

南京健友生化制药股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90431 号



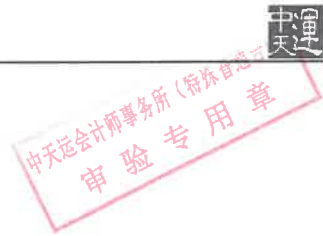
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	5
3、 利润表	9
4、 现金流量表	11
5、 所有者权益变动表	13
6、 财务报表附注	17
7、 事务所营业执照复印件	91
8、 签字注册会计师资质证明复印件	94

审计报告



中天运[2020]审字第 90431 号

南京健友生化制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京健友生化制药股份有限公司（以下简称健友股份）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了健友股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于健友股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认

（1）事项描述

健友股份主要从事药品原料、制剂的研发、生产和销售，产品涵盖标准肝素原料、低分子肝素原料及其制剂等肝素产业的主要产品类别。2019 年度，健友股份主营业务收入为人民币 2,469,669,305.11 元，较上年增长 45.25%。鉴于营业收入是健友股份的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、25，健友股份收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

健友股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

健友股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估健友股份的持续经营能力，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健友股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健友股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对健友股份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健友股份不能持续经营。

（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) 就健友股份中实体或者业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：陈晓龙 项目合伙人



中国注册会计师：祁祥



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	364,161,606.43	474,804,627.52
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、2	56,635,833.33	
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	五、3	18,758,494.49	14,153,945.85
应收账款	五、4	388,990,075.28	176,045,699.29
应收款项融资			
预付款项	五、5	64,357,813.49	50,724,338.27
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、6	51,595,444.18	66,454,368.41
买入返售金融资产*			
存货	五、7	3,273,856,779.15	1,951,505,576.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	70,419,962.12	144,326,173.65
流动资产合计		4,288,776,008.47	2,838,014,729.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	936,067.70	3,833,419.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	417,592,097.35	244,046,733.82
在建工程	五、11	64,001,641.32	227,180,812.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	77,407,678.36	48,021,195.38
开发支出	五、13	47,624,099.95	25,621,863.64
商誉	五、14	125,687,344.94	
长期待摊费用	五、15	1,855,882.69	2,046,922.75
递延所得税资产	五、16	13,271,254.80	4,611,836.96
其他非流动资产	五、17	41,267,201.08	8,945,777.28
非流动资产合计		789,643,268.19	564,308,561.81
资产总计		5,078,419,276.66	3,402,323,291.73

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

合并资产负债表（续）

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	1,368,366,370.23	315,946,318.09
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	198,072,606.30	203,720,961.18
应付账款	五、20	289,599,588.08	308,723,287.90
预收款项	五、21	36,769,267.25	26,643,133.62
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、22	30,557,594.74	15,814,605.11
应交税费	五、23	31,302,603.20	20,682,181.15
其他应付款	五、24	76,693,919.25	49,764,003.86
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	1,947,693.84	2,116,169.31
流动负债合计		2,033,309,642.89	947,410,660.22
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、26	6,170,000.00	6,170,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	34,845,413.35	27,629,879.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,015,413.35	33,799,879.89
负债合计		2,074,325,056.24	981,210,540.11
所有者权益：			
股本	五、28	718,474,289.00	552,425,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	356,368,791.53	512,731,566.54
减：库存股	五、30	16,767,200.40	20,278,479.00
其他综合收益	五、31	8,792,743.24	3,701,773.38
专项储备	五、32	5,031,463.19	
盈余公积	五、33	180,760,702.66	131,343,250.04
一般风险准备*			
未分配利润	五、34	1,713,832,013.46	1,241,188,740.66
归属于母公司所有者权益合计		2,966,492,802.68	2,421,112,751.62
少数股东权益		37,601,417.74	
所有者权益（或股东权益）合计		3,004,094,220.42	2,421,112,751.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,078,419,276.66	3,402,323,291.73

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

母公司资产负债表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元



项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		178,978,788.32	310,779,436.57
交易性金融资产		51,635,833.33	
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		18,758,494.49	14,153,945.85
应收账款	十五、1	513,677,256.59	176,449,848.29
应收款项融资			
预付款项		74,059,150.65	90,119,312.25
其他应收款	十五、2	55,816,978.49	43,218,596.53
存货		3,142,300,295.41	1,895,097,616.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,790,212.53	120,464,818.71
流动资产合计		4,089,017,009.81	2,650,283,574.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	128,049,753.16	33,775,188.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		351,409,365.23	169,155,247.62
在建工程		20,403,651.18	197,854,032.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,389,974.85	13,507,398.92
开发支出		24,358,155.54	19,486,197.16
商誉			
长期待摊费用		1,811,387.69	1,986,631.75
递延所得税资产		12,026,212.59	5,049,827.42
其他非流动资产		19,968,864.19	2,418,796.70
非流动资产合计		573,417,364.43	443,233,320.54
资产总计		4,662,434,374.24	3,093,516,894.95

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

母公司资产负债表（续）

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,341,159,190.23	319,946,318.09
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		198,072,606.30	203,720,961.18
应付账款		456,520,596.96	407,426,756.13
预收款项		12,435,759.87	5,784,586.60
应付职工薪酬		8,070,332.91	7,849,435.96
应交税费		11,860,031.99	8,266,745.97
其他应付款		106,466,625.00	49,160,156.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,003,983.72	1,608,903.48
流动负债合计		2,135,589,126.98	1,003,763,863.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,170,000.00	6,170,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,201,143.62	16,610,930.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,371,143.62	22,780,930.32
负债合计		2,165,960,270.60	1,026,544,793.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		718,474,289.00	552,425,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		359,731,881.33	516,094,656.36
减：库存股		16,767,200.40	20,278,479.00
其他综合收益			
专项储备		5,031,463.19	
盈余公积		180,760,702.66	131,343,250.04
未分配利润		1,249,242,967.86	887,386,773.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,496,474,103.64	2,066,972,101.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,662,434,374.24	3,093,516,894.95

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

合并利润表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,169,669,305.11	2,000,530,667.11
其中：营业收入	五、35	2,169,669,305.11	1,777,330,667.11
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		1,810,228,020.87	1,219,218,338.16
其中：营业成本	五、35	1,204,330,185.32	859,239,580.99
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、36	1,118,686.59	1,005,972.14
销售费用	五、37	358,276,302.46	247,683,234.56
管理费用	五、38	61,020,202.65	37,419,882.16
研发费用	五、39	166,348,633.06	101,182,124.51
财务费用	五、40	16,134,010.79	-312,756.50
其中：利息费用		22,094,668.56	9,001,611.26
利息收入		3,436,148.25	6,536,110.16
加：其他收益	五、41	148,375.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	10,686,789.96	8,951,710.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,945,254.05	728,886.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,760,799.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44		565,149.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	125,670.08	-201,285.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		667,641,320.61	460,431,233.49
加：营业外收入	五、46	12,794,791.49	7,287,784.17
减：营业外支出	五、47	70,477.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		680,365,635.04	467,719,017.66
减：所得税费用	五、48	74,123,760.64	43,169,881.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		606,241,874.40	424,549,136.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,280,269.48	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		604,961,604.92	424,549,136.66
六、其他综合收益的税后净额		-4,020,625.49	3,204,816.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,090,969.86	3,204,816.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,090,969.86	3,204,816.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		5,090,969.86	3,204,816.91
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,070,344.37	
七、综合收益总额		610,262,499.89	427,753,953.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		610,052,574.78	427,753,953.57
归属于少数股东的综合收益总额		209,925.11	
八、每股收益			
基本每股收益		0.84	0.59
稀释每股收益		0.84	0.59

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

母公司利润表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	2,204,501,082.71	1,441,344,733.60
减：营业成本	十五、4	1,068,567,159.08	778,842,681.18
税金及附加		1,617,626.97	1,500,207.72
销售费用		347,431,711.52	245,898,246.54
管理费用		28,877,018.63	22,069,101.40
研发费用		170,165,002.68	114,833,515.82
财务费用		17,677,259.81	42,505.03
其中：利息费用		22,094,668.56	4,662,274.91
利息收入		2,309,507.48	5,361,172.98
加：其他收益		110,608.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,508,798.19	7,163,194.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,489,650.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,455,811.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,294.76	-176,397.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		552,444,055.07	281,689,460.48
加：营业外收入		10,004,691.32	5,879,581.58
减：营业外支出		50,863.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		562,397,882.89	287,569,042.06
减：所得税费用		68,223,356.67	33,336,283.56
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		494,174,526.22	254,232,758.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		494,174,526.22	254,232,758.50
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

合并现金流量表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019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		2,339,789,573.53	1,476,414,276.87
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
收到的税费返还		218,502,081.19	175,797,993.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、50、（1）	40,657,438.95	40,836,826.39
经营活动现金流入小计		2,598,949,093.89	1,833,059,096.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,866,309,611.25	1,274,411,758.75
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		117,165,195.54	91,477,593.57
支付的各项税费		83,723,417.06	54,170,066.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、50、（2）	373,132,164.64	350,631,184.37
经营活动现金流出小计		3,440,330,388.49	1,770,690,603.05
经营活动产生的现金流量净额		-841,381,294.60	62,368,493.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,720,727,064.59	2,939,831,518.00
取得投资收益收到的现金		11,987,447.58	8,705,270.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,991.80	57,529.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,733,027,503.97	2,948,594,317.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,405,778.86	82,761,358.50
投资支付的现金		1,745,662,600.00	2,661,581,982.59
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		25,576,953.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,886,645,332.78	2,744,343,341.09
投资活动产生的现金流量净额		-153,617,828.81	204,250,976.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,991,360.00	20,278,479.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,059,332,348.34	774,788,453.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,065,323,708.34	795,066,932.29
偿还债务支付的现金		1,010,912,296.20	777,718,555.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,642,753.68	73,100,610.76
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	五、50、（3）	2,387,730.05	67,454.40
筹资活动现金流出小计		1,113,942,779.93	850,886,620.24
筹资活动产生的现金流量净额		951,380,928.41	-55,819,687.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,409,366.76	6,895,601.55
五、现金及现金等价物净增加额		-39,208,828.24	217,695,384.25
加：期初现金及现金等价物余额		287,646,628.55	69,951,244.30
六、期末现金及现金等价物余额		248,437,800.31	287,646,628.55

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

母公司现金流量表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,950,461,715.21	1,488,348,630.94
收到的税费返还		217,915,089.89	175,252,984.90
收到其他与经营活动有关的现金		213,523,597.93	37,626,049.21
经营活动现金流入小计		2,381,900,433.03	1,701,227,665.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,723,533,287.80	1,374,237,240.77
支付给职工以及为职工支付的现金		64,982,525.11	41,919,504.25
支付的各项税费		73,985,903.66	45,610,676.60
支付其他与经营活动有关的现金		452,290,830.36	296,662,559.37
经营活动现金流出小计		3,314,792,546.93	1,758,429,980.99
经营活动产生的现金流量净额		-932,892,113.90	-57,202,315.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,543,573,012.59	2,537,680,150.00
取得投资收益收到的现金		4,872,964.86	7,581,351.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,106.26	49,529.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,548,754,083.71	2,545,311,030.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,345,248.44	50,085,882.14
投资支付的现金		1,603,728,300.00	2,233,746,562.59
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		1,667,073,548.44	2,283,832,444.73
投资活动产生的现金流量净额		-118,319,464.73	261,478,585.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,991,360.00	20,278,479.00
取得借款收到的现金		2,032,125,168.34	774,788,453.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,038,116,528.34	795,066,932.29
偿还债务支付的现金		1,010,912,296.20	777,718,555.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,642,753.68	68,761,274.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,387,730.05	67,454.40
筹资活动现金流出小计		1,113,942,779.93	846,547,283.89
筹资活动产生的现金流量净额		924,173,748.41	-51,480,351.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,017,226.82	-499,741.59
五、现金及现金等价物净增加额		-124,020,603.40	152,296,176.30
加：期初现金及现金等价物余额		200,484,637.60	48,188,461.30
六、期末现金及现金等价物余额		76,464,034.20	200,484,637.60

法定代表人：唐咏群

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

合并所有者权益变动表

编制单位：南京德友生物科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司所有者权益							△ 一般风险准备	盈余公积	未分配利润	
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益				专项储备
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		352,425,900.00				512,731,503.54	20,278,173.00	3,701,773.38	131,343,250.04	1,211,188,710.06	0.00	3,121,112,751.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额		352,425,900.00				512,731,503.54	20,278,173.00	3,701,773.38	131,343,250.04	1,211,188,710.06	0.00	3,121,112,751.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		165,018,259.00				158,322,775.01	3,511,278.00	5,000,909.86	19,417,452.02	172,643,272.80	209,425.11	682,981,168.80
（一）综合收益总额								5,000,909.86		101,301,031.92	209,425.11	610,321,194.80
（二）所有者投入和减少资本		246,630.00				9,438,983.99	3,511,278.00				17,391,192.03	50,588,285.22
1. 股东投入的普通股		246,630.00				3,286,830.30						5,523,190.30
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						6,152,153.69	3,511,278.00					9,062,102.29
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									19,417,452.02	122,318,322.12		82,900,879.30
2. 提取一般风险准备*												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
四、所有者权益内部结转		165,801,759.00				165,801,759.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		165,801,759.00				165,801,759.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
五、专项储备提取和使用									5,031,463.19			5,031,463.19
1. 本期提取									5,031,463.19			5,031,463.19
2. 本期使用												
六、其他												
四、本年期末余额		718,174,289.00				671,054,278.55	16,767,200.40	8,792,743.24	150,760,702.06	1,712,823,012.16	27,391,192.03	3,804,093,919.82

法定代表人：唐咏菲

主管会计工作负责人：黄碧佳

会计机构负责人：魏晓捷

合并所有者权益变动表

编制单位：南京健友生物医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度							2017年度						
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他	期初								期末		
一、上年期末余额		125,500,000.00				616,759,250.78		196,956.17		105,919,971.19		905,587,878.85	0.00	2,052,391,021.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额		125,500,000.00				616,759,250.78		196,956.17		105,919,971.19		905,587,878.85	0.00	2,052,391,021.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		128,925,900.00				101,027,651.21		3,201,816.91		25,423,275.85		335,630,840.81		338,818,720.33	
（一）综合收益总额								3,201,816.91				121,549,145.06		127,653,165.87	
（二）所有者投入和减少资本		1,875,900.00				23,022,315.76								1,019,766.76	
1. 股东投入的普通股		1,875,900.00				18,025,579.00									
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						4,619,766.76									
（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（或股东）的分配															
4. 其他															
四、所有者权益结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）						127,050,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）						127,050,000.00									
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 专项储备转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
五、专项储备提取和使用															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
六、其他															
四、本年期末余额		254,425,900.00				717,786,901.99		3,201,772.38		131,343,247.04		1,241,188,719.66	0.00	2,121,125,751.02	

法定代表人：胡咏雷

主管会计工作负责人：黄博伟

会计机构负责人：钱晓波

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京趣友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度							所有者权益合计			
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		552,125,900.00				516,091,656.36	20,278,179.00			131,313,250.01	887,386,773.76	2,066,972,101.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		552,125,900.00	-	-	-	516,091,656.36	20,278,179.00	-	-	131,313,250.01	887,386,773.76	2,066,972,101.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		165,018,389.00	-	-	-	-156,362,775.03	-3,511,278.60	-	5,031,163.19	-49,417,152.62	361,856,191.10	129,502,002.18
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		246,630.00	-	-	-	9,438,983.97	-3,511,278.60	-	-	-	-	13,196,882.57
1.所有者投入的普通股		246,630.00				3,286,880.30	5,991,360.00					-2,157,869.70
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-19,417,152.62	-132,318,332.12	-82,900,879.50
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转		165,801,759.00	-	-	-	-165,801,759.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		165,801,759.00				-165,801,759.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												5,031,163.19
2.本期使用												5,031,163.19
（六）其他												
四、本年年末余额		718,174,289.00	-	-	-	359,731,881.33	16,767,200.40	-	5,031,163.19	180,760,702.66	1,219,212,967.86	2,196,171,103.61

法定代表人：唐咏菲

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱盛捷

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京健友生化制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度					所有者权益合计			
		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		专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额		423,500,000.00		620,122,310.60				105,919,974.19	722,102,291.11	1,871,611,575.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		423,500,000.00		620,122,310.60	-			105,919,974.19	722,102,291.11	1,871,611,575.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		128,925,400.00		-104,027,654.24		20,278,479.00		25,423,275.85	165,281,682.65	195,327,525.26
(一)综合收益总额										251,232,758.50
(二)所有者投入和减少资本		1,875,900.00		23,022,345.76		20,278,479.00				4,619,766.76
1.股东投入的普通股		1,875,900.00		18,402,579.00		20,278,479.00				
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				4,619,766.76						4,619,766.76
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								25,423,275.85	-88,948,275.85	-63,525,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								25,423,275.85	-25,423,275.85	
3.其他										
(四)所有者权益内部结转		127,050,000.00		-127,050,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)		127,050,000.00		-127,050,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额		552,425,900.00		516,094,656.36		20,278,479.00		131,343,250.01	887,386,773.76	2,066,972,101.16

法定代表人：唐咏祥

主管会计工作负责人：黄锡伟

会计机构负责人：钱晓捷

南京健友生化制药股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京健友生物化学制药有限公司整体改制设立的股份有限公司，南京健友生物化学制药有限公司于 2000 年 10 月由南京健友生物化学制药厂改制设立，改制设立时，公司注册资本 1716 万元人民币，经江苏天业会计师事务所苏天业内验字 [2000]058 号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
南京应运生物实业有限公司	532.00	31.00%
南京生物化学制药研究所	420.40	24.50%
南京商茂实业总公司	420.40	24.50%
唐明龙	343.20	20.00%
合计	1,716.00	100.00%

2001 年 6 月，南京应运生物实业有限公司将其持有的公司 31% 的股权转让给唐明龙先生，唐明龙对公司的投资比例增至 51%。

2002 年 3 月，唐明龙将其持有的公司 21% 的股权转让给公司职工持股会。

2003 年 4 月，南京商茂实业总公司将其持有公司 17.64% 的公司股权转让给唐明龙先生，将其持有 6.86% 的股权转让给谢金平先生。

2005 年 6 月，江苏省贸易资产管理有限公司将其下属企业南京生物化学制药研究所持有的 24.50% 公司股权调整为其自身持有；谢金平将其持有公司 2.45% 的股权转让给唐明龙先生。

2006 年 3 月，公司职工持股会将其持有 21% 的公司股权转让，其中 7.59% 的公司股权转让给江苏省贸易资产管理有限公司，13.41% 的公司股权转让给唐明龙先生；谢金平先生将其持有 4.41% 的公司股权转让给江苏省贸易资产管理有限公司。

2007 年 7 月，唐明龙先生因故去世，其妻谢菊华享有一半份额的夫妻共同财产，其母、其妻均自愿放弃对遗产的继承权，其遗产由其子唐咏群一人继承，故于 2008 年 6 月，原唐明龙名下 63.50% 的公司股权变由其妻谢菊华、其子唐咏群各持有 31.75%。

2010年9月,经公司股东会决议:(1)公司注册资本增加377万元,由1,716万元增加至2,093万元,其中:股东谢菊华出资3,560.15万元(其中204.04万元作为新增注册资本,3,356.11万元作为资本溢价计入资本公积);新增股东黄锡伟出资3,017.85万元(其中172.96万元作为新增注册资本,2,844.89万元作为资本溢价计入资本公积);(2)公司股东江苏省贸易资产管理有限公司根据“苏国资[2006]76号”文,被江苏省滩涂开发投资有限公司合并重组为江苏省滩涂开发投资有限公司,江苏省滩涂开发投资有限公司后经“苏政发[2010]28号”文批准更名为“江苏省沿海开发集团有限公司”。2011年1月,上述增资资金到位并先后经南京金城会计师事务所有限公司宁金会验字[2010]079号、宁金会验字[2011]005号验资报告验证。此次增资后各股东方出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
谢菊华	748.87	35.78%
江苏省沿海开发集团有限公司	626.34	29.93%
唐咏群	544.83	26.03%
黄锡伟	172.96	8.26%
合计	2,093.00	100.00%

2011年3月,根据公司股东会决议,公司整体变更为股份有限公司,经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的“天衡审字[2011]100号”审计报告审定,原南京健友生物化学制药有限公司截至2011年1月31日止的净资产为340,366,147.37元,各股东按原持股比例享有的净资产按1:0.3526比例折合股本120,000,000.00元,其余220,366,147.37元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所天衡验字[2011]015号验资报告验证。变更后公司的股权结构为:

单位:人民币元

股东名称	认缴出资额	出资比例
谢菊华	42,935,690.00	35.78%
江苏省沿海开发集团有限公司	35,910,559.00	29.93%
唐咏群	31,237,267.00	26.03%
黄锡伟	9,916,484.00	8.26%
合计	120,000,000.00	100.00%

2011年4月,根据公司股东会决议,公司决定增加注册资本,新增股份10,526,316股。2011年4月南京市投资促进委员会出具“宁投外管[2011]117”号文同意公司变更为外商投资股份有限公司。变更后公司股本为人民币130,526,316.00元,截至2011年5月10日,公司已经收到新股东投入的资本折算人民币合计279,511,257.57元,其中:增加注册资本人民币10,526,316.00元,增加资本公积人民币268,984,941.57元。上述增资经江苏天衡会计师事务所天衡验字

[2011]034 号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
唐咏群	31,237,267.00	23.93%
谢菊华	42,935,690.00	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	35,910,559.00	27.51%
黄锡伟	9,916,484.00	7.60%
Generic Success Limited	2,937,576.00	2.25%
JEF Pharma Limited	3,916,769.00	3.00%
Navigation Seven Limited	1,297,430.00	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	1,468,788.00	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	538,556.00	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	367,197.00	0.28%
合 计	130,526,316.00	100.00%

2011年6月，根据公司2011年5月20日召开的第三次临时股东大会决议，并经南京市投资促进委员会“宁投外管[2011]175号”文同意，公司以总股本130,526,316股为基数，以资本公积向全体股东进行等比例转增，共计转增229,473,684股。上述资本公积转增已经完成并经江苏天衡会计师事务所天衡验字[2011]051号验资报告验证，转增后公司总股本为360,000,000.00股，构成如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例
唐咏群	86,154,398.00	23.93%
谢菊华	118,419,402.00	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	99,043,638.00	27.51%
黄锡伟	27,350,303.00	7.60%
Generic Success Limited	8,102,024.00	2.25%
JEF Pharma Limited	10,802,702.00	3.00%
Navigation Seven Limited	3,578,396.00	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	4,051,012.00	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	1,485,372.00	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	1,012,753.00	0.28%
合 计	360,000,000.00	100.00%

2015年7月，根据2014年度股东大会决议同意，股东黄锡伟将其持有公司0.2306%的股份转让给南京健思修卓投资中心（有限合伙），转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例
唐咏群	86,154,398.00	23.93%

股东名称	出资额（元）	出资比例
谢菊华	118,419,402.00	32.90%
江苏省沿海开发集团有限公司	99,043,638.00	27.51%
黄锡伟	26,520,303.00	7.37%
Generic Success Limited	8,102,024.00	2.25%
JEF Pharma Limited	10,802,702.00	3.00%
Navigation Seven Limited	3,578,396.00	0.99%
Matrix Partners China I Hong Kong Limited	4,051,012.00	1.13%
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	1,485,372.00	0.41%
维梧（成都）生物技术创业投资有限公司	1,012,753.00	0.28%
南京健思修卓投资中心（有限合伙）	830,000.00	0.23%
合计	360,000,000.00	100.00%

2017年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1026号《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司本次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）6,350万股，发行价格每股人民币7.21元，募集资金总额人民币457,835,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币34,090,094.34元，实际募集资金净额为人民币423,744,905.66元。本次增资后公司注册资本为423,500,000.00元，本次公开发行新增注册资本实收情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字[2017]00096号验资报告验证。

2018年3月2日，公司根据2017年年度股东大会决议，审议并通过了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司2018年4月2日上海证券交易所收市后的总股本42,350万股为基数，向全体股东每10股转增3股，每股面值1.00元，共计增加股本12,705万股，转增后总股本为55,055万股。

2018年4月，根据公司第三届董事会第五次会议审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，2018年第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）〈修订稿〉及其摘要的议案》以及2018年第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》向100名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票、授予日后1名原激励对象因个人原因自愿放弃本期激励计划，企业最终向99名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票187.59万股，每股面值人民币1.00元，授予价格为每股人民币10.81元，变更后的注册资本为55,242.59万元，上述新增注册实收资本情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2018]验字第90026号验资报告验证。上述增资变更后的公司注册资本为人民币55,242.59万元，累计股本为人民币55,242.59万元。

2019年2月，根据公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于2018年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予的议案》，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票授予条件已经成就，同意确定以2019年02月28日为授予日，授予50名

激励对象49.7万股预留部分限制性股票，剩余3.21万股预留部分限制性股票不进行授予，授予日后4名原激励对象因个人原因自愿放弃本期激励计划，企业最终向46名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票47.4万股，授予价格12.64元/股，变更后注册资本为55,289.99万元，累计股本为人民币55,289.99万元。

2019年4月，根据公司第三届董事会第十三次董事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划部分激励对象已离职，不再符合激励计划的条件，其获授权但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销；部分激励对象因2018年个人绩效考核原因，其第一期未能解除限售的限制性股票应由公司回购注销，本次回购股份数量为227,370.00股，已于2019年6月26日完成限制性股票回购注销，变更后注册资本为55,267.253万元，累计股本为55,267.253万元。

2019年5月16日，公司根据2018年年度股东大会决议，审议并通过了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司2018年7月9日上海证券交易所收市后的总股本55,267.253万股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计增加股本16,580.1759万股，转增后总股本为71,847.4289万股。

2、公司行业性质和业务范围

药品生产（按许可证所列范围经营）；销售自产产品。药品的研发及其技术成果转让、技术咨询和服务。从事与本企业生产同类产品的批发、佣金代理（拍卖除外）和技术的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；自有房屋租赁。（涉及许可证经营的凭许可证经营）。（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）

3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地及实际经营地位于南京高新开发区 MA010-1 号地。统一社会信用代码：91320100726054999R。

4、其他

本财务报表经本公司董事会于2020年4月28日批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注七“在其他主体权益中的披露”。合并范围的变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、企业合并会计处理方法

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合

并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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。

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

(1) 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

(2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（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三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

（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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理

且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	50
3年以上	100

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	50
3年以上	100

12、存货

(1) 存货分类

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

(2) 发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销的办法。

13、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合

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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- 2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- 3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- 4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

土地使用权	法定使用年限	-	-
-------	--------	---	---

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 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基本相符。

18、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。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。具体如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	3 年

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（4）内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的

有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

20、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

（1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、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是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

1) 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）公司具体收入的确认原则

对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

28、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	190,199,645.14	应收票据	14,153,945.85
		应收账款	176,045,699.29
应付票据及应付账款	512,444,249.08	应付票据	203,720,961.18
		应付账款	308,723,287.90

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类: 1) 以摊余成本计量的金融资产; 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的, 不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响:

合并报表:

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
资产:			

交易性金融资产	-	94,887,264.59	94,887,264.59
其他流动资产	144,326,173.65	-94,887,264.59	49,438,909.06

母公司报表:

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
资产:			
交易性金融资产	-	71,066,412.59	71,066,412.59
其他流动资产	120,464,818.71	-71,066,412.59	49,398,406.12

(2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额或销售额	16%，13%，出口商品适用免抵退管理办法[注 1]；3%、5%、6%[注 2]
城建税	应缴增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应缴增值税、营业税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%[注 3]
利得税	应评税利润	16.50%[注 4]

注 1：公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

注 2：公司子公司南京健友药业有限公司、健进制药有限公司发生技术转让收入适用 6% 的税率。

注 3：母公司及子公司健进制药有限公司企业所得税本期按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司南京健友药业有限公司、南京健友宾馆有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴，子公司 Meitheal Pharmaceuticals, inc. 执行联邦税率和州税率，联邦税率为 21%，州税率由销售产品所在州确定。

注 4：子公司香港健友实业有限公司、港南有限公司及按应评税利润的 16.50% 计缴。

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	南京健友生化制药股份有限公司	15%
2	健进制药有限公司	15%
3	南京健友药业有限公司	25%
4	南京健友宾馆有限公司	25%

5	香港健友实业有限公司	16.50%
6	港南有限公司	16.50%
7	Meitheal Pharmaceuticals, inc.	联邦及州税率

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定,公司出口的肝素钠免征出口销售环节增值税额,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率计算后予以抵免退还,公司增值税出口退税率为16%,从2019年4月起增值税出口退税率为13%。

(2) 2018年公司通过高新技术企业资格认定,并取得编号为GR201832002859的“高新技术企业证书”,有效期3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定,公司所得税税率自2018年起三年减按15%计缴。

(3) 2019年健进制药有限公司高新技术企业资格认定,并取得编号为GR201951000850的“高新技术企业证书”,有效期3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定,公司所得税税率自2019年起三年减按15%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	61,183.56	70,169.56
银行存款	248,376,616.75	218,944,458.99
其他货币资金[注1]	115,723,806.12	215,789,998.97
合计	364,161,606.43	434,804,627.52
其中:存放在境外的款项总额	222,251,379.70	82,570,341.35

注1:其他货币资金构成

项目	期末余额	期初余额
外汇交易保证金	114,754.12	294,798.97
结构性存款	110,000,000.00	140,000,000.00
银行承兑汇票保证金	2,400,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	3,209,052.00	-
存利盈存款	-	75,495,200.00
合计	115,723,806.12	215,789,998.97

除上述其他货币资金（注1扣除）外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,635,833.33	94,887,264.59
合计	56,635,833.33	94,887,264.59

注：期初余额与上年期末余额差异详见附注三、29。

3、应收票据

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,758,494.49	14,153,945.85
商业承兑汇票	-	-
合计	18,758,494.49	14,153,945.85

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收款项	397,013,515.80	100.00	8,023,440.52	2.02	388,990,075.28
合计	397,013,515.80	100.00	8,023,440.52	2.02	388,990,075.28

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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款项	179,683,571.99	100.00	3,637,872.70	2.02	176,045,699.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	179,683,571.99	100.00	3,637,872.70	2.02	176,045,699.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	396,284,147.80	7,925,682.92	2.00
1至2年	667,316.00	66,731.60	10.00
2至3年	62,052.00	31,026.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	397,013,515.80	8,023,440.52	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	179,131,056.18	3,582,621.12	2.00
1至2年	552,515.81	55,251.58	10.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	179,683,571.99	3,637,872.70	

确定该组合依据的说明：

已单独计提预期信用损失的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失计提的比例。

(2) 预期信用损失的情况：

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款	3,637,872.70	4,385,567.82	-	-	8,023,440.52

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末余额按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 288,866,654.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,777,333.09 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,284,978.94	99.89	50,449,278.07	99.46
1 至 2 年	10,433.75	0.02	189,284.00	0.37
2 至 3 年	28,700.00	0.04	64,113.99	0.13
3 年以上	33,700.80	0.05	21,662.21	0.04
合计	64,357,813.49	100.00	50,724,338.27	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 56,231,336.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.37%。

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,092,194.45	1,801,958.34
应收股利	-	-
其他应收款	49,503,249.73	64,652,410.07
合计	51,595,444.18	66,454,368.41

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	2,092,194.45	1,801,958.34
合计	2,092,194.45	1,801,958.34

(3) 其他应收款

1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收款项	50,647,288.36	100.00	1,144,038.63	2.26	49,503,249.73
合计	50,647,288.36	100.00	1,144,038.63	2.26	49,503,249.73

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	66,212,898.08	100.00	1,560,488.01	2.36	64,652,410.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	66,212,898.08	100.00	1,560,488.01	2.36	64,652,410.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	49,914,377.33	998,287.57	2.00
1至2年	615,174.53	61,517.48	10.00
2至3年	67,005.84	33,502.92	50.00
3年以上	50,730.66	50,730.66	100.00
合计	50,647,288.36	1,144,038.63	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,131,261.26	1,302,625.23	2.00
1至2年	902,706.17	90,270.60	10.00
2至3年	22,677.00	11,338.53	50.00
3年以上	156,253.65	156,253.65	100.00
合计	66,212,898.08	1,560,488.01	

确定该组合依据的说明：

已单独计提预期信用损失的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失计提的比例。

2) 坏账准备计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,302,625.23	257,862.78		1,560,488.01
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-304,337.66	-112,111.72		-416,449.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	998,287.57	145,751.06		1,144,038.63

3) 预期信用损失的情况:

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款	1,560,488.01	-416,449.38	-	-	1,144,038.63

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
职工备用金及借款	375,346.79	19,487.54
保证金及押金	10,762,759.45	3,483,701.20
往来款	38,400,364.57	62,231,944.96
其他	1,108,817.55	477,764.38
合计	50,647,288.36	66,212,898.08

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	38,369,100.00	1年以内	75.76	767,382.00
第2名	保证金	8,885,077.84	1年以内	17.54	177,701.56
第3名	保证金	730,000.00	1年以内	1.44	14,600.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 4 名	其他	632,543.45	1 年以内	1.25	12,650.87
第 5 名	其他	480,000.00	1 年以内	0.95	9,600.00
合计		49,096,721.29		96.94	981,934.43

7、 存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,634,406,937.90	4,553,917.57	2,629,853,020.33
库存商品	545,320,557.80	6,270,324.02	539,050,233.78
在产品	104,953,525.04	-	104,953,525.04
合计	3,284,681,020.74	10,824,241.59	3,273,856,779.15

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,249,328,771.04	5,316,974.42	1,244,011,796.62
库存商品	620,942,010.21	-	620,942,010.21
在产品	86,551,770.10	-	86,551,770.10
合计	1,956,822,551.35	5,316,974.42	1,951,505,576.93

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提额	非同一控制下合并转入	转回	转销	
原材料	5,316,974.42	-	-		763,056.85	4,553,917.57
库存商品	-	-	11,236,102.98		4,965,778.96	6,270,324.02
合计	5,316,974.42	-	11,236,102.98		5,728,835.81	10,824,241.59

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	53,790,212.53	49,398,406.12

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,464,300.00	-
房租等待摊费用	374,788.63	-
FDA 费用	2,109,395.94	-
网络软件服务费	2,114,484.20	-
美国产品责任等费用	644,119.52	-
其他	922,661.30	40,502.94
合计	70,419,962.12	49,438,909.06

注：期初余额与上年期末余额差异详见附注三、29。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金 股利或利润	其他综合收 益调整[注]		
一、合营企业								
PeKoLimited	3,833,419.56	-	-	2,945,254.05	5,881,745.00	39,139.09	936,067.70	-
小 计	3,833,419.56	-	-	2,945,254.05	5,881,745.00	39,139.09	936,067.70	-
二、联营企业								
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	3,833,419.56	-	-	2,945,254.05	5,881,745.00	39,139.09	936,067.70	-

注：长期股权投资其他综合收益调整均系期末外币报表折算差额。

10、固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,460,637.15	244,046,733.82
固定资产清理	131,460.20	
合计	417,592,097.35	244,046,733.82

(2) 固定资产

1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	212,113,768.30	357,354,775.58	6,535,657.39	103,672,439.43	679,676,640.70
2. 本期增加 金额	8,927,104.66	164,556,272.05	452,468.33	42,409,044.83	216,344,889.87

(1) 购置	210,361.50	7,783,762.82	452,468.33	6,526,636.88	14,973,229.53
(2) 在建工程转入	7,834,988.97	156,772,509.23	-	34,793,011.66	199,400,509.86
(3) 企业合并增加	881,754.19			1,089,396.29	1,971,150.48
3. 本期减少金额	-	1,941,291.07	520,461.00	1,021,888.17	3,483,640.24
(1) 处置或报废	-	1,941,291.07	520,461.00	1,021,888.17	3,483,640.24
4. 期末余额	221,040,872.96	519,969,756.56	6,467,664.72	145,059,596.09	892,537,890.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,356,907.84	121,861,840.82	4,646,729.42	57,547,939.67	230,413,417.75
2. 本期增加金额	7,975,110.77	24,976,105.11	717,479.16	8,943,509.57	42,612,204.61
(1) 计提	7,579,778.17	24,976,105.11	717,479.16	8,383,834.31	41,657,196.75
(2) 企业合并增加	395,332.60			559,675.26	955,007.86
3. 本期减少金额	-	1,301,678.77	494,437.95	909,268.16	2,705,384.88
(1) 处置或报废	-	1,301,678.77	494,437.95	909,268.16	2,705,384.88
4. 期末余额	54,332,018.61	145,536,267.16	4,869,770.63	65,582,181.08	270,320,237.48
三、减值准备					
1. 期初余额	67,012,718.23	137,785,970.21	-	417,800.69	205,216,489.13
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	459,473.43	-	-	459,473.43
(1) 处置或报废	-	459,473.43	-	-	459,473.43
4. 期末余额	67,012,718.23	137,326,496.78	-	417,800.69	204,757,015.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,696,136.12	237,106,992.62	1,597,894.09	79,059,614.32	417,460,637.15
2. 期初账面价值	98,744,142.23	97,706,964.55	1,888,927.97	45,706,699.07	244,046,733.82

2) 期末无暂时闲置的固定资产。

3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
机器设备	131,460.20	-
合计	131,460.20	-

11、在建工程

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,001,641.32	227,180,812.42
工程物资	-	-
合计	64,001,641.32	227,180,812.42

(2) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
肝素钠和相关产品建设项目	10,094,332.97	-	10,094,332.97	72,504,541.99	-	72,504,541.99
低分子肝素钠产能扩大项目	-	-	-	34,778,470.81	-	34,778,470.81
肝素钠制剂产能扩大项目	-	-	-	82,121,073.91	-	82,121,073.91
研发中心建设项目	-	-	-	8,259,945.97	-	8,259,945.97
健友宾馆装修	3,765,344.26	-	3,765,344.26	190,000.00	-	190,000.00
注射用药品生产线技改扩能项目	42,139,823.13	-	42,139,823.13	28,480,699.60	-	28,480,699.60
高端制剂预灌封生产线项目	6,543,973.96	-	6,543,973.96			
成都二期项目	758,000.00	-	758,000.00			
待安装设备	700,167.00	-	700,167.00	846,080.14		846,080.14
合计	64,001,641.32	-	64,001,641.32	227,180,812.42	-	227,180,812.42

2) 在建工程增减变动情况

项目	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	截止期末资金来源
肝素钠和相关产品建设项目	26,000.00	72,504,541.99	17,266.99	62,427,476.01	-	10,094,332.97	26.90	正在进行	自有资金
低分子肝素钠产能扩大项目	12,746.00	34,778,470.81	1,055,876.01	35,834,346.82	-		27.46	已完成	募集资金

肝素钠制剂产能扩大项目	23,754.00	82,121,073.91	10,259,541.79	92,380,615.70	-	-	39.15	已完成	募集资金
研发中心建设项目	3,500.00	8,259,945.97	176,979.62	8,436,925.59	-		24.01	已完成	募集资金
宾馆装修	400.00	190,000.00	3,575,344.26		-	3,765,344.26		正在进行	自有资金
注射用药品生产线技改扩能项目	6,500.00	28,480,699.6	13,736,617.13	77,493.60	-	42,139,823.13	64.61	正在进行	募集资金
高端制剂预灌封生产线项目	12,634.21		6,543,973.96			6,543,973.96	5.18	正在进行	募集资金
成都二期项目	23,038.46		758,000.00		-	758,000.00	0.33	正在进行	募集资金
待安装设备	-	846,080.14	97,739.00	243,652.14	-	700,167.00	-	正在进行	自有资金
合计		227,180,812.42	36,221,338.76	199,400,509.86	-	64,001,641.32			

3) 期末在建工程无需计提减值准备。

12、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	药品注册批件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,057,447.14	3,280,173.86	20,795,062.05	56,132,683.05
2. 本期增加金额	-	221,781.19	34,161,226.73	34,383,007.92
(1) 购置	-	221,781.19	10,005,015.60	10,226,796.79
(2) 内部研发	-	-	2,816,015.33	2,816,015.33
(3) 企业合并增加			21,340,195.80	21,340,195.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	32,057,447.14	3,501,955.05	54,956,288.78	90,515,690.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,161,754.69	1,558,667.95	391,065.03	8,111,487.67
2. 本期增加金额	668,200.54	650,893.12	3,677,431.28	4,996,524.94
(1) 计提	668,200.54	650,893.12	1,989,999.14	3,309,092.80
(2) 企业合并增加			1,687,432.14	1,687,432.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

4. 期末余额	6,829,955.23	2,209,561.07	4,068,496.31	13,108,012.61
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,227,492.01	1,292,393.88	50,887,792.47	77,407,678.36
2. 期初账面价值	25,895,692.45	1,721,505.91	20,403,997.02	48,021,195.38

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、开发支出

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
RD-2017-NM001 项目	1,432,470.81	1,173,430.81
RD-014 项目	3,464,974.81	2,255,969.53
P17G01 项目	2,591,632.20	2,591,632.20
RD-017 项目	3,550,037.45	3,464,133.74
RD-2016-CM003 项目	1,173,430.81	1,173,430.81
RD-2017-CA005 项目	1,174,358.66	1,174,358.66
RD-016 项目	43,939.39	8,382.79
RD-2016-CL002 项目	1,088,533.07	1,088,533.07
RD-007 项目	1,173,430.81	1,173,430.81
P17T01 项目	1,903,926.82	1,903,926.82
RD-006 项目	4,684,670.65	3,478,967.91
P17G02 项目	1,247,337.59	1,227,133.30
RD-017 项目	2,494,675.18	2,454,266.59
RD-2016-CL002 项目	1,247,337.59	1,227,133.30
RD-2017-CB003 项目	1,247,337.59	1,227,133.30
RD-2017-NF002 项目	185,600.00	-

RD-2018-NV007(Y) 项目	185,600.00	-
P17D01 项目	2,000.00	-
RD-2018-NI015 项目	183,600.00	-
P16B02 项目	1,247,337.58	
RD-2016-CM003 项目	1,247,337.58	
P16D01 项目	1,247,337.58	
P17M01 项目	1,247,337.58	
RD-2018-NI015 项目	1,247,337.58	
RD-2018-NV007(Y) 项目	1,247,337.58	
RD-015 项目	1,229,464.56	
RA-002 项目	1,229,464.56	
RD-2018-NZ012 项目	1,229,464.56	
P17D01 项目	1,229,464.56	
P16C02 项目	1,229,464.56	
P16C01 项目	1,229,464.56	
P17D01 项目	1,229,464.56	-
RD-2018-NE008 项目	1,229,464.56	-
P17D01 项目	1,229,464.56	-
合计	47,624,099.95	25,621,863.64

(2) 本期增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他[注]	确认为无形资产	转入当期损益	
RD-2017-NM001 项目	1,173,430.81	259,040.00	-	-	-	1,432,470.81
RD-014 项目	2,255,969.53	1,209,005.28	-	-	-	3,464,974.81
P17G01 项目	2,591,632.20	-	-	-	-	2,591,632.20
RD-017 项目	3,464,133.74	85,903.71	-	-	-	3,550,037.45
RD-2016-CM003 项目	1,173,430.81	-	-	-	-	1,173,430.81
RD-2017-CA005 项目	1,174,358.66	-	-	-	-	1,174,358.66
RD-016 项目	8,382.79	35,556.60	-	-	-	43,939.39
RD-2016-CL002 项目	1,088,533.07	-	-	-	-	1,088,533.07
RD-007 项目	1,173,430.81	-	-	-	-	1,173,430.81

P17T01 项目	1,903,926.82	0.00	-	0.00	-	1,903,926.82
RD-006 项目	3,478,967.91	4,021,718.07	-	2,816,015.33	-	4,684,670.65
P17G02 项目	1,227,133.30	-	20,204.29	-	-	1,247,337.59
RD-017 项目	2,454,266.59	-	40,408.59	-	-	2,494,675.18
RD-2016-CL002 项目	1,227,133.30	-	20,204.29	-	-	1,247,337.59
RD-2017-CB003 项目	1,227,133.30	-	20,204.29	-	-	1,247,337.59
RD-2017-NF002 项目	-	185,600.00	-	-	-	185,600.00
RD-2018-NV007(Y) 项目	-	185,600.00	-	-	-	185,600.00
P17D01 项目	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
RD-2018-NI015 项目	-	183,600.00	-	-	-	183,600.00
P16B02 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
RD-2016-CM003 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
P16D01 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
P17M01 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
RD-2018-NI015 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
RD-2018-NV007(Y) 项目	-	1,247,337.58	-	-	-	1,247,337.58
RD-015 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
RA-002 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
RD-2018-NZ012 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
P17D01 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
P16C02 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
P16C01 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
P17D01 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
RD-2018-NE008 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
P17D01 项目	-	1,229,464.56	-	-	-	1,229,464.56
合计	25,621,863.64	24,717,230.18	101,021.46	2,816,015.33	-	47,624,099.95

[注]本期其他增加金额系外币汇率变动。

14、商誉

(1) 商誉原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他[注]	

meitheal pharmaceuticals. Inc.	-	127,076,424.13	-	-	1,389,079.19	125,687,344.94
合计	-	127,076,424.13	-	-	1,389,079.19	125,687,344.94

公司于2019年以无形资产和现金出资收购了美国公司 meitheal pharmaceuticals. Inc., 于2019年10月31日完成收购, 形成商誉 18,016,591.40 美元, 折合人民币 125,687,344.94 元。

[注]本期减少系外币报表折算差异所致。

(2) 期末无需计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
绿化工程等	1,986,631.75	-	175,244.06	1,811,387.69
房屋装修费	60,291.00	12,000.00	27,796.00	44,495.00
合计	2,046,922.75	12,000.00	203,040.06	1,855,882.69

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,419,297.79	1,143,590.33	4,139,209.65	640,883.64
递延收益	30,371,143.62	4,555,671.54	22,780,930.32	3,417,139.55
股权激励成本	2,581,221.92	387,183.29	2,821,803.47	423,270.52
可抵扣亏损	553,490.94	138,372.74	522,173.01	130,543.25
内部交易未实现利润	44,177,487.46	7,046,436.90		
合计	85,102,641.73	13,271,254.80	30,264,116.45	4,611,836.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年期末余额
可抵扣亏损	214,211,636.89	59,716,225.75
可抵扣暂时性差异	227,973,708.38	214,760,462.81
股权激励成本	1,700,247.11	1,797,963.29
合计	443,885,592.38	276,274,651.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	上年期末余额
2019年度	-	6,263,557.73
2020年度	-	53,371,870.77

年度	期末余额	上年期末余额
2021 年度	-	-
2022 年度	-	-
2023 年度	-	44,354.97
香港公司可弥补亏损	86,910.84	36,442.28
美国公司可弥补亏损	214,124,726.05	
合计	214,211,636.89	59,716,225.75

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	41,267,201.08	8,945,777.28
合计	41,267,201.08	8,945,777.28

18、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	期末余额	期初余额
信用借款	667,040,453.67	319,946,318.09
质押借款	701,325,916.56	-
合计	1,368,366,370.23	319,946,318.09

(2) 期末无已逾期未偿还短期借款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,960,000.00	198,720,961.18
国内信用证	54,112,606.30	5,000,000.00
合计	198,072,606.30	203,720,961.18

截至本期末无到期未付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款项	289,599,588.08	308,723,287.90
合计	289,599,588.08	308,723,287.90

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,649,000.00	货款暂未支付
供应商 2	945,809.86	货款暂未支付
合计	2,594,809.86	

21、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,769,267.25	26,643,133.62

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Sagent	22,323,840.00	预收的合作研发项目进度款
合计	22,323,840.00	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,814,605.11	123,172,115.52	108,429,125.89	30,557,594.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,710,220.02	8,710,220.02	
三、辞退福利	-	78,300.00	78,300.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,814,605.11	131,960,635.54	117,217,645.91	30,557,594.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,192,285.75	108,412,234.06	94,176,329.49	27,428,190.32
2、职工福利费	-	5,625,572.64	5,625,572.64	-
3、社会保险费	-	4,817,435.42	4,817,435.42	-
其中：医疗保险费	-	4,244,786.20	4,244,786.20	-
工伤保险费	-	170,275.15	170,275.15	-
生育保险费	-	402,374.07	402,374.07	-
4、住房公积金	379,687.00	3,673,340.34	3,659,788.34	393,239.00
5、工会经费和职工教育经费	2,242,632.36	643,533.06	150,000.00	2,736,165.42
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
7、短期利润分享计划	-	-		
8、其他短期薪酬	-	-		
合计	15,814,605.11	123,172,115.52	108,429,125.89	30,557,594.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	8,443,703.46	8,443,703.46	-
2、失业保险费	-	266,516.56	266,516.56	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	8,710,220.02	8,710,220.02	-

23、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,718,145.80	2,381,781.01
企业所得税	28,607,493.81	17,427,339.47
城市维护建设税	121,523.42	167,458.00
教育费附加	86,802.43	119,612.85
房产税	253,690.64	210,262.07
土地使用税	143,788.53	143,788.48
印花税	52,640.60	56,219.90
个人所得税	318,517.97	175,719.37
合计	31,302,603.20	20,682,181.15

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	40,037,199.00	21,660,989.07
资金往来	3,301,196.66	4,170,871.46
费用类	1,297,738.37	1,282,062.39
其他	420,594.31	1,368,797.73
应付利息	14,869,990.51	1,070,258.61

项目	期末余额	期初余额
股权激励款	16,767,200.40	20,211,024.60
合计	76,693,919.25	49,764,003.86

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,947,693.84	2,116,169.31
合计	1,947,693.84	2,116,169.31

26、长期应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
财政扶持资金	6,170,000.00	6,170,000.00
合计	6,170,000.00	6,170,000.00

(2) 长期应付款系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为2011年12月至2026年12月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

27、递延收益

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
肝素钠产业化补贴	4,701,143.62	5,360,930.32
重点技术改造项目补贴	4,250,000.00	5,250,000.00
肝素钠制剂产能扩大项目	15,250,000.00	6,000,000.00
技术改造贴息	375,000.00	475,000.00
项目扶持资金	10,269,269.73	10,543,949.57
合计	34,845,413.35	27,629,879.89

(2) 政府补助明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
肝素钠产业化补贴	5,360,930.32	-	659,786.70	-	4,701,143.62	与资产相关	[注1]

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
重点技术改造项目补贴	5,250,000.00	-	1,000,000.00	-	4,250,000.00	与资产相关	[注 2]
技术改造贴息	475,000.00	-	100,000.00	-	375,000.00	与资产相关	[注 3]
项目扶持资金	10,543,949.57	-	274,679.84	-	10,269,269.73	与资产相关	[注 4]
肝素钠制剂产能扩大项目	6,000,000.00	9,250,000.00	-	-	15,250,000.00	与资产相关	[注 5]
合计	27,629,879.89	9,250,000.00	2,034,466.54	-	34,845,413.35		

注 1：公司实施肝素钠产业化项目，根据公司与江苏省科学技术厅签订的《符合 FDA 标准的肝素/低分子肝素原料药及制剂的研发及产业化项目合同》，公司 2012 年收到项目补贴款 460 万元，2013 年收到项目补贴款 460 万元，2015 年度收到项目补贴款 140 万元。其中与资产相关的部分按要求根据实际使用情况和设备折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补贴”，与收益相关的部分根据实际情况摊销进“营业外收入-政府补贴”。

注 2：公司实施重点技术改造项目，根据宁财企[2012]719 号《关于下达 2012 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金补助项目及补助资金计划的通知》，2012 年公司收到转型升级补贴款 130 万元；根据发改投资[2014]1377 号《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》，苏发改投资发[2014]742 号、苏经信投资[2014]472 号《省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知》，宁经信投资[2014]223 号《关于转发省发展改革委、省经信委关于下达产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）2014 年中央预算内投资计划的通知的通知》，2014 年公司收到转型升级补贴款 870 万元。按文件要求根据实际使用情况和设备折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补贴”。

注 3：根据成财建[2007]210 号《关于下达省安排 2007 年第三批技术改造贴息资金计划的通知》，2013 年 9 月收到拨款 100 万。

注 4：系子公司健进制药有限公司分别于 2009 年和 2013 年收到的成都高新区重大产业化项目扶持资金，共计 1,200 万元，在对应项目剩余使用期限内摊销。

注 5：根据宁经信投资[2016]376 号和宁财企[2016]721 号《关于下达 2016 年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划的通知》，2016 年 12 月收到新兴产业引导专项资金 360 万，用于肝素钠制剂产能扩大项目，2017 年 8 月收到新兴产业引导专项资金 240 万，2019 年 9 月收到 925 万，目前该项目尚未投入使用。

28、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	552,425,900.00	474,000.00	-	165,801,759.00	-227,370.00	166,048,389.00	718,474,289.00

注：本期股本的变动过程详见本报附注之一、1：公司历史沿革。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,111,799.78	5,517,360.00	165,801,759.00	347,827,400.78
其他资本公积	4,619,766.76	6,152,123.69	2,230,499.70	8,541,390.75
合计	512,731,566.54	11,669,483.69	-	356,368,791.53

注：（1）资本溢价（股本溢价）本期增减变动过程详见报附注之一、1：公司历史沿革。

（2）其他资本公积本期增加系限制性股票当期确认的股权成本，其他资本公积减少系限制性股票激励未达解锁条件由公司进行回购注销。

30、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	20,278,479.00	5,991,360.00	9,502,638.60	16,767,200.40
合计	20,278,479.00	5,991,360.00	9,502,638.60	16,767,200.40

注：库存股本期增加系2018年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票在本期进行授予，本期减少系本期部分限制性股票解禁和股权回购。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,701,773.38	5,090,969.86	-	-	5,090,969.86	-	8,792,743.24
其中：外币财务报表折算差额	3,701,773.38	5,090,969.86	-	-	5,090,969.86	-	8,792,743.24
其他综合收益合计	3,701,773.38	5,090,969.86	-	-	5,090,969.86	-	8,792,743.24

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	5,031,463.19	-	5,031,463.19
合计	-	5,031,463.19	-	5,031,463.19

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,343,250.04	49,417,452.62	-	180,760,702.66
合计	131,343,250.04	49,417,452.62	-	180,760,702.66

34、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	1,241,188,740.66	905,587,879.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,961,604.92	424,549,136.66
减：提取法定盈余公积	49,417,452.62	25,423,275.85
应付普通股股利	82,900,879.50	63,525,000.00
期末数	1,713,832,013.46	1,241,188,740.66

35、营业收入、营业成本**(1) 分类情况**

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,467,303,514.89	1,202,504,639.79
其他业务收入	2,365,790.22	1,825,545.53
合计	2,469,669,305.11	1,204,330,185.32

(续上表)

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,698,619,784.69	857,550,599.35
其他业务收入	1,710,882.45	1,688,981.64
合计	1,700,330,667.14	859,239,580.99

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	448,511.53	455,088.01
教育费附加	320,028.32	324,932.57
房产税	1,838,609.36	1,838,429.34
土地使用税	896,899.97	896,899.92
印花税及其他	614,637.41	490,622.30
合计	4,118,686.59	4,005,972.14

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
软件及技术咨询服务费	338,746,623.24	224,050,229.99
销售人员薪酬	9,609,551.82	3,789,958.45
差旅费	3,423,813.34	2,792,479.13
运输费	5,061,888.01	2,382,727.35
会议费	176,723.00	9,305,937.49
业务宣传费	182,219.50	3,361,719.00
折旧费	37,280.12	44,427.29
其他	1,038,203.43	1,955,755.86
合计	358,276,302.46	247,683,234.56

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	31,436,213.19	18,261,938.95
折旧和摊销	6,017,757.34	4,984,363.88
行政办公费	2,861,701.74	1,012,971.77
中介服务及技术咨询服务费	2,312,209.98	4,745,079.65
差旅费	1,947,429.28	635,045.25
劳务费	1,306,435.11	2,138,286.03
股份支付	1,373,394.96	1,349,257.99
汽车记运杂费	1,162,079.42	975,591.22
保险费	1,211,622.02	483,646.09
安全生产费用	5,031,463.19	

物料消耗	906,083.95	139,455.85
水电费	641,977.24	766,268.83
租赁及修理费	536,147.18	211,072.06
长期待摊费用	786,749.60	697,910.58
招待费	429,597.48	522,472.27
其他费用	3,059,340.97	496,522.04
合计	61,020,202.65	37,419,882.46

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,505,928.57	18,890,218.41
直接材料	67,969,554.94	14,135,446.75
折旧及摊销	18,690,409.61	11,533,295.17
FDA 场地费、会费	7,987,776.57	9,507,884.64
委托研发费	11,151,893.05	25,684,253.41
技术咨询服务费	4,013,972.55	7,764,183.28
能耗费用	8,021,352.21	3,781,904.09
检测费用	2,043,527.40	1,487,182.12
其他	8,964,218.16	8,398,056.64
合计	166,348,633.06	101,182,424.51

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,094,668.56	9,001,611.26
减：利息收入	3,436,148.25	6,536,410.46
汇兑损益	-3,689,146.87	-3,361,293.99
金融机构手续费	1,164,637.35	583,336.69
合计	16,134,010.79	-312,756.50

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	148,375.54	-
合计	148,375.54	-

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益	2,945,254.05	728,886.55
理财产品收益	7,741,535.91	8,225,853.80
合计	10,686,789.96	8,954,740.35

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-2,760,799.21	-
合计	-2,760,799.21	-

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,288,087.73
存货跌价准备	-	-722,638.18
合计	-	565,449.55

45、资产处收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	125,670.08	-201,285.39
合计	125,670.08	-201,285.39

46、营业外收入**(1) 分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	12,738,908.38	6,882,125.08	12,738,908.38
其他	55,883.11	405,659.09	55,883.11
合计	12,794,791.49	7,287,784.17	12,794,791.49

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
肝素钠产业化补贴	659,786.70	659,786.72	与资产相关

重点技术改造项目补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
技术改造贴息资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
项目扶持资金	274,679.84	305,903.27	与资产相关
稳岗补贴款	108,540.39	172,035.75	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局科技创新券兑现款	15,551.00	300,000.00	与收益相关
“2017年度省知识产权计划 经费（第四批）”		6,000.00	与收益相关
2017年第二批企业利用资本 市场融资补贴和奖励金”		150,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 经济发展局“2018年南京市 工业和信息化专项资金项目 及资金计划（第一批）规上”		450,000.00	与收益相关
南京市江北新区2018年度引 进境外技术、管理人才项目资 助经费		145,000.00	与收益相关
南京市江北新区2018年度 345海外高层次人才引进计划 资助经费”		600,000.00	与收益相关
2018年南京市科技产业高层 次人才经济贡献奖		156,475.34	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 科技创新局“2017年度入选 国家创新人才推进计划奖励 资金”		1,000,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局“2018年第一批省级 工业和信息化产业转型省级专 项资金”		330,000.00	与收益相关
南京市2018年度科技发展计 划和科技经费		2000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 科技创新局“知识产权计划项 目奖励”		500,000.00	与收益相关
江北新区污染防治项目验收 及资金补贴		113,000.00	与收益相关
高新社会事业局园区监测补 贴款		1,200.00	与收益相关
人才奖励补贴款	6,803.33	84,524.00	与收益相关
高新区政策专项奖励资金		300,000.00	与收益相关
高新区知识产权第五批奖励 资金		1,200.00	与收益相关
高新区安监局火炬统计优秀 企业奖励资金		5,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区监管局 奖励资金		300,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区2018年 第七批工业发站专项资金		200,000.00	与收益相关
江北新区上市挂牌补贴金	4,150,000.00		与收益相关
南京市江北新区管理委员会	140,000.00		与收益相关

财政局“2018 年开放型经济发展专项资金			
南京市江北新区管理委员会 财政局纳税大户奖励金	20,000.00		与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局南京市 2018 年度科技 经费（第二十批）	500,000.00		与收益相关
南京市江北新区生命健康产 业发展管理办公室双创人才 奖励	320,000.00		与收益相关
南京市江北新区管理委员会 科技创新局 2017、2018 年度 江北新区知识产权促进资金	28,400.00		与收益相关
南京市江北新区生命健康产 业发展管理办公室 2019 年南 京市科技产业高层次人才经 济贡献奖	263,901.27		与收益相关
南京市江北新区生命健康产 业发展管理办公室入选、进阶 补助	440,000.00		与收益相关
南京市剑阁币新区管理委员 会经济发展局 2019 年省级商 务发展专项资金（第二批）	1,700,000.00		与收益相关
南京市江北新区管理委 2019 年度企业研发机构绩效考评 奖励	300,000.00		与收益相关
南京市江北新区自主创新服 务中心 2019 年度江苏省专利 奖励金	10,508.85		与收益相关
江北新区管委会科技创新支 持资金	146,437.00		与收益相关
江北新区管理委员会科技创 新局引智项目资助经费	300,000.00		与收益相关
成都高新区关于构建生物产 业生态圈（产业功能区）促进 生物产业发展资金	405,200.00		与收益相关
高新区安监局火炬统计优秀 企业奖励资金	5,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区经济运 行与安全生产补贴资金	1,244,100.00		与收益相关
高新区经济运行局支持企业 扩大进出口规模资金	100,000.00		与收益相关
成都高新区 2018 年省级外贸 发展专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	12,738,908.38	6,882,125.08	

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
其他	70,477.06	-	70,477.06
合计	70,477.06	-	70,477.06

48、所得税费用**(1) 分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	82,783,178.49	43,303,260.65
递延所得税费用	-8,659,417.85	-133,379.65
合计	74,123,760.64	43,169,881.00

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	680,365,635.04	467,719,017.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,054,845.26	70,157,852.65
子公司适用不同税率的影响	752,763.03	11,553,426.19
非应税收入的影响	-622,500.00	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	541,680.46	1,495,378.02
技术开发费加计扣除、股权激励、设备加速折旧等影响	-18,357,976.89	-12,340,098.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,245,051.22	-28,501,411.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		804,734.83
所得税费用	74,123,760.64	43,169,881.00

49、其他综合收益

详见附注五、31。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,145,912.14	4,734,452.12
政府补助	20,102,817.38	4,816,435.09
保证金及押金	17,353,904.08	29,762,554.02
往来款	3,925.18	1,117,726.07
其他	50,880.17	405,659.09
合计	40,657,438.95	40,836,826.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

行政办公费	1,734,195.33	1,404,466.04
差旅费	4,462,375.93	2,890,043.99
业务招待费	435,263.48	976,539.28
研究开发费	21,346,026.85	94,805,759.75
中介服务费、软件及技术咨询费等	282,668,264.10	164,447,310.59
手续费支出	1,164,637.35	583,236.20
支付的会务费	7,987,776.57	9,305,937.49
往来款	41,782,593.09	61,768,800.00
运输费	4,641,189.06	4,723,872.43
其他	6,909,842.88	9,725,218.60
合计	373,132,164.64	350,631,184.37

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股权收购款	2,387,730.05	67,454.40
合计	2,387,730.05	67,454.40

51、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	606,241,874.40	424,549,136.66
加: 信用减值损失	2,760,799.21	
加: 资产减值准备	-5,728,835.81	-2,291,083.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,662,710.40	38,422,140.87
无形资产摊销	3,326,072.34	1,446,070.87
长期待摊费用摊销	203,040.06	308,608.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-125,670.08	201,285.39
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	18,405,521.69	5,640,317.27
投资损失	-10,686,789.96	-8,954,740.35
递延所得税资产减少	-8,659,417.85	-133,379.65
递延所得税负债增加	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少	-1,230,124,606.96	-655,306,115.44
经营性应收项目的减少	-202,111,826.60	-48,298,737.21
经营性应付项目的增加	-61,644,938.09	303,221,170.48
其他	5,100,772.65	3,563,820.07
经营活动产生的现金流量净额	-841,381,294.60	62,368,493.94
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	248,437,800.31	287,646,628.55
减: 现金的期初余额	287,646,628.55	69,951,244.30
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	-39,208,828.24	217,695,384.25

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	248,437,800.31	287,646,628.55
其中: 库存现金	61,183.56	70,169.56
可随时用于支付的银行存款	248,376,616.75	218,944,458.99
可随时用于支付的其他货币资金		68,632,000.00
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额	248,437,800.31	287,646,628.55

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	115,723,806.12	外汇交易保证金、结构性存款
固定资产	53,607,000.28	房产及建筑物
无形资产	10,754,538.78	土地使用权

53、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			219,042,327.70
其中：美元	30,344,030.75	6.9762	211,686,027.31
港币	735.58	0.8958	658.92
欧元	937,346.79	7.8473	7,355,641.47
应收账款			718,453,846.21
其中：美元	85,624,029.42	6.9762	597,330,354.02
欧元	15,435,053.10	7.8473	121,123,492.19
其他应收款			43,751,269.62
其中：美元	6,271,504.49	6.9762	43,751,269.62
短期借款			793,994,118.33
其中：美元	70,417,041.53	6.9762	491,243,365.12
欧元	38,580,244.57	7.8473	302,750,753.21
其他应付款			13,821,655.62
其中：美元	1,981,258.51	6.9762	13,821,655.62
应付账款			437,050,767.08
其中：美元	48,139,344.23	6.9762	335,829,693.19
欧元	12,898,840.86	7.8473	101,221,073.89

(2) 境外经营实体的说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
香港健友实业有限公司	香港	美元	主要业务均用美元结算
港南有限公司	香港	港币	实际经营均在香港
Meitheal Pharmaceuticals, inc,	美国	美元	主要业务均用美元结算

六、合并范围的变动**1、非同一控制下企业合并。****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

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
Meitheal Pharmaceuticals, inc,	2019年10月31日	313,989,026.47	83.33	购入	2019年10月31日	签订收购协议、支付大部分价款	77,565,757.35	7,696,613.65

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Meitheal Pharmaceuticals, inc,
--现金	275,078,700.00
--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	-
--其他	38,910,326.47
合并成本合计	313,989,026.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	186,912,602.34
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	127,076,424.13

(3) 被购买方购买日可辨认资产和负债情况

项目	Meitheal Pharmaceuticals, inc,	
	购买日可辨认公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	19,522,564.08	19,522,564.08
应收账款	59,207,640.96	59,207,640.96
预付账款	948,829.17	948,829.17
存货	85,516,548.08	85,516,548.08
其他流动资产	121,058,848.67	121,058,848.67
固定资产	1,016,142.62	1,016,142.62
无形资产	58,780,289.77	58,780,289.77
负债：		
应付账款	96,245,778.07	96,245,778.07
应付职工薪酬	11,871,740.74	11,871,740.74
应付利息	9,551,343.77	9,551,343.77
其他应付款	3,572,475.22	3,572,475.22
其他流动负债	505,430.59	505,430.59
净资产	224,304,094.97	224,304,094.97
减：少数股东权益	37,391,492.63	37,391,492.63
取得的净资产	186,912,602.34	186,912,602.34

七、在其他主体中权益的披露**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京健友药业有限公司	南京	南京	生产销售	70.00[注 1]	30.00	通过设立取得
南京健友宾馆有限公司	南京	南京	住宿	100.00	-	通过设立取得
香港健友实业有限公司	香港	香港	进出口	100.00	-	通过设立取得
港南有限公司	香港	香港	进出口	-	100.00	非同一控制下企业合并
健进制药有限公司	成都	成都	生产销售	-	100.00[注 2]	非同一控制下企业合并
Meitheal Pharmaceuticals, inc.	美国	美国	研发销售	-	83.33	非同一控制下企业合并

注 1：公司直接持有南京健友药业有限公司 70% 股权，公司的全资子公司港南有限公司直接持有南京健友药业有限公司 30% 股权。故公司对南京健友药业有限公司的持股比例为：直接 70%，间接 30%，合计 100%。

注 2：公司全资子公司香港健友实业有限公司直接持有健进制药有限公司 100% 股权。

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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

项目	本期发生额	上期发生额
合营企业		
投资期末账面价值合计	936,067.70	3,833,419.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,945,254.05	728,886.55
其他综合收益	39,139.09	165,862.68
综合收益总额	2,984,393.14	894,749.23

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独

立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币等币种的银行存款、应收账款、短期借款、应付账款等有关，由于美元等币种与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，本公司主要采取购买远期外汇合约以消除超过人民币的外汇风险敞口。于资产负债表日，本公司外币货币性资产及外币货币性负债的余额如下：

项目	资产	负债
美元	122,239,564.66	120,537,644.27
欧元	16,372,399.89	51,479,085.43
港币	735.58	

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响	港币影响
人民币贬值	-593,646.85	13,774,634.67	32.95
人民币升值	593,646.85	-13,774,634.67	-32.95

(2) 利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个

基点的情况下，本公司 2019 年 1-12 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 6,841,831.85 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

(4) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品			56,635,833.33	56,635,833.33

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			56,635,833.33	56,635,833.33

十关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	出资比例 (%)
唐咏群	20.27
谢菊华	27.85
丁莹	0.40

本公司实际控制人为谢菊华、唐咏群、丁莹，合计持有公司 48.52%的股权。谢菊华、唐咏群为母子关系，丁莹与唐咏群系夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计表决权比例 (%)
PeKoLimited	有限公司	香港	进出口贸易	50.00	50.00

4、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
南京健智聚合信息科技有限公司	本公司持股 5%以上股东黄锡伟先生控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PeKo Limited	销售产品	1,590,185.70	652,734.10
南京健智聚合信息科技有限公司	接受劳务	3,980,582.57	2,912,621.37

(2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	323.80	323.80

(3) 关联担保情况

2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过公司为健进制药有限公司提供授信及担保事项。本公司与健进制药有限公司的合作金融机构签署相关担保协议，为健进制药有限公司与金融机构的综合授信业务提供担保，担保总额不超过 10,000.00 万元人民币（或等值外币，含 10,000.00 万元）。担保方式为连带责任保证，担保期限为一年。

2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过公司为香港健友实业有限公司提供授信及担保事项。本公司与香港健友实业有限公司的合作金融机构签署相关担保协议，为香港健友实业有限公司与金融机构的综合授信业务提供担保，担保总额不超过 20,000.00 万元人民币（或等值外币，含 20,000.00 万元）。担保方式为连带责任保证，担保期限为一年。

公司于 2019 年 7 月 24 日为香港健友提供担保，与南京银行股份有限公司上海分行签署了《最高额保证合同》，担保金额 6500 万元人民币，担保期限壹年。2019 年 11 月 18 日公司为香港健友向华侨银行申请授信额度提供连带责任担保，并与华侨银行签署了《最高额保证合同》，担保金额 1000 万美元，担保期限壹年。

控股股东 TANG YONGQUN 先生于 2019 年 4 月 29 日将其持有的本公司限售流通股 15,000,000 股（占截止公告日公司总股本 552,899,900 股的 2.713%）质押给中国进出口银行江苏省分行，期限为壹年，目的是为本公司在中国进出口银行江苏省分行办理的不超过 3 亿元人民币成套和高技术含量产品出口卖方信贷业务追加提供股权质押担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	南京健智聚合信息科技有限公司	2,100,000.00	-	-	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	474,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	651,690.00
公司本期失效的各项权益工具总额	227,370.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注：根据公司 2017 年度股东大会的决议，审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办

理 2018 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、2018 年第三届董事会第五次会议决议审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，2018 年第三届董事会第六次会议决议审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〈修订稿〉及其摘要的议案》以及 2018 年第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》向 100 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票、授予日后 1 名原激励对象因个人原因自愿放弃本期激励计划，企业最终向 99 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 187.59 万股，本计划授予的限制性股票限售期分别为自授予完成之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

2019年2月，根据公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于2018年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予的议案》，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票授予条件已经成就，同意确定以2019年02月28日为授予日，授予50名激励对象49.7万股预留部分限制性股票，予日后4名原激励对象因个人原因自愿放弃本期激励计划，企业最终向46名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票47.4万股，授予价格12.64元/股。

2019年4月，根据公司第三届董事会第十三次董事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划部分激励对象已离职，不再符合激励计划的条件，其获授权但尚未解除限售的限制性股票应由公司回购注销；部分激励对象因2018年个人绩效考核原因，其第一期未能解除限售的限制性股票应由公司回购注销，本次回购股份数量为227,370.00股，已于2019年6月26日完成限制性股票回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本次股权激励计划，激励对象确定，公司拟向激励对象授予 47.4 万份限制性股票，涉及标的股份总数 47.4 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,720,325.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,100,558.81

十二、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019年4月28日，公司第三届董事会第十八次会议通过了2019年度利润分配预案，2019年度利润分配预案如下：以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元（含税），同时以公积金向全体股东每10股转增3股。

(2) 2020年4月2日公司发行可转换公司债券获得中国证券监督管理委员会的核准，取得了《关于核准南京健友生化制药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]603号）。

(3) 除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	524,245,333.50	100.00	10,568,076.91	2.02	513,677,256.59
合计	524,245,333.50	100.00	10,568,076.91	2.02	513,677,256.59

(续上表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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款项	180,095,968.93	100.00	3,646,120.64	2.02	176,449,848.29

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	180,095,968.93	100.00	3,646,120.64	2.02	176,449,848.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	523,515,965.50	10,470,319.31	2.00
1 至 2 年	667,316.00	66,731.60	10.00
2 至 3 年	62,052.00	31,026.00	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	524,245,333.50	10,568,076.91	

(续上表)

账龄	上年期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,543,453.12	3,590,869.06	2.00
1 至 2 年	552,515.81	55,251.58	10.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	180,095,968.93	3,646,120.64	

确定该组合依据的说明：

已单独计提预期信用损失的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 预期信用损失的情况：

项目	上年期末余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款	3,646,120.64	6,921,956.27	-	-	10,568,076.91

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末余额按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 456,328,869.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,126,577.38 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息	2,086,388.89	1,739,666.67
应收股利	-	-
其他应收款	53,730,589.60	41,478,929.86
合计	55,816,978.49	43,218,596.53

(2) 应收利息

项目	期末余额	上年期末余额
结构性存款利息	2,086,388.89	1,739,666.67
合计	2,086,388.89	1,739,666.67

(3) 其他应收款

1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,714,945.67	100.00	21,984,356.07	29.04	53,730,589.60
合计	75,714,945.67	100.00	21,984,356.07	29.04	53,730,589.60

(续上表)

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	45,895,591.51	100.00	4,416,661.65	9.62	41,478,929.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	45,895,591.51	100.00	4,416,661.65	9.62	41,478,929.86

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	32,665,131.13	653,302.62	2.00
1至2年	530,634.54	53,063.45	10.00
2至3年	42,482,380.00	21,241,190.00	50.00
3年以上	36,800.00	36,800.00	100.00
合计	75,714,945.67	21,984,356.07	

(续上表)

账龄	上年期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,526,531.18	50,530.62	2.00
1至2年	43,324,060.33	4,332,406.03	10.00
2至3年	22,550.00	11,275.00	50.00
3年以上	22,450.00	22,450.00	100.00
合计	45,895,591.51	4,416,661.65	

确定该组合依据的说明:

已单独计提预期信用损失的其他应收款除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 坏账准备计提情况:

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	50,530.62	4,366,131.03		4,416,661.65
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	602,772.00	16,964,922.42		17,567,694.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	653,302.62	21,331,053.45		21,984,356.07

3) 预期信用损失的情况:

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回	转销	

其他应收款	4,416,661.65	17,567,694.42	-	-	21,984,356.07
-------	--------------	---------------	---	---	---------------

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	上年期末余额
职工备用金及借款	331,914.96	18,886.00
保证金及押金	9,906,172.45	2,951,170.55
往来款	65,001,110.00	42,923,604.96
其他	475,748.26	1,930.00
合计	75,714,945.67	45,895,591.51

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	65,000,000.00	1年以内	85.85	1,300,000.00
第2名	押金及保证金	8,885,077.84	1年以内	11.73	177,701.56
第3名	其他	480,000.00	1年以内	0.63	9,600.00
第4名	其他	230,998.61	1年以内	0.31	4,619.97
第5名	备用金	100,000.01	1年以内	0.13	2,000.00
合计		74,696,076.46		98.65	1,493,921.53

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,049,753.16	-	128,049,753.16	33,775,188.29	-	33,775,188.29
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	128,049,753.16	-	128,049,753.16	33,775,188.29	-	33,775,188.29

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
南京健友宾馆有限公司	521,800.00	-	-	521,800.00	-	-
南京健友药业有限公司	14,484,575.00	-	-	14,484,575.00	-	-

被投资单位名称	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
香港健友实业有限公司	18,768,813.29	94,274,564.87	-	113,043,378.16	-	-
合计	33,775,188.29	94,274,564.87	-	128,049,753.16	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,202,182,022.59	1,066,756,078.06
其他业务收入	2,319,060.12	1,811,381.02
合 计	2,204,501,082.71	1,068,567,459.08

(续上表)

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,440,422,066.63	778,149,077.01
其他业务收入	922,666.97	693,604.17
合 计	1,441,344,733.60	778,842,681.18

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品收益	6,508,798.19	7,163,194.43
合计	6,508,798.19	7,163,194.43

十六、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2008)的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

单位：人民币元

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	125,670.08	-201,285.39
计入当期损益的政府补助	12,738,908.38	6,882,125.08
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净	-	

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,741,535.91	8,225,853.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	133,781.59	405,659.09
税前非经常性损益合计	20,739,895.96	15,312,352.58
减:非经常性损益的所得税影响数	3,142,339.64	1,929,956.71
税后非经常性损益	17,597,556.32	13,382,395.87
减:归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	17,597,556.32	13,382,395.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	587,364,048.60	411,149,078.34

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.52%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.87%	0.82	0.82

南京健友生化制药股份有限公司

2020年4月28日



统一社会信用代码

91110107089661664J

营业执照

(副本) (1-1)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 代理记账

审查企业会计报表,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、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估、会计咨询、税务申报、管理业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704



登记机关



2019年12月13日

说明

在会计师事务所执业证书有效期届满前未按照规定办理延续手续的，会计师事务所应当依法办理注销登记手续。

- 1. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向原登记机关申请变更登记。
- 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向原登记机关申请变更登记。
- 3. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向原登记机关申请变更登记。

会计师事务所
执业证书

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 梁迎

主任会计师

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
—704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 0600204

批准执业文号

批准执业日期 京财会许可〔2013〕0079号



发证机关：北京市财政局
二〇一三年三月十四日
中华人民共和国财政部制



证书序号: 00000000

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
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证日期：二〇一〇年十二月二十二日

证书有效期至：



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈晓龙(320000100060)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2017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，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈晓龙(320000100060)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 陈晓龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-21
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320721198308214410
Identity card No.

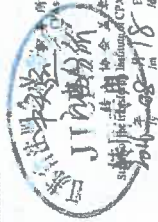


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

原证书编号: 330000100060
原证书日期: 2016年 月 日

新证书编号: 江苏天衡会计师事务所
新证书日期: 330000100060

原证书编号: 330000100060



原证书编号: 330000100060
原证书日期: 2016年 月 日

新证书编号: 江苏天衡会计师事务所
新证书日期: 330000100060



姓名: 宋祥
 性别: 男
 出生日期: 1991-11-21
 身份证号: 32012319911121143X
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

110002040138

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA.

发证日期: 2019 年 07 月 02 日
 Date of Issuance: y m d