

成都华神科技集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA30114

成都华神科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都华神科技集团股份有限公司(以下简称华神科技公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
2020年度,华神科技公司营业收入金额为759,307,481.01元,由于收入是华神科技公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将华神科技公司的收入的确认识别	我们针对该事项的审计程序主要包括: 1、了解和评价华神科技公司与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性; 2、对营业收入实施分析程序,分析公司毛利变动的合理性,并与同行业毛利情况进行对比; 3、结合应收/合同负债,对营业收入执行函证程序,对未回函的样本进行替代测试;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、35 营业收入和营业成本。</p>	<p>4、针对药品销售类收入，检查与收入确认相关的合同、发票、出库单（客户签收回执单）等单据；</p> <p>5、针对钢结构收入，检查经三方确认的进度表、完工结算书等外部资料，对重要在建项目进行现场查看；</p> <p>6、对收入进行截止性测试，针对集中发货，单独检查客户对产品的签收情况；</p> <p>7、针对本年新增大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易。</p>
<p>(二) 销售费用的发生和完整性</p>	
<p>2020 年度，华神科技公司销售费用金额为 284,901,636.88 元，占当期营业收入的比例为 37.52%，销售费用的发生、完整性对财务报表构成重大影响。我们将华神科技公司销售费用的发生、完整性识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、37 销售费用。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、了解和评价华神科技公司与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>2、取得华神科技公司销售政策文件，根据政策文件复核公司销售费用完整性；</p> <p>3、对销售费用实施分析程序，复核销售费用金额及比率变动的合理性；</p> <p>4、对大额销售费用发生额进行检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；</p> <p>5、对大额推广服务商进行函证，通过公开信息对大额推广服务商进行背景调查；</p> <p>6、进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</p>
<p>(三) 应收账款的存在、计价与分摊</p>	
<p>截至 2020 年 12 月 31 日华神科技公司应收账款余额为 285,293,843.82 元，坏账准备余额为 35,363,126.71 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款存在、计价与分摊作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、4 应收账款。</p>	<p>我们针对该事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、结合收入检查分析公司应收账款余额变动的合理性；</p> <p>2、对年末大额应收账款执行函证程序，对于未回函项目执行充分的替代测试；</p> <p>3、复核公司日常对账情况，复核公司对对账差异的处理情况；</p> <p>4、复核公司预计损失率的合理性以及坏账准备计提准确性；</p> <p>5、结合客户背景调查情况对应收可收回性进行分析；</p> <p>6、对应收账款期后回款情况进行检查。</p>

四、其他信息

华神科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华神科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华神科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国北京

二〇二一年四月八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	405,151,171.60	403,756,659.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,232,280.00	
应收账款	六、3	4,628,716.69	
应收款项融资	六、4	249,930,717.11	265,074,280.74
预付款项	六、5	71,440,512.71	67,037,848.23
应收保费	六、6	6,652,041.24	24,204,862.99
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	7,163,219.87	8,306,493.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	75,842,157.21	85,558,299.76
合同资产	六、9	22,538,333.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	482,919.21	170,802.49
流动资产合计		866,062,068.80	854,109,247.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	19,321,733.30	19,321,733.30
长期股权投资	六、12		3,542,627.43
其他权益工具投资	六、13	496,833.77	496,833.77
其他非流动金融资产	六、14	25,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产	六、15	32,650,020.81	33,936,118.77
固定资产	六、16	171,213,751.45	175,857,098.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、17	17,495,057.15	18,185,367.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	453,722.76	567,154.44
递延所得税资产	六、19	6,818,933.34	5,271,929.50
其他非流动资产	六、20		1,707,426.75
非流动资产合计		273,950,052.58	284,386,290.28
资产总计		1,140,012,121.38	1,138,495,537.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	2,287,291.57	4,533,456.09
预收款项	六、22	109,409,780.36	129,441,950.73
合同负债			10,385,919.76
卖出回购金融资产款	六、23	8,453,349.07	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费	六、24	15,446,362.49	13,004,485.05
其他应付款	六、25	50,879,203.02	55,720,889.26
其中：应付利息	六、26	22,381,049.00	30,608,445.03
应付股利			
应付手续费及佣金		1,160.44	1,160.44
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	六、27	5,232,608.00	
		214,089,643.51	243,695,145.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、28	11,200,000.00	11,400,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、29	1,776,041.45	2,163,541.49
其他非流动负债	六、19	492,914.37	525,979.63
非流动负债合计		13,468,955.82	14,089,521.12
负债合计		227,558,599.33	257,784,667.04
股东权益：			
股本	六、30	616,360,564.00	616,360,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	六、31	39,580,621.10	39,580,621.10
其他综合收益			
专项储备	六、32	337,308.70	337,308.70
盈余公积			
一般风险准备	六、33	117,017,368.97	113,177,292.40
未分配利润			
归属于母公司股东权益合计	六、34	138,754,933.58	111,255,084.28
少数股东权益		912,050,796.35	880,710,870.48
股东权益合计		402,725.70	
负债和股东权益总计		912,453,522.05	880,710,870.48
		1,140,012,121.38	1,138,495,537.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		269,702,162.44	313,140,589.06
交易性金融资产		22,232,280.00	
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	4,046,173.75	
应收账款	十七、2	219,469,259.28	150,160,558.33
应收款项融资	十七、3	14,259,702.96	13,218,613.85
预付款项		2,671,886.69	18,592,515.67
其他应收款	十七、4	146,393,786.62	172,978,030.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		65,759,426.45	63,889,267.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		744,534,678.19	731,979,575.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、5	167,490,000.00	167,490,000.00
其他权益工具投资		496,833.77	496,833.77
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		155,936,900.29	157,454,516.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,154,861.97	10,613,518.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,268,808.59	3,068,896.37
其他非流动资产			1,707,426.75
非流动资产合计		339,347,404.62	340,831,192.16
资产总计		1,083,882,082.81	1,072,810,767.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,287,291.57	4,533,456.09
应付账款		39,628,730.55	53,746,535.92
预收款项			2,879,141.87
合同负债		1,293,375.53	
应付职工薪酬		4,633,437.97	4,010,699.01
应交税费		40,093,928.35	46,929,932.34
其他应付款		12,378,141.30	14,187,688.47
其中：应付利息			
应付股利		1,160.44	1,160.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,427,269.08	
流动负债合计		104,742,174.35	126,287,453.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,500,000.00	3,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,776,041.45	2,163,541.49
递延所得税负债		492,914.37	525,979.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,768,955.82	6,389,521.12
负 债 合 计		111,511,130.17	132,676,974.82
股东权益：			
股本		616,360,564.00	616,360,564.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,028,790.27	71,028,790.27
减：库存股			
其他综合收益		337,308.70	337,308.70
专项储备			
盈余公积		117,017,368.97	113,177,292.40
未分配利润		167,626,920.70	139,229,837.18
股东权益合计		972,370,952.64	940,133,792.55
负债和股东权益总计		1,083,882,082.81	1,072,810,767.37

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

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、35	759,307,481.01	745,340,799.08
利息收入	六、35	759,307,481.01	745,340,799.08
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		701,932,853.81	670,863,250.49
利息支出	六、35	348,316,550.79	276,742,809.95
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	六、36	9,944,761.10	11,495,017.82
管理费用	六、37	284,901,636.88	325,546,575.52
研发费用	六、38	45,975,529.78	40,986,587.56
财务费用	六、39	19,738,819.06	23,067,451.54
其中：利息费用	六、40	-6,944,443.80	-6,975,191.90
利息收入	六、40		50,491.92
加：其他收益	六、40	7,166,341.52	7,126,833.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,182,232.55	1,137,987.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	1,844,723.78	-68,056.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、42	-1,531,615.38	-1,621,924.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-11,922,328.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	6,217,018.83	4,985,119.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-9,980,326.53	-4,620,500.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	673,675.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,389,622.72	75,912,098.51
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、47	2,350,563.02	81,600.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、48	5,307,392.07	238,974.04
减：所得税费用		44,432,793.67	75,754,725.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、49	7,016,536.46	14,122,422.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,416,257.21	61,632,302.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,416,257.21	61,632,302.42
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		37,416,257.21	61,632,302.42
2.少数股东损益		37,503,531.51	61,632,302.42
六、其他综合收益的税后净额		-87,274.30	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			337,308.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			337,308.70
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			337,308.70
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			337,308.70
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,416,257.21	61,969,611.12
归属于母公司股东的综合收益总额		37,503,531.51	61,969,611.12
归属于少数股东的综合收益总额		-87,274.30	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.10

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入			
减：营业成本	十七、6	364,332,266.84	439,384,075.86
税金及附加	十七、6	154,226,894.05	176,421,532.11
销售费用		5,476,688.03	6,897,874.77
管理费用		104,279,966.60	144,929,617.35
研发费用		29,586,708.81	19,626,703.53
财务费用		18,092,105.65	15,008,641.36
其中：利息费用		-6,001,360.21	-6,706,524.04
利息收入			22,873.11
加：其他收益		6,037,808.80	6,247,938.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、7	1,554,272.15	623,547.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,961.79	
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）		-11,922,328.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,743,752.67	-255,243.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		488,013.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,578,430.14	83,574,534.38
加：营业外收入		503,165.33	32,607.89
减：营业外支出		3,209,117.04	10,961.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,872,478.43	83,596,180.64
减：所得税费用		5,471,712.70	12,281,432.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,400,765.73	71,314,747.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,400,765.73	71,314,747.99
（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			337,308.70
（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			337,308.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			337,308.70
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,400,765.73	71,652,056.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		729,987,997.83	733,891,882.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	8,312,120.27	10,342,581.32
经营活动现金流入小计		738,300,118.10	744,234,463.73
购买商品、接受劳务支付的现金		244,615,057.58	152,635,479.81
支付给职工以及为职工支付的现金		72,702,296.80	71,095,936.36
支付的各项税费		82,401,531.37	91,432,137.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	325,085,431.52	364,043,671.57
经营活动现金流出小计		724,804,317.27	679,207,225.33
经营活动产生的现金流量净额		13,495,800.83	65,027,238.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			708,200.00
取得投资收益收到的现金		530,961.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		953,582.97	71,500.00
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	六、50	5,254,629.07	7,614,472.02
投资活动现金流入小计		6,739,173.83	8,394,172.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,520,703.84	1,486,527.54
投资支付的现金		34,154,608.80	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,675,312.64	1,486,527.54
投资活动产生的现金流量净额		-29,936,138.81	6,907,644.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,163,605.64	16,809,833.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,163,605.64	16,809,833.58
筹资活动产生的现金流量净额		-5,673,605.64	-16,809,833.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	401,210,911.33	346,085,862.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	379,096,967.71	401,210,911.33
七、6个月以上使用受限的现金及现金等价物余额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,018,634.11	337,012,971.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,753,151.84	3,910,208.56
经营活动现金流入小计		253,771,785.95	340,923,179.63
购买商品、接受劳务支付的现金		68,460,394.70	81,306,224.56
支付给职工以及为职工支付的现金		33,348,798.92	30,898,273.91
支付的各项税费		50,143,078.77	55,320,578.15
支付其他与经营活动有关的现金		146,413,808.00	185,427,100.11
经营活动现金流出小计		298,366,080.39	352,952,176.73
经营活动产生的现金流量净额		-44,594,294.44	-12,028,997.10
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		530,961.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		837,175.09	
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		5,254,629.07	5,701,552.98
投资活动现金流入小计		6,622,765.95	5,701,552.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,938,683.69	848,962.54
投资支付的现金		34,154,608.80	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,093,292.49	2,848,962.54
投资活动产生的现金流量净额		-29,470,526.54	2,852,590.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,790,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,790,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,163,605.64	16,809,833.58
支付其他与筹资活动有关的现金			41,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,163,605.64	57,809,833.58
筹资活动产生的现金流量净额		30,626,394.36	7,190,166.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-43,438,426.62	-1,986,240.24
加：期初现金及现金等价物余额		313,140,589.06	315,126,829.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		269,702,162.44	313,140,589.06
七、6个月以上使用受限的现金及现金等价物余额			

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

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

项 目	2020年度											
	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	616,360,564.00		39,580,621.10		337,308.70	113,177,292.40		111,255,084.28			880,710,870.48	
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	616,360,564.00		39,580,621.10		337,308.70	113,177,292.40		111,255,084.28			880,710,870.48	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						3,840,076.57		27,499,849.30			31,742,651.57	
（二）股东投入和减少资本								37,503,531.51			37,416,257.21	
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	616,360,564.00		39,580,621.10		337,308.70	117,017,368.97		138,754,933.58		402,725.70	912,453,522.05	

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）

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	560,327,786.00		39,580,621.10				106,045,817.60	129,596,868.24						835,551,092.94
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	560,327,786.00		39,580,621.10				106,045,817.60	129,596,868.24						835,551,092.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,032,778.00				337,308.70		7,131,474.80	-18,341,783.96						45,159,777.54
（一）综合收益总额					337,308.70			61,632,302.42						61,969,611.12
（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	56,032,778.00						7,131,474.80	-79,974,086.38						-16,809,833.58
1. 提取盈余公积							7,131,474.80	-7,131,474.80						
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配	56,032,778.00							-72,842,611.58						-16,809,833.58
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	616,360,564.00		39,580,621.10		337,308.70		113,177,292.40	111,255,084.28						880,710,870.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

项 目	2020年度				2020年度				未分配利润	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		
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	616,360,564.00			71,028,790.27				113,177,292.40	139,229,837.18	940,133,792.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	616,360,564.00			71,028,790.27		337,308.70		113,177,292.40	139,229,837.18	940,133,792.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,840,076.57	28,397,083.52	32,237,160.09
（一）综合收益总额									38,400,765.73	38,400,765.73
（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								3,840,076.57	-10,003,682.21	-6,163,605.64
2. 对股东的分配								3,840,076.57	-3,840,076.57	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	616,360,564.00			71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70	972,370,952.64

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 成都华神科技集团股份有限公司

项 目	2019年度										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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	560,327,786.00				71,028,790.27				106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	560,327,786.00				71,028,790.27				106,045,817.60	147,889,175.57	885,291,569.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	56,032,778.00						337,308.70		7,131,474.80	-8,659,338.39	54,842,223.11
(一) 综合收益总额							337,308.70				
(二) 股东投入和减少资本										71,314,747.99	71,652,056.69
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	56,032,778.00								7,131,474.80	-79,974,086.38	-16,809,833.58
1. 提取盈余公积									7,131,474.80	-7,131,474.80	
2. 对股东的分配	56,032,778.00									-72,842,611.58	-16,809,833.58
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		113,177,292.40	139,229,837.18	940,133,792.55

单位: 人民币元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

1、公司概况

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

1994年8月经原成都市体改委[成体改（1994）096号]批准部分法人股协议转让。转让后，四川华神集团股份有限公司（原名四川西南华神药业股份有限公司，以下简称四川华神集团公司）持有36.36%的股份，成为公司第一大股东。1996年9月经股东大会审议通过并经原成都市体改委[成体改股（1996）026号]批准，公司更名为成都华神高科技股份有限公司。

1997年11月11日经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准公司的社会公众股1,700万股于1998年3月27日在深圳证券交易所上市流通。所属行业：医药制造业类。证券代码“000790”。

1999年，公司实施1998年度分配方案，利用资本公积金转增股本，每10股转增2股，方案实施后，总股本从6,600万股增加到7,920万股，其中法人股从4,900万股增加到5,880万股，社会公众股从1,700万股增加到2,040万股。2001年经证监会[证监公司字（2001）61号]核准，公司以2000年末总股本7,920万股为基数，按10配3向全体股东实施增资配股，配股实施后总股本从7,920万股增加到8,532万股。2001年9月，本公司以8,532万股为基数，用资本公积金按每10股转增3股，转增股本2,559.60万股，用未分配利润按每10股送红股2股，新增股本1,706.40万股。实施转增、送股后，总股本增至12,798.00万股，其中法人股8,820.00万股、社会流通股3,978.00万股。2006年，公司进行股权分置改革，原非流通股东向流通股股东支付对价：每10股送3.2股，从而获得流通权，导致股份结构和性质发生变化，同时2006年公司实施2005年度分配方案：以总股本12,798万股为

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基数，向2006年6月7日收市后登记在册的全体股东每10股转增2股。截止2006年6月8日除权及转增股本上市交易日，总股本由12,798万股增加到15,357.60万股。2008年3月20日，经公司2007年度股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本：每10股转增3股，转增后股本为19,964.88万股，转增的股本经原四川君和会计师事务所[君和验字(2008)第1006号]审验。2010年3月1日，经公司第八届董事会第二十九次会议和2009年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划(修订案)》，以定向发行新股的方式，向股权激励对象授予800万股限制性股票，授予价格为4.5元/股，实际认购795万股，本次增资完成后总股本由19,964.88万股变更为20,759.88万股。之后，经公司实施2009年度至2010年度利润分配转增及送股方案以及期间由于股权激励对象辞职回购注销限制性股票致股本减少807,560.00元，截至2012年12月31日，公司股本总额变更为349,855,012.00元，上述股本变更情况均已经审验并出具验资报告。

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

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

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

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

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

2020年3月经公司2020年第一次临时股东大会批准，公司更名为成都华神科技集团股份有限公司，经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“泰合健康”变更为“华神科技”。以上变更已完成工商登记手续。

公司统一社会信用代码：91510100201958223R，本公司累计发行股本总数61,636.06万股，注册资本为61,636万元，注册地：四川省成都高新区(西区)蜀新大道1168号2栋1楼101号，法定代表人：黄明良。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本财务报表业经公司董事会于2021年4月8日批准报出。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

注册地	组织形式	总部地址
四川省成都高新区(西区)蜀新大道1168号2栋1楼101号	股份有限公司	四川省成都高新区(西区)蜀新大道1168号

3、企业的业务性质和主要产品或提供的劳务

业务性质	主要产品或提供的劳务
中西成药、生物制药及钢结构房屋建筑设计、施工等	中西成药、生物制药及钢结构房屋建筑设计与施工等

2020年度，公司主营业务与上年相同，主要从事中西成药、生物制药的生产与销售及钢结构房屋建筑设计与施工等。

4、控股股东及集团最终控制人

本公司的母公司为四川华神集团股份有限公司，实际控制人为黄明良、欧阳萍夫妇。

5、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，具体由董事长和总裁负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总裁办公室、人资行政中心、财务运营中心、技术中心、投资发展中心、品牌管理中心、法务部共7个中心/部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司，子公司四川华神钢构有限责任公司、成都华神生物技术有限责任公司、成都中医药大学华神药业有限责任公司、成都华神艾草科技有限公司以及孙公司四川星华神医药有限公司五家公司，与上年相比本年新增孙公司四川星华神医药有限公司。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本集团自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当

期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些

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

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

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

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

11. 应收票据

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

12. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团将划分为风险组合的应收款项按类似行业范畴，信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率
① 医药制造	
账龄	应收账款计提比例%
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	80
4年以上	100
② 建筑钢结构	
账龄	应收款项计提比例%
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

③ 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

13. 存货

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

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本

额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

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

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	资产类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值%
1	房屋及建筑物	10~35	9.50~2.71	5.00
2	机器设备	5~10	19.00~9.50	5.00
3	电子设备	5~10	19.00~9.50	5.00
3	运输工具	8	11.875	5.00
4	其他	5~10	19.00~9.50	5.00

18. 在建工程

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

②后续计量

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

目前，本集团使用寿命确定的无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	48-70
专利技术	5-12
非专利技术	5
特许经营权	10
软件	4-5

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

项目	摊销年限
装修费	10年

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24. 预计负债

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

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

值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25. 收入确认原则和计量方法

一般原则：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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

与本集团的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 转让商品

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

本集团将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。

2) 建造合同

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

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁业务。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年,财政部修订了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)	相关会计政策变更已经本公司第十二届董事会第二次会议审议批准。	*注

*注本集团自2020年1月1日起执行新修订的收入准则,对会计政策相关内容进行调整,根据相关衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新准则与现行准则的差异调整本报告期期初留存收益及财务报表的其他相关项目。

本集团根据上述准则要求对2020年1月1日涉及项目进行了调整,相关报表项目的调整情况:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	403,756,659.77	403,756,659.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据			
应收账款	265,074,280.74	265,074,280.74	
应收款项融资	67,037,848.23	67,037,848.23	
预付款项	24,204,862.99	24,204,862.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,306,493.26	8,306,493.26	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	85,558,299.76	85,558,299.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	170,802.49	170,802.49	
流动资产合计	854,109,247.24	854,109,247.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	19,321,733.30	19,321,733.30	
长期股权投资	3,542,627.43	3,542,627.43	
其他权益工具投资	496,833.77	496,833.77	
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	
投资性房地产	33,936,118.77	33,936,118.77	
固定资产	175,857,098.97	175,857,098.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,185,367.35	18,185,367.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,271,929.50	5,271,929.50	
其他非流动资产	1,707,426.75	1,707,426.75	
非流动资产合计	284,386,290.28	284,386,290.28	
资产总计	1,138,495,537.52	1,138,495,537.52	
流动负债：			
短期借款			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,533,456.09	4,533,456.09	
应付账款	129,441,950.73	129,441,950.73	
预收款项	10,385,919.76		-10,385,919.76
合同负债		9,293,240.18	9,293,240.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,004,485.05	13,004,485.05	
应交税费	55,720,889.26	55,720,889.26	
其他应付款	30,608,445.03	30,608,445.03	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,092,679.58	1,092,679.58
流动负债合计	243,695,145.92	243,695,145.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,400,000.00	11,400,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,163,541.49	2,163,541.49	
递延所得税负债	525,979.63	525,979.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,089,521.12	14,089,521.12	
负债合计	257,784,667.04	257,784,667.04	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	616,360,564.00	616,360,564.00	
其他权益工具			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	39,580,621.10	39,580,621.10	
减：库存股			
其他综合收益	337,308.70	337,308.70	
专项储备			
盈余公积	113,177,292.40	113,177,292.40	
一般风险准备			
未分配利润	111,255,084.28	111,255,084.28	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	880,710,870.48	880,710,870.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,138,495,537.52	1,138,495,537.52	

合并资产负债表调整情况说明：公司于2020年1月1日执行新收入准则，合并资产负债表调增合同负债 9,293,240.18 元，调增其他流动负债 1,092,679.58 元，调减预收款项 10,385,919.76 元。

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,140,589.06	313,140,589.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	150,160,558.33	150,160,558.33	
应收款项融资	13,218,613.85	13,218,613.85	
预付款项	18,592,515.67	18,592,515.67	
其他应收款	172,978,030.52	172,978,030.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	63,889,267.78	63,889,267.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	731,979,575.21	731,979,575.21	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	167,490,000.00	167,490,000.00	

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具投资	496,833.77	496,833.77	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	157,454,516.38	157,454,516.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,613,518.89	10,613,518.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,068,896.37	3,068,896.37	
其他非流动资产	1,707,426.75	1,707,426.75	
非流动资产合计	340,831,192.16	340,831,192.16	
资产总计	1,072,810,767.37	1,072,810,767.37	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,533,456.09	4,533,456.09	
应付账款	53,746,535.92	53,746,535.92	
预收款项	2,879,141.87		-2,879,141.87
合同负债		2,547,913.16	2,547,913.16
应付职工薪酬	4,010,699.01	4,010,699.01	
应交税费	46,929,932.34	46,929,932.34	
其他应付款	14,187,688.47	14,187,688.47	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		331,228.71	331,228.71
流动负债合计	126,287,453.70	126,287,453.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,700,000.00	3,700,000.00	
长期应付职工薪酬			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	2,163,541.49	2,163,541.49	
递延所得税负债	525,979.63	525,979.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,389,521.12	6,389,521.12	
负债合计	132,676,974.82	132,676,974.82	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	616,360,564.00	616,360,564.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	71,028,790.27	71,028,790.27	
减:库存股			
其他综合收益	337,308.70	337,308.70	
专项储备			
盈余公积	113,177,292.40	113,177,292.40	
未分配利润	139,229,837.18	139,229,837.18	
所有者权益(或股东权益)合计	940,133,792.55	940,133,792.55	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,072,810,767.37	1,072,810,767.37	

母公司资产负债表调整情况说明:公司于2020年1月1日执行新收入准则,合并资产负债表调增合同负债 2,547,913.16 元,调增其他流动负债 331,228.71 元,调减预收款项 2,879,141.87 元。

(2) 重要会计估计变更

本集团2020年度不存在重要的会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
成都华神科技集团股份有限公司	15%
成都中医药大学华神药业有限责任公司	25%
成都华神艾草科技有限公司	20%
成都华神生物技术有限责任公司	25%
四川华神钢构有限责任公司	15%
四川星华神医药有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》规定,本公司于2017年8月29日取得了高新证书,编号为GR201751000109,有效期为2017年8月29日至2020年8月28日。另根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于四川省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2021)35号)文件,成都华神科技集团股份有限公司通过了高新技术企业认定。证书编号:GR202051002901,发证日期:2020年12月3日,有效期三年,故成都华神科技集团股份有限公司2020年度按15%的企业所得税税率计算企业所得税。四川华神钢构有限责任公司于2018年9月14日取得了高新技术企业认定,证书编号:GR201851000268,有效期三年,故四川华神钢构有限责任公司2020年度按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,成都华神艾草科技有限公司、四川星华神医药有限公司2020年度符合上述认定标准按20%计缴企业所得税。

根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定:“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,不再需要相关税务局审核及备案。

六、 合并财务报表重要项目的注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至2020年12月31日,“上年”系指2019年1月1日至2019年12月31日,货币单位为人民币元。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	113,704.42	65,715.81
银行存款	404,656,082.39	402,805,567.76
其他货币资金	381,384.79	885,376.20
合计	405,151,171.60	403,756,659.77

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金及股票账户可动用资金余额。

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结资金		1,313,472.24
商务卡保证金		346,900.00
保函保证金		885,376.20
三方监管资金注*	26,054,203.89	
合计	26,054,203.89	2,545,748.44

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

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,232,280.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	22,232,280.00	
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	22,232,280.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,628,716.69	
合计	4,628,716.69	

(2) 年末公司已质押的应收票据：无

(3) 年末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,752,586.17	
商业承兑汇票		4,259,130.26
合计	86,752,586.17	4,259,130.26

(4) 年末公司因出票人未履约而未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	7,075,836.13	100.00	2,447,119.44	34.58	4,628,716.69
合计	7,075,836.13	100.00	2,447,119.44	34.58	4,628,716.69

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,094,900.00	54,744.99	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	5,980,936.13	2,392,374.45	40.00
4-5年			
5年以上			
合计	7,075,836.13	2,447,119.44	

注：年末应收票据均为商业承兑汇票，其信用损失率与应收款项相同，故我们以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		2,447,119.44			2,447,119.44
合计		2,447,119.44			2,447,119.44

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额				年末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	9,995,124.27	3.50	9,995,124.27	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,860,559.42	3.46	9,860,559.42	100.00	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,564.85	0.04	134,564.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	275,298,719.55	96.50	25,368,002.44	9.21	249,930,717.11
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	275,298,719.55	96.50	25,368,002.44	9.21	249,930,717.11
关联方组合					
合计	285,293,843.82	100.00	35,363,126.71	12.40	249,930,717.11

(续)

种类	年初余额				年初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	8,180,274.62	2.63	8,180,274.62	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,180,274.62	2.63	8,180,274.62	100.00	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	303,413,312.37	97.37	38,339,031.63	12.64	265,074,280.74
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	303,413,312.37	97.37	38,339,031.63	12.64	265,074,280.74
关联方组合					
合计	311,593,586.99	100.00	46,519,306.25	14.93	265,074,280.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川万达建设集团有限公司	4,811,704.95	4,811,704.95	100.00	对中途停工责任双方存在分歧, 款项收回的可能性较小;
都江堰市新五建建筑有限责任公司	3,068,569.67	3,068,569.67	100.00	可回收性较小;
峨嵋半导体材料厂	1,980,284.80	1,980,284.80	100.00	已破产, 通过债权人会议, 已得到两次分配, 后期收到款项的可能性小;
成都洲际中西医结合医院有限公司	102,264.85	102,264.85	100.00	客户已停止营业, 无法收回;
东汽乐山硅材料分公司	28,700.00	28,700.00	100.00	已破产, 通过债权人会议, 已得到两次分配, 后期收到款项的可能性小;
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00	无法收回;
合计	9,995,124.27	9,995,124.27	100.00	—

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	年末金额		
	金额	坏账准备	比例%
1年以内	223,849,294.79	11,192,464.74	5.00
1-2年	22,644,795.47	2,264,479.55	10.00
2-3年	4,197,070.11	941,712.52	22.44
3-4年	22,741,540.61	9,288,124.24	40.84
4-5年	938,246.82	753,449.64	80.30
5年以上	927,771.75	927,771.75	100.00
合计	275,298,719.55	25,368,002.44	9.21

②关联方组合：无。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	223,849,294.79
1-2年	22,644,795.47
2-3年	4,197,070.11
3-4年	22,745,140.61
4-5年	1,040,511.67
5年以上	10,817,031.17
合计	285,293,843.82

存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，款项形成原因如下：

单位名称	金额	账龄	是否可收回	长期挂账原因及风险提示
重庆长安建设工程有限公司	20,392,899.03	2-3年, 3-4年	是	持续发生业务，项目结算时间长；
峨嵋半导体材料厂	1,980,284.80	5年以上	收回可能性较小，已单项计提坏账	已破产，通过债权人会议，已得到两次分配，后期收到款项的可能性小；
四川禾邦旭东制药有限公司	2,222,148.00	3-4年	是	对方公司未办理结算；
四川万达建设集团有限公司	4,811,704.95	5年以上	收回可能性较小，已单项计提坏账	项目已停建；
四川省生生酱园食品有限公司	2,821,808.69	3-4年	是	结算纠纷，已进行诉讼；
都江堰市新五建建筑有限责任公司	3,068,569.67	5年以上	是	结算办理中；
合计	35,297,415.14			

(3) 本年应收账款坏账准备情况：

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	38,339,031.63	-12,870,234.78		100,794.41	25,368,002.44
按单项计提坏账准备	8,180,274.62	2,114,849.65	300,000.00		9,995,124.27
合计	46,519,306.25	-10,755,385.13	300,000.00	100,794.41	35,363,126.71

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：

单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	
合计	100,794.41
	100,794.41

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 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	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京场道市政工程集团有限公司	28,255,285.38	1年以内	9.90	1,412,764.27
重庆长安建设工程有限公司	20,392,899.03	2-3年, 3-4年	7.15	7,522,342.59
国药控股河南股份有限公司	14,450,349.72	1年以内	5.07	722,517.49
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	11,704,976.48	1年以内	4.10	585,248.82
中国华西企业股份有限公司	9,822,034.84	1-2年	3.44	982,203.48
合计	84,625,545.45		29.66	11,225,076.65

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 应收款项融资：

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	71,440,512.71	67,037,848.23
应收账款		
合计	71,440,512.71	67,037,848.23

注：本年应收款项融资均由年末银行承兑汇票余额结转而来。

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	64,156,760.76	308,756,039.18	301,472,287.23		71,440,512.71	
商业承兑汇票	2,881,087.47		2,881,087.47			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
合计	67,037,848.23	308,756,039.18	304,353,374.70		71,440,512.71	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,816,202.99	57.37	19,017,120.44	78.57
1-2年	2,269,915.56	34.12	3,725,667.93	15.39
2-3年	279,531.25	4.20	724,216.80	2.99
3年以上	286,391.44	4.31	737,857.82	3.05
合计	6,652,041.24	100.00	24,204,862.99	100.00

注：年末预付账款金额较年初减少 17,552,821.75 元，下降 72.52%，主要系上年度采购备货预付的原材料本年度已到货验收入库，冲减预付账款所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广州沂美医疗科技有限公司	2,000,000.00	30.07
国网四川省电力公司成都供电公司	871,354.93	13.10
四川省新途众达工程技术有限责任公司	568,320.00	8.54
成都嘉煜投资有限公司	490,650.17	7.38
成都锡蓉薄板有限公司	276,000.00	4.15
合计	4,206,325.10	63.24

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,163,219.87	8,306,493.26
合计	7,163,219.87	8,306,493.26

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
技术转让款	19,060,000.00	16,000,000.00
员工备用金	3,340,163.32	2,758,087.90
保证金、押金	5,723,044.79	8,217,473.48
待结算款	1,185,695.83	956,055.15
其他	46,416.78	175,730.72
合计	29,355,320.72	28,107,347.25

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,253,798.84		17,547,055.15	19,800,853.99
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-668,753.14		3,060,000.00	2,391,246.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,585,045.70		20,607,055.15	22,192,100.85

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	5,124,310.83	6,623,148.25
1至2年	2,964,958.02	414,140.00
2至3年	3,474,140.00	
3至4年		3,505,369.00
4至5年	779,000.00	71,200.00
5年以上	17,012,911.87	17,493,490.00
小计	29,355,320.72	28,107,347.25
减: 坏账准备	22,192,100.85	19,800,853.99
合计	7,163,219.87	8,306,493.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	16,956,055.15	3,060,000.00			20,016,055.15
账龄组合	2,844,798.84	-668,753.14			2,176,045.70
合计	19,800,853.99	2,391,246.86			22,192,100.85

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5年以上	54.50	16,000,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	2-3年	10.42	3,060,000.00
西昌生生调味品有限公司	保证金	690,000.00	4-5年	2.35	552,000.00
四川万达建设集团有限公司	保证金	589,120.00	5年以上	2.01	589,120.00
重庆长安建设工程有限公司	保证金	398,608.00	5年以上	1.36	398,608.00
合计		20,737,728.00		70.64	20,599,728.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,177,711.72		24,177,711.72	18,766,400.99	1,606,233.63	17,160,167.36
发出商品	3,300,063.15		3,300,063.15	9,227,946.67		9,227,946.67
周转材料	648,331.60		648,331.60	1,002,812.33		1,002,812.33
包装物	1,038,138.38		1,038,138.38	1,209,450.70		1,209,450.70
委托加工物资	2,307,086.42	2,304,362.50	2,723.92	211,198.16	132,336.32	78,861.84
在产品	19,808,721.31		19,808,721.31	11,068,014.42	1,794,673.67	9,273,340.75
库存商品	12,031,060.16	37,577.84	11,993,482.32	29,352,623.39	40,356.25	29,312,267.14
自制半成品	15,802,125.05	5,368,923.38	10,433,201.67	12,501,612.91	2,773,216.30	9,728,396.61
合同履约成本	4,439,783.14		4,439,783.14			
建造合同形成的已完工未结算资产				8,565,056.36		8,565,056.36
合计	83,553,020.93	7,710,863.72	75,842,157.21	91,905,115.93	6,346,816.17	85,558,299.76

(2) 存货跌价准备:

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,606,233.63			1,606,233.63		
发出商品						
委托加工物资	132,336.32	2,304,362.50		132,336.32		2,304,362.50
在产品	1,794,673.67			1,794,673.67		
库存商品	40,356.25	68,368.67		71,147.08		37,577.84
自制半成品	2,773,216.30	5,368,923.38		2,773,216.30		5,368,923.38
合计	6,346,816.17	7,741,654.55		6,377,607.00		7,710,863.72

公司于报告年末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，以可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产按款项性质分类

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
尚待结算的工程款	22,765,993.09	227,659.93	22,538,333.16			
合计	22,765,993.09	227,659.93	22,538,333.16			

(2) 合同资产坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日合同资产账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	227,659.93			227,659.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	227,659.93			227,659.93

(3) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因:

本年根据新收入准则要求将尚待结算的工程款调整到合同资产列报。

(4) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
项目组合	227,659.93			按逾期信用风险组合计提
合计	227,659.93			

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		98,559.40
预缴税金	482,919.21	72,243.09
合计	482,919.21	170,802.49

11. 长期应收款

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南充高坪 PPP 项目借款	19,321,733.30		19,321,733.30	19,321,733.30		19,321,733.30	
合计	19,321,733.30		19,321,733.30	19,321,733.30		19,321,733.30	

注: 详见附注八、3。

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业:										
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	3,542,627.43			-1,531,615.38				2,011,012.05		2,011,012.05
合计	3,542,627.43			-1,531,615.38				2,011,012.05		2,011,012.05

13. 其他权益工具投资

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

本公司持有的其他权益工具系非交易性的权益工具, 公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 成都时代新兴企业管理咨询有限公司已于 2018 年 2 月 7 日召开股东会, 决定清算解散公司并成立公司清算组。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未清算完毕。公司以资产负债日已有证据表明的可收回清算分配金额为期末公允价值。

14. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	25,500,000.00	25,500,000.00
衍生金融资产		
其他		
合计	25,500,000.00	25,500,000.00

注: 详见附注八、3。

15. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	63,718,256.88		63,718,256.88
(2) 本年增加金额			

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—外购			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	63,718,256.88		63,718,256.88
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	16,995,104.34		16,995,104.34
(2) 本年增加金额	1,286,097.96		1,286,097.96
—计提或摊销	1,286,097.96		1,286,097.96
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	18,281,202.30		18,281,202.30
3. 减值准备			
(1) 年初余额	12,787,033.77		12,787,033.77
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	12,787,033.77		12,787,033.77
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	32,650,020.81		32,650,020.81
(2) 年初账面价值	33,936,118.77		33,936,118.77

16. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	171,213,751.45	175,857,098.97
固定资产清理		
合计	171,213,751.45	175,857,098.97

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	150,599,332.66	108,321,379.97	12,859,000.71	8,553,467.52	11,811,859.86	292,145,040.72
(2) 本年增加金额	9,999.97	8,709,532.50	133,597.31	214,743.36	225,187.22	9,293,060.36
—购置	9,999.97	8,709,532.50	133,597.31	214,743.36	225,187.22	9,293,060.36
—在建工程转入						
(3) 本年减少金额		61,421.06	40,621.03	5,705,964.54	81,974.30	5,889,980.93
—处置或报废		61,421.06	40,621.03	5,705,964.54	81,974.30	5,889,980.93
(4) 年末余额	150,609,332.63	116,969,491.41	12,951,976.99	3,062,246.34	11,955,072.78	295,548,120.15
2. 累计折旧						

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额	22,040,925.13	66,109,148.19	10,357,748.05	7,010,207.73	6,638,120.03	112,156,149.13
(2) 本年增加金额	4,889,716.87	6,836,017.54	1,126,626.45	318,235.40	258,911.80	13,429,508.06
—计提	4,889,716.87	6,836,017.54	1,126,626.45	318,235.40	258,911.80	13,429,508.06
(3) 本年减少金额		58,347.82	34,225.27	5,093,718.15	63,777.90	5,250,069.14
—处置或报废		58,347.82	34,225.27	5,093,718.15	63,777.90	5,250,069.14
(4) 年末余额	26,930,642.00	72,886,817.91	11,450,149.23	2,234,724.98	6,833,253.93	120,335,588.05
3. 减值准备						
(1) 年初余额		3,957,883.96		124,993.63	48,915.03	4,131,792.62
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额				124,993.63	8,018.34	133,011.97
—处置或报废				124,993.63	8,018.34	133,011.97
(4) 年末余额		3,957,883.96			40,896.69	3,998,780.65
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	123,678,690.63	40,124,789.54	1,501,827.76	827,521.36	5,080,922.16	171,213,751.45
(2) 年初账面价值	128,558,407.53	38,254,347.82	2,501,252.66	1,418,266.16	5,124,824.80	175,857,098.97

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	年末账面价值
机器设备	1,893,361.91
合计	1,893,361.91

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京紫东苑房屋	331,644.48	正在办理中
合计	331,644.48	

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	22,805,196.52	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.22
(2) 本年增加金额						
—购置						
(3) 本年减少金额						
—处置						
(4) 年末余额	22,805,196.52	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,626,698.74	101,806,895.22
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	4,960,504.28	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,286,023.63	83,621,527.87
(2) 本年增加金额	491,413.56				198,896.64	690,310.20

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	特许经营权	软件	合计
—计提	491,413.56				198,896.64	690,310.20
(3) 本年减少金额						
—处置						
(4) 年末余额	5,451,917.84	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,484,920.27	84,311,838.07
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额						
—处置						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	17,353,278.68				141,778.47	17,495,057.15
(2) 年初账面价值	17,844,692.24				340,675.11	18,185,367.35

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	567,154.44		113,431.68		453,722.76
合计	567,154.44		113,431.68		453,722.76

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	29,242,608.59	4,953,229.17	26,175,684.05	4,497,990.09
公允价值变动损益	11,922,328.80	1,788,349.32		
并表范围内未实现销售损益	515,699.00	77,354.85	5,159,596.10	773,939.41
合计	41,680,636.39	6,818,933.34	31,335,280.15	5,271,929.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
税务与会计折旧差异	2,889,262.00	433,389.30	3,109,697.07	466,454.56
其他权益工具投资公允价值变动	396,833.80	59,525.07	396,833.77	59,525.07
合计	3,286,095.80	492,914.37	3,506,530.84	525,979.63

(3) 未确认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	56,226,412.51	63,355,926.63

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	80,311,372.83	121,807,735.25
合计	136,537,785.34	185,163,661.88

注：由于子公司成都华神生物技术有限责任公司与四川华神钢构有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		46,393,192.19	
2021年	24,373,343.92	24,373,343.92	
2022年	18,193,368.23	18,193,368.23	
2023年	18,077,113.04	19,478,336.70	
2024年	12,447,375.11	13,369,494.21	
2025年	7,220,172.53		
合计	80,311,372.83	121,807,735.25	

20. 其他非流动资产

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
非流动资产购置款				1,707,426.75		1,707,426.75
合计				1,707,426.75		1,707,426.75

21. 应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,287,291.57	4,533,456.09
银行承兑汇票		
合计	2,287,291.57	4,533,456.09

注：本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	89,687,131.39	95,646,584.76
1年以上	19,722,648.97	33,795,365.97
合计	109,409,780.36	129,441,950.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都腾坤建筑安装有限公司	5,405,247.83	待结算
北京中天方舟建材技术发展有限公司	4,960,378.05	待结算
建发(成都)有限公司	2,624,000.00	待结算
四川省新绿色医药集团有限公司	2,334,859.91	待结算
上海曼沁信息咨询服务中心	2,329,700.00	待结算
合计	17,654,185.79	

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售类	2,180,466.29	3,521,158.26
工程施工类	6,272,882.78	5,772,081.92
合计	8,453,349.07	9,293,240.18

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,004,485.05	72,970,392.63	70,559,364.49	15,415,513.19
离职后福利-设定提存计划		520,332.65	517,483.35	2,849.30
辞退福利		2,204,139.80	2,176,139.80	28,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	13,004,485.05	75,694,865.08	73,252,987.64	15,446,362.49

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,245,558.85	63,210,625.23	60,801,920.33	11,654,263.75
职工福利费		3,730,650.43	3,730,650.43	
社会保险费		3,010,268.90	3,010,268.90	
其中: 医疗保险费		2,687,678.75	2,687,678.75	
工伤保险费		9,763.12	9,763.12	
生育保险费		312,827.03	312,827.03	
住房公积金	80,330.00	1,410,540.00	1,418,301.00	72,569.00
工会经费和职工教育经费	3,588,599.20	577,772.37	567,688.13	3,598,683.44
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划	89,997.00	1,030,535.70	1,030,535.70	89,997.00
其他				
合计	13,004,485.05	72,970,392.63	70,559,364.49	15,415,513.19

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		494,288.47	491,439.17	2,849.30

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费		26,044.18	26,044.18	
企业年金缴费				
合计		520,332.65	517,483.35	2,849.30

25. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	19,504,195.05	19,170,631.63
营业税	197,739.92	197,739.92
企业所得税	5,134,845.19	10,773,965.02
土地使用税	383,581.41	383,581.41
房产税	2,717,306.53	2,693,233.53
城市维护建设税	1,545,174.58	1,596,533.82
教育费附加	772,467.50	818,119.66
地方教育费附加	457,918.52	448,951.55
印花税	297,680.42	320,501.02
土地增值税	16,280,227.39	16,280,227.39
个人所得税	3,584,094.56	3,033,403.72
环境保护税	3,971.95	4,000.59
合计	50,879,203.02	55,720,889.26

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
其他应付款	22,379,888.56	30,607,284.59
合计	22,381,049.00	30,608,445.03

(1) 应付股利:

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,160.44	1,160.44
合计	1,160.44	1,160.44

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
第三方往来款	1,046,668.79	4,850,000.00
押金及保证金	18,130,850.59	18,986,302.10
代收代付款项	1,223,716.80	2,611,465.96
风险金		1,412,888.96
暂估费用	769,916.03	1,858,194.54

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	1,208,736.35	888,433.03
合计	22,379,888.56	30,607,284.59

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认商业承兑票据	4,259,130.26	
预收增值税款	973,477.74	1,092,679.58
合计	5,232,608.00	1,092,679.58

注：其他流动负债年末余额较年初余额增加4,139,928.42元，增长378.88%，主要原因系公司未终止确认的商业承兑票据列报其他流动负债。根据票据法的有关规定，票据背书和贴现均附追索权，信用风险无法随着票据贴现背书而转移。公司在判断是否终止确认已背书或贴现的票据时，需对上述未转移的信用风险的重大程度做出适当的评价，商业承兑汇票因其信用风险较高，出于谨慎考虑，公司对上述4,259,130.26元的商业承兑汇票贴现未予终止确认，将其作为“其他流动负债”核算。

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	11,200,000.00	11,400,000.00
合计	11,200,000.00	11,400,000.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
具有欧盟发明专利治疗心脑血管疾病“三七通舒胶囊”规模化及国际化示范工程建设	2,200,000.00			2,200,000.00	川办函[2011]199号、成高经发[2012]9号
三七三醇皂苷及其制剂生产过程在线质量控制技术应用研究	300,000.00			300,000.00	成财企[2015]86号
三七通舒胶囊欧盟注册国际科技合作研究	200,000.00			200,000.00	成科计[2015]22号
治疗胸痹的“枳实薤白桂枝汤”经典名方药物开发	1,000,000.00			1,000,000.00	成科计[2018]11号
三七通舒胶囊国际科技成果转化及产业化研究		800,000.00		800,000.00	成财教发[2020]34号
现代中药大品种三七通舒胶囊二次开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	成财建[2014]92号
成都市战略性新兴产业(三七通舒胶囊)	600,000.00		600,000.00		成都市科学技术局关于2013年成都市战略性新兴产业和重点新产品拟立项项目的公示
三七通舒胶囊二次研发	400,000.00		400,000.00		成都市科技项目合同书(成科技[2014]10号)
氧化低密度脂蛋白定量试剂盒产业化专项技术	600,000.00			600,000.00	成财建[2013]116号

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化建设	4,100,000.00			4,100,000.00	成财企[2013]160号
合计	11,400,000.00	800,000.00	1,000,000.00	11,200,000.00	

29. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,163,541.49		387,500.04	1,776,041.45	发改办高技<2011>51号
合计	2,163,541.49		387,500.04	1,776,041.45	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	2,163,541.49			387,500.04			1,776,041.45	与资产相关
合计	2,163,541.49			387,500.04			1,776,041.45	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	616,360,564.00						616,360,564.00
合计	616,360,564.00						616,360,564.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	39,580,621.10			39,580,621.10
其他资本公积				
合计	39,580,621.10			39,580,621.10

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	337,308.70							337,308.70
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	337,308.70							337,308.70
合计	337,308.70							337,308.70

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	113,177,292.40	3,840,076.57		117,017,368.97

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积				
合计	113,177,292.40	3,840,076.57		117,017,368.97

34. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	111,255,084.28	129,596,868.24
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	111,255,084.28	129,596,868.24
加：本年净利润	37,503,531.51	61,632,302.42
减：提取法定盈余公积	3,840,076.57	7,131,474.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,163,605.64	16,809,833.58
转作股本的普通股股利		56,032,778.00
本年年末余额	138,754,933.58	111,255,084.28

35. 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	743,684,104.14	343,246,244.01	732,917,612.03	272,960,635.40
其他业务	15,623,376.87	5,070,306.78	12,423,187.05	3,782,174.55
合计	759,307,481.01	348,316,550.79	745,340,799.08	276,742,809.95

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
合同类型	
其中：产品销售合同	569,666,277.08
建造合同	178,089,441.71
其他合同	11,551,762.22
合计	759,307,481.01

(2) 与履约义务相关的信息

产品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取铁路、公路等运输方式，将自产或外购产品运送至客户指定的约定地点，通常的履约义务履行时间为接收客户订单后的 1-3 日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款和压批付款两类，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若客户销售约定产品的过程中，出现了产品质量问题，本公司应积极解决并承担相应法律责任。

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

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

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为50,433,761.19元，预计均将于2021年度确认收入。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,964,130.93	4,724,837.67
教育费附加	1,699,193.72	2,024,878.99
地方教育费附加	1,132,829.63	1,349,919.35
印花税	406,129.60	406,722.47
房产税	1,826,861.48	2,160,189.41
土地使用税	816,708.66	918,571.08
车船使用税	9,153.54	12,722.40
环境保护税	16,582.39	17,013.55
其他（副调基金）	536.58	-119,837.10
残保金	72,634.57	
合计	9,944,761.10	11,495,017.82

37. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
市场推广及会务费、咨询费等	246,735,375.43	280,578,145.13

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	23,813,541.50	30,689,213.15
车辆运输及保险费	10,190,749.38	10,495,457.18
办公费	1,539,526.04	1,103,355.23
业务招待费	2,419,135.09	2,235,200.82
其他零星销售费用	203,309.44	445,204.01
合计	284,901,636.88	325,546,575.52

38. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,690,516.51	21,073,589.10
差旅费	898,232.36	2,419,622.70
会务费(含会议费、董事会费等)	1,935,807.94	3,011,269.27
办公费(含证券登记费)	2,169,770.20	1,168,727.03
折旧及摊销	2,856,154.39	4,613,196.81
交通费	470,927.10	680,482.79
咨询费	1,330,984.30	915,664.73
中介服务费用	1,328,836.76	1,295,285.78
车辆使用费	414,451.51	408,563.32
业务招待费	2,326,636.67	934,576.68
其他零星管理费用	6,327,347.73	4,296,721.69
诉讼费	225,864.31	168,887.66
合计	45,975,529.78	40,986,587.56

39. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	5,843,150.32	2,891,000.33
折旧及摊销	236,565.19	70,164.93
委外研发费用	5,808,834.94	11,035,191.34
差旅费	448,208.93	444,480.36
会务费	257,569.96	1,037,641.51
直接材料	2,547,806.33	924,317.68
检查维修费	367,579.29	40,318.44
咨询服务费	3,007,669.88	5,141,854.71
其他	1,221,434.22	1,482,482.24
合计	19,738,819.06	23,067,451.54

40. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用		50,491.92
减:利息收入	7,166,341.52	7,126,833.26
汇兑损益		

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	221,897.72	101,149.44
合计	-6,944,443.80	-6,975,191.90

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,964,530.01	1,137,987.09
个税返还	217,702.54	
合计	3,182,232.55	1,137,987.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴及小微企业社保补贴	298,629.49	673,537.05	与收益相关
专利补助	36,800.00		与收益相关
火炬计划补贴	155,390.00		与收益相关
困难企业补助	376,960.55		与收益相关
其他零星补贴	228,497.29	76,950.00	与收益相关
生物产业扶持资金	440,000.00		与收益相关
《三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目》专项款	387,500.04	387,500.04	与资产相关
成都市战略性新兴产业(三七通舒胶囊)	40,752.64		与收益相关
三七通舒胶囊二次研发	1,000,000.00		与收益相关
合计	2,964,530.01	1,137,987.09	

42. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,531,615.38	-1,621,924.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	530,961.79	
其他 注*	2,845,377.37	1,553,867.93
合计	1,844,723.78	-68,056.14

注*详见附注八、3。

43. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-11,922,328.80	
合计	-11,922,328.80	

注：主要系公司期末持有的新希望及吉峰科技股票按公允价值所致。

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收坏账损失	11,055,385.13	6,892,821.44

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-2,391,246.86	-1,907,701.71
应收票据坏账损失	-2,447,119.44	
合计	6,217,018.83	4,985,119.73

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-7,741,654.55	-4,620,500.76
长期股权投资减值损失	-2,011,012.05	
合同资产减值损失	-227,659.93	
合计	-9,980,326.53	-4,620,500.76

46. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置	673,675.69		673,675.69
合计	673,675.69		673,675.69

47. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	3,200.00		3,200.00
无法支付的应付款	2,347,362.76		2,347,362.76
其他	0.26	81,600.66	0.26
合计	2,350,563.02	81,600.66	2,350,563.02

注：本年营业外收入较上年增加 2,268,962.36 元，增长 2780.57%，主要原因为本年核销无法支付的应付款 2,347,362.76 元。

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		144,290.00	
对外捐赠	5,163,165.55	20,000.00	5,163,165.55
其中：公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	80,248.67	61,171.04	80,248.67
其他	63,977.85	13,513.00	63,977.85
合计	5,307,392.07	238,974.04	5,307,392.07

注：本年营业外支出较上年增加 5,068,418.03 元，增长 2120.91%，主要原因为公司因新冠疫情捐款 5,163,165.55 元。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,596,605.56	14,139,494.22
递延所得税费用	-1,580,069.10	-17,071.51
合计	7,016,536.46	14,122,422.71

当期所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	44,432,793.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,664,919.05
子公司适用不同税率的影响	-454,121.10
调整以前期间所得税的影响	53,140.46
非应税收入的影响	-79,644.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,417.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,796,290.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他 注*	-1,372,466.01
所得税费用	7,016,536.46

注*其他主要为研发费用的加计扣除影响-1,014,522.43元,以及前期已纳税调整未确认递延所得税资产政府补助本期摊销影响-250,000.00元。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等奖励资金	2,594,732.51	688,802.81
收到的履约保证金、投标保证金等	3,802,475.05	2,856,144.00
利息收入	1,911,712.45	1,159,461.24
非关联单位往来款		5,638,173.27
其他	3,200.26	
合计	8,312,120.27	10,342,581.32

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	283,853,234.67	320,415,848.61
保证金	2,201,445.79	5,956,613.03
备用金	2,375,244.37	2,893,530.21
代收代付款	1,387,749.16	7,894,692.50
非关联单位往来款	3,803,331.21	23,282,095.28
诉讼冻结资金		1,313,472.24

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
受限货币资金	26,054,203.89	
捐赠支出	5,163,165.55	
其他	247,056.88	2,287,419.70
合计	325,085,431.52	364,043,671.57

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
南充 PPP 项目资金占用费		1,647,000.00
利息收入	5,254,629.07	5,967,472.02
合计	5,254,629.07	7,614,472.02

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,416,257.21	61,632,302.42
加：信用减值损失	-6,217,018.83	-4,985,119.73
资产减值准备	9,980,326.53	4,620,500.76
固定资产折旧	14,715,606.02	15,487,960.32
无形资产摊销	690,310.20	719,445.79
长期待摊费用摊销	113,431.68	113,431.68
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)	-673,675.69	-48,992.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,248.67	61,171.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,922,328.80	
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,254,629.07	-5,967,372.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,844,723.78	68,056.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,547,003.84	-480,858.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-33,065.26	463,787.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,338,535.55	-9,909,166.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,019,762.67	-59,775,797.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,629,786.87	63,087,415.03
其他	2,198,848.44	-59,525.07
经营活动产生的现金流量净额	13,495,800.83	65,027,238.40
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		
现金的年末余额	379,096,967.71	401,210,911.33
减：现金的年初余额	401,210,911.33	346,085,862.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,113,943.62	55,125,049.30

(3) 现金和现金等价物

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一、现金	379,096,967.71	401,210,911.33
其中：库存现金	113,704.42	65,715.81
可随时用于支付的银行存款	378,983,263.29	401,145,195.52
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		
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、年末现金及现金等价物余额	379,096,967.71	401,210,911.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	26,054,203.89	三方监管资金
合计	26,054,203.89	—

51. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三七通舒胶囊二次研发	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
生物产业扶持资金	440,000.00	其他收益	440,000.00
《三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目》专项款	387,500.04	递延收益	387,500.04
困难企业补助	376,960.55	其他收益	376,960.55
稳岗补贴及小微企业社保补贴	298,629.49	其他收益	298,629.49
其他零星补贴	228,497.29	其他收益	228,497.29
火炬计划补贴	155,390.00	其他收益	155,390.00
成都市战略性新兴产业(三七通舒胶囊)	40,752.64	其他收益	40,752.64
专利补助	36,800.00	其他收益	36,800.00
合计	2,964,530.01		2,964,530.01

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

2020年10月22日，公司召开第十二届董事会第三次会议，审议通过《关于子公司对外投资的议案》，新设子公司四川星华神医药有限公司，注册资本100万元，持股比例51%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川华神钢构有限责任公司	成都市	成都市	设计、施工	97.00	3.00	设立
成都中医药大学华神药业有限责任公司	成都市	成都市	销售	99.95	0.05	设立
成都华神生物技术有限责任公司	成都市	成都市	生产、销售	90.00	10.00	设立
成都华神艾草科技有限公司	成都市	成都市	生产、销售	100.00		设立
四川星华神医药有限公司	成都市	成都市	销售	51.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	重庆市	重庆市	钢结构产品设计、制造及技术咨询	32.14		权益法	否

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	113,076,506.86	100,291,066.19
非流动资产	13,499,718.04	14,830,146.65
资产合计	126,576,224.90	115,121,212.84
流动负债	120,319,247.66	86,605,236.80
非流动负债		17,493,453.66
负债合计	120,319,247.66	104,098,690.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,256,977.24	11,022,522.38
按持股比例计算的净资产份额	2,010,992.48	3,542,627.43
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-2,010,992.48	
对联营企业权益投资的账面价值		3,542,627.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	32,147,032.59	39,864,752.28
净利润	-4,765,449.21	-5,046,434.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,765,449.21	-5,046,434.56
本年收到的来自联营企业的股利		

3. 在未纳入合并财务报表范围的项目公司中的情况

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未纳入合并财务报表范围的项目公司相关说明:

南充市高坪区城乡规划建设局于2017年9月通过政府采购的公开招标方式确定由中国十七冶集团有限公司(以下简称:“十七冶”)牵头的联合体作为社会资本方暨BOT(建设—运营—移交)的PPP模式实施“南充市高坪区江东大道标美路建设项目”(以下简称:“PPP项目”),并与政府授权的平台公司南充鹏来兴达投资开发有限责任公司(以下简称“鹏来兴达”)共同组建项目公司承担PPP项目。南充市高坪区城乡规划建设局与十七冶于2017年10月23日就PPP项目合作相关事宜签订了《南充市高坪区江东大道标美路建设项目项目合同》(以下简称“PPP项目主合同”)。

十七冶根据《PPP项目主合同》有关允许十七冶根据项目实际情况,引进第三方财务投资人进行股权投资的约定,四川华神钢构有限责任公司(以下简称华神钢构)作为PPP项目的财务投资人。南充市高坪区城乡规划建设局于2017年11月20日下发的《南充市高坪区城乡规划建设局关于江东大道标美路建设项目SPV公司引入财务投资人的批复》,同意华神钢构成为财务投资人。

2017年12月11日,华神钢构与鹏来兴达、十七冶签订《股东协议书》,协议书约定华神钢构与鹏来兴达、十七冶拟就南充市高坪区江东大道标美路建设项目共同投资设立项目公司,项目公司注册资本为人民币3,000.00万元,华神钢构出资2,550.00万元,占注册资本的85%,鹏来兴达出资300.00万元占注册资本的10%,十七冶出资150.00万元占注册资本的5%,鹏来兴达不参与公司税后利润的分配,若项目公司在弥补亏损和提取公积金后尚有税后利润可供股东分配的,由华神钢构和十七冶分别按照94%和6%的比例进行分配。

项目公司最高权力机关为股东会,股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过,股东会会议由股东按照出资比例行使表决权,表决涉及公共利益和公共安全的,鹏来兴达具有一票否决权。股东会下设董事会,对股东负责,董事会成员为5人,其中鹏来兴达委派1人,华神钢构委派2人(含项目公司董事长),十七冶委派2人。董事会会议应当由三分之二以上的董事出席方可举行,且须有鹏来兴达方委派董事出席,董事会作出的决议经全体董事的三分之二同意后生效。

2018年2月27日,华神钢构与鹏来兴达、十七冶签订《股东增资协议》,根据协议约定,为推进项目顺利进行,在项目公司现有注册资金外,公司股东对项目公司增资9,423.24万元人民币,其中华神钢构增资8,009.754万元,占比85%,鹏来兴达增资942.324万元,占比10%,十七冶增资471.162万元,占比5%,2018年4月30日,华神钢构以应收票据对项目公司增资2,002.99万元。

2019年PPP项目于进入运营期,华神钢构与项目公司于2019年12月23日签订了PPP项目社会资本投入补贴支付协议,对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定:

(1)项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的10个工作日内优先支付华神钢构认缴注册资本2550万元7%的固定收益;(2)华神钢构在项目建设期以股东借款的形式借

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给项目公司的 2002.9933 万元银行承兑汇票,项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付借款本金 2002.9933 万元及对应 7%的固定收益;(3)依据现行法律法规规定,华神钢构认缴的注册资本金 2550 万元,运营期 10 年,运营期本金不需要返还,只需支付 7%的固定收益,认缴的注册资本金项目公司清算或乙方依法、依规退出项目公司时返还。

截止 2020 年 12 月 31 日,华神钢构对项目公司投入资金余额为 4,482.17 万元(累计投资 4,552.99 万元,已收回投资本金 70.82 万元)。

本公司在未纳入合并财务报表范围的项目公司中享有的权益主要包括项目公司运营收入以及政府补贴收入。

年末本公司持有本公司发起设立的项目公司中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下:

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
长期应收款	19,321,733.30	19,321,733.30	19,321,733.30	19,321,733.30
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	44,821,733.30	44,821,733.30	44,821,733.30	44,821,733.30

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险:无。

2) 利率风险:本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日,本集团无带息债务。

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

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。为降低信用风险，由销售部门和财务中心确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

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

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	22,232,280.00			22,232,280.00
（二）其他权益工具投资			496,833.77	496,833.77
（三）应收款项融资		71,440,512.71		71,440,512.71
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

本公司持有的其他权益工具系非交易性的权益工具，公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。成都时代新兴企业管理咨询有限公司已于2018年2月7日召开股东会，决定清算解散公司并成立公司清算组。截止2020年12月31日，尚未清算完毕。公司以资产负债日已有证据表明的可收回清算分配金额为期末公允价值。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川华神集团股份有限公司	成都市	从事药品及高新技术产品的研究、开发,项目投资,物业管理	71,500,000.00	18.08	18.08

本公司的实际控制人为自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

2020年3月5日,甲方(成都远泓生物科技有限公司、四川星慧酒店管理集团有限公司和黄明良)与乙方(四川泰合置业集团有限公司、四川华神集团股份有限公司、王安全和王仁果)签订《关于成都泰合健康科技集团股份有限公司之股份转让协议》,甲方以12亿元人民币受让乙方持有的标的股份。本次股份转让完成后,公司的实际控制人将由王仁果、张碧华夫妇变更为黄明良、欧阳萍夫妇。

2020年4月13日,成都华神科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)收到控股股东四川华神集团股份有限公司(以下简称“四川华神”)函告,四川华神已于2020年4月10日在市场监督管理局完成股份变更登记备案并取得新营业执照,公司实际控制人由王仁果、张碧华夫妇变更为黄明良、欧阳萍夫妇。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川广安思源酒店有限责任公司	原同一实际控制人控制的其他企业
广安思源农村商业银行股份有限公司	原同一实际控制人控制的其他企业
成都嘉煜投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都市智申物业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都远泓矿泉水有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
黄明珍	实际控制人黄明良妹妹
四川星慧酒店管理集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川广安思源酒店有限责任公司	物业服务	635,034.34	635,034.34
成都嘉煜投资有限公司	房屋租赁	1,243,544.40	

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都市智申物业管理有限公司	物业服务	250,425.12	
成都远泓矿泉水有限公司	采购商品	102,804.00	
黄明珍	房屋租赁	173,628.00	
四川星慧酒店管理集团有限公司	服务费	45,991.00	
合计		2,451,426.86	635,034.34

(2) 关联资金存放

关联方	账户性质	本年金额	上年金额
广安思源农村商业银行股份有限公司	一般存款户	82,586.46	105,745,197.19

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,628,079.12	3,238,180.33

6. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川广安思源酒店有限责任公司	4,140.00	828.00	4,140.00	414.00
其他应收款	成都嘉煜投资有限公司	177,649.20	8,882.46		
其他应收款	成都市智申物业管理有限公司	39,477.60	1,973.88		
小计		221,266.80	11,684.34	4,140.00	414.00
预付账款	成都嘉煜投资有限公司	490,650.17			
预付账款	成都市智申物业管理有限公司	111,729.06			
小计		602,379.23			
应收账款	四川广安思源酒店有限责任公司	673,136.40	33,656.82		
小计		673,136.40	33,656.82		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	重庆三峰华神钢结构工程有限公司	911,002.69	911,002.69

十二、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的财务信息

项目	药业分部	钢构分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	572,069,912.37	187,237,568.64		759,307,481.01
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益		-1,531,615.38		-1,531,615.38
信用减值损失	-2,579,499.60	8,425,350.40	371,168.03	6,217,018.83

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	药业分部	钢构分部	分部间抵销	合计
资产减值损失	-7,741,654.55	-2,238,671.98		-9,980,326.53
折旧费和摊销费	12,895,642.89	2,616,512.01	7,193.00	15,519,347.9
利润总额(亏损总额)	43,136,712.96	917,719.68	378,361.03	44,432,793.67
所得税费用	7,043,326.71	-26,790.25		7,016,536.46
净利润(净亏损)	36,093,386.25	944,509.93	378,361.03	37,416,257.21
资产总额	792,346,157.02	253,867,645.22	93,798,319.14	1,140,012,121.38
负债总额	-47,852,935.41	181,592,664.90	93,818,869.84	227,558,599.33

十三、或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

公司《二〇二一年第一次临时股东大会决议》审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》，本次非公开发行股票的发行对象为成都远泓生物科技有限公司（以下简称“远泓生物”），远泓生物是四川华神集团股份有限公司的控股股东，四川华神集团股份有限公司是华神科技的控股股东，因此远泓生物认购华神科技本次非公开发行股票、华神科技与远泓生物签订附条件生效的非公开发行股票认购协议构成关联交易，截止本附注披露日，上述事项尚未完成。

2020年度的分配预案为：以母公司为主体进行利润分配，按2020年12月31日公司总股本616,360,564股为基数，用未分配利润向全体股东每10股派现金红利0.1元(含税)，共计派发现金股利6,163,605.64元，本次资本公积不实施转增。

十六、其他重要事项

本集团本年度不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,046,173.75	
合计	4,046,173.75	

(2) 年末公司已质押的应收票据：无

(3) 年末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,664,396.26	
商业承兑汇票		4,259,130.26
合计	32,664,396.26	4,259,130.26

(4) 年末公司因出票人未履约而未履约而将其转应收账款的票据: 无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,259,130.26	100.00	212,956.51	5.00	4,046,173.75					
合计	4,259,130.26	100.00	212,956.51	5.00	4,046,173.75					

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,259,130.26	212,956.51	5
1-2年			10
2-3年			30
3-4年			80
4-5年			100
5年以上			100
合计	4,259,130.26	212,956.51	—

注: 年末应收票据均为商业承兑汇票, 其信用损失率与应收款项相同, 故我们以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合:

2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		212,956.51			212,956.51
合计		212,956.51			212,956.51

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	年末余额				年末账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	3,600.00		3,600.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,600.00		3,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,346,751.23	100.00	3,877,491.95	1.74	219,469,259.28
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	64,010,367.12	28.66	3,877,491.95	6.06	60,132,875.17
关联方组合	159,336,384.11	71.34			159,336,384.11
组合小计	223,346,751.23	100.00	3,877,491.95	1.74	219,469,259.28
合计	223,350,351.23	100.00	3,881,091.95	1.74	219,469,259.28

(续)

种类	年初金额				年初账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	154,615,303.73	100.00	4,454,745.40	2.88	150,160,558.33
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	72,284,295.04	46.75	4,454,745.40	6.16	67,829,549.64
关联方组合	82,331,008.69	53.25			82,331,008.69
组合小计	154,615,303.73	100.00	4,454,745.40	2.88	150,160,558.33
合计	154,615,303.73	100.00	4,454,745.40	2.88	150,160,558.33

1) 按单项计提应收账款坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
合计	3,600.00	3,600.00	100.00	—

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	金额	坏账准备	比例%
1年以内	61,161,216.03	3,058,060.80	5.00
1-2年	1,444,269.49	144,426.95	10.00
2-3年	914,110.00	274,233.00	30.00
3-4年	450,002.00	360,001.60	80.00
4-5年			
5年以上	40,769.60	40,769.60	100.00
合计	64,010,367.12	3,877,491.95	6.06

② 关联方组合：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,336,384.11		
1-2年			
合计	159,336,384.11		--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	220,497,600.14
1-2年	1,444,269.49
2-3年	914,110.00
3-4年	453,602.00
4-5年	
5年以上	40,769.60
合计	223,350,351.23

注：不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 本年应收账款坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,454,745.40	-577,253.45			3,877,491.95
按单项计提坏账准备		3,600.00			3,600.00
合计	4,454,745.40	-573,653.45			3,881,091.95

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都中医药大学华神药业有限责任公司	159,336,384.11	1年以内,1-2年	71.34	
国药控股河南股份有限公司	12,744,310.98	1年以内	5.71	637,215.55
国药控股北京有限公司	7,057,289.97	1年以内	3.16	352,864.50
广西柳州医药股份有限公司	4,691,847.65	1年以内	2.10	234,592.38
西安药材贸易中心有限公司	4,419,557.80	1年以内,1-2年	1.98	261,083.78
合计	188,249,390.51		84.29	1,485,756.21

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额
应收票据	
应收账款	14,259,702.96
合计	14,259,702.96

注：本期应收款项融资均由期末银行承兑汇票余额结转而来。

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	13,192,413.85	130,128,215.82	129,060,926.71		14,259,702.96	
商业承兑汇票	26,200.00		26,200.00			
合计	13,218,613.85	130,128,215.82	129,087,126.71		14,259,702.96	

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	146,393,786.62	172,978,030.52
合计	146,393,786.62	172,978,030.52

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
技术转让款	19,060,000.00	16,000,000.00
员工备用金	689,860.30	58,528.01

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	257,659.87	
关联方往来款	145,493,642.46	172,922,428.91
合计	165,501,162.63	188,980,956.92

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,926.40		16,000,000.00	16,002,926.40
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	44,449.61		3,060,000.00	3,104,449.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	47,376.01		19,060,000.00	19,107,376.01

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	104,070,025.22	38,818,212.97
1至2年	6,483,398.31	83,704,190.96
2至3年	32,890,336.40	12,199,849.83
3至4年	6,057,402.70	3,785,281.48
4至5年		8,414,305.45
5年以上	16,000,000.00	42,059,116.23
小计	165,501,162.63	188,980,956.92
减: 坏账准备	19,107,376.01	16,002,926.40
合计	146,393,786.62	172,978,030.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	年初余额	本年变动金额			年末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	16,000,000.00	16,000,000.00	3,060,000.00			19,060,000.00
按组合计提坏账准备	2,926.40	2,926.40	44,449.61			47,376.01
合计	16,002,926.40	16,002,926.40	3,104,449.61			19,107,376.01

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川华神钢构股份有限公司	关联方往来款	78,825,979.96	1年以内、1-2年、2-3年	47.63	
成都华神生物技术有限责任公司	关联方往来款	59,154,701.16	1年以内、2-3年、3-4年	35.74	
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5年以上	9.67	16,000,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	2-3年	1.85	3,060,000.00
成都嘉煜投资有限公司	保证金、押金	177,649.20	1年以内	0.11	8,882.46
合计		157,218,330.32		95.00	19,068,882.46

5. 长期股权投资

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	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00	212,490,000.00	45,000,000.00	167,490,000.00

(1) 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
四川华神钢构有限责任公司	145,500,000.00			145,500,000.00		
成都中医药大学华神药业有限责任公司	19,990,000.00			19,990,000.00		
成都华神生物技术有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	212,490,000.00			212,490,000.00		45,000,000.00

6. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,796,556.10	153,376,002.39	437,546,234.85	175,473,320.68
其他业务	3,535,710.74	850,891.66	1,837,841.01	948,211.43
合计	364,332,266.84	154,226,894.05	439,384,075.86	176,421,532.11

(1) 合同产生的收入的情况

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额
合同类型	
其中：产品销售合同	360,796,556.10
建造合同	
其他合同	3,535,710.74
合计	364,332,266.84

(2) 与履约义务相关的信息

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

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

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

7. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	530,961.79	
合计	530,961.79	

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 8 日经本公司董事会批准报出。

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	593,427.02	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,182,232.55	
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		
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期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		
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	-11,922,328.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-2,876,580.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-11,023,249.61	
所得税影响额	-1,692,363.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-9,330,886.01	-

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（元）	
		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	4.15	0.06	0.06

成都华神科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.08	0.08

成都华神科技集团股份有限公司

二〇二一年四月八日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 企业会计报表、出具审计报告、验资、清算、企业合并、分立、年度审计、资本审
查、资产评估、税务咨询、其他法律、法规、规章及规范性文件规定
的业务。 (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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**此件与原件一致，仅限于出
具报告使用，他用无效。**

登记机关

2021年01月08日

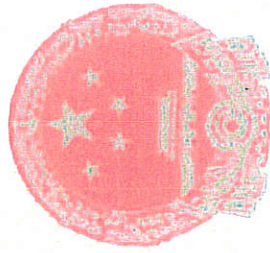


证书序号: 0014624

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》。

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31
2018.3.31

四川省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2018.3.31

注册编号: 500301250784
No. of Certificate

转出注册会计师: 四川省
转出注册会计师协会: 四川省

注册日期: 2006 年 月 日
Date of issuance

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

同意转出: 天健会计师事务所
同意转入: 天健会计师事务所

转出注册会计师: 2017年12月23日
转出注册会计师协会: 四川省

转入注册会计师: 2018年12月23日
转入注册会计师协会: 四川省

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

同意转出: 天健会计师事务所
同意转入: 天健会计师事务所

转出注册会计师: 2018年5月26日
转出注册会计师协会: 四川省

转入注册会计师: 2018年5月26日
转入注册会计师协会: 四川省

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

2018.3.31

姓名: 陈洪涛
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1981-02-10
Date of birth

工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit

身份证号码: 510122198102107934
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

天健会计师事务所
CPA
年检专用章

2018.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

天健会计师事务所
CPA
年检专用章

2018.3.31

注意事项
NOTES

1. When presenting the CPA, shall show the client this certificate to the client.
2. This certificate shall be extinguished, most 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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出: 天健会计师事务所
同意转入: 天健会计师事务所

转出注册会计师: 2018年5月26日
转出注册会计师协会: 四川省

转入注册会计师: 2018年5月26日
转入注册会计师协会: 四川省



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: 110101360132
Serial Certificate

授权注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会
Sichuan Province Institute of CPAs

发证日期: 2018年06月28日
Date of Issuance



姓名	徐年贵
Full name	Xu Nianfei
性别	男
Sex	Male
出生日期	1993-06-27
Date of birth	1993-06-27
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit	Xinyongzhong & Co., LLP Chengdu Branch
身份证号码	510521199306271437
Identity card no.	510521199306271437