

泰州华诚医学投资集团有限公司



审 计 报 告

05232021040012024606
报告文号：中兴华审字[2021]第270006号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO 南楼 20 层

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 270006 号

泰州华诚医学投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了泰州华诚医学投资集团有限公司（以下简称“华诚公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华诚公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华诚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华诚公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华诚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华诚公司、终



止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华诚公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华诚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华诚公司不能持续经营。

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

（6）就华诚公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

会企01表

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释	合并数		
		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,773,498,252.21	1,838,035,951.66	2,156,709,982.06
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	2,466,512,891.62	2,355,449,397.39	1,910,100,621.12
预付款项	六、3	8,987,554.40	5,686,198.14	10,587,699.76
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、4	4,399,051,817.98	3,297,474,206.39	3,346,904,129.80
买入返售金融资产				
存货	六、5	7,568,849,953.97	6,821,122,963.30	6,263,536,833.16
持有待售资产				
一年内到期非流动资产				
其他流动资产	六、6	218,000,000.00	216,500,000.00	
流动资产合计		17,434,900,470.18	14,534,268,716.88	13,687,839,265.90
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、7	452,162,500.00	275,462,500.00	286,088,100.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	801,452,496.00	273,218,366.74	338,355,567.02
投资性房地产	六、9	2,658,170,000.00	2,621,330,000.00	
固定资产	六、10	1,285,964,333.86	475,999,250.83	508,846,546.46
在建工程	六、11	1,284,108,491.21	1,056,364,861.11	1,385,286,108.24
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	327,369,299.81	344,262,595.13	63,089,312.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	140,149.16	249,217.23	2,654,333.83
递延所得税资产	六、14	30,781,175.27	36,439,164.20	25,846,080.51
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,840,148,445.31	5,083,325,955.24	2,610,166,048.57
资产总计		24,275,048,915.49	19,617,594,672.12	16,298,005,314.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱正红

合并资产负债表（续）

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

会企01表
金额单位：元

项 目	注释	合并数		
		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15	2,273,832,060.00	2,315,566,760.00	536,595,800.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、16	1,562,000,000.00	1,085,700,000.00	1,105,000,000.00
应付账款	六、17	102,058,899.98	256,030,728.54	350,541,744.62
预收款项	六、18	496,611,297.44	760,413,621.69	973,996,171.56
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、19	343.05	343.05	14,068.85
应交税费	六、20	-187,200,609.03	-200,497,770.74	-121,348,735.23
其他应付款	六、21	1,211,202,893.60	628,635,684.20	814,868,169.52
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	3,050,188,643.72	804,357,576.61	2,259,336,053.54
其他流动负债				
流动负债合计		8,508,693,528.76	5,650,206,943.35	5,919,003,272.86
非流动负债：				
长期借款	六、23	5,849,935,045.20	7,049,795,068.17	4,821,074,111.11
应付债券	六、24	2,149,688,543.67	786,340,867.39	512,993,921.64
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、25	1,505,000.00	1,505,000.00	1,533,325.15
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、14	231,269,300.42	222,059,300.42	
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,232,397,889.29	8,059,700,235.98	5,335,601,357.90
负债合计		16,741,091,418.05	13,709,907,179.33	11,254,604,630.76
所有者权益：				
实收资本	六、26	2,956,000,000.00	1,956,000,000.00	1,956,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	2,266,510,269.58	2,265,286,879.80	2,265,286,879.80
减：库存股				
其他综合收益	六、28	666,177,901.25	666,177,901.25	
专项储备				
盈余公积	六、29	117,425,632.87	98,955,958.69	73,734,387.03
一般风险准备				
未分配利润	六、30	596,036,617.45	529,710,301.07	357,324,605.76
归属于母公司所有者权益合计		6,602,150,421.15	5,516,131,040.81	4,652,345,872.59
少数股东权益		931,807,076.29	391,556,451.98	391,054,811.12
所有者权益合计		7,533,957,497.44	5,907,687,492.79	5,043,400,683.71
负债和所有者权益总计		24,275,048,915.49	19,617,594,672.12	16,298,005,314.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱正红

合并利润表

会企02表

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释	合并数		
		2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		877,815,474.44	960,487,754.22	1,353,289,920.46
其中：营业收入	六、31	877,815,474.44	960,487,754.22	1,353,289,920.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		834,033,506.79	928,193,275.18	1,218,487,303.22
其中：营业成本	六、31	731,663,618.64	798,501,646.22	1,120,976,767.50
税金及附加	六、32	39,736,695.00	14,021,336.60	10,610,345.00
销售费用	六、33	3,738,927.35	18,892,970.36	18,867,560.62
管理费用	六、34	76,507,837.68	91,318,211.05	79,853,181.91
研发费用				
财务费用	六、35	-17,613,571.88	5,459,110.95	-11,820,551.81
其中：利息费用		1,343,239.43	20,152,687.54	880,936.65
利息收入		5,618,700.60	14,706,944.57	13,666,140.82
加：其他收益	六、36	71,530,000.00	173,385,331.75	15,195,773.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	20,707,861.17	97,518,075.74	-9,185,682.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,234,129.26	-7,379,508.65	-9,185,682.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	36,840,000.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	22,631,955.70	-42,372,334.75	-24,425,794.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,491,784.52	260,825,551.78	116,386,913.64
加：营业外收入	六、40	34,448.00	17,932,491.79	87,611.01
减：营业外支出	六、41	536,379.47	247,441.25	219,195.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,989,853.05	278,510,602.32	116,255,328.79
减：所得税费用	六、42	57,131,430.84	57,401,694.49	17,239,806.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,858,422.21	221,108,907.83	99,015,521.88
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,858,422.21	221,108,907.83	99,015,521.88
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		137,795,990.56	221,607,266.97	98,255,308.63
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,431.65	-498,359.14	760,213.25
六、其他综合收益的税后净额		-	666,177,901.25	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			666,177,901.25	
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				
2.将重分类进损益的其他综合收益			666,177,901.25	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（6）首次以公允价值计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值的差额		-	666,177,901.25	
（二）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		137,858,422.21	887,286,809.08	99,015,521.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		137,795,990.56	887,785,168.22	98,255,308.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		62,431.65	-498,359.14	760,213.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

企会03表
金额单位：元

项 目	注释	合并数		
		2020年度	2019年度	2018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		560,008,570.15	360,235,583.14	1,987,560,919.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		723,795,886.35	1,452,834,291.35	236,883,117.73
经营活动现金流入小计		1,283,804,456.50	1,813,069,874.49	2,224,444,036.76
购买商品、接受劳务支付的现金		289,883,426.98	445,544,823.81	611,709,664.49
支付给职工以及为职工支付的现金		18,062,156.60	25,778,297.79	18,758,579.20
支付的各项税费		83,570,964.13	151,991,189.66	94,708,791.11
支付其他与经营活动有关的现金		670,933,257.00	1,076,291,605.06	304,143,710.79
经营活动现金流出小计		1,062,449,804.71	1,699,605,916.32	1,029,320,745.59
经营活动产生的现金流量净额		221,354,651.79	113,463,958.17	1,195,123,291.17
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		-	16,080,706.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				135,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,365,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		-	102,071,772.69	
投资活动现金流入小计		57,365,000.00	118,152,479.63	135,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,223,351,515.18	848,074,237.08	314,410,134.32
投资支付的现金		686,200,000.00	404,776,000.00	260,033,817.03
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		-	208,663,112.49	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,909,551,515.18	1,461,513,349.57	574,443,951.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,852,186,515.18	-1,343,360,869.94	-574,308,451.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,542,500,000.00		280,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		542,500,000.00		
取得借款收到的现金		8,756,836,720.00	7,341,944,907.64	1,952,719,911.11
收到其他与筹资活动有关的现金		5,618,700.60	14,696,981.12	13,660,307.43
筹资活动现金流入小计		10,304,955,420.60	7,356,641,888.76	2,246,380,218.54
偿还债务支付的现金		6,387,487,331.86	5,287,913,674.38	3,489,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,186,195.92	1,036,281,974.09	510,712,819.89
其中：子公司支付给少数股东的股利				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,324,869,524.99	850,436,293.63	
筹资活动现金流出小计		8,674,543,052.77	7,174,631,942.10	4,000,402,819.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,630,412,367.83	182,009,946.66	-1,754,022,601.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,006,201.12	1,183,782.09	
五、现金及现金等价物净增加额		14,586,705.56	-1,046,703,183.02	-1,133,207,761.53
加：期初现金及现金等价物余额		408,906,799.04	1,455,609,982.06	2,588,817,743.59
六、期末现金及现金等价物余额		423,493,504.60	408,906,799.04	1,455,609,982.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2020年度

编制单位：泰州华诚医药集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他
一、上年年末余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.80		666,177,901.25		98,955,958.69		529,710,301.07	5,516,131,040.81	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.80		666,177,901.25		98,955,958.69		529,710,301.07	5,516,131,040.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00	1,223,389.78				18,469,874.18		66,326,316.38	1,086,019,380.34	
（一）综合收益总额								137,955,990.36	137,955,990.36	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	1,223,389.78							1,001,223,389.78	
1、所有者投入资本	1,000,000,000.00	1,223,389.78							1,001,223,389.78	
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						18,469,874.18		-71,469,874.18	-53,000,000.00	
2、提取一般风险准备						18,469,874.18		-18,469,874.18		
3、对所有者的分配								-53,000,000.00	-53,000,000.00	
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,956,000,000.00	2,266,510,269.58		666,177,901.25		117,425,832.87		596,036,617.45	6,802,150,421.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱正红

合并所有者权益变动表（续） 2019年度

编制单位：泰州华诚医学控股集团有限公司

本期金额															金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他					
一、上年年末余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.80				73,734,387.03		357,324,605.76	4,652,345,872.59		391,054,811.12	5,043,400,683.71			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.80				73,734,387.03		357,324,605.76	4,652,345,872.59		391,054,811.12	5,043,400,683.71			
三、本期末变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额				666,177,901.25		25,221,571.66		172,385,695.31	863,785,168.22		501,640.86	864,266,809.08			
（二）所有者投入和减少资本				666,177,901.25				221,607,266.97	887,785,168.22		-498,358.14	887,286,809.08			
1、所有者投入资本											1,000,000.00	1,000,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本											1,000,000.00	1,000,000.00			
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积						25,221,571.66		-49,221,571.66	-24,000,000.00			-24,000,000.00			
2、提取一般风险准备						25,221,571.66		-25,221,571.66							
3、对所有者的分配															
4、其他								-24,000,000.00	-24,000,000.00			-24,000,000.00			
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.80		666,177,901.25		98,955,958.69		529,710,301.07	5,516,131,040.81		391,556,451.98	5,907,687,462.79			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印张
3212910035902

印大
321291002730

钱正红

编制单位：泰州华诚医学投资有限公司

金額單位：人民幣元

归属于母公司所有者权益													本期金额	
项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,706,000,000.00	2,265,286,879.90				55,995,570.01		275,807,114.15	4,304,090,563.96		390,517,354.38	4,694,607,918.34		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,706,000,000.00	2,265,286,879.90				55,995,570.01		275,807,114.15	4,304,090,563.96		390,517,354.38	4,694,607,918.34		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000,000.00					16,737,817.02		81,517,491.61	348,255,308.63		537,456.74	348,792,765.37		
（一）综合收益总额								98,255,308.63	98,255,308.63		760,213.25	98,015,521.88		
（二）所有者投入和减少资本	250,000,000.00								250,000,000.00			250,000,000.00		
1、所有者投入资本	250,000,000.00								250,000,000.00			250,000,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配						16,737,817.02		-16,737,817.02			-222,756.51	-222,756.51		
1、提取盈余公积						16,737,817.02		-16,737,817.02						
2、提取一般风险准备														
3、对所有者分配的分配											-222,756.51	-222,756.51		
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,956,000,000.00	2,265,286,879.90				73,734,387.03		357,324,605.76	4,652,345,672.59		391,054,811.12	5,043,400,883.71		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

正紅

321231000130

3212910036902

资产负债表

会企01表

单位名称：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释	母公司		
		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		758,211,826.15	658,656,611.78	1,313,838,517.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	2,466,389,066.31	2,355,449,397.39	1,908,935,856.95
预付款项		7,848,557.05	4,426,260.20	4,563,675.79
其他应收款	十一、2	5,496,671,518.85	3,813,484,902.47	2,684,810,356.64
存货		6,309,091,143.41	5,749,522,031.32	5,083,344,540.95
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		15,038,212,111.77	12,581,539,203.16	10,995,492,948.18
非流动资产：				
可供出售金融资产		281,462,500.00	256,462,500.00	271,088,100.00
持有至到期投资				
长期应收款		-		
长期股权投资	十一、3	1,976,699,814.23	1,834,274,039.17	1,365,536,018.35
投资性房地产		1,861,970,000.00	1,825,440,000.00	
固定资产		1,238,402,384.90	475,570,748.53	492,415,270.61
在建工程		213,332,540.53	111,756,704.98	1,385,286,108.24
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,474,343.15	15,058,618.24	63,019,599.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	15,635.29	129,503.29
递延所得税资产		22,363,538.78	29,760,474.90	21,614,654.57
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,608,705,121.59	4,548,338,721.11	3,599,089,254.24
资产总计		20,646,917,233.36	17,129,877,924.27	14,594,582,202.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

健正红

资产负债表（续）

单位名称：泰州华诚医学投资集团有限公司

会企01表
金额单位：元

项 目	注释	母公司		
		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,911,832,060.00	1,897,566,760.00	310,095,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		270,000,000.00	300,700,000.00	580,000,000.00
应付账款		1,962,159.05	111,163,711.11	205,476,056.24
预收款项				
应付职工薪酬				13,726.00
应交税费		3,124,957.80	-23,880,297.71	16,531,631.71
其他应付款		2,643,064,458.88	2,416,359,168.69	2,682,003,390.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,003,792,472.99	804,357,576.61	2,259,336,053.54
其他流动负债				
流动负债合计		7,833,776,108.72	5,506,266,918.70	6,053,456,657.61
非流动负债：				
长期借款		5,095,935,045.20	6,369,795,068.17	4,281,074,111.11
应付债券		2,108,901,767.60	786,340,867.39	512,993,921.64
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		153,200,936.72	144,068,436.72	
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,358,037,749.52	7,300,204,372.28	4,794,068,032.75
负债合计		15,191,813,858.24	12,806,471,290.98	10,847,524,690.36
所有者权益：				
实收资本		2,956,000,000.00	1,956,000,000.00	1,956,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,298,930,353.30	1,298,930,353.30	1,298,930,353.30
减：库存股				
其他综合收益		432,205,310.14	432,205,310.14	
专项储备				
盈余公积		117,425,632.87	98,955,958.69	73,734,387.03
未分配利润		650,542,078.81	537,315,011.16	418,392,771.73
所有者权益合计		5,455,103,375.12	4,323,406,633.29	3,747,057,512.06
负债和所有者权益总计		20,646,917,233.36	17,129,877,924.27	14,594,582,202.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱正红

利润表

会企02表

单位名称：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释	母公司		
		2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十一、4	369,358,620.19	592,330,002.74	1,186,864,477.87
减：营业成本	十一、4	242,690,064.07	470,004,348.00	994,283,825.28
税金及附加		28,429,510.12	5,869,370.18	6,360,703.30
销售费用		22,004.59		
管理费用		53,521,648.69	34,844,284.46	33,093,768.76
研发费用				
财务费用		-19,629,086.10	-7,773,117.96	-8,151,212.17
其中：利息费用				
利息收入		4,793,001.76	7,031,437.48	8,514,831.76
加：其他收益		71,530,000.00	172,975,331.75	4,487,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	20,974,291.50	-5,483,479.18	-8,420,776.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,109,291.50	-7,338,036.24	-9,006,747.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		36,530,000.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,587,744.47	-32,583,281.34	-29,296,513.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,946,514.79	224,293,689.29	128,047,603.52
加：营业外收入		8,848.00	128,337.34	16,730.92
减：营业外支出		536,373.68	230,278.51	213,884.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,418,989.11	224,191,748.12	127,850,449.56
减：所得税费用		37,722,247.28	56,047,937.03	16,265,002.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,696,741.83	168,143,811.09	111,585,446.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,696,741.83	168,143,811.09	111,585,446.84
（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		-	432,205,310.14	
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	432,205,310.14	
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、首次以公允价值计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值的差额		-	432,205,310.14	
六、综合收益总额		184,696,741.83	600,349,121.23	111,585,446.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱正红

现金流量表

企会03表

单位名称：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	注释	母公司		
		2020年	2019年	2018年
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		267,899,194.63	169,643,739.12	859,558,538.73
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		423,587,617.08	713,007,757.49	1,495,857,177.90
经营活动现金流入小计		691,486,811.71	882,651,496.61	2,355,415,716.63
购买商品、接受劳务支付的现金		63,631,386.95	394,486,302.80	789,654,417.98
支付给职工以及为职工支付的现金		4,868,009.56	6,061,883.66	5,733,436.98
支付的各项税费		39,146,501.89	102,613,915.57	3,792,979.58
支付其他与经营活动有关的现金		419,735,981.93	301,731,829.26	9,066,754.36
经营活动现金流出小计		527,381,880.33	804,893,931.29	808,247,588.90
经营活动产生的现金流量净额		164,104,931.38	77,757,565.32	1,547,168,127.73
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				585,971.59
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		57,365,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		57,365,000.00	-	585,971.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		999,883,093.37	269,550,076.50	306,979,164.49
投资支付的现金		203,816,483.56	189,759,479.18	249,962,752.33
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		1,203,699,576.93	459,309,555.68	556,941,916.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,146,334,576.93	-459,309,555.68	-556,355,945.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00		250,000,000.00
取得借款收到的现金		7,607,326,720.00	6,331,744,907.64	1,726,219,911.11
收到其他与筹资活动有关的现金		4,793,001.76	7,031,437.48	8,514,831.76
筹资活动现金流入小计		8,612,119,721.76	6,338,776,345.12	1,984,734,742.87
偿还债务支付的现金		5,343,487,331.86	3,903,213,674.38	3,010,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,276,735.22	1,000,879,731.00	509,831,883.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,544,452,590.87	1,775,525,790.16	
筹资活动现金流出小计		7,809,216,657.95	6,679,619,195.54	3,520,521,883.24
筹资活动产生的现金流量净额		802,903,063.81	-340,842,850.42	-1,535,787,140.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,006,201.12	1,183,782.09	
五、现金及现金等价物净增加额		-164,320,380.62	-721,211,058.69	-544,974,957.87
加：期初现金及现金等价物余额		226,527,459.16	947,738,517.85	1,492,713,475.72
六、期末现金及现金等价物余额		62,207,078.54	226,527,459.16	947,738,517.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,956,000,000.00				1,298,930,353.30		432,205,310.14		98,955,958.69	537,315,011.16	4,323,406,633.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,956,000,000.00				1,298,930,353.30		432,205,310.14		98,955,958.69	537,315,011.16	4,323,406,633.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00								18,469,674.18	113,227,067.65	1,131,696,741.83
（一）综合收益总额										184,696,741.83	184,696,741.83
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
1、所有者投入资本	1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									18,469,674.18	-71,469,674.18	-53,000,000.00
1、提取盈余公积									18,469,674.18	-18,469,674.18	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-53,000,000.00	-53,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,956,000,000.00				1,298,930,353.30		432,205,310.14		117,425,632.87	650,542,078.81	5,455,103,375.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张路印

张路印

钱正红

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 泰州华诚医学投资集团有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,956,000,000.00				1,298,930,353.30				73,734,387.03	418,392,771.73	3,747,057,512.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,956,000,000.00				1,298,930,353.30				73,734,387.03	418,392,771.73	3,747,057,512.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							432,205,310.14		25,221,571.66	118,922,239.43	576,349,121.23
(一) 综合收益总额							432,205,310.14			168,143,811.09	600,349,121.23
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									25,221,571.66	-49,221,571.66	-24,000,000.00
2、提取一般风险准备									25,221,571.66	-25,221,571.66	
3、对所有者的分配											
4、其他										-24,000,000.00	-24,000,000.00
(四) 股东权益内部结转											
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、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,956,000,000.00				1,298,930,353.30		432,205,310.14		98,955,958.69	537,315,011.16	4,323,406,633.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钱正红

张路

张路

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股				
		优先股						
		永续债						
		其他						
一、上年年末余额	1,706,000,000.00		1,298,930,353.30			56,996,570.01	323,545,141.91	3,385,472,065.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,706,000,000.00		1,298,930,353.30			56,996,570.01	323,545,141.91	3,385,472,065.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00					16,737,817.02	94,847,629.82	361,585,446.84
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本	250,000,000.00							
1、所有者投入资本	250,000,000.00							
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积						16,737,817.02	-16,737,817.02	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配						16,737,817.02	-16,737,817.02	
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
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、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,956,000,000.00		1,298,930,353.30			73,734,387.03	418,392,771.73	3,747,057,512.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张路印

吴大印

钱正红

泰州华诚医学投资集团有限公司

2018-2020 年度财务报表附注

编制单位：泰州华诚医学投资集团有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

泰州华诚医学投资集团有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华诚医学”）前身为泰州华诚医学教育投资发展有限公司，由泰州华信药业投资有限公司与泰州华健创业投资有限公司于 2009 年 8 月 18 日共同出资设立的有限责任公司，取得江苏省泰州工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 321200000018081，后于 2015 年 12 月 24 日取得泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局统一社会信用代码为 91321291693354425D 的营业执照。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为 295600 万元，注册地址：泰州市医药高新区海陵南路 179 号 B 座 1610 室。

(二) 公司历史沿革

2011 年 1 月 31 日，经华诚医学股东会决议：原股东泰州华信药业投资有限公司将其所持有的公司的 30000 万元股权全部转让给新股东泰州东方中国医药城有限公司（后更名为：泰州东方中国医药城控股集团有限公司）。

2014 年 7 月 18 日，泰州华诚医学教育投资发展有限公司更名为泰州华诚医学教育投资有限公司。

2014 年 9 月 3 日，泰州华诚医学教育投资有限公司更名为泰州华诚医学投资集团有限公司。

2015 年 10 月 8 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：原股东泰州东方中国医药城控股集团有限公司将其所持有的公司的 36000 万元股权全部转让给新股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会；原股东泰州华健创业投资有限公司将其所持有的公司的 5000 万元股权全部转让给新股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会。

2015 年 12 月 1 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意吸收国开发展基金有限公司为公司新股东。新股东国开发展基金有限公司认缴出资 20000 万元，并于 2015 年 9 月 28 日以货币方式缴纳出资额人民币 20000 万元。

2017 年 6 月 22 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意将公司注册资本变更为 170600 万元，此次增加注册资本 10600 万元，由股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会以货币方式于 2017 年 12 月 31 日前认缴 10600 万元，并于 2017 年 6 月 30 日以货币方式缴纳出资额人民币 10600 万元。

2018 年 12 月 1 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意将公司注册资本变更为 195600 万元，此次增加注册资本 25000 万元，由股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会以货币方式于 2018 年 2 月 28 日认缴 25000 万元。

公司股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会已于 2018 年 2 月 28 日以货币方式增资 25000 万元，并依法完成工商变更登记。

2020 年 7 月 20 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意将公司注册资本变更为 295600 万元，此次增加注册资本 100000 万元，由股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会以货币方式于 2020 年 3 月 17 日认缴 100000 万元。同意公司董事会成员由 4 人变更成 5 人，新增张路为董事。

2020 年 7 月 21 日，法定代表人由张纯峰变更为张路，并已办理好工商变更登记。

截止 2020 年 12 月 31 日，泰州华诚医学投资集团有限公司注册资本为 295600 万元，股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	275,600.00	93.23%
国开发展基金有限公司	20,000.00	6.77%
合计	295,600.00	100.00%

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属医学实业投资行业，经营范围主要包括：医学实业投资，文化艺术咨询服务，后勤管理（不含餐饮、住宿），机械设备租赁服务，教学仪器、一类医疗器械销售，工程管理，项目管理，日用百货销售，房屋租赁服务，生物医药、医疗器械的研发及技术转让、技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(四) 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，2019 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，2018 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司 2020 年度合并范围比上期减少子公司 1 户，2019 年度合并范围比上期增加子公司 7 户、减少子公司 10 户，2018 年度合并范围比上期增加子公司 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

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

5、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。

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”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”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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计

量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司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。本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当

前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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的控制。

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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或确认标准	应收账款金额在 1000 万元以上（包括 1000 万元），其他应收款金额在 500 万元以上（包括 500 万元）。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失；经单独测试后未减值的，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据	除单项金额重大且已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司根据以往经验并结合实际情况判断，以账龄作为信用风险特征组合的划分依据。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
不同信用风险特征组合，根据以往实际情况分析，预计相应的减值比例，按比例计提减值损失。	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	2%	2%
2—3 年	3%	3%
3 年以上	5%	5%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备并计入当期损益。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：开发成本、开发产品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、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，其会计政策详见附注四、8“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，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整以及统一会计政策、会计期间调整后确认），确认投资损益并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，应当调整长期股权投资的账面价值并计

入所有者权益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益；未实现内部交易损失，不予抵销。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。共同控制经营的合营方，应当按照以下原则进行处理：

A、确认其所控制的用于共同控制经营的资产及发生的负债。

B、确认与共同控制经营有关的成本费用及共同控制经营产生收入的份额。

重大影响，是指对一个企业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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末，本公司对长期股权投资进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量按类似金融资产当时市场收益率折现的现值孰高确定。

13、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、已出租的建筑物等。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 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。

⑥ 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。

⑦ 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。

与投资性房地产有关的后续支出，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，参照固定资产核算的制度执行，采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，参照无形资产核算的制度执行。

期末，本公司对投资性房地产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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）固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

（3）固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

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

（4）固定资产折旧计提方法

本公司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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%	2.43%
电子设备	3 年	3%	32.33%
家电设备	5 年	3%	19.40%
厨用设备	5 年	3%	19.40%
运输设备	5 年	3%	19.40%
家具家装	5 年	3%	19.40%
专用设备	5 年	3%	19.40%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对固定资产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租赁资产符合下列条件之一的，将确认其为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产所有权归属本公司；
- ② 本公司具有购买资产的选择权，购买价款远远低于行使选择权时该资产的公允价值，在资产租赁开始日就可合理确定本公司将会行使该选择权；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额的现值，与该资产的公允价值不存在较大差异；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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。

15、在建工程

（1）在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（2）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司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和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常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。

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

（3）无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 40 年和 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

（4）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对无形资产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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较高者确定。

18、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。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。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法：

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

期末，本公司对预计负债账面价值进行复核，如有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按当前最佳估计数对其账面价值进行调整。

21、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。

（2）提供劳务收入

在下列条件均能满足时予以确认：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

如果建造合同的结果能够可靠地估计，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度根据已完工实际成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠地估计是指同时具备下列条件：① 合同总收入能够可靠地计量；② 与合同相关的经济利益和可能

流入本公司；③在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；④为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

22、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应纳税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应纳税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项

目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部印发《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

新列报项目及金额		原列报项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,910,100,621.12
应收账款	1,910,100,621.12		
应付票据	1,105,000,000.00	应付票据及应付账款	1,455,541,744.62
应付账款	350,541,744.62		

(2) 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

主要税费项目	报告期执行的法定税率	计税依据
营业税	3%，5%	应税营业收入
增值税	3%，5%，6%，9%，10%，11%， 13%，16%，17%	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育附加费	2%	应纳流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	423,493,504.60	408,906,799.04
其他货币资金	2,350,004,747.61	1,429,129,152.62
合计	2,773,498,252.21	1,838,035,951.66

注：截止至 2020 年 12 月 31 日，货币资金年末使用受限制状况：

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	2,033,004,747.61	保证金
其他货币资金	317,000,000.00	存单质押
合计	2,350,004,747.61	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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，其中：					
组合1：账龄组合	451,045,076.07	18.12	22,547,250.76	4.80	428,497,825.31
组合2：无风险组合	2,038,015,066.31	81.88			2,038,015,066.31
组合小计	2,489,060,142.38	100.00	22,547,250.76	0.91	2,466,512,891.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,489,060,142.38	100.00	22,547,250.76	0.91	2,466,512,891.62

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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，其中：					
组合1：账龄组合	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39
组合2：无风险组合					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,076.07	1,250.76	1	543,862,175.90	5,438,621.76	1
1 至 2 年			2	588,985,714.28	11,779,714.29	2
2 至 3 年			3	831,289,897.96	24,938,696.94	3
3 年以上	450,920,000.00	22,546,000.00	5	456,282,781.31	22,814,139.07	5
合计	451,045,076.07	22,547,250.76		2,420,420,569.45	64,971,172.06	

2020 年 12 月 31 日应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况：

债务人名称	应收账款 2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额 的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	427,000,000.00	17.16	21,350,000.00

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

债务人名称	应收账款 2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	2,038,015,066.31	81.88	21,350,000.00
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	427,000,000.00	17.16	
泰州华信药业投资有限公司	23,920,000.00	0.96	1,196,000.00
江苏经纬会计师事务所有限公司	111,803.19		1,118.03
泰州市萤火虫环保科技有限公司	13,272.88		132.73
合计	2,489,060,142.38	100.00	22,547,250.76

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,666,616.29	40.80	1,251,023.97	22.00
1 至 2 年	995,463.94	11.08	880,602.31	15.49
2 至 3 年	8,913.97	0.10		
3 年以上	4,316,560.20	48.03	3,554,571.86	62.51
合计	8,987,554.40	100.00	5,686,198.14	100.00

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款为：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司泰州供电公司	5,909,592.38	1 年以上	65.75
泰州开泰电力设计有限公司	1,270,000.00	3 年以上	14.13
泰州中石油昆仑燃气有限公司	825,484.00	1 至 2 年	9.18
江苏安泰输变电工程有限公司	448,964.67	3 年以上	5.00
泰州市泰源电力有限公司	290,000.00	3 年以上	3.23
合计	8,744,041.05		97.29

4、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	4,399,051,817.98	3,297,474,206.39
应收利息		
应收股利		
合计	4,399,051,817.98	3,297,474,206.39

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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，其中：					-
组合 1：按账龄分析法	3,719,629,268.32	82.67	100,577,450.34	2.70	3,619,051,817.98
组合 2：无风险组合	780,000,000.00	17.33			780,000,000.00

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	4,499,629,268.32	100.00	100,577,450.34	2.24	4,399,051,817.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,499,629,268.32	100.00	100,577,450.34	2.24	4,399,051,817.98

续表:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	3,378,259,691.13	100.00	80,785,484.74	2.39	3,297,474,206.39
组合 2: 无风险组合					
组合小计	3,378,259,691.13	100.00	80,785,484.74	2.39	3,297,474,206.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,378,259,691.13	100.00	80,785,484.74	2.39	3,297,474,206.39

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,714,830,165.23	17,148,301.65	1
1 至 2 年	330,262,244.50	6,605,244.89	2
2 至 3 年	345,146,956.12	10,354,408.68	3
3 年以上	1,329,389,902.47	66,469,495.12	5
合计	3,719,629,268.32	100,577,450.34	

续表:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	871,768,668.12	8,717,686.68	1
1 至 2 年	1,176,141,512.96	23,522,830.26	2
2 至 3 年	898,625,385.33	26,958,761.56	3
3 年以上	431,724,124.72	21,586,206.24	5
合计	3,378,259,691.13	80,785,484.74	

截至2020年12月31日, 其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	1,519,815,294.71	1 年以上	33.78	31,559,588.34

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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余 额
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	1,519,815,294.71	1 年以上	33.78	31,559,588.34
泰州华信药业投资有限公司	822,885,198.70	3 年以上	18.29	41,144,259.94
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	780,000,000.00	1-3 年	17.33	
金元证券浦发南京分行	400,000,000.00	2 年以内	8.89	4,597,908.33
泰州华霖企业管理合伙企业 (有限合伙)	160,200,000.00	2 年以上	3.56	4,812,000.00
合计	3,682,900,493.41		81.85	82,113,756.61

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,567,318,456.37		7,567,318,456.37
在途物资	1,485,341.60		1,485,341.60
库存商品	46,156.00		46,156.00
合计	7,568,849,953.97		7,568,849,953.97

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,820,557,017.30		6,820,557,017.30
在途物资			
库存商品	565,946.00		565,946.00
合计	6,821,122,963.30		6,821,122,963.30

注：受限情况见附注六、44

6、其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
山西证券恒盛 15 号单一资产管理计划	60,000,000.00	60,000,000.00
弘业期货弘国固收 1 号单一资产管理计划	156,500,000.00	156,500,000.00
中国对外经济贸易信托公司泰州文创中心项目信托计划（安晟 9 号）	1,500,000.00	
合计	218,000,000.00	216,500,000.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	452,162,500.00		452,162,500.00	275,462,500.00		275,462,500.00
按公允价值计量						
按成本计量	452,162,500.00		452,162,500.00	275,462,500.00		275,462,500.00
合计	452,162,500.00		452,162,500.00	275,462,500.00		275,462,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	期末		
泰州健鑫创业投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00			9.61	
泰州华霖企业管理合伙企业（有限合伙）	37,462,500.00			37,462,500.00			19.98	
泰州华威企业管	199,000,000.00			199,000,000.00			19.90	

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	期末		
理合伙企业（有限合伙）								
泰州美风力医疗科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00			8.00	
苏州茵络医疗器械有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00			2.06	
华魁科技泰州有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00			12.50	
江苏亚虹医药科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00			0.93	
聚英外来动物疾病防治泰州有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00			17.00	
鲲鱼健康药业江苏有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00			15.00	
合计	275,462,500.00	176,700,000.00		452,162,500.00				

注：

(1) 江苏亚虹医药科技有限公司 2020 年股权变更情况：根据增资协议书，杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）（乙方）、淄博盛世九号创业投资合伙企业（有限合伙）（乙方）、青岛盈科华富创业投资合伙企业（有限合伙）（乙方）、成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）（乙方）、泰州东方中国医药城控股集团有限公司（乙方）、泰州华诚医学投资集团有限公司（乙方）、王庆华（乙方）以现金方式入股江苏亚虹医药科技有限公司（公司）。公司、现有股东同意由公司接受增资和认缴。为此，各方签订了增资协议书。各方认可公司在增资和认缴完成前的估值为人民币 210,000 万元。乙方同意以人民币 17,000 万元（“增资额”），向公司增资和认缴股权，并在增资和认缴完成后合计拥有公司 7.4890% 的出资比例。其中杭州泰格投资额为 3,500 万元，持股比例为 1.5419%；盛世九号投资额为 1,500 万元，持股比例为 0.6608%；盈科华富投资额为 2,000 万元，持股比例为 0.8811%；成都博远投资额为 3000 万元，持股比例为 1.3215%；泰州东方投资额为 2500 万元，持股比例为 1.1013%；泰州华诚投资额为 2500 万元，持股比例为 1.1013%；王庆华投资额为 2000 万元，持股比例为 0.8811%。

根据 2020 年 12 月 3 日公司章程规定：公司由亚虹有限整体变更为股份有限公司，即以亚虹有限截至 2020 年 10 月 31 日经审计确认的净资产 938,250,101.89 元，按照 2.03964:1 的比例折合为公司的股份总额 4.6 亿股。

增资后股权结构如下：股东 PAN KE,认购股份数 129,465,348 股，,股权比例为 28.14%；股东 ZHUANG CHENG FENG JOHN 认购股份数 6,019,189 股，,股权比例为 1.31%；股东付秋实,认购股份数 6,401,926 股，,股权比例为 1.39%；赵丹认购股份数 4,947,008 股，,股权比例为 1.07%；南京瑞可企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认购股份数 15,391,333 股，,股权比例为 3.35%；PrizedResources Holdings Limited 认购股份数 4,553,408 股，,股权比例为 0.99%；上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 3,601,705 股，,股权比例为 0.78%；北京龙磐健康医疗投资中心（有限合伙）认购股份数 24,735,039 股，,股权比例为 5.38%；北京中关村发展启航产业投资基金（有限合伙）认购股份数 4,947,008 股，,股权比例为 1.07%；杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 9,894,015 股，,股权比例为 2.15%；西藏虹瓴创业投资中心（有限合伙）9,894,015 股，,股权比例为 2.15%；北京京工弘元创业投资中心（有限合伙）认购股份数 2,473,504 股，,股权比例为 0.54%；北京崇德英盛创业投资有限公司认购股份数 2,473,504 股，,股权比例为 0.54%；Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.认购股份数 31,858,481 股，,股权比例为 6.93%；,北京开元弘道创业投资中心（有限合伙）认购股份数 9,893,993,股，,股权比例为 2.15%,；宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 6,051,280,股，,股权比例为 1.31%,；江苏燕园东方创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 3,384,481 股，,股权比例为 0.74%,；姚建琴认购股份数 1,210,265 股，,股权比例为 0.26%；宁波燕园创新创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 9,682,031 股，,股权比例为 2.10%；中小企业发展基金（深圳有限合伙）认购股份数 12,102,586 股，,股权比例为 2.63%；宁波荣舜燕园投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 2,420,517 股，,股权比例为 0.53%；深圳市倚锋九期创业投资中心（有限合伙）认购股份数,4,841,034 股，,股权比例为 1.05%；厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业认购股份数 4,841,034 股，,股权比例为 1.05%；杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 6,002,911 股，,股权比例为 1.30%；淄博盛世九号创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 2,572,672 股，,股权比例为 0.56%；青岛盈科华富创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 3,430,239 股，,股权比例为 0.75%；成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 5,145,373 股，,股权比例为 1.12%；泰州东方中国医药城控股集团有限公司认购股份数 4,287,806,股，,股权比例为 0.93%；泰州华诚医学投资集团有限公司认购股份数 4,287,806 股，,股权比例为 0.93%；王庆华认购股份数 3,430,239,股，,股权比例为 0.75%；钱海法认购股份数 6,800,455 股，,股权比例为 1.48%；泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)认购股份数 11,563,138 股，,股权比例为 2.51%；泰州东虹企业管理中心(有限合伙)认购股份数 12,812,891 股，,股权比例为 2.79%；QM139 Limited 认购股份数 13,506,045 股，,股权比例为 2.94%；

上海曜萃投资中心（有限合伙）认购股份数 6,753,023 股，股权比例为 1.47%；国联科金（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 5,958,549 股，股权比例为 1.29%；嘉兴尚硕恒昕投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 5,958,549 股，股权比例为 1.29%；佛山市粤禅股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 5,362,694 股，股权比例为 1.17%；昆山源村投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 6,223,374 股，股权比例为 1.35%；宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 4,766,839 股，股权比例为 1.04%；中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业认购股份数 3,707,542 股，股权比例为 0.81%；厦门建发新兴产业股权投资柒号合伙企业（有限合伙）认购股份数 6,223,374 股，股权比例为 1.35%；宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购股份数 6,620,611 股，股权比例为 1.44%；南通长涛约印股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 4,766,839 股，股权比例为 1.04%；宁波梅山保税港区皓颐企业管理合伙企业（有限合伙）认购股份数 2,383,420 股，股权比例为 0.52%；深圳勤智康远创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 4,766,839 股，股权比例为 1.04%；海宁盈信创新股权投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 2,648,244 股，股权比例为 0.58%；芜湖莹朋投资中心（有限合伙）认购股份数 5,958,549 股，股权比例为 1.29%；深圳市港粤科技投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 2,979,275 股，股权比例为 0.65%。

（2）聚英外来动物疾病防治泰州有限公司 2020 年股权情况：根据股东出资协议，北京中海生物科技有限公司、中农威特生物科技股份有限公司、泰州医药高新区华创科技投资有限公司、申联生物医药（上海）股份有限公司、江苏南农高科技股份有限公司、惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司拟共同出资设立聚英外来动物疾病防治泰州有限公司。各方经平等友好协商，就公司设立及运营管理事宜，达成协议。公司注册资本 10000 万元人民币。

股权结构如下：北京中海生物科技有限公司认缴注册资本为 3400 万元人民币，股权比例为 34.00%；中农威特生物科技股份有限公司认缴注册资本为 1700 万元人民币，股权比例为 17.00%；泰州医药高新区华创科技投资有限公司认缴注册资本为 1700 万元人民币，股权比例为 17.00%；申联生物医药（上海）股份有限公司认缴注册资本为 1600 万元人民币，股权比例为 16.00%；江苏南农高科技股份有限公司认缴注册资本为 1500 万元人民币，股权比例为 15.00%；惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司认缴注册资本为 100 万元人民币，股权比例为 1.00%。

（3）鲠鱼健康药业江苏有限公司 2020 年股权变更情况：根据增资扩股协议书，泰州医药高新区华创科技投资有限公司（甲方）入股鲠鱼健康药业江苏有限公司（戊方）。为此，各方签订了增资协议书。各方认可公司在增资和认缴完成前的估值为 85000 万元人民币。甲方同意以 15000 万

元人民币，向公司增资和认缴股权，公司投后整体估值为 100000 万元人民币。甲方本轮增资投资款 15000 万元中的 51,176,470.59 元计入公司注册资本，剩余 98,823,529.41 元计入公司资本公积。公司注册资本由 29000 万元人民币，变更为 34117.647059 万元人民币。

增资后股权结构如下：股东海南众治企业管理合伙企业(有限合伙)，认缴注册资本为 34,117,647 元，股权比例为 10%；海南泰美企业管理有限公司认缴注册资本为 17,058,824 元，股权比例为 5%；海南优益康企业管理有限公司认缴注册资本为 17,058,824 元，股权比例为 5%；股东海南通用同盟药业有限公司，认缴注册资本为 221,764,705 元，股权比例为 65%；泰州医药高新区华创科技投资有限公司认缴注册资本为 51,176,470.59 元，股权比例为 15%。

(4) 泰州美凤力医疗科技有限公司 2019 年股权变更情况：根据增资扩股协议书，泰州融健达天使创业投资有限公司（甲方）以现金方式入股泰州美凤力医疗科技有限公司（戊方）。魏旭峰（乙方）、陈迈（丙方）、陶茜（丁方）、崔赓（丁方）、武津生（丁方）同意甲方入股戊方。为此，各方签订了增资协议书。甲方本轮增资的价格为公司投前整体估值为 4600 万元（大写肆仟陆佰万元），甲方出资 400 万元（大写人民币肆佰万元），公司投后整体估值为 5000 万元（大写伍仟万元）。增资后股权结构如下：股东魏旭峰，注册资本为 450 万元，股权比例为 27.6%；股东陈迈，注册资本为 555 万元，股权比例为 34.04%；股东陶茜，注册资本为 255 万元，股权比例为 15.64%；股东崔赓，注册资本为 120 万元，股权比例为 7.36%；股东武津生，注册资本为 120 万元，股权比例为 7.36%；股东融健达，注册资本为 130.4348 万元，资本公积 269.5652 万元，股权比例为 8%。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
泰州中国医药城融健达创业投资有限公司	74,833,403.77			-1,095,211.20		
江苏赛孚士生物技术有限公司	63,927,817.20			-374,921.01		
泰州洪泰健康投资管理中心（有限合伙）	134,457,145.77			22,832,290.35		
泰州国大健康管理有限公司		7,000,000.00		-657,200.49		
泰州药城大健康产业		1,000,000.00		-627,568.60		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
投资合伙企业(有限合伙)						
泰州中昂投资管理有限公司		500,000,000.00		156,740.21		
合计	273,218,366.74	508,000,000.00		20,234,129.26		

续表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
泰州中国医药城融健达创业投资有限公司				73,738,192.57	
江苏赛孚士生物技术有限公司				63,552,896.19	
泰州洪泰健康投资管理中心(有限合伙)				157,289,436.12	
泰州国大健康管理有限公司				6,342,799.51	
泰州药城大健康产业投资合伙企业(有限合伙)				372,431.40	
泰州中昂投资管理有限公司				500,156,740.21	
合计				801,452,496.00	

注:

(1) 泰州国大健康管理有限公司 2020 年股权变更情况: 根据合作协议, 泰州医药高新技术产业开发区管委会下属公司泰州华诚医学投资集团有限公司以现金出资 700 万元, 占公司的 35% 的股份。泰州国大健康管理有限公司于 2020 年 1 月 3 日和 2020 年 3 月 17 日, 实际出资额人民币 700 万元。

(2) 泰州药城大健康产业投资合伙企业(有限合伙) 2020 年股权变更情况: 根据泰州华诚医学投资集团有限公司与其他各方签署的《泰州药城大健康产业投资合伙企业(有限公司)合伙协议》,

泰州华城的认缴出资为人民币 498,500,000 元。

(3) 泰州中昂投资管理有限公司 2020 年股权变更情况：根据增资扩股协议书，泰州中昂投资管理有限公司注册资本由人民币 6000 万元增加至人民币 11000 万元，新增注册资本人民币 5000 万元，新增注册资本占增资后注册资本 45.45%。新增注册资本由泰州医药高新区华创科技投资有限公司认购，合计人民币 50000 万元，以溢价方式认购公司的新增注册资本，其中人民币 5000 万元计入公司注册资本，剩余人民币 45000 万元将计入公司的资本公积。泰州医药高新区华创科技投资有限公司分别于 2020 年 7 月 6 日、2020 年 7 月 7 日和 2020 年 8 月 4 日实际出资额人民币 50000 万元。

(4) 江苏赛孚士生物技术有限公司 2019 年股权变更情况：根据赛孚士公司章程、股东会决议及泰州医药高新区党政办公室第 13 号会议纪要，泰州华诚医学投资集团有限公司分别于 2019 年 3 月 6 日、2019 年 6 月 6 日和 2019 年 7 月 5 日实际出资额人民币 4300 万元。

9、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、2019 年 12 月 31 日	2,621,330,000.00		2,621,330,000.00
二、本期变动	36,840,000.00		36,840,000.00
加：外购			
在建工程转入			
存货转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	36,840,000.00		36,840,000.00
三、2020 年 12 月 31 日	2,658,170,000.00		2,658,170,000.00

注：受限情况见附注六、44

10、固定资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,285,964,333.86	475,999,250.83
固定资产清理		
合 计	1,285,964,333.86	475,999,250.83

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	家电设备	厨用设备	运输设备	家具家装	专用设备	合计
一、账面原值								
1、2019 年 12 月 31 日	561,029,800.18	1,969,028.11	4,528,008.55	6,607,331.51	741,134.78	13,818,869.39	10,345,666.97	599,039,839.49
2、本期增加金额	818,680,245.50	33,627.43				7,146,216.23	16,691,307.06	842,551,396.22
(1) 购置	31,259,905.34	33,627.43				7,146,216.23	16,691,307.06	55,131,056.06
(2) 在建工程等转入	787,420,340.16							787,420,340.16
3、本期减少金额		21,650.00			28,040.00	35,280.00	323,580.00	408,550.00
(1) 处置或报废		21,650.00			28,040.00	35,280.00	323,580.00	408,550.00
4、2020 年 12 月 31 日	1,379,710,045.68	1,981,005.54	4,528,008.55	6,607,331.51	713,094.78	20,929,805.62	26,713,394.03	1,441,182,685.71
二、累计折旧								
1、2019 年 12 月 31 日	90,273,723.05	1,740,933.81	3,979,317.30	6,398,805.35	718,733.94	12,619,814.17	7,309,261.04	123,040,588.66
2、本期增加金额	28,897,273.08	136,835.13	196,765.19	4,947.00	4,533.10	866,020.36	2,380,765.65	32,487,139.51
(1) 计提	28,897,273.08	136,835.13	196,765.19	4,947.00	4,533.10	866,020.36	2,380,765.65	32,487,139.51
3、本期减少金额		21,650.00			20,852.26	26,237.48	240,636.58	309,376.32
(1) 处置或报废		21,650.00			20,852.26	26,237.48	240,636.58	309,376.32
4、2020 年 12 月 31 日	119,170,996.13	1,856,118.94	4,176,082.49	6,403,752.35	702,414.78	13,459,597.05	9,449,390.11	155,218,351.85
三、减值准备								
1、2019 年 12 月 31 日								
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、2020 年 12 月 31 日								
四、账面价值								
1、2020 年 12 月 31 日	1,260,539,049.55	124,886.60	351,926.06	203,579.16	10,680.00	7,470,208.57	17,264,003.92	1,285,964,333.86
2、2019 年 12 月 31 日	470,756,077.13	228,094.30	548,691.25	208,526.16	22,400.84	1,199,055.22	3,036,405.93	475,999,250.83

注：受限情况见附注六、44

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保税仓库	44,347,651.70		44,347,651.70	44,347,651.70		44,347,651.70
华电新能源	33,608,189.00		33,608,189.00	33,608,189.00		33,608,189.00
医疗器械园一期区间支路及葛洪路工程	7,278,683.51		7,278,683.51	44,861,919.92		44,861,919.92

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗器械三期	462,079,084.45		462,079,084.45	255,015,747.41		255,015,747.41
研究生院及大学生创业中心	84,000.00		84,000.00	84,000.00		84,000.00
德赛尔克	4,153,920.83		4,153,920.83	4,153,920.83		4,153,920.83
医药高新区环卫停车场	7,118,737.95		7,118,737.95	7,118,737.95		7,118,737.95
南京中医药大学泰州学院	97,087.38		97,087.38	97,087.38		97,087.38
泰职院老校区				137,479.39		137,479.39
医疗器械四期厂房	29,004.89		29,004.89			
道路工程	47,397,473.19		47,397,473.19	92,310,106.75		92,310,106.75
河道治理	11,158,738.89		11,158,738.89	8,917,802.69		8,917,802.69
体育中心	571,085,014.33		571,085,014.33	528,562,068.45		528,562,068.45
兴源药业厂房及办公楼				28,170,840.11		28,170,840.11
华永污水处理厂	17,314,794.78		17,314,794.78	1,168,157.00		1,168,157.00
华永厂房	1,822,672.46		1,822,672.46	1,798,000.00		1,798,000.00
复旦大学研究院	36,584,337.26		36,584,337.26	5,326,497.31		5,326,497.31
双子楼	445,377.48		445,377.48	379,331.56		379,331.56
中国医药城生物医药与医疗器械研究院（东南大学）	20,416,266.79		20,416,266.79	307,323.66		307,323.66
教师及学生公寓	426,027.72		426,027.72			
高新金融广场	1,641,767.74		1,641,767.74			
华博 DNA 片段分析仪等设备-北京佳卫	1,575,508.83		1,575,508.83			
华博全自动定制芯片系统等-上海海积	6,221,238.90		6,221,238.90			
华永高港区永安洲医药制造公共服务平台标准厂房建设项目	6,892,888.26		6,892,888.26			
华永高永化工集中区环境监测改造项目	352,954.00		352,954.00			
华永化工园区封闭智能化项目	1,977,070.87		1,977,070.87			
合计	1,284,108,491.21		1,284,108,491.21	1,056,364,861.11		1,056,364,861.11

注：受限情况见附注六、44

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、年初余额	357,292,242.27	246,136.47	357,538,378.74
2、本期增加金额	34,443,888.88	3,539.82	34,447,428.70
(1) 购置	34,443,888.88	3,539.82	34,447,428.70
(2) 内部研发			
3、本期减少金额	42,157,014.96		42,157,014.96
(1) 减少子公司	42,157,014.96		42,157,014.96
4、期末余额	349,579,116.19	249,676.29	349,828,792.48
二、累计摊销			
1、年初余额	13,275,783.61		13,275,783.61
2、本期增加金额	9,075,004.07	108,704.99	9,183,709.06
(1) 计提	9,075,004.07	108,704.99	9,183,709.06
3、本期减少金额			
(1) 结转			
4、期末余额	22,350,787.68	108,704.99	22,459,492.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	327,228,328.51	140,971.30	327,369,299.81
2、年初账面价值	344,016,458.66	246,136.47	344,262,595.13

注：受限情况见附注六、44

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少金额	期末数
工程改造	15,635.29		15,635.29		
财产保险	233,581.94		93,432.78		140,149.16
合计	249,217.23		109,068.07		140,149.16

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	123,124,701.09	30,781,175.27	145,756,656.80	36,439,164.20
合计	123,124,701.09	30,781,175.27	145,756,656.80	36,439,164.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
投资性房地产公允价值变动	925,077,201.67	231,269,300.42	888,237,201.67	222,059,300.42
合计	925,077,201.67	231,269,300.42	888,237,201.67	222,059,300.42

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	209,000,000.00	304,200,000.00
抵押借款		
保证借款	2,064,832,060.00	2,011,366,760.00
信用借款		
合计	2,273,832,060.00	2,315,566,760.00

注：质押借款均为存单质押。

16、应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,551,800,000.00	1,030,000,000.00
商业承兑汇票	10,200,000.00	55,700,000.00
合计	1,562,000,000.00	1,085,700,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年内	68,757,317.73	67.37	139,995,642.92	54.68
1—2 年	29,584,790.91	28.99	74,681,966.82	29.17
2—3 年	219,966.76	0.22	39,221,782.33	15.32
3 年以上	3,496,824.58	3.42	2,131,336.47	0.83
合计	102,058,899.98	100.00	256,030,728.54	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

的款项。

2020 年 12 月 31 日余额中欠款金额前五名的单位情况：

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质
江苏首泰建设工程有限公司	79,241,615.69	2 年以内	77.64	建设工程款
泰州新光照明工程有限公司	8,518,245.46	2 年以内	8.35	建设工程款
福建艺景园林工程有限公司	6,113,965.91	1 年以内	5.99	建设工程款
中核华兴建设	1,610,116.86	2 年以内	1.58	建设工程款
江苏金茂建筑装饰工程设计有限公司 (汇鸿大厦)	875,831.52	1 年以内	0.86	建设工程款
合计	96,359,775.44		94.42	

18、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	149,065,802.53	4,874,587.10
1-2 年	4,874,587.10	733,297,298.56
2-3 年	320,429,471.78	22,217,948.53
3 年以上	22,241,436.03	23,787.50
合计	496,611,297.44	760,413,621.69

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	261.61	15,280,482.32	15,280,482.32	261.61
离职后福利-设定提存计划	81.44	2,781,674.29	2,781,674.29	81.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	343.05	18,062,156.60	18,062,156.60	343.05

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		12,139,895.75	12,139,895.75	
职工福利费				
社会保险费	261.61	1,526,492.90	1,526,492.90	261.61
其中：医疗保险费	245.00	1,381,281.15	1,381,281.15	245.00
工伤保险费	16.61	128,473.40	128,473.40	16.61
生育保险费		16,738.35	16,738.35	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
住房公积金		1,268,749.00	1,268,749.00	
工会经费和职工教育经费		345,344.67	345,344.67	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	261.61	15,280,482.32	15,280,482.32	261.61

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险费	78.54	2,674,438.70	2,674,438.70	78.54
失业保险费	2.90	107,235.58	107,235.58	2.90
企业年金缴费				
合计	81.44	2,781,674.29	2,781,674.29	81.44

20、应交税费

税种	2020年12月31日	2019年12月31日
应交营业税	23,342.20	23,342.20
应交企业所得税	26,893,173.72	268,798.82
应交城市维护建设税	305,397.69	-1,436,838.91
应交教育费附加	199,730.81	-397,932.55
应交个人所得税	4,611.94	32,548.54
应交增值税	-89,512,653.93	-68,962,550.92
预交契税	-63,439,840.00	-61,020,000.00
应交地方教育费附加		-628,559.44
预交土地增值税	-66,067,634.50	-71,268,953.99
应交土地使用税	711,501.95	1,300,791.95
印花税	376,368.47	101,352.30
房产税	3,305,392.62	3,910,071.26
耕地占用税		-2,419,840.00
合计	-187,200,609.03	-200,497,770.74

21、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	1,203,806,187.09	598,918,135.62
应付利息	7,396,706.51	29,717,548.58

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利		
合计	1,211,202,893.60	628,635,684.20

(1) 其他应付款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内	802,987,933.01	74,302,714.11
1-2 年	74,302,714.11	62,267,908.90
2-3 年	22,361,825.70	337,038,576.79
3 年以上	304,153,714.27	125,308,935.82
合计	1,203,806,187.09	598,918,135.62

期末余额中欠款金额前五名的其他应付款情况:

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质
泰州市建业投资建设集团有限公司	334,100,000.00	1 年以上	27.75	往来
泰州鑫泰集团有限公司	200,000,000.00	1 年以内	16.61	往来
中亿丰建设集团股份有限公司	158,553,251.85	2 年以内	13.17	往来
泰州泰中置业有限公司	104,800,000.00	1 年以内	8.71	往来
高港区财政局	72,000,000.00	1 年以内	5.98	往来
合计	869,453,251.85		72.22	

(2) 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业债券利息	7,396,706.51	29,717,548.58
合计	7,396,706.51	29,717,548.58

22、一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款 (附注六、23)	1,867,724,111.11	379,400,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注六、24)	1,182,464,532.61	424,957,576.61
合计	3,050,188,643.72	804,357,576.61

23、长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	90,074,111.11	290,074,111.11
抵押借款	1,554,000,000.00	1,190,000,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	6,073,585,045.20	4,299,120,957.06
信用借款		1,650,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	1,867,724,111.11	379,400,000.00
合计	5,849,935,045.20	7,049,795,068.17

24、应付债券

（1）应付债券

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
德邦证券：2017 年泰州华诚医学投资集团有限公司公司债券	396,493,822.90	395,965,620.77
国金证券股份有限公司	316,798,286.80	
南京银行股份有限公司	1,098,249,638.83	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	40,786,776.07	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）		17,279,526.19
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		63,788,597.86
浦发银行泰州高新区支行	297,360,019.07	295,237,233.77
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）		14,069,888.80
合计	2,149,688,543.67	786,340,867.39

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
德邦证券：2017 年泰州华诚医学投资集团有限公司公司债券	400,000,000.00	2018/12/26	7	395,471,698.11	395,965,620.77
江苏德坤智股权投资有限公司	10,000,000.00	2018/2/9	2	9,900,000.00	9,994,294.52
江苏德坤智股权投资有限公司	10,000,000.00	2018/3/7	2	9,900,000.00	9,990,688.71
江苏德坤智股权投资有限公司	13,680,000.00	2018/3/22	2	13,543,200.00	13,653,967.74
江苏德坤智股权投资有限公司	8,540,000.00	2018/4/10	2	8,454,600.00	8,527,860.07
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）	60,000,000.00	2019/8/29	1	59,820,000.00	59,880,208.00
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）	20,000,000.00	2019/8/30	1	19,940,000.00	19,954,997.86
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）	6,500,000.00	2018/8/11	3	6,461,000.00	6,477,615.08
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）	10,000,000.00	2019/12/12	1	9,970,000.00	9,971,666.67
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）	3,520,000.00	2018/8/17	3	3,498,880.00	3,507,763.59
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）	3,900,000.00	2018/8/24	3	3,876,600.00	3,886,295.06

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）	3,420,000.00	2018/8/31	3	3,399,480.00	3,407,852.46
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2018）	14,480,000.00	2019/11/29	1	14,364,160.00	14,380,216.90
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	6,550,000.00	2019/12/6	1	6,497,600.00	6,501,257.81
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,810,000.00	2019/12/13	1	5,763,520.00	5,765,985.87
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,860,000.00	2019/12/20	1	5,813,120.00	5,814,690.79
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	14,100,000.00	2019/12/27	1	13,987,200.00	13,988,774.81
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	59,010,000.00	2018/12/28	2	58,301,880.00	58,643,080.41
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	4,950,000.00	2019/1/11	1	4,920,300.00	4,949,223.72
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	4,250,000.00	2019/1/18	1	4,224,500.00	4,248,838.24
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	9,270,000.00	2019/1/25	1	9,214,380.00	9,266,385.76
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	11,290,000.00	2019/1/31	1	11,222,260.00	11,284,470.50
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	47,630,000.00	2019/1/5	2	46,242,870.00	46,728,098.32
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	32,670,000.00	2019/1/11	2	31,865,090.00	32,258,689.33
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	60,690,000.00	2019/1/18	2	59,289,490.00	59,925,340.71
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	3,900,000.00	2019/1/25	2	3,833,700.00	3,863,257.15
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	40,050,000.00	2019/2/15	1	39,809,700.00	40,028,394.69
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）	19,710,000.00	2019/2/22	1	19,591,740.00	19,692,471.84
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）	16,310,000.00	2019/1/4	1	15,752,620.00	16,305,329.13
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）	3,130,000.00	2019/1/9	1	3,025,620.00	3,127,984.92
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）	9,600,000.00	2019/1/4	2	9,322,100.00	9,452,799.63
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）	4,700,000.00	2019/1/9	2	4,543,300.00	4,617,089.17
浦发银行泰州高新区支行	300,000,000.00	2019/2/22	3	293,547,169.81	295,237,233.77
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	3,980,000.00	2020/1/10	1	3,949,962.26	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	1,400,000.00	2020/1/17	1	1,389,433.96	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	1,770,000.00	2020/1/20	1	1,756,641.51	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	11,080,000.00	2020/2/21	1	10,996,377.36	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	6,960,000.00	2020/2/28	1	6,907,471.70	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,510,000.00	2020/3/6	1	5,468,415.09	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	12,570,000.00	2020/3/13	1	12,475,132.08	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	3,210,000.00	2020/3/20	1	3,185,773.58	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,520,000.00	2020/3/27	1	5,478,339.62	
南京银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/4/23	0.75	199,433,962.26	
南京银行股份有限公司	300,000,000.00	2020/7/30	0.75	299,150,943.40	
国金证券股份有限公司	80,000,000.00	2020/9/30	3	79,245,283.02	
国金证券股份有限公司	240,000,000.00	2020/9/30	3	237,283,018.87	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	29,000,000.00	2020/12/3	2	28,917,924.53	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	4,000,000.00	2020/12/4	2	3,988,679.25	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	1,960,000.00	2020/12/11	2	1,954,452.83	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	940,000.00	2020/12/18	2	937,339.62	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	1,300,000.00	2020/12/25	2	1,296,320.75	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	3,700,000.00	2020/12/31	2	3,689,528.30	

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	600,000.00	2020/12/4	1	597,169.81	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	6,510,000.00	2020/12/11	1	6,479,292.45	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	12,050,000.00	2020/12/18	1	11,993,160.38	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	17,850,000.00	2020/12/25	1	17,765,801.89	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	9,600,000.00	2020/12/31	1	9,554,716.98	
兴业银行股份有限公司	500,000,000.00	2020/12/11	1	498,113,207.55	
南京银行股份有限公司	300,000,000.00	2019/1/18	3	299,150,943.40	
南京银行股份有限公司	500,000,000.00	2019/4/22	3	498,584,905.66	
南京银行股份有限公司	300,000,000.00	2020/11/9	2	299,150,943.40	
小计	3,783,030,000.00			3,754,262,919.43	1,211,298,444.00
减：一年内到期部分期末余额（附注六、22）	1,185,240,000.00			1,179,598,251.88	424,957,576.61
合计	2,597,790,000.00			2,574,664,667.55	786,340,867.39

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
德邦证券：2017 年泰州华诚医学投资集团有限公司公司债券		528,202.13		396,493,822.90
江苏德坤智股权投资有限公司		5,705.48	10,000,000.00	
江苏德坤智股权投资有限公司		9,311.29	10,000,000.00	
江苏德坤智股权投资有限公司		26,032.26	13,680,000.00	
江苏德坤智股权投资有限公司		12,139.93	8,540,000.00	
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）		119,792.00	60,000,000.00	
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）		45,002.14	20,000,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）		13,062.95		6,490,678.03
江苏德坤智股权投资有限公司（普惠金融交易中心）		28,333.33	10,000,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）		7,064.47		3,514,828.06
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）		7,814.67		3,894,109.73
鑫钧意资产管理泰州有限公司（南金交 2018）		6,841.96		3,414,694.42
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2018）		99,783.10	14,480,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）		48,742.19	6,550,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）		44,014.13	5,810,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）		45,309.21	5,860,000.00	
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）		111,225.19	14,100,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		366,919.59	59,010,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		776.28	4,950,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		1,161.76	4,250,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		3,614.24	9,270,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		5,529.50	11,290,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		901,901.68	47,630,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		411,310.67	32,670,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		734,575.28		60,659,915.99

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		34,884.80		3,898,141.95
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		21,605.31	40,050,000.00	
美意正德基金管理（深圳）有限公司（镇江金交 2018）		17,528.16	19,710,000.00	
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）		4,670.87	16,310,000.00	
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）		2,015.08	3,130,000.00	
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）		147,200.37	9,600,000.00	
浙商久安资产管理有限公司（青岛金交）		82,629.73		4,699,718.90
浦发银行泰州高新区支行		2,122,785.30		297,360,019.07
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	3,949,962.26	29,379.04		3,979,341.30
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	1,389,433.96	10,128.82		1,399,562.78
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	1,756,641.51	12,694.37		1,769,335.88
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	10,996,377.36	71,797.63		11,068,174.99
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	6,907,471.70	44,078.63		6,951,550.33
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,468,415.09	34,202.29		5,502,617.38
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	12,475,132.08	76,180.71		12,551,312.79
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	3,185,773.58	18,983.05		3,204,756.63
鑫钧意资产管理泰州有限公司（安徽金交 2019）	5,478,339.62	31,833.45		5,510,173.07
南京银行股份有限公司	199,433,962.26	393,056.57		199,827,018.83
南京银行股份有限公司	299,150,943.40	359,207.54		299,510,150.94
国金证券股份有限公司	79,245,283.02	59,056.61		79,304,339.63
国金证券股份有限公司	237,283,018.87	210,928.30		237,493,947.17
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	28,917,924.53	2,086.41		28,920,010.94
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	3,988,679.25	277.86		3,988,957.11
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	1,954,452.83	102.11		1,954,554.94
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	937,339.62	32.65		937,372.27
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	1,296,320.75	22.58		1,296,343.33
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	3,689,528.30	9.18		3,689,537.48
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	597,169.81	229.38		597,399.19
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	6,479,292.45	1,802.20		6,481,094.65
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	11,993,160.38	2,223.91		11,995,384.29
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	17,765,801.89	1,647.18		17,767,449.07
鑫钧意资产管理泰州有限公司（江苏省金交 2020）	9,554,716.98	126.55		9,554,843.53
兴业银行股份有限公司	498,113,207.55	109,072.33		498,222,279.88
南京银行股份有限公司	299,150,943.40	533,864.07		299,684,807.47
南京银行股份有限公司	498,584,905.66	771,524.75		499,356,430.41
南京银行股份有限公司	299,150,943.40	57,457.55		299,208,400.95
小计	2,548,895,141.51	8,849,490.77	436,890,000.00	3,332,153,076.28
减：一年内到期部分期末余额（附注六、22）	1,180,381,015.10	4,415,940.90	427,290,000.00	1,182,464,532.61
合计	1,368,514,126.41	4,433,549.87	9,600,000.00	2,149,688,543.67

25、长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
专项应付款	1,505,000.00	1,505,000.00
合计	1,505,000.00	1,505,000.00

其中，专项应付款情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
“双创团队”成员资助款	1,505,000.00			1,505,000.00
合计	1,505,000.00			1,505,000.00

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、“双创团队”成员资助款	1,505,000.00			1,505,000.00
2. 电影专项基金	28,325.15		28,325.15	
合计	1,533,325.15		28,325.15	1,505,000.00

26、实收资本

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	金额(万元)	比例%			金额(万元)	比例%
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	175,600.00	89.78	100,000.00		275,600.00	93.23
国开发展基金有限公司	20,000.00	10.22			20,000.00	6.77
合计	195,600.00	100.00	100,000.00		295,600.00	100.00

续表：

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额(万元)	比例%			金额(万元)	比例%
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	175,600.00	89.78			175,600.00	89.78
国开发展基金有限公司	20,000.00	10.22			20,000.00	10.22
合计	195,600.00	100.00			195,600.00	100.00

注：2018 年 12 月 1 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意将公司注册资本变更为 195600 万元，此次增加注册资本 25000 万元，由股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会以货币方式于 2018 年 2 月 28 日认缴 25000 万元。已于 2018 年 2 月 28 日以货币方式出资。

2020 年 7 月 20 日，经华诚医学投资集团有限公司股东会决议：同意将公司注册资本从 195600 万元到 295600 万元，此次增加注册资本 100000 万元，由股东泰州医药高新技术产业开发区管理委员会认缴，该金额已于 2020 年 3 月 17 日以货币方式出资。

27、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其他资本公积	1,298,849,853.30	1,223,389.78		1,300,073,243.08
资本溢价	966,437,026.50			966,437,026.50
合计	2,265,286,879.80	1,223,389.78		2,266,510,269.58

续表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其他资本公积	1,298,849,853.30			1,298,849,853.30
资本溢价	966,437,026.50			966,437,026.50
合计	2,265,286,879.80			2,265,286,879.80

28、其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：首次以公允价值计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值的差额	666,177,901.25						666,177,901.25
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
合计	666,177,901.25						666,177,901.25

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母 公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：首次以公允价值计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值的差额		888,237,201.67		222,059,300.42	666,177,901.25		666,177,901.25
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
合计		888,237,201.67		222,059,300.42	666,177,901.25		666,177,901.25

29、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	65,970,639.13	18,469,674.18		84,440,313.31
任意盈余公积	32,985,319.56			32,985,319.56
合计	98,955,958.69	18,469,674.18		117,425,632.87

续表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	49,156,258.02	16,814,381.11		65,970,639.13
任意盈余公积	24,578,129.01	8,407,190.55		32,985,319.56
合计	73,734,387.03	25,221,571.66		98,955,958.69

30、未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	529,710,301.07	357,324,605.76	275,807,114.15
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	529,710,301.07	357,324,605.76	275,807,114.15

加：本期归属于母公司股东的净利润	137,795,990.56	221,607,266.97	98,255,308.63
减：提取法定盈余公积	18,469,674.18	16,814,381.11	11,158,544.68
提取任意盈余公积		8,407,190.55	5,579,272.34
提取一般风险准备			
向股东分配利润	53,000,000.00	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	596,036,617.45	529,710,301.07	357,324,605.76

31、营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	859,306,930.32	719,303,470.06	955,180,851.64	796,048,425.19	800,971,589.70	633,130,394.13
其他业务	18,508,544.12	12,360,148.58	5,306,902.58	2,453,221.03	552,318,330.76	487,846,373.37
合计	877,815,474.44	731,663,618.64	960,487,754.22	798,501,646.22	1,353,289,920.46	1,120,976,767.50

(1) 主营业务

主营业务性质	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程	266,857,000.00	232,049,566.00	540,505,000.00	470,004,348.00	585,350,000.00	509,000,000.00
商贸收入	268,088,496.00	267,699,115.69				
办学投资	17,550,000.00		17,550,000.00		17,550,000.00	
咨询服务	7,314,498.58	3,086,275.27	14,161,320.09	8,341,462.80	8,133,028.84	718,867.92
超市			15,280,639.64	13,083,097.25	15,641,224.32	13,448,996.24
物业			9,827,872.93	9,216,172.33	4,505,314.82	8,810,036.94
影院			8,057,008.30	3,705,685.50	9,064,473.45	4,197,432.46
房地产	260,065,974.39	216,468,513.10	287,372,174.65	284,133,172.06	92,839,859.60	90,737,985.62
租金	39,430,961.35		39,163,023.39		41,839,206.77	
餐饮			3,238,279.36	2,986,305.75	2,605,438.33	1,987,598.11
酒店			15,944,089.34	4,531,381.50	15,491,011.48	4,229,476.84
其他			943.40		4,726,803.31	
健身房			4,080,500.54	46,800.00	3,225,228.78	
合计	859,306,930.32	719,303,470.06	955,180,851.64	796,048,425.19	800,971,589.70	633,130,394.13

32、税金及附加

主营业务性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,912,636.93	153,266.62	119,042.20
教育费附加	1,482,829.53	106,034.98	83,304.37
印花税	1,097,228.80	558,019.69	667,269.92

主营业务性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	23,181,017.07	4,853,074.97	5,658,175.99
土地增值税	5,201,319.49	5,747,443.49	1,856,797.19
土地使用税	6,812,406.31	2,509,307.94	1,730,817.32
应交其他税费	49,256.87	94,188.91	494,938.01
合计	39,736,695.00	14,021,336.60	10,610,345.00

33、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广告宣传费	1,898,415.03	5,322,694.21	4,250,389.51
工资	1,133,829.83	3,499,661.05	2,799,051.72
低值易耗品摊销	3,003.99	938,616.25	1,354,533.25
加盟费及服务费		1,882,225.48	2,622,457.31
职工福利	7,218.70	305,957.40	164,486.94
社会保险	156,803.49	812,040.99	681,650.13
住房公积金	182,052.00	355,209.00	268,808.00
差旅费	47,981.04	248,917.50	253,816.64
通讯费	17,169.79	154,521.44	210,791.48
业务招待费	5,380.71	69,522.78	117,075.06
维修费		616,912.65	576,039.25
职工教育经费		380.00	66,693.26
租赁费		1,137,955.01	1,373,746.43
办公费	2,608.44	764.00	6,338.70
开办费		169,509.08	209,140.66
车辆费用		7,900.00	5,000.00
水电费		1,977,740.81	2,600,692.84
邮递费	5,344.34	922.00	2,441.00
燃气费		430,875.98	139,290.91
保险费		147,567.80	126,512.56
折旧费		402,997.41	441,144.67
其他	279,119.99	410,079.52	597,460.30
合计	3,738,927.35	18,892,970.36	18,867,560.62

34、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资	8,924,423.28	16,832,436.56	11,283,115.82
职工福利	574,180.44	688,325.20	421,548.41
开办费		442,944.63	
职工教育经费	29,442.49	99,558.27	77,506.83
社会保险费	431,183.81	1,978,841.26	2,103,233.67

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
住房公积金	789,364.00	940,424.00	808,033.00
固定资产折旧	32,487,139.51	16,661,041.75	20,978,489.20
办公费	170,096.57	476,642.02	642,192.97
通讯费	311,376.56	264,177.82	216,747.40
差旅费	236,305.05	867,121.79	1,110,380.07
车辆费用	4,529.08	32,819.58	76,816.44
低值易耗品摊销	10,270.51	266,183.03	168,744.13
维修费	1,258,198.33	3,042,373.30	2,739,977.48
水电费	2,215,520.44	3,968,491.41	3,638,675.10
物业管理费	162,648.11	1,992,006.13	2,045,353.85
保险费	314,303.86	398,222.34	729,427.82
会务费	3,267.33	20,927.32	113,710.00
审计咨询费	2,839,834.18	2,098,845.18	2,100,538.78
评估费用	879,575.72	2,557,369.98	1,181,218.53
业务招待费	122,506.00	1,104,352.66	1,132,514.20
广告宣传费	2,524.27	80,395.76	526,045.72
无形资产摊销	9,183,709.06	5,555,876.66	1,670,936.63
房租租赁费	10,284,428.76	9,006,279.93	11,425,975.19
服务费	2,187,672.99	13,809,739.02	10,765,528.75
其他杂费	3,085,337.33	8,132,815.45	3,896,471.92
合计	76,507,837.68	91,318,211.05	79,853,181.91

35、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,343,239.43	20,152,687.54	880,936.65
减：利息收入	5,618,700.60	14,706,944.57	13,666,140.82
手续费	1,666,268.78	1,124,398.02	898,094.37
信用卡佣金	1,821.63	72,752.05	66,557.99
汇兑损益	-15,006,201.12	-1,183,782.09	
合计	-17,613,571.88	5,459,110.95	-11,820,551.81

36、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动相关的政府补助	71,530,000.00	173,385,331.75	15,120,000.00
汽车拍卖款			75,773.45
合计	71,530,000.00	173,385,331.75	15,195,773.45

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
医药高新技术产业开发区其他城乡社区补助	20,000,000.00		

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
医药园区其他重点项目补助	400,000.00		
关于研究给予区属相关国有企业及高教园区财政补贴	40,000,000.00		
泰州医药高新区财政局关于研究高新区金融中心项目补助	11,130,000.00		
泰州医药高新技术产业园区管委会省级节能减排建筑节能专项资金			3,100,000.00
高新区财政局住建局核心区亮化工程专项经费、维护费			10,632,500.00
泰州医药高新技术产业园区管理委员会 2017 年城镇保障性安居工程专项资金			1,387,500.00
泰州医药高新技术产业园区管理委员会 2018 年中央财政保障性安居工程专项补助款		4,661,800.00	
泰州医药高新技术产业园区管理委员会 2018 年度科技创新项目奖励资金（新认定省级孵化器奖励）		300,000.00	
泰州医药高新技术产业园区管理委员会 城市建设支出补助		139,946,431.75	
泰州医药园区财政局城乡建设专项资金补贴款		25,510,000.00	
泰州医药高新技术产业开发区财政局拨付的 2019 年度中央财政城镇保障性安居工程专项资金款（香兰湾小区）		2,352,800.00	
泰州医药高新技术产业开发区财政局拨付的 2019 年度省级保障性安居工程专项资金款（香兰湾小区）		204,300.00	
2018 年江苏省国家电影事业发展专项（国产放映奖励）		410,000.00	
合计	71,530,000.00	173,385,331.75	15,120,000.00

37、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	20,234,129.26	-7,379,508.65	-9,185,682.96
处置长期股权投资产生的投资收益	473,731.91	103,043,027.33	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,854,557.06	
合计	20,707,861.17	97,518,075.74	-9,185,682.96

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	36,840,000.00	
合计	36,840,000.00	

39、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备	22,631,955.70	-42,372,334.75	-24,425,794.09
合计	22,631,955.70	-42,372,334.75	-24,425,794.09

40、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	25,600.00	135,872.52		25,600.00
违约金收入		54,373.00		
纸板箱收入	8,848.00	115,683.88	42,461.40	8,848.00
其他		16,676.87	45,149.61	
购入股权公允价值与投资成本差额收入		17,536,892.49		
盘盈利得		883.76		
小规模税收优惠等		72,109.27		
合计	34,448.00	17,932,491.79	87,611.01	34,448.00

41、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出			27,500.00	
向集团工会行政拨款补助	150,000.00	150,000.00		150,000.00
固定资产报废损失	99,173.68			99,173.68
其他资产处置损失	257,200.00			257,200.00
其他	30,005.79	97,441.25	191,695.86	30,005.79
合计	536,379.47	247,441.25	219,195.86	536,379.47

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	42,263,441.92	67,994,778.18	23,346,255.43
递延所得税费用	14,867,988.93	-10,593,083.69	-6,106,448.52
合计	57,131,430.84	57,401,694.49	17,239,806.91

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	137,858,422.21	221,108,907.83	99,015,521.88
加: 资产减值准备	-22,631,955.70	42,372,334.75	24,425,794.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,487,139.51	17,064,039.16	21,419,633.87
无形资产摊销	9,183,709.06	5,555,876.66	1,670,936.63
长期待摊费用摊销	109,068.07	2,390,514.81	113,868.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			-35,452.96
固定资产报废损失(减: 收益)	99,173.68		
公允价值变动损失(减: 收益)	-36,840,000.00		
财务费用(减: 收益)	-13,662,961.69	18,968,905.45	-11,820,551.87
投资损失(减: 收益)	-20,707,861.17	-97,518,075.74	9,185,682.97
递延所得税资产减少(减: 增加)	5,657,988.93	-10,593,083.69	-11,526,883.57
递延所得税负债增加(减: 减少)	9,210,000.00	222,059,300.42	
存货的减少(减: 增加)	-248,897,343.84	574,458,660.45	-407,206,590.53
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-284,900,945.57	541,588,499.61	-118,244,513.32
经营性应付项目的增加(减: 减少)	654,390,218.30	-1,423,991,921.54	1,588,125,845.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额	221,354,651.79	113,463,958.17	1,195,123,291.17
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	423,493,504.60	408,906,799.04	1,455,609,982.06
减: 现金的期初余额	408,906,799.04	1,455,609,982.06	2,588,817,743.59
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	14,586,705.56	-1,046,703,183.02	-1,133,207,761.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	423,493,504.60	408,906,799.04	1,455,609,982.06
其中: 库存现金			176,000.00
可随时用于支付的银行存款	423,493,504.60	408,906,799.04	1,455,433,982.06
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	423,493,504.60	408,906,799.04	1,455,609,982.06

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,033,004,747.61	保证金
其他货币资金	317,000,000.00	存单质押
存货	927,082,676.15	抵押
投资性房地产	2,658,170,000.00	抵押
固定资产	25,463,667.38	抵押
在建工程	508,068,503.89	抵押
无形资产	152,393,996.14	抵押
合计	6,621,183,591.17	

45、外币货币性项目**(1) 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	1,090.61	6.5249	7,116.12
其中：美元	1,090.61	6.5249	7,116.12
短期借款	29,400,000.00	6.5249	191,832,060.00
其中：美元	29,400,000.00	6.5249	191,832,060.00

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 2019 年度发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰州华安工程管理有限公司	2019.4.30	14815.71 万元	90	货币资金	2019.4.30	股权转让手续办理完毕		-7,906,470.91
泰州华康工程管理有限公司	2019.4.30	28493.88 万元	71.16	货币资金	2019.4.30	股权转让手续办理完毕		-3,178,897.61

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏兴源药业有限公司	2019.12.31	5650 万元	100	货币资金	2019.12.31	股权转让手续办理完毕		

注：泰州华安工程管理有限公司：在上述股权购买前，股东泰州华诚医学投资集团有限公司持股比例为 10%，购买后持股比例为 100%。泰州华康工程管理有限公司：在上述股权购买前，股东泰州华诚医学投资集团有限公司持股比例为 28.84%，购买后持股比例为 100%。

泰州华安工程管理有限公司 2019 年股权变更情况：

根据江苏泰建建设集团有限公司（转让方）与泰州华诚医学投资集团有限公司（受让方）签订的股权转让协议书：转让方将持有泰州华安工程管理有限公司 90%的股权（出资额计人民币 13163.04 万元，已实际出资 13163.04 万元）转让给受让方，双方商定转让金为人民币 14815.71 万元，已于 2019 年 4 月 26 日办理工商变更登记。

泰州华康工程管理有限公司 2019 年股权变更情况：

（1）2019 年 4 月，苏州柯利达装饰股份有限公司（转让方）与泰州华诚医学投资集团有限公司（受让方）签订了股权转让协议书。转让方在泰州华康工程管理有限公司持有 21.35%股权（出资额计人民币 7615.935 万元），现自愿将持有泰州华康工程管理有限公司 21.35%的股权（出资额计人民币 7615.935 万元，已实际出资 7615.935 万元）转让给受让方，双方商定转让金为人民币 8548.165 万元。已于 2019 年 4 月 30 日办理工商变更登记。

（2）2019 年 4 月，中亿丰建设集团股份有限公司（转让方）与泰州华诚医学投资集团有限公司（受让方）签订了股权转让协议书。转让方在泰州华康工程管理有限公司持有 49.81%股权（出资额计人民币 17770.515 万元），现自愿将持有泰州华康工程管理有限公司 49.81%的股权（出资额计人民币 17770.515 万元，已实际出资 17770.515 万元）转让给受让方，双方商定转让金为人民币 19945.715 万元。已于 2019 年 4 月 30 日办理工商变更登记。

江苏兴源药业有限公司 2019 年股权变更情况：

根据股权转让协议书：甲方：江苏康缘集团有限责任公司（出让方）、乙方：江苏经略实业发展有限公司（出让方）与丙方：泰州华诚医学投资集团有限公司（受让方）签订了股权转让协议书。甲、乙、丙三方同意以资产评估报告评估值为转让依据，确定本次交易标的的转让价为人民币 5650 万元（大写：伍仟陆佰伍拾万元整），由甲方和乙方将各自持有的兴源药业 90%和 10%的股权及股东全部权益（与资产评估报告一致、但已剥离了全部应付款及应付税费后的股东全部权益即资产评估报告中提

及的全部应付款及应付税费由兴源公司以账面现有货币资金贰拾肆万叁仟捌佰零捌元捌角贰分(¥243808.82 元)进行支付,不足部分由甲乙双方以非标的公司的资产负责结清)全部转让给丙方。

已于 2019 年 12 月 30 日办理工商变更登记。

(2) 合并成本及商誉

项 目	泰州华安工程 管理有限公司	泰州华康工程 管理有限公司	江苏兴源药业 有限公司
合并成本			
—现金	148,157,100.00	284,938,800.00	56,500,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	16,480,157.06	122,363,350.16	
—其他			
合并成本合计	164,637,257.06	407,302,150.16	56,500,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	164,801,570.61	424,283,461.01	56,891,268.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-164,313.55	-16,981,310.85	-391,268.09

注:合并成本公允价值的确定

泰州华安工程管理有限公司、泰州华康工程管理有限公司和江苏兴源药业有限公司被合并净资产公允价值以经泰州中兴房地产估价资产评估有限公司按资产基础法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	泰州华安工程管理 有限公司		泰州华康工程管理 有限公司		江苏兴源药业 有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:						
货币资金	203,219,719.01	203,219,719.01	128,047.08	128,047.08	6.60	6.60
其他应收款	2,156,184.74	2,156,184.74	312,861,775.03	312,861,775.03		
存货						
在建工程	371,987,843.94	359,478,421.94	460,710,550.17	460,710,550.17	28,170,840.11	31,162,844.04
无形资产	35,813,141.00	28,113,257.04	263,155,964.00	188,219,852.61	28,890,284.90	6,797,416.94
资产合计	613,176,888.69	592,967,582.73	1,036,856,336.28	961,920,224.89	57,061,131.61	37,960,267.58
负债:						
应付票据	200,000,000.00	200,000,000.00				

项目	泰州华安工程管理 有限公司		泰州华康工程管理 有限公司		江苏兴源药业 有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:						
应交税费	-411,512.38	-411,512.38	20,358.33	20,358.33		
其他应付款	48,786,830.46	48,786,830.46	612,552,516.94	612,552,516.94	169,863.52	169,863.52
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00				
负债合计	448,375,318.08	448,375,318.08	612,572,875.27	612,572,875.27	169,863.52	169,863.52
净资产	164,801,570.61	144,592,264.65	424,283,461.01	349,347,349.62	56,891,268.09	37,790,404.06
减: 少数股东权益						
取得的净资产	164,801,570.61	144,592,264.65	424,283,461.01	349,347,349.62	56,891,268.09	37,790,404.06

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
泰州华安工程管理 有限公司	14,625,600.00	16,480,157.06	1,854,557.06	按评估价确认	
泰州华康工程管理 有限公司	100,757,691.63	122,363,350.16	21,605,658.53	按评估价确认	

2、处置子公司

2020 年公司单次处置子公司 1 户, 根据国有股权转让协议书, 本次 1 户股权处置价款均按合同约定的转让价格, 股权处置比例 100%, 丧失控制权的时点为 2020 年 9 月 30 日, 丧失控制权时点的确定依据为公司管理权转移。上述子公司在丧失控制权日及上年年末的资产和负债、期初至丧失控制权日以及上年度经营成果情况如下:

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏兴源药业有限公司	57,365,000.00	100	股权转让	2020/9/30	管理权转移	473,731.91

2019 年公司单次处置子公司 10 户和分公司 3 户, 根据股权转让协议书, 本次 13 户股权处置价款均按公司账面投资成本, 股权处置比例 100%, 股权处置方式均为货币, 丧失控制权的时点均

为 2019 年 12 月 31 日，丧失控制权时点的确定依据为公司管理权转移。上述子公司和分公司在丧失控制权日及上年年末的资产和负债、期初至丧失控制权日以及上年度经营成果情况如下：

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泰州舒世界物业管理有限公司	3,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	41,838,114.74
泰州华耀酒店管理有限公司	50,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	1,217,735.26
泰州华宿公寓管理有限公司	5,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	678,915.81
泰州华欣商务管理有限公司	60,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	7,858,696.74
泰州乾富商贸有限公司	6,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	7,595,164.06
泰州华冠餐饮管理有限公司	2,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	11,771,749.28
泰州华力美健身管理有限公司	2,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	1,433,548.96
泰州华祥酒店管理有限公司	8,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	8,718,007.34
泰州华轩酒店管理有限公司	5,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	1,574,697.54
泰州苏艺影城有限公司	1,000,000.00	100	股权转让	2019/12/31	管理权转移	-1,249,260.93

3、其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年新设子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)		法定代表 人
				直接	间接	
泰州医药高新区华 创科技投资有限公 司	100000		创新创业载体的投资、建设,资产管理;以 自有资金对医疗器械行业进行投资;生物制 品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询 和技术推广服务;高新技术创业服务、企业 投资服务、社会经济咨询(不含投资咨询), 医药咨询服务(不含诊疗),项目管理,房 屋租赁,货物或技术进出口(国家禁止或涉 及行政审批的货物和技术进出口除外),质 检技术服务。医药中间体(不含危化品)研 发、销售,药品批发,实验室仪器设备、电 子产品销售及维护,生物试剂、化学试剂(以 上均不含危险化学品)的销售,信息技术咨询 服务;受托为其它医疗器械生产、经营企业 提供医疗器械的贮存和配送服务	100		张纯峰
泰州市华永医药投 资有限公司	30000	4100	医药实业投资,后勤管理(不含餐饮住宿)、 工程管理、项目管理、自有房屋租赁	60		施伟
泰州华诚金晟置业 有限公司	5000		房地产开发经营,房屋租赁服务	80		张纯峰
泰州华博健康管理 有限公司	5000		健康管理,医学研究和试验发展;医学检验 服务;科研服务;科研试剂、医疗科技、生 物技术、智能技术、检测技术、计算机软件 领域的产品开发、技术咨询、技术服务、技 术转让;食品技术开发;货物或技术进出口 (国家禁止或涉及行政审批的货物及进出 口除外);网上贸易代理;供应链管理(依 法须经批准的项目,经相关部门批准后方可 开展经营活动)	100		胡大兵

(3) 2018 年新设子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)		法定代表 人
				直接	间接	
泰州华宿公寓管理有限公司	500	500	公寓管理,自有房屋租赁,预包装 食品销售,日用百货销售,代 收代缴水电费服务		100	徐红明
泰州融健达天使创业投资有限公 司	3500	2500	创业投资业务;创业投资咨询业 务;为创业企业提供创业管理服务 业务	99		张纯峰

子公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)		法定代表 人
				直接	间接	
泰州泰捷贸易有限公司	10000	5000	建材、五金、矿石、燃料油(不含《高污染燃料目录》所列品种)的销售;金属材料销售;金属结构销售;建筑用钢筋产品销售;建筑用金属配件销售;有色金属合金销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		刘国虎
泰州华际工程管理有限公司	10000		工程管理,房屋租赁,物业管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		胡大兵

八、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	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泰州诚居业房地产顾问有限公司	泰州	100	有限责任公司 (法人独资)		100	货币
泰州高新置业有限公司	泰州	30000	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州恒泰置业有限公司	泰州	10000	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州华聚人力资源服务有限公司	泰州	200	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州华铭工程管理有限公司	泰州	30000	有限责任公司	40		货币 土地使用权
泰州华思工程服务有限公司	泰州	1000	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州华威投资有限公司	泰州	35926.5	有限责任公司	83.5	3.28	货币
泰州华鑫创业投资管理有限公司	泰州	500	有限责任公司	91.25		货币
泰州华秀建筑设计顾问有限公司	泰州	300	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州华运工程管理有限公司	泰州	1000	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
千人计划泰州中国医药城医疗器械研究院有限公司	泰州	1200	有限责任公司 (法人独资)	100		货币

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
千人计划泰州中国医药城医药研究院有限公司	泰州	1500	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司	泰州	240	有限责任公司	81		货币
泰州泰达贸易有限公司	泰州	5000	有限责任公司 (法人独资)	100		货币
泰州新豪置业有限公司	泰州	31000	有限责任公司		83.87	货币
泰州融健达天使创业投资有限公司	泰州	3500	有限责任公司	99	0.81	货币
泰州华诚金晟置业有限公司	泰州	5000	有限责任公司	80		货币
泰州华康工程管理有限公司	泰州	35676	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	100		货币
泰州华安工程管理有限公司	泰州	14625.6	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	100		货币
泰州医药高新区华创科技投资有限公司	泰州	100000	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	100		货币
泰州市华永医药投资有限公司	泰州	30000	有限责任公司	60		货币
泰州泰捷贸易有限公司	泰州	10000	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	100		货币
泰州华博健康管理有限公司	泰州	5000	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	100		货币
泰州华际工程管理有限公司	泰州	10000	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	100		货币

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

① 泰州华鑫创业投资管理有限公司

2020 年 5 月 15 日, 根据泰州华鑫创业投资管理有限公司股东会决议, 一致同意公司股东张纯峰将其持有的占公司全部股权比例 7.5% 的股权、股东赵庆年将其持有的占公司全部股权比例 3% 的股权、股东沈蓝蕾将其持有的占公司全部股权比例 0.5% 的股权让给泰州华诚医学投资集团有限公司。已办理工商变更登记, 变更后股权结构如下: 泰州华诚医学投资集团有限公司认缴注册资本人民币 456.25 万元, 持股比例 91.25%; 股东崔亮认缴注册资本人民币 18.75 万元, 持股比例 3.75% ;

股东吕玮认缴注册资本人民币 15 万元，持股比例 3.00%；股东俞天栋认缴注册资本人民币 7.5 万元，持股比例 1.50%；股东顾明虎认缴注册资本人民币 2.5 万元，持股比例 0.50%。

② 泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司

2020 年 5 月 15 日，根据泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司股东会决议，一致同意股东张纯峰将其持有的公司全部股权比例 7.5% 的股权、股东赵庆年将其持有的占公司全部股权比例 3% 的股权、股东沈蓝蕾将其持有的公司全部股权比例 0.5% 的股权转让给泰州华诚医学投资集团有限公司。已办理工商变更登记，变更后股权结构如下：泰州华诚医学投资集团有限公司认缴注册资本人民币 194.4 万元，持股比例 81.00%；股东董秋明认缴注册资本人民币 18 万元，持股比例 7.50%；股东叶翔认缴注册资本人民币 12 万元人民币，持股比例 5.00%；股东游荣辉认缴注册资本人民币 7.2 万元，持股比例 3.00%；股东宋荣华认缴注册资本人民币 3.6 万元，持股比例 1.50%；股东胡衍保认缴注册资本人民币 3.6 万元，持股比例 1.50%；股东顾明虎认缴注册资本人民币 1.2 万元，持股比例 0.50%。

③ 泰州新豪置业有限公司

2020 年 7 月 1 日，根据协议规定，新增股东泰州瑞晟置业有限公司。公司的注册资本从人民币 26000 万元增加至人民币 31000 万元，新增注册资本人民币 5000 万元，新增注册资本占增资后注册资本 16.13%。新增注册资本由泰州瑞晟置业有限公司于 2020 年 12 月 31 日前缴纳。增资后股权结构如下：泰州高新置业有限公司认缴注册资本人民币 26000 万元，持股比例 83.87%；泰州瑞晟置业有限公司认缴注册资本人民币 5000 万元，持股比例 16.13%，并已办理工商变更登记。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的合营和联营企业情况

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	与本公司的关系
泰州中国医药城融健达创业投资有限公司	联营
江苏赛孚士生物技术有限公司	联营
泰州洪泰健康投资管理中心（有限合伙）	联营
泰州国大健康管理有限公司	联营
泰州药城大健康产业投资合伙企业（有限合伙）	联营
泰州中昂投资管理有限公司	联营

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	股东
国开发展基金有限公司	股东

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	427,000,000.00	21,350,000.00	427,000,000.00	21,350,000.00
合计	427,000,000.00	21,350,000.00	427,000,000.00	21,350,000.00
其他应收款:				
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	1,519,815,294.71	31,559,588.34	502,909,902.04	9,776,990.01
合计	1,519,815,294.71	31,559,588.34	502,909,902.04	9,776,990.01

十、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	币种	担保余额	借款起始日	借款到期日	备注
一、集团外					
泰州高教投资发展有限公司	人民币	200,000,000.00	2017/1/20	2021/12/17	连带责任担保(上海国际信托有限公司)
泰州高教投资发展有限公司	人民币	85,000,000.00	2020/6/17	2028/12/14	连带责任担保(中信银行泰州分行)
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	190,000,000.00	2020/11/20	2021/5/20	连带责任担保(浙商银行泰州分行)
泰州安力昂生物制药有限公司	人民币	50,000,000.00	2020/11/19	2021/11/18	连带责任担保(恒丰银行南京分行)
泰州东方小镇商务管理有限公司	人民币	50,000,000.00	2020/5/26	2021/5/25	连带责任担保(恒丰银行南京分行)
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	100,000,000.00	2020/11/25	2021/11/25	连带责任担保(华夏银行泰州分行)
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	100,000,000.00	2020/12/30	2021/12/28	连带责任担保(苏州农商行泰州海陵支行)
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	48,000,000.00	2020/4/1	2021/3/27	连带责任担保(上海银行)
泰州赛昂医疗器械有限公司	人民币	36,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	连带责任担保(江苏银行泰州分行)
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	67,016,600.00	2018/12/27	2022/12/27	连带责任担保(海通恒信国际租赁股份有限公司)

被担保方	币种	担保余额	借款起始日	借款到期日	备注
江苏华创医药研发平台管理有限公司	人民币	29,800,000.00	2020/3/25	2021/3/23	连带责任担保（泰州农商行）
江苏华创医药研发平台管理有限公司	人民币	80,000,000.00	2020/8/28	2021/8/26	连带责任担保（恒丰银行南京分行）
江苏华创医药研发平台管理有限公司	人民币	20,000,000.00	2020/4/16	2021/4/16	连带责任担保（华夏银行泰州分行）
泰州国泰会展管理有限公司	人民币	50,000,000.00	2020/12/17	2021/12/16	连带责任担保（恒丰银行南京分行）
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	人民币	100,000,000.00	2020/9/4	2021/9/3	连带责任担保（渤海银行南京分行）
泰州鑫泰集团有限公司	人民币	488,000,000.00	2020/1/1	2035/4/17	连带责任担保（中行、农行银团贷款）
泰州市新滨江开发有限责任公司	人民币	62,250,000.00	2019/1/10	2022/1/10	连带责任担保（安徽皖新融资租赁有限公司）
泰州港润投资发展有限公司	人民币	44,160,000.00	2019/2/25	2022/2/25	连带责任担保（海通恒信国际租赁）
泰州万泰物资商贸有限公司	人民币	40,000,000.00	2020/2/28	2021/2/26	连带责任担保（南京银行高新区支行）
泰州华信药业有限公司	人民币	200,000,000.00	2020/11/17	2022/11/17	连带责任担保（澳门银行）
泰州通泰投资有限公司	人民币	450,000,000.00	2020/1/3	2023/11/25	连带责任担保（江苏银行）
江苏康禾生物制药有限公司	人民币	78,000,000.00	2016/2/29	2021/2/20	连带责任担保（苏州银行湖东支行）
江苏杜瑞制药有限公司	人民币	30,000,000.00	2020/8/25	2021/8/25	连带责任担保（浦发银行高新区支行）
泰州泽成生物技术有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/10/26	2021/4/9	连带责任担保（南京银行泰州高新区支行）
泰州泽成生物技术有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/11/23	2021/4/6	连带责任担保（南京银行泰州高新区支行）
泰州泽成生物技术有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/12/9	2021/4/6	连带责任担保（南京银行泰州高新区支行）
江苏大同盟制药有限公司	人民币	15,000,000.00	2020/8/13	2021/8/12	连带责任担保（浦发银行高新区支行）
江苏大同盟制药有限公司	人民币	20,000,000.00	2020/8/21	2021/8/21	连带责任担保（浦发银行高新区支行）
江苏大同盟制药有限公司	人民币	20,000,000.00	2020/8/27	2021/8/27	连带责任担保（浦发银行高新区支行）
江苏大同盟制药有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/8/31	2021/3/30	连带责任担保（光大银行泰州分行）
江苏大同盟制药有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/11/9	2021/11/8	连带责任担保（光大银行泰州分行）

被担保方	币种	担保余额	借款起始日	借款到期日	备注
上海汇伦江苏药业有限公司	人民币	18,000,000.00	2017/3/15	2021/9/20	连带责任担保(光大银行泰州分行)
上海汇伦江苏药业有限公司	人民币	65,000,000.00	2017/4/6	2021/3/28	连带责任担保(光大银行泰州分行)
上海汇伦江苏药业有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/4/14	2021/4/13	连带责任担保(光大银行泰州分行)
上海汇伦江苏药业有限公司	人民币	30,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	连带责任担保(光大银行泰州分行)
上海汇伦江苏药业有限公司	人民币	40,000,000.00	2020/4/21	2021/4/20	连带责任担保(浦发银行高新区支行)
江苏天一时制药有限公司	人民币	6,000,000.00	2020/8/19	2021/8/19	连带责任担保(浦发银行高新区支行)
江苏华越医疗器械投资有限公司	人民币	14,500,000.00	2020/8/4	2021/8/4	连带责任担保(浦发银行高新区支行)
桑缙亚(中国)生物技术有限公司	人民币	8,000,000.00	2020/9/23	2021/9/23	连带责任担保(浦发银行高新区支行)
集团外担保小计	人民币	2,879,726,600.00			
二、集团内、					
泰州华康工程管理有限公司	人民币	360,000,000.00	2020/1/6	2022/11/21	连带责任担保(中国银行泰州分行)
泰州华安工程管理有限公司	人民币	167,000,000.00	2018/4/18	2023/4/18	连带责任担保(新华信托股份有限公司)
泰州华威投资管理有限公司	人民币	80,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	连带责任担保(恒丰银行南京分行)
泰州泰达贸易有限公司	人民币	25,000,000.00	2020/3/23	2021/3/22	连带责任担保(南京银行泰州高新区支行)
泰州泰达贸易有限公司	人民币	48,000,000.00	2020/2/27	2021/2/19	连带责任担保(江苏银行泰州分行)
集团内担保小计	人民币	680,000,000.00			
合计		3,559,726,600.00			

十一、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

类别	2020 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
备的应收账款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	450,920,000.00	18.12	22,546,000.00	5.00	428,374,000.00
组合 2：无风险组合	2,038,015,066.31	81.88			2,038,015,066.31
组合小计	2,488,935,066.31	100.00	22,546,000.00	0.91	2,466,389,066.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,488,935,066.31	100.00	22,546,000.00	0.91	2,466,389,066.31

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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，其中：					
组合 1：按账龄分析法	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39
组合 2：无风险组合					
组合小计	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,420,420,569.45	100.00	64,971,172.06	2.68	2,355,449,397.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			1	543,862,175.90	5,438,621.76	1
1 至 2 年			2	588,985,714.28	11,779,714.29	2
2 至 3 年			3	831,289,897.96	24,938,696.94	3
3 年以上	450,920,000.00	22,546,000.00	5	456,282,781.31	22,814,139.07	5
合计	450,920,000.00	22,546,000.00		2,420,420,569.45	64,971,172.06	

期末应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况:

债务人名称	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
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	427,000,000.00	17.16	21,350,000.00

按欠款方归集的期末余额应收账款情况:

债务人名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	2,038,015,066.31	81.88	
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	427,000,000.00	17.16	21,350,000.00
泰州华信药业投资有限公司	23,920,000.00	0.96	1,196,000.00
合计	2,488,935,066.31	100.00	22,546,000.00

2、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	5,496,671,518.85	3,813,484,902.47
应收利息		
应收股利		
合计	5,496,671,518.85	3,813,484,902.47

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	2,132,458,987.76	38.33	66,908,155.15	3.14	2,065,550,832.61
组合 2: 无风险组合	3,431,120,686.24	61.67			3,431,120,686.24
组合小计	5,563,579,674.00	100.00	66,908,155.15	1.20	5,496,671,518.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,563,579,674.00	100.00	66,908,155.15	1.20	5,496,671,518.85

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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，其中：					
组合 1：按账龄分析法	2,506,168,236.94	64.80	54,070,727.56	2.16	2,452,097,509.38
组合 2：无风险组合	1,361,387,393.09	35.20			1,361,387,393.09
组合小计	3,867,555,630.03	100.00	54,070,727.56	1.40	3,813,484,902.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,867,555,630.03	100.00	54,070,727.56	1.40	3,813,484,902.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	749,917,869.08	7,499,178.69	1	806,950,281.87	8,069,502.82	1
1 至 2 年	205,629,315.83	4,112,586.32	2	699,760,944.65	13,995,218.89	2
2 至 3 年	177,460,000.00	5,323,800.00	3	898,342,233.70	26,950,267.01	3
3 年以上	999,451,802.85	49,972,590.14	5	101,114,776.72	5,055,738.84	5
合计	2,132,458,987.76	66,908,155.15		2,506,168,236.94	54,070,727.56	

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	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日月合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
泰州华信药业投资有限公司	822,885,198.70	3 年以上	14.79	41,144,259.94
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	480,000,000.00	1 年以上	8.63	
泰州华康工程管理有限公司	408,905,293.82	3 年以内	7.35	
金元证券浦发南京分行	400,000,000.00	2 年以内	7.19	4,597,908.33
泰州华安工程管理有限公司	223,251,429.57	1 年以内	4.01	
合计	2,335,041,922.09		41.97	45,742,168.27

截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的 比例（%）	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余 额
泰州医药高新技术产业开发区管理委员会	20,867,544.71	1 年以内	0.38	208,675.45

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,677,551,748.29		1,677,551,748.29	1,563,235,264.73		1,563,235,264.73
对联营、合营企业投资	299,148,065.94		299,148,065.94	271,038,774.44		271,038,774.44
合计	1,976,699,814.23		1,976,699,814.23	1,834,274,039.17		1,834,274,039.17

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
千人计划泰州中国医药城医疗器械研究院有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
千人计划泰州中国医药城医药研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
泰州恒泰置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
泰州华威投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
泰州华铭资产管理有限公司	59,318,900.00			59,318,900.00		
泰州高新置业有限公司	374,640,116.04			374,640,116.04		
泰州华聚人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州华运工程管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
泰州华思工程服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
泰州华秀建筑设计顾问有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
泰州融健达天使创业投资有限公司	24,750,000.00			24,750,000.00		
泰州华鑫创业投资管理有限公司	4,012,500.00	551,678.08		4,564,178.08		
泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司	1,680,000.00	264,805.48		1,944,805.48		
泰州华安工程管理有限公司	164,637,257.06			164,637,257.06		
泰州市华永医药投资有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00		60,000,000.00		
江苏兴源药业有限公司	56,500,000.00		56,500,000.00			
泰州华康工程管理有限公司	385,696,491.63			385,696,491.63		
泰州医药高新区华创科技投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
泰州泰捷贸易有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
泰州泰达贸易有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	1,563,235,264.73	170,816,483.56	56,500,000.00	1,677,551,748.29		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
泰州中国医药城融健达创业投	72,653,811.47			-1,063,308.75		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
资有限公司						
江苏赛孚士生物技术有限公司	63,927,817.20			-374,921.01		
泰州洪泰健康投资管理中心 (有限合伙)	134,457,145.77			22,832,290.35		
泰州国大健康管理有限公司		7,000,000.00		-657,200.49		
泰州药城大健康产业投资合伙企业 (有限合伙)		1,000,000.00		-627,568.60		
合计	271,038,774.44	8,000,000.00		20,109,291.50		

续表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
泰州中国医药城融健达创业投资有限公司				71,590,502.72	
江苏赛孚士生物技术有限公司				63,552,896.19	
泰州洪泰健康投资管理中心 (有限合伙)				157,289,436.12	
泰州国大健康管理有限公司				6,342,799.51	
泰州药城大健康产业投资合伙企业 (有限合伙)				372,431.40	
合计				299,148,065.94	

4、营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,311,916.04	232,049,566.00	590,526,081.52	470,004,348.00	637,941,728.93	509,000,000.00
其他业务	55,046,704.15	10,640,498.07	1,803,921.22		548,922,748.94	485,283,825.3
合计	369,358,620.19	242,690,064.07	592,330,002.74	470,004,348.00	1,186,864,477.87	994,283,825.28

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	20,109,291.50	-7,338,036.24	-9,006,747.67
处置长期股权投资产生的投资收益		1,854,557.06	
子公司分派的现金股利			585,971.59
股权转让收益	865,000.00		
合计	20,974,291.50	-5,483,479.18	-8,420,776.08

泰州华诚医学投资集团有限公司

2021 年 4 月 26 日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计企业财务报表、出具审计报告、验资、清算、企业分立、合并、收购、兼并、重组、改制、分立、清算、企业破产清算、资产评估、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务培训、法律、法规、规章、规范性文件、其他经营活动、依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期
主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

为报 告 附 件 使 用

审计企业财务报表、出具审计报告、验资、清算、企业分立、合并、收购、兼并、重组、改制、分立、清算、企业破产清算、资产评估、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务培训、法律、法规、规章、规范性文件、其他经营活动、依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关



2021年02月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼5层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所

中兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告编号: 000368

证券、期货相关业务许可证

附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

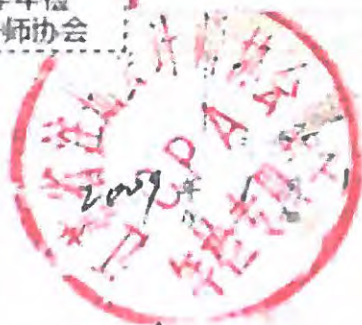
年度检验登记

Annual Renewal Registration



徐金山(321200020007)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

徐金山(321200020007)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格,
This certificate is valid for

徐金山(321200020007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

徐金山(321200020007)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 徐金山
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-07-14
Date of birth
工作单位 江苏中泰会计师事务所有限公司泰州开发区分公司
Working unit
身份证号码 321020680714061
Identity card No





记
stration

格，继续有效一年。
valid for another year after

证书编号:
No. of Certificate

110001670208

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

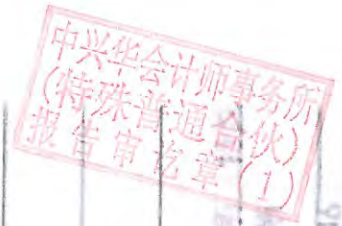
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2018年



年 月 日
/ /



姓名	季新建
Sex	男
出生日期	1972-08-25
工作单位	中兴华会计师事务所(普通合伙)泰州分所
身份证号码	321025197208250346



瀚华融资担保股份有限公司

2020 年度财务审计报告



重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4171 1470 0131 05

报告文号：天健审（2021）8-158号

客户名称：瀚华融资担保股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-17

报告录入日期：2021-04-17

签字注册会计师：陈丘刚、孙世清

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—46 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-158号

瀚华融资担保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了瀚华融资担保股份有限公司（以下简称瀚华担保公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚华担保公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瀚华担保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

瀚华担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瀚华担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

瀚华担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督瀚华担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀚华担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀚华担保公司不能持续经营。

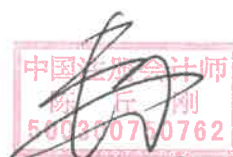
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就瀚华担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

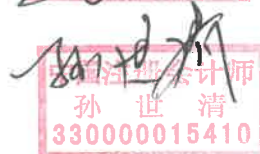
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月十七日



合并资产负债表

2020年12月31日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位: 海华融资担保股份有限公司

资 产	序号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金	1	2,542,597,303.50	2,547,481,007.69	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	360,154,909.67	437,932,742.02	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
存出保证金	3	444,672,902.93	539,749,536.38	存入保证金	15	64,118,254.24	92,017,744.79
应收利息	4	35,781,884.55	49,674,876.37	预收账款	16	29,210,018.45	35,113,098.27
应收账款	5	168,313,356.80	30,137,038.30	应付手续费及佣金			
应收代偿款	6	418,841,021.36	298,112,705.42	应付账款	17	8,735,561.67	6,077,444.33
应收分保账款				应付职工薪酬	18	34,797,403.14	37,895,755.00
应收分保未到期责任准备金				应交税费	19	36,314,144.56	59,286,457.79
应收分保未决赔款准备金				持有待售负债			
委托贷款	7	167,258,109.88	244,420,369.41	未到期责任准备金	20	367,469,674.52	501,188,890.97
持有待售资产				担保赔偿准备金	21	568,749,892.74	597,026,495.22
可供出售金融资产	8	527,095,229.00	442,252,096.00	长期借款	22	54,028,067.22	60,831,031.87
持有至到期投资				应付债券			
应收款项类投资	9	714,729,330.72	764,350,000.00	其中: 优先股			
长期股权投资	10	55,341,195.69	55,537,729.41	永续债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	11	249,068,754.27	258,376,538.64	其他负债	23	755,545,584.06	663,571,966.11
无形资产	12	24,999,195.93	9,692,960.21	负债合计		1,918,969,600.60	2,053,008,884.35
递延所得税资产	13	185,722,367.31	201,974,138.29	所有者权益(或股东权益):			
其他资产	14	140,197,948.96	245,425,839.51	实收资本(或股本)	24	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	25	819,859.78	819,859.78
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	26	248,161,221.91	230,355,378.20
				一般风险准备	27	295,955,110.24	273,349,668.63
				未分配利润	28	70,867,718.04	67,583,786.69
				归属于母公司所有者权益合计		4,115,803,909.97	4,072,108,693.30
				少数股东权益			
				所有者权益合计		4,115,803,909.97	4,072,108,693.30
资产总计		6,034,773,510.57	6,125,117,577.65	负债和所有者权益总计		6,034,773,510.57	6,125,117,577.65

法定代表人

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

小周

第 4 页

林崔印桂

林崔印桂



母公司资产负债表

2020年12月31日

会担保01表

编制单位：瀚华融资担保股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		1,480,518,009.03	1,584,274,906.34	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		360,154,909.67	298,651,357.12	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
存出保证金		307,081,664.76	393,084,670.04	存入保证金		45,509,100.99	159,273,062.79
应收利息		31,512,225.40	46,781,334.24	预收账款		28,457,055.05	32,842,175.33
应收账款		168,313,356.80	26,927,198.30	应付手续费及佣金			
应收代偿款		408,641,021.36	282,379,250.41	应付账款		63,602.77	78,944.33
应收分保账款				应付职工薪酬		27,699,205.93	29,743,213.87
应收分保未到期责任准备金				应交税费		27,612,968.92	52,878,823.63
应收分保未决赔款准备金				持有待售负债			
委托贷款		9,000,000.00	31,723,500.00	未到期责任准备金		337,844,572.25	462,022,581.35
持有待售资产				担保赔偿准备金		485,462,182.96	474,244,353.18
可供出售金融资产		156,000,000.00	191,000,000.00	长期借款		54,028,067.22	60,831,031.87
持有至到期投资				应付债券			
应收款项类投资		564,729,330.72	724,350,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	1	1,154,062,945.78	1,549,259,479.50	永续债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		247,693,732.06	256,665,207.34	其他负债		185,541,549.60	483,161,742.57
无形资产		24,999,195.93	9,692,960.21	负债合计		1,192,218,305.69	1,755,075,928.92
递延所得税资产		151,878,850.25	158,855,064.42	所有者权益(或股东权益)：			
其他资产		126,981,117.23	186,455,001.89	实收资本(或股本)		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		819,859.78	819,859.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		248,161,221.91	230,355,378.20
				一般风险准备		248,161,221.91	230,355,378.20
				未分配利润		2,306,749.70	23,493,384.71
				所有者权益合计		3,999,449,053.30	3,985,024,000.89
资产总计		5,191,667,358.99	5,740,099,929.81	负债和所有者权益总计		5,191,667,358.99	5,740,099,929.81



法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 5 页



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

会担保02表

编制单位：瀚华融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		703,790,509.43	750,180,305.06
已赚担保费		498,936,580.16	523,770,742.40
担保业务收入	1	365,217,363.71	432,859,090.93
其中：分保费收入			
减：分出保费			
提取未到期责任准备金	2	-133,719,216.45	-90,911,651.47
利息收入	3	96,502,510.59	81,059,536.15
手续费及佣金收入	4	91,976,999.90	130,525,529.60
投资收益（损失以“-”号填列）	5	12,001,078.78	16,007,563.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,678,466.28	1,415,527.33
其他收益	6	29,364,810.93	18,029,881.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-12,413,333.97	-22,187,177.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	8	7,320,035.56	7,481,025.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-19,898,172.52	-4,506,796.60
二、营业支出		462,226,561.43	444,259,695.27
担保赔偿支出	10	117,778,436.43	57,824,872.25
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	11	-28,276,602.48	21,126,554.37
减：摊回担保赔偿准备金			
再担保费用	12	2,567,063.29	5,407,317.39
税金及附加	13	4,903,345.31	4,897,334.16
手续费及佣金支出	14	48,824,944.19	40,835,656.61
业务及管理费	15	258,535,040.50	281,152,703.28
利息支出	16	25,771,209.14	18,293,186.03
其他业务成本			
资产减值损失	17	32,123,125.05	14,722,071.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,563,948.00	305,920,609.79
加：营业外收入	18	12,864.23	471,857.66
减：营业外支出	19	1,720,009.11	332,962.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,856,803.12	306,059,504.50
减：所得税费用	20	32,528,201.74	59,057,600.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,328,601.38	247,001,904.13
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,328,601.38	247,001,904.13
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（净亏损以“-”号填列）		207,328,601.38	247,001,904.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		207,328,601.38	247,001,904.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

小周

第 6 页

林崔

天祺会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

林崔



公司利润表

2020年度

会担保02表

编制单位：瀚华融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		597,371,967.21	667,950,326.49
已赚担保费		434,628,439.30	470,480,747.62
担保业务收入		310,450,430.20	378,930,184.06
其中：分保费收入			
减：分出保费			
提取未到期责任准备金		-124,178,009.10	-91,550,563.56
利息收入		71,820,100.42	58,729,182.44
手续费及佣金收入		67,402,007.79	118,310,786.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1	24,821,731.60	24,760,416.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,678,466.28	1,415,527.33
其他收益		11,612,990.56	13,814,948.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,413,333.97	-22,176,244.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		7,320,035.56	7,481,025.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,820,004.05	-3,450,536.33
二、营业支出		398,706,870.72	373,405,123.80
担保赔偿支出		71,836,718.54	78,711,184.67
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		11,217,829.78	-16,326,202.24
减：摊回担保赔偿准备金			
再担保费用		13,617,814.51	17,414,180.29
税金及附加		3,692,496.99	4,229,650.24
手续费及佣金支出		40,790,273.26	39,793,752.91
业务及管理费		214,901,553.31	234,310,938.63
利息支出		10,583,330.83	6,042,119.30
其他业务成本			
资产减值损失		32,066,853.50	9,229,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,665,096.49	294,545,202.69
加：营业外收入		12,861.47	348,808.47
减：营业外支出		1,570,908.44	330,524.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,107,049.52	294,563,486.71
减：所得税费用		19,048,612.40	51,487,065.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,058,437.12	243,076,420.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,058,437.12	243,076,420.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		178,058,437.12	243,076,420.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

小周

林崔印桂

林崔印桂

天晟会计师事务所（普通合伙）
审核之章

合并现金流量表

2020年度

会担保03表

编制单位：瀚华融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		405,375,257.40	469,830,770.97
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		241,501,542.66	508,824,252.71
经营活动现金流入小计		646,876,800.06	978,655,023.68
支付手续费及佣金的现金		42,180,261.06	39,489,415.81
支付给职工以及为职工支付的现金		153,199,658.82	173,217,521.05
支付的各项税费		66,746,364.02	84,187,551.36
支付其他与经营活动有关的现金		469,035,268.44	193,917,580.77
经营活动现金流出小计		731,161,552.34	490,812,068.99
经营活动产生的现金流量净额		-84,284,752.28	487,842,954.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,907,631,117.54	733,863,893.29
取得投资收益收到的现金		79,126,040.55	75,003,369.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,423.83	847,966.02
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		292,606,368.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,279,644,949.92	1,309,715,229.25
投资支付的现金		1,822,137,903.33	823,300,000.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,584,163.63	22,727,881.36
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		355,270,000.00	1,125,763,686.00
投资活动现金流出小计		2,195,992,066.96	1,971,791,567.36
投资活动产生的现金流量净额		83,652,882.96	-662,076,338.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		128,741,540.00	71,950,000.00
筹资活动现金流入小计		128,741,540.00	71,950,000.00
偿还债务支付的现金		6,802,852.48	73,038,324.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,318,254.39	201,310,887.79
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		4,842,900.00	4,774,840.00
筹资活动现金流出小计		193,964,006.87	279,124,052.09
筹资活动产生的现金流量净额		-65,222,466.87	-207,174,052.09
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		-65,854,336.19	-381,407,435.51
加：期初现金及现金等价物余额		878,353,321.69	1,259,760,757.20
六、期末现金及现金等价物余额		812,498,985.50	878,353,321.69

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会担保03表

编制单位：瀚华融资担保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到原担保合同保费取得的现金	345,832,852.73	415,094,863.89
收到再担保业务现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	111,580,945.09	473,430,236.53
经营活动现金流入小计	457,413,797.82	888,525,100.42
支付手续费及佣金的现金	36,514,994.41	37,198,455.45
支付给职工以及为职工支付的现金	121,640,213.11	137,669,133.49
支付的各项税费	57,118,598.22	71,883,867.36
支付其他与经营活动有关的现金	794,352,429.63	217,487,919.42
经营活动现金流出小计	1,009,626,235.37	464,239,375.72
经营活动产生的现金流量净额	-552,212,437.55	424,285,724.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,801,221,705.93	566,370,000.00
取得投资收益收到的现金	74,069,785.11	70,686,184.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,457.52	167,710.35
收到其他与投资活动有关的现金	191,560,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,066,941,948.56	1,137,223,894.82
投资支付的现金	1,285,537,037.12	745,113,469.25
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,584,163.63	21,648,082.80
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	691,560,000.00
投资活动现金流出小计	1,404,121,200.75	1,458,321,552.05
投资活动产生的现金流量净额	662,820,747.81	-321,097,657.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,741,540.00	71,950,000.00
筹资活动现金流入小计	58,741,540.00	71,950,000.00
偿还债务支付的现金	6,802,852.48	73,038,324.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,949,895.09	188,694,024.97
支付其他与筹资活动有关的现金		4,774,840.00
筹资活动现金流出小计	179,752,747.57	266,507,189.27
筹资活动产生的现金流量净额	-121,011,207.57	-194,557,189.27
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	-10,402,897.31	-91,369,121.80
加：期初现金及现金等价物余额	591,021,906.34	682,391,028.14
六、期末现金及现金等价物余额	580,619,009.03	591,021,906.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

小周

林崔

林崔

母公司所有者权益变动表

会期截止日
单位:人民币元

2020年度

编制单位: 湖南湘资担保股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	所打者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	所打者 权益合计
一、上年年末余额	3,500,000.00		819,459.79			230,355,378.20	230,355,378.20	23,493,384.71	3,965,024,000.89	3,965,024,000.89	3,500,000,000.00		819,459.79			206,047,786.10	206,047,786.10	9,212,247.32	3,922,127,579.90	3,922,127,579.90
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	3,500,000.00		819,459.79			230,355,378.20	230,355,378.20	23,493,384.71	3,965,024,000.89	3,965,024,000.89	3,500,000,000.00		819,459.79			206,047,786.10	206,047,786.10	9,212,247.32	3,922,127,579.90	3,922,127,579.90
三、本年年末余额	3,500,000.00		819,459.79			230,355,378.20	230,355,378.20	23,493,384.71	3,965,024,000.89	3,965,024,000.89	3,500,000,000.00		819,459.79			206,047,786.10	206,047,786.10	9,212,247.32	3,922,127,579.90	3,922,127,579.90
四、所有者权益变动额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者的(或股东的)分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
五、本期期末余额	3,500,000.00		819,459.79			230,355,378.20	230,355,378.20	23,493,384.71	3,965,024,000.89	3,965,024,000.89	3,500,000,000.00		819,459.79			206,047,786.10	206,047,786.10	9,212,247.32	3,922,127,579.90	3,922,127,579.90

法定代表人:

王佑会计工作负责人:

会计机构负责人:

小周

林霍印

第 11 页 共 40 页

林霍印

天联会计师事务所(普通合伙)
审核之章

瀚华融资担保股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

瀚华融资担保股份有限公司(以下简称公司或本公司)，系经重庆市地方金融监督管理局(原名为重庆市金融工作办公室)批准，由瀚华金控股份有限公司(原名瀚华担保集团有限公司)等 6 名法人投资者及 19 位自然人投资者发起设立，于 2009 年 8 月 19 日在重庆市工商行政管理局登记注册。本公司现持有统一社会信用代码为 91500000693901644F 的营业执照。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 35.00 亿元，股东为瀚华金控股份有限公司、重庆惠微投资有限公司。

本公司经营范围：从事融资性担保、履约担保、财产保全担保及法律、法规没有限制的其他担保和再担保业务。财务顾问、资产管理、投资咨询业务(法律、法规规定禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的未获审批前不得经营)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间



会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 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;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

应收款项包括应收利息、应收账款以及其他应收款等。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：正常类应收款项不计提坏账准备；关注类应收款项按其余额的 2% 计提；次级类应收款项按其余额的 25% 计提；可疑类应收款项按其余额的 50% 计提；损失类应收款项按其余额的 100% 计提。

(九) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行

责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对不能收回部分单项计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-32.75	5	2.90-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
计算机软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 担保准备金

本公司计提的担保准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

公司为企业发行债券提供的担保业务，确认的担保费收入在担保期间内摊销，将归属于以后会计期间的部分确认为未到期责任准备金；公司发生的其他担保业务在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提未到期责任准备金，并在担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后予以转回。

公司于资产负债表日根据债券担保余额预计的损失率差额提取担保赔偿准备金，除债券担保以外的融资性担保按不低于担保余额的 1% 提取担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到当年担保余额 10% 的，实行差额提取；公司于资产负债表日根据不同类型的非融资性

担保业务预计的损失率，差额提取非融资性担保业务的担保赔偿准备金。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号) 及关于印发<金融企业财务规则-实施指南>的通知的有关规定, 主营担保业务的企业, 应按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金, 用于弥补亏损, 不得用于分红、转增资本。

(十七) 收入

1. 担保费收入

在同时满足以下条件时, 公司确认担保费收入: (1) 担保合同已成立并承担相应的担保责任; (2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入 (已经收到担保费款项或取得了收款凭证); (3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

2. 其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认: (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司; (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司（本部）	15%
瀚华融资担保股份有限公司陕西分公司	15%
四川瀚华融资担保有限公司	15%
瀚华融资担保股份有限公司甘肃分公司	15%
瀚华融资担保股份有限公司贵州分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件三第一条第二十四款“符合条件的担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入(不含信用评级、咨询、培训等收入)免征增值税”以及《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税[2017]90号)、《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第22号)文件等相关文件的规定,本公司(本部)、四川瀚华融资担保有限公司、辽宁瀚华融资担保有限公司和瀚华融资担保股份有限公司陕西分公司等19家分公司为农户、小微企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入,以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入,免征增值税。

2. 企业所得税优惠

(1) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),西部大开发优惠政策期间延续至2011年1月1日至2020年12月31日。1) 根据《重庆市中小企业局关于下达国家鼓励类产业确认企业的通知》(鼓励类确认[2013]5号),本公司(本部)被确认为从事国家鼓励类产业的内资企业,本公司(本部)按15%企业所得税税率执行;2) 四川瀚华融资担保有限公司2020年度经营业务未发生改变,符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(修正版)鼓励类的列举范围,暂按15%企业所得税率执行;3) 瀚华融资担保股份有限公司贵州分公司符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(修正版)鼓励类的列举范围,2020年暂按15%企业所得税率执行;4) 瀚华融资担保股份有限公司甘肃分公司符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(修正版)鼓励类的列举范围,2020年暂按15%企业所得税率执行。

(2) 根据陕发改产业确认函[2015]80号,瀚华融资担保股份有限公司陕西分公司符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)》中《鼓励类》第三十项(金融服务业)第一条“信用担保服务体系建设”规定的内容,属国家鼓励发展的产业,自2014年度起所得税率减按15%缴纳。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
-------	------	------	------

1. 通过设立或投资等方式取得			
沈阳恒华投资管理中心(有限合伙)	投资	40,000 万元	投资
2. 同一控制下合并取得			
四川瀚华融资担保有限公司	担保	60,000 万元	担保
北京瀚华信息科技有限公司	应用服务	500 万元	科技推广和应用服务业
辽宁瀚华融资担保有限公司	担保	70,000 万元	担保

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额 (人民币元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
沈阳恒华投资管理中心(有限合伙)	196,000,000.00		49.00	100.00
2. 同一控制下合并取得				
四川瀚华融资担保有限公司	603,180,416.48		100.00	100.00
北京瀚华信息科技有限公司	1,287,748.88		100.00	100.00
辽宁瀚华融资担保有限公司	298,253,584.73		42.86	100.00

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司下属子公司四川瀚华融资担保有限公司(以下简称四川担保公司)于2020年8月31日出资设立宜宾瀚华非融资担保有限公司,并取得统一社会信用代码为91511500MA6AX6MDXU的营业执照。该公司注册资本500.00万元,由四川担保公司100%出资并享有实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
宜宾瀚华非融资担保有限公司	-1,045.76	-1,045.76

(四) 重要的联营企业的主要财务信息

被投资 单位	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	2020 年营业 收入总额	2020 年 净利润
重 庆 市 再 担 保 有 限 责 任 公 司	993,460,789.27	107,584,798.69	885,875,990.58	59,221,775.89	26,855,460.50

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	15,104.30	16,339.30
银行存款	2,542,582,199.20	2,547,464,668.39
合 计	2,542,597,303.50	2,547,481,007.69

(2) 银行存款期末数中有 1,130,098,318.00 元已质押,使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	上年年末数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,154,909.67	437,932,742.02
合 计	360,154,909.67	437,932,742.02

3. 存出保证金

项 目	期末数	上年年末数
原担保保证金	444,672,902.93	539,749,536.38
合 计	444,672,902.93	539,749,536.38

4. 应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款及保证金利息	32,639,475.79	46,934,258.66
应收款项类投资利息	1,445,555.54	1,130,502.29
委托贷款利息	990,448.53	1,042,992.13
应收可供出售金融资产利息	706,404.69	567,123.29
合 计	35,781,884.55	49,674,876.37

5. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提准备	2,137,300.00	1.25	2,137,300.00	100.00	
信用风险组合计提坏账准备	168,313,356.80	98.75			168,313,356.80
合 计	170,450,656.80	100.00	2,137,300.00	1.25	168,313,356.80

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提准备	4,195,184.15	12.86	2,485,344.15	59.24	1,709,840.00
信用风险组合计提坏账准备	28,427,198.30	87.14			28,427,198.30
合 计	32,622,382.45	100.00	2,485,344.15	7.62	30,137,038.30

(2) 组合中, 采用信用风险组合计提坏账准备的应收账款

类 别	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
正常类	168,313,356.80	98.75		28,427,198.30	87.14	
小 计	168,313,356.80	98.75		28,427,198.30	87.14	

6. 应收代偿款

项 目	期末数
-----	-----

	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的 应收代偿款	720,355,692.06	97.98	302,294,775.31	41.96	418,060,916.75
其他不重大应收 代偿款	14,840,096.07	2.02	14,059,991.46	94.74	780,104.61
合 计	735,195,788.13	100.00	316,354,766.77	43.03	418,841,021.36

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的 应收代偿款	646,378,160.01	93.60	377,476,109.00	58.40	268,902,051.01
其他不重大应收 代偿款	44,217,193.59	6.40	15,006,539.18	33.94	29,210,654.41
合 计	690,595,353.60	100.00	392,482,648.18	56.83	298,112,705.42

7. 委托贷款

项 目	期末数	上年年末数
原值	192,767,250.99	260,136,220.70
减：减值准备	25,509,141.11	15,715,851.29
合 计	167,258,109.88	244,420,369.41

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数	上年年末数
可供出售金融资产	527,095,229.00	442,252,096.00
合 计	527,095,229.00	442,252,096.00

9. 应收款项类投资

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

余额	715,079,330.72	765,000,000.00
减：减值准备	350,000.00	650,000.00
合 计	714,729,330.72	764,350,000.00

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	55,341,195.69		55,341,195.69
合 计	55,341,195.69		55,341,195.69
项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	55,537,729.41		55,537,729.41
合 计	55,537,729.41		55,537,729.41

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00	3,200,045.69		55,341,195.69
小 计			52,141,150.00	3,200,045.69		55,341,195.69

(3) 其他说明

本公司在重庆市再担保有限责任公司董事会中拥有一个董事席位，故本公司对重庆市再担保有限责任公司具有重大影响，按照权益法核算。

11. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	268,717,482.28			268,717,482.28
运输工具	18,414,048.56		1,054,141.00	17,359,907.56

电子设备	14,384,574.19	198,815.39	434,810.25	14,148,579.33
办公设备	14,459,105.06	11,727.53	636,550.01	13,834,282.58
小 计	315,975,210.09	210,542.92	2,125,501.26	314,060,251.75

累计折旧

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	17,212,223.55	7,607,912.08		24,820,135.63
运输工具	15,449,953.10	594,664.26	1,001,433.95	15,043,183.41
电子设备	12,518,159.38	502,206.38	408,905.70	12,611,460.06
办公设备	12,418,335.42	678,807.26	580,424.30	12,516,718.38
小 计	57,598,671.45	9,383,589.98	1,990,763.95	64,991,497.48

账面价值

项 目	上年年末数	期末数
房屋及建筑物	251,505,258.73	243,897,346.65
运输工具	2,964,095.46	2,316,724.15
电子设备	1,866,414.81	1,537,119.27
办公设备	2,040,769.64	1,317,564.20
合 计	258,376,538.64	249,068,754.27

(2) 期末固定资产中有原值为 189,198,535.07 元的房屋用于抵押。

(3) 期末有原值为 45,000,000.00 元的房屋产权证正在办理。

12. 无形资产

账面原值

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件	16,885,528.59	17,223,267.96		34,108,796.55
小 计	16,885,528.59	17,223,267.96		34,108,796.55

累计摊销

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件	7,192,568.38	1,917,032.24		9,109,600.62
小 计	7,192,568.38	1,917,032.24		9,109,600.62

账面价值

项 目	上年年末数	期末数
计算机软件	9,692,960.21	24,999,195.93
合 计	9,692,960.21	24,999,195.93

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
资产减值准备	100,999,222.44	100,903,887.21
担保赔偿准备	35,009,251.50	36,471,874.88
未到期责任准备金	28,935,913.26	41,173,371.11
未弥补亏损	9,556,614.39	13,992,513.64
公允价值变动	8,605,494.68	5,252,628.84
预收款项	2,615,871.04	4,179,862.61
合 计	185,722,367.31	201,974,138.29

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	590,739,946.52
未到期责任准备金	192,906,088.38
担保赔偿准备	149,421,192.15
公允价值变动	57,369,964.54
未弥补亏损	38,226,457.54
预收账款	17,439,140.27
合 计	1,046,102,789.40

14. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
预付账款	222,486.27	3,118,709.01
其他应收款	9,251,558.05	53,161,076.76

长期待摊费用	14,796,157.99	18,292,356.20
在建工程		2,164,234.12
抵债资产	112,778,971.98	162,652,110.85
应收股利		1,000,000.00
待抵扣税金	3,148,774.67	5,037,352.57
合 计	140,197,948.96	245,425,839.51

(2) 预付账款

项 目	期末数	上年年末数
购买资产采购款	17,500.00	5,455.00
其他	204,986.27	3,113,254.01
合 计	222,486.27	3,118,709.01

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险组合 计提坏账准备	10,456,278.87	100.00	1,204,720.82	11.52	9,251,558.05
合 计	10,456,278.87	100.00	1,204,720.82	11.52	9,251,558.05
种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险组合 计提坏账准备	53,161,076.76	100.00			53,161,076.76
合 计	53,161,076.76	100.00			53,161,076.76

2) 组合中, 采用信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

类 别	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	备
正常类	9,251,558.05	88.48		53,161,076.76	100.00	
损失类	1,204,720.82	11.52	1,204,720.82			
小 计	10,456,278.87	100.00	1,204,720.82	53,161,076.76	100.00	

(4) 长期待摊费用

项 目	期末数	上年年末数
营业场所装修装饰费	13,674,227.18	15,697,469.19
其他	1,121,930.81	2,594,887.01
合 计	14,796,157.99	18,292,356.20

(5) 在建工程

项 目	期末数	上年年末数
业务系统		2,164,234.12
合 计		2,164,234.12

(6) 抵债资产

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	100,566,246.33		100,566,246.33
其他	35,724,659.15	23,511,933.50	12,212,725.65
合 计	136,290,905.48	23,511,933.50	112,778,971.98
项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	147,115,710.85		147,115,710.85
其他	15,536,400.00		15,536,400.00
合 计	162,652,110.85		162,652,110.85

15. 存入保证金

项 目	期末数	上年年末数
存入担保保证金	64,118,254.24	92,017,744.79
合 计	64,118,254.24	92,017,744.79

16. 预收账款

项 目	期末数	上年年末数
预收咨询费、管理费	19,107,551.68	31,940,123.42
预收担保费	9,513,208.80	2,508,412.51
其他	589,257.97	664,562.34
合 计	29,210,018.45	35,113,098.27

17. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
应付服务费	8,671,958.90	5,998,500.00
其他	63,602.77	78,944.33
合 计	8,735,561.67	6,077,444.33

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
短期薪酬	34,781,997.00	37,880,348.86
离职后福利—设定提存计划	15,406.14	15,406.14
合 计	34,797,403.14	37,895,755.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	上年年末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,636,795.67	37,799,722.38
社会保险费	11,985.46	3,624.83
其中：医疗保险费	11,985.46	3,624.83
住房公积金		30,204.00
工会经费和职工教育经费	133,215.87	46,797.65
小 计	34,781,997.00	37,880,348.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	上年年末数
基本养老保险	14,499.84	14,499.84

失业保险费	906.30	906.30
小 计	15,406.14	15,406.14

19. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
企业所得税	30,608,778.66	55,955,819.48
增值税	4,747,380.96	2,360,331.11
个人所得税	463,647.22	463,867.77
房产税	248,176.50	270,872.35
城市维护建设税	142,659.82	113,354.68
教育费附加	61,201.53	48,583.20
地方教育附加	40,801.28	32,302.34
其他	1,498.59	41,326.86
合 计	36,314,144.56	59,286,457.79

20. 未到期责任准备金

项 目	期末数	上年年末数
原担保合同	367,469,674.52	501,188,890.97
合 计	367,469,674.52	501,188,890.97

21. 担保赔偿准备金

项 目	期末数	上年年末数
原担保合同	568,749,892.74	597,026,495.22
合 计	568,749,892.74	597,026,495.22

22. 长期借款

借款条件	期末数	上年年末数
抵押借款	54,028,067.22	60,831,031.87
合 计	54,028,067.22	60,831,031.87

23. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付利息	19,817,761.98	12,343,437.60
其他应付款	81,393,123.09	124,835,161.52
债务融资	132,228,598.99	69,443,366.99
其他[注]	522,107,100.00	456,950,000.00
合 计	755,546,584.06	663,571,966.11

(2) 应付利息

项 目	期末数	上年年末数
长期借款应付利息	149,828.06	92,370.87
应付合伙企业收益	19,667,933.92	12,251,066.73
小 计	19,817,761.98	12,343,437.60

[注]本公司与各级地方政府实际管理的企业、其他机构进行合作，双方按照一定的比例成立有限合伙企业，并按照双方约定，将双方投入资金向处于特定行业、特定区域、特定客户群体的企业提供资金支持。部分合伙人按照所投入资金的固定比例获取回报，并不参与剩余收益的分配，因此根据实质重于形式原则，本公司将获取固定回报的合伙人投入的资金作为负债列报。截至2020年12月31日，该部分负债期末余额合计为522,107,100.00元

24. 实收资本

投资者名称	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
瀚华金控股份有限公司	3,496,500,000.00			3,496,500,000.00
重庆惠微投资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
合 计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00

25. 资本公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	819,859.78			819,859.78
合 计	819,859.78			819,859.78

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	230,355,378.20	17,805,843.71		248,161,221.91
合 计	230,355,378.20	17,805,843.71		248,161,221.91

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

法定盈余公积本期增加系按母公司本期实现净利润的 10%提取形成。

27. 一般风险准备

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	273,349,668.63	22,605,441.61		295,955,110.24
合 计	273,349,668.63	22,605,441.61		295,955,110.24

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	67,583,786.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,328,601.38	
减：提取法定盈余公积	17,805,843.71	
提取一般风险准备	22,605,441.61	
应付普通股股利	163,633,384.71	
期末未分配利润	70,867,718.04	

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	356,324,098.70	419,008,618.32
保后管理费收入	5,524,528.24	2,496,000.99
追偿收入	3,368,736.77	11,354,471.62
合 计	365,217,363.71	432,859,090.93

2. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	-133,719,216.45	-90,911,651.47
合 计	-133,719,216.45	-90,911,651.47

3. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
银行存款及保证金利息收入	49,274,793.61	52,652,105.05
应收款项类利息收入	34,477,710.29	13,006,601.16
委托贷款利息收入	12,750,006.69	15,400,829.94
合 计	96,502,510.59	81,059,536.15

4. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	91,976,999.90	130,525,529.60
合 计	91,976,999.90	130,525,529.60

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,319,113.95	-1,197,666.19
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	16,116,590.66	15,789,702.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,525,135.79	
权益法核算的长期股权投资收益	1,678,466.28	1,415,527.33
合 计	12,001,078.78	16,007,563.75

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	29,051,544.90	17,989,798.44

个税手续费返还	211,059.16	29,395.67
进项税加计扣除	22,292.92	10,687.37
附加税减免及退回	79,913.95	
合 计	29,364,810.93	18,029,881.48

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,413,333.97	-22,187,177.12
合 计	-12,413,333.97	-22,187,177.12

8. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	7,320,035.56	7,481,025.40
合 计	7,320,035.56	7,481,025.40

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	163,667.86	324,057.72
抵债资产处置收益	-20,061,840.38	-4,830,854.32
合 计	-19,898,172.52	-4,506,796.60

10. 担保赔偿支出

项 目	本期数	上年同期数
担保赔偿支出	117,778,436.43	57,824,872.25
合 计	117,778,436.43	57,824,872.25

11. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	-28,276,602.48	21,126,554.37
合 计	-28,276,602.48	21,126,554.37

12. 再担保费用

项 目	本期数	上年同期数
再担保费用	2,567,063.29	5,407,317.39
合 计	2,567,063.29	5,407,317.39

13. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	2,466,222.79	2,014,762.38
城市维护建设税	1,281,960.05	1,578,563.21
教育费附加	547,036.38	674,993.90
地方教育附加	364,102.35	447,195.07
印花税	94,225.92	46,478.37
土地使用税	88,844.65	60,089.70
副调基金和水利基金	30,323.39	43,825.30
车船税	30,629.78	31,426.23
合 计	4,903,345.31	4,897,334.16

14. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	48,824,944.19	40,835,656.61
合 计	48,824,944.19	40,835,656.61

15. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工薪、福利、五险一金	150,110,410.74	173,487,439.16
租赁费	28,245,959.58	29,428,830.92

中介服务费	24,244,685.75	15,400,310.84
折旧与摊销	14,989,624.60	15,331,206.20
办公费	9,553,615.15	16,915,689.57
差旅费	7,047,628.30	12,090,841.72
会议费	2,327,735.32	1,013,408.96
车辆使用费	1,376,208.75	1,948,175.59
广告宣传费	1,226,597.40	630,547.49
培训费	380,090.44	1,225,314.41
其他	19,032,484.47	13,680,938.42
合 计	258,535,040.50	281,152,703.28

16. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,771,209.14	18,293,186.03
合 计	25,771,209.14	18,293,186.03

17. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
抵债资产减值损失	23,511,933.50	
委托贷款减值损失	10,793,289.82	12,901,112.30
坏账损失	2,030,801.73	2,111,758.88
应收款项类投资减值损失	-300,000.00	-4,203,700.00
可供出售金融资产减值损失	-3,912,900.00	3,912,900.00
合 计	32,123,125.05	14,722,071.18

18. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其他	12,864.23	471,857.66
合 计	12,864.23	471,857.66

19. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	1,550,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,301.25	1,730.00
罚没支出	10,117.06	30,208.08
其他	144,590.80	281,024.87
合 计	1,720,009.11	332,962.95

20. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,276,430.76	57,750,976.58
递延所得税费用	16,251,770.98	1,306,623.79
合 计	32,528,201.74	59,057,600.37

21. 担保业务种类及其业务余额和责任余额

(1) 业务余额

项 目	期末数	上年年末数
传统融资担保	7,644,757,914.16	9,057,632,642.56
债券融资担保	15,229,000,000.00	20,249,000,000.00
融资性担保业务余额小计	22,873,757,914.16	29,306,632,642.56
再担保业务分出		-399,984,000.00
融资性担保业务余额合计	22,873,757,914.16	28,906,648,642.56
诉讼担保		37,311,171.00
履约担保	12,195,002,810.72	10,322,425,246.13
非融资性担保业务余额合计	12,195,002,810.72	10,359,736,417.13
合 计	35,068,760,724.88	39,266,385,059.69

(2) 责任余额

经中华人民共和国国务院批准,《融资担保公司监督管理条例》(以下简称条例)于2017年8月2日正式发布,并于2017年10月1日开始正式实施。根据《条例》有关规定,中国银行保险监督管理委员会会同发展改革委、工业和信息化部、财政部、农业农村部、人民银

行、国家市场监督管理总局等融资性担保业务监管部际联席会议成员单位，制定了《融资担保责任余额计量办法》（以下简称计量办法），并于2018年4月2日颁布执行。

根据计量办法“第二章 融资担保业务权重”的规定，各项业务权重规定如下：

第六条 单户在保余额500万元人民币以下且被担保人为小微企业的借款类担保业务权重为75%。

单户在保余额200万元人民币以下且被担保人为农户的借款类担保业务权重为75%。

第七条 除第六条规定以外的其他借款类担保业务权重为100%。

第八条 被担保人主体信用评级AA级以上的发行债券担保业务权重为80%。

第九条 除第八条规定以外的其他发行债券担保业务权重为100%。

第十条 其他融资担保业务权重为100%。

根据上述规定，截至2020年12月31日融资担保业务余额及责任余额信息列示如下：

项 目	业务余额	责任余额
传统融资担保	7,644,757,914.16	7,413,313,509.91
债券融资担保	15,229,000,000.00	12,455,200,000.00
合 计	22,873,757,914.16	19,868,513,509.91

（三）合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	207,328,601.38	247,001,904.13
加：计提未到期责任准备金	-133,719,216.45	-90,911,651.47
计提担保赔偿准备金	-28,276,602.48	21,126,554.37
资产减值准备	149,901,561.48	72,546,943.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,383,589.98	9,102,890.23
无形资产摊销	1,917,032.24	1,444,451.86
长期待摊费用摊销	3,441,365.88	4,614,063.41
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)	-163,667.86	-324,057.72

固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	15,301.25	1,730.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	12,413,333.97	22,187,177.12
财务费用(收益以“一”号填列)	28,527,484.57	23,068,026.03
投资损失(收益以“一”号填列)	-59,228,795.76	-66,602,171.97
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	16,251,770.98	1,306,623.79
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-196,900,746.11	179,114,976.20
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-96,868,765.35	66,383,495.28
其他	1,693,000.00	-2,218,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-84,284,752.28	487,842,954.69
(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	812,498,985.50	878,353,321.69
减: 现金的期初余额	878,353,321.69	1,259,760,757.20
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	-65,854,336.19	-381,407,435.51

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	812,498,985.50	878,353,321.69
其中: 库存现金	15,104.30	16,339.30
可随时用于支付的银行存款	812,483,881.20	878,336,982.39
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	812,498,985.50	878,353,321.69

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：期末银行存款余额中有 1,730,098,318.00 元不属于现金及现金等价物。

（四）政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
担保类收费补助	14,927,900.00	其他收益	
金融企业发展补贴	10,956,100.00	其他收益	
担保风险补偿补助	1,919,300.00	其他收益	
稳岗补贴	1,120,681.64	其他收益	
失业保险补贴	101,363.26	其他收益	
培训补贴	23,700.00	其他收益	
政府奖励	2,500.00	其他收益	
合 计	29,051,544.90		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,051,544.90 元。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
瀚华金控股份有限公司	母公司
重庆惠微投资有限公司	股东
重庆市再担保有限责任公司	联营企业
北京鼎创经贸发展有限公司	同受母公司控制
沈阳惠众实业有限公司	同受母公司控制
四川中微资产管理有限公司	同受母公司控制
重庆瀚华资产管理有限公司	同受母公司控制
重庆长江金融保理有限公司	同受母公司控制
瀚华香港控股有限公司	同受母公司控制
瀚华资本投资管理有限公司	同受母公司控制

辽宁瀚华资本管理有限公司	同受母公司控制
重庆富民银行股份有限公司	母公司的联营企业
重庆吉上吉房地产开发有限公司	母公司施加重要影响的企业
北京瀚华信用管理有限公司	同受母公司控制
北京瀚华网络科技有限公司	同受母公司控制
辽宁白沙河实业发展有限公司	母公司的联营企业
辽宁白沙湖实业发展有限公司	母公司的联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 债权转让

交易类型	债权金额	转让价格
转入债权	25,297,776.94	25,297,776.94
转出债权	529,985,245.90	420,000,000.00

2. 关联方交易情况

交易类型	向关联方支付的款项	确认的收益	确认的支出
采购资产	12,000,000.00		
承租资产			7,547,000.46
出租资产		161,491.38	
提供服务		3,686,896.10	
接受服务			10,362,577.72
接受担保			1,599,523.31
提供担保		39,227,417.45	
利息收入		34,542,042.16	

3. 关联方余额情况

项 目	期末余额
提供担保	898,400,000.00
应收款项类投资	715,079,330.72
银行存款	334,415,456.86
应收账款	168,000,000.00
存出保证金	61,183,701.63

其他应付款	29,165,115.60
应付账款	8,671,958.90
应收利息	1,445,555.54
其他应收款	189,189.00

八、其他重要事项

（一）或有事项

本公司期末未到期担保业务余额的相关信息，详见本附注“六、（二）21. 担保业务种类及其业务余额和责任余额”中的信息披露。

除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

（1）明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,098,721,750.09		1,098,721,750.09
对联营企业投资	55,341,195.69		55,341,195.69
合 计	1,154,062,945.78		1,154,062,945.78
项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,493,721,750.09		1,493,721,750.09

对联营企业投资	55,537,729.41		55,537,729.41
合 计	1,549,259,479.50		1,549,259,479.50

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
四川瀚华融资担保有限公司	100.00	100.00	603,180,416.48
辽宁瀚华融资担保有限公司	42.86	100.00	298,253,584.73
北京瀚华信息科技有限公司	100.00	100.00	1,287,748.88
沈阳恒华投资管理中心(有限合伙)	49.00	100.00	196,000,000.00
小 计			1,098,721,750.09

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00	3,396,579.41		55,537,729.41
小 计			52,141,150.00	3,396,579.41		55,537,729.41

(二) 利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	26,000,000.00	22,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,880,000.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,582,379.27	2,136,252.81
权益法核算的长期股权投资收益	1,678,466.28	1,415,527.33
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,319,113.95	-991,363.74
合 计	24,821,731.60	24,768,416.40

瀚华融资担保股份有限公司
二〇二一年四月十七日

仅为瀚华融资担保股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
或“天眼查”APP
查看企业信息，
信用，更清晰



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011 年 07 月 18 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统设计、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021 年 03 月 18 日

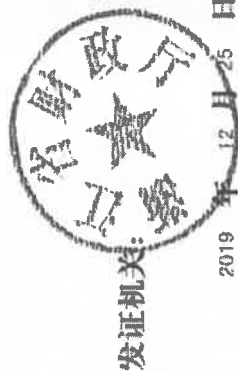
天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

仅为瀚华融资担保股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



仅为瀚华融资担保股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



证时：二〇一一年十一月八日
有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为瀚华融资担保股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丘刚是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注意事項

一、注册会计师执业公告，应当向相关当事人披露。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师职业道德守则，并依法履行注册会计师义务。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedures of revocation after making an announcement of loss on the newspapers.



姓名 陈丘刚
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1978年10月22日
Date of birth

工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit

身份证号码 420104197810220410
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer in

转出日期
Date of transfer out

年度继续教育
Annual Renewal Registration

本证书持有者必须按规定完成继续教育。
This certificate is valid for one year after this renewal.



继续教育学时
Continuing Education Hours

继续教育学时
Continuing Education Hours



同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer in

转出日期
Date of transfer out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer in

转出日期
Date of transfer out

仅为瀚华融资担保股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙世清是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 孙世清
Full name 孙男
Sex 男
出生日期 1986-01-14
Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 重庆分所
身份证号 500113198601147318
Identity card No.

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所
2015年10月14日
Date of issuance

2016年3月31日
Date of expiration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所
2015年10月14日
Date of issuance

2016年3月31日
Date of expiration

注册会计师协会
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所
2015年10月14日
Date of issuance

2016年3月31日
Date of expiration

瀚华融资担保股份有限公司

天健会计师事务所(特殊普通合伙)