

上海东富龙科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上海东富龙科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11222 号

上海东富龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海东富龙科技股份有限公司（以下简称东富龙）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于东富龙，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) 收入确认	
东富龙销售收入主要来源于销售冻干机设备及冻干系统。如财务报表附注五(三十三)营业收入和营业成本所示：东富龙 2019 年度主营业务收入为 225,268.74 万元。 东富龙销售冻干机设备及冻干系统的收入确认主要模式为：内销设备在货物已经发出，客户收到货物并验收，经安装调试后出具验收清单或验收报告后确认收入，或在合同约定的时间内未经拒收时确认收入；内销其他产品在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。出口销售收入确认原则为在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，据此确认收入。 由于收入是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，因此我们将其识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性。 (3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、验收报告及发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。 (4) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关等相关部门查询有关信息，核实出口收入的真实性。 (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款坏账准备	
如财务报表附注三（十）6、金融资产减值测试方法以及财务报表附注五（四）应收账款所述，截止 2019 年 12 月 31 日，东富龙应收账款账面余额为 67,495.48 万元，应收账款坏账准备账面余额为 13,165.07 万元。 若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括： (1) 了解和评价公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了测试。 (2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。 (3) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。 (4) 分析公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对以摊余成本计量的应收账款的预期信用损失进行估计的合理性。

四、 其他信息

东富龙管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东富龙 2019 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，管理层负责评估东富龙的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东富龙的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就东富龙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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 赵勇
(项目合伙人)

中国注册会计师： 钟婉琪

中国 · 上海

二〇二〇年四月二十七日

上海东富龙科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	734,158,342.80	565,542,794.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,388,356,879.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		132,883,334.56
应收账款	(四)	543,304,070.13	535,939,774.61
应收款项融资	(五)	170,069,333.79	
预付款项	(六)	66,584,825.62	93,553,583.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,531,374.45	7,022,190.49
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,535,738,573.82	1,432,591,289.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	14,116,508.26	1,097,953,217.61
流动资产合计		4,454,859,908.34	3,865,486,184.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		107,799,808.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	94,220,734.15	121,884,093.87
其他权益工具投资	(十二)	101,026,345.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	356,987,323.13	381,298,982.09
在建工程	(十四)		1,035,390.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	89,754,380.78	97,588,981.20
开发支出			
商誉	(十六)	75,045,403.19	84,040,026.90
长期待摊费用	(十七)	4,630,358.60	5,193,604.36
递延所得税资产	(十八)	32,053,125.26	23,761,976.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		753,717,670.19	822,602,863.58
资产总计		5,208,577,578.53	4,688,089,048.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东富龙科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	2,470,000.00	9,210,000.00
应付账款	（二十）	405,874,084.87	394,662,605.39
预收款项	（二十一）	1,391,764,803.61	1,014,332,594.25
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	（二十二）	3,929,252.34	2,585,167.21
应交税费	（二十三）	47,939,973.11	38,781,908.83
其他应付款	（二十四）	60,242,272.94	54,545,803.09
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			
流动负债合计		1,912,220,386.87	1,514,118,078.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十五）	7,947,494.39	7,399,515.27
递延收益	（二十六）	33,399,786.72	37,924,274.67
递延所得税负债	（十八）	12,429,237.06	11,468,030.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,776,518.17	56,791,820.15
负债合计		1,965,996,905.04	1,570,909,898.92
所有者权益：			
股本	（二十七）	628,337,040.00	628,337,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	1,127,753,494.08	1,127,753,494.08
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	-5,659,291.01	13,797.88
专项储备	（三十）	50,117,739.19	38,390,050.25
盈余公积	（三十一）	223,629,179.86	211,721,070.63
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	1,128,280,432.87	1,019,504,298.11
归属于母公司所有者权益合计		3,152,458,594.99	3,025,719,750.95
少数股东权益		90,122,078.50	91,459,398.69
所有者权益合计		3,242,580,673.49	3,117,179,149.64
负债和所有者权益总计		5,208,577,578.53	4,688,089,048.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		527,918,568.85	388,274,349.29
交易性金融资产		1,126,197,997.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		107,365,366.98
应收账款	(二)	392,494,674.46	491,108,616.41
应收款项融资	(三)	114,938,643.86	
预付款项		262,235,710.49	150,722,593.57
其他应收款	(四)	56,563,736.54	87,298,464.73
存货		791,034,372.19	753,663,456.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			930,000,000.00
流动资产合计		3,271,383,703.67	2,908,432,847.53
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			72,799,808.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	819,319,192.36	820,346,910.72
其他权益工具投资		67,239,956.01	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		228,463,373.42	256,736,185.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,145,965.85	41,938,190.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,883,104.16	3,222,789.60
递延所得税资产		31,920,759.93	22,332,547.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,188,972,351.73	1,217,376,431.95
资产总计		4,460,356,055.40	4,125,809,279.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东富龙科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,563,286.10
应付账款		121,726,741.02	157,550,524.13
预收款项		1,101,029,017.81	831,291,979.98
应付职工薪酬		1,342,879.23	
应交税费		26,353,115.98	14,117,844.83
其他应付款		53,709,841.85	46,405,720.77
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		1,304,161,595.89	1,059,929,355.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,916,841.73	7,059,719.70
递延收益		30,290,414.34	34,104,670.28
递延所得税负债		7,077,226.66	5,788,906.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,284,482.73	46,953,296.23
负债合计		1,349,446,078.62	1,106,882,652.04
所有者权益：			
股本		628,337,040.00	628,337,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,169,751,644.60	1,169,751,644.60
减：库存股			
其他综合收益		-4,725,874.19	
专项储备		16,955,886.72	14,197,241.81
盈余公积		223,629,179.86	211,721,070.63
未分配利润		1,076,962,099.79	994,919,630.40
所有者权益合计		3,110,909,976.78	3,018,926,627.44
负债和所有者权益总计		4,460,356,055.40	4,125,809,279.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,264,004,328.70	1,916,821,892.04
其中: 营业收入	(三十三)	2,264,004,328.70	1,916,821,892.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,064,410,806.97	1,810,396,239.30
其中: 营业成本	(三十三)	1,514,497,730.89	1,327,423,874.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	10,397,080.94	10,182,323.40
销售费用	(三十五)	133,632,322.45	112,764,121.04
管理费用	(三十六)	289,666,561.60	288,472,934.15
研发费用	(三十七)	119,045,390.93	97,727,917.45
财务费用	(三十八)	-2,828,279.84	-26,174,931.29
其中: 利息费用		333,327.30	130,610.58
利息收入		4,606,899.41	12,329,550.05
加: 其他收益	(三十九)	25,071,246.90	27,239,743.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-4,071,633.32	30,912,799.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,048,368.89	-1,586,346.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十一)	47,317,856.33	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-24,420,862.48	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-55,750,457.92	-52,013,979.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-782,626.24	3,664.94
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		186,957,045.00	112,567,881.35
加: 营业外收入	(四十五)	749,092.36	462,617.92
减: 营业外支出	(四十六)	1,588,086.58	4,527,378.22
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		186,118,050.78	108,503,121.05
减: 所得税费用	(四十七)	36,319,262.72	21,335,192.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		149,798,788.06	87,167,928.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		149,798,788.06	87,167,928.69
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		145,814,757.71	70,457,732.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,984,030.35	16,710,196.60
六、其他综合收益的税后净额		-5,673,088.89	30,551.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,673,088.89	30,551.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,691,638.04	
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		-5,691,638.04	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		18,549.15	30,551.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		18,549.15	30,551.98
9. 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		144,125,699.17	87,198,480.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,141,668.82	70,488,284.07
归属于少数股东的综合收益总额		3,984,030.35	16,710,196.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	0.23	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	0.23	0.11

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东富龙科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,615,252,698.76	1,507,329,625.79
减：营业成本	(六)	1,153,094,684.41	1,170,686,909.79
税金及附加		6,707,503.64	6,294,218.46
销售费用		101,841,752.83	86,435,549.86
管理费用		179,898,310.42	175,229,686.28
研发费用		52,661,117.56	46,821,029.24
财务费用		-2,132,336.60	-25,099,187.01
其中：利息费用		333,327.30	
利息收入		3,390,810.63	10,865,295.99
加：其他收益		19,275,758.94	23,777,256.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	9,215,188.79	52,598,839.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-763,718.36	-1,097,102.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		41,377,486.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,660,576.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,266,866.72	-53,542,717.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,561.35	-31,735.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,124,219.44	69,763,062.67
加：营业外收入		495,732.24	357,361.80
减：营业外支出		1,145,910.43	970,402.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,474,041.25	69,150,022.34
减：所得税费用		15,392,948.91	5,573,348.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,081,092.34	63,576,674.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,081,092.34	63,576,674.18
（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		-4,725,874.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,725,874.19	
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		-4,725,874.19	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		114,355,218.15	63,576,674.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,395,790,357.50	1,976,354,764.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,249,238.55	3,926,282.71
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	49,394,235.27	115,792,627.41
经营活动现金流入小计		2,451,433,831.32	2,096,073,675.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,629,877.41	1,148,984,906.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		396,414,345.67	382,798,253.82
支付的各项税费		131,305,726.60	101,461,933.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	311,776,142.75	240,792,834.16
经营活动现金流出小计		2,005,126,092.43	1,874,037,928.00
经营活动产生的现金流量净额		446,307,738.89	222,035,747.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,191,508,575.06	2,119,429,145.15
取得投资收益收到的现金		1,244,000.00	88,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,305,515.70	653,684.07
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	(四十九)	91,000,000.00	93,200,000.00
投资活动现金流入小计		3,285,058,090.76	2,213,370,829.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,031,824.05	32,013,246.09
投资支付的现金		3,438,468,000.00	2,459,849,143.67
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		3,452,499,824.05	2,491,862,389.76
投资活动产生的现金流量净额		-167,441,733.29	-278,491,560.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			600,000.00
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		25,099,937.87	18,678,719.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,845,944.01	3,704,036.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,099,937.87	18,678,719.35
筹资活动产生的现金流量净额		-25,099,937.87	-18,078,719.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,577,820.76	15,166,768.70
五、现金及现金等价物净增加额		255,343,888.49	-59,367,764.12
加：期初现金及现金等价物余额		474,542,794.31	533,910,558.43
六、期末现金及现金等价物余额		729,886,682.80	474,542,794.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,850,222,774.81	1,594,985,629.70
收到的税费返还		2,657,028.00	1,059,352.90
收到其他与经营活动有关的现金		48,895,538.38	107,757,276.33
经营活动现金流入小计		1,901,775,341.19	1,703,802,258.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,147,997,747.21	1,172,129,507.91
支付给职工以及为职工支付的现金		199,391,865.87	210,456,639.38
支付的各项税费		56,230,055.94	44,493,798.46
支付其他与经营活动有关的现金		215,148,525.34	149,543,688.57
经营活动现金流出小计		1,618,768,194.36	1,576,623,634.32
经营活动产生的现金流量净额		283,007,146.83	127,178,624.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,675,299,489.68	1,889,578,378.35
取得投资收益收到的现金		10,242,907.15	25,405,563.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,436,287.98	432,904.75
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		91,000,000.00	93,200,000.00
投资活动现金流入小计		2,786,978,684.81	2,008,616,847.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,130,521.80	16,523,292.53
投资支付的现金		2,819,000,000.00	2,224,716,854.55
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		2,823,130,521.80	2,241,240,147.08
投资活动产生的现金流量净额		-36,151,836.99	-232,623,300.04
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		18,229,588.30	14,844,072.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,229,588.30	14,844,072.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,229,588.30	-14,844,072.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,756,388.02	15,191,908.72
五、现金及现金等价物净增加额		230,382,109.56	-105,096,838.71
加: 期初现金及现金等价物余额		297,274,349.29	402,371,188.00
六、期末现金及现金等价物余额		527,656,458.85	297,274,349.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东富龙科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,127,753,494.08		13,797.88	38,390,050.25	211,721,070.63		1,019,504,298.11	3,025,719,750.95	91,459,398.69	3,117,179,149.64
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	628,337,040.00				1,127,753,494.08		13,797.88	38,390,050.25	211,721,070.63		1,019,504,298.11	3,025,719,750.95	91,459,398.69	3,117,179,149.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,673,088.89	11,727,688.94	11,908,109.23		108,776,134.76	126,738,844.04	-1,337,320.19	125,401,523.85
（一）综合收益总额							-5,673,088.89				145,814,757.71	140,141,668.82	3,984,030.35	144,125,699.17
（二）所有者投入和减少资本													-519,134.92	-519,134.92
1. 所有者投入的普通股													-519,134.92	-519,134.92
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									11,908,109.23		-37,038,622.95	-25,130,513.72	-6,845,944.01	-31,976,457.73
1. 提取盈余公积									11,908,109.23		-11,908,109.23			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,130,513.72	-25,130,513.72	-6,845,944.01	-31,976,457.73
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								11,727,688.94				11,727,688.94	2,043,728.39	13,771,417.33
1. 本期提取								14,195,853.18				14,195,853.18	2,188,882.87	16,384,736.05
2. 本期使用								2,468,164.24				2,468,164.24	145,154.48	2,613,318.72
（六）其他														
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,127,753,494.08		-5,659,291.01	50,117,739.19	223,629,179.86		1,128,280,432.87	3,152,458,594.99	90,122,078.50	3,242,580,673.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海东富龙科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,133,156,785.62		-16,754.10	28,958,495.87	205,363,403.21		993,099,684.52	2,988,898,655.12	97,260,285.74
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、本年初余额	628,337,040.00				1,133,156,785.62		-16,754.10	28,958,495.87	205,363,403.21		993,099,684.52	2,988,898,655.12	97,260,285.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,403,291.54		30,551.98	9,431,554.38	6,357,667.42		26,404,613.59	36,821,095.83	-5,800,887.05
（一）综合收益总额							30,551.98				70,457,732.09	70,488,284.07	16,710,196.60
（二）所有者投入和减少资本					-5,403,291.54							-5,403,291.54	-20,110,543.73
1. 所有者投入的普通股													-20,110,543.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,403,291.54							-5,403,291.54	-5,403,291.54
（三）利润分配									6,357,667.42		-44,053,118.50	-37,695,451.08	-3,704,036.76
1. 提取盈余公积									6,357,667.42		-6,357,667.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,695,451.08	-37,695,451.08	-3,704,036.76
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								9,431,554.38				9,431,554.38	1,303,496.84
1. 本期提取								14,983,951.70				14,983,951.70	1,461,584.88
2. 本期使用								5,552,397.32				5,552,397.32	158,088.04
（六）其他													
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,127,753,494.08		13,797.88	38,390,050.25	211,721,070.63		1,019,504,298.11	3,025,719,750.95	91,459,398.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60			14,197,241.81	211,721,070.63	994,919,630.40	3,018,926,627.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60			14,197,241.81	211,721,070.63	994,919,630.40	3,018,926,627.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,725,874.19	2,758,644.91	11,908,109.23	82,042,469.39	91,983,349.34
（一）综合收益总额							-4,725,874.19			119,081,092.34	114,355,218.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,908,109.23	-37,038,622.95	-25,130,513.72
1. 提取盈余公积									11,908,109.23	-11,908,109.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,130,513.72	-25,130,513.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,758,644.91			2,758,644.91
1. 本期提取								3,407,329.63			3,407,329.63
2. 本期使用								648,684.72			648,684.72
（六）其他											
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60		-4,725,874.19	16,955,886.72	223,629,179.86	1,076,962,099.79	3,110,909,976.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	628,337,040.00				1,169,750,879.87			11,382,010.38	205,363,403.21	975,396,074.72	2,990,229,408.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	628,337,040.00				1,169,750,879.87			11,382,010.38	205,363,403.21	975,396,074.72	2,990,229,408.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					764.73			2,815,231.43	6,357,667.42	19,523,555.68	28,697,219.26
（一）综合收益总额										63,576,674.18	63,576,674.18
（二）所有者投入和减少资本					764.73						764.73
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					764.73						764.73
（三）利润分配									6,357,667.42	-44,053,118.50	-37,695,451.08
1. 提取盈余公积									6,357,667.42	-6,357,667.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,695,451.08	-37,695,451.08
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								2,815,231.43			2,815,231.43
1. 本期提取								3,303,276.13			3,303,276.13
2. 本期使用								488,044.70			488,044.70
（六）其他											
四、本期期末余额	628,337,040.00				1,169,751,644.60			14,197,241.81	211,721,070.63	994,919,630.40	3,018,926,627.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海东富龙科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海东富龙科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年12月25日,前身为上海东富龙科技有限公司(以下简称“东富龙科技有限公司”)。2008年3月,根据东富龙科技有限公司2008年3月13日股东会通过的《关于上海东富龙科技有限公司整体变更为上海东富龙科技股份有限公司的议案》和创立大会通过的《关于上海东富龙科技股份有限公司筹办情况》的报告,依法采取整体变更发起设立的方式设立上海东富龙科技股份有限公司,公司股本总额为6,000万股,每股面值为壹元人民币,公司的注册资本为人民币6,000万元。2008年4月9日,公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,公司名称由上海东富龙科技有限公司变更为上海东富龙科技股份有限公司,企业统一社会信用代码为91310000607601064L,公司法定代表人为郑效东。

2011年1月24日,经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1837号文”核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,000万股,并于2011年2月1日在深圳证券交易所创业板上市交易。2011年2月24日,在上海市工商行政管理局办理工商变更登记,公开发行后公司注册资本变更为人民币8,000万元,股份总数8,000万股(每股面值1元)。

2011年4月29日,根据公司2010年度股东大会决议,以公司总股本8,000万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增4股,以未分配利润每10股派发现金股利8元(含税),送红股6股。红股和资本公积金转增股本后,公司股本总数由8,000万股变更为16,000万股,公司注册资本变更为人民币16,000万元。

2012年5月28日,根据公司2011年度股东大会决议,以公司总股本16,000万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增3股,以未分配利润每10股派发现金股利6元(含税)。资本公积金转增股本后,公司股本总数由16,000万股变更为20,800万股,公司注册资本变更为人民币20,800万元。

2014年4月22日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过《上海东富龙科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订案)》;2014年5月5日,公司第三届董事会第四次(临时)会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,公司申请发行限制性股票525万股。截至2014年6月19日止,公司已收到99名股权激励对象缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币525万元。完成本次增资后,公司股本总数由20,800万股变更为21,325万股,公司注册资本变更为人民币21,325万元。

2014年7月9日，根据公司2013年度股东大会决议、2014年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以公司总股本21,325万股为基数，向全体股东每10股派4.876905元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4.876905股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由21,325万股变更为31,724.9999万股，公司注册资本变更为人民币31,724.9999万元。

2014年8月22日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议决议，公司因2名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币342,169.00元。完成本次减资后，公司股本总数由31,724.9999万股变更为31,690.783万股，公司注册资本变更为人民币31,690.783万元。

根据公司2014年第三届董事会第八次（次临）会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司申请发行限制性股票51万股。截至2014年11月3日止，公司已收到4名股权激励对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币51万元。完成本次增资后，公司股本总数由31,690.783万股变更为31,741.783万股，公司注册资本变更为人民币31,741.783万元。

根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定：以公司现有总股本31,741.783万股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。资本公积金转增股本后，公司股本总数由31,741.783万股变更为63,483.566万股，公司注册资本变更为人民币63,483.566万元。

2015年10月22日，根据公司第三届董事会第十七次（临时）会议决议，公司因1名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币62,483.00元。完成本次减资后，公司股本总数由63,483.566万股变更为63,477.3177万股，公司注册资本变更为人民币63,477.3177万元。

2016年4月18日，根据公司第三届董事会第二十次会议决议，公司因2名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币208,277.00元。完成本次减资后，公司股本总数由63,477.3177万股变更为63,456.49万股，公司注册资本变更为人民币63,456.49万元。

2016年12月19日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司因7名股权激励对象离职而申请减少注册资本人民币428,456.00元。完成本次减资后，公司股本总数由63,456.49万股变更为63,413.6444万股，公司注册资本变更为人民币63,413.6444万元。

2017年4月26日，根据公司第四届董事会第二次会议决议，公司因业绩考核目标未能达成对91名股权激励对象所持有的限制性股票进行回购注销，申请减少注册资本人民币5,799,404.00元。完成本次减资后，公司股本总数由63,413.6444万股变更为62,833.704万股，公司注册资本变更为人民币62,833.704万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 62,833.704 万股，公司注册资本为人民币 62,833.704 万元，经营范围为：化工机械、生物医药机械、仪表自动化、制药工程科技咨询、技术开发、转让、服务、自身开发产品销售、代购代销，从事货物及技术的进出口业务，环保设备销售，消毒产品研发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司注册地和总部办公地为上海市闵行区都会路 1509 号。

本公司所属行业为制药专用设备制造业、机械设备制造业以及医疗器械制造业，主要产品是医用冻干系统（主要由冻干机、自动进出料系统、无菌隔离装置、配液系统、灌装机等设备组成）、固体制剂设备、食品机械设备的生产及其配套，医疗器械的生产，净化设备生产及安装工程，提供主要劳务内容为医用冻干系统、食品机械设备及配套的劳务支出和维修，以及医疗装备智能装置软硬件的技术开发和技术服务。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海共和真空技术有限公司
上海东富龙制药设备制造有限公司
上海东富龙智能控制技术有限公司
上海致淳信息科技有限公司
东富龙（美国）有限责任公司
上海东富龙德惠空调设备有限公司
上海东富龙德惠净化空调工程安装有限公司
上海东富龙爱瑞思科技有限公司
东富龙包装技术（上海）有限公司
东富龙（印度）私人有限公司
上海东富龙拓溥科技有限公司
上海典范医疗科技有限公司
上海海蒂电子科技有限公司
上海东富龙制药设备工程有限公司（注）
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司
上海东富龙医疗装备有限公司

子公司名称
上海涵欧制药设备有限公司
上海承欢轻工机械有限公司
苏州市海崑生物科技有限公司
上海涌前智能装备有限公司
呈倍（上海）自动化系统工程有限公司
东富龙俄罗斯有限公司

注：2019 年 6 月，经上海市奉贤区市场监督管理局核准，全资子公司上海瑞派机械有限公司更名为上海东富龙制药设备工程有限公司；

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，

按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。）

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量

取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款及其他应收款期末余额在人民币 300 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单笔期末余额 300 万元以下的应收账款及其他应收款，如存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法，库存商品和发出商品按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付

的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，

按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	按法定使用年限
技术图纸	10	按合同约定
专有技术	5-10	按受益期
非专利技术	5-10	按受益期
软件	5	按受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁办公楼及厂房装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
租赁办公楼及厂房装修费	5-10	按预计可使用年限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未

确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

收入确认的具体方法：

（1）国内商品销售

内销设备：在货物已经发出，客户收到货物并验收，经安装调试后出具验收清单或验收报告后确认收入，或在合同约定的时间内未经拒收时即可确认收入。

内销其他产品：在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

（2）报关出口销售

根据合同中相关权利和义务的约定，货物已报关离岸时确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完

工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营

业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

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

按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。
公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

- (1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
- (2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

- 终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：
- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	审批 程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司

会计政策变更的内容 和原因	审批 程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第五届董事会第三次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 132,883,334.56 元，“应收账款”上年年末余额 535,939,774.61 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 9,210,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 394,662,605.39 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 107,365,366.98 元，“应收账款”上年年末余额 491,108,616.41 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 10,563,286.10 元，“应付账款”上年年末余额 157,550,524.13 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	第四届董事会第十	其他流动资产：减少	其他流动资产：减少
	八次会议	1,083,470,000.00 元	930,000,000.00 元
		交易性金融资产：增加	交易性金融资产：增加

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产”。		1,083,470,000.00 元	930,000,000.00 元
(2) 非交易性的可供出售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”。	第四届董事会第十 八次会议	可供出售金融资产：减少 107,799,808.00 元 其他权益工具投资：增加 107,799,808.00 元	可供出售金融资产：减少 72,799,808.00 元 其他权益工具投资：增加 72,799,808.00 元
(3) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	第四届董事会第十 八次会议	应收票据：减少 132,883,334.56 元 应收款项融资：增加 132,883,334.56 元	应收票据：减少 107,365,366.98 元 应收款项融资：增加 107,365,366.98 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	565,542,794.31	货币资金	摊余成本	565,542,794.31
应收票据	摊余成本	132,883,334.56	应收票据	摊余成本	132,883,334.56
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	535,939,774.61	应收账款	摊余成本	535,939,774.61
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,022,190.49	其他应收款	摊余成本	7,022,190.49
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	107,799,808.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	107,799,808.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,083,470,000.00
			其他非流动金融资产		
	以成本计量	1,083,470,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	388,274,349.29	货币资金	摊余成本	388,274,349.29
应收票据	摊余成本	107,365,366.98	应收票据	摊余成本	107,365,366.98
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	491,108,616.41	应收账款	摊余成本	491,108,616.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	87,298,464.73	其他应收款	摊余成本	87,298,464.73

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	72,799,808.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	72,799,808.00
	以成本计量	930,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	930,000,000.00
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	565,542,794.31	565,542,794.31			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	1,083,470,000.00	1,083,470,000.00		1,083,470,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	132,883,334.56		-132,883,334.56		-132,883,334.56
应收账款	535,939,774.61	535,939,774.61			
应收款项融资	不适用	132,883,334.56	132,883,334.56		132,883,334.56

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	93,553,583.52	93,553,583.52			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备 金					
其他应收款	7,022,190.49	7,022,190.49			
买入返售金融资产					
存货	1,432,591,289.88	1,432,591,289.88			
持有待售资产					
一年内到期的非流 动资产					
其他流动资产	1,097,953,217.61	14,483,217.61	-1,083,470,000.00		-1,083,470,000.00
流动资产合计	3,865,486,184.98	3,865,486,184.98			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	107,799,808.00	不适用	-107,799,808.00		-107,799,808.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	121,884,093.87	121,884,093.87			
其他权益工具投资	不适用	107,799,808.00	107,799,808.00		107,799,808.00
其他非流动金融 资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	381,298,982.09	381,298,982.09			
在建工程	1,035,390.94	1,035,390.94			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	97,588,981.20	97,588,981.20			
开发支出					

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉	84,040,026.90	84,040,026.90			
长期待摊费用	5,193,604.36	5,193,604.36			
递延所得税资产	23,761,976.22	23,761,976.22			
其他非流动资产					
非流动资产合计	822,602,863.58	822,602,863.58			
资产总计	4,688,089,048.56	4,688,089,048.56			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	9,210,000.00	9,210,000.00			
应付账款	394,662,605.39	394,662,605.39			
预收款项	1,014,332,594.25	1,014,332,594.25			
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	2,585,167.21	2,585,167.21			
应交税费	38,781,908.83	38,781,908.83			
其他应付款	54,545,803.09	54,545,803.09			
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					

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,514,118,078.77	1,514,118,078.77			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	7,399,515.27	7,399,515.27			
递延收益	37,924,274.67	37,924,274.67			
递延所得税负债	11,468,030.21	11,468,030.21			
其他非流动负债					
非流动负债合计	56,791,820.15	56,791,820.15			
负债合计	1,570,909,898.92	1,570,909,898.92			
所有者权益：					
股本	628,337,040.00	628,337,040.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,127,753,494.08	1,127,753,494.08			
减：库存股					
其他综合收益	13,797.88	13,797.88			
专项储备	38,390,050.25	38,390,050.25			
盈余公积	211,721,070.63	211,721,070.63			
一般风险准备					
未分配利润	1,019,504,298.11	1,019,504,298.11			
归属于母公司所有 者权益合计	3,025,719,750.95	3,025,719,750.95			

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
少数股东权益	91,459,398.69	91,459,398.69			
所有者权益合计	3,117,179,149.64	3,117,179,149.64			
负债和所有者权益总 计	4,688,089,048.56	4,688,089,048.56			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	388,274,349.29	388,274,349.29			
交易性金融资产	不适用	930,000,000.00	930,000,000.00		930,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	107,365,366.98		-107,365,366.98		-107,365,366.98
应收账款	491,108,616.41	491,108,616.41			
应收款项融资	不适用	107,365,366.98	107,365,366.98		107,365,366.98
预付款项	150,722,593.57	150,722,593.57			
其他应收款	87,298,464.73	87,298,464.73			
存货	753,663,456.55	753,663,456.55			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	930,000,000.00		-930,000,000.00		-930,000,000.00
流动资产合计	2,908,432,847.53	2,908,432,847.53			
非流动资产：					
债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	72,799,808.00	不适用	-72,799,808.00		-72,799,808.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	820,346,910.72	820,346,910.72			
其他权益工具投资	不适用	72,799,808.00	72,799,808.00		72,799,808.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	256,736,185.94	256,736,185.94			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	41,938,190.33	41,938,190.33			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,222,789.60	3,222,789.60			
递延所得税资产	22,332,547.36	22,332,547.36			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,217,376,431.95	1,217,376,431.95			
资产总计	4,125,809,279.48	4,125,809,279.48			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	10,563,286.10	10,563,286.10			
应付账款	157,550,524.13	157,550,524.13			
预收款项	831,291,979.98	831,291,979.98			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬					
应交税费	14,117,844.83	14,117,844.83			
其他应付款	46,405,720.77	46,405,720.77			
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	1,059,929,355.81	1,059,929,355.81			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	7,059,719.70	7,059,719.70			
递延收益	34,104,670.28	34,104,670.28			
递延所得税负债	5,788,906.25	5,788,906.25			
其他非流动负债					
非流动负债合计	46,953,296.23	46,953,296.23			
负债合计	1,106,882,652.04	1,106,882,652.04			
所有者权益：					
股本	628,337,040.00	628,337,040.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,169,751,644.60	1,169,751,644.60			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	14,197,241.81	14,197,241.81			
盈余公积	211,721,070.63	211,721,070.63			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	994,919,630.40	994,919,630.40			
所有者权益合计	3,018,926,627.44	3,018,926,627.44			
负债和所有者权益总计	4,125,809,279.48	4,125,809,279.48			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、21%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海东富龙科技股份有限公司	15%
上海共和真空技术有限公司	15%
上海东富龙智能控制技术有限公司	15%
上海东富龙制药设备制造有限公司	15%
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	15%
东富龙包装技术(上海)有限公司	15%
上海东富龙医疗装备有限公司	15%
上海典范医疗科技有限公司	15%
上海东富龙德惠空调设备有限公司	15%
上海东富龙制药设备工程有限公司	15%
上海东富龙拓溥科技有限公司	15%
上海致淳信息科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海涵欧制药设备有限公司	15%
上海承欢轻工机械有限公司	15%
苏州市海崑生物科技有限公司	15%
东富龙(美国)有限责任公司	21%
东富龙（印度）私人有限公司	25%
东富龙俄罗斯有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税情况

(1) 公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731001177，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期公司企业所得税税率为 15%。

(2) 公司控股子公司上海共和真空技术有限公司于 2018 年 11 月 2 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201831001005，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海共和真空技术有限公司企业所得税税率为 15%。

(3) 公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司于 2018 年 11 月 2 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201831000225，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙智能控制技术有限公司企业所得税税率为 15%。

(4) 公司全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司于 2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201931001473，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙制药设备制造有限公司企业所得税税率为 15%。

(5) 公司控股子公司上海东富龙爱瑞思科技有限公司于 2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201931001267，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙爱瑞思科技有限公司企业得税税率为 15%。

(6) 公司全资子公司东富龙包装技术（上海）有限公司于 2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201931001615，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期东富龙包装技术（上海）有限公司企业所得税税率为 15%。

(7) 公司全资子公司上海东富龙医疗装备有限公司于 2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201931002191，证书有效期为三年，在

证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙医疗装备有限公司企业所得税税率为 15%。

(8) 公司全资子公司上海东富龙医疗科技产业发展有限公司下属的控股子公司上海典范医疗科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201831001506，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海典范医疗科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(9) 公司全资子公司上海东富龙德惠空调设备有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731001999，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙德惠空调设备有限公司企业所得税税率为 15%。

(10) 公司全资子公司上海东富龙制药设备工程有限公司（原上海瑞派机械有限公司）2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731002417，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙制药设备工程有限公司企业所得税税率为 15%。

(11) 公司控股子公司上海东富龙拓溥科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201831002575，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海东富龙拓溥科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(12) 公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司下属的控股子公司上海致淳信息科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201831001644，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海致淳信息科技有限公司企业所得税税率为 15%。

(13) 公司全资子公司上海东富龙制药设备工程有限公司下属的控股子公司上海涵欧制药设备有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731000269，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海涵欧制药设备有限公司企业所得税税率为 15%。

(14) 公司控股子公司上海承欢轻工机械有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731003010，证书有效期为三年，在证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期上海承欢轻工机械有限公司企业所得税税率为 15%。

(15) 公司控股子公司苏州市海崴生物科技有限公司于 2019 年 11 月 22 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201932003043，证书有效期为三年，在

证书有效期内享受高新技术企业优惠税率，本期苏州市海崑生物科技有限公司企业所得税税率为 15%。

2、 增值税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，继续实施软件增值税优惠政策。公司全资子公司上海东富龙智能控制技术有限公司、控股子公司上海致淳信息科技有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,219,913.47	1,980,289.46
银行存款	728,640,431.78	556,139,947.73
其他货币资金	4,297,997.55	7,422,557.12
合计	734,158,342.80	565,542,794.31
其中：存放在境外的款项总额	1,944,936.27	761,463.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	580,000.00	
履约保证金	3,429,550.00	
诉讼冻结款项	262,110.00	
合计	4,271,660.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,388,356,879.47
其中：债务工具投资	1,388,356,879.47

(三) 应收票据
应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		132,883,334.56
商业承兑汇票		
合计		132,883,334.56

(四) 应收账款
1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	427,174,636.05	443,053,709.26
1 至 2 年（含 2 年）	121,247,541.76	118,459,131.36
2 至 3 年（含 3 年）	84,644,620.97	40,524,751.33
3 年以上	41,887,952.06	45,610,549.99
小计	674,954,750.84	647,648,141.94
减：坏账准备	131,650,680.71	111,708,367.33
合计	543,304,070.13	535,939,774.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,979,580.00	0.29	1,979,580.00	100.00	
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单独测试	1,979,580.00	0.29	1,979,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备	672,975,170.84	99.71	129,671,100.71	19.27	543,304,070.13
其中：					
账龄组合	672,975,170.84	99.71	129,671,100.71	19.27	543,304,070.13
合计	674,954,750.84	100.00	131,650,680.71		543,304,070.13

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	647,648,141.94	100.00	111,708,367.33	17.25	535,939,774.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	647,648,141.94	100.00	111,708,367.33		535,939,774.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北九派药业股份有限公司	1,261,000.00	1,261,000.00	100.00	涉诉
达州市国达医药有限公司	718,580.00	718,580.00	100.00	列为失信人
合计	1,979,580.00	1,979,580.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	425,517,876.00	21,275,893.80	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	120,924,721.80	24,184,944.36	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	84,644,620.98	42,322,310.49	50.00
3 年以上	41,887,952.06	41,887,952.06	100.00
合计	672,975,170.84	129,671,100.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	111,708,367.33	111,708,367.33	23,774,788.38		3,832,475.00	131,650,680.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,832,475.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建省闽中有机食品有限公司	1,508,556.00	诉讼判决	管理层审批	否

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	41,132,374.22	6.09	2,056,618.71
客户 2	27,647,936.32	4.10	1,382,396.82
客户 3	23,731,410.43	3.52	1,186,570.52
客户 4	21,650,860.00	3.21	10,735,043.00
客户 5	18,420,691.23	2.73	921,034.56
合计	132,583,272.20	19.65	16,281,663.61

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	170,069,333.79
应收账款	
合计	170,069,333.79

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	132,883,334.56	724,381,621.47	687,195,622.24		170,069,333.79	

3、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,509,135.67

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,353,639.52	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	计提坏账金额	账面余额	比例(%)	计提坏账金额
1 年以内（含 1 年）	57,270,345.33	77.22		83,086,493.57	82.18	
1 至 2 年（含 2 年）	8,250,331.25	11.13	1,650,066.26	11,810,179.93	11.68	2,362,035.98
2 至 3 年（含 3 年）	5,428,430.62	7.32	2,714,215.32	2,037,892.01	2.02	1,018,946.01
3 年以上	3,209,323.38	4.33	3,209,323.38	4,164,049.37	4.12	4,164,049.37
合计	74,158,430.58	100.00	7,573,604.96	101,098,614.88	100.00	7,545,031.36

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	1,609,506.09	2.17
供应商 2	1,604,347.92	2.16
供应商 3	1,500,000.00	2.02
供应商 4	1,370,000.00	1.85
供应商 5	1,350,138.00	1.82
合计	7,433,992.01	10.02

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		912,092.59
应收股利		
其他应收款项	2,531,374.45	6,110,097.90
合计	2,531,374.45	7,022,190.49

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		912,092.59

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,818,036.16	5,349,074.72
1 至 2 年（含 2 年）	590,324.31	956,504.38
2 至 3 年（含 3 年）	665,861.31	526,546.83
3 年以上	1,298,204.86	520,523.66
小计	4,372,426.64	7,352,649.59
减：坏账准备	1,841,052.19	1,242,551.69
合计	2,531,374.45	6,110,097.90

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00	0.02	1,000.00	100.00	
其中：					
单独测试	1,000.00	0.02	1,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,371,426.64	99.98	1,840,052.19	42.09	2,531,374.45
其中：					
账龄组合	4,371,426.64	99.98	1,840,052.19	42.09	2,531,374.45
合计	4,372,426.64	100.00	1,841,052.19		2,531,374.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,352,649.59	100.00	1,242,551.69	16.90	6,110,097.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,352,649.59	100.00	1,242,551.69		6,110,097.90

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海弘岩实业有限公司	1,000.00	1,000.00	100%	无法收回

组合中，按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,817,036.16	90,851.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	590,324.31	118,064.86	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	665,861.31	332,930.66	50.00
3 年以上	1,298,204.86	1,298,204.86	100.00
合计	4,371,426.64	1,840,052.19	

(3) 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)	
年初余额	526,291.60	715,260.09	1,000.00	1,242,551.69
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	865,867.39	-267,366.89		598,500.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,392,158.99	447,893.20	1,000.00	1,841,052.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,426,027.80	5,925,621.79	1,000.00	7,352,649.59
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	847,536.26			847,536.26
本期直接减记				
本期终止确认		3,827,759.21		3,827,759.21
其他变动				
期末余额	2,273,564.06	2,097,862.58	1,000.00	4,372,426.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,242,551.69	1,242,551.69	598,500.50			1,841,052.19

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、个人暂借款	1,747,938.31	5,567,105.09
企业暂借款	461,024.27	201,412.71
押金、保证金	2,163,464.06	1,396,699.07
出口退税款		187,432.72
合计	4,372,426.64	7,352,649.59

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海张江东区高科技联合发展有限公司	押金、保证金	303,124.29	1 年以内、2-3 年及 3 年以上	6.93	245,279.52
自如寓（北京）酒店管理有限公司	押金、保证金	218,400.00	1 年以内、2-3 年	4.99	43,680.00
陕西京西药业有限公司	押金、保证金	200,000.00	3 年以上	4.57	200,000.00
上海吴泾物业管理有限公司	押金、保证金	193,800.00	1-2 年	4.43	38,760.00
上海市国际贸易促进委员会	押金、保证金	191,510.00	1-2 年、2-3 年	4.38	80,232.70
合计		1,106,834.29		25.30	607,952.22

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	129,506,880.54	5,481,853.56	124,025,026.98	169,230,371.41	674,428.26	168,555,943.15
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	544,706,994.39	8,709,233.86	535,997,760.53	582,232,480.16	10,898,199.35	571,334,280.81
库存商品	25,504,000.53	7,340,014.69	18,163,985.84	71,111,813.49	5,246,528.04	65,865,285.45
建造合同形成的已完工						

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
未结算资产						
发出商品	882,670,490.18	25,118,689.71	857,551,800.47	632,261,573.26	5,425,792.79	626,835,780.47
合计	1,582,388,365.64	46,649,791.82	1,535,738,573.82	1,454,836,238.32	22,244,948.44	1,432,591,289.88

2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	674,428.26	4,807,425.30				5,481,853.56
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	10,898,199.35	-2,188,965.49				8,709,233.86
库存商品	5,246,528.04	2,093,486.65				7,340,014.69
发出商品	5,425,792.79	19,692,896.92				25,118,689.71
合计	22,244,948.44	24,404,843.38				46,649,791.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	10,867,654.59	14,483,217.61
银行理财产品		1,083,470,000.00
预缴税金	3,248,853.67	
合计	14,116,508.26	1,097,953,217.61

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	108,496,303.19	696,495.19	107,799,808.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	108,496,303.19	696,495.19	107,799,808.00
合计	108,496,303.19	696,495.19	107,799,808.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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	其他		
联营企业											
上海建中医疗器械包装股份有限公司	33,718,310.40			111,749.12			264,000.00			33,566,059.52	10,192,042.24
宜诺（天津）医药工程有限公司	1,205,387.38			39,848.88						1,245,236.26	
上海伯豪生物技术有限公司	70,421,400.00			-4,324,499.41				22,350,990.83		43,745,909.76	26,846,352.49
OMCA PLANTS S.r.l.	16,538,996.09			-875,467.48						15,663,528.61	
小计	121,884,093.87			-5,048,368.89			264,000.00	22,350,990.83		94,220,734.15	37,038,394.73
合计	121,884,093.87			-5,048,368.89			264,000.00	22,350,990.83		94,220,734.15	37,038,394.73

说明：

资产负债表日，公司对存在减值迹象的长期股权投资上海建中医疗器械包装股份有限公司进行了减值测试，并聘请了上海申威资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了沪申威评报字（2020）第 1238 号《上海东富龙科技股份有限公司拟以公允价值计量涉及的上海建中医疗器械包装股份有限公司股东全部权益价值评估报告》。经测试，公司所持有上海建中医疗器械包装股份有限公司的长期股权投资已计提减值 10,192,042.24 元，以该项资产的年末账面价值与其可收回金额相比较，无需进一步提取长期股权投资减值准备。

资产负债表日，公司对存在减值迹象的长期股权投资上海伯豪生物技术有限公司进行了减值测试，并聘请了上海众华资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了沪众评报字（2020）第 0163 号《上海东富龙科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的上海伯豪生物技术有限公司股东全部权益价值评估报告》。经测试，公司所持有上海伯豪生物技术有限公司的长期股权投资存在减值，以该项资产的账面价值与其可收回金额相比较，提取长期股权投资减值准备 26,846,352.49 元，其中 2019 年度提取长期股权投资减值准备 22,350,990.83 元。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	21,224,383.36
上海诺诚电气股份有限公司	27,800,000.00
上海闵商联融资租赁有限公司	15,583,257.51
莱博药妆技术（上海）股份有限公司	2,632,315.14
江苏汉邦科技有限公司	14,444,443.45
北京星实投资管理中心（有限合伙）	19,341,945.62
合计	101,026,345.08

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	980,000.00	1,224,383.36			公司管理业务模式	
上海闵商联融资租赁有限公司		583,257.51			公司管理业务模式	
莱博药妆技术（上海）股份有限公司			-7,367,492.86		公司管理业务模式	
江苏汉邦科技有限公司			-555,556.55		公司管理业务模式	
北京星实投资管理中心（有限合伙）			-658,054.38		公司管理业务模式	
合计	980,000.00	1,807,640.87	-8,581,103.79			

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	356,987,323.13	381,298,982.09
固定资产清理		
合计	356,987,323.13	381,298,982.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	387,270,043.54	136,285,180.50	13,297,449.63	40,274,784.26	3,866,877.52	580,994,335.45
（2）本期增加金额	5,319,018.27	8,044,889.02	842,203.23	1,362,977.17	91,325.04	15,660,412.73
—购置		8,044,889.02	842,203.23	1,362,977.17	91,325.04	10,341,394.46
—在建工程转入	5,319,018.27					5,319,018.27
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		8,038,294.50	1,483,566.86	160,639.94	1,941,551.89	11,624,053.19
—处置或报废		8,038,294.50	1,483,566.86	160,639.94	1,941,551.89	11,624,053.19
（4）期末余额	392,589,061.81	136,291,775.02	12,656,086.00	41,477,121.49	2,016,650.67	585,030,694.99
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	95,359,416.17	65,926,025.56	10,982,248.33	25,013,866.21	2,413,797.09	199,695,353.36
（2）本期增加金额	19,387,451.69	11,292,200.90	1,049,916.81	5,268,777.14	820,522.87	37,818,869.41
—计提	19,387,451.69	11,292,200.90	1,049,916.81	5,268,777.14	820,522.87	37,818,869.41
（3）本期减少金额		6,398,610.17	1,257,885.74	147,956.38	1,666,398.62	9,470,850.91
—处置或报废		6,398,610.17	1,257,885.74	147,956.38	1,666,398.62	9,470,850.91
（4）期末余额	114,746,867.86	70,819,616.29	10,774,279.40	30,134,686.97	1,567,921.34	228,043,371.86
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	277,842,193.95	65,472,158.73	1,881,806.60	11,342,434.52	448,729.33	356,987,323.13
(2) 上年年末账面价值	291,910,627.37	70,359,154.94	2,315,201.30	15,260,918.05	1,453,080.43	381,298,982.09

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉九龙生物产业基地生物医药产业园 加速器二期房屋一幢	14,050,979.52	房产因开发商原因，至今尚未 办妥产证

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,035,390.94
工程物资		
合计		1,035,390.94

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼辅楼工程				1,035,390.94		1,035,390.94

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼辅楼 工程	6,800,000.00	1,035,390.94	4,283,627.33	5,319,018.27			78.22					自有资金

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	94,964,574.09	38,138,370.15	7,947,500.00	23,753,270.92	164,803,715.16
(2) 本期增加金额			40,800.00	893,621.01	934,421.01
—购置			40,800.00	893,621.01	934,421.01
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	94,964,574.09	38,138,370.15	7,988,300.00	24,646,891.93	165,738,136.17
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	18,273,587.42	27,376,260.64	4,882,795.40	15,591,720.78	66,124,364.24
(2) 本期增加金额	2,092,501.26	2,914,342.18	726,949.08	3,035,228.91	8,769,021.43
—计提	2,092,501.26	2,914,342.18	726,949.08	3,035,228.91	8,769,021.43
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	20,366,088.68	30,290,602.82	5,609,744.48	18,626,949.69	74,893,385.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		1,090,369.72			1,090,369.72
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		1,090,369.72			1,090,369.72
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	74,598,485.41	6,757,397.61	2,378,555.52	6,019,942.24	89,754,380.78
(2) 上年年末账面价值	76,690,986.67	9,671,739.79	3,064,704.60	8,161,550.14	97,588,981.20

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海共和真空技术 有限公司	118,530.96					118,530.96
东富龙包装技术(上 海)有限公司	12,100,216.19					12,100,216.19
上海典范医疗科技 有限公司	21,782,324.58					21,782,324.58
上海海蒂电子科技 有限公司	862,341.43					862,341.43
上海东富龙制药设 备工程有限公司	19,260,173.74					19,260,173.74
上海致淳信息科技 有限公司	7,181,862.45					7,181,862.45
上海涵欧制药设备 有限公司	17,765,041.32					17,765,041.32
上海承欢轻工机械 有限公司	13,600,056.36					13,600,056.36
苏州市海威生物科 技有限公司	734,229.95					734,229.95
小计	93,404,776.98					93,404,776.98
减值准备						
上海海蒂电子科技 有限公司	862,341.43					862,341.43
上海东富龙制药设 备工程有限公司	6,650,000.00					6,650,000.00
上海致淳信息科技 有限公司	1,852,408.65	1,789,563.74				3,641,972.39
上海承欢轻工机械		7,205,059.97				7,205,059.97

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
有限公司						
小计	9,364,750.08	8,994,623.71				18,359,373.79
账面价值	84,040,026.90	-8,994,623.71				75,045,403.19

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 上海共和真空技术有限公司主营业务搭载三重热交换系统的冷冻干燥装置及相关产品的设计、生产，该业务商誉系由公司于 2008 年增持合营企业上海共和真空技术有限公司 1% 股权，构成非同一控制下合并形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(2) 东富龙包装技术（上海）有限公司主营业务包装设备、检查设备及其配套设备的生产、销售，该业务商誉系公司于 2012 年非同一控制下收购上海馥发制药设备有限公司 59.9981% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(3) 上海典范医疗科技有限公司主营粘克可吸收医用膜的生产、销售，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海典范医疗科技有限公司 51.7241% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(4) 上海海蒂电子科技有限公司主营驻极体静电治疗膜的生产、销售，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海海蒂电子科技有限公司 100% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(5) 上海东富龙制药设备工程有限公司主营食品流体、原料药的工艺系统工程业务，该业务商誉系公司于 2014 年非同一控制下收购上海东富龙制药设备工程有限公司 100% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(6) 上海致淳信息科技有限公司主营 MES/WMS 系统的开发、销售，该业务商誉系公司于 2015 年非同一控制下收购上海致淳信息科技有限公司 60% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(7) 上海涵欧制药设备有限公司主营固体制剂生产线的的生产、销售，该业

务商誉系公司于 2015 年非同一控制下收购上海涵欧制药设备有限公司 70% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(8) 上海承欢轻工机械有限公司主营食品加工生产线的的生产、销售，该业务商誉系公司于 2017 年非同一控制下收购上海承欢轻工机械有限公司 51% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

(9) 苏州市海崴生物科技有限公司主营食品、制药纯化设备的生产、销售，该业务商誉系公司于 2017 年非同一控制下收购苏州市海崴生物科技有限公司 60% 股权形成，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，公司将该业务相关的非流动资产作为一个资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，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。

(2) 资产组可回收金额（预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用）参考利用上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字〔2020〕第 1218 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对并购上海致淳信息科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1210 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对股权收购东富龙包装技术（上海）有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1213 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对股权收购上海东富龙制药设备工程有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1219 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对并购上海涵欧制药设备有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1235 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对股权收购上海典范医疗科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组

可回收价值的评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1234 号《上海东富龙科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的上海承欢轻工机械有限公司相关资产组可回收价值评估报告》、沪申威评报字〔2020〕第 1224 号《上海东富龙科技股份有限公司拟对增资苏州市海崑生物科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的评估报告》。

（3） 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。

资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

折现率采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定

$$R = K_e \cdot [E / (E + D)] + K_d \cdot (1 - T) \cdot [D / (E + D)]$$

式中：T：所得税率

Kd：付息债务成本（五年期以上贷款利率）

Ke：权益资本成本，按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本；计算公式如下：Ke = Rf + ERP * β 1 + Rc

式中：Rf：无风险报酬率（10 年以上无风险收益率）

ERP：市场风险溢价

β 1：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

（4） 商誉减值损失的确认

项目	致淳	承欢
商誉账面余额①	7,181,862.45	13,600,056.36
商誉减值准备余额②	1,852,408.65	
商誉的账面价值③=①-②	5,329,453.80	13,600,056.36
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	2,869,705.89	13,066,720.82
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	8,199,159.69	26,666,777.18
资产组有形资产的公允价值⑥	4,054,015.30	2,960,791.39
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	12,253,174.99	29,627,568.57
资产组可回收金额（预计未来现金流量的现值或公允价值减处置费用）⑧	9,500,000.00	15,500,000.00

项目	致淳	承欢
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	2,753,174.99	14,127,568.57
分配至公司的商誉减值损失	1,789,563.74	7,205,059.97

4、 商誉减值测试的影响

本次计提商誉减值准备合计 8,994,623.71 元，减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利 8,994,623.71 元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 8,994,623.71 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
办公楼及车 间装修费	5,193,604.36	732,981.65	1,296,227.41		4,630,358.60

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	187,615,863.95	29,429,452.37	142,584,965.39	22,339,333.32
预计负债	7,947,494.39	1,192,124.16	7,399,515.27	1,109,927.30
预提费用	2,331,492.36	349,723.85	2,084,770.67	312,715.60
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动	6,773,462.92	1,081,824.88		
合计	204,668,313.62	32,053,125.26	152,069,251.33	23,761,976.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	差异	负债	异	负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	34,521,187.14	5,178,178.07	37,248,381.93	5,679,123.96
固定资产折旧年限差 异	43,983,513.77	6,597,527.07	38,592,708.32	5,788,906.25
其他债权投资公允价 值变动				
其他权益工具投资公 允价值变动	4,356,879.47	653,531.92		
合计	82,861,580.38	12,429,237.06	75,841,090.25	11,468,030.21

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,470,000.00	9,210,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,470,000.00	9,210,000.00

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	395,479,411.21	333,102,686.46
设备款	10,394,673.66	61,559,918.93
合计	405,874,084.87	394,662,605.39

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	1,380,644,803.61	1,014,332,594.25
预收股权转让款	11,120,000.00	
合计	1,391,764,803.61	1,014,332,594.25

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川泸州步长生物制药有限公司	18,416,162.41	项目现场调试安装中
江西祥太生命科学有限公司	14,640,000.00	项目现场调试安装中
吉林惠升生物制药有限公司	12,092,353.80	项目现场调试安装中
Mongol Dry Milk LLC	11,530,176.00	待客户通知发货
上海天慈中商药业有限公司	10,820,000.00	客户项目暂停
陕西金思铭生物技术有限公司	10,410,000.00	项目现场调试安装中
青岛康迈臣生物科技有限责任公司	10,380,000.00	项目现场调试安装中
玉溪沃森生物技术有限公司	9,844,000.00	项目现场调试安装中
合肥亿帆生物制药有限公司	8,617,600.00	待客户通知发货
齐鲁动物保健品有限公司	7,913,733.11	项目现场调试安装中
合计	114,664,025.32	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,585,167.21	356,097,232.11	354,753,833.98	3,928,565.34
离职后福利-设定提存计划		40,415,103.43	40,414,416.43	687.00
辞退福利		1,155,160.13	1,155,160.13	
一年内到期的其他福利				
合计	2,585,167.21	397,667,495.67	396,323,410.54	3,929,252.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		291,791,078.55	290,448,199.32	1,342,879.23
(2) 职工福利费	2,585,167.21	21,524,226.94	21,524,226.94	2,585,167.21
其中：外商投资企业职工奖福基金（注）	2,585,167.21	21,524,226.94	21,524,226.94	2,585,167.21
(3) 社会保险费		24,090,254.91	24,090,016.01	238.90
其中：医疗保险费		21,197,306.57	21,197,084.67	221.90
工伤保险费		663,528.20	663,522.00	6.20
生育保险费		2,229,420.14	2,229,409.34	10.80
(4) 住房公积金		13,137,892.95	13,137,612.95	280.00
(5) 工会经费和职工教育经费		5,553,778.76	5,553,778.76	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,585,167.21	356,097,232.11	354,753,833.98	3,928,565.34

注：公司控股子公司上海共和真空技术有限公司为外商投资企业，职工奖福基金按税后利润 5%提取形成。

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,295,946.88	39,295,295.28	651.60
失业保险费		1,119,156.55	1,119,121.15	35.40
企业年金缴费				
合计		40,415,103.43	40,414,416.43	687.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	16,689,609.90	17,491,621.44

税费项目	期末余额	上年年末余额
城建税	729,988.55	555,899.17
企业所得税	28,444,578.78	17,789,766.25
个人所得税	611,274.13	677,823.36
教育费附加	1,020,527.02	722,991.84
水利建设专项资金		6,841.98
房产税		853,530.74
土地使用税		342,299.65
印花税	443,994.73	341,134.40
合计	47,939,973.11	38,781,908.83

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	52,428,159.11	45,193,906.39
其他应付款项	7,814,113.83	9,351,896.70
合计	60,242,272.94	54,545,803.09

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	52,428,159.11	45,193,906.39

超过 1 年未支付的应付股利 45,193,906.39 元，系未付股东郑效东部分股份分红款。

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	464,621.26	3,088,456.65
图纸设计及提成费	4,478,467.96	2,072,792.51
押金及保证金	2,167,731.35	2,136,292.14

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	703,293.26	2,054,355.40
合计	7,814,113.83	9,351,896.70

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	523,144.00	87,370.00		610,514.00	预计损失
产品质量保证	6,876,371.27	5,648,881.79	5,188,272.67	7,336,980.39	质保金
合计	7,399,515.27	5,736,251.79	5,188,272.67	7,947,494.39	

产品质量保证为对已售出的产品在质保期内按销售收入 0.5%计提。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,924,274.67	3,863,000.00	8,387,487.95	33,399,786.72	政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统 制药装备产业化项目	25,732,933.91		3,802,356.07		21,930,577.84	与资产相关
上海市闵行区经济委员会-总部建设购建资助	2,482,000.00		146,000.02		2,335,999.98	与资产相关
MiniKUfill 系统制药装备--中试、试制项目	1,503,506.36	818,000.00	375,468.18		1,946,038.18	与资产相关
闵行区先进制造业高新技术产业化项目-全自动 吹灌封三合一装备的技术创新研究与应用	787,927.08	1,295,000.00	577,450.96		1,505,476.12	与资产相关
上海市文化创意产业发展项目	1,320,290.06		362,375.18		957,914.88	与资产相关
闵行区制药装备创新集群项目	761,690.69	900,000.00	831,107.70		830,582.99	与资产相关
闵行区 19 年度重大产业技术攻关计划项目		450,000.00	42,991.39		407,008.61	与资产相关
制药装备整体解决方案一站式服务平台	47,888.42	400,000.00	298,071.56		149,816.86	与收益相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	640,448.63		526,949.19		113,499.44	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项款	640,448.63		526,949.19		113,499.44	与资产相关
细胞处理全站系统	187,536.50		187,536.50			与收益相关
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	3,519,604.39		410,232.01		3,109,372.38	与资产相关
闵行区科技小巨人资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
合计	37,924,274.67	3,863,000.00	8,387,487.95		33,399,786.72	

(二十七) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	628,337,040.00						628,337,040.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,126,652,315.50			1,126,652,315.50
其他资本公积	1,101,178.58			1,101,178.58
合计	1,127,753,494.08			1,127,753,494.08

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：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. 不能重分类进损益的其他综合收益			-6,773,462.92			-1,081,824.88	-5,691,638.04		-5,691,638.04
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			-6,773,462.92			-1,081,824.88	-5,691,638.04		-5,691,638.04
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	13,797.88	13,797.88	18,549.15				18,549.15		32,347.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	13,797.88	13,797.88	18,549.15				18,549.15		32,347.03
其他综合收益合计	13,797.88	13,797.88	-6,754,913.77			-1,081,824.88	-5,673,088.89		-5,659,291.01

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,390,050.25	14,195,853.18	2,468,164.24	50,117,739.19
合计	38,390,050.25	14,195,853.18	2,468,164.24	50,117,739.19

公司根据《企业安全生产费提取和使用管理办法》（2012）16 号的相关规定计提安全生产费。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,721,070.63	11,908,109.23		223,629,179.86

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,019,504,298.11	993,099,684.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,019,504,298.11	993,099,684.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,814,757.71	70,457,732.09
减：提取法定盈余公积	11,908,109.23	6,357,667.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,130,513.72	37,695,451.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,128,280,432.87	1,019,504,298.11

2019 年 5 月 20 日，根据公司 2018 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以公司总股本 62,833.7040 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.40 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 25,130,513.72 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,252,687,375.66	1,514,497,730.89	1,907,880,831.71	1,327,423,874.55
其他业务	11,316,953.04		8,941,060.33	
合计	2,264,004,328.70	1,514,497,730.89	1,916,821,892.04	1,327,423,874.55

1、 主营业务-产品明细

产品名称	本期发生额				上期发生额			
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)
一、冻干机	179,417,547.28	7.97	112,273,928.61	7.41	229,645,050.02	12.03	148,599,412.48	11.19
其中：1.蒸汽灭菌、蒸汽清洗冻干机	90,275,981.97	4.01	50,227,207.99	3.32	69,905,544.12	3.66	48,789,486.18	3.68
2.蒸汽清洗冻干机	66,601,685.43	2.96	46,095,523.10	3.04	111,213,962.27	5.83	62,315,320.19	4.69
3.实验型冻干机	22,539,879.88	1.00	15,951,197.52	1.05	48,525,543.63	2.54	37,494,606.11	2.82
二、冻干系统设备	945,017,452.74	41.95	610,998,121.72	40.34	699,570,648.21	36.69	475,911,261.53	35.86
三、配件及服务	135,367,334.21	6.00	73,566,798.43	4.86	94,460,930.42	4.95	51,677,679.93	3.89
四、净化设备及工程	393,188,383.28	17.46	315,617,416.66	20.84	277,454,287.86	14.54	208,756,599.78	15.73
五、其他制药设备	397,151,917.14	17.63	270,699,210.79	17.87	427,446,240.13	22.40	318,985,182.87	24.03
六、医疗器械	36,030,417.70	1.60	6,134,472.92	0.41	26,419,653.65	1.38	5,460,074.86	0.41
七、食品机械设备	166,514,323.31	7.39	125,207,781.76	8.27	152,884,021.42	8.01	118,033,663.10	8.89
合计	2,252,687,375.66	100.00	1,514,497,730.89	100.00	1,907,880,831.71	100.00	1,327,423,874.55	100.00

2、 主营业务-地区明细

地区名称	本期发生额				上期发生额			
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务成本	所占比例 (%)
国内市场:	1,692,553,593.35	75.13	1,236,326,773.88	81.63	1,459,356,528.24	76.49	1,077,764,196.59	81.19
其中: 华北	238,389,761.94	10.58	178,860,241.14	11.81	185,551,322.57	9.73	151,655,344.83	11.42
华南	194,017,849.19	8.61	156,110,496.81	10.31	204,221,955.15	10.70	148,700,646.18	11.20
华中	138,969,911.86	6.17	97,218,481.24	6.42	66,995,171.50	3.51	52,410,371.99	3.95
西南	103,950,012.01	4.62	71,605,425.16	4.73	133,002,652.32	6.97	90,480,324.70	6.82
华东	808,666,798.91	35.90	577,464,553.62	38.13	765,756,436.42	40.14	560,788,859.05	42.25
东北	106,204,123.51	4.71	62,404,030.55	4.12	74,056,248.36	3.88	53,888,916.82	4.06
西北	102,355,135.93	4.54	92,663,545.36	6.11	29,772,741.92	1.56	19,839,733.02	1.49
国外市场:	560,133,782.31	24.87	278,170,957.01	18.37	448,524,303.47	23.51	249,659,677.96	18.81
其中: 亚洲	348,282,170.10	15.46	182,418,712.21	12.04	191,823,661.03	10.05	120,018,452.44	9.04
欧洲	130,741,979.14	5.80	66,660,213.61	4.40	123,903,928.05	6.49	56,046,608.65	4.22
南美洲	372,883.85	0.02	104,113.92	0.01	23,023,001.95	1.21	15,612,722.20	1.18
北美洲	73,211,779.80	3.25	24,645,523.62	1.63	74,955,964.56	3.93	38,265,311.23	2.88
非洲	7,524,969.42	0.34	4,342,393.65	0.29	27,985,737.48	1.47	17,636,665.31	1.33
大洋洲					6,832,010.40	0.36	2,079,918.13	0.16
合计	2,252,687,375.66	100.00	1,514,497,730.89	100.00	1,907,880,831.71	100.00	1,327,423,874.55	100.00

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		9,028.80
城市维护建设税	3,353,249.24	2,491,428.04
教育费附加	3,899,496.89	3,077,922.62
房产税	1,493,678.86	2,111,480.34
车船使用税	22,118.72	26,919.15
印花税	1,148,362.53	1,427,036.20
土地使用税	480,174.70	1,037,645.95
河道管理费		862.30
合计	10,397,080.94	10,182,323.40

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	48,573,592.78	36,933,312.59
工资及福利	32,791,330.05	29,135,939.63
差旅费	25,064,816.49	23,075,796.74
会展费	10,571,314.52	9,582,092.75
质量保证金	5,648,881.79	2,091,687.98
提成费	3,680,892.70	2,523,974.31
运输费	2,422,807.86	5,336,424.06
中标费	2,379,120.13	1,379,947.00
办公费	2,310,805.72	2,382,664.44
折旧费	188,760.41	322,281.54
合计	133,632,322.45	112,764,121.04

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	130,173,995.64	133,543,880.72
咨询费	53,549,764.32	46,477,570.01

项目	本期金额	上期金额
折旧费	24,517,671.45	23,924,605.94
办公费	24,104,160.97	25,490,644.15
安全生产费	15,755,750.78	12,365,418.83
业务招待费	13,121,047.57	15,519,351.35
差旅费	9,472,013.15	9,902,258.81
无形资产摊销	8,020,896.26	10,414,965.93
租赁费	5,580,208.78	6,659,205.63
残疾人就业保障金	2,758,888.23	1,922,703.10
相关税费	1,384,294.58	1,283,361.46
长期待摊费用摊销	804,914.05	583,595.30
运输装卸费	334,562.04	385,372.92
党政建设经费	88,393.78	
合计	289,666,561.60	288,472,934.15

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,940,857.34	61,290,800.09
折旧费	3,106,759.70	4,354,919.86
无形资产摊销	805,782.77	903,751.26
材料费	40,800,641.63	25,930,104.77
其他费用	8,091,939.57	5,007,857.42
新产品设计费	299,409.92	240,484.05
合计	119,045,390.93	97,727,917.45

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	333,327.30	130,610.58
减：利息收入	4,606,899.41	12,329,550.05
汇兑损益	155,539.76	-15,166,768.70
其他	1,289,752.51	1,190,776.88
合计	-2,828,279.84	-26,174,931.29

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,757,394.73	27,239,743.62
代扣税费手续费	313,852.17	
合计	25,071,246.90	27,239,743.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
地方企业扶持资金	6,449,710.00	5,480,000.00	与收益相关
上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统制药装备产业化项目	3,802,356.07	3,262,355.39	与资产相关
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项	2,640,000.00		与收益相关
高新技术成果转化项目	1,906,000.00	1,375,000.00	与收益相关
上海市闵行区经济委员会-总部建设开办资助	1,200,000.00	3,000,000.00	与收益相关
专利、软件及知识产权资助金	879,102.77	315,910.50	与收益相关
闵行区制药装备创新集群项目	831,107.70	818,523.23	与资产相关
张江高增长补助	800,000.00		与收益相关
增值税即征即退	663,942.07	697,417.50	与收益相关
闵行区先进制造业高新技术产业化项目-全自动吹灌封三合一装备的技术创新研究与应用	577,450.96	507,072.92	与资产相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	526,949.19	530,432.52	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项款	526,949.19	530,432.52	与资产相关
奉贤区经济委员会区级专精特新奖励	422,400.00	30,000.00	与收益相关
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	410,232.01	411,905.60	与资产相关
MiniKUfill 系统制药装备--中试、试制项目	375,468.18	1,768,493.64	与资产相关
上海市文化创意产业发展项目	362,375.18	299,709.94	与资产相关
地方教育费附加培训费补贴	336,255.00	54,820.00	与收益相关
闵行区科技小巨人资金	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
制药装备整体解决方案一站式服务平台	298,071.56	2,079,717.37	与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	297,478.94	767,512.00	与收益相关
三代手续费		41,208.73	与收益相关
上海科学技术委员会创新基金	247,000.00		与收益相关
细胞处理全站系统	187,536.50	112,542.61	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	163,910.00	65,260.00	与收益相关
高企培育入库	160,000.00		与收益相关
上海市闵行区经济委员会-总部建设购建资助	146,000.02	146,000.00	与资产相关
上海市张江科学城专项发展资金参展补贴	64,830.00		与收益相关
闵行区知识产权分析评议示范项目	60,000.00	200,000.00	与收益相关
上海市商务委员会展会补贴	49,278.00		与收益相关
闵行区 2019 年度重大产业技术攻关计划项目	42,991.39		与资产相关
奉城镇经济管理	30,000.00		与收益相关
上海市知识产权优势企业专项资金		1,600.00	与收益相关
长效缓释微球制备装置及工艺的研发项目		202,204.23	与收益相关
软件著作权资助		4,000.00	与收益相关
综保费补贴		4,800.00	与收益相关
领军人才专项资金		770,000.00	与收益相关
2018 年度转型升级创新发展专项经费		28,500.00	与收益相关
2018 年度闵行区活动评选表彰		18,867.92	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金 重点项目		3,000,000.00	与收益相关
上海浦东财政局科技发展基金		80,500.00	与收益相关
上海市标准化推进专项资金		50,000.00	与收益相关
上海市奉贤区南桥镇经济管理事务中心西渡 经济园区税收扶植		584,957.00	与收益相关
合计	24,757,394.73	27,239,743.62	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,048,368.89	-1,586,346.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,264.43	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		32,499,146.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	980,000.00	
合计	-4,071,633.32	30,912,799.79

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	47,317,856.33	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	23,793,788.38
预付款项坏账损失	28,573.60
其他应收款坏账损失	598,500.50
合计	24,420,862.48

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		13,661,558.30
存货跌价损失	24,404,843.38	19,859,897.74
长期股权投资减值损失	22,350,990.83	14,687,403.90
无形资产减值损失		1,090,369.72
商誉减值损失	8,994,623.71	2,714,750.08
合计	55,750,457.92	52,013,979.74

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-782,626.24	3,664.94	-782,626.24
其中：固定资产处置收益	-782,626.24	3,664.94	-782,626.24
合计	-782,626.24	3,664.94	-782,626.24

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		120,000.00	
赔偿款	705,967.17		705,967.17
其他	43,125.19	342,617.92	43,125.19
合计	749,092.36	462,617.92	749,092.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市著名商标奖励		80,000.00	与收益相关
闵行区先进党组织奖励		10,000.00	与收益相关
社会建设扶持		30,000.00	与收益相关
合计		120,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	707,060.00	205,500.00	707,060.00
赔偿款	87,370.00	2,085,444.00	87,370.00
其他	631,335.12	960,916.00	631,335.12

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	162,321.46	1,275,518.22	162,321.46
合计	1,588,086.58	4,527,378.22	1,588,086.58

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	42,203,489.94	26,642,372.83
递延所得税费用	-5,884,227.22	-5,307,180.47
合计	36,319,262.72	21,335,192.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	186,118,050.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,917,707.62
子公司适用不同税率的影响	4,388,009.64
调整以前期间所得税的影响	1,091,165.49
非应税收入的影响	-1,388,255.65
税法规定额外可扣除费用的影响	-3,260,932.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,431,152.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-80,986.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	221,403.01
所得税费用	36,319,262.72

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	145,814,757.71	70,457,732.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	628,337,040.00	628,337,040.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	145,814,757.71	70,457,732.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	628,337,040.00	628,337,040.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.11
终止经营基本每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	295,071.43	
存款利息收入	5,543,397.56	12,459,282.02
营业外收入	741,342.36	342,617.92
政府补助	19,441,212.64	30,442,936.15
企业间往来	23,373,211.28	7,356,020.83
年初受限货币资金本期收回		65,191,770.49
合计	49,394,235.27	115,792,627.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	6,578,416.17	7,622,105.46
费用支出	274,386,224.05	220,656,291.93
财务费用—其他	1,289,752.51	1,190,776.88
营业外支出	1,168,705.12	3,251,860.00
企业间往来	24,081,384.90	8,071,799.89
期末受限货币资金	4,271,660.00	
合计	311,776,142.75	240,792,834.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行定期存款到期收回	91,000,000.00	93,200,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	149,798,788.06	87,167,928.69
加：信用减值损失	24,420,862.48	
资产减值准备	55,750,457.92	52,013,979.74
固定资产折旧	37,818,869.41	37,138,010.74
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	8,769,021.43	11,281,882.61
长期待摊费用摊销	1,296,227.41	824,598.88
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）	782,626.24	-3,664.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	162,321.46	1,275,518.22
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-47,317,856.33	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	488,867.06	-15,036,158.12
投资损失（收益以“－”号填列）	4,071,633.32	-30,912,799.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,291,149.04	-5,565,575.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,043,031.73	258,394.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,552,127.32	-182,223,000.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,281,359.59	-87,828,904.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	382,884,009.46	288,453,766.01
其他	-536,484.81	65,191,770.49
经营活动产生的现金流量净额	446,307,738.89	222,035,747.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	729,886,682.80	474,542,794.31
减：现金的期初余额	474,542,794.31	533,910,558.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	255,343,888.49	-59,367,764.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	729,886,682.80	474,542,794.31
其中：库存现金	1,219,913.47	1,980,289.46
可随时用于支付的银行存款	728,378,321.78	465,139,947.73
可随时用于支付的其他货币资金	288,447.55	7,422,557.12
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	729,886,682.80	474,542,794.31
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,271,660.00	91,000,000.00

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,271,660.00	保证金账户及诉讼冻结款
应收票据	2,509,135.67	票据质押保证
合计	6,780,795.67	

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,078,072.18
其中：美元	5,528,773.68	6.9762	38,569,830.94
欧元	9,919,088.40	7.8155	77,522,635.39
日元	929,477.00	0.0641	59,579.48
印度卢比	7,785,478.22	0.0978	761,419.77
俄罗斯卢布	10,342,865.00	0.1126	1,164,606.60
应收账款			168,467,791.25
其中：美元	22,394,584.73	6.9762	156,229,101.99
欧元	1,315,042.30	7.8155	10,277,713.10
印度卢比	19,964,075.37	0.0978	1,952,486.57
俄罗斯卢布	75,396.00	0.1126	8,489.59
预付款项			8,932,269.86
其中：美元	56,182.93	6.9762	391,943.36
欧元	510,097.35	7.8155	3,986,665.84
日元	17,262,011.66	0.0641	1,106,494.95
瑞士法郎	22,862.25	7.2028	164,672.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	33,563,328.18	0.0978	3,282,493.50
其他应收款			24,416.70
其中：美元	3,500.00	6.9762	24,416.70
应付账款			4,235,275.89
其中：美元	115,114.23	6.9762	803,059.89
欧元	27,890.00	7.8155	217,974.30
英镑	711.14	9.1501	6,507.00
印度卢比	32,798,923.26	0.0978	3,207,734.70
预收款项			143,010,100.66
其中：美元	13,482,823.65	6.9762	94,058,874.35
欧元	6,240,413.18	7.8155	48,771,949.21
俄罗斯卢布	1,592,159.00	0.1126	179,277.10
其他应付款			489,880.66
其中：印度卢比	3,815,988.23	0.0978	373,203.64
俄罗斯卢布	1,036,208.00	0.1126	116,677.02

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市战略性新兴产业重大项目-无菌冻干系统制 药装备产业化项目	35,520,000.00	递延收益	3,802,356.07	3,262,355.39	其他收益
闵行区制药装备创新集群项目	4,400,000.00	递延收益	831,107.70	818,523.23	其他收益
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	5,000,000.00	递延收益	526,949.19	530,432.52	其他收益
国家重点技术改造地方配套专项款	5,000,000.00	递延收益	526,949.19	530,432.52	其他收益
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	7,379,480.00	递延收益	410,232.01	411,905.60	其他收益
闵行区先进制造业高新技术产业化项目-全自动吹 灌封三合一装备的技术创新研究与应用	2,590,000.00	递延收益	577,450.96	507,072.92	其他收益
上海市文化创意产业发展项目	2,320,000.00	递延收益	362,375.18	299,709.94	其他收益
MiniKUfill 系统制药装备--中试、试制项目	4,090,000.00	递延收益	375,468.18	1,768,493.64	其他收益
上海市闵行区经济委员会-总部建设购建资助	2,628,000.00	递延收益	146,000.02	146,000.00	其他收益
闵行区 2019 年度重大产业技术攻关计划项目	900,000.00	递延收益	42,991.39		其他收益
合计	69,827,480.00		7,601,879.89	8,274,925.76	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
地方企业扶持资金	6,449,710.00	6,449,710.00	5,480,000.00	其他收益
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项	2,640,000.00	2,640,000.00		其他收益
高新技术成果转化项目	1,906,000.00	1,906,000.00	1,375,000.00	其他收益
上海市闵行区经济委员会-总部建设开办资助	1,200,000.00	1,200,000.00	3,000,000.00	其他收益
专利、软件及知识产权资助金	879,102.77	879,102.77	315,910.50	其他收益
张江高增长补助	800,000.00	800,000.00		其他收益
增值税即征即退	663,942.07	663,942.07	697,417.50	其他收益
奉贤区经济委员会区级专精特新奖励	422,400.00	422,400.00	30,000.00	其他收益
地方教育费附加培训费补贴	336,255.00	336,255.00	54,820.00	其他收益
闵行区科技小巨人资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
制药装备整体解决方案一站式服务平台	298,071.56	298,071.56	2,079,717.37	其他收益
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	297,478.94	297,478.94	767,512.00	其他收益
三代手续费			41,208.73	其他收益
上海科学技术委员会创新基金	247,000.00	247,000.00		其他收益
细胞处理全站系统	187,536.50	187,536.50	112,542.61	其他收益
中小企业国际市场开拓资金	163,910.00	163,910.00	65,260.00	其他收益
高企培育入库	160,000.00	160,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市张江科学城专项发展资金参展补贴	64,830.00	64,830.00		其他收益
闵行区知识产权分析评议示范项目	60,000.00	60,000.00	200,000.00	其他收益
上海市商务委员会展会补贴	49,278.00	49,278.00		其他收益
奉城镇经济管理	30,000.00	30,000.00		其他收益
上海市知识产权优势企业专项资金			1,600.00	其他收益
长效缓释微球制备装置及工艺的研发项目			202,204.23	其他收益
LYO-15.12-C-S 原料药改进型板层结构				其他收益
冻干箱 U 型筋条搁板 LYO-30-S-C				其他收益
金山工业区环境整治补贴款				其他收益
软件著作权资助			4,000.00	其他收益
自主创新奖励				其他收益
综保费补贴			4,800.00	其他收益
2018 年度闵行区活动评选表彰			18,867.92	其他收益
领军人才专项资金			770,000.00	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目			3,000,000.00	其他收益
2018 年度转型升级创新发展专项经费			28,500.00	其他收益
上海浦东财政局科技发展基金			80,500.00	其他收益
上海市标准化推进专项资金			50,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市奉贤区南桥镇经济管理事务中心西渡经济园区税收扶植			584,957.00	其他收益
上海市著名商标奖励			80,000.00	营业外收入
闵行区先进党组织奖励			10,000.00	营业外收入
社会建设扶持			30,000.00	营业外收入
合计	17,155,514.84	17,155,514.84	19,084,817.86	

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未处置子公司

(四) 其他原因的合并范围变动

清算子公司

公司名称	股权取得方式	清算时间	出资比例
上海溥生生物科技有限公司	全资子公司控股子公司	2019 年 2 月	55%

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海共和真空技术有限公司	上海市闵行区都会路 1509 号	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 楼	生产销售	51.00		非同一控制下合并
东富龙（美国）有限责任公司	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	美国纽约州扬斯卡洛伍德街 358 号	销售	100.00		设立或投资
上海东富龙制药设备制造有限公司	上海市金山区金流路 399 号	上海市金山区金流路 399 号	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙智能控制技术有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区东川路 555 号 丙楼 5106 室	软件开发	100.00		设立或投资
上海东富龙德惠空调设备有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 3 幢	生产销售	100.00		设立或投资
上海东富龙德惠净化空调工程安装 有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢二层	设计、施工	100.00		设立或投资
东富龙（印度）私人有限公司	印度卡纳塔克邦班加罗尔市 JP 拉 嘎区第四区块 100 英尺路 44 号	印度卡纳塔克邦班加罗尔市 JP 拉嘎区第四区块 100 英尺 路 44 号	售后服务	100.00		设立或投资

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	
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区放鹤路 2199 号 第 1 幢 A 区	生产销售	70.00		设立或投资
东富龙包装技术（上海）有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 3 幢 1 层 B 区	生产销售	100.00		非同一控制下合并
上海东富龙拓溥科技有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号 第 1 幢 D 区	生产销售	70.00		设立或投资
上海典范医疗科技有限公司	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 21 幢甲号 3 层	上海市张江高科技产业东区 瑞庆路 528 号 21 幢甲号 3 层	生产销售	89.72		非同一控制下合并
上海海蒂电子科技有限公司	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢乙 4 层	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢乙 4 层	生产销售	100.00		非同一控制下合并
上海东富龙制药设备工程有限公司 （注）	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢一层	生产销售	100.00		非同一控制下合并
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 1509 号 4 幢 2 楼	生产销售	100.00		设立或投资
上海致淳信息科技有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号 1 幢 C 区	软件开发	65.00		非同一控制下合并
上海东富龙医疗装备有限公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区都会路 139 号 1 幢 4 楼 A 区、5 楼	生产销售	100.00		设立或投资

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	
上海涵欧制药设备有限公司	上海市闵行区放鹤路 2199 号	上海市奉贤区奉金路 469 号 4 幢 5646 室	生产销售	70.00		非同一控制下合并
上海承欢轻工机械有限公司	上海市奉贤区奉城镇洪朱路 2803 号	上海市奉贤区奉城镇洪朱路 2803 号	生产销售	51.00		非同一控制下合并
苏州市海崴生物科技有限公司	苏州市相城区阳澄湖镇西横港街 7-1 号 6 幢 301 室	苏州市相城区阳澄湖镇西横港街 7-1 号 6 幢 301 室	生产销售	60.00		非同一控制下合并
上海涌前智能装备有限公司	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢三层	上海市奉贤区沪杭公路 1377 号 1 幢三层	生产销售	70.00		设立或投资
呈倍（上海）自动化系统工程有限 公司	上海市闵行区都会路 139 号	上海市闵行区东川路 555 号 乙楼 3049 室	软件开发	75.00		设立或投资
东富龙俄罗斯有限公司	俄罗斯莫斯科市 Lgarsky proezd 街 4 号 2 幢	俄罗斯莫斯科市 Lgarsky proezd 街 4 号 2 幢	售后服务	100.00		设立或投资

注：2019 年 6 月，经上海市奉贤区市场监督管理局核准，子公司上海瑞派机械有限公司更名为上海东富龙制药设备工程有限公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
上海共和真空技术有限公司	49.00%	5,806,946.16	3,540,607.59	13,800,638.94
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	30.00%	4,122,990.63	1,363,404.43	16,561,247.08
上海东富龙拓溥科技有限公司	30.00%	2,365,059.23	913,931.99	11,837,867.20
上海涵欧制药设备有限公司	30.00%	1,546,140.04		11,790,567.31
上海承欢轻工机械有限公司	49.00%	-10,457,978.17		14,949,226.82

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
上海共和真 空技术有限 公司	77,274,694.74	885,972.05	78,160,666.79	49,996,097.51		49,996,097.51	60,197,797.33	914,735.58	61,112,532.91	38,247,808.45		38,247,808.45
上海东富龙 爱瑞思科技 有限公司	98,735,239.19	381,656.45	99,116,895.64	43,912,738.69		43,912,738.69	86,100,320.60	474,643.12	86,574,963.72	41,387,639.91	300,000.00	41,687,639.91
上海东富龙 拓溥科技有 限公司	159,957,524.80	1,204,736.44	161,162,261.24	121,702,703.32		121,702,703.32	149,547,272.23	1,669,651.12	151,216,923.35	117,911,700.50		117,911,700.50
上海涵欧制 药设备有限 公司	86,186,260.05	484,270.84	86,670,530.89	47,368,655.62		47,368,655.62	44,673,300.06	575,323.96	45,248,624.02	11,709,833.48		11,709,833.48
上海承欢轻 工机械有限 公司	154,589,483.90	7,440,341.09	162,029,824.99	131,474,630.11	46,568.71	131,521,198.82	157,824,582.19	7,190,160.79	165,014,742.98	114,234,202.53	55,012.64	114,289,215.17

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海共和真空技术有限公司	54,625,070.48	11,850,910.53	11,850,910.53	12,767,004.00	59,839,887.87	8,500,858.56	8,500,858.56	5,020,192.83
上海东富龙爱瑞思科技有限公司	117,459,746.96	13,743,302.09	13,743,302.09	7,271,096.71	117,021,352.42	11,361,703.55	11,361,703.55	3,343,973.65
上海东富龙拓溥科技有限公司	165,872,139.08	7,883,530.73	7,883,530.73	14,766,132.33	214,296,998.96	7,616,099.89	7,616,099.89	16,297,945.85
上海涵欧制药设备有限公司	43,705,097.13	5,153,798.00	5,153,798.00	30,096,198.66	53,119,462.82	9,014,273.38	9,014,273.38	-922,306.82
上海承欢轻工机械有限公司	165,611,820.91	-21,342,812.57	-21,342,812.57	-8,114,261.07	153,653,828.69	3,391,628.64	3,391,628.64	21,650,602.97

(二) 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		
上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	上海	上海市闵行区 新竣环路 189 号 一层 C141 室	医疗器械灭菌包 装用品的研发、 生产和销售	25.86		权益法核算	是
上海伯豪生物 技术有限公司	上海	中国（上海）自 由贸易试验区 李冰路 151 号 5 号楼 1 楼	生物芯片、实验 室试剂及相关设 备的研发、生产、 销售等	34.02		权益法核算	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	上海伯豪生物 技术有限公司	上海建中医疗 器械包装股份 有限公司	上海伯豪生物 技术有限公司
流动资产	121,311,918.10	118,111,730.62	103,572,426.52	121,074,671.19
非流动资产	77,711,472.21	23,805,691.80	79,203,549.64	25,277,254.66
资产合计	199,023,390.31	141,917,422.42	182,775,976.16	146,351,925.85
流动负债	88,199,150.81	41,072,481.38	70,987,483.93	31,140,208.24
非流动负债	798,701.68	6,005,007.53	1,174,147.67	7,637,989.10
负债合计	88,997,852.49	47,077,488.91	72,161,631.60	38,778,197.34
少数股东权益		350,850.37		372,825.05
归属于母公司股东权益	110,025,537.82	94,489,083.14	110,614,344.56	107,200,903.46
按持股比例计算的净资产	28,449,963.47	32,145,186.08	28,602,214.76	36,469,685.50

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司	上海建中医疗器械包装股份有限公司	上海伯豪生物技术有限公司
产份额				
对联营企业权益投资的账面价值	33,566,059.52	43,745,909.76	33,718,310.40	70,421,400.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	175,949,308.58	61,396,038.26	163,771,603.76	63,222,390.96
净利润	432,171.26	-12,725,504.41	1,915,011.27	-1,629,968.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	432,171.26	-12,725,504.41	1,915,011.27	-1,629,968.36
本期收到的来自联营企业的股利	264,000.00		88,000.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,908,764.87	17,744,383.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,735,561.21	-4,558,365.99
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,735,561.21	-4,558,365.99

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

于报告期末，本集团无各类银行长期借款，故利率变动对本集团的净利润影响较小。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资

产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	38,569,830.94	79,508,241.24	118,078,072.18	34,102,362.90	40,372,269.44	74,474,632.34
应收账款	156,229,101.99	12,238,689.26	168,467,791.25	86,244,138.15	30,457,013.16	116,701,151.31
预付款项	391,943.36	8,540,326.50	8,932,269.86	275,144.52	8,690,853.56	8,965,998.08
其他应收款	24,416.70	-	24,416.70			
应付账款	803,059.89	3,432,216.00	4,235,275.89	930,848.40	5,752,335.36	6,683,183.76
预收款项	94,058,874.35	48,951,226.31	143,010,100.66	94,443,640.13	33,850,743.02	128,294,383.15
其他应付款	-	489,880.66	489,880.66		774,330.41	774,330.41
合计	290,077,227.23	153,160,579.97	443,237,807.20	215,996,134.10	119,897,544.95	335,893,679.05

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加净利润 14,777,339.46 元或减少净利润 13,432,835.41 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
◆交易性金融资产		1,388,356,879.47		1,388,356,879.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,388,356,879.47		1,388,356,879.47
(1) 债务工具投资		1,388,356,879.47		1,388,356,879.47
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		170,069,333.79		170,069,333.79
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			101,026,345.08	101,026,345.08
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,558,426,213.26	101,026,345.08	1,659,452,558.34
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系银行理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的其他权益工具投资系非上市公司权益投资，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	投资人对本公司的持股比例(%)	投资人对本公司的表决权比例(%)
郑效东	实际控制人	41.25	61.25

2019年12月5日，公司股东郑效东与郑可青签订《表决权委托协议》，郑可青将其所持有的公司125,667,408股股份，占比20%所对应的表决权委托给郑效东行使，协议有效期为八年；

2019年12月5日，公司股东郑效东与郑可青签订《一致行动协议》，双方是一致行动人，采取一致行动。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海迅伯生物科技有限公司	子公司参股公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海迅伯生物科技有限公司	房屋建筑物	295,071.43	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,520,595.40	4,690,946.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利	郑效东	52,428,159.11	45,193,906.39

十一、股份支付

本期无股份支付

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 因代理合同纠纷，上海颂通生物科技有限公司起诉公司及公司全资三级子公司上海东富龙医疗装备有限公司，要求解除双方签署的《代理合作协议》，并给予赔偿。2019年9月30日上海市闵行区人民法院作出一审判决，上海颂通生物科技有限公司已提起上诉，目前该案件处于二审审理过程中。

(2) 因买卖合同纠纷，奥星制药设备（石家庄）有限公司起诉公司，要求支付合同质保款及利息。2019年8月7日，上海市闵行区人民法院作出一审判决，公司已提起上诉，目前该案件处于二审审理过程中。

截至财务报告日，上述诉讼仍在审理中。

2、其他或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，东富龙集团对 206 台设备与 13 个履约项目出具保函，在有效期限保证履约情况良好。保函总金额为人民币 65,773,063.32 元（其中 6,780,675.63 元为质量保函，30,386,889.06 元为预付款保函，26,880,627.60 元为履约保函，1,724,871.03 元为预留金保函）。上述保函中 62,226,513.32 元使用信用额度。

除上述事项外，本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	43,983,592.80
-----------	---------------

根据 2020 年 4 月 27 日本公司第五届董事会第三次会议决议通过的 2019 年度利润分配议案，公司以 62,833.7040 万股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），共计派发现金股利 43,983,592.80 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配，该预案尚需经公司股东大会批准后实行。

（二）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司切实贯彻落实对病毒疫情防控工作的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。

此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和运营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十四、其他重要事项

前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		107,365,366.98
商业承兑汇票		
合计		107,365,366.98

2、 期末公司无已质押的应收票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	300,700,822.94	399,989,116.28
1 至 2 年（含 2 年）	84,374,657.74	116,106,234.65
2 至 3 年（含 3 年）	81,054,232.96	36,467,936.44
3 年以上	37,874,575.47	39,825,266.74
小计	504,004,289.11	592,388,554.11
减：坏账准备	111,509,614.65	101,279,937.70
合计	392,494,674.46	491,108,616.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,261,000.00	0.25	1,261,000.00	100.00	
其中：					
单独测试	1,261,000.00	0.25	1,261,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	502,743,289.11	99.75	110,248,614.65	21.93	392,494,674.46
其中：					
账龄组合	502,743,289.11	99.75	110,248,614.65	21.93	392,494,674.46
合计	504,004,289.11	100.00	111,509,614.65		392,494,674.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	592,388,554.11	100.00	101,279,937.70	17.10	491,108,616.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	592,388,554.11	100.00	101,279,937.70		491,108,616.41

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北九派药业股份有限公司	1,261,000.00	1,261,000.00	100.00	涉诉

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	299,439,822.94	14,971,991.15	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	84,374,657.74	16,874,931.55	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	81,054,232.96	40,527,116.48	50.00
3 年以上	37,874,575.47	37,874,575.47	100.00
合计	502,743,289.11	110,248,614.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户款项	101,279,937.70	101,279,937.70	10,652,676.95		423,000.00	111,509,614.65

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	423,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	41,132,374.22	8.16	2,049,049.53
客户 2	27,647,936.32	5.49	1,382,396.82
客户 3	23,731,410.43	4.71	1,186,570.52
客户 4	21,558,860.00	4.28	10,730,443.00
客户 5	17,953,132.10	3.56	7,832,002.49
合计	132,023,713.07	26.20	23,180,462.36

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	114,938,643.86
应收账款	
合计	114,938,643.86

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	107,365,366.98	452,387,284.98	444,814,008.10		114,938,643.86	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,955,843.76	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		912,092.59
应收股利		
其他应收款项	56,563,736.54	86,386,372.14
合计	56,563,736.54	87,298,464.73

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		912,092.59

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,576,248.41	9,663,100.27
1 至 2 年（含 2 年）	6,429,448.92	96,381,123.26
2 至 3 年（含 3 年）	96,045,482.83	203,056.54
3 年以上	627,942.25	122,228.63
小计	106,679,122.41	106,369,508.70
减：坏账准备	50,115,385.87	19,983,136.56
合计	56,563,736.54	86,386,372.14

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	106,679,122.41	100.00	50,115,385.87	46.98	56,563,736.54
其中：					
账龄组合	106,679,122.41	100.00	50,115,385.87	46.98	56,563,736.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	106,679,122.41	100.00	50,115,385.87		56,563,736.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	106,369,508.70	100.00	19,983,136.56	18.79	86,386,372.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	106,369,508.70	100.00	19,983,136.56		86,386,372.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,576,248.41	178,812.42	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,429,448.92	1,285,889.78	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	96,045,482.83	48,022,741.42	50.00
3 年以上	627,942.25	627,942.25	100.00
合计	106,679,122.41	50,115,385.87	

(3) 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)	
年初余额	214,413.30	19,768,723.26		19,983,136.56
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	662,250.40	29,469,998.91		30,132,249.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	876,663.70	49,238,722.17		50,115,385.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	865,002.98	105,504,505.72		106,369,508.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	668,203.02			668,203.02
本期直接减记				
本期终止确认		358,589.31		358,589.31
其他变动				
期末余额	1,533,206.00	105,145,916.41		106,679,122.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	19,983,136.56	19,983,136.56	30,132,249.31			50,115,385.87

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、个人暂借款	500,684.15	3,839,173.46
企业暂借款	104,645,332.26	101,665,332.26
押金、保证金	1,533,106.00	682,946.00
出口退税款		182,056.98
合计	106,679,122.41	106,369,508.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海东富龙制药设备工程 有限公司	企业暂借款	101,600,000.00	1-2 年、2-3 年	95.24	49,000,000.00
苏州市海崴生物科技有 限公司	企业暂借款	3,000,000.00	1 年以内	2.81	150,000.00
自如寓(北京)酒店管 理有限公司	押金、保证金	218,400.00	1 年以内、 2-3 年	0.20	43,680.00
陕西京西药业有限公司	押金、保证金	200,000.00	3 年以上	0.19	200,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海吴泾物业管理有限 公司	押金、保证金	193,800.00	1-2 年	0.18	38,760.00
合计		105,212,200.00		98.62	49,432,440.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	770,089,604.23		770,089,604.23	770,089,604.23		770,089,604.23
对联营、合 营企业投资	59,421,630.37	10,192,042.24	49,229,588.13	60,449,348.73	10,192,042.24	50,257,306.49
合计	829,511,234.60	10,192,042.24	819,319,192.36	830,538,952.96	10,192,042.24	820,346,910.72

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海共和真空技术有限 公司	1,650,575.00			1,650,575.00		
东富龙（美国）有限责 任公司	1,066,674.50			1,066,674.50		
上海东富龙智能控制技 术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海东富龙制药设备制 造有限公司	165,667,000.00			165,667,000.00		
上海东富龙德惠空调设 备有限公司	88,500,000.00			88,500,000.00		
上海东富龙爱瑞思科技 有限公司	6,615,105.00			6,615,105.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东富龙包装技术(上海)有限公司	54,589,600.00			54,589,600.00		
上海东富龙拓溥科技有限公司	6,599,880.00			6,599,880.00		
东富龙(印度)私人有限公司	618,060.00			618,060.00		
上海东富龙制药设备工程有限公司	48,950,000.00			48,950,000.00		
上海东富龙医疗科技产业发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
上海承欢轻工机械有限公司	36,100,000.00			36,100,000.00		
苏州市海崑生物科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
东富龙俄罗斯有限公司	132,709.73			132,709.73		
合计	770,089,604.23			770,089,604.23		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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	其他		
2. 联营企业											
上海建中医疗器械包装 股份有限公司	33,718,310.40			111,749.12			264,000.00			33,566,059.52	10,192,042.24
OMCA PLANTS S.r.l.	16,538,996.09			-875,467.48						15,663,528.61	
合计	50,257,306.49			-763,718.36			264,000.00			49,229,588.13	10,192,042.24

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,573,302,988.34	1,153,094,684.41	1,473,755,715.50	1,170,450,717.11
其他业务	41,949,710.42		33,573,910.29	236,192.68
合计	1,615,252,698.76	1,153,094,684.41	1,507,329,625.79	1,170,686,909.79

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,998,907.15	25,317,563.94
权益法核算的长期股权投资收益	-763,718.36	-1,097,102.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		28,378,378.35
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	980,000.00	
合计	9,215,188.79	52,598,839.51

十六、补充资料

(一) 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	-944,947.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,757,394.73	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	47,317,856.33	
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	-676,672.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	70,453,630.60	
所得税影响额	9,825,447.32	
少数股东权益影响额（税后）	927,310.59	
合计	59,700,872.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（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	4.72	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.79	0.14	0.14

上海东富龙科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十七日