

湖南千山制药机械股份有限公司

审计报告

2019年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 股东权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-113

委托单位：湖南千山制药机械股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2020]第 2221 号

湖南千山制药机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南千山制药机械股份有限公司（以下简称“千山药机公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、千山药机公司目前资金短缺，无法偿付到期债务而涉及较多的司法诉讼，导致大部分银行账户、重要资产被司法冻结，千山药机公司的生产经营受到重大不利影响，截止审计报告日公司尚未就债务重组取得实质性进展，未来债务重组能否成功存在重大不确定性，其持续经营能力存在重大不确定性。截止审计报告日止，千山药机公司未能就与改善持续经营能力相关的应对计划提供充分、适当的证据。因此我们无法取得充分、适当的审计证据对千山药机公司以持续经营能力假设为基础编制的 2019 年度财务报表是否恰当发表审计意见。

2、千山药机公司在 2018 年度共计计提资产减值损失 18.35 亿元，其中坏账减值准备 16.97 亿元，坏账减值准备涉及关联方资金占用减值金额 9.2 亿元，就上述事项千山药机管理层 2019 年度继续未能向我们提供除按账龄计提之外的坏账减值准备相关资料，对上述坏账减值准备的计提依据，我们无法取得充分、适当的审计证据。

3、千山药机公司于 2018 年 1 月 16 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（湘稽调查字 0528 号），因千山药机公司涉嫌信息披露违反法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对千山药机公司立案调查，千山药机于 2019 年 11 月 29 日收到《中国证券监督管理委员会行政处罚及市场禁入事先告知书》，根据《事先告知书》认定的事实，公司 2015-2018 年连续四年净利润实际

为负，触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市，由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对千山药机公司财务报表的影响程度及对期初数据的影响。

4、千山药机公司在 2017 年度确认了对湖南乐福地医药包材科技有限公司原股东应收取的业绩补偿款 3.88 亿元，2018 年度千山药机公司实际收款加诉讼保全方式共计确认可收回金额 0.5 亿元，对剩余未收回业绩补偿款计提了坏账准备 3.38 亿元，2019 年千山药机收到业绩补偿款 474.90 万元。对业绩补偿款可收回性，资产减值准备的计提依据，我们未能获取充分、适当的审计证据，导致我们无法判断上述业绩补偿款的可收回金额，减值准备适当性，进而无法确定对财务报表资产、损益的相关影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

千山药机公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估千山药机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千山药机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千山药机公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对千山药机公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告，但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的问题，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千山药机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

此页往下无正文

此页无正文，为千山药机公司 2019 年度审计报告盖章页。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



许长英

中国注册会计师:



周国群

2020 年 6 月 29 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,672,142.10	36,165,003.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	47,720.50	627,375.00
应收账款	六、3	325,930,174.46	518,726,505.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	53,375,218.79	55,038,999.03
其他应收款	六、5	70,705,571.94	63,457,444.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	313,183,351.04	320,484,091.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	72,641,131.13	77,180,495.35
流动资产合计		851,555,309.96	1,071,679,914.31
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	六、8	36,928.59	82,559.66
长期股权投资	六、9	15,076,831.01	15,898,971.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	408,593,571.94	467,253,517.16
在建工程	六、11	232,418,391.33	238,189,523.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	477,950,524.02	482,827,747.99
开发支出			
商誉	六、13	4,071,573.78	4,071,573.78
长期待摊费用	六、14	11,040,186.11	13,941,178.41
递延所得税资产	六、15	243,736,074.79	244,440,851.32
其他非流动资产	六、16	15,997,133.47	10,179,494.21
非流动资产合计		1,408,921,215.04	1,476,885,416.90
资产总计		2,260,476,525.00	2,548,565,331.21

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	1,421,909,522.75	1,393,287,316.52
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			
应付账款	六、18	163,683,424.14	173,367,032.36
预收款项	六、19	70,565,498.73	74,025,921.93
应付职工薪酬	六、20	28,894,308.51	28,515,014.72
应交税费	六、21	17,486,725.73	10,274,845.34
其他应付款	六、22	1,248,411,837.89	777,575,358.43
其中: 应付利息	六、22	835,372,957.06	370,217,123.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,436,608,670.34	1,318,209,308.01
其他流动负债	六、24	14,952,290.85	14,952,290.85
流动负债合计		4,402,512,278.94	3,790,207,088.16
非流动负债:			
长期借款	六、25		115,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	606,700.00	6,477,532.48
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	275,390,249.82	237,188,109.38
递延收益	六、28	122,584,325.51	134,873,782.89
递延所得税负债	六、15	9,884,954.81	11,267,530.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		408,466,230.14	504,806,954.75
负债合计		4,810,978,509.08	4,295,014,042.91
股东权益:			
股本	六、29	361,434,920.00	361,434,920.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	224,192,301.68	223,841,493.96
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	-2,128,434.00	-2,373,040.46
专项储备			
盈余公积	六、32	72,603,623.32	72,603,623.32
未分配利润	六、33	-3,235,557,267.76	-2,450,823,846.09
归属于母公司股东权益合计		-2,579,454,856.76	-1,795,316,849.27
少数股东权益		28,952,872.68	48,868,137.57
股东权益合计		-2,550,501,984.08	-1,746,448,711.70
负债和股东权益总计		2,260,476,525.00	2,548,565,331.21

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2019年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、34	197,565,395.57	200,830,987.71
其中：营业收入	六、34	197,565,395.57	200,830,987.71
二、营业总成本		732,903,325.95	806,176,884.67
其中：营业成本	六、34	146,579,270.60	161,552,502.44
税金及附加	六、35	6,598,466.62	9,542,480.38
销售费用	六、36	25,586,145.87	39,632,100.30
管理费用	六、37	109,707,821.23	142,494,686.33
研发费用	六、38	13,669,444.32	34,774,606.41
财务费用	六、39	430,762,177.31	418,180,508.81
其中：利息费用	六、39	431,519,139.13	418,750,391.27
利息收入		160,293.80	740,179.00
加：其他收益	六、40	1,609,832.17	5,385,992.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,443,368.52	1,791,159.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,443,368.52	-3,876,111.70
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）	六、42	-174,854,917.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-8,766.89	-1,834,921,279.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	33,754,416.03	3,136,621.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-676,280,735.36	-2,429,953,402.51
加：营业外收入	六、45	2,645,872.80	13,978,433.58
减：营业外支出	六、46	129,741,583.55	250,217,635.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-803,376,446.11	-2,666,192,604.04
减：所得税费用	六、47	-601,136.55	-170,505,138.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-802,775,309.56	-2,495,687,465.69
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-802,775,309.56	-2,495,687,465.69
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-784,913,932.98	-2,465,956,703.92
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,861,376.58	-29,730,761.77
六、其他综合收益的税后净额		300,808.71	168,831.29
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		244,606.46	247,660.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		244,606.46	247,660.40
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额	六、31	244,606.46	247,660.40
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		56,202.25	-58,829.11
七、综合收益总额		-802,474,500.85	-2,495,498,634.40
归属于母公司股东的综合收益总额		-784,669,326.52	-2,465,709,043.52
归属于少数股东的综合收益总额		-17,805,174.33	-29,789,590.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.17	-6.82
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.17	-6.82

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		96,526,863.77	180,937,065.23
收到的税费返还		691,809.77	15,002,078.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	31,166,113.80	169,997,472.35
经营活动现金流入小计		128,384,787.34	365,936,616.14
购买商品、接受劳务支付的现金		17,287,565.87	67,105,669.98
支付给职工以及为职工支付的现金		61,369,653.68	66,663,042.24
支付的各项税费		9,607,779.44	13,103,870.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	38,111,867.89	137,144,326.12
经营活动现金流出小计		126,376,866.88	284,016,908.99
经营活动产生的现金流量净额		2,007,920.46	81,919,707.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,662,860.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,167,605.21	
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	六、48	4,749,009.50	768,896.00
投资活动现金流入小计		5,916,614.71	6,431,756.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,276,760.04	5,600,411.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,276,760.04	5,600,411.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,360,145.33	831,345.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000.00	8,496,811.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000.00	8,496,811.49
偿还债务支付的现金		3,185,618.74	14,029,044.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,168,063.51	34,977,490.50
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	六、48		123,432,677.26
筹资活动现金流出小计		6,353,682.25	172,439,212.58
筹资活动产生的现金流量净额		-6,293,682.25	-163,942,401.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,294.41	205,064.23
五、现金及现金等价物净增加额		-8,572,612.71	-80,986,284.46
加：期初现金及现金等价物余额		21,386,843.05	102,373,127.51
六、期末现金及现金等价物余额		12,814,230.34	21,386,843.05

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	351,434,920.00				223,841,493.96			-2,373,040.46	72,603,623.32		-2,450,823,846.09	48,868,137.57	-1,746,448,711.70
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	351,434,920.00				223,841,493.96			-2,373,040.46	72,603,623.32		-2,450,823,846.09	48,868,137.57	-1,746,448,711.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					350,807.72		244,606.46				-784,733,421.67	-19,915,264.89	-804,053,272.38
（一）综合收益总额							244,606.46				-784,913,932.98	-17,805,174.33	-802,474,500.85
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转					350,807.72						180,511.31	-2,110,090.56	-1,578,771.53
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他					350,807.72						180,511.31	-2,110,090.56	-1,578,771.53
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	351,434,920.00				224,192,301.68		-2,128,434.00		72,603,623.32		-3,235,557,267.76	28,952,872.68	-2,550,501,984.08

截至第16页至第113页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续） 2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 ▼ 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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	361,434,920.00				224,698,402.40		-2,620,700.86		72,603,623.32		15,132,857.83	81,480,266.32	752,729,369.01
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、本年年初余额	361,434,920.00				224,698,402.40		-2,620,700.86		72,603,623.32		15,132,857.83	81,480,266.32	752,729,369.01
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）					-856,908.44		247,660.40				-2,485,866.70	-32,612,128.75	-2,499,178,080.71
（一）综合收益总额							247,660.40				-2,485,866.70	-29,789,590.88	-2,496,488,634.40
（二）股东投入和减少资本												-2,822,537.87	-2,822,537.87
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-2,822,537.87	-2,822,537.87
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转					-856,908.44								-856,908.44
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他					-856,908.44								-856,908.44
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	361,434,920.00				223,841,493.96		-2,373,040.46		72,603,623.32		-2,485,866.70	48,868,137.57	-1,746,448,711.70

载于第16页至第113页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

9

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,872,991.78	3,021,617.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,000.00	560,000.00
应收账款	十二、1	262,022,142.96	408,754,094.49
应收款项融资			
预付款项		31,507,092.20	32,247,107.91
其他应收款	十二、2	371,126,071.18	353,439,832.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		258,056,728.99	266,335,566.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,943,647.98	59,766,036.03
流动资产合计		980,558,675.09	1,124,124,255.02
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	十二、3	719,247,358.44	719,247,358.44
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		147,600,875.97	180,745,956.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,539,332.82	56,076,963.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		234,941,741.27	235,757,737.15
其他非流动资产		1,270,258.00	1,204,724.45
非流动资产合计		1,153,599,566.50	1,193,032,740.36
资产总计		2,134,158,241.59	2,317,156,995.38

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,255,770,260.91	1,288,287,316.52
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			
应付账款		96,364,035.99	96,014,751.46
预收款项		65,354,412.10	67,592,738.36
应付职工薪酬		20,728,611.06	20,742,024.08
应交税费		8,769,418.40	5,570,167.84
其他应付款		1,260,361,792.00	814,894,777.53
其中:应付利息		760,870,878.13	341,042,435.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,192,668,289.21	1,074,268,926.88
其他流动负债			
流动负债合计		3,900,016,819.67	3,367,370,702.67
非流动负债:			
长期借款			115,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			6,189,532.48
长期应付职工薪酬			
预计负债		275,390,249.82	237,188,109.38
递延收益		21,080,000.00	32,592,820.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		296,470,249.82	390,970,461.89
负债合计		4,196,487,069.49	3,758,341,164.56
股东权益:			
股本		361,434,920.00	361,434,920.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		240,469,552.00	240,469,552.00
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,603,623.32	72,603,623.32
未分配利润		-2,736,836,923.22	-2,115,692,264.50
股东权益合计		-2,062,328,827.90	-1,441,184,169.18
负债和股东权益总计		2,134,158,241.59	2,317,156,995.38

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	24,146,402.96	45,699,049.31
减：营业成本	十二、4	19,750,625.63	36,300,738.90
税金及附加		361,754.61	2,358,250.28
销售费用		6,400,303.95	17,742,334.95
管理费用		53,766,241.09	50,356,423.03
研发费用		2,781,645.74	11,293,266.93
财务费用		380,515,057.67	368,081,656.54
其中：利息费用		381,127,238.67	368,395,588.09
利息收入		3,234.48	500,051.21
加：其他收益		1,157,530.00	540,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		-1,227,601.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,511,595.71
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）		-141,027,246.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,788,197,510.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,137,659.33	1,123,501.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-546,161,282.87	-2,228,195,232.56
加：营业外收入		22,422.25	6,327,689.35
减：营业外支出		74,189,802.22	248,382,720.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-620,328,662.84	-2,470,250,264.18
减：所得税费用		815,995.88	-178,232,132.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-621,144,658.72	-2,292,018,131.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-621,144,658.72	-2,292,018,131.92
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-621,144,658.72	-2,292,018,131.92

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		22,597,099.30	79,975,592.44
收到的税费返还		691,809.77	7,244,401.49
收到其他与经营活动有关的现金		31,775,813.86	126,174,580.56
经营活动现金流入小计		55,064,722.93	213,394,574.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,640,246.60	30,390,032.72
支付给职工以及为职工支付的现金		32,050,578.64	27,181,811.54
支付的各项税费		484,959.26	832,719.70
支付其他与经营活动有关的现金		20,180,229.19	77,562,958.96
经营活动现金流出小计		57,356,013.69	135,967,522.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,291,290.76	77,427,051.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			514.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,749,009.50	768,896.00
投资活动现金流入小计		4,749,009.50	769,410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,000.00	514,946.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		300,000.00	514,946.00
投资活动产生的现金流量净额		4,449,009.50	254,464.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,496,811.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,496,811.49
偿还债务支付的现金		2,261,726.74	3,186,761.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358.19	24,658,996.79
支付其他与筹资活动有关的现金			66,084,968.11
筹资活动现金流出小计		2,263,084.93	93,930,726.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,263,084.93	-85,433,914.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,869.95	25,732.50
五、现金及现金等价物净增加额		-111,236.14	-7,726,666.68
加：期初现金及现金等价物余额		398,538.96	8,125,205.64
六、期末现金及现金等价物余额		287,302.82	398,538.96

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年初数						本年末数					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	361,434,920.00			240,469,552.00				72,603,623.32		-2,115,692,264.50	-1,441,184,169.18	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	361,434,920.00			240,469,552.00				72,603,623.32		-2,115,692,264.50	-1,441,184,169.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-621,144,658.72	-621,144,658.72	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	361,434,920.00			240,469,552.00				72,603,623.32		-2,736,836,923.22	-2,062,328,827.90	

截至第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)
2019年度

项 目	上年数										金额单位:人民币元		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计		
		优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	361,434,920.00				240,469,552.00			72,693,623.32		176,325,867.42	850,833,962.74		
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	361,434,920.00				240,469,552.00			72,693,623.32		176,325,867.42	850,833,962.74		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	361,434,920.00				240,469,552.00			72,693,623.32		-2,115,692,264.50	-1,441,194,169.18		

载于第16页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖南千山制药机械股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖南千山制药机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2002]75 号文批准, 由刘祥华等十八位股东共同发起, 于 2002 年 10 月 24 日成立, 注册资本为 3,000.00 万元, 股本为 3,000.00 万股, 每股面值 1 元, 经湖南省工商行政管理局登记注册, 企业法人营业执照注册号为 4300002004111, 公司组织机构代码为 74316968-3, 2019 年 8 月 8 日公司注册地址变更, 现总部位于湖南省衡阳市高新技术产业开发区蔡伦路 10 号。2015 年 9 月 29 日, 公司取得变更后的企业营业执照, 统一社会信用代码: 91430000743169683T。企业类型: 股份有限公司(上市); 法定代表人: 刘祥华。

2007 年 7 月 29 日, 本公司召开 2007 年第一次临时股东大会, 审议通过丁增霖、余芸春、朱兆服、胡坚、周天烽、詹政、杨龙顺、张旭、管新和、贺焕华、严萍等 11 位自然人(其中杨龙顺、张旭、管新和 3 人为原发起人股东)以 2.70 元/股的价格进行增资, 分别认购公司股份 250 万股、250 万股、200 万股、200 万股、180 万股、100 万股、50 万股、50 万股、50 万股、40 万股、30 万股, 本次增资完成后公司注册资本变更为 4,400.00 万元, 溢价部分 2,380.00 万元计入资本公积金。上述增资业经广东恒信德律会计师事务所有限公司验证, 并于 2007 年 8 月 28 日出具恒德赣验字[2007]第 015 号”验资报告。

2009 年 8 月 29 日, 经本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过, 同意刘祥华、朱兆服、张成、戚燕萍、张伶俐 5 名自然人以每股 3.50 元的价格进行增资, 分别认购公司股份 200 万股、150 万股、120 万股、100 万股、30 万股, 本次增资完成后, 公司注册资本变更为 5,000.00 万元, 溢价部分 1,500.00 万元计入资本公积金。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并于 2009 年 9 月 24 日出具利安达验字[2009]第 A1080 号验资报告。

2011 年 4 月 21 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]588 号文《关于核准湖南千山制药机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准, 向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,700.00 万股, 发行价格每股 29.30 元, 募集资金总额 49,810.00 万元, 扣除各项发行费用 3,341.80 万元, 募集资金净额为 46,468.20 万元, 股本溢价 44,768.20 元。本次股票发行后, 公司注册资本变更为 6,700.00 万元, 股份总数为 6,700.00 万股(每股面值 1 元)。上述募集资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并于 2011 年 5 月 6 日出具了利安达验字[2011]第 1026 号验资报告。公司股票已于 2011 年 5 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请新增的注册资本为人民币 6,700.00 万元,公司以 2012 年 5 月 17 日为股权登记日,按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 6,700.00 万股,每股面值 1 元,计增加股本 6,700.00 万元,转增后股本增至人民币 13,400.00 万元。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证,并于 2012 年 6 月 28 日出具了利安达验字[2012]第 1042 号验资报告。

根据公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过的《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案和修改后公司章程规定,以定向发行新股的方式增加限制性股票股权 728.80 万股,增加注册资本人民币 728.80 万元,每股面值 1 元,每股价格 5.87 元,由刘祥华等 88 位股东于 2012 年 12 月 21 日前缴足,变更后的注册资本为人民币 14,128.80 万元,溢价部分 3,549.256 万元计入资本公积。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证,并于 2012 年 12 月 21 日出具了利安达验字[2012]第 1079 号验资报告。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请新增的注册资本为人民币 4,238.64 万元,公司以 2013 年 5 月 20 日为股权登记日,按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 4,238.64 万股,每股面值 1 元,计增加股本 4,238.64 万元,转增后股本增至人民币 18,367.44 万元。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2013 年 6 月 17 日出具了瑞华验字[2013]第 0198 号验资报告。

根据公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过的《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案、2013 年第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》和修改后的公司章程规定,以定向发行新股的方式增加限制性股票股权 92.56 万股,增加注册资本人民币 92.56 万元,每股面值 1 元,每股价格 5.48 元,由陈官侃等 28 位股东于 2013 年 8 月 27 日前缴足,变更后的注册资本为人民币 18,460.00 万元,溢价部分 414.6688 万元计入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2013 年 8 月 29 日出具了瑞华验字[2013]第 90610001 号验资报告。

根据公司第四届董事会第三十三次会议审议通过的《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》,由于公司 2013 年度净利润未达到限制性股票解锁条件及部分员工离职,公司拟回购限制性股票 380.234 万股,其中首次授予的限制性股票 331.604 万股($728.8 \text{ 万股} \times 1.3 \times 35\%$)、授予的预留限制性股票 46.28 万股($92.56 \text{ 万股} \times 50\%$)和因员工潘奇、于志刚、谭慧琳、孔惠增离职应回购的限制性股票 2.35 万股。上述减资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2014 年 8 月 25 日出具了瑞华验字[2014]第 01700004 号验资报告。

2015 年 4 月 27 日, 公司实施 2014 年度利润分配方案, 以总股本 180,797,660 股为基数, 以资本公积金每 10 股转增 10 股, 公司总股本由 180,797,660 股变更为 361,595,320 股。

因本公司员工王勇、周勇、周天寿、陈然离职, 2015 年 9 月 25 日, 公司回购注销完成已离职的股权激励对象所持的限制性股票 160,400 股。

根据 2015 年 10 月 29 日召开的第五届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于预留限制性股票第二期股票解锁的议案》, 同意按照公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理预留限制性股票第二次解锁期股票的解锁事宜, 本次符合解锁条件的激励对象共计 24 人, 可申请解锁的限制性股票数量为 871,600 股, 占公司股本总额的 0.24%。

根据 2015 年 12 月 7 日召开的第五届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于首次授予限制性股票第三期股票解锁的议案》, 同意按照公司《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修正订稿)》的相关规定办理首次授予限制性股票第三次解锁期股票的解锁事宜, 本次符合解锁条件的激励对象共计 83 人, 可申请解锁的限制性股票数量为 9,321,000 股, 占公司股本总额的 2.58%。

2017 年 5 月 9 日, 公司实施 2016 年度利润分派方案, 以公司现有总股本 361,434,920 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.6 元人民币现金(含税; 扣税后, QFII、RQFII 以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.54 元; 持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收, 先按每 10 股派 0.6 元, 权益登记日后根据投资者减持股票情况, 再按实际持股期限补缴税款; 持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税, 对香港投资者持有基金份额部分按 10%征收, 对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收; 对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业, 本公司未代扣代缴所得税, 由纳税人在所得发生地缴纳。)

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本 361,434,920 元, 股份总数为 361,434,920 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件股份 A 股为 75,328,964 股, 占股份总数的 20.84%, 无限售条件股份 A 股为 286,105,956 股, 占股份总数的 79.16%。

经营范围: 制造、销售制药机械、食品饮料机械、包装机械及备品备件、包装材料; 销售电器及法律法规和政策允许的金属材料; 提供制药机械维修、技术咨询服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。健康管理, 营养健康咨询服务; 医疗咨询(不含医疗诊断); 互联网信息服务; 药品、医疗器械互联网信息服务; 电信代办服务; 软件服务。医疗器械; 药品、生物试剂研发。(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)

本公司采取董事会领导下的总经理负责制, 目前下设包括 2 个研发部门和 2 个市

场销售部在内的 16 个职能部门。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事制药装备、医疗器械装备、医疗器械、智能混合捆包自动生产线及烟花机自动生产线的生产销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营能力

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-323,555.72 万元，经营亏损数额巨大；流动资金短缺，因无法偿付到期债务被债权人起诉，导致大部分银行账户、重要资产被司法冻结或查封；因公司存在大额对外担保引发或有负债；受债务危机影响，制药装备及其他包装机械、医疗器械板块业务产销大幅度下降。公司管理层将实施以下应对计划：

(1) 加快推进债务重组，主动与债权人沟通，解除被冻结、查封的资产、银行账户，解决债务危机，恢复制药装备及其他包装机械、医疗器械板块的正常生产能力，大力拓展业务订单。

(2) 处置不影响公司正常生产经营的土地使用权及房产、子公司股权等资产，筹集偿债资金和生产经营资金。

(3) 催收债权，改善资产结构，筹措资金。一是督促关联方处置其自有资产，收回被关联方占用的资金；二是通过法律手段追讨应收业绩补偿款和应收客户货款。

(4) 推进慢病管理业务。利用已经完成的高血压病人个性化用药基因检测试剂、实时血压监测仪，运用已拥有的医疗、第三方医学检验、医疗器械销售、药品销售、远程医疗咨询、大数据的管理和服务等全牌照，做好慢病管理和服务平台。2020 年-2021 年计划完成糖尿病人个性化用药基因检测试剂、实时血糖监测仪、微型胰岛素泵的注册

申报工作,丰富千山慢病管理和服务平台内容。吸引有优势的产品加入千山慢病管理和服务平台,整合覆盖全国网络的线下渠道资源。

公司管理层相信自报告期末 12 个月内未来期间可持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制 2019 年 12 月 31 日的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目

合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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，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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据
单项计提坏账组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
单项计提坏账组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
关联方组合	合并范围内关联方组合

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项——账龄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(含,下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组

中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大于比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
办公设备及其他	年限平均法	5	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算

该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

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

①大型成套设备（主机）于取得客户出具的调试合格单时确认收入。

②单机如相关的合同约定无需安装调试，则于发货时确认收入。如相关的合同约定需安装调试，于取得客户出具的调试合格单时确认收入；境外销售单机于取得海关出具的出口货物报关单时确认收入。

③备件于发货时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第六届董事会第八次会议决议批准。决议通过,本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	36,165,003.77	货币资金	摊余成本	36,165,003.77
			应收票据	摊余成本	627,375.00
应收票据	摊余成本	627,375.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
			应收账款	摊余成本	518,726,505.43
应收账款	摊余成本	518,726,505.43	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	63,457,444.51	其他应收款	摊余成本	63,457,444.51
长期应收款	摊余成本	82,559.66	长期应收款	摊余成本	82,559.66

②其他会计政策变更

本公司根据财政部发布了《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 年年度财务报表

2019 年年初财务报表受重要影响的报表项目和金额：

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	519,353,880.43	应收票据	627,375.00
		应收账款	518,726,505.43
应付票据及应付账款	173,367,032.36	应付票据	

	应付账款	173,367,032.36
--	------	----------------

(2) 会计估计变更

无

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	注1
城市维护建设税	5%

税种	具体税率情况
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	注2

注 1：境内公司应税收入按 16、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；VENUSPHARMACEUTICALMACHINERY.LLC，注册地为美国芝加哥，依据美国税法规定，只对销售至公司所在地的伊利诺伊州的收入的 6.50%征税。

ChinaSunEuropeGmbH.Gr.注册地为德国司图加特市，依据德国税法规定，按照销售收入的 19%征收增值税，同时退还购进货物的进项税额。

本公司及上海千山远东制药机械有限公司、湖南千山医疗器械有限公司、上海千山医疗科技有限公司、湖南天合生物技术有限公司、湖南宏灏基因生物技术有限公司、湖南千山磁谷医疗科技有限公司、湖南乐福地医药包材科技有限公司的增值税适用税率为 16、13%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 2：境内公司企业所得税税率分别为 15%和 25%，ChinaSunEuropeGmbH 的企业所得税适用的税率为 27.34%，VENUSPHARMACEUTICALMACHINERY,LLC 的企业所得税适用 15%-35%的超额累进税率。

本公司、湖南乐福地医药包材科技有限公司及湖南宏灏基因生物技术有限公司为高新技术企业，企业所得税适用的税率为 15%。

湖南千山医疗器械有限公司、上海千山医疗科技有限公司、湖南天合生物技术有限公司、湖南千山磁谷医疗科技有限公司、湖南三谊医疗科技有限公司、上海申友生物技术有限责任公司的企业所得税适用的税率为 25%。

2、税收优惠及批文

2017年9月5日，公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201743000333，有效期：3年，即2017年-2019年。

2017年9月5日，湖南乐福地医药包材科技有限公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201743000635，有效期：3年，即2017年-2019年。

2018年12月3日，湖南宏灏基因生物技术有限公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：

GR201843001471，有效期：3年，即2019年-2021年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司、湖南乐福地医药包材科技有限公司及湖南宏灏基因生物科技有限公司本年度企业所得税减按15%税率征收

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

类别	年末余额	年初余额
库存现金	646,740.98	170,646.12
银行存款	15,025,401.12	25,986,505.62
其他货币资金	-	10,007,852.03
合计	<u>15,672,142.10</u>	<u>36,165,003.77</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,607,786.31	5,413,456.75

使用受限货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
使用受限的保函保证金	-	10,007,852.03
因诉讼受到限制的款项	2,857,911.76	4,770,308.69
小计	<u>2,857,911.76</u>	<u>14,778,160.72</u>

2、应收票据

(1) 明细情况

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	47,720.50	-	-	-	47,720.50
合计	<u>47,720.50</u>	∶	∶	∶	<u>47,720.50</u>

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	627,375.00	-	-	-	627,375.00
合计	<u>627,375.00</u>	∶	∶	∶	<u>627,375.00</u>

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出票单位	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,308,567.36	35,749,045.24
合计	<u>136,308,567.36</u>	<u>35,749,045.24</u>

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	431,895,404.76	34.04	427,701,599.76	99.03
按组合计提坏账准备的应收账款	836,708,514.49	65.96	514,972,145.03	61.55
其中：账龄组合	836,708,514.49	65.96	514,972,145.03	61.55
合计	<u>1,268,603,919.25</u>	<u>100.00</u>	<u>942,673,744.79</u>	<u>74.31</u>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并计提坏账准备的应收账款	388,013,241.96	30.17	382,853,519.12	98.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	869,243,405.31	67.58	355,676,622.72	40.92
其中：账龄组合	869,243,405.31	67.58	355,676,622.72	40.92
单项金额不重大并计提坏账准备的应收账款	28,988,592.66	2.25	28,988,592.66	100.00
合计	<u>1,286,245,239.93</u>	<u>100.00</u>	<u>767,518,734.50</u>	<u>59.67</u>

1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
中菟生态科技(深圳)有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00	3至4年	100.00	预计无法收回
江西省康胜医疗器械有限公司	59,548,000.00	59,548,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
四川太平洋药业有限责任公司	51,078,900.00	47,318,400.00	1年以内、 1至2年、 2至3年	92.64	预计无法收回
广西裕源药业有限公司	23,594,978.80	23,594,978.80	2至3年、 3至4年、 5年以上	100.00	预计无法收回
江西润泽药业有限公司	17,880,000.00	17,446,695.00	1年以内、 1至2年、	97.58	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
			2至3年、 4至5年		
新疆华世丹药业股份有限公司	16,396,646.00	16,396,646.00	5年以上	100.00	预计无法收回
淮安润德机械设备有限公司	14,692,920.00	14,692,920.00	4至5年	100.00	预计无法收回
河北天成药业股份有限公司	13,913,239.00	13,913,239.00	2至3年	100.00	预计无法收回
广东南国药业有限公司	11,892,967.44	11,892,967.44	2至3年	100.00	预计无法收回
山东康和医药包装材料科技有限公司	11,633,691.60	11,633,691.60	2至3年	100.00	预计无法收回
上海六合堂生物科技项城制药有限公司	9,848,000.00	9,848,000.00	2至3年	100.00	预计无法收回
云南司艾特药业有限公司	7,198,287.86	7,198,287.86	3至4年、 5年以上	100.00	预计无法收回
阿富汗公共卫生部	5,555,512.32	5,555,512.32	2至3年	100.00	预计无法收回
广东艾希德药业有限公司	5,508,115.65	5,508,115.65	2至3年	100.00	预计无法收回
R+EAutomationstechnikGmbH (德国R+E)	5,172,331.43	5,172,331.43	5年以上	100.00	已破产清算, 预计无法收回
必康制药江苏有限公司	4,625,199.45	4,625,199.45	2至3年	100.00	预计无法收回
安徽天洋药业有限公司	4,542,961.01	4,542,961.01	2至3年	100.00	预计无法收回
河南利欣药业有限公司	4,535,233.00	4,535,233.00	2至3年	100.00	预计无法收回
唐山吉祥药业有限公司	4,476,200.00	4,476,200.00	2至3年	100.00	预计无法收回
华中药业股份有限公司	4,004,757.00	4,004,757.00	2至3年	100.00	预计无法收回
哈尔滨三联药业有限公司	2,593,575.00	2,593,575.00	2至3年	100.00	预计无法收回
安徽金蟾生化股份有限公司	2,348,321.20	2,348,321.20	2至3年	100.00	预计无法收回
青州尧王制药有限公司	1,266,500.00	1,266,500.00	2至3年	100.00	预计无法收回
必康制药新沂集团控股有限公司	571,945.00	571,945.00	2至3年	100.00	预计无法收回
安徽双鹤药业有限责任公司	565,486.00	565,486.00	2至3年	100.00	预计无法收回
福建三爱药业有限公司	229,000.00	229,000.00	4至5年、 5年以上	100.00	企业关停4年, 已破产拍卖
湖南康都制药有限公司	82,500.00	82,500.00	4至5年	100.00	企业没通过GMP认证, 试机款无法清收;
河南双鹤华利药业有限公司	63,937.00	63,937.00	2至3年、 5年以上	100.00	企业已破产拍卖, 无法

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
					清收;
江西新长江药业有限公司	31,500.00	31,500.00	3至4年	100.00	企业没通过GMP认证,无法清收;
东莞市普济药业有限公司	30,360.00	30,360.00	2至3年	100.00	预计无法收回
河南科伦药业有限公司	7,140.00	7,140.00	4至5年	100.00	企业没通过GMP认证,无法清收;
陕西省康乐制药厂	5,200.00	5,200.00	4至5年	100.00	企业没通过GMP认证,无法清收;
贵州大华制药有限公司	2,000.00	2,000.00	4至5年	100.00	企业没通过GMP认证,无法清收;
合计	431,895,404.76	427,701,599.76	—	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	47,652,192.54	5.00	2,382,609.63	70,078,395.62	5.00	3,503,919.82
1至2年	20,577,854.22	10.00	2,057,785.42	45,351,419.53	10.00	4,535,141.95
2至3年	35,679,539.55	30.00	10,703,861.87	373,405,148.58	30.00	112,021,544.57
3至4年	370,416,968.36	50.00	185,207,674.18	254,258,598.89	50.00	127,129,299.45
4至5年	238,812,779.43	80.00	191,050,223.54	88,315,628.78	80.00	70,652,503.03
5年以上	123,569,180.39	100.00	123,569,180.39	37,834,213.91	100.00	37,834,213.91
合计	836,708,514.49	—	514,972,145.03	869,243,405.31	—	355,676,622.72

(2) 本年坏账准备变动情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	411,842,111.78	15,895,302.00	-	-	35,814.02	-	-	427,701,599.76
按组合计提坏账准备	355,676,622.72	161,504,575.45	-	-	2,209,053.14	-	-	514,972,145.03
小计	767,518,734.50	177,399,877.45	-	-	2,244,867.16	-	-	942,673,744.79

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	账龄
浏阳市华冠出口花炮有限公司	货款	367,500,000.00	28.97	215,250,000.00	3至4年、4至5年

中苑生态科技(深圳)有限公司	货款	148,000,000.00	11.67	148,000,000.00	3至4年
九江清源实业集团有限公司	货款	60,782,274.45	4.79	48,625,819.56	4至5年
江西省康胜医疗器械有限公司	货款	59,548,000.00	4.69	59,548,000.00	5年以上
山东康和医药包装材料科技有限公司	货款	59,224,004.00	4.67	58,304,004.00	2至3年、4至5年、5年以上
合计	—	<u>695,054,278.45</u>	<u>54.79</u>	<u>529,727,823.56</u>	—

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,120,613.76	13.34	15,656,721.14	28.45
1至2年	8,987,207.42	16.84	15,637,294.99	28.41
2至3年	15,196,135.46	28.47	9,186,089.90	16.69
3年以上	22,071,262.15	41.35	14,558,893.00	26.45
合计	<u>53,375,218.79</u>	<u>100.00</u>	<u>55,038,999.03</u>	<u>100.00</u>

(2) 年末账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	款项性质	年末余额	账龄	未结算原因
上海华冠生物芯片有限公司	代理进口货款	6,328,748.77	1至2年、2至3年	海关结算税单未开具
宁波奥盛模具有限公司	材料款	5,460,000.00	2至3年、3至4年	未到结算期
安徽中擎建设发展有限公司	货款	2,400,000.00	1至2年	正在交涉,暂未结算
上海聚科塑料科技有限公司	货款	2,000,000.00	1至2年	尚未结算
长沙市众标机械设备有限公司	材料款	1,733,794.95	3至4年	未到结算期
兵器工业安全技术研究所	货款	1,500,000.00	2至3年	未到结算期
上海铁舜国际贸易有限公司	材料款	1,262,435.00	1至2年、2至3年、3至4年	未到结算期
宁波海天精工股份有限公司	材料款	1,096,599.20	2至3年、3至4年	未到结算期
合计	—	<u>21,781,577.92</u>	—	—

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占预付款项余额的比例(%)	账龄	未结算原因
上海华冠生物芯片有限公司	代理进口货款	6,328,748.77	11.86	1至2年、2至3年	海关结算税单未开具
上海聚科塑料科技有限公司	货款	5,659,578.14	10.60	1年以内、1至2年	尚未结算

宁波奥盛模具有限公司	材料款	5,460,000.00	10.23	2至3年、3至4年	未到结算期
安徽中擎建设发展有限公司	货款	2,400,000.00	4.50	1至2年	正在交涉,暂未结算
长沙市众标机械设备有限公司	材料款	1,883,794.95	3.53	1年以内、3至4年	未到结算期
合计	—	<u>21,732,121.86</u>	40.72	—	—

5、其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	70,705,571.94	63,457,444.51
合计	<u>70,705,571.94</u>	<u>63,457,444.51</u>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	1,376,384,735.86	97.38	1,331,291,465.57	96.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,984,135.96	2.62	11,371,834.31	30.75
其中：账龄组合	36,984,135.96	2.62	11,371,834.31	30.75
合计	<u>1,413,368,871.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,342,663,299.88</u>	<u>95.00</u>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并计提坏账准备的其他应收款	1,341,704,670.87	95.37	1,313,836,670.87	97.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,734,586.08	3.11	8,145,445.57	18.62
其中：账龄组合	43,734,586.08	3.11	8,145,445.57	18.62
单项金额不重大并计提坏账准备的其他应收款	21,448,687.44	1.52	21,448,383.44	100.00
合计	<u>1,406,887,944.39</u>	<u>100.00</u>	<u>1,343,430,499.88</u>	<u>95.49</u>

A. 年末按单项评估计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额				
	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
刘华山	920,503,780.67	920,503,780.67	1年以内、1	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额				
	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
			至2年、2至3年、		
业绩补偿款	361,221,923.26	333,353,923.26	2至3年	92.29	预计无法收回
长沙县人民法院	17,223,010.00		1年以内		预计可以收回
上饶县鼎诚贸易有限公司	16,960,000.00	16,960,000.00	2至3年	100.00	预计无法收回
云南司艾特药业有限公司	12,057,880.98	12,057,880.98	2至3年	100.00	预计无法收回
兖州生宝制药有限公司	11,216,914.98	11,216,914.98	1至2年、2至3年	100.00	预计无法收回
湖南顺利贸易有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00	1至2年	100.00	预计无法收回
湖南泓春制药有限公司	4,927,793.77	4,927,793.77	1至2年、4至5年、	100.00	预计无法收回
宁波和信制药设备有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	4至5年	100.00	预计无法收回
R+EAutomationstechnikGmbH	8,298,865.40	8,298,865.40	5年以上	100.00	申请破产清算
东莞市高鼎金属实业有限公司	3,165,373.39	3,165,373.39	5年以上	100.00	预计无法收回
张家港市环宇制药设备有限公司	2,179,800.00	2,179,800.00	1至2年、5年以上	100.00	预计无法收回
湖南五里重型机械有限公司	1,054,543.86	1,054,543.86	5年以上	100.00	预计无法收回
李岑彰	750,000.00	750,000.00	1年以内、1至2年	100.00	预计无法收回
上海赐方电气科技有限公司	741,100.00	741,100.00	1至2年	100.00	预计无法收回
东莞市华希塑料机械有限公司	698,900.00	698,900.00	1至2年	100.00	预计无法收回
湖南新中制药机械股份有限公司	618,680.00	618,680.00	1至2年	100.00	预计无法收回
东莞市达高机械制造有限公司	565,500.00	565,500.00	3至4年	100.00	预计无法收回
其他合计	3,040,669.55	3,038,409.26	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	99.93	预计无法收回
合计	<u>1,376,384,735.86</u>	<u>1,331,291,465.57</u>	—	—	—

B.组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,763,974.52	5.00	88,198.72	23,703,681.06	5.00	1,185,134.05
1至2年	16,642,951.00	10.00	1,664,295.10	10,472,503.17	10.00	1,047,300.33
2至3年	10,004,018.48	30.00	3,001,205.54	4,464,119.84	30.00	1,339,234.23
3至4年	3,760,381.97	50.00	1,880,190.99	632,022.88	50.00	316,011.45

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4至5年	374,330.15	80.00	299,464.12	1,022,468.06	80.00	817,974.45
5年以上	4,438,479.84	100.00	4,438,479.84	3,439,791.07	100.00	3,439,791.07
合计	<u>36,984,135.96</u>	—	<u>11,371,834.31</u>	<u>43,734,586.08</u>	—	<u>8,145,445.57</u>

2) 坏账准备变动情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,335,285,054.31	838,383.76	-	-	4,831,972.50	-	-	1,331,291,465.57
按组合计提坏账准备	8,145,445.57	3,226,388.74	-	-	-	-	-	11,371,834.31
小计	<u>1,343,430,499.88</u>	<u>4,064,772.50</u>	—	—	4,831,972.50	—	—	<u>1,342,663,299.88</u>

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资金拆借	981,938,430.76	1,021,228,455.01
业绩补偿款	361,221,923.26	365,970,932.76
备用金	2,962,357.01	3,185,521.59
投标保证金	5,453,007.31	5,756,065.58
展位费	294,719.69	255,657.69
其他	61,498,433.79	10,491,311.76
合计	<u>1,413,368,871.82</u>	<u>1,406,887,944.39</u>

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘华山	资金拆借	920,503,780.67	1年以内、1至2年、2至3年、	65.13	920,503,780.67
业绩补偿款	补偿款	361,221,923.26	2至3年	25.64	333,353,923.26
长沙县人民法院	拍卖款	17,223,010.00	1年以内	1.22	-
上饶县鼎诚贸易有限公司	资金拆借	16,960,000.00	2至3年	1.20	16,960,000.00
云南司艾特药业有限公司	资金拆借	12,057,880.98	2至3年	0.85	12,057,880.98
合计	—	<u>1,327,966,594.91</u>	—	<u>94.04</u>	<u>1,282,875,584.91</u>

6、存货

(1) 存货的分类

存货项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,078,639.57	3,992,374.92	50,086,264.65
在产品	235,579,167.06	50,548,392.20	185,030,774.86
库存商品	83,369,816.20	9,712,335.23	73,657,480.97
发出商品	64,937,408.11	61,026,234.46	3,911,173.65
委托加工物资	329,212.34	-	329,212.34
周转材料	309,302.00	140,857.43	168,444.57
合计	<u>438,603,545.28</u>	<u>125,420,194.24</u>	<u>313,183,351.04</u>

(续)

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,884,710.62	3,983,608.03	69,901,102.59
在产品	233,536,795.78	50,548,392.20	182,988,403.58
库存商品	72,539,586.10	9,712,335.23	62,827,250.87
发出商品	65,222,884.89	61,026,234.46	4,196,650.43
在途物资	21,658.53	-	21,658.53
委托加工物资	365,791.50	-	365,791.50
周转材料	324,091.15	140,857.43	183,233.72
合计	<u>445,895,518.57</u>	<u>125,411,427.35</u>	<u>320,484,091.22</u>

(2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期计提额		本期减少额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,983,608.03	8,766.89				3,992,374.92
在产品	50,548,392.20					50,548,392.20
库存商品	9,712,335.23					9,712,335.23
发出商品	61,026,234.46					61,026,234.46
周转材料	140,857.43					140,857.43
合计	<u>125,411,427.35</u>	<u>8,766.89</u>				<u>125,420,194.24</u>

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	8,989,329.35	10,142,816.31
预缴增值税	58,302,928.15	61,874,672.24

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	-	5,492.43
预缴城建税	2,629,007.89	2,533,410.37
预缴教育费附加	2,629,007.90	2,484,300.66
预缴房产税	82,894.08	-
其他	7,963.76	139,803.34
合计	<u>72,641,131.13</u>	<u>77,180,495.35</u>

8、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	36,928.59	-	36,928.59	82,559.66	-	82,559.66
合计	<u>36,928.59</u>	-	<u>36,928.59</u>	<u>82,559.66</u>	-	<u>82,559.66</u>

9、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,076,831.01	-	15,076,831.01	15,898,971.06	-	15,898,971.06
合计	<u>15,076,831.01</u>	-	<u>15,076,831.01</u>	<u>15,898,971.06</u>	-	<u>15,898,971.06</u>

(2) 明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
GVDiagnosticsHoldings.Ltd					
南京申友生物技术有限公司	15,898,971.06			-1,443,368.52	
合计	<u>15,898,971.06</u>			<u>-1,443,368.52</u>	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
GVDiagnosticsHoldings.Ltd						7,905,343.02
南京申友生物技术有限公司	621,228.47				15,076,831.01	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	<u>621,228.47</u>				<u>15,076,831.01</u>	<u>7,905,343.02</u>

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	408,593,571.94	467,253,517.16
固定资产清理	-	-
合计	<u>408,593,571.94</u>	<u>467,253,517.16</u>

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	372,679,923.97	392,230,676.21	15,939,805.74	58,733,432.64	839,583,838.56
2.本期增加金额	590,777.14	8,327,551.16		204,441.73	9,122,770.03
(1) 购置	590,777.14	8,327,551.16		204,441.73	9,122,770.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	18,932,831.58	1,334,338.24		167,080.36	20,434,250.18
(1) 处置或报废	17,872,898.00	626,482.13		160,659.84	18,660,039.97
(2) 其他减少	1,059,933.58	707,856.11		6,420.52	1,774,210.21
4.年末余额	354,337,869.53	399,223,889.13	15,939,805.74	58,770,794.01	828,272,358.41
二、累计折旧					
1.年初余额	81,950,855.64	238,492,639.52	13,801,462.57	36,593,360.18	370,838,317.91
2.本期增加金额	19,722,630.89	36,367,393.73	386,047.89	7,296,213.40	63,772,285.91
(1) 计提	18,690,151.83	36,367,393.73	386,047.89	7,296,213.40	62,739,806.85
(2) 其他增加	1,032,479.06				1,032,479.06
3.本期减少金额	15,713,765.53	559,133.76		125,133.92	16,423,820.84
(1) 处置或报废	14,653,831.95	370,599.67		108,370.88	15,132,802.50
(2) 其他减少	1,059,933.58	188,534.09		42,550.67	1,291,018.34
4.年末余额	85,959,721.00	274,300,899.49	14,187,510.46	43,738,652.03	418,186,782.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1.年初余额		974,358.63		517,644.86	1,492,003.49
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.年末余额		974,358.63		517,644.86	1,492,003.49
四、账面价值					
1.年末账面价值	<u>268,378,148.53</u>	<u>123,948,631.01</u>	<u>1,752,295.28</u>	<u>14,514,497.12</u>	<u>408,593,571.94</u>
2.年初账面价值	<u>290,729,068.33</u>	<u>152,763,678.06</u>	<u>2,138,343.17</u>	<u>21,622,427.60</u>	<u>467,253,517.16</u>

2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	53,537,894.82	14,891,680.02		38,646,214.80
机器设备	56,477,400.09	28,825,330.49	974,358.63	26,677,710.97
运输设备	1,488,121.00	1,438,376.79		49,744.21
办公及其他设备	2,192,710.33	2,100,414.15		92,296.18
合计	<u>113,696,126.24</u>	<u>47,255,801.45</u>	<u>974,358.63</u>	<u>65,465,966.16</u>

3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回形成融资租赁	66,255,934.12	63,605,696.76		2,650,237.36
合计	<u>66,255,934.12</u>	<u>63,605,696.76</u>		<u>2,650,237.36</u>

4) 未办理产权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
千山医疗器械产业园	137,968,618.10	办理产权证的审批程序尚未完成
合计	<u>137,968,618.10</u>	—

5) 抵押受限固定资产见本附注六、50。

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	232,418,391.33	238,189,523.31
工程物资	-	-
合计	<u>232,418,391.33</u>	<u>238,189,523.31</u>

(1) 在建工程项目

1) 在建工程项目基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
祁阳千山基地	36,089,331.80		36,089,331.80	36,089,331.80		36,089,331.80
上海申友建设工程	1,610,340.04		1,610,340.04	1,610,340.04		1,610,340.04
双牌乐福地基建	266,597.00		266,597.00	6,542,640.69		6,542,640.69
千山慢病精准在建项目	148,880,248.75		148,880,248.75	148,875,337.04		148,875,337.04
佛山医疗器械装备大健康产业基地	45,571,873.74		45,571,873.74	45,071,873.74		45,071,873.74
合计	<u>232,418,391.33</u>		<u>232,418,391.33</u>	<u>238,189,523.31</u>		<u>238,189,523.31</u>

2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
祁阳千山基地	75,000,000.00	36,089,331.80				36,089,331.80
上海申友建设工程	243,560,000.00	1,610,340.04				1,610,340.04
双牌乐福地基建	120,000,000.00	6,542,640.69	136,000.00		6,412,043.69	266,597.00
千山慢病精准在建项目		148,875,337.04	4,911.71			148,880,248.75
佛山医疗器械装备大健康产业基地	1,010,000,000.00	45,071,873.74	500,000.00			45,571,873.74
合计	<u>1,448,560,000.00</u>	<u>238,189,523.31</u>	<u>640,911,710.00</u>		<u>6,412,043.69</u>	<u>232,418,391.33</u>

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	设计软件	财务软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	514,020,804.37	81,813,322.60	23,225,271.40	1,096,968.97	3,994,422.78	624,150,790.12
2.本期增加金额	16,006,161.00					16,006,161.00
(1)购置	16,006,161.00					16,006,161.00
3.本期减少金额	6,389,824.73			21,282.05	93,860.51	6,504,967.29
(1)处置	6,389,824.73			21,282.05	93,860.51	6,504,967.29
4.年末余额	523,637,140.64	81,813,322.60	23,225,271.40	1,075,686.92	3,900,562.27	633,651,983.83
二、累计摊销						
1.年初余额	49,061,616.46	36,712,799.10	20,874,372.25	372,030.82	1,447,614.60	108,468,433.23
2.本期增加金额	10,214,157.51	6,370,894.65	1,097,527.20	112,112.18	343,888.56	18,138,580.10

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	设计软件	财务软件	合计
(1) 计提	10,214,157.51	6,370,894.65	637,000.88	112,112.18	343,888.56	17,678,053.78
(2) 其他增加			460,526.32			460,526.32
3.本期减少金额	11,568,922.79			6,384.62	93,860.51	3,760,162.42
(1) 处置	2,166,911.92			6,384.62	93,860.51	2,267,157.05
(2) 其他减少	1,493,005.37					1,493,005.37
4.年末余额	55,615,856.68	43,083,693.75	21,971,899.45	477,758.38	1,697,642.65	122,846,850.91
三、减值准备						
1.年初余额	29,142,190.95		3,706,692.91		5,725.04	32,854,608.90
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.年末余额	29,142,190.95		3,706,692.91		5,725.04	32,854,608.90
四、账面价值						
1.年末账面价值	<u>438,879,093.01</u>	<u>35,022,935.94</u>	<u>1,253,371.95</u>	<u>597,928.54</u>	<u>2,197,194.58</u>	<u>477,950,524.02</u>
2.年初账面价值	<u>435,816,996.96</u>	<u>41,393,830.59</u>	<u>2,350,899.15</u>	<u>724,938.15</u>	<u>2,541,083.14</u>	<u>482,827,747.99</u>

注：抵押受限无形资产见本附注六、50。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
湖南宏灏基因生物科技有限公司	24,312,972.33			24,312,972.33
湖南乐福地医药包材科技有限公司	313,879,234.31			313,879,234.31
湖南三谊医疗科技有限公司	2,184,637.72			2,184,637.72
上海申友生物技术有限责任公司	4,071,573.78			4,071,573.78
湖南千山医药有限公司	1,928,851.56			1,928,851.56
合计	<u>346,377,269.70</u>			<u>346,377,269.70</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
湖南宏灏基因生物科技有限公司	24,312,972.33			24,312,972.33
湖南乐福地医药包材科技有限公司	313,879,234.31			313,879,234.31
湖南三谊医疗科技有限公司	2,184,637.72			2,184,637.72
湖南千山医药有限公司	1,928,851.56			1,928,851.56

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
合计	342,305,695.92			342,305,695.92

14、长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	13,941,178.41	-	2,906,992.30	-	11,034,186.11
其他	-	18,000.00	12,000.00	-	6,000.00
合计	13,941,178.41	18,000.00	2,918,992.30	-	11,040,186.11

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,577,366,674.66	236,831,745.22	1,582,082,125.95	237,455,521.75
递延收益	20,480,000.00	3,072,000.00	21,020,000.00	3,153,000.00
内部未实现的利润	22,557,638.31	3,832,329.57	22,557,638.31	3,832,329.57
合计	1,620,404,312.97	243,736,074.79	1,625,659,764.26	244,440,851.32

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,539,819.24	9,884,954.81	43,633,925.64	11,267,530.00
小计	39,539,819.24	9,884,954.81	43,633,925.64	11,267,530.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,371,495,104.16	757,205,802.59
可抵扣亏损	1,781,175,982.15	1,292,138,568.86
预计负债	275,390,249.82	237,188,109.38
合计	3,428,061,336.13	2,286,532,480.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	年末余额	年初余额
2019年		22,461,048.59
2020年	39,175,409.00	39,175,409.00
2021年	58,037,230.05	58,037,230.05

年度	年末余额	年初余额
2022年	328,877,001.54	328,877,001.54
2023年	843,587,879.68	843,587,879.68
2024年	511,498,461.88	
合计	<u>1,781,175,982.15</u>	<u>1,292,138,568.86</u>

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
设备购置款	9,421,133.47	9,525,027.76
工程施工款	6,576,000.00	654,466.45
合计	<u>15,997,133.47</u>	<u>10,179,494.21</u>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	223,694,151.78	192,419,275.01
保证借款	777,135,056.24	777,135,256.24
信用借款	165,402,778.25	168,055,248.79
质押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证、抵押、质押借款	205,677,536.48	205,677,536.48
合计	<u>1,421,909,522.75</u>	<u>1,393,287,316.52</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款年末余额	借款年利率	逾期时间	逾期年利率
长沙银行银德支行	70,000,000.00	5.66%	2018年7月4日	7.07%
光大银行长沙星沙支行	30,000,000.00	5.66%	2018年7月25日	5.66%
华夏银行长沙分行	58,735,614.93	5.22%	2018年5月2日	7.83%
中国邮政储蓄银行红星支行	50,939,109.76	4.92%	2018年3月27日	6.39%
中国银行长沙星沙支行	49,375,700.00	4.79%	2018年3月15日	7.18%
华融湘江银行长沙井湾子支行	200,000,000.00	5.66%	2018年9月30日	8.48%
渤海银行佛山分行	49,958,128.66	5.66%	2018年6月5日	8.48%
湖州升华金融服务有限公司	62,362,778.25	11.50%	2018年1月18日	11.50%
安徽兴泰典当有限责任公司	50,000,000.00	14.40%	2018年5月5日	24.00%
永州市融成典当有限责任公司	70,000,000.00	21.60%	2017年10月9日	24.00%
湖州吴兴盛达中小企业金融服务有限公司	44,542,117.82	12.00%	2018年2月23日	24.00%

贷款单位	借款年末余额	借款年利率	逾期时间	逾期年利率
湖南昇平企业管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	36.00%	2017年12月20日	24.00%
苏州安泰成长投资发展有限公司	4,040,000.00	28.80%	2017年10月20日	24.00%
浙江中财拍卖行有限公司	24,000,000.00	24.00%	2017年11月21日	24.00%
合肥市国正小额贷款有限公司	30,000,000.00	24.00%	2018年3月29日	24.00%
深圳市诚正科技小额贷款有限公司	15,000,000.00	19.20%	2018年4月11日	24.00%
光大兴陇信托有限责任公司	406,816,811.49	12.00%	2019年5月11日	18.00%
浏阳市汇银小额贷款有限公司	5,000,000.00	24.00%	2017年1月26日	24.00%
深圳市融易达投资管理有限公司	50,000,000.00	12.17%	2018年5月6日	24.00%
中国长城资产管理股份有限公司湖南分公司	61,139,261.84	5.66%	2018年3月16日	5.66%
中国工商银行股份有限公司佛山支行	50,000,000.00	5.22%	2018年5月18日	8.06%
合计	<u>1,421,909,522.75</u>	—	—	—

18、应付账款

(1) 按性质分类

项目	年末余额	年初余额
材料及辅料款	134,636,313.94	157,092,552.99
工程及设备款	14,030,267.87	2,918,548.64
运输费	903,570.60	-
专利款、费用	8,997,226.02	9,428,589.48
其他	5,116,045.71	3,927,341.25
合计	<u>163,683,424.14</u>	<u>173,367,032.36</u>

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

债权人单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转原因
DOWGLOBALTECHNOLOGIESLLC	5,268,357.50	3年以上	尚未结算
大同证券有限责任公司	4,537,201.66	1至2年	合同未履行完毕
长沙焰瑞生物技术有限公司	4,135,169.56	1至2年、2至3年、3年以上	公司资金周转困难
湖南金冠诚机电有限公司	4,050,897.35	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
费斯托(中国)有限公司	3,827,635.92	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
湖南新中制药机械股份有限公司	3,506,161.14	1至2年	合同未履行完毕
湖南云箭集团有限公司	3,177,534.79	3年以上	资金紧张

债权人单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转原因
英潍捷基（上海）贸易有限公司	2,946,539.10	2至3年、3年以上	公司资金周转困难
成都孚莱克斯科技有限公司	2,718,000.00	3年以上	合同未履行完毕
湖南长城建筑钢结构工程有限公司	2,535,851.57	2至3年	尚未结算
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2,442,511.73	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
长沙星隆信息科技有限公司	2,387,430.53	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
上海行野机电工程有限公司	2,248,487.69	2至3年	合同未履行完毕
湖南顺星金属制品科技有限公司	1,986,136.96	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
江苏创迈净化空调工程有限公司	1,850,000.00	2至3年	公司停产，无力偿还
昆明格博司经贸有限公司	1,794,000.00	2至3年、3年以上	合同未履行完毕
深圳市博来盛精密模具有限公司	1,742,839.00	2至3年、1年以内、1至2年、2至3年	公司停产，无力偿还
常德华立机械电器有限公司（	1,730,194.72	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
东莞市德富特殊钢有限公司	1,725,322.16	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
江苏神农灭菌设备有限公司	1,670,607.69	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
张家港倍恩特磁塑科技有限公司	1,517,948.72	3年以上	公司停产，无力偿还
青岛华仁医疗用品有限公司	1,398,000.00	3年以上、2至3年	公司停产，无力偿还
湖南联绅机电科技有限公司	1,356,306.78	1至2年、2至3年	尚未结算
长沙杰控机电科技有限公司	1,331,282.48	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
长沙高菱机电科技有限公司	1,296,903.95	1至2年	合同未履行完毕
烟台鑫汇包装有限公司	1,234,783.00	3年以上、2至3年	公司停产，无力偿还
长沙帝浩电子有限公司	1,164,131.52	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
长沙市汇虹化玻仪器设备有限公司	1,153,846.17	3年以上	合同未履行完毕
长沙恒辉液气动有限公司	1,111,593.84	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
姜堰市华裕机械制造有限公司	1,054,714.25	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
湖南奥展五金紧固件有限公司	1,053,637.48	1至2年、2至3年、3年以上	合同未履行完毕
合计	69,954,027.26	—	—

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收与经营业务相关的货款	70,565,498.73	74,025,921.93
合计	<u>70,565,498.73</u>	<u>74,025,921.93</u>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	账龄	未结转原因
DAANAPHARMACO.,LTD	6,867,252.31	2至3年	合同未履行完毕
印度尼西亚 (Mersifarma)	6,753,726.97	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
保山池祥养殖发展有限公司	6,545,445.04	1至2年	合同未履行完毕
塔吉克斯坦 (VejaPharmaceuticalsLLC)	5,594,740.13	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
印度 (pailan)	3,136,557.48	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
牙买加 macs	2,350,384.38	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
哈尔滨珍宝制药有限公司	2,000,000.00	2至3年、3年以上	合同未履行完毕
TECHNOLOGYSYSTEMMEDICALNINTERNATIONALIM	1,946,234.51	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
昆明市宇斯药业有限责任公司楚雄分公司	1,900,000.00	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
广东利泰制药股份有限公司(广东利泰药业)	1,877,322.00	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
宜昌三峡制药有限公司	1,726,000.00	1至2年、2至3年	合同未履行完毕
印度 TIMETECHNOPLASTLTD	1,508,987.70	1至2年	合同未履行完毕
江西巨菟生态农业科技有限公司	1,500,000.00	1至2年	合同未履行完毕
土耳其 (CETINKAYAILACSANAYIVETICARETA)	1,289,120.80	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
印度 (AEGISMEDICINESPVTLTDAURANGABAD)	1,203,006.98	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
俄罗斯 MFARMLLC	1,202,896.91	1至2年、3年以上	合同未履行完毕
印度尼西亚 (PT.NOVELL)	1,127,572.91	2至3年、3年以上	合同未履行完毕
合计	<u>48,529,248.12</u>	—	—

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
短期薪酬	22,108,496.62	48,157,358.58	52,530,711.71	17,735,143.49
离职后福利-设定提存计划	6,324,869.10	6,281,862.95	10,449,461.53	2,157,270.52
辞退福利	81,649.00	8,974,245.50	54,000.00	9,001,894.50
合计	<u>28,515,014.72</u>	<u>63,413,467.03</u>	<u>63,034,173.24</u>	<u>28,894,308.51</u>

(2) 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,635,939.20	40,738,796.22	47,201,517.11	8,173,218.31
职工福利费	-2,215.00	2,255,560.88	2,263,035.88	-9,690.00
社会保险费	1,038,089.53	2,747,357.81	2,776,868.12	1,008,579.22
其中：医疗保险费	801,435.98	2,314,306.11	2,354,004.43	761,737.66
工伤保险费	150,599.43	178,822.30	172,629.65	156,792.08
生育保险费	86,054.12	254,229.40	250,234.04	90,049.48
住房公积金	3,953,564.32	2,380,903.00	252,633.00	6,081,834.32
工会经费和职工教育经费	2,483,118.57	34,740.67	36,657.60	2,481,201.64
合计	<u>22,108,496.62</u>	<u>48,157,358.58</u>	<u>52,530,711.71</u>	<u>17,735,143.49</u>

(3) 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
基本养老保险	6,146,849.44	6,061,272.46	10,230,575.49	1,977,546.41
失业保险费	178,019.66	220,590.49	218,886.04	179,724.11
合计	<u>6,324,869.10</u>	<u>6,281,862.95</u>	<u>10,449,461.53</u>	<u>2,157,270.52</u>

21、应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	2,484,532.66	895,746.02
企业所得税	477,716.19	477,716.19
房产税	1,999,312.94	1,015,597.41
土地使用税	5,474,464.57	2,882,157.83
个人所得税	3,517,280.61	4,479,433.39
城市维护建设税	109,030.98	87,502.67
教育费附加	90,625.57	75,629.90
印花税	36,319.49	267,329.06
土地增值税	3,198,629.58	-
其他税费	98,813.14	93,732.87
合计	<u>17,486,725.73</u>	<u>10,274,845.34</u>

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	835,372,957.06	370,217,123.84

项目	年末余额	年初余额
应付股利	-	-
其他应付款	413,038,880.83	407,358,234.59
合计	<u>1,248,411,837.89</u>	<u>777,575,358.43</u>

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	364,557,484.06	148,956,856.42
短期借款应付利息	397,878,986.15	178,581,971.25
民间借贷	72,742,898.03	42,678,296.17
往来利息	193,588.82	-
合计	<u>835,372,957.06</u>	<u>370,217,123.84</u>

重要的已逾期未支付的利息情况

项目	年末余额	逾期原因
华融湘江银行井湾子支行	31,748,693.49	资金紧张
永州市融成典当有限责任公司	37,612,866.67	资金紧张
湖南昇平企业管理合伙企业(有限合伙)	28,546,666.67	资金紧张
安徽兴泰典当有限责任公司	22,570,410.96	资金紧张
湖南信托有限责任公司	53,026,050.00	资金紧张
胡菲	16,824,752.88	资金紧张
万向信托有限公司	25,268,637.54	资金紧张
湖州吴兴华盛达中小企业金融服务有限公司	20,570,006.24	资金紧张
长沙银行银德支行	34,729,567.47	资金紧张
西藏信托有限公司	116,064,720.89	资金紧张
建行天华路支行	71,909,657.01	资金紧张
中国银行长沙星沙支行	31,582,122.93	资金紧张
湖州升华金融服务有限公司	14,877,772.11	资金紧张
合肥市国正小额贷款有限公司	14,005,479.45	资金紧张
曹洪	13,607,172.22	资金紧张
长沙经济技术开发区经洋小额贷款有限责任公司	13,239,057.53	资金紧张
浙江中财拍卖行有限公司	13,217,333.34	资金紧张
光大兴陇信托有限责任公司	111,410,443.89	资金紧张
安徽中安融资租赁股份有限公司	10,427,236.03	资金紧张
华夏银行长沙分行	6,976,974.60	资金紧张

项目	年末余额	逾期原因
中国邮政储蓄银行红星支行	3,802,133.64	资金紧张
中国邮政储蓄银行雨花区支行	6,879,952.14	资金紧张
光大银行长沙星沙支行	2,668,281.75	资金紧张
渤海银行佛山分行	7,528,041.99	资金紧张
苏州安泰成长投资发展有限公司	2,318,860.27	资金紧张
深圳市诚正科技小额贷款有限公司	6,953,424.66	资金紧张
熊斐伟	9,115,356.29	资金紧张
孔建宾	9,823,561.55	资金紧张
远大实业有限公司（邵海雄）	9,240,512.89	资金紧张
李星辉	5,626,500.00	资金紧张
民生金融租赁股份有限公司	8,505,042.21	资金紧张
合计	<u>760,677,289.31</u>	—

(2) 其他应付款

1) 按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金拆借	184,231,009.20	276,501,224.66
民间借贷	99,323,589.02	99,825,323.96
履约保证金	21,502,236.69	2,529,578.99
其他	48,321,291.57	28,502,106.98
违约金	59,660,754.35	
合计	<u>413,038,880.83</u>	<u>407,358,234.59</u>

2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东顺德科创管理集团有限公司	89,887,500.00	明股实债，实收资本转其他应付款
广东粤财金融租赁有限公司	59,998,285.62	资金紧张，无力支付
曹洪	27,669,039.66	资金紧张，无力支付
王国华	26,785,081.44	资金紧张，无力支付
胡菲	20,905,000.00	资金紧张，无力支付
孔建宾	20,000,000.00	资金紧张，无力支付
娄底市远大实业有限公司（邵海雄）	11,920,000.00	资金紧张，无力支付
熊斐伟	9,529,549.36	资金紧张，无力支付
李星辉	9,300,000.00	资金紧张，无力支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
衡阳市高新技术开发区财税局	4,527,600.00	历史遗留问题
浏阳汇远房地产开发有限公司	3,346,780.00	资金紧张, 无力支付
舒红琼	3,250,000.00	历史遗留问题
周天烽	3,157,700.00	资金紧张, 无力支付
黄贵荣	3,100,000.00	资金紧张, 无力支付
湖南新五洲医药包装有限责任公司	1,935,802.93	资金紧张, 无力支付
周玉玲	1,894,000.00	资金紧张, 无力支付
陈端华	1,866,360.00	资金紧张, 无力支付
李佐珍	1,221,071.33	资金紧张, 无力支付
邓铁山	1,115,162.92	资金紧张, 无力支付
郑玉环	1,100,000.00	资金紧张, 无力支付
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	1,000,000.00	资金紧张, 无力支付
合计	<u>303,508,933.26</u>	—

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,346,894,409.91	1,234,701,323.94
一年内到期的长期应付款	89,714,260.43	83,507,984.07
合计	<u>1,436,608,670.34</u>	<u>1,318,209,308.01</u>

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
国开基金借款	14,952,290.85	14,952,290.85
合计	<u>14,952,290.85</u>	<u>14,952,290.85</u>

25、长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款	53,000,000.00	53,000,000.00
保证、质押借款	551,000,000.00	451,000,000.00
保证借款	522,841,343.91	488,940,381.13
抵押、保证借款	220,053,066.00	356,760,942.81
减：一年内到期的长期借款	1,346,894,409.91	1,234,701,323.94
合计	—	<u>115,000,000.00</u>

26、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	606,700.00	6,189,532.48
专项应付款	-	288,000.00
合计	<u>606,700.00</u>	<u>6,477,532.48</u>

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
民生金融租赁股份有限公司	56,640,017.43	55,619,803.64
弘高融资租赁有限公司	33,074,243.00	34,077,712.91
广州市人民医院课题四专项拨款	576,100.00	-
重组蛋白和抗体库研制平台项目结余资金	30,600.00	-
减：一年内到期部分	89,714,260.43	83,507,984.07
合计	<u>606,700.00</u>	<u>6,189,532.48</u>

(2) 专项应付款

合计	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州市人民医院课题四专项拨款	288,000.00		288,000.00	
合计	<u>288,000.00</u>		<u>288,000.00</u>	

27、预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	275,390,249.82	237,032,577.29
未决诉讼	-	132,674.00
其他	-	22,858.09
合计	<u>275,390,249.82</u>	<u>237,188,109.38</u>

28、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	形成原因
政府补助	123,900,962.86	-	1,316,637.35	122,584,325.51	见注释
未实现售后租回收益	10,972,820.03	-	10,972,820.03	-	注 12
合计	<u>134,873,782.89</u>	<u>-</u>	<u>12,289,457.38</u>	<u>122,584,325.51</u>	

(2) 政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	形成原因
----	------	----------	-------------	------------	------	------	-------------	------

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	形成原因
投资项目补助款	16,168,949.05			400,457.67		15,768,491.38	与资产相关	注 1
土地契税返还款	541,329.36		14,898.96			526,430.40	与资产相关	注 2
塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目财政拨款	1,890,000.00			540,000.00		1,350,000.00	与资产相关	注 3
智能医疗装备生产自动线	8,500,000.00					8,500,000.00	与资产相关	注 4
改造项目贴息资金	2,366,284.45				156,880.72	2,209,403.73	与资产相关	注 5
大型医药制造机器人自动化生产线关键技术与成套设备补助款	3,830,000.00					3,830,000.00	与收益相关	注 6
全自动烟花全自动组合烟花生产机器人研发及产业化建设项目	6,400,000.00					6,400,000.00	与收益相关	注 7
重组蛋白和抗体库研制平台项目	204,400.00		173,800.00		30,600.00		与收益相关	注 8
千山慢病精准管理与服务中心工业发展资金	75,000,000.00					75,000,000.00	与资产相关	注 9
基于互联网的基因检测、远程治疗慢病精准管理与服务平台项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关	注 10
智能混合捆包生产自动线项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关	注 11
合计	<u>123,900,962.86</u>		<u>188,698.96</u>	<u>940,457.67</u>	<u>187,480.72</u>	<u>122,584,325.51</u>	—	—

注 1：子公司湖南乐福地包装科技有限公司获得永州市双牌县财政局拨付的项目建设补助款 12,435,000.00 元，获得永州市双牌开发区管委会拨付的土地返还款 3,424,000.00 元，均按土地使用权的年限 50 年平均摊销；子公司湖南乐福地包装科技有限公司获得双牌鑫泉市政开发公司拨付的标准厂房建设补贴资金 1,600,000.00 元，按照 231 个月摊销。

注 2：2011 年 1 月，公司获得衡阳市财政局拨付的因购入土地使用权而退还的契税 675,420.50 元，按该土地使用权的权利期（544 个月）进行平均摊销确认。

注 3: 根据湖南省发展和改革委员会下发的《关于转发下达战略性新兴产业(工业领域)项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》(湘发改工[2011]1375 号), 2011 年 12 月获得长沙市财政局财政拨款 5,400,000.00 元, 该项补助用于塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目的土建及设备安装, 因该项目 2011 年尚未完成, 因此该补助计入递延收益, 2012 年项目完成后按使用期限 10 年进行平均摊销确认收入。本年度摊销金额为 540,000.00 元。

注 4: 根据《湖南省财政厅关于下达中央财政 2015 年战略性新兴产业发展专项资金(区域集聚发展试点补助资金)的通知》(湘财企指【2015】116 号)和《湖南省财政厅、湖南省发改委关于明确中央战略性新兴产业发展专项资金(区域集聚发展试点补助资金)项目的通知》(湘财企函【2015】32 号)文件, 公司 2017 年获得长沙市财政局拨款 8,500,000.00 元, 用于智能装备生产自动线项目。截止 2019 年末, 项目尚未验收。

注 5: 根据湘财企【2015】246 号文通知, 湖南省企业技术改造项目贴息资金南厂项目补助利息金额为 2,850,000.00 元。南厂项目自 2014 年 1 月 1 日达到可使用状态, 厂房使用期限 20 年。补助利息于 2015 年 12 月开始摊销, 剩余摊销期限 169 个月。

注 6: 根据《科技部关于国家科技支撑计划制造业领域 2015 年项目立项的通知》(国科发资【2015】191 号)文件和《“针剂灌装机器人自动化生产线研究与示范”项目的批复内容》(国科发资【2015】191 号附件 10), 公司获得国家科技部拨款 591 万元, 用于大型医药制造机器人自动化生产线关键技术与成套装备项目, 2016 年支出项目经费 208 万元。截止 2019 年末, 项目尚未验收。

注 7: 根据《湖南省经济和信息化委员会关于下达 2016 年第三批战略性新兴产业与新兴工业化专项资金的通知》(湘财企指[2016]77 号)文件, 公司本年获得湖南省财政厅拨款 6,400,000.00 元, 用于全自动烟花全自动组合烟花生产机器人研发及产业化建设项目。截止 2019 年末, 项目尚未验收。

注 8: 子公司上海申友生物技术有限责任公司获得重组蛋白和抗体库研制平台项目经费 204,400.00 元, 该项目 2019 年已经验收。

注 9: 子公司湖南千山慢病健康管理有限公司(以下简称乙方)2016 年 12 月收到长沙经济技术开发区管理委员会(以下简称甲方)千山慢病精准管理与服务中心项目工业发展资金 75,000,000.00 元。根据项目补充合同, 该项目从乙方摘牌土地款到账之日起到投产后 3 年内, 如乙方向第三方转让土地使用权, 则不享受甲方给予的任何优惠政策支持, 且乙方应在土地使用权转让前将甲方拨付的工业发展资金或科技扶持资金退还给甲方。截止 2019 年末, 该补助款尚未满足确认当期损益的条件。

注 10: 根据《关于下达湖南省 2017 年第四批制造强省专项资金的通知》(长县财企追指【2018】01 号), 子公司湖南千山慢病健康管理有限公司本年获得长沙县财政局拨款 8,000,000.00 元, 用于基于互联网的基因检测、远程治疗慢病精准管理与服务平台项目建设, 截止 2019 年末, 项目尚未验收。

收。

注 11：根据《关于下达长沙市 2017 年第三批科技计划项目（重大专项）经费的通知》（长县财企追指【2017】48 号），公司本年获得长沙县财政局拨款 1,000,000.00 元，用于智能混合捆包生产自动线项目。截止 2019 年末，项目尚未验收。

注 12：公司 2016 年 12 月与民生金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同（售后回租-设备类），融资租赁本金（设备价款）70,000,000.00 元，租赁期为 36 个月，售价与资产账面价值之间的差额 32,915,168.62 元确认为递延收益-未实现售后租回收益，本年摊销 10,972,820.03 元。

29、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,434,920.00						361,434,920.00

30、资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	215,363,491.41			215,363,491.41
其他资本公积	8,478,002.55	350,807.72		8,828,810.27
合计	<u>223,841,493.96</u>	<u>350,807.72</u>		<u>224,192,301.68</u>

本期资本公积增减变动情况说明：本期资本公积增加系持有的联营企业南京申友持股比例下降（被动稀释），导致资本公积变动。

31、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	2,373,040.46	300,808.71				244,606.46	56,202.25	2,128,434.00
其中：外币财务报表折算差额	2,373,040.46	300,808.71				244,606.46	56,202.25	2,128,434.00
合计	<u>2,373,040.46</u>	<u>300,808.71</u>				<u>244,606.46</u>	<u>56,202.25</u>	<u>2,128,434.00</u>

32、盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	72,603,623.32			72,603,623.32
合计	<u>72,603,623.32</u>			<u>72,603,623.32</u>

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-2,450,823,846.09	15,132,857.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,450,823,846.09	15,132,857.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-784,913,932.98	-2,465,956,703.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-180,511.31	
期末未分配利润	<u>-3,235,557,267.76</u>	<u>-2,450,823,846.09</u>

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,916,156.21	142,280,803.75	196,011,027.02	159,034,982.50
其他业务	3,649,239.36	4,298,466.85	4,819,960.69	2,517,519.94
合计	<u>197,565,395.57</u>	<u>146,579,270.60</u>	<u>200,830,987.71</u>	<u>161,552,502.44</u>

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	506,199.56	594,498.90
教育费附加	226,794.41	506,407.43
地方教育附加	145,963.75	22,293.36
房产税	1,771,327.73	2,349,822.39
土地使用税	3,694,339.66	5,724,402.35
车船使用税	29,609.16	26,701.44
印花税	137,038.93	86,117.44

项目	本年发生额	上年发生额
地方水利建设基金	3,846.79	8,295.55
残疾人就业保障金	75,343.56	110,487.49
其他	8,003.07	113,454.03
合计	<u>6,598,466.62</u>	<u>9,542,480.38</u>

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
展览费	1,441,417.94	2,265,016.54
职工薪酬	3,946,647.92	6,899,534.78
售后服务费	1,616,455.13	3,544,856.12
调试费	253,175.72	2,877,066.11
差旅费	1,399,653.05	1,554,808.10
运输费	5,063,757.36	6,976,770.56
业务宣传费	585,702.96	6,085,871.29
业务招待费	1,838,991.45	1,189,797.40
办公费	2,467,916.35	3,846,463.01
广告费	1,270,643.90	1,819,470.83
其他	430,465.09	2,572,445.56
合计	<u>25,586,145.87</u>	<u>39,632,100.30</u>

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	30,261,653.60	36,385,821.13
折旧	20,258,711.83	23,268,336.42
咨询费	343,057.31	13,057,413.29
无形资产摊销	17,678,053.78	20,676,377.30
办公费	3,362,960.28	6,323,459.02
差旅费	781,798.24	2,232,071.93
业务招待费	1,804,338.76	1,760,318.44
专利费	208,670.43	613,799.62
低值易耗品摊销	14,021.28	209,640.63
租赁费	1,749,948.92	2,428,670.44
诉讼费	6,593,850.82	14,918,807.71

项目	本年发生额	上年发生额
产品报废	-	2,092,128.85
停工损失	14,358,800.46	-
其他	12,291,955.52	18,527,841.55
合计	<u>109,707,821.23</u>	<u>142,494,686.33</u>

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,171,809.67	18,750,844.55
折旧及摊销	2,116,409.30	2,496,050.03
材料费用	4,969,633.92	6,098,790.42
其他	1,411,591.43	7,428,921.41
合计	<u>13,669,444.32</u>	<u>34,774,606.41</u>

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	431,486,534.21	418,131,984.73
减：利息收入	160,294.93	740,179.00
汇兑损益净额	-658,044.23	-548,537.49
手续费	58,509.25	715,772.47
现金折扣	-	444.24
其他	35,473.01	621,023.86
合计	<u>430,762,177.31</u>	<u>418,180,508.81</u>

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,609,832.17	5,385,992.72	1,609,832.17
合计	<u>1,609,832.17</u>	<u>5,385,992.72</u>	<u>1,609,832.17</u>

41、投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,443,368.52	-3,876,111.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,667,271.59
合计	<u>-1,443,368.52</u>	<u>1,791,159.89</u>

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-174,854,917.77	-
合计	<u>-174,854,917.77</u>	-

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-1,696,660,869.14
存货跌价损失	-8,766.89	-125,411,427.35
固定资产减值损失	-	-974,358.63
商誉减值损失	-	-3,969,281.09
其他资产减值损失	-	-7,905,343.02
合计	<u>-8,766.89</u>	<u>-1,834,921,279.23</u>

44、资产处置收益

合计	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	33,754,416.03	3,136,621.07	33,754,416.03
合计	<u>33,754,416.03</u>	<u>3,136,621.07</u>	<u>33,754,416.03</u>

45、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,733,313.96	10,132,792.97	1,733,313.96
其他	912,558.84	3,845,640.61	912,558.84
合计	<u>2,645,872.80</u>	<u>13,978,433.58</u>	<u>2,645,872.80</u>

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收人社局拨付高能人才培养补贴资金	10,420.00		与收益相关
收专利补助	10,000.00		与收益相关
重组蛋白和抗体库研制平台子课题项目	173,800.00		与收益相关
科技、知识产权及经济(市场)发展奖励及补助	974,195.00	4,519,080.00	与收益相关
浏阳经开区管理委员会2018年科技平台奖	100,000.00		与收益相关
科技计划财政拨款	200,000.00		与收益相关
长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	250,000.00		与收益相关
投资项目补助款		125,000.01	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
土地契税及使用税返还款	14,898.96	388,712.96	与资产相关
青贮饲料混合裹包自动生产线项目专项资金		4,100,000.00	与收益相关
移动互联网和大数据重大领域应用项目专项资金		1,000,000.00	与收益相关
合计	<u>1,733,313.96</u>	<u>10,132,792.97</u>	

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	6,959.50	-
非常损失	36,734.14	225,008.79	36,734.14
担保支出	73,619,319.11	237,188,109.38	73,619,319.11
赔偿金	800,000.00	-	800,000.00
其他	55,285,530.30	12,797,557.44	55,285,530.30
合计	<u>129,741,583.55</u>	<u>250,217,635.11</u>	<u>129,741,583.55</u>

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	76,616.60	262,984.23
递延所得税费用	-677,753.15	-170,768,122.58
合计	<u>-601,136.55</u>	<u>-170,505,138.35</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-803,376,446.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,506,466.92
子公司适用不同税率的影响	-15,153,741.90
调整以前期间所得税的影响	76,616.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,614,941.03
本年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	122,008,343.90
加计扣除的影响	-640,829.25
所得税费用	<u>-601,136.55</u>

48、现金流量表

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂收款	21,324,474.52	58,142,387.98
政府补助	2,151,268.00	23,704,403.29
票据保证金	440,400.00	86,294,674.29
其他	7,249,971.28	1,856,006.79
合计	<u>31,166,113.80</u>	<u>169,997,472.35</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂付款项	20,688,587.27	81,619,120.91
销售费用	6,514,720.00	26,188,629.71
管理费用	9,400,582.69	26,556,835.19
履约保证金及票据保证金	98,930.00	2,057,406.79
银行手续费	43,095.38	470,781.54
营业外支出	1,365,952.55	251,551.98
合计	<u>38,111,867.89</u>	<u>137,144,326.12</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	4,749,009.50	768,896.00
合计	<u>4,749,009.50</u>	<u>768,896.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资保证金		84,968.11
少数股东减资		57,347,709.15
汇票到期兑付		66,000,000.00
合计		<u>123,432,677.26</u>

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-802,775,309.56	-2,495,687,465.69
加：信用减值准备	174,854,917.77	
资产减值准备	8,766.89	1,834,921,279.23

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,739,806.85	83,349,213.83
无形资产摊销	17,678,053.78	23,272,181.53
长期待摊费用摊销	2,918,992.30	2,649,054.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,754,416.03	-3,136,621.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	430,762,177.31	418,131,984.73
投资损失（收益以“-”号填列）	1,443,368.52	-1,791,159.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	704,776.53	-166,761,064.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,382,575.19	-1,511,021.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,291,973.29	95,226,231.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,680,717.48	1,434,026,964.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,836,670.52	-1,140,769,870.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,007,920.46	81,919,707.15
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	12,814,230.34	21,386,843.05
减：现金的期初余额	21,386,843.05	102,373,127.51
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	-8,572,612.71	-80,986,284.46
(2) 现金和现金等价物		
项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	12,814,230.34	21,386,843.05
其中：库存现金	646,740.97	170,646.12
可随时用于支付的银行存款	12,167,489.37	21,216,196.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	本年发生额	上年发生额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,814,230.34	21,386,843.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,857,911.76	诉讼冻结、保函保证金受限
固定资产-房屋建筑物	170,644,267.00	法院查封、借款的抵押物
固定资产-机器设备	12,514,238.49	法院查封
固定资产-运输设备	390,707.29	法院查封
无形资产-土地使用权	353,636,199.50	质押、借款的抵押物
在建工程	148,880,248.75	诉讼冻结
合 计	<u>688,923,572.79</u>	—

51、外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金：	667,829.44		4,662,304.57
其中：美元	663,786.99	6.9762	4,630,710.80
欧元	4,042.45	7.8155	31,593.77
应收账款	7,166,577.48		50,550,930.16
其中：美元	6,504,773.19	6.9762	45,378,598.73
欧元	661,804.29	7.8155	5,172,331.43
预收账款	4,820,086.69		33,627,399.51
其中：美元	4,818,286.69	6.9762	33,613,331.61
欧元	1,800.00	7.8155	14,067.90

52、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
投资项目补助款	400,457.67	其他收益	400,457.67
塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目	540,000.00	其他收益	540,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收科技局补助	325,530.00	其他收益	325,530.00
收区拨科技创新助推产业升级政策补助	292,000.00	其他收益	292,000.00
个税手续费返还	821.50	其他收益	821.50
2018年度稳岗补贴	11,523.00	其他收益	11,523.00
上海科学技术委员会补贴	39,500.00	其他收益	39,500.00
土地契税及使用税返还款	14,898.96	营业外收入	14,898.96
重组蛋白和抗体库研制平台项目	173,800.00	营业外收入	173,800.00
收人社局拨付高能人才培养补贴资金	10,420.00	营业外收入	10,420.00
收专利补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
科技、知识产权及经济(市场)发展奖励及补助	974,195.00	营业外收入	974,195.00
浏阳经开区管理委员会2018年科技平台奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技计划财政拨款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
合计	<u>3,343,146.13</u>		<u>3,343,146.13</u>

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南千山医疗器械有限公司	湖南省祁阳县	湖南省祁阳县	制造业	100.00%		投资设立
上海千山远东制药机械有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	制造业	80.00%		投资设立
上海千山医疗科技有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	制造业	80.00%		投资设立
VENUSPHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	美国芝加哥	美国芝加哥	制造业	100.00%		投资设立
China Sun Europe GmbH	德国斯图加特市	德国斯图加特市	投资管理	100.00%		投资设立
湖南天合生物技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	70.00%		投资设立
ARTHUS BIOSYSTEMS,LLC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	商贸业		70.00%	投资设立
湖南宏灏基因生物科技有限公司	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	医疗设备行业	79.73%		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	60.00%		投资设立
湖南乐福地医药包材科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医用包材行业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
六安市新锋医药包装有限公司	安徽省六安市	安徽省	医用包材行业		70.00%	非同一控制下企业合并
山东乐福地医药包材有限公司	山东省茌平县	山东省茌平县	医用包材行业		52.50%	非同一控制下企业合并
湖南乐福地包装科技有限公司	湖南省双牌县	湖南省双牌县	医用包材行业		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙宏灝医学检验有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医学检验		79.73%	投资设立
湖南千山慢病健康管理有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医学服务	100.00%		投资设立
湖南千山医药有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医药行业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南千山投资有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	投资管理	100.00%		投资设立
广东千山医疗器械科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	医疗设备行业	100.00%		投资设立
湖南三谊医疗科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	51.22%		非同一控制下企业合并
上海申友生物技术有限责任公司	上海市	上海市	医学服务	56.47%		非同一控制下企业合并
衡阳祺华健康管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医学服务		100.00%	投资设立
广东千山生物医疗科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	医疗设备行业	100.00%		投资设立
浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	包材行业		75.00%	投资设立
佛山市顺德区千福水产养殖有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	水产养殖		100.00%	投资设立

注：ARTHUSBIOSYSTEMS,LLC 为湖南天合生物技术有限公司投资设立的全资子公司，公司间接持股比例为 70%；公司通过全资子公司湖南千山投资有限公司对湖南乐福地医药包材科技有限公司持股 1%；六安市新锋医药包装有限公司、山东乐福地医药包材有限公司、湖南乐福地包装科技有限公司、浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司、佛山市顺德区千福水产养殖有限公司均为湖南乐福地医药包材科技有限公司的控股子公司；衡阳祺华健康管理有限公司为湖南乐福地医药包材科技有限公司投资设立的全资子公司；长沙宏灝医学检验有限公司为湖南宏灝基因生物科技有限公司投资设立的全资子公司；湖南千山医药有限公司为湖南千山慢病健康管理有限公司非同一控制控股合并投资的子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海千山远东制药机械有限公司	20	-1,453,583.40		-12,025,601.51

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海千山医疗科技有限公司	20	-148,665.96		-1,608,177.46
湖南天合生物技术有限公司	30	-256,871.43		439,796.790
湖南宏灏基因生物科技有限公司	20.27	-7,017,184.710		15,651,907.110
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	40	-46,106.44		-5,784,397.80
六安市新锋医药包装有限公司	30	-2,056,759.76		-7,152,563.72
山东乐福地医药包材有限公司	47.5	-434,992.56		5,933,676.41
湖南三谊医疗科技有限公司	48.78	-829,142.54		4,867,909.49
上海申友生物有限责任公司	43.53	-5,219,882.40		29,033,335.40
浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司	25	-174,973.31		-403,012.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海千山远东制药机械有限公司	23,326,110.26	40,623,992.48	63,950,102.74	124,078,110.30		124,078,110.30
上海千山医疗科技有限公司	3,664,252.80	3,089,177.49	6,753,430.29	14,794,317.59		14,794,317.59
湖南天合生物技术有限公司	2,505,222.64	3,406,675.26	5,911,897.90	4,445,908.61		4,445,908.61
湖南宏灏基因生物科技有限公司	58,887,477.40	28,466,471.88	87,353,949.28	19,655,718.04		19,655,718.04
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	2,103,868.64	812,749.82	2,916,618.46	9,777,612.96		9,777,612.96
六安市新锋医药包装有限公司	5,726,545.35	13,211,918.58	18,938,463.93	43,857,488.73		43,857,488.73
山东乐福地医药包材有限公司	14,683,094.16	13,137,389.62	27,820,483.78	10,592,917.30		10,592,917.30
湖南三谊医疗科技有限公司	6,840,599.55	103,747.37	6,944,346.92	1,232,095.17		1,232,095.17
上海申友生物有限责任公司	19,183,441.73	38,804,588.85	57,988,030.58	2,336,190.20	606,700.00	2,942,890.20
浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司	2,086,473.32	2,801,478.57	4,887,951.89	6,500,000.00		6,500,000.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海千山远东制药机械有限公司	25,968,985.35	43,684,794.74	69,653,780.09	122,513,870.67	-	122,513,870.67
上海千山医疗科技有限公司	3,665,747.80	3,831,012.29	7,496,760.09	14,794,317.59	-	14,794,317.59
湖南天合生物技术有限公司	2,117,249.44	4,556,949.95	6,674,199.39	4,539,312.83		4,539,312.83
湖南宏灏基因生物科技有限公司	86,070,191.53	33,999,689.38	120,069,880.91	17,753,076.84	-	17,753,076.84
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	2,105,675.42	918,078.14	3,023,753.56	9,769,481.96	-	9,769,481.96
六安市新锋医药包	13,032,269.41	14,694,882.85	27,727,152.26	45,790,311.20	-	45,790,311.20

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
装有限公司						
山东乐福地医药包材有限公司	15,142,244.38	14,393,769.68	29,536,014.06	11,116,687.15	-	11,116,687.15
湖南三谊医疗科技有限公司	7,420,191.21	183,832.54	7,604,023.75	956,262.80	-	956,262.80
上海申友生物有限责任公司	26,827,430.11	43,145,936.45	69,973,366.56	3,441,082.14	492,400.00	3,933,482.14
浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司	2,682,608.55	2,905,236.57	5,587,845.12	6,500,000.00	-	6,500,000.00

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海千山远东制药机械有限公司	1,612,229.49	-7,267,916.98	-7,267,916.98	942,187.76	962,815.94	-52,920,117.89	52,920,117.89	-332,617.58
上海千山医疗科技有限公司	0.00	-743,329.80	-743,329.80	0.00	59,996.58	-1,825,572.89	-1,825,572.89	-49,540.53
湖南天合生物技术有限公司	194,460.50	-856,238.09	-668,897.27	440,889.56	141,237.15	278,721.47	278,721.47	118,347.59
湖南宏灏基因生物科技有限公司	619,150.86	-34,618,572.83	34,618,572.83	4,361.62	729,307.73	-35,922,697.45	35,922,697.45	-71,312.88
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	0.00	-115,266.10	-115,266.10	-1,675.56	-	-2,230,868.89	-2,230,868.89	-21,821.02
六安市新锋医药包装有限公司	0.00	-6,855,865.86	-6,855,865.86	7,797.23	-	-5,694,246.97	-5,694,246.97	-3,143.20
山东乐福地医药包材有限公司	16,892,193.74	-1,191,760.43	-1,191,760.43	1,397,532.09	20,258,342.00	-1,322,508.40	-1,322,508.40	909,904.72
湖南三谊医疗科技有限公司	289,811.83	-935,509.20	-935,509.20	50,607.63	414,889.90	-906,458.64	-906,458.64	-385,722.22
上海申友生物有限责任公司	5,563,583.87	-11,615,972.51	-11,615,972.51	-6,557,663.87	4,005,500.14	-14,089,023.23	14,089,023.23	-8,352,871.76
浏阳市乐福地花炮包材制造有限公司	0.00	-699,893.23	-699,893.23	0.00	-	-336,846.79	-336,846.79	-

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计方法
南京申友生物技术有限公司	南京	南京	基因技术研发		24.46	权益法
GV Diagnostics Holdings, Ltd	爱尔兰	爱尔兰	医学研究	22.34		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	南京申友生物技术有限公司	GV Diagnostics Holdings, Ltd	南京申友生物技术有限公司	GV Diagnostics Holdings, Ltd
流动资产	48,927,168.64	6,719,048.20	48,834,794.35	6,957,529.26
非流动资产	27,320,325.70	1,620,842.36	27,245,566.67	1,958,799.01
资产合计	76,247,494.34	8,339,890.55	76,080,361.02	8,916,328.27
流动负债	13,919,631.37	19,777,283.53	10,079,662.20	19,174,025.81
非流动负债	370,000.00	493,479.65	370,000.00	485,486.30
负债合计	14,289,631.37	20,270,763.18	10,449,662.20	19,659,512.11
归属于母公司股东权益	61,183,351.67	-11,930,872.62	63,042,858.44	-10,743,183.84
按持股比例计算的净资产份额	14,965,447.82	-2,665,356.94	15,760,714.61	-2,518,202.29
对联营企业权益投资的账面价值	15,076,831.01	0.00	15,898,971.06	0.00
营业收入	60,399,424.40	-	73,411,422.44	386,373.69
净利润	-5,859,506.77	-999,548.09	-5,703,628.19	-11,242,594.96
其他综合收益			-	-
综合收益总额	-5,859,506.77	-999,548.09	-5,703,628.19	-11,242,594.96
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

九、关联方及关联交易

1、主要股东

姓名	与本公司的关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
刘祥华	第一大股东	13.78	13.78
刘燕	自然人股东	3.28	3.28
邓铁山	自然人股东	2.61	2.61
钟波	自然人股东	2.45	2.45
王国华	自然人股东	1.25	1.25
黄盛秋	自然人股东	1.33	1.33
彭勋德	自然人股东	0.000028	0.000028
郑国胜	自然人股东	1.94	1.94

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京申友生物技术有限公司	通过上海申友生物技术有限责任公司间接持有 24.46% 股权
GV Diagnostics Holdings, Ltd	持有 22.34% 股权

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
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	注 1
中菟生态科技（深圳）有限公司	注 2
长沙经济技术开发区集团有限公司	注 3
刘华山	注 4

注 1、公司董事邓铁山先生之女邓诗蒙女士持有江苏大红鹰 27.78% 的股权，公司董事刘燕先生之胞弟刘飞持有江苏大红鹰 20% 的股权。公司董事刘燕担任江苏大红鹰董事。

注 2、公司大股东、董事长、总经理刘祥华之子刘师宏持有中菟科技 25% 的股权，该股权于 2018 年 1 月 18 日进行了转让，受让人为刘欣怡，刘欣怡与公司不存在关联关系。

注 3、公司大股东、董事长、总经理刘祥华先生于 2018 年 6 月 29 日前在该公司担任董事，2018 年 6 月 29 日之后已不在该公司任职。

注 4、刘华山为公司大股东、董事长、总经理刘祥华之胞弟，为湖南乐福地医药包材科技有限公司董事长、法定代表人。

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

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	采购商品	39,925.59	93,287.01
南京申友生物技术有限公司	采购商品	-	47,320.68
合计		39,925.59	140,607.69

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	销售配件	112,120.67	1,123,835.36
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	销售产品	5,946,880.07	7,197,170.66

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京申友生物技术有限公司	销售产品	1,046,132.84	198,609.70
合 计		<u>7,105,133.58</u>	<u>8,519,615.72</u>

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
千山慢病健康[公司子公司]	90,940,381.13	2016-5-6	2019-5-8	否
广东千山医疗[公司子公司]	20,007,701.00	2016-6-16	2022-5-22	否
广东千山医疗[公司子公司]	53,000,000.00	2016-5-27	2026-5-22	否
广东千山医疗[公司子公司]	50,000,000.00	2017-5-19	2018-5-18	否[贷款违约]
湖南乐福地[公司子公司]	50,000,000.00	2017-8-28	不超过 180 个自然日。借款起始日以实际放款日为准。	否[违规担保]
湖南宏灏[公司子公司]	5,000,000.00	2016-7-27	2018-1-26	否[违规担保]
湖南乐福地[公司子公司]	28,986,900.00	2017-3-16	2018-3-16	否
湖南乐福地[公司子公司]	32,414,600.00	2017-2-23	2018-2-23	否
刘华山 [注 1]	5,000,000.00	2017-9-30	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘华山 [注 2]	6,400,000.00	2017-11-6	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘华山 [注 3]	20,000,000.00	2017-7-17	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘华山 [注 4]	24,600,000.00	2017-12-21	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘华山 [注 5]	18,000,000.00	2017-7-20	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘祥华、陈端华 [注 6]	5,000,000.00	2017-9-30	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘祥华 [注 7]	30,000,000.00	2017-11-2	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
刘祥华 [注 8]	60,000,000.00	2017-11-29	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
彭勋德 [注 9]	4,390,000.00	2018-1-23	自合同生效之日起至借款合同履行期届满之日后两年	否[违规担保]
中宽生态科技(深圳)有限公司 [注 10]	70,000,000.00	2017-12-13	主合同项下约定的全部债务清偿完毕且无违约情形为止。	否[违规担保]

注 1：债权人为长沙市芙蓉区旺德府小额贷款有限公司，公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 2：债权人为付金英，公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 3：债权人为曾力华，公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 4：债权人为袁辉，公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 5：债权人为贺亚婷，公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 6：债权人为长沙市芙蓉区旺德府小额贷款有限公司，公司承担连带担保责任，

目前该贷款已逾期。

注 7：债权人为李苓彰,公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 8：债权人为永州市融成典当有限公司,公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 9：债权人为孙仁林,公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

注 10：债权人为广东粤财金融租赁股份有限公司,公司承担连带担保责任，目前该贷款已逾期。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘祥华	200,000,000.00	2016 年 01 月 31 日	2019 年 01 月 29 日	否
刘祥华	70,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2019 年 12 月 19 日	否
长沙经济技术开发区集团有限公司	72,300,000.00	2016 年 01 月 01 日	自主合同项下债务履行期届满之日起六个月	否
刘祥华	60,000,000.00	2017 年 05 月 02 日	2018 年 05 月 02 日	否
刘祥华	50,000,000.00	2017 年 03 月 17 日	2018 年 03 月 15 日	否
刘祥华	30,000,000.00	2017 年 03 月 27 日	2018 年 03 月 26 日	否
刘祥华	50,000,000.00	2017 年 06 月 06 日	2018 年 06 月 05 日	否
刘祥华	77,320,000.00	2017 年 05 月 12 日	2019 年 05 月 11 日	否
刘祥华	20,000,000.00	2017 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 23 日	否
刘祥华	50,000,000.00	2017 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	否
刘祥华	46,700,000.00	2017 年 06 月 22 日	2018 年 12 月 22 日	否
刘祥华	135,000,000.00	2017 年 03 月 03 日	2023 年 12 月 31 日	否
刘祥华	251,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2019 年 01 月 22 日	否
刘祥华	53,300,000.00	2017 年 07 月 12 日	2019 年 01 月 12 日	否
刘祥华	85,300,000.00	2017 年 08 月 14 日	2018 年 08 月 13 日	否
刘祥华	15,700,000.00	2017 年 08 月 16 日	2018 年 08 月 15 日	否
刘祥华	63,700,000.00	2017 年 09 月 20 日	2018 年 09 月 19 日	否
刘祥华	70,000,000.00	2017 年 07 月 05 日	2018 年 07 月 04 日	否
刘祥华	30,000,000.00	2017 年 07 月 26 日	2018 年 07 月 25 日	否
刘祥华	50,000,000.00	2017 年 10 月 01 日	2018 年 09 月 30 日	否
刘祥华	150,000,000.00	2017 年 10 月 24 日	2018 年 10 月 23 日	否
刘祥华	58,100,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	否
刘祥华	34,300,000.00	2017 年 10 月 13 日	2018 年 10 月 12 日	否
刘祥华	13,000,000.00	2017 年 11 月 06 日	2018 年 11 月 06 日	否
刘祥华	14,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日	否
刘祥华	16,900,000.00	2017 年 12 月 14 日	2018 年 12 月 14 日	否
刘祥华	32,500,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 11 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘祥华	50,000,000.00	2017年12月08日	2019年12月08日	否

本公司作为被担保方情况：

1) 公司第一大股东刘祥华为公司自建行天华路支行取得的 20,000.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2016 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 29 日。

2) 为确保湖南千山制药机械股份有限公司(简称债务人)履行其与国开发展基金有限公司(简称债权人)签订的编号为 4310201506100000391 的《投资协议》(简称主合同)，长沙经济技术开发区集团有限公司向债权人提供保证担保，主合同项下约定的主债权金额为 7,230.00 万元及投资收益，担保期限自主合同项下债务履行期届满之日起六个月。

3) 公司第一大股东刘祥华为公司自民生金融租赁股份有限公司取得的 7,000.00 万元的长期应付款提供担保，担保期限自 2016 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 19 日。

4) 公司第一大股东刘祥华为公司自华夏银行股份有限公司长沙分行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 5 月 2 日至 2018 年 5 月 2 日。

5) 公司第一大股东刘祥华为公司自中国银行长沙星沙支行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 15 日。

6) 公司第一大股东刘祥华为公司自中国邮政储蓄银行红星支行取得的 3,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 3 月 27 日至 2018 年 3 月 26 日。

7) 公司第一大股东刘祥华为公司自渤海银行佛山分行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 5 日。

8) 公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 7,732.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 5 月 12 日至 2019 年 5 月 11 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 2,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 23 日。

9) 公司第一大股东刘祥华为广东千山医疗器械科技有限公司自工商银行佛山分行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2017 年 5 月 18 日至 2018 年 5 月 18 日。

10) 公司第一大股东刘祥华自万向信托公司取得的 4,670.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2017 年 6 月 22 日至 2018 年 12 月 22 日。

11) 公司第一大股东刘祥华自中国银行长沙星沙支行取得的 13,500.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2017 年 3 月 3 日至 2023 年 12 月 31 日。

12) 公司第一大股东刘祥华自西藏信托有限公司取得的 25,100.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2017 年 1 月 23 日至 2019 年 1 月 22 日。

13) 公司第一大股东刘祥华自万向信托公司取得的 5,330.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2017 年 7 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日。

14) 公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 8,530.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 13 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 1,570.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 6,370.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日。

15) 公司第一大股东刘祥华为公司自长沙银行股份有限公司银德支行取得的 7,000.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 4 日。

16) 公司第一大股东刘祥华为公司自光大银行长沙星沙支行取得的 3,000.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 25 日。

17) 公司第一大股东刘祥华为公司自华融湘江银行长沙井湾子支行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日,公司第一大股东刘祥华为公司自华融湘江银行长沙井湾子支行取得的 15,000.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 23 日。

18) 公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 5,810.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 10 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 3,430.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 1,300.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 11 月 6 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 1,400.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 1,690.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 14 日。公司第一大股东刘祥华为公司自光大兴陇信托有限责任公司取得的 3,250.00 万元的短期借款提供担保,担保期限自 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 11 日。

19) 公司第一大股东刘祥华为公司自安徽中安融资租赁股份有限公司取得的 5,000.00 万元的长期借款提供担保,担保期限自 2017 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 8 日。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
刘华山	2,066,390.35	2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	借款
拆出:				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘华山	2,149,353.35	2019年1月1日	2019年12月31日	还款
刘祥华	200,000.00	2019年1月1日	2019年12月31日	代还担保款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	4,560,399.72	291,765.24	11,593,289.72	674,146.52
中菟生态科技(深圳)有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00
南京申友生物技术有限公司	1,108,900.84	55,445.04	-	-
合计	<u>153,669,300.56</u>	<u>148,347,210.28</u>	<u>159,593,289.72</u>	<u>148,674,146.52</u>
其他应收款:				
刘华山	920,503,780.67	920,503,780.67	920,586,743.67	920,586,743.67
龚新文[本期不再担任监事]	425,519.30	210,059.65	462,981.00	138,894.30
南京申友生物技术有限公司	347,360.93	17,368.05	36,496.84	1,824.84
长沙经济技术开发区集团有限公司	3,200.00	1,600.00	3,200.00	960.00
付慧龙[董事]	12,000.00	600.00		
合计	<u>921,291,860.90</u>	<u>920,733,408.37</u>	<u>921,089,421.51</u>	<u>921,089,421.51</u>

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	97,204.36	55,955.76
南京申友生物技术有限公司	35,848.98	37,282.94
合计	<u>133,053.34</u>	<u>93,238.70</u>
其他应付款:		
陈端华	1,866,360.00	1,866,360.00
刘祥华	47,671.03	147,671.03
刘燕	-	13,246.90
邓铁山	1,115,162.92	1,715,162.92
王国华	26,785,081.44	26,785,081.44
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>30,814,275.39</u>	<u>31,527,522.29</u>

十、股份支付

无

十一、或有事项

(1) 诉讼事项

1) 熊斐伟因与本公司的民间借贷纠纷向深圳市福田区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司归还借款本金 3,000.00 万元及利息 100.00 万元并承担相应的利息及违约责任; 请求裁决本案的其他被告对本公司上述债务承担连带清偿责任。福田区人民法院下达 (2018) 粤 0304 执 40713 号《执行裁定书》, 裁定查封、冻结或划拨被执行人的财产, 截至本报告日, 本案已部分执行。

2) 邵海雄因与本公司的民间借贷纠纷向娄底仲裁委员会提交仲裁申请书, 请求裁决本公司偿还借款本金人民币 3,000.00 万元并承担相应的利息及违约责任; 请求裁决本案的其他被告对本公司上述债务承担连带清偿责任。截至本报告日, 本案已部分调解执行。

3) 付金英因与本公司的民间借贷纠纷向长沙市雨花区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司及本案其他被告对刘华山对原告的 800.00 万元欠款本金及利息承担连带清偿责任, 并承担诉讼费用。雨花区人民法院下达 (2019) 湘 0111 执 1170 号执行通知书, 截至本报告日, 本案部分执行。

4) 曹洪因与本公司及子公司千山健康、湖南乐福地的民间借贷纠纷向徐州市贾汪区人民法院提起诉讼, 请求判令关联方、本公司、千山健康、湖南乐福地等被告偿还借款本金 3,000.00 万元及利息, 并承担诉讼费用。贾汪区人民法院下达 (2018) 苏 0305 执 407 号执行通知书及执行决定书, 将本公司及本公司子公司千山慢病纳入失信被执行人名单。截至本报告日, 本案已部分执行。

5) 胡菲因与本公司及其子公司千山健康、湖南乐福地的民间借贷纠纷向深圳市福田区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司偿还借款本金 4,900.00 万元及利息 98 万元, 关联方、千山健康、湖南乐福地及其他被告对上述债务承担连带清偿责任, 承担本案相关诉讼费用。福田区人民法院下达 (2018) 粤 0304 民执 2486 号限期履行通知书, 收到通知书后, 本公司提交了《执行异议书》, 截至本报告日, 本案已部分执行。

6) 苏州安泰成长投资发展有限公司因与公司的民间借贷纠纷向苏州工业园区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付借款人民币 500 万元及利息, 判令本案其他被告对本公司上述债务承担连带责任; 判令本公司及其他被告承担全部诉讼费用。苏州工业园区人民法院下达 (2018) 苏 0591 民初 881 号民事判决书, 判决本公司归还借款本金 404 万元及利息; 判决其他被告承担连带清偿责任。其他被告之一不服一审判决, 向苏州市中级人民法院提起上诉, 苏州市中级人民法院下达 (2019) 苏 05 民终 4045 号民事判决书, 维持一审判决。截至本报告日, 本案部分执行。

7) 上海浦东发展银行股份有限公司衡阳分行因与本公司及子公司湖南乐福地的金融借款合同纠纷向衡阳市中级人民法院提起诉讼, 请求判令湖南乐福地偿还借款本金 6,300.00 万元及其利息 227,613.75 元, 判令本公司及本案其他被告对上述借款本金及实现债权费用承担连带责任保证清偿责任, 判令所有被告共同支付律师费 945,000.00 元及诉讼费用。衡阳市中级人民法院下达 (2018) 湘 04 执字第 476 号执行通知书, 截至本报告日, 本案尚未执行。

8) 渤海银行股份有限公司佛山分行因与本公司的金融借款合同纠纷向广州仲裁委员会申请仲裁, 请求裁决本公司立即清偿借款本金 5,000.00 万元, 以及计算至贷款本息全部实际清偿之日止利息、罚息和复利。广州仲裁委员会下达 (2018) 穗仲案字第 5672 号裁决书, 裁决本公司偿还本金及利息、逾期利息和福利; 裁决本公司补偿财产保全费 23,020 元及仲裁费 344,570 元; 裁决本案其他被告承担连带清偿责任。广东省佛山市中级人民法院下达 (2019) 粤 06 执 110 号执行通知书, 截至

本报告日，本案尚未执行。

9) 芙蓉区旺德府小额贷款有限公司因与本公司的民间借贷纠纷向芙蓉区人民法院提起诉讼，请求判令本公司承担所担保的两笔 500 万元贷款本金及利息的付款义务，并承担连带清偿责任。长沙市芙蓉区人民法院下达 (2018) 湘 0102 民初 816 号、817 号判决书，判令本公司承担连带清偿责任，并承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未执行。

10) 曾力华因与本公司的民间借贷纠纷，向雨花区人民法院提起诉讼，请求判令本公司及其他被告为刘华山偿还借款本金 2,000.00 万元及利息承担连带偿还责任，并与其他被告共同承担本案所有诉讼费用。截至本报告日，本案尚未执行。

11) 弘高融资租赁有限公司因与本公司、新长江药业有限责任公司的融资租赁合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司为原告对新长江药业有限责任公司的诉讼请求 (向原告支付未付租金合计 3,307.18 万元违约金 53.00 万元; 向原告支付违约金 330.72 万元; 向原告支付实现债权的费用 66.15 万元) 承担垫付责任并与本案其他被告共同承担本案诉讼费。长沙市中级人民法院下达 (2019) 湘 01 执 280 号执行裁定书，截至本报告日，本案尚未执行。

12) 华融湘江银行股份有限公司长沙分行因与本公司的金融借款合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司立即偿还贷款本金 20,000.00 万元及利息，并与本案其他被告共同承担原告为实现债权产生的所有费用。长沙市中级人民法院下达 (2018) 湘 01 民初 346 号民事判决书，判决本公司偿还贷款本金 20,000.00 万元及利息，并与其他被告共同承担本案案件受理费、财产保全费、律师费共计 1,111,800.00 元。长沙市中级人民法院 (2019) 湘 01 执 1080 号执行裁定书，截至本报告日，本案尚未执行。

13) 西藏信托有限公司因与本公司 25,100.00 万元的金融纠纷向湖南省高级人民法院提起诉讼。截至本报告日，本案尚未执行。

14) 湖南省信托有限责任公司因与本公司的金融借款合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判决本公司偿还借款本金 1.98 亿元并支付借款利息 1,179,750 元、违约金 1,980.00 万元及原告实现债权所产生的费用。本案已于 2018 年 7 月 4 日开庭审理，2019 年长沙中院判决，判令千山药机偿还本金 19,800 万元、利息 1,179,750 元、违约金 1,980 万元及罚息，2019 年下达 (2019) 湘 01 执 1659 号执行通知书，责令本公司履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，截至本报告日，本案尚未执行。

15) 湖州吴兴华盛达中小企业金融服务有限公司因与本公司的民间借贷纠纷向湖州市中级人民法院提起诉讼，请求判决本公司支付借款本金人民币 5,000.00 万元、违约金人民币 500 万，本公司、子公司湖南乐福地及本案其他被告共同承担本案的全部诉讼费用。湖州市中级人民法院下达 (2018) 浙 05 执 109 号执行通知书、执行裁定书，责令本公司、湖南乐福地及其他被告履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，裁定冻结本公司、湖南乐福地及其他被告名下的 50,280,963.40 元存款或者扣留、提取其相应收入，或者查封、扣押、冻结其他相应财产，截至本报告日，本案已部分执行。

16) 中国工商银行股份有限公司佛山分行因与本公司子公司广东千山医疗的金融借款合同纠纷向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，请求判决广东千山医疗归还人民币借款本金 5,000.00 万元及至实际清偿日止的利息，判决本公司为上述借款承担连带清偿责任，判决本公司及广东千山医疗共同承担诉讼费用。佛山市禅城区人民法院下达民事判决书，判令广东千山医疗向原告偿还贷款本金 5,000.00 万元及利息，本公司对上述债务承担连带清偿责任，并承担本案诉讼费用，佛山市禅城区

人民法院下达（2018）粤 0604 执 7268 号执行裁定书，截至本报告日，本案尚未执行。

17)广东粤财金融租赁股份有限公司因与本公司及子公司广东千山医疗的合同纠纷向广州市仲裁委员会提起仲裁，请求裁决本公司履行回购担保义务，向申请人支付 6,932.68 万元的回购价款，裁决本公司子公司对中苑生态科技（深圳）有限公司的债务在抵押范围内承担赔偿责任，裁决由被申请人共同承担本案仲裁费、保全费、律师费。截至本报告日，本案尚未执行，截至本报告日，本案尚未执行。

18)合肥市国正小额贷款有限公司因与本公司的金融借款合同纠纷向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司偿还其借款本金人民币 3,000.00 万元，承担借款利息、复利、罚息合计人民币 268,365.00 元，承担律师费 258.00 万元；判令本公司及本案其他被告共同承担本案诉讼费、保全费、保全担保费、公告费、差旅费。安徽省高级人民法院下达（2018）皖民终 498 号民事裁定书，裁定合肥市中级人民法院（2018）皖 01 民初 130 号民事判决书发生法律效力。合肥市中级人民法院下达（2019）皖 01 执 220 号执行裁定书，截至本报告日，本案尚未执行。

19)本公司因涉及对关联方民间借贷担保，袁辉将关联方及本公司诉讼于宁乡市人民法院，请求判令本公司及本案其他被告归还借款本金 2,460 万元并支付截止至 2018 年 1 月 12 日的利息 45.38 万元，判令本公司及本案其他被告自 2018 年 1 月 13 日起按 49.2 万元/月的标准向其支付利息，直至其清偿全部借款本金为止，判令本公司及本案其他被告承担本案律师费、诉讼费、诉讼保全费、诉讼保全担保费。宁乡市人民法院下达判决书，判令被告刘华山向原告支付借款本金 24,600,000.00 元及利息 410,453.00 元，支付保全担保费 37,580.70 元；本公司及其他被告对上述金钱给付义务承担连带清偿责任，并承担本案诉讼费用。宁乡市人民法院下达（2018）湘 0124 民再 6 号民事判决书，重新判定了应支付的利息金额（2018 年 1 月 12 日后的利息至借款实际清偿之日执，以实际欠款本金为基数，案月利率 2%计算）。截至本报告日，本案尚未执行。

20)中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行因与本公司及其子公司湖南乐福地、湖南千山投资、千山健康的有关纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司提前偿还股权收益权收购价款人民币 20,000.00 万元整，湖南乐福地、湖南千山投资、千山健康及本案其他被告对上述股权收益权收购价款承担连带清偿责任，判令原告就千山健康押给原告的资产享有优先受偿权，判令所有被告承担本案诉讼费等一切费用。长沙市中级人民法院下达（2018）湘 01 民初 577 号民事判决书，判令本公司支付股权收益权收购价款、违约金、案件受理费、财产保全费。截至本报告日，本案尚未执行。

21)本公司因涉及对股东彭勋德的民间借贷担保，孙仁林将彭勋德及本公司诉讼于杭州市西湖区人民法院，请求判令彭勋德归还借款 2,400.00 万元及利息 91.20 万元并承担诉讼费用。杭州市西湖区人民法院（2018）浙 0106 执 2486 号执行通知书，截至本报告日，本案已部分执行。

22)湖州民间融资服务中心股份有限公司因与本公司的借款合同纠纷向湖州市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司归还原告借款本金人民币 7,000.00 万元，并支付自 2018 年 1 月 19 日起至款项实际付清之日的利息、服务费。判令本公司子公司湖南千山医疗、湖南乐福地及本案其他被告对上述请求承担连带支付责任，判令本公司、湖南千山医疗、湖南乐福地及本案其他被告承担本案的诉讼费用。湖州市中级人民法院下达（2018）浙 05 执 154 号执行通知书，责令本公司支付执行标的 70,195,900.00 元及利息和执行费，截至本报告日，本案已部分执行。

23)本公司及子公司千山健康因涉及对关联方民间借贷担保，孔建宾将关联方、本公司、千山健康

诉讼于杭州市江干区人民法院，请求判令关联方、本公司及千山健康向原告归还本息暂共计人民币2,053.92万元及律师费20万元。杭州市江干区人民法院下达（2018）浙0104执4012号执行通知书，责令本公司、千山健康支付执行标的23,788,291.00元及利息和执行费，截至本报告日，本案尚未执行，已经入拍卖程序。

24)民生金融租赁股份有限公司因与本公司的融资租赁合同纠纷向天津市第二中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付租金人民币5,664.00万元，并向原告支付违约金人民币8.18万元。天津市第二中级人民法院下达民事调解书，双方确定债务金额并自行达成如下和解协议：本公司被告于2018年7月31日前一次性清偿合计3期租金18,880,005.81元及违约金，并承担本案相关诉讼费用。天津市第二中级人民法院下达（2019）津02执564号执行通知书，截至本报告日，本案尚未执行。

25)中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行就与本公司金融借款合同纠纷向天心区人民法院提起诉讼，请求判令本公司立即偿还两笔贷款本金人民币2,999.00万元、14,061,791.23元及相应的利息、罚息、违约金并承担原告为实现债权而产生的所有费用。长沙市天心区人民法院下达（2018）湘0103民初1262号民事调解书，双方达成如下协议：本公司于2018年7月31日前偿还原告贷款本金人民币3,000万元及相应利息、罚息，并承担本案诉讼费用；被告刘祥华对上述债务承担连带清偿责任。同日，下达（2018）湘0103民初1261号民事调解书，双方达成如下协议：本公司于7月31日前偿还原告垫付的编号为430011201724854X号商业汇票银行承兑协议项下本金人民币14,061,791.23元及利息以及编号为430011201726230X号商业汇票银行承兑协议项下本金人民币6,929,724.8元及利息，并承担本案诉讼费用。长沙市天心区人民法院下达（2019）湘0103执1586号执行通知书。截至本报告日，本案尚未执行。

26)深圳诚正科技小额贷款有限公司因与本公司的借款合同纠纷向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求判令本公司向其返还借款本金人民币1,500.00万元及相应利息、罚息及复利共计人民币321,190.40元。南山区人民法院下达（2018）粤0305民初3838号民事判决书，判决本公司偿还借款本金1,500万元及相应利息、罚息、复利，并负担本案受理费及保全费。截至本报告日，本案尚未执行。

27)广东顺德科创管理集团有限公司因与本公司的合同纠纷向佛山市中级人民法院提起诉讼请求，请求判令本公司以原告出资金（8,460.00万元）加应得未得的股息的价格回购原告持有广东千山医疗的30%的股份，并承担本次诉讼的诉讼费。广东省佛山市中级人民法院下达（2018）粤06民初46号民事判决书，判决本公司以出资金8460万元加应得未得股息的价格购买广东顺德科创管理集团有限公司持有的广东千山医疗器械科技有限公司30%的股权。广东省佛山市中级人民法院下达（2018）粤06执1544号、（2018）粤06执1567号执行通知书，责令本公司立即履行法律文书所确定的全部义务，截至本报告日，本案尚未执行。

28)广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行因与本公司及子公司广东千山医疗金融借款合同纠纷向佛山市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除金额为5,300.00万元的《借款合同》，公司子公司广东千山医疗立即偿还该合同项下贷款本息合计5,300.00万元；请求判令于起诉之日起解除2017年3月10日，广东千山医疗与原告签订的两份《借款合同》；请求判令本公司、刘祥华对上述广东千山医疗在本案中的全部债务承担连带清偿责任；请求判令原告对广东千山医疗提供的抵押物折价、变卖、拍卖或法律允许的任何处置方式所得价款在本案的全部债务范围内享有优先受偿权；

本案所有费用由本公司、广东千山医疗及刘祥华共同承担。佛山市中级人民法院下达（2018）粤06民初40号民事判决书，判决本公司子公司广东千山医疗支付原告借款本金5300万元及利息，本公司及其他被告对以上债务承担连带清偿责任，原告对广东千山医疗所有的地块享有优先受偿权。截至本报告日，本案尚未执行。

29)兴业银行股份有限公司长沙分行因与本公司的金融借款合同纠纷向长沙市芙蓉法院提起诉讼，请求判令本公司立即履行无条件回购责任，立即向原告支付兖州生宝借款本金人民币8,995,509.42元，利息（含罚息、复利）人民币450,139.33元（暂算至2018年3月6日，此后利息、罚息、复利按合同约定的借款逾期罚息利率计算至全部清偿之日止）；判令本公司与本案其他被告承担本案的全部诉讼费用。长沙市芙蓉区人民法院下达（2018）湘0102民初4336号判决书，判令千山药机对兖州生宝的借款本金人民币8,995,509.42元，利息（含罚息、复利）人民币450,139.33元债务承担连带清偿责任并承担部分诉讼费用。截至本报告日，本案尚未执行。

30)安徽兴泰典当有限责任公司因与本公司的典当纠纷向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司立即支付当金5,000.00万元、综合费162.00万元，并承担安徽兴泰典当为实现本案债权支付的律师费、诉讼保全费等。合肥市中级人民法院下达（2018）皖01民初347号民事判决书，判决本公司支付当金5,000.00万元、综合费用268.00万元、实现债权费用33.00万元及违约金。合肥市中级人民法院下达（2018）皖01执1224号执行通知书，截至本报告日，本案尚未执行。

31)万向信托有限公司因与本公司的信托贷款合同纠纷向杭州市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司归还信托贷款本金10,000.00万元及利息、罚息、复利、违约金和贷款提前到期违约金，并判令本公司支付万向信托为履行本合同而垫付的费用和为实现本合同项下债权而支出的合理费用。杭州市中级人民法院下达（2018）浙01民初1209号民事判决书，判决本公司归还借款本金98,900,962.78元，支付利息2,373,700.00元、复利11,727.28元及罚息，并支付律师费、保全保险费、案件受理费。杭州市中级人民法院下达（2019）浙01执556号执行通知书，截至本报告日，本案尚未执行。

32)华夏银行股份有限公司长沙分行因与本公司的金融贷款合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司偿还贷款本金6,000.00万元及利息、罚息、复利，并支付华夏银行实现债权的费用损失300.00万元，判令华夏银行对本公司名下的抵押房产处置款在上述款项范围内享有优先受偿权。长沙市中级人民法院下达（2018）湘01民初2259号民事判决书，判决本公司偿还贷款本金人民币6,000.00万元及逾期付款利息、罚息、复利，支付律师费、案件受理费及保全费。长沙市中级人民法院下达（2019）湘01执10号执行通知书，本案已由长沙市中级人民展开拍卖程序，截止报告期末，尚未执行。

33)长沙银行股份有限公司银德支行因与本公司的合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司归还贷款本金24,000.00万元及利息、罚息与复利，并承担本案的全部诉讼费用、保全费、评估费、拍卖费等原告为实现债权而产生的所有费用。2019年长沙市中级人民法院下达判决，判令本公司偿还贷款本金24,000.00万元及利息，长沙银行银德支行对本公司位于长沙经济技术开发区的三处不动产在拍卖、变卖后所得价款在债权范围内享有优先受偿权，截至本报告日，本案尚未执行。

34)中国银行股份有限公司长沙市星沙支行与本公司及其子公司千山健康的金融借款纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令立即解除与本公司签订的《固定资产借款合同》，判令本公

司立即偿还未到期借款本金 13,500.00 万元及利息,判令原告对千山健康提供抵押的地产在上述款项范围内享有优先受偿权。2017年5月3日,长沙市中级人民法院下达(2018)湘01民初620-1号民事裁定书,裁定查封千山健康名下相关地产。长沙市中级人民法院下达(2018)湘01民初620号民事判决书,判决解除原告与本公司签订的《固定资产借款合同》,判决本公司偿还借款本金 135,000,000.00 元、利息及罚息 1,080,450.00 元,并负担案件受理费、财产保全费,本案已由长沙市中级人民法院开展鉴评工作,截至本报告日,本案尚未执行。

35) 中国银行股份有限公司长沙市星沙支行与本公司及其子公司千山健康的金融借款纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼,请求判令立即解除与本公司签订的《流动资金借款合同》,判令本公司立即偿还未到期借款本金 4,937.57 万元及利息,判令原告对千山健康的地产在上述款项范围内享有优先受偿权。2017年5月3日,长沙市中级人民法院下达(2018)湘01民初619-1号民事裁定书,裁定查封千山健康名下相关土地使用权。(2018)湘01民初619号民事判决书,判决本公司偿还借款本金 49,375,700.00 元,利息及罚息 324,318.15 元,并负担案件受理费、财产保全费。本案已由长沙市中级人民法院开展鉴评工作,截至本报告日,本案尚未执行。

36) 永州市融成典当有限责任公司因与本公司的企业借贷纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼,请求判令本公司归还借款本金 7,000,000.00 元及逾期违约金,并承担本案诉讼费、保全费。长沙市中级人民法院下达(2018)湘01民初349号民事判决书,判令公司支付借款本金 70,000,000.00 元、利息 462,000.00 元、违约金 4,200,000.00 元并与其他被告共同承担本案诉讼费用。截至本报告日,本案尚未执行。

37) 深圳市融易达投资管理有限公司因与本公司及本公司子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司的借款合同纠纷,湘湛江仲裁委员会申请仲裁,请求裁决本公司偿还借款本金 5,000.00 万元及借款利息、违约金,并承担本案仲裁费、保全费等实现债权的费用。湛江仲裁委员会下达(2018)湛仲字第 2508 号裁决书,裁决湖南乐福地归还借款本金 5,000.00 万元及利息、违约金、财产保全费、财产保全担保费;裁决本公司及其他被告承担连带担保责任;裁决湖南乐福地、本公司及其他被告承担本案仲裁费,湖南省衡阳市中级人民法院下达(2019)湘04执143号执行通知书,截至本报告日,本案尚未执行。

38) 中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行因金融借款合同纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼,请求判令本公司归还贷款本息 30,000,000.00 元及利息,并承担实现该笔债权的费用及本案全部诉讼费。长沙市中级人民法院下达(2018)湘01民初5624号民事判决书,判令本公司偿还借款本金 3000 万元、利息及罚息 349,731.75 元、实现本笔债权费用 72,839 元,并于本案其他被告共同承担本案诉讼费用。长沙市中级人民法院下达(2019)湘01执1234号执行通知书,截至本报告日,本案尚未执行。

39) 贺亚婷因与千山药机的民间借贷纠纷向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼,请求判令本公司对本案其他被告的债务承担连带清偿责任。长沙市芙蓉区人民法院下达(2019)湘0102民初2015号民事判决书,本公司未收到判决书原件。长沙市芙蓉区人民法院下达(2019)湘0102执1755号执行裁定书,截至本报告日,本案尚未执行。

40) 江西华章汉辰担保集团股份有限公司因与本公司及本公司子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司的追偿权纠纷向江西省南昌市东湖区人民法院提起诉讼,请求判令湖南乐福地支付代偿款总金额 5,703,698.63 元、违约金 855,554.79 元、逾期利息 9,125.92 元,判令本公司对上述全部债务本

息承担连带责任，并同其他被告共同承担本案诉讼费用，南昌市东湖区人民法院下达（2019）赣0102民初178号判决书，判令乐福地公司偿还江西华章辰担保集团股份有限公司因代偿的5,703,698.63元及利息；判令本公司承担连带清偿责任。截至本报告日，本案尚未执行。

41) 浙江中财拍卖行有限公司因与本公司民间借贷纠纷向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，请求判令本公司归还借款本金2400万元及利息。截至目前，本案尚未判决。

42) 安徽中安融资租赁股份有限公司因与本公司融资合同纠纷一案向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付到期未付租金44,919,901.00元及利息、律师费、保全费、保全担保费。合肥市中级人民法院下达（2019）皖01民初1795号民事判决书，判令本公司支付租金50,053,066.00元及利息、律师费、保全担保费。截止报告期末，本案尚未执行。

43) 佛山市顺德高新技术产业开发管理委员会因与本公司子公司广东千山医疗器械科技有限公司的合同纠纷向顺德区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付违约金53,353,876.00元及诉讼费，本案2019年判决，冻结广东千山医疗器械银行存款53,353,876.00元或查封、扣押其相应价值的财产，截止报告期末，本案尚未执行。

44) 广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行因与本公司贷款合同纠纷向顺德区人民法院提起诉讼，请求判令本公司偿还贷款本金5,998,308.97元及罚息、复利、手续费，并对本公司抵押物拍卖、变卖等所得价款享有优先受偿权。截止报告期末，千山药机尚未收到开庭通知。

45) 长沙经济技术开发区集团有限公司因与本公司企业借贷纠纷向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司偿还贷款本金90,940,381.13元及利息。长沙市中级人民法院下达（2019）湘01民初2834号民事判决书，判令本公司偿还借款本金90,940,381.13元及利息。截止报告期末，本案尚未执行。

46) 长沙春华建筑有限公司因与本公司子公司湖南千山慢病健康管理有限公司与本公司建设工程价款优先受偿权纠纷向长沙县人民法院提起诉讼，请求确认在千山慢病欠付工程范围内对其项目的所有建设工程拍卖、变卖所得价款具有有限受偿权。长沙县人民法院下达（2019）湘0121民初6241号判决书，确认长沙春华建筑有限公司在在千山慢病欠付工程范围内对其项目的所有建设工程拍卖、变卖所得价款具有有限受偿权。截止报告期末，本案尚未执行。

47) 其他未达重大诉讼标准的未判决或未执行诉讼累计总计涉案金额11,083.30万元

(2) 担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兖州生宝制药有限公司[注]	9,000,000.00	2015-8-18	2018-8-18	否[违规担保]

注：债权人为兴业银行长沙分行，公司的机械设备卖给被担保人，被担保人向债权人贷款用于支付公司的货款，公司为贷款人承担无条件回购责任，目前该贷款已逾期。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	351,294,922.76	34.12	351,294,922.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	678,294,979.73	65.88	416,272,836.77	61.37	262,022,142.96
其中：账龄分析组合	655,301,354.73	63.65	416,272,836.77	63.52	239,028,517.96
关联方组合	22,993,625.00	2.23	-	-	22,993,625.00
合计	<u>1,029,589,902.49</u>	<u>100.00</u>	<u>767,567,759.53</u>	<u>74.55</u>	<u>262,022,142.96</u>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	307,637,455.47	29.81	307,637,455.47	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	695,394,218.85	67.38	286,640,124.36	41.22	408,754,094.49
其中：账龄分析组合	670,688,083.85	64.99	286,640,124.36	42.74	384,047,959.49
关联方组合	24,706,135.00	2.39	-	-	24,706,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,988,592.66	2.81	28,988,592.66	100.00	-
合计	<u>1,032,020,266.98</u>	<u>100.00</u>	<u>623,266,172.49</u>	<u>60.39</u>	<u>408,754,094.49</u>

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中苑生态科技(深圳)有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西省康胜医疗器械有限公司	59,548,000.00	59,548,000.00	100.00	预计无法收回
新疆华世丹药业股份有限公司	16,396,646.00	16,396,646.00	100.00	预计无法收回
淮安润德机械设备有限公司	14,692,920.00	14,692,920.00	100.00	预计无法收回
河北天成药业股份有限公司	13,913,239.00	13,913,239.00	100.00	预计无法收回
广西裕源药业有限公司	13,155,778.80	13,155,778.80	100.00	预计无法收回
广东南国药业有限公司	11,892,967.44	11,892,967.44	100.00	预计无法收回
山东康和医药包装材料科技有限公司	11,633,691.60	11,633,691.60	100.00	预计无法收回
上海六合堂生物科技项城制药有	9,848,000.00	9,848,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
限公司				
云南司艾特药业有限公司	6,989,127.86	6,989,127.86	100.00	预计无法收回
阿富汗公共卫生部	5,555,512.32	5,555,512.32	100.00	预计无法收回
广东艾希德药业有限公司	5,508,115.65	5,508,115.65	100.00	预计无法收回
R+E Automationstechnik GmbH (德国 R+E)	5,172,331.43	5,172,331.43	100.00	预计无法收回
必康制药江苏有限公司	4,625,199.45	4,625,199.45	100.00	预计无法收回
安徽天洋药业有限公司	4,542,961.01	4,542,961.01	100.00	预计无法收回
河南利欣药业有限公司	4,535,233.00	4,535,233.00	100.00	预计无法收回
唐山吉祥药业有限公司	4,476,200.00	4,476,200.00	100.00	预计无法收回
华中药业股份有限公司	4,004,757.00	4,004,757.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨三联药业有限公司	2,593,575.00	2,593,575.00	100.00	预计无法收回
安徽金蟾生化股份有限公司(淮矿集团相山业务部)(淮北药业)	2,348,321.20	2,348,321.20	100.00	预计无法收回
青州尧王制药有限公司	1,266,500.00	1,266,500.00	100.00	预计无法收回
安徽双鹤药业有限责任公司	565,486.00	565,486.00	100.00	预计无法收回
东莞市普济药业有限公司	30,360.00	30,360.00	100.00	预计无法收回
合计	351,294,922.76	351,294,922.76	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,431,347.20	471,567.36	5.00
1至2年	19,801,067.01	1,980,106.70	10.00
2至3年	30,858,412.63	9,257,523.79	30.00
3至4年	307,234,996.54	153,617,498.27	50.00
4至5年	185,146,953.50	148,117,562.80	80.00
5年以上	102,828,577.85	102,828,577.85	100.00
合计	655,301,354.73	416,272,836.77	—

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	371,126,071.18	353,439,832.23
合 计	<u>371,126,071.18</u>	<u>353,439,832.23</u>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,291,780,376.98	79.51	1,246,689,366.98	96.51	45,091,010.00
按组合计提坏账准备的应收账款	332,978,451.54	20.49	6,943,390.36	2.09	326,035,061.18
其中：账龄组合	18,819,209.11	1.16	6,943,390.36	36.90	11,875,818.75
关联方组合	314,159,242.43	19.33			314,159,242.43
合 计	<u>1,624,758,828.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,632,757.34</u>	<u>98.60</u>	<u>371,126,071.18</u>

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,263,982,961.54	78.49	1,236,114,961.54	97.80	27,868,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,144,257.58	20.56	5,572,425.35	1.68	325,571,832.23
其中：账龄分析组合	19,752,417.42	1.23	5,572,425.35	28.21	14,179,992.07
合并范围内关联方组合	311,391,840.16	19.33		-	311,391,840.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,219,711.02	0.95	15,219,711.02	100.00	-
合 计	<u>1,610,346,930.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,256,907,097.91</u>	<u>78.05</u>	<u>353,439,832.23</u>

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
刘华山	846,441,780.67	846,441,780.67	100.00	预计无法收回
业绩补偿款	357,562,213.93	329,694,213.93	92.21	预计无法收回
上饶县鼎诚贸易有限公司	16,960,000.00	16,960,000.00	100.00	预计无法收回
长沙县人民法院拍卖款	17,223,010.00	-	-	预计可以收回
云南司艾特药业有限公司	12,057,880.98	12,057,880.98	100.00	预计无法收回
兖州生宝制药有限公司	11,216,914.98	11,216,914.98	100.00	预计无法收回
湖南顺顺利贸易有限公司（	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
宁波和信制药设备有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	100.00	预计无法收回
湖南泓春制药有限公司	3,927,793.77	3,927,793.77	100.00	预计无法收回
R+E Automationstechnik GmbH	8,298,865.4	8,298,865.4	100.00	申请破产清算
东莞市高鼎金属实业有限公司	3,165,373.39	3,165,373.39	100.00	预计无法收回
张家港市环宇制药设备有限公司	1,962,000.00	1,962,000.00	100.00	预计无法收回
湖南五里重型机械有限公司	1,054,543.86	1,054,543.86	100.00	预计无法收回
李苓彰	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,291,780,376.98</u>	<u>1,246,689,366.98</u>	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,347,672.24	117,383.61	5.00
1至2年	6,941,445.77	694,144.58	10.00
2至3年	3,110,018.47	933,005.54	30.00
3至4年	2,301,103.74	1,150,551.87	50.00
4至5年	353,320.65	282,656.52	80.00
5年以上	3,765,648.24	3,765,648.24	100.00
合计	<u>18,819,209.11</u>	<u>6,943,390.36</u>	—

2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借	1,221,035,673.19	1,221,841,435.70
业绩补偿款	357,562,213.93	362,311,223.43
备用金	2,820,056.61	3,159,712.25

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	5,370,547.31	5,640,547.31
展位费	294,719.69	255,657.69
其他	37,675,617.79	17,138,353.76
合计	<u>1,624,758,828.52</u>	<u>1,610,346,930.14</u>

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
刘华山	资金拆借	846,441,780.67	1至2年、2至3年	52.10	846,441,780.67
业绩补偿款	业绩补偿款	357,562,213.93	2至3年	22.01	329,694,213.93
湖南千山慢病健康管理有限公司	资金拆借	108,994,266.43	1年以内、1至2年	6.71	
上海千山远东制药机械有限公司	资金拆借	101,969,722.55	1年以内、1至2年	6.28	
湖南千山医疗器械有限公司	资金拆借	72,481,744.40	1年以内、1至2年	4.46	
合计	—	<u>1,487,449,727.98</u>	—	91.56	<u>1,176,135,994.60</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,241,756,984.11	522,509,625.67	719,247,358.44	1,241,756,984.11	522,509,625.67	719,247,358.44
对联营、合营企业投资	7,905,343.02	7,905,343.02		7,905,343.02	7,905,343.02	
合计	<u>1,249,662,327.13</u>	<u>530,414,968.69</u>	<u>719,247,358.44</u>	<u>1,249,662,327.13</u>	<u>530,414,968.69</u>	<u>719,247,358.44</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海千山远东制药机械有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		48,000,000.00
VENUSPHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	20,114,129.61			20,114,129.61		12,261,027.42
湖南千山医疗器械有	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
ChinaSunEuropeGmbH	33,236,581.50			33,236,581.50		31,808,024.72
上海千山医疗科技有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
湖南天合生物技术有 限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		5,176,997.32
湖南宏灏基因生物科 技有限公司	102,080,000.00			102,080,000.00		20,502,812.11
湖南千山磁谷医疗科 技有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		7,600,000.00
湖南乐福地医药包材 科技有限公司	550,628,100.00			550,628,100.00		318,316,878.00
湖南千山投资有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		2,616,201.95
湖南千山慢病健康管 理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海申友生物技术有 限责任公司	70,098,173.00			70,098,173.00		6,968,900.00
湖南三谊医疗科技有 限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		7,095,016.84
广东千山医疗器械科 技有限公司	197,400,000.00			197,400,000.00		52,423,696.84
广东千山生物医疗科 技有限公司	17,100,000.00			17,100,000.00		1,740,070.47
合 计	<u>1,241,756,984.11</u>			<u>1,241,756,984.11</u>		<u>522,509,625.67</u>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业 [无]						
二、联营企业						
GVDiagnosticsHoldings,Lt	7,905,343.02					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
d						
小计	7,905,343.02					
合计	7,905,343.02					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业 [无]					
小计					
二、联营企业					
GVDiagnosticsHoldings,Lt				7,905,343.02	7,905,343.02
d					
小计				7,905,343.02	7,905,343.02
合计				7,905,343.02	7,905,343.02

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,266,971.60	19,680,540.18	43,566,424.52	35,445,714.97
其他业务	1,879,431.36	70,085.45	2,132,624.79	855,023.93
合计	24,146,402.96	19,750,625.63	45,699,049.31	36,300,738.90

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,511,595.71
处置长期股权投资产生的投资收益		1,283,994.00
合计		-1,227,601.71

十三、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	33,754,416.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,343,146.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-73,619,319.11	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,831,972.50	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,209,705.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-86,899,490.05	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	372,251.55	
合 计	-87,271,741.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-35.88	-2.17	-2.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.89	-1.93	-1.93

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 6 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：湖南千山制药机械股份有限公司

2020 年 6 月 29 日



统一社会信用代码
911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 黄锦辉



成立日期 2013年10月22日
合伙期限 2013年10月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

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



登记机关

2020年01月21日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

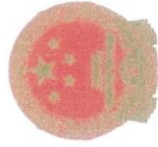
国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000109

说明

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

发证机关 北京市财政局
二〇一八年二月十日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄翰辉
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000154
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
批准执业日期：2013年10月11日



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



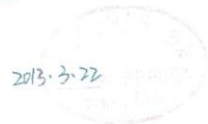
姓名: 蒋长英
 Full name: 蒋长英
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1964-11-19
 Date of birth: 1964-11-19
 工作单位: 湖南永信有限责任会计师事务所
 Working unit: 湖南永信有限责任会计师事务所
 身份证号: 432421196411199644
 Identity card No: 432421196411199644



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.



证书编号: 430100090007
 No. of Certificate: 430100090007

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2009年04月13日
 Date of Issuance: 2009年04月13日

2009年5月21日换发新证



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2012.3.12

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2012.3.18

2011年2月25日

2012年度年检合格专用章



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中岳会计师事务所有限公司
湖南分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 5月 23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 5月 23日

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
已于2012年11月重新向利安达会计师事务所
(湖南分所)注册
2012.3.18

- 一、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 王斌斌
Full name: 王斌斌
性别: 男
Sex:
出生日期: 1965-11-23
Date of birth: 1965-11-23
工作单位: 中国信达资产管理股份有限公司 天津分公司
Working unit: 中国信达资产管理股份有限公司
身份证号码: 420421196511230077
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019.08.01

