

江苏澳洋健康产业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

江苏澳洋健康产业股份有限公司

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	1-133

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10890 号

江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称澳洋健康）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，公允反映了澳洋健康 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，我们独立于澳洋健康，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	
关于收入确认会计政策详见附注三、(二十三) 2019 年度, 澳洋健康营业收入为 29,820.35 万元, 主要来源于化纤业务、医药物流业务、医疗服务业务和康养服务业务。 我们认为, 由于收入是澳洋健康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, 所以我们将收入确认识别为关键审计事项。 参见附注三、(二十三) 及附注五、(三十九)。	我们执行的审计程序包括: 1、了解收入确认相关的内部控制设计和运行情况; 2、检查主要客户销售合同、订单和物流回单, 重点关注结算方式、信用期限等合同条款, 判断销售业务是否异常, 询问管理层以了解和评价收入确认政策; 3、执行分析性复核程序, 分析各业务分部销售收入和毛利率变动; 4、执行细节测试, 选取收入交易样本, 核对销售合同、发货单、销售发票、社保部门的结付款记录等相关单据; 5、实施截止性测试; 6、结合应收账款的审计, 选取客户对其交易额及应收账款余额进行函证, 检查期后应收账款的收回情况; 7、检查财务报表中对收入的披露。
(二) 存货跌价准备	
于 2019 年 12 月 31 日, 澳洋健康存货账面价值 37,106.68 万元, 其中包括存货账面余额 41,411.21 万元, 存货跌价准备余额 4,304.52 万元。 按照企业会计准则的相关规定, 于资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于可变现净值时, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货的可变现净值的确定, 要求管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计, 因此确定未来可变现净值金额涉及重大管理层判断, 且影响金额重大。因此我们将存货跌价准备的确认作为关键审计事项。 参见附注三、(十一) 及附注五、(八)。	我们执行的审计程序包括: 1、了解管理层计提存货跌价准备的流程, 以及与计提存货跌价准备有关的内部控制; 2、对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价, 对管理层估计的至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税金的合理性进行评估等; 3、对存货库龄表执行分析程序, 检查是否存在库龄较长的存货, 并判断库龄对可变现净值的影响; 4、对存货实施监盘, 实地勘察存货的质量、库龄等情况; 5、重新计算实现销售过程中, 对存货可变现净值产生影响的相关费用, 并判断影响是否合理; 6、检查存货跌价准备在财务报表的披露是否充分适当。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 固定资产减值准备	
于 2019 年 12 月 31 日，澳洋健康固定资产账面价值为 362,159.09 万元。由于国内粘胶短纤市场竞争激烈，粘胶短纤产品存在销量和利润下降的情况，个别子公司甚至出现了持续亏损。 管理层判断了独立的现金产生单元，对固定资产的减值迹象进行了分析和识别，并对存在减值迹象的固定资产，通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 减值测试涉及对未来经营和财务情况的假设，包括未来销售毛利率等。 由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大，且上述评估过程涉及重大的管理层判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。 参见附注三、（十五）及附注五、（十五）。	我们执行的审计程序包括： 1、了解管理层对固定资产减值测试的内部控制； 2、检查管理层对固定资产减值迹象的识别过程； 3、评估管理层判断的现金产生单元的合理性； 4、对识别出有减值迹象的固定资产，检查管理层的减值测试， 具体包括： （1）结合与管理层的访谈和获取的资料，评估管理层减值测试的合理性； （2）通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测，评估包括销售毛利率在内的管理层所采用的关键判断和假设的合理性； 复核管理层对减值评估中采用的关键假设，如销售毛利率分析，考虑其在合理变动时对减值评估结果的潜在影响。 5、根据所执行的程序，管理层所采用的可收回金额的确认方法、基础数据、所作出的关键假设和估计及管理层作出的减值评估的结果是可接受的。

四、 其他信息

澳洋健康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳洋健康 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，管理层负责评估澳洋健康的持续经营能力，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。

治理层负责监督澳洋健康的财务报告过程。

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，就可能导致对澳洋健康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澳洋健康不能持续经营。

（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）就澳洋健康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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年四月十五日

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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)	611,530,119.55	897,119,716.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	109,355,516.07	
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)	288,378,618.11	384,520,503.65
应收账款	(四)	432,338,971.59	282,886,593.22
应收款项融资	(五)	121,598,213.88	
预付款项	(六)	82,165,122.97	80,099,150.95
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)	119,171,341.65	41,640,378.72
买入返售金融资产			
存货	(八)	371,066,828.31	702,174,916.34
持有待售资产	(九)	2,435,662.25	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	249,786,289.03	168,211,197.44
流动资产合计		2,387,826,683.41	2,556,652,456.41
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	3,000,000.00	
长期股权投资	(十三)	17,912,321.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	11,792,388.35	322,921.97
固定资产	(十五)	3,621,590,936.25	1,976,461,171.93
在建工程	(十六)	31,309,783.54	1,649,116,663.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	189,481,330.10	220,944,739.45
开发支出			
商誉	(十八)	10,085,353.67	10,085,353.67
长期待摊费用	(十九)	59,283,121.85	53,439,641.51
递延所得税资产	(二十)	6,727,035.03	8,507,733.51
其他非流动资产	(二十一)	8,380,000.00	24,214,522.88
非流动资产合计		3,959,562,270.42	3,963,092,748.89
资产总计		6,347,388,953.83	6,519,745,205.30

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	2,051,458,400.62	1,892,431,267.25
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	（二十三）	400,291,039.10	628,980,578.21
应付账款	（二十四）	1,166,653,894.81	835,219,724.22
预收款项	（二十五）	157,204,134.56	92,013,878.52
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	（二十六）	56,113,772.13	68,308,225.82
应交税费	（二十七）	8,895,345.76	15,063,105.46
其他应付款	（二十八）	49,957,666.06	110,963,476.41
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	（二十九）	163,353,448.80	61,305,447.28
其他流动负债			
流动负债合计		4,053,927,701.84	3,704,285,703.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	754,523,333.36	722,390,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	65,330,925.28	29,242,911.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	9,976,892.77	
递延收益	（三十三）	21,695,083.71	40,924,850.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		851,526,235.12	792,557,761.37
负债合计		4,905,453,936.96	4,496,843,464.54
所有者权益：			
股本	（三十四）	776,481,362.00	776,481,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	1,151,301,693.38	1,151,610,535.88
减：库存股	（三十六）	44,177,973.48	12,397,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十七）	37,123,014.97	37,123,014.97
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-509,400,704.71	-84,225,458.26
归属于母公司所有者权益合计		1,411,327,392.16	1,868,592,334.59
少数股东权益		30,607,624.71	154,309,406.17
所有者权益合计		1,441,935,016.87	2,022,901,740.76
负债和所有者权益总计		6,347,388,953.83	6,519,745,205.30

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		231,554,206.24	450,072,571.71
交易性金融资产		109,355,516.07	
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)	288,378,618.11	318,211,353.36
应收账款	(二)	414,821,111.38	722,605,148.58
应收款项融资	(三)	98,936,204.46	
预付款项		30,305,049.83	37,859,747.90
其他应收款	(四)	87,943,750.41	108,926,259.06
存货		63,695,106.65	325,501,439.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,138,895.31	19,559,090.70
流动资产合计		1,350,128,458.46	1,982,735,610.94
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			20,000,000.00
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)	2,602,071,271.99	1,558,765,700.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		556,238.06	322,921.97
固定资产		66,164,828.02	52,045,914.29
在建工程		22,325.00	58,252.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,193,795.57	3,372,729.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,672,008,458.64	1,634,565,518.82
资产总计		4,022,136,917.10	3,617,301,129.76

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		823,858,082.40	823,431,267.25
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		300,561,039.10	351,500,578.21
应付账款		28,799,668.40	252,690,348.42
预收款项		141,499,804.97	79,334,856.43
应付职工薪酬		3,315,655.20	5,844,610.31
应交税费		269,631.58	2,890,314.93
其他应付款		996,042,140.79	338,188,275.78
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		2,294,346,022.44	1,853,880,251.33
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,294,346,022.44	1,853,880,251.33
所有者权益：			
股本		776,481,362.00	776,481,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,253,408,850.87	1,210,103,279.52
减：库存股		44,177,973.48	12,397,120.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,123,014.97	37,123,014.97
未分配利润		-295,044,359.70	-247,889,658.06
所有者权益合计		1,727,790,894.66	1,763,420,878.43
负债和所有者权益总计		4,022,136,917.10	3,617,301,129.76

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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		2,982,034,952.03	4,710,672,876.03
其中: 营业收入	(三十九)	2,982,034,952.03	4,710,672,876.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,429,607,818.80	4,804,599,704.19
其中: 营业成本	(三十九)	2,782,608,852.44	4,325,188,609.58
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	(四十)	23,867,879.38	26,296,331.43
销售费用	(四十一)	91,977,871.67	111,598,239.00
管理费用	(四十二)	392,498,899.45	215,423,702.76
研发费用	(四十三)	20,850,091.08	57,388,175.33
财务费用	(四十四)	117,804,224.78	68,704,646.09
其中: 利息费用		117,622,507.78	88,396,360.77
利息收入		10,452,401.40	31,386,957.27
加: 其他收益	(四十五)	7,324,578.89	19,677,532.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	13,266,905.53	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,332,103.16	
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)	(四十七)	9,355,516.07	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-40,841,877.53	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-108,570,518.57	-27,387,829.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-1,100,675.05	56,965.89
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-568,138,937.43	-101,580,159.60
加: 营业外收入	(五十一)	21,889,420.74	99,176,082.34
减: 营业外支出	(五十二)	8,885,015.16	4,218,903.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-555,134,531.85	-6,622,980.41
减: 所得税费用	(五十三)	14,084,772.75	39,668,224.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-569,219,304.60	-46,291,204.82
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-569,219,304.60	-46,291,204.82
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)		-425,175,246.45	10,359,785.58
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-144,044,058.15	-56,650,990.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (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			
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		-569,219,304.60	-46,291,204.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-425,175,246.45	10,359,785.58
归属于少数股东的综合收益总额		-144,044,058.15	-56,650,990.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	-0.55	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	-0.55	0.01

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,244,116,973.09	3,829,162,960.17
减：营业成本	(六)	2,218,328,225.44	3,741,430,850.15
税金及附加		1,815,437.80	2,076,298.53
销售费用		2,959,008.53	4,912,150.65
管理费用		23,885,821.67	28,663,956.03
研发费用			
财务费用		9,065,869.75	17,934,423.52
其中：利息费用		49,282,147.71	50,140,092.28
利息收入		50,901,009.36	41,916,649.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	10,798,734.76	10,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		9,355,516.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,097,049.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-999,654.91	-4,719,853.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-807,963.65	-29,116.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,687,807.80	39,996,311.65
加：营业外收入		210,000.00	500,001.00
减：营业外支出		4,676,893.84	11,603.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,154,701.64	40,484,709.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,154,701.64	40,484,709.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,154,701.64	40,484,709.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（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		-47,154,701.64	40,484,709.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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		1,829,368,351.79	2,551,997,107.76
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		7,493,120.24	6,892,124.69
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	472,218,617.17	645,462,667.86
经营活动现金流入小计		2,309,080,089.20	3,204,351,900.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,891,423,404.90	2,137,711,926.62
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		454,790,771.36	462,749,121.87
支付的各项税费		55,036,175.20	95,831,737.05
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	535,450,640.61	687,678,329.31
经营活动现金流出小计		2,936,700,992.07	3,383,971,114.85
经营活动产生的现金流量净额		-627,620,902.87	-179,619,214.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,285,832.89	58,600,000.00
取得投资收益收到的现金		81,111.11	451,974.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,975,969.83	1,164,834.86
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	（五十五）	600,000,000.00	3,350,000.00
投资活动现金流入小计		625,342,913.83	63,566,809.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,220,248.98	1,112,719,585.11
投资支付的现金		672,500.00	2,750,000.00
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			6,947,220.90
支付其他与投资活动有关的现金	（五十五）	820,146,442.10	400,000.00
投资活动现金流出小计		1,074,039,191.08	1,122,816,806.01
投资活动产生的现金流量净额		-448,696,277.25	-1,059,249,996.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,750,000.00	374,504,140.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,750,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		3,008,691,693.33	3,755,253,834.25
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	809,917,906.95	165,532,584.74
筹资活动现金流入小计		3,823,359,600.28	4,295,290,559.20
偿还债务支付的现金		2,446,558,567.92	2,705,584,417.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,897,073.73	94,732,077.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	99,107,042.28	429,570,352.02
筹资活动现金流出小计		2,727,562,683.93	3,229,886,846.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,095,796,916.35	1,065,403,712.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,515,827.23	-6,323,680.51
五、现金及现金等价物净增加额		13,963,909.00	-179,789,178.33
加：期初现金及现金等价物余额	（五十六）	368,255,706.80	548,044,885.13
六、期末现金及现金等价物余额	（五十六）	382,219,615.80	368,255,706.80

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	附注十四	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		1,083,510,377.59	1,317,857,821.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,604,125,635.82	1,111,021,788.68
经营活动现金流入小计		2,687,636,013.41	2,428,879,610.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,562,013,245.27	1,640,876,224.02
支付给职工以及为职工支付的现金		19,541,398.09	21,015,069.57
支付的各项税费		8,849,087.38	15,312,924.23
支付其他与经营活动有关的现金		993,088,100.18	768,140,649.10
经营活动现金流出小计		2,583,491,830.92	2,445,344,866.92
经营活动产生的现金流量净额		104,144,182.49	-16,465,256.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		76,698,734.76	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		81,111.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,373,930.41	1,470.87
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		580,000,000.00	
投资活动现金流入小计		658,153,776.28	121,001,470.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,676,607.55	24,592,569.92
投资支付的现金			527,829,419.10
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		682,000,000.00	
投资活动现金流出小计		692,676,607.55	552,421,989.02
投资活动产生的现金流量净额		-34,522,831.27	-431,420,518.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			370,254,140.21
取得借款收到的现金		1,524,385,383.07	1,420,403,834.25
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.10	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,534,385,383.17	1,820,657,974.46
偿还债务支付的现金		1,523,958,567.92	1,241,464,417.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,144,202.61	49,086,287.26
支付其他与筹资活动有关的现金		31,780,853.48	195,434,400.10
筹资活动现金流出小计		1,606,883,624.01	1,485,985,104.36
筹资活动产生的现金流量净额		-72,498,240.84	334,672,870.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,936,100.72	-6,240,206.72
五、现金及现金等价物净增加额		-8,812,990.34	-119,453,111.05
加: 期初现金及现金等价物余额		98,148,692.83	217,601,803.88
六、期末现金及现金等价物余额		89,335,702.49	98,148,692.83

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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
	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	776,481,362.00				1,151,610,535.88	12,397,120.00			37,123,014.97		-84,225,458.26	1,868,592,334.59	154,309,406.17
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	776,481,362.00				1,151,610,535.88	12,397,120.00			37,123,014.97		-84,225,458.26	1,868,592,334.59	154,309,406.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-308,842.50	31,780,853.48					-425,175,246.45	-457,264,942.43	-123,701,781.46
（一）综合收益总额											-425,175,246.45	-425,175,246.45	-144,044,058.15
（二）所有者投入和减少资本						31,780,853.48						-31,780,853.48	20,342,276.69
1．所有者投入的普通股						31,780,853.48						-31,780,853.48	20,342,276.69
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-308,842.50							-308,842.50	-308,842.50
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,151,301,693.38	44,177,973.48			37,123,014.97		-509,400,704.71	1,411,327,392.16	30,607,624.71

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	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	735,344,462.00				991,613,787.27	173,037,280.00			37,123,014.97		-94,585,243.84	1,496,458,740.40	194,271,630.81	1,690,730,371.21
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	735,344,462.00				991,613,787.27	173,037,280.00			37,123,014.97		-94,585,243.84	1,496,458,740.40	194,271,630.81	1,690,730,371.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,136,900.00				159,996,748.61	-160,640,160.00					10,359,785.58	372,133,594.19	-39,962,224.64	332,171,369.55
（一）综合收益总额											10,359,785.58	10,359,785.58	-56,650,990.40	-46,291,204.82
（二）所有者投入和减少资本	41,136,900.00				154,025,363.98	-160,640,160.00						355,802,423.98	16,688,765.76	372,491,189.74
1. 所有者投入的普通股	41,136,900.00				156,025,363.98	12,397,120.00						184,765,143.98	16,688,765.76	201,453,909.74
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					-2,000,000.00	-173,037,280.00						171,037,280.00		171,037,280.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					5,971,384.63							5,971,384.63		5,971,384.63
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,151,610,535.88	12,397,120.00			37,123,014.97		-84,225,458.26	1,868,592,334.59	154,309,406.17	2,022,901,740.76

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	776,481,362.00				1,210,103,279.52	12,397,120.00			37,123,014.97	-247,889,658.06	1,763,420,878.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	776,481,362.00				1,210,103,279.52	12,397,120.00			37,123,014.97	-247,889,658.06	1,763,420,878.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,305,571.35	31,780,853.48				-47,154,701.64	-35,629,983.77
（一）综合收益总额										-47,154,701.64	-47,154,701.64
（二）所有者投入和减少资本						31,780,853.48					-31,780,853.48
1. 所有者投入的普通股						31,780,853.48					-31,780,853.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					43,305,571.35						43,305,571.35
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,253,408,850.87	44,177,973.48			37,123,014.97	-295,044,359.70	1,727,790,894.66

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:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
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	735,344,462.00				1,041,309,181.91	173,037,280.00			37,123,014.97	-288,374,367.71	1,352,365,011.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	735,344,462.00				1,041,309,181.91	173,037,280.00			37,123,014.97	-288,374,367.71	1,352,365,011.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,136,900.00				168,794,097.61	-160,640,160.00				40,484,709.65	411,055,867.26
（一）综合收益总额										40,484,709.65	40,484,709.65
（二）所有者投入和减少资本	41,136,900.00				168,794,097.61	-160,640,160.00					370,571,157.61
1. 所有者投入的普通股	41,136,900.00				156,025,363.98	12,397,120.00					184,765,143.98
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					12,768,733.63	-173,037,280.00					185,806,013.63
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,210,103,279.52	12,397,120.00			37,123,014.97	-247,889,658.06	1,763,420,878.43

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：

江苏澳洋健康产业股份有限公司 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

江苏澳洋健康产业股份有限公司（曾用名“江苏澳洋科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经江苏省人民政府苏政复[2001]151号文批准成立，于2001年10月在江苏省工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号：

320000000042608。2007年8月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]258号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，于2007年9月10日向社会公开发行人民币普通股股票（A股）4,400万股，并于2007年9月21日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后注册资本由人民币130,000,000.00元增加至人民币174,000,000.00元。所属行业为粘胶短纤行业。

2008年4月，公司以资本公积和未分配利润174,000,000.00元转增股本，转增后注册资本为348,000,000.00元。

2010年4月，公司以资本公积174,000,000.00元转增股本，转增后注册资本为522,000,000.00元。

2010年12月，根据本公司2010年第二次、第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1812号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，增加注册资本人民币34,220,977.00元，变更后的注册资本为人民币556,220,977.00元。

2013年9月，根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币960万元，通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票方式募集，变更后的注册资本为人民币565,820,977.00元。

2014年4月，本公司回购并注销第一期未达到解锁条件的限制性股票3,168,000股；2014年11月，本公司回购并注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计3,304,000股。变更后的注册资本为人民币559,348,977元。

2015年6月，根据本公司2014年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1098号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，向澳洋集团有限公司、自然人朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金龙、宋丽娟、许建平、王馨乐共计发行120,147,870股购买江苏澳洋健康产业投资控股有限公司（2018年7月更名为江苏澳洋医疗产业发展有限公司）100%股权，并向特定投资者非公开发行人民

币普通股 15,384,615 股募集配套资金。本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币 694,881,462.00 元，其所属行业增加医疗健康行业。

2016 年 4 月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票 17,000 股。变更后的注册资本为人民币 694,864,462.00 元。

2016 年 9 月，公司 2016 年度第二次临时股东大会决议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案及其摘要》，并于 2016 年 10 月根据公司第六届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》向宋满元、叶荣明、高峥、马科文、袁益兵等共计 337 名激励对象发行限制性股票 38,630,000 股。变更后的注册资本为 733,494,462.00 元。

2017 年 7 月 26 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》。根据本次董事会的决议规定，贵公司申请回购注销刘宏、魏杰、陆玮琪等 3 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 150,000 股，回购价格为 5.98 元/股。变更后的注册资本为人民币 733,344,462.00 元。

2017 年 8 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，向符合条件的 4 名激励对象戴锡清、徐晓红、朱丽佳和朱天炜授予共计 2,000,000 股的预留限制性股票，变更后的注册资本为 735,344,462.00 元。

2018 年 2 月，公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据议案，公司按每股人民币 5.98 元，向本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象回购共计 28,936,000 股限制性股票，变更后的注册资本人民币为人民币 706,408,462.00 元。

2018 年 6 月，根据公司 2017 年第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，以非公开发行方式向张家港市乐鑫投资合伙企业（有限合伙）、张家港市南丰农村小额贷款有限公司、张家港市锦丰镇资产经营公司、自然人许天凯、李金花、包天剑、徐卫民、钱惠东发行人民币普通股共计 70,072,900 股，本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币 776,481,362.00 元。

2018 年 8 月，公司 2018 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议案》，公司名称由江苏澳洋科技股份有限公司变更为江苏澳洋健康产业股份有限公司，经营范围变更为健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、

化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司章程的相关内容相应进行修改，并已完成工商变更手续。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 77,648.14 万股，注册资本为 77,648.14 万元，注册地：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号，总部地址：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号。本公司主要经营活动为：健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为澳洋集团有限公司；本公司的实际控制人为沈学如。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 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：

级次	子公司名称
二级	阜宁澳洋科技有限责任公司
三级	阜宁澳洋恒彩纤维有限公司
二级	江苏澳洋医疗产业发展有限公司
三级	张家港澳洋医院有限公司
四级	张家港市澳洋顺康医院有限公司
四级	张家港澳洋护理院有限公司
三级	江苏澳洋健康管理有限公司
四级	张家港唯恩医疗美容医院有限公司
三级	北京海纳医院管理有限公司
三级	张家港优居壹佰护理院有限公司
二级	江苏澳洋医药物流有限公司
三级	安国澳洋中药材经营有限公司
三级	吉林澳洋药业有限公司
三级	亳州澳洋药业有限公司
三级	江苏澳宇医疗器械有限公司
三级	苏州佳隆大药房有限公司
三级	江苏澳洋参茸药材有限责任公司
二级	江苏澳洋康养产业有限责任公司
三级	湖州澳洋康复医院有限公司

级次	子公司名称
二级	江苏澳洋药业有限公司
二级	江苏澳洋新材料科技有限公司

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

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 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、（十）金融工具”和“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。

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。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合一：合并范围内关联方组合

应收账款组合二：账龄信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和应收款项融资，本公司考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收款项融资的预期信用损失。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，本公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他应收款，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合一：合并范围内关联方组合

其他应收款组合二：账龄信用风险特征组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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: 金额 500 万元以上(含)的应收账款和金额 100 万元以上(含)的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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	账龄分析法
合并范围内关联企业之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联企业之间的应收款项		

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法:

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(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。

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。

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) 投资性房地产

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

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

(十五) 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。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法摊销	土地使用权证载明
软件	10 年	直线法摊销	预计经济年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 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。

(二十) 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

公司目前长期待摊费用（装修费）按综合收益年限摊销。

(二十一) 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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 产品销售收入：产品已发出，买方已确认收货，并将收货回执提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。
- (2) 医疗服务收入：公司向患者提供各类疾病的诊断、治疗等医疗服务。在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

(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：

根据政府补助相关的行政文件所规定的补助对象性质划分。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

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

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(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，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) 回购本公司股份

根据公司第六届董事会第三十六次会议及公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施股份回购，截至 2019 年 5 月 5 日，本公司累计已完成回购股数 10,749,002 股，累计成交金额 44,177,973.48 元，回购的股份计入库存股。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、 存货跌价准备的会计估计

根据附注三、(十一)所述的会计政策，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。2019年度，本公司经测试后确认的存货跌价损失为57,707,820.56元；截至2019年12月31日，本公司存货跌价准备的账面金额为43,045,225.76元（详见“附注五、(八)”）。

2、 商誉减值准备的会计估计

根据附注三、(十九)所述的会计政策，本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(详见“附注五、(十八)”）。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的息税前利润率或税前折现率进行修订，修订后的息税前利润率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果实际息税前利润率高于或税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

3、 固定资产减值准备的会计估计

根据附注三、（十九）所述的会计政策，本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

2019 年度，本公司经测试后确认的固定资产减值损失为 50,862,698.01 元；于 2019 年 12 月 31 日，本公司固定资产减值准备的账面金额为 50,862,698.01 元（详见“附注五、（十五）”）。

4、 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。于 2019 年 12 月 31 日，公司共确认递延所得税资产 6,727,035.03 元。如附注五、（二十）所述，于 2019 年 12 月 31 日，公司尚有金额 607,711,410.57 元的可抵扣暂时性差异未予确认递延所得税资产，主要产生于本公司及部分子公司未来五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的累计亏损和资产减值。因这些公司处于亏损状态，是否在未来期间能够获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故这些公司未对上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。如果这些公司未来的应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

（三十）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	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
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。	“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 384,520,503.65 元，“应收账款”上年年末余额 313,882,316.95 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 628,980,578.21 元，“应付账款”上年年末余额 835,219,724.22 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 318,211,353.36 元，“应收账款”上年年末余额 724,442,429.21 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 351,500,578.21 元，“应付账款”上年年末余额 252,690,348.42 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	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	交易性金融资产：增加 20,000,000.00 可供出售金融资产：减少 20,000,000.00	交易性金融资产：增加 20,000,000.00 可供出售金融资产：减少 20,000,000.00

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(2)“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)	其他应收款: 减少 1,414,136.12 其他流动资产: 增加 1,414,136.12	其他应收款: 减少 81,111.11 其他流动资产: 增加 81,111.11
(3) 将部分“应收票据”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)”	应收票据: 减少 147,642,198.62 应收款项融资: 增加 147,642,198.62	应收票据: 减少 81,333,048.33 应收款项融资: 增加 81,333,048.33
(4)“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中)	其他应付款: 减少 4,361,103.38 短期借款: 增加 4,221,636.72 长期借款: 增加 139,466.66	其他应付款: 减少 1,862,054.90 短期借款: 增加 1,862,054.90

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	897,119,716.09	货币资金	摊余成本	897,119,716.09
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	384,520,503.65	应收票据	摊余成本	236,878,305.03
			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	147,642,198.62
应收账款	摊余成本	282,886,593.22	应收账款	摊余成本	282,886,593.22
			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	41,640,378.72	其他应收款	摊余成本	40,226,242.60
			其他流动资产	摊余成本	1,414,136.12
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

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)		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	益	
			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	
	以成本计量(权益工具)	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
			其他非流动金融资产	益	
			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	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

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	450,072,571.71	货币资金	摊余成本	450,072,571.71
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	318,211,353.36	应收票据	摊余成本	236,878,305.03
			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	81,333,048.33
应收账款	摊余成本	722,605,148.58	应收账款	摊余成本	722,605,148.58
			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	108,926,259.06	其他应收款	摊余成本	108,845,147.95
			其他流动资产	摊余成本	81,111.11
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

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)		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	益	
			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	
	以成本计量(权益工具)	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
			其他非流动金融资产	益	
			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	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3、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	897,119,716.09	897,119,716.09			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
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	384,520,503.65	236,878,305.03	-147,642,198.62		-147,642,198.62
应收账款	282,886,593.22	282,886,593.22			
应收款项融资	不适用	147,642,198.62	147,642,198.62		147,642,198.62
预付款项	80,099,150.95	80,099,150.95			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	41,640,378.72	41,640,378.72	-1,414,136.12		-1,414,136.12
买入返售金融资产					
存货	702,174,916.34	702,174,916.34			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	168,211,197.44	168,211,197.44	1,414,136.12		1,414,136.12
流动资产合计	2,556,652,456.41	2,576,652,456.41	20,000,000.00		20,000,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00		-20,000,000.00
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					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	322,921.97	322,921.97			
固定资产	1,976,461,171.93	1,976,461,171.93			
在建工程	1,649,116,663.97	1,649,116,663.97			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	220,944,739.45	220,944,739.45			
开发支出					
商誉	10,085,353.67	10,085,353.67			
长期待摊费用	53,439,641.51	53,439,641.51			
递延所得税资产	8,507,733.51	8,507,733.51			
其他非流动资产	24,214,522.88	24,214,522.88			
非流动资产合计	3,963,092,748.89	3,943,092,748.89	-20,000,000.00		-20,000,000.00
资产总计	6,519,745,205.30	6,519,745,205.30			
流动负债：					
短期借款	1,892,431,267.25	1,892,431,267.25	4,221,636.72		4,221,636.72
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			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	628,980,578.21	628,980,578.21			
应付账款	835,219,724.22	835,219,724.22			
预收款项	92,013,878.52	92,013,878.52			
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	68,308,225.82	68,308,225.82			
应交税费	15,063,105.46	15,063,105.46			
其他应付款	110,963,476.41	110,963,476.41	-4,361,103.38		-4,361,103.38
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	61,305,447.28	61,305,447.28			
其他流动负债					
流动负债合计	3,704,285,703.17	3,704,285,703.17	-139,466.66		-139,466.66
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	722,390,000.00	722,390,000.00	139,466.66		139,466.66
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	29,242,911.18	29,242,911.18			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	40,924,850.19	40,924,850.19			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	792,557,761.37	792,557,761.37	139,466.66		139,466.66

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债合计	4,496,843,464.54	4,496,843,464.54			
所有者权益：					
股本	776,481,362.00	776,481,362.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,151,610,535.88	1,151,610,535.88			
减：库存股	12,397,120.00	12,397,120.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97			
一般风险准备					
未分配利润	-84,225,458.26	-84,225,458.26			
归属于母公司所有者	1,868,592,334.59	1,868,592,334.59			
权益合计					
少数股东权益	154,309,406.17	154,309,406.17			
所有者权益合计	2,022,901,740.76	2,022,901,740.76			
负债和所有者权益总计	6,519,745,205.30	6,519,745,205.30			

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	450,072,571.71	450,072,571.71			
交易性金融资产	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
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	318,211,353.36	236,878,305.03	-81,333,048.33		-81,333,048.33

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	722,605,148.58	722,605,148.58			
应收款项融资	不适用	81,333,048.33	81,333,048.33		81,333,048.33
预付款项	37,859,747.90	37,859,747.90			
其他应收款	108,926,259.06	108,926,259.06	-81,111.11		-81,111.11
存货	325,501,439.63	325,501,439.63			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	19,559,090.70	19,559,090.70	81,111.11		81,111.11
流动资产合计	1,982,735,610.94	2,002,735,610.94	20,000,000.00		20,000,000.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00		-20,000,000.00
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	1,558,765,700.64	1,558,765,700.64			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	322,921.97	322,921.97			
固定资产	52,045,914.29	52,045,914.29			
在建工程	58,252.43	58,252.43			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,372,729.49	3,372,729.49			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	1,634,565,518.82	1,614,565,518.82	-20,000,000.00		-20,000,000.00
资产总计	3,617,301,129.76	3,617,301,129.76			
流动负债：					
短期借款	823,431,267.25	823,431,267.25	1,862,054.90		1,862,054.90
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	351,500,578.21	351,500,578.21			
应付账款	252,690,348.42	252,690,348.42			
预收款项	79,334,856.43	79,334,856.43			
应付职工薪酬	5,844,610.31	5,844,610.31			
应交税费	2,890,314.93	2,890,314.93			
其他应付款	338,188,275.78	338,188,275.78	-1,862,054.90		-1,862,054.90
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	1,853,880,251.33	1,853,880,251.33			
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					
递延收益					
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	1,853,880,251.33	1,853,880,251.33			
所有者权益：					
股本	776,481,362.00	776,481,362.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,210,103,279.52	1,210,103,279.52			
减：库存股	12,397,120.00	12,397,120.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97			
未分配利润	-247,889,658.06	-247,889,658.06			
所有者权益合计	1,763,420,878.43	1,763,420,878.43			
负债和所有者权益总计	3,617,301,129.76	3,617,301,129.76			

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	2019 年 4 月 1 日之前化纤产品和医药产品中化学药品制剂、中成药、医用材料、器械、检测类用具的销售应税收入按 16%的税率计算销项税， 2019 年 4 月 1 日起上述应税收入按 13%的税率计算销项税； 2019 年 4 月 1 日之前医药产品中植物类中药材、植物类中药饮片的销售应税收入按 10%的税率计算销项税， 2019 年 4 月 1 日起上述应税收入按 9%的税率计算销项税； 其他税率：6%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定,本公司在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内,新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用,在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。
- 2、根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定,本公司原适用16%和10%税率的业务,于2019年4月1日起税率分别调整为13%和9%。于2019年4月1日起,本公司的外销产品退税率变更为13%。
- 3、根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)相关规定,本公司的子公司中符合国务院《医疗机构管理条例》(国务院令第149号)及卫生部《医疗机构管理条例实施细则》(卫生部令第35号)的规定,经登记取得《医疗机构执业许可证》的,其提供的医疗服务免征增值税。
- 4、根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第20号)的规定,自2012年7月1日起,本公司的子公司药品销售中属于生物制品销售的,可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。

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	277,574.24	151,710.75
银行存款	379,280,675.36	358,429,378.32
其他货币资金	231,971,869.95	538,538,627.02
合计	611,530,119.55	897,119,716.09

其中使用有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	144,690,503.75	382,767,405.47
信用证保证金	24,620,000.00	36,096,603.72
用于担保的定期存款或通知存款	60,000,000.00	110,000,000.10
合计	229,310,503.75	528,864,009.29

(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	109,355,516.07
其中：债务工具投资	82,955,555.56
权益工具投资	26,399,960.51
合计	109,355,516.07

其他说明：

- 1、 债务工具投资系公司购买的保本浮动收益理财产品，期末公允价值根据未来现金流量评估确定。
- 2、 权益工具投资系本公司持有的上海吉凯基因化学技术有限公司 1.8462%股权，管理层以交易为目的持有，期末公允价值根据近期新增投资者的出资价格确定。

(三) 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	288,378,618.11	384,520,503.65
合计	288,378,618.11	384,520,503.65

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

2、 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	288,378,618.11
合计	288,378,618.11

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(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	461,278,309.30	289,489,452.89
1 至 2 年	13,838,053.86	9,994,113.36
2 至 3 年	2,824,476.13	626,859.89
3 至 4 年	559,019.87	1,792,717.37
4 至 5 年	183,789.93	3,036,461.53
5 年以上	4,665,459.69	8,942,711.91
小计	483,349,108.78	313,882,316.95
减：坏账准备	51,010,137.19	30,995,723.73
合计	432,338,971.59	282,886,593.22

本公司应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

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	36,831,365.19	7.62	28,243,737.97	76.68	8,587,627.22
其中:					
化纤业务逾期应收款项	18,228,569.61	3.77	18,228,569.61	100.00	
医疗业务逾期应收款项	12,773,821.21	2.64	7,246,236.34	56.73	5,527,584.87
医药业务逾期应收款项	3,531,945.07	0.73	1,989,287.57	56.32	1,542,657.50
康养业务逾期应收款项	2,297,029.30	0.48	779,644.45	33.94	1,517,384.85
按组合计提坏账准备	446,517,743.59	92.38	22,766,399.22	5.10	423,751,344.37
其中:					
账龄信用风险特征组合	446,517,743.59	92.38	22,766,399.22	5.10	423,751,344.37
合计	483,349,108.78	100.00	51,010,137.19		432,338,971.59

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	304,140,509.53	96.90	22,443,697.28	7.38	281,696,812.25
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	9,741,807.42	3.10	8,552,026.45	87.79	1,189,780.97
合计	313,882,316.95	100.00	30,995,723.73		282,886,593.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
盐城市志达化工有限公司	3,438,496.05	3,438,496.05	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明(1)
江苏丽王科技股份有限公司	3,231,730.63	3,231,730.63	100.00	
阜宁澳盛环保科技有限公司	2,194,979.10	2,194,979.10	100.00	
江苏世通着色新材料有限公司	2,019,860.28	2,019,860.28	100.00	
江苏苏源辉普化工有限公司	1,421,424.18	1,421,424.18	100.00	
江苏绿叶农化有限公司	734,210.00	734,210.00	100.00	
江苏彩瑞实业有限公司	708,297.86	708,297.86	100.00	
盐城德安德新材料科技有限公司	640,908.00	640,908.00	100.00	
其他零星化纤业务逾期应收款项	3,838,663.51	3,838,663.51	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明(2)
张家港市人力资源和社会保障局	9,212,641.45	3,685,056.58	40.00	
江苏熔盛重工有限公司	1,625,795.00	1,625,795.00	100.00	详见按单项计提坏账准备的说明(3)
其他零星医疗业务逾期应收款项	1,935,384.76	1,935,384.76	100.00	
吉林省通化博祥药业股份有限公司	3,085,315.00	1,542,657.50	50.00	详见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
其他零星医药业务逾期应收款项	446,630.07	446,630.07	100.00	备的说明（4）
湖州市人力资源和社会保障局	2,297,029.30	779,644.45	33.94	详见按单项计提坏账准备的说明（5）
合计	36,831,365.19	28,243,737.97		

按单项计提坏账准备的说明：

- （1）本公司与上述化纤业务逾期的应收款项客户已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
- （2）本公司对张家港市人力资源和社会保障局的相关医保款项根据历史回款情况，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
- （3）本公司与江苏熔盛重工有限公司和其他零星医疗业务逾期应收款项客户已无业务往来，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
- （4）本公司对吉林省通化博祥药业股份有限公司根据预计未来现金流量，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
- （5）本公司对湖州市人力资源和社会保障局的相关医保款项根据预计未来现金流量，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄信用风险特征组合	446,517,743.59	22,766,399.22	5.10
合计	446,517,743.59	22,766,399.22	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）

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	
单项计提坏账准备	8,552,026.45	8,552,026.45	24,858,977.88		5,167,266.36	28,243,737.97
组合计提坏账准备	22,443,697.28	22,443,697.28	11,152,153.56		10,829,451.62	22,766,399.22
合计	30,995,723.73	30,995,723.73	36,011,131.44		15,996,717.98	51,010,137.19

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	7,361,589.67

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
新疆雅澳科技有限责任公司	194,267,119.34	40.19	9,713,355.97
张家港市人力资源和社会保障局	83,736,748.08	17.32	7,411,261.91
张家港广和中西医结合医院有限公司	10,115,008.26	2.09	505,750.41
张家港市第一人民医院	10,343,973.31	2.14	517,198.67
张家港市中医医院	9,797,776.91	2.03	489,888.85
合计	308,260,625.90	63.77	18,637,455.81

6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	121,598,213.88
合计	121,598,213.88

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，公司将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

2、 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	653,563,224.00	
合计	653,563,224.00	

其他说明：

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

3、 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	147,642,198.62	1,625,193,860.15	1,646,683,158.89	-4,554,686.00	121,598,213.88	
合计	147,642,198.62	1,625,193,860.15	1,646,683,158.89	-4,554,686.00	121,598,213.88	

管理层根据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的规定，将上年年末公司以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票余额 147,642,198.62 元列报为应收款项融资。

应收款项融资余额系银行承兑汇票，其剩余期限小于 12 个月，账面余额与公允价值相当。

4、 应收款项融资减值准备

应收款项融资年末余额系由销售商品形成的银行承兑汇票，公司根据信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	79,680,786.56	96.97	77,385,585.23	96.62
1 至 2 年	1,236,757.53	1.51	1,532,789.99	1.91
2 至 3 年	322,944.16	0.39	304,828.06	0.38
3 年以上	924,634.72	1.13	875,947.67	1.09
合计	82,165,122.97	100.00	80,099,150.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额62,532,137.22元，占预付款项期末余额合计数的比例76.11%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,414,136.12
其他应收款项	119,171,341.66	40,226,242.60
合计	119,171,341.66	41,640,378.72

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		1,414,136.12
减：坏账准备		
合计		1,414,136.12

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	124,409,045.87	8,149,139.77
1至2年	1,610,844.68	8,017,054.00
2至3年	1,313,154.00	25,381,434.00
3至4年	630,204.00	1,689,919.80
4至5年	1,679,919.80	4,723,578.31
5年以上	28,356,905.96	27,243,206.04
小计	158,000,074.31	75,204,331.92
减：坏账准备	38,828,732.66	34,978,089.32
合计	119,171,341.65	40,226,242.60

(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	28,638,565.42	18.13	28,638,565.42	100.00	
其中：					
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	16.22	25,624,755.38	100.00	
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	0.82	1,301,700.00	100.00	
上海爱康国宾健康体检管理集团有限公司	867,132.44	0.55	867,132.44	100.00	
张家港市杨舍东城佳隆超市	824,177.60	0.52	824,177.60	100.00	
个人	20,800.00	0.01	20,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,361,508.89	81.87	10,190,167.24	7.88	119,171,341.65
其中：					
账龄信用风险特征组合	129,361,508.89	81.87	10,190,167.24	7.88	119,171,341.65
合计	158,000,074.31	100.00	38,828,732.66		119,171,341.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项	26,926,455.38	35.80	26,926,455.38	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	48,277,876.54	64.20	8,051,633.94	16.68	40,226,242.60
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	75,204,331.92	100.00	34,978,089.32		40,226,242.60

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
甲乙(连云港)粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00	款项已逾期且对方已破产
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00	合同违约, 预计无法收回
上海爱康国宾健康体检管理集团有限公司	867,132.44	867,132.44	100.00	合同违约, 预计无法收回
张家港市杨舍东城佳隆超市	824,177.60	824,177.60	100.00	合同违约, 预计无法收回
个人	20,800.00	20,800.00	100.00	离职员工备用金, 预计无法收回
合计	28,638,565.42	28,638,565.42		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	129,361,508.89	10,190,167.24	7.88
合计	129,361,508.89	10,190,167.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十)

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额	2,775,126.61	5,276,507.33	26,926,455.38	34,978,089.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-16,640.00	-3,737,077.16	3,753,717.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,094,904.54	209,977.82	1,022,590.90	7,327,473.26
本期转回	929.83		2,495,797.34	2,496,727.17
本期转销	411,702.07			411,702.07

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销			568,400.68	568,400.68
其他变动				
期末余额	8,440,759.25	1,749,407.99	28,638,565.42	38,828,732.66

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	11,637,255.66	35,816,443.28	27,750,632.98	75,204,331.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-20,800.00	-5,027,839.82	5,048,639.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	84,632,082.94	4,199,556.49		88,831,639.43
本期直接减记	2,151,766.58			2,151,766.58
本期终止确认	568,400.68	3,336,529.78		3,904,930.46
其他变动				
期末余额	93,549,171.34	31,651,630.17	32,799,272.80	158,000,074.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明:

于 2019 年 10 月和 2019 年 12 月, 公司对新疆雅澳科技有限责任公司(曾用名“玛纳斯澳洋科技有限责任公司”, 2020 年 3 月已更名为“新疆雅澳科技有限责任公司”, 以下简称“雅澳科技”)和徐州澳洋华安康复医院有限公司(以下简称“澳洋华安”)因丧失控制权而不再将其纳入合并范围。于 2019 年 12 月 31 日, 公司对雅澳科技和澳洋华安的其他应收款共计 74,563,449.71, 其中往来款本金 70,780,000.00 元, 应计利息 3,783,449.71 元。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
于 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额处于第一阶段的款项性质，涉及备用金、往来款、代扣代缴款项和押金及保证金，管理层根据款项性质分别评估金融工具的信用风险是否显著增加。

①备用金和代扣代缴款项系本公司对在职员工的其他应收款余额，管理层根据员工的在职情况，评估信用风险是否显著增加。

②往来款性质的其他应收款系本公司对联营企业的资金拆借，管理层根据联营企业的经营状况、信用风险敞口及合同还款情况，评估信用风险是否显著增加；

③押金及保证金包括本公司支付的工程合同保证金和押金，管理层根据相关工程合同的履行情况，评估信用风险是否显著增加。

(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	
按单项计提坏账准备	26,926,455.38	30,680,172.54	1,022,590.90	2,495,797.34	568,400.68	28,638,565.42
按组合计提坏账准备	8,051,633.94	4,297,916.78	6,304,882.36	929.83	411,702.07	10,190,167.24
合计	34,978,089.32	34,978,089.32	7,327,473.26	2,496,727.17	980,102.75	38,828,732.66

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	568,400.68

(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	1,968,676.34	2,237,555.02
往来款	104,972,709.09	29,342,373.72
代扣代缴款项	1,447,629.99	1,338,128.65
押金及保证金	13,755,766.50	4,142,231.50
供应商折让	34,988,159.95	33,940,380.81
股权转让款	867,132.44	4,203,662.22
合计	158,000,074.31	75,204,331.92

(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
新疆雅澳科技有限责任公司	往来款	60,226,508.21	1 年以内	38.12	3,011,325.41
甲乙（连云港）粘胶有限公司	往来款	25,624,755.38	5 年以上	16.22	25,624,755.38
徐州澳洋华安康复医院有限公司	往来款	14,336,941.50	1 年以内	9.07	716,847.08
中航国际租赁有限公司	押金及保证金	3,500,000.00	1 年以内	2.22	175,000.00
杭州九源基金工程有限公司	供应商折让	1,511,851.50	1 年以内	0.96	75,592.58
合计		105,200,056.59		66.59	29,603,520.45

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	63,841,596.72	15,959,514.77	47,882,081.95	142,540,118.93	5,153,723.50	137,386,395.43
低值易耗品	21,063,434.28		21,063,434.28	22,566,014.39		22,566,014.39
在产品	1,200,997.34	249,622.05	951,375.29	10,683,579.01	711,972.92	9,971,606.09
库存商品	328,006,025.73	26,836,088.94	301,169,936.79	549,550,865.78	17,299,965.35	532,250,900.43
合计	414,112,054.07	43,045,225.76	371,066,828.31	725,340,578.11	23,165,661.77	702,174,916.34

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	5,153,723.50	21,401,743.28		5,153,723.50	5,442,228.51	15,959,514.77
在产品	711,972.92	10,010,533.94		711,972.92	9,760,911.89	249,622.05
库存商品	17,299,965.35	26,295,543.34		15,752,404.80	1,007,014.95	26,836,088.94
合计	23,165,661.77	57,707,820.56		21,618,101.22	16,210,155.35	43,045,225.76

3、 公司期末存货余额不含有借款费用资本化金额

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	2,435,662.25	
合计	2,435,662.25	

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
无形资产	2,435,662.25		2,435,662.25	8,094,900.00		2020 年	拆迁补偿	张家港市土地储备中心收购	医疗业务分部
合计	2,435,662.25		2,435,662.25	8,094,900.00					

其他说明：

根据本公司的子公司张家港澳洋医院有限公司（本附注以下简称“澳洋医院”）与张家港市土地储备中心签订的《张家港市土地使用权收购协议书》（张土收（2013）第 19 号），张家港市土地储备中心以对价 44,265,127.00 元，收购澳洋医院位于杨舍镇人民中路南侧的土地使用权，其中土地收购补偿费 8,094,900.00 元，建筑物补偿费、装修补偿费、附着物补偿费、配套费、设备搬迁补偿费等合计 36,170,227.00 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	171,896,894.90	167,761,751.88
银行理财产品	74,000,000.00	
预缴企业所得税	2,960,270.32	
待摊费用	929,123.81	449,445.56
合计	249,786,289.03	168,211,197.44

(十一) 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
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本计量	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,000,000.00		3,000,000.00				
合计	3,000,000.00		3,000,000.00				

2、 长期应收款坏账准备

管理层评估期末长期应收款的信用风险未显著增加，预计未来 12 个月发生信用损失可能性很低。

3、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 公司期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 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											
徐州澳洋华安康复医院有限公司				-2,487,678.37					20,400,000.00	17,912,321.63	
新疆雅澳科技有限责任公司 (详见其他说明)											
合计				-2,487,678.37					20,400,000.00	17,912,321.63	

其他说明：

1、2019 年 11 月，根据徐州澳洋华安康复医院有限公司（本附注以下简称“澳洋华安”）股东会决议，同意股东徐州国泰国有资本投资有限公司（本附注以下简称“国泰国投”）根据北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2019 年 10 月 17 日出具的国融兴华评报字[2019]第 020163 号《徐州国泰国有资本投资有限公司拟进行股权收购所涉及的徐州澳洋华安康复医院有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》中股东全部权益评估价值 4,011.20 万元为依据，以债转股方式增资 13,720,000.00 元，且本公司第七届董事会第十次会议决议，同意本公司的子公司江苏澳洋医疗产业发展有限公司放弃同比例增资，由此公司对澳洋华安的股权比例由 51%下降至 37.97%，不再将澳洋华安纳入合并范围。于丧失控制权时点，按原持股比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额为 6,750,294.42 元，管理层根据国泰国投 1 元/注册资本的增资价格，重新计量股权的公允价值为 20,400,000.00 元，股权公允价值与按原持股比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 13,649,705.58 元计入投资收益，并按放弃同比例增资后的持股比例 37.97%以权益法核算进行后续计量。

2、2019年10月，新疆雅澳科技有限责任公司（曾用名“玛纳斯澳洋科技有限责任公司”，2020年3月已更名为“新疆雅澳科技有限责任公司”，本附注以下简称“雅澳科技”）股东吴建勇和应志勤拟转让其持有的雅澳科技35%股权，经本公司第七届董事会第七次会议决议，同意本公司的子公司阜宁澳洋科技有限责任公司（本附注以下简称“阜宁澳洋”）放弃优先购买权，并根据雅澳科技股东会决议，由宜宾海丝特纤维有限责任公司（本附注以下简称“海丝特”）购买吴建勇和应志勤持有的雅澳科技共计35%股权，成为雅澳科技第一大股东，并改选了相关董事、监事和高级管理人员，其中董事会7名成员由海丝特委派4名，阜宁澳洋委派2名，其他股东共同委派1名，由此公司丧失对雅澳科技控制权，不再将其纳入合并范围，相关长期股权投资按持股比例33.75%以权益法核算进行后续计量。截至2019年12月31日，公司应承担雅澳科技的超额亏损为-25,276,892.76元，其中丧失控制权时点应承担的超额亏损为-11,432,467.98元，故管理层于丧失控制权时点已将相关长期股权投资减记至零，超额亏损部分抵减实质上构成对雅澳科技长期权益的其他应收款-应收股利，同时根据公司与海丝特签订的合作协议关于双方同步同比例增资的义务，将剩余超额亏损确认预计负债（详见本附注五、（三十二））。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,206,244.08	1,206,244.08
(2) 本期增加金额	12,700,887.33	12,700,887.33
— 固定资产转入	12,700,887.33	12,700,887.33
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	13,907,131.41	13,907,131.41
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	883,322.11	883,322.11
(2) 本期增加金额	1,231,420.95	1,231,420.95
— 计提或摊销	1,043,883.53	1,043,883.53
— 固定资产转入	187,537.42	187,537.42
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,114,743.06	2,114,743.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,792,388.35	11,792,388.35
(2) 上年年末账面价值	322,921.97	322,921.97

(十五) 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	3,606,479,078.45	1,976,461,171.93
固定资产清理	15,111,857.80	
合计	3,621,590,936.25	1,976,461,171.93

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	固定资产装修	融资租赁租入的 固定资产	其他设备	合计
1. 账面原值								
（1）上年年末余额	1,891,185,083.02	2,188,807,505.19	22,097,748.67	77,366,353.72	38,774,905.44	112,874,280.88	115,191,854.08	4,446,297,731.00
（2）本期增加金额	882,018,502.79	1,520,853,205.49	807,535.34	5,583,249.78	22,182,222.36	154,113,636.44	26,267,558.15	2,611,825,910.35
—购置		17,234,543.26	807,535.34	3,458,266.06	13,261,172.94		24,414,727.45	59,176,245.05
—在建工程转入	882,018,502.79	1,503,618,662.23		2,124,983.72	8,921,049.42	790,000.00	1,852,830.70	2,399,326,028.86
—其他转入						153,323,636.44		153,323,636.44
（3）本期减少金额	648,536,214.50	1,183,535,973.92	9,826,241.06	8,376,607.14	19,642,623.52	3,459,345.76	33,171,226.28	1,906,548,232.18
—处置或报废	31,303,061.58	16,924,226.86	2,546,633.00	7,884,748.10	5,359,471.40	3,459,345.76	9,023,497.14	76,500,983.84
—处置子公司	604,532,265.59	1,024,266,684.24	6,551,849.44	181,259.04	14,283,152.12		14,207,514.14	1,664,022,724.57
—转入投资性房地产	12,700,887.33							12,700,887.33
—其他转出		142,345,062.82	727,758.62	310,600.00			9,940,215.00	153,323,636.44
（4）期末余额	2,124,667,371.31	2,526,124,736.76	13,079,042.95	74,572,996.36	41,314,504.28	263,528,571.56	108,288,185.95	5,151,575,409.17
2. 累计折旧								
（1）上年年末余额	693,266,247.89	1,505,504,013.01	15,526,694.33	65,175,296.62	1,464,377.96	77,404,309.10	83,464,772.72	2,441,805,711.63
（2）本期增加金额	82,142,474.84	108,092,910.14	2,242,905.33	5,275,065.16	1,665,319.58	18,634,509.35	11,577,528.35	229,630,712.75
—计提	82,142,474.84	108,092,910.14	2,242,905.33	5,275,065.16	1,665,319.58	11,908,380.35	11,577,528.35	222,904,583.75
—其他						6,726,129.00		6,726,129.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	融资租赁租入的 固定资产	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	332,483,603.65	810,200,174.11	7,106,432.87	7,650,782.11	1,005,249.40	3,286,378.47	15,470,171.06	1,177,202,791.67
—处置或报废	20,026,742.00	11,970,241.93	2,379,718.12	7,414,174.33	492,974.80	3,286,378.47	8,222,641.49	53,792,871.14
—处置子公司	312,269,324.23	792,824,200.08	4,663,296.73	100,028.79	512,274.60		6,127,129.68	1,116,496,254.11
—转入投资性房地产	187,537.42							187,537.42
—其他转出		5,405,732.10	63,418.02	136,578.99			1,120,399.89	6,726,129.00
(4) 期末余额	442,925,119.08	803,396,749.04	10,663,166.79	62,799,579.67	2,124,448.14	92,752,439.98	79,572,130.01	1,494,233,632.71
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		28,030,847.44						28,030,847.44
(2) 本期增加金额		50,862,698.01						50,862,698.01
—计提		50,862,698.01						50,862,698.01
(3) 本期减少金额		28,030,847.44						28,030,847.44
—处置子公司		28,030,847.44						28,030,847.44
(4) 期末余额		50,862,698.01						50,862,698.01
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	1,681,742,252.23	1,671,865,289.71	2,415,876.16	11,773,416.69	39,190,056.14	170,776,131.58	28,716,055.94	3,606,479,078.45
(2) 上年年末账面价值	1,197,918,835.13	655,272,644.74	6,571,054.34	12,191,057.10	37,310,527.48	35,469,971.78	31,727,081.36	1,976,461,171.93

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,303,989.87	10,321,770.36		8,982,219.51
机器设备	216,564,296.81	66,408,717.61		150,155,579.20
运输工具	727,758.62	167,251.83		560,506.79
电子设备	677,050.00	538,658.85		138,391.15
其他设备	26,255,476.26	15,316,041.33		10,939,434.93
合计	263,528,571.56	92,752,439.98		170,776,131.58

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	632,369,256.53	相关手续尚在办理

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	10,245,361.20	
固定资产装修	4,866,496.60	
合计	15,111,857.80	

其他说明：

于 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产清理的余额系建于本公司的子公司澳洋医院划分为持有待售的资产——杨舍镇人民中路南侧土地使用权上的房屋及建筑物和固定资产装修，该土地使用权已由张家港市土地储备中心收购，详见“本附注五、（九）”。

(十六) 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	31,309,783.54	1,649,116,663.97
合计	31,309,783.54	1,649,116,663.97

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
阜宁澳洋化纤改造	19,581,055.85		19,581,055.85	22,659,833.09		22,659,833.09
澳洋护理院装修工程	7,199,988.34		7,199,988.34			
健康管理系统建设项目	3,884,747.55		3,884,747.55	2,001,616.77		2,001,616.77
其他小型工程	643,991.80		643,991.80	2,959,171.13		2,959,171.13
16 万吨/年差别化粘胶短纤维项目				1,528,304,712.84		1,528,304,712.84
阜宁电厂改造				39,758,538.19		39,758,538.19
医药物流异地新建				36,611,217.00		36,611,217.00
阜宁热网改造				12,026,894.95		12,026,894.95
玛纳斯化纤技改				4,794,680.00		4,794,680.00
合计	31,309,783.54		31,309,783.54	1,649,116,663.97		1,649,116,663.97

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
16 万吨/年差别化粘胶 短纤维项目	194,178.94	1,528,304,712.84	540,165,146.76	2,068,469,859.60			106.52%	100.00%	100,883,486.69	50,624,010.52	7.11%	自筹
阜宁电厂改造	5,048.00	39,758,538.19	3,606,569.59	43,365,107.78			85.91%	100.00%				自筹
医药物流异地新建	9,397.00	36,611,217.00	57,357,820.76	93,969,037.76			100.00%	100.00%	2,993,166.75	2,621,255.64	4.28%	自筹
阜宁澳洋化纤改造	5,387.20	22,659,833.09	6,109,250.04	9,188,027.28		19,581,055.85	53.40%	60.00%				自筹
澳洋护理院装修工程	1,118.02		7,199,988.34			7,199,988.34	64.40%	95.00%				自筹
合计		1,627,334,301.12	614,438,775.49	2,214,992,032.42		26,781,044.19			103,876,653.44	53,245,266.16		

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	265,095,135.11	15,997,162.29	281,092,297.40
(2) 本期增加金额		6,737,444.10	6,737,444.10
—购置		6,737,444.10	6,737,444.10
(3) 本期减少金额	41,737,444.88	326,800.00	42,064,244.88
—处置	3,406,520.00	114,800.00	3,521,320.00
—处置子公司	38,330,924.88	212,000.00	38,542,924.88
(4) 期末余额	223,357,690.23	22,407,806.39	245,765,496.62
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	52,313,728.03	7,833,829.92	60,147,557.95
(2) 本期增加金额	5,390,682.12	2,744,986.49	8,135,668.61
—计提	5,390,682.12	2,744,986.49	8,135,668.61
(3) 本期减少金额	11,947,480.87	51,579.17	11,999,060.04
—处置	970,857.79	18,112.37	988,970.16
—处置子公司	10,976,623.08	33,466.80	11,010,089.88
(4) 期末余额	45,756,929.28	10,527,237.24	56,284,166.52
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	177,600,760.95	11,880,569.15	189,481,330.10
(2) 上年年末账面价值	212,781,407.08	8,163,332.37	220,944,739.45

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称	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						
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00

被投资单位名称	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	
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	10,085,353.67					10,085,353.67
小计	49,164,085.30					49,164,085.30
减值准备						
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司						
小计	39,078,731.63					39,078,731.63
账面价值	10,085,353.67					10,085,353.67

根据公司与张家港唯恩医疗美容医院有限公司（以下简称“唯恩医美”）股东——自然人赵红霞、赵德签订的《关于张家港唯恩医疗美容医院有限公司之股权收购框架性协议》，赵红霞、赵德作为本次交易的业绩承诺补偿责任人，承诺唯恩医美 2018 年度、2019 年度、2020 年度净利润（以经审计的扣除非经常损益前后归属于公司所有者净利润孰低者为计算依据，下同）分别不低于 150.00 万元、250.00 万元、350.00 万元。

2019 年度，唯恩医美经审计的净利润为 210.44 万元，低于 2019 年度承诺业绩 39.56 万元，但由于 2019 年度唯恩医美现金流、营业收入和息税前利润等指标优于形成商誉的预期，且相应的行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险未发生变化，由此管理层认为唯恩医美 2019 年度净利润低于业绩承诺 39.56 万元对商誉减值测试没有影响。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018 年 3 月，公司以 12,750,000.00 元的对价收购唯恩医美 51%的股权，将购买日唯恩医美的固定资产认定为资产组，购买日至本期末的资产组构成未发生变化。

购买日唯恩医美可辨认净资产公允价值为 5,224,796.72 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 10,085,353.67 元确认为商誉。

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

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司管理层批准的上述资产组财务预算为基础，预计未来现金流量，未来五年中，营

业收入按形成商誉的预期,五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的业绩水平,并结合资产组折旧摊销和行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.20%。

4、 商誉减值测试的影响

以 2019 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日,在上述假设条件成立的前提下,本公司所持有的唯恩医美与商誉相关的资产组可回收金额为 30,980,583.68 元,本公司持有的唯恩医美资产组账面价值为 5,639,859.31 元,全部商誉(包含少数股东)的账面价值为 19,775,203.27 元,因此无需计提商誉减值准备。

(十九) 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
装修费	53,439,641.51	28,623,990.77	4,375,821.01	18,404,689.42	59,283,121.85
合计	53,439,641.51	28,623,990.77	4,375,821.01	18,404,689.42	59,283,121.85

(二十) 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	25,844,514.77	6,461,128.70	26,729,309.56	6,682,327.39
内部交易未实现利润	898,109.54	265,906.33	9,092,784.33	1,742,610.05
可抵扣亏损			331,184.28	82,796.07
合计	26,742,624.31	6,727,035.03	36,153,278.17	8,507,733.51

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	161,197,789.81	90,441,012.68
递延收益	21,695,083.71	40,924,850.19
可抵扣亏损	424,818,537.05	283,571,742.95
合计	607,711,410.57	414,937,605.82

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019		89,116,797.67	
2020	40,525.66	40,525.66	
2021	2,420,859.42	4,798,314.54	
2022	3,764,411.02	11,091,752.47	
2023	73,385,147.48	178,524,352.61	
2024	345,207,593.47		
合计	424,818,537.05	283,571,742.95	

其他说明：

由于合并范围内部分公司处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，所以公司未对于 2020 年至 2024 年的五年内按税法规定可抵扣应纳税所得额的可抵扣亏损而产生的递延所得税资产约 106,204,634.26 元予以确认。此外，部分可抵扣暂时性差异因相关的公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该差异具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，公司亦未对该等可抵扣暂时性差异而产生的递延所得税资产约 40,299,447.45 元予以确认

(二十一) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	4,880,000.00		4,880,000.00	24,214,522.88		24,214,522.88
预付土地出让金	3,500,000.00		3,500,000.00			
合计	8,380,000.00		8,380,000.00	24,214,522.88		24,214,522.88

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	119,112,362.91	197,898,085.24
抵押借款	430,561,136.11	250,000,000.00
保证借款	1,501,784,901.60	1,165,764,332.01
信用借款		278,768,850.00
合计	2,051,458,400.62	1,892,431,267.25

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	400,291,039.10	628,980,578.21
合计	400,291,039.10	628,980,578.21

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	523,278,560.64	733,877,066.98
设备工程款	643,375,334.17	101,342,657.24
合计	1,166,653,894.81	835,219,724.22

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	147,802,074.57	84,094,761.33
住院预交金	8,043,595.53	7,589,883.58
预收服务费	1,358,464.46	329,233.61
合计	157,204,134.56	92,013,878.52

(二十六) 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	66,999,690.61	476,544,030.08	487,477,440.49	56,066,280.20
离职后福利-设定提存计划	1,308,535.21	6,507,970.36	7,769,013.64	47,491.93
合计	68,308,225.82	483,052,000.44	495,246,454.13	56,113,772.13

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	60,223,528.57	403,745,216.83	411,485,724.76	52,483,020.64
(2) 职工福利费	16,250.00	19,430,137.69	19,155,258.69	291,129.00
(3) 社会保险费	694,409.53	41,887,072.35	40,342,530.37	2,238,951.51
其中：医疗保险费	590,634.50	41,460,299.48	39,882,201.39	2,168,732.59
工伤保险费	57,477.97	225,223.47	243,608.08	39,093.36
生育保险费	45,820.59	201,549.40	216,244.43	31,125.56

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	476.47		476.47	
(4) 住房公积金	119,771.52	10,726,065.86	10,845,837.38	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,945,730.99	755,537.35	5,648,089.29	1,053,179.05
合计	66,999,690.61	476,544,030.08	487,477,440.49	56,066,280.20

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	1,256,964.29	6,326,229.00	7,537,240.23	45,953.06
失业保险费	51,570.92	181,741.36	231,773.41	1,538.87
合计	1,308,535.21	6,507,970.36	7,769,013.64	47,491.93

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	78,881.97	1,201,024.53
企业所得税	2,618,415.82	5,233,319.85
个人所得税	2,694,886.81	4,765,151.73
城市维护建设税	26,346.85	68,435.24
房产税	2,150,872.87	2,213,554.30
土地使用税	656,644.13	679,942.73
教育费附加	25,516.94	66,866.16
印花税	409,095.50	244,318.70
环境保护税	234,208.40	590,492.22
其他	476.47	
合计	8,895,345.76	15,063,105.46

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		4,361,103.38
应付股利		4,500,000.00
其他应付款项	49,957,666.06	102,102,373.03
合计	49,957,666.06	110,963,476.41

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		139,466.66
短期借款应付利息		4,221,636.72
合计		4,361,103.38

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

其他说明：

2019年10月，海丝特购买吴建勇和应志勤持有的雅澳科技共计35%股权，成为雅澳科技第一大股东，改选了相关董事、监事和高级管理人员，公司丧失对雅澳科技控制权，故雅澳科技已宣告但尚未分配的股利4,500,000.00元不再纳入本公司合并报表列报。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	16,066,645.41	48,960,486.92
质保金	7,797,112.05	28,626,892.05
保证金	23,931,942.54	23,763,569.86
其他	2,161,966.06	751,424.20
合计	49,957,666.06	102,102,373.03

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中柢建设工程有限公司	2,000,000.00	质保期未滿
阜宁县伟业运输有限公司	2,000,000.00	保证金
阜宁县鑫旺运输有限公司	2,000,000.00	保证金
江苏中尼机械科技有限公司	1,112,500.00	质保期未滿
江苏晟功建设工程有限公司	1,000,000.00	质保期未滿
张家港市塘市建筑工程有限公司	1,000,000.00	质保期未滿

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	124,572,658.68	17,600,000.00
一年内到期的长期应付款	38,780,790.12	43,705,447.28
合计	163,353,448.80	61,305,447.28

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	629,190,000.00	722,390,000.00
保证借款	125,333,333.36	
合计	754,523,333.36	722,390,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	65,330,925.28	29,242,911.18
其中：未实现融资费用	-15,519,752.78	-1,782,162.20
合计	65,330,925.28	29,242,911.18

(三十二) 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
承担联营企业超额亏损的义务		9,976,892.77		9,976,892.77	详见其他说明
合计		9,976,892.77		9,976,892.77	

其他说明：

2019 年 10 月，海丝特购买吴建勇和应志勤持有的雅澳科技共计 35%股权，成为雅澳科技第一大股东，改选了相关董事、监事和高级管理人员，公司丧失对雅澳科技控制权，本公司不再将雅澳科技纳入合并范围，按持股比例 33.75%以权益法核算进行后续计量。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应承担雅澳科技的超额亏损为 -25,276,892.76 元，其中抵减实质上构成对雅澳科技长期权益的其他应收款-应收股利 15,300,000.00 元，同时根据本公司与海丝特签订的合作协议中关于以公司对雅澳科技债权作为于本次股权变更后一年内拟双方同步同比例增资对价的义务，将增资义务应承担的超额亏损 9,976,892.77 元确认预计负债。

(三十三) 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	38,661,394.13	5,618,000.00	24,154,654.24	20,124,739.89	根据相关资产使用寿命摊销
未实现售后回租损益	2,263,456.06		693,112.24	1,570,343.82	融资租赁尚未到期
合计	40,924,850.19	5,618,000.00	24,847,766.48	21,695,083.71	

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
16万吨/年差别化粘胶短纤项目污水处理改扩建工程升级环保引导资金	10,000,000.00	3,950,000.00			13,950,000.00	与资产相关
澳洋护理院建设补贴		1,668,000.00			1,668,000.00	与资产相关
省级电厂脱硫脱硝补贴款	1,816,000.00		227,000.00		1,589,000.00	与资产相关
阜宁县县级技改扶持资金	1,372,307.45		171,567.56		1,200,739.89	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级引导资金	620,000.00		77,500.00		542,500.00	与资产相关
二硫化碳回收改造补助	450,000.00		150,000.00		300,000.00	与资产相关
双源CT补贴收入	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
耗能技术改造奖励资金	345,000.00		115,000.00		230,000.00	与资产相关
电厂改造	278,250.00		63,000.00		215,250.00	与资产相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	896,250.00		717,000.00		179,250.00	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励资金	3,333,309.75		1,249,991.13	-2,083,318.62		与资产相关
玛纳斯县财政局自治区节能减排专项资金	99,999.68		37,500.03	-62,499.65		与资产相关

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
昌吉州财政局技术改造	995,999.94		596,000.03	-399,999.91		与资产相关
农产品加工企业发展资金	23,332.56		23,332.56			与资产相关
一万吨玻璃纸生产技术改造专项资金	339,999.68		127,500.03	-212,499.65		与资产相关
昌吉环保局污染源自动监控设施补助资金	44,000.00		4,500.00	-39,500.00		与资产相关
昌吉回族自治州环境保护局在线监测补助款	92,999.95		11,625.00	-81,374.95		与资产相关
无害化纺织技术的研究与开发专项资金	834,578.32		417,289.32	-417,289.00		与资产相关
玛纳斯县财政局技术改造中央财政奖励资金	348,000.00		130,500.00	-217,500.00		与资产相关
新疆科技厅粘胶废气回收工艺装备国产化技术开发资金	99,999.68		37,500.03	-62,499.65		与资产相关
玛纳斯县财政局 2010 年昌吉州新型工业化发展专项资金	50,000.32		18,749.97	-31,250.35		与资产相关
财政局 2011 年工艺生产示范项目补助款	1,640,000.34		614,999.99	-1,025,000.35		与资产相关
财政局 2011 年自治区清洁生产循环经济专项资金	159,999.68		60,000.03	-99,999.65		与资产相关
废气治理专项资金	360,000.00		45,000.00	-315,000.00		与资产相关
主要污染物减排专项资金	2,315,000.04		277,499.95	-2,037,500.09		与资产相关
昌吉州“蓝天行动”专项补助资金	1,720,933.41		161,167.47	-1,559,765.94		与资产相关

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
玛纳斯县环保局南京工大废气污染控制改造工程	9,992,100.00		749,407.50	-9,242,692.50		与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	133,333.33		133,333.33			与资产相关
合计	38,661,394.13	5,618,000.00	6,266,963.93	-17,887,690.31	20,124,739.89	

其他说明：其他变动系公司本期合并范围变动形成的。

(三十四) 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	776,481,362.00						776,481,362.00

(三十五) 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）	1,035,223,008.92		308,842.50	1,034,914,166.42
其他资本公积	116,387,526.96			116,387,526.96
合计	1,151,610,535.88		308,842.50	1,151,301,693.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年8月，本公司的子公司澳洋医院向自然人钱慧红购买其持有的张家港市澳洋顺康医院有限公司2%股权，股权交易对价为672,500.00元，股权交易对价与按取得的股权比例计算的张家港市澳洋顺康医院有限公司净资产份额之间的差额308,842.50元冲减资本公积——股本溢价。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	12,397,120.00	31,780,853.48		44,177,973.48
合计	12,397,120.00	31,780,853.48		44,177,973.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第六届董事会第三十六次会议及公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施股份回购，截至 2019 年 5 月 5 日，本公司累计已回购股数 10,749,002 股，累计成交金额 44,177,973.48 元，回购的股份计入库存股。

(三十七) 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	37,123,014.97			37,123,014.97
合计	37,123,014.97			37,123,014.97

(三十八) 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	-84,225,458.26	-94,585,243.84
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	-84,225,458.26	-94,585,243.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-425,175,246.45	10,359,785.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-509,400,704.71	-84,225,458.26

(三十九) 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	2,900,419,370.46	2,718,546,709.86	4,624,461,303.63	4,264,846,347.63
其他业务	81,615,581.57	64,062,142.58	86,211,572.40	60,342,261.95
合计	2,982,034,952.03	2,782,608,852.44	4,710,672,876.03	4,325,188,609.58

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,900,419,370.46	4,624,461,303.63
其中：化纤业务	1,104,152,012.33	2,864,680,655.34
医药业务	949,828,374.91	992,992,426.90
医疗业务	771,887,966.14	734,436,693.71
康养业务	74,551,017.08	32,351,527.68
其他业务收入	81,615,581.57	86,211,572.40
其中：材料销售	76,400,966.78	78,260,346.38
提供劳务	3,629,882.82	2,275,913.65
经营租赁	1,452,348.22	5,582,461.17
其他	132,383.75	92,851.20
合计	2,982,034,952.03	4,710,672,876.03

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	10,879,271.54	11,472,280.34
车船税	9,062.40	21,292.90
城镇土地使用税	5,772,634.99	6,337,308.23
印花税	1,797,570.00	2,811,277.42
城市维护建设税	1,955,672.05	1,534,581.72
教育费附加	1,945,701.53	1,517,855.02
水利基金		9,997.68
环境保护税	930,086.44	2,591,738.12
其他	577,880.43	
合计	23,867,879.38	26,296,331.43

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	39,748,405.64	64,814,407.57
职工薪酬支出	30,735,937.60	29,169,157.88
办公性支出	10,273,003.46	8,063,228.11

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	2,280,281.33	2,161,296.58
服务费	5,338,632.16	2,011,889.85
国外扣费	1,055,202.35	1,608,818.95
仓储费	441,372.59	1,297,255.41
业务招待费	794,627.82	961,543.48
其他	1,310,408.72	1,510,641.17
合计	91,977,871.67	111,598,239.00

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	94,029,245.07	101,245,392.75
办公性支出	75,955,162.57	57,256,544.21
折旧与摊销	53,031,872.50	29,420,147.06
停工损失	134,036,755.67	10,721,296.38
业务招待费	11,693,419.86	8,603,910.03
租赁费	6,660,258.95	5,993,404.92
低值易耗品摊销	101,863.45	202,455.16
咨询服务费	13,377,148.77	
其他	3,613,172.61	1,980,552.25
合计	392,498,899.45	215,423,702.76

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
存货领用	10,387,637.14	34,887,449.58
职工薪酬	6,795,117.59	16,941,948.81
折旧费	1,233,701.72	2,281,547.82
水电费	443,960.74	1,212,998.36
委托开发费	1,100,000.00	
其他	889,673.89	2,064,230.76
合计	20,850,091.08	57,388,175.33

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	117,622,507.78	88,396,360.77
减：利息收入	10,452,401.40	31,386,957.27
汇兑损益	5,515,827.23	6,323,680.51
手续费	5,118,291.17	5,371,562.08
合计	117,804,224.78	68,704,646.09

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,323,343.44	19,677,532.66
代扣个人所得税手续费	1,235.45	
合计	7,324,578.89	19,677,532.66

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
昌吉州财政局技术改造	596,000.03	1,688,000.04	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励资金	1,249,991.13	1,666,654.80	与资产相关
财政局 2011 年工艺生产示范项目补助款	614,999.99	819,999.96	与资产相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	717,000.00	717,000.00	与资产相关
无害化纺织技术的研究与开发专项资金	417,289.32	556,385.76	与资产相关
主要污染物减排专项资金	277,499.95	369,999.96	与资产相关
污水处理及回用中央预算内专项资金		240,000.00	与资产相关
省级电厂脱硫脱硝补贴款	227,000.00	227,000.00	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	133,333.33	200,000.00	与资产相关
玛纳斯县财政局技术改造中央财政奖励资金	130,500.00	174,000.00	与资产相关
阜宁县县级技改扶持资金	171,567.56	171,567.56	与资产相关
一万吨玻璃纸生产技术改造专项资金	127,500.03	170,000.04	与资产相关
二硫化碳回收改造补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
昌吉州“蓝天行动”专项补助资金	161,167.47	126,099.93	与资产相关
耗能技术改造奖励资金	115,000.00	115,000.00	与资产相关
污染源治理资金		90,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
财政局 2011 年自治区清洁生产循环经济专项资金	60,000.03	80,000.04	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级引导资金	77,500.00	77,500.00	与资产相关
农产品加工企业发展资金	23,332.56	70,000.08	与资产相关
电厂改造	63,000.00	63,000.00	与资产相关
废气治理专项资金	45,000.00	60,000.00	与资产相关
昌吉回族自治州环境保护局在线监测补助款	11,625.00	57,166.33	与资产相关
新疆科技厅粘胶废气回收工艺装备国产化技术开发资金	37,500.03	50,000.04	与资产相关
玛纳斯县财政局自治区节能减排专项资金	37,500.03	50,000.04	与资产相关
双源 CT 补贴收入	50,000.00	50,000.00	与资产相关
玛纳斯县财政局 2010 年昌吉州新型工业化发展专项资金	18,749.97	24,999.96	与资产相关
昌吉环保局污染源自动监控设施补助资金	4,500.00	6,000.00	与资产相关
玛纳斯县环保局南京工大废气污染控制改造工程	749,407.50		与资产相关
省级企业创新成果转化专项资金		6,000,000.00	与收益相关
玛纳斯县财政局电费补贴	431,847.00	3,213,423.10	与收益相关
玛纳斯县财政局纺织服装企业社保补贴	449,932.51	1,203,032.02	与收益相关
阜宁县财政局研发费补助		1,000,000.00	与收益相关
阜宁县社保局补贴		190,703.00	与收益相关
玛纳斯县财政局岗前培训补贴款	174,600.00		与收益相关
合计	7,323,343.44	19,677,532.66	

(四十六) 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	-16,332,103.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,949,303.11	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,649,705.58	
合计	13,266,905.53	

(四十七) 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	9,355,516.07	
合计	9,355,516.07	

其他说明：

- 1、 交易性金融资产-债务工具投资的公允价值变动收益 2,955,555.56 元，系管理层根据公司购买的保本浮动收益理财产品未来现金流量评估确定。
- 2、 交易性金融资产-权益工具投资的公允价值变动收益 6,399,960.51 元，系管理层根据被投资方上海吉凯基因化学技术有限公司近期新增投资者的出资价格确定公允价值，详见“附注九、公允价值的披露”。

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-36,011,131.44
其他应收款坏账损失	-4,830,746.09
合计	-40,841,877.53

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,125,622.95
存货跌价损失	-57,707,820.56	-20,970,974.78
固定资产减值损失	-50,862,698.01	-3,291,232.26
合计	-108,570,518.57	-27,387,829.99

(五十) 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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,100,675.05	56,965.89	-1,100,675.05
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,100,675.05	56,965.89	-1,100,675.05

(五十一) 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	20,507,139.00	98,719,948.00	20,507,139.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	899,092.55		899,092.55
其他	483,189.19	456,134.34	483,189.19
合计	21,889,420.74	99,176,082.34	21,889,420.74

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
民营医院“以奖代补”资金	10,731,300.00	17,192,700.00	与收益相关
扶持民营医院发展资金	3,359,500.00	1,813,800.00	与收益相关
江苏省国家级住院医师规范化培训基地补助	2,720,000.00	680,000.00	与收益相关
“科教兴卫”专项资金	818,000.00	304,220.00	与收益相关
民办综合医院百分综合考核奖励	500,000.00	1,073,100.00	与收益相关
2018 年度服务业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
阜宁县财政局：2018 年度企业研究开发补助	500,000.00		与收益相关
盐城市社保局稳岗补助	285,095.00		与收益相关
关于组织申报 2018 年绿色发展等工业经济扶持资金的通知	284,980.00		与收益相关
阜宁县财政局高新技术企业科技进步奖励	215,300.00	130,000.00	与收益相关
2018 年商务发展专项资金（对外贸易）	200,000.00		与收益相关
2019 科技计划项目经费	180,000.00		与收益相关
医疗急救体系运行补贴	106,000.00		与收益相关
吴兴区财政局专项资金补助	50,000.00	50,000.00	与收益相关
张家港市财政国库收付中心企业科技创新积分经费	30,000.00		与收益相关
2018 民营医院公共卫生相关工作经费	26,964.00		与收益相关
通过五大救治中心认证补助		500,000.00	与收益相关
2018 科技计划项目经费		90,000.00	与收益相关
卫计委民办医院综合奖励		1,031,600.00	与收益相关
社区卫生综合补助		15,928.00	与收益相关
2018 年省级体育产业发展专项资金补助		500,000.00	与收益相关
阜宁县高新技术产业开发区管理委员会 2018 年度鼓励民营企业发展资金		59,300,000.00	与收益相关
阜宁县高新技术产业开发区管理委员会奖励企业综合贡献		12,430,000.00	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
张家港市凤凰镇财政专项扶持资金		2,346,900.00	与收益相关
张家港经济技术开发区管理委员会科技创新奖		10,000.00	与收益相关
张家港市财政局质量强市奖励		130,000.00	与收益相关
2018 年绿色发展等工业经济扶持资金		207,700.00	与收益相关
阜宁县科学技术局知识产权创造与运转奖励		190,000.00	与收益相关
阜宁县聚力创新发展奖励		20,000.00	与收益相关
张家港市金融办上市公司融资奖励		500,000.00	与收益相关
徐州市创业工作指导中心创业补贴		109,000.00	与收益相关
紧缺高层次人才资助经费		50,000.00	与收益相关
玛县总工会纺织服装 企业建会补助及企业职工之家创建补助资金		20,000.00	与收益相关
玛纳斯县总工会 2017 年度劳动竞赛资金补助		15,000.00	与收益相关
玛纳斯县委组织部党建活动经费		10,000.00	与收益相关
合计	20,507,139.00	98,719,948.00	

(五十二) 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	650,000.00	113,000.00	650,000.00
罚款支出	611,020.32	99,429.82	611,020.32
赔偿支出	963,960.39	3,659,011.09	963,960.39
非流动资产毁损报废损失	1,900,477.23		1,900,477.23
非常损失	4,626,893.84		4,626,893.84
其他	132,663.38	347,462.24	132,663.38
合计	8,885,015.16	4,218,903.15	8,885,015.16

其他说明：本期公司因存货被盗发生非常损失 4,626,893.84 元，管理层发现存货被偷盗后已在公安部门立案并配合相关司法流程。

(五十三) 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	12,304,074.27	25,475,238.87

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	1,780,698.48	14,192,985.54
合计	14,084,772.75	39,668,224.41

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	-555,134,531.85
按法定税率计算的所得税费用	-138,783,632.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-65,255.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,205,765.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,444,054.82
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	150,171,951.23
所得税费用	14,084,772.75

其他说明：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包括本期不再纳入合并范围的公司，于期初至丧失控制权时点的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损影响共计 44,935,818.31 元。

(五十四) 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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-425,175,246.45	10,359,785.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	776,481,362.00	748,678,912.00
基本每股收益	-0.55	0.01
其中：持续经营基本每股收益	-0.55	0.01
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（稀释）	-425,175,246.45	10,359,785.58

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	776,481,362.00	748,678,912.00
稀释每股收益	-0.55	0.01
其中：持续经营稀释每股收益	-0.55	0.01
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 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
收回往来款、代垫款	15,466,518.46	3,100,415.35
专项补贴、补助款及其他奖励	27,182,753.96	103,136,403.12
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	418,864,009.19	501,800,296.61
投资性房地产等租赁收入	1,452,348.22	5,582,461.17
利息收入	7,870,705.60	31,386,957.27
营业外收入	1,382,281.74	456,134.34
合计	472,218,617.17	645,462,667.86

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
企业间往来	5,290,278.32	50,897,321.67
费用性支出	293,373,923.28	208,726,533.22
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	229,310,503.75	418,464,009.19
营业外支出	2,357,644.09	4,218,903.15
财务费用-其他	5,118,291.17	5,371,562.08
合计	535,450,640.61	687,678,329.31

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
受限货币资金本期收回		3,350,000.00
赎回银行理财产品	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	3,350,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期支付		400,000.00
购买银行理财产品	754,000,000.00	
因其他股东增资导致丧失子公司控制权而减少的现金	66,146,442.10	
合计	820,146,442.10	400,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回	110,000,000.10	160,000,000.00
收到融资性票据款	630,200,000.00	
融资租赁收到的现金	69,717,906.85	
收到贷款贴息相关的政府补助		5,532,584.74
合计	809,917,906.95	165,532,584.74

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回股股份支付的现金	31,780,853.48	185,434,400.00
融资租赁支付的现金	38,554,549.91	94,135,951.92
受限货币资金本期支付	20,000,000.00	110,000,000.10
子公司减资支付的现金	8,771,638.89	40,000,000.00
合计	99,107,042.28	429,570,352.02

(五十六) 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	-569,219,304.60	-46,291,204.82
加：信用减值损失	40,841,877.53	
资产减值准备	108,570,518.57	27,387,829.99
固定资产折旧	223,948,467.28	233,488,352.07
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	8,135,668.61	6,916,168.98
长期待摊费用摊销	4,375,821.01	1,128,336.18
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)	1,100,675.05	-56,965.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,900,477.23	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-9,355,516.07	
财务费用(收益以“—”号填列)	112,860,784.30	94,720,041.28
投资损失(收益以“—”号填列)	-13,266,905.53	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,780,698.48	14,192,985.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	227,442,588.34	-334,366,079.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-982,408,863.80	61,283,886.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	215,672,110.73	-238,022,565.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-627,620,902.87	-179,619,214.54
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	382,219,615.80	368,255,706.80
减：现金的期初余额	368,255,706.80	548,044,885.13
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	13,963,909.00	-179,789,178.33

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	382,219,615.80	368,255,706.80
其中：库存现金	277,574.24	151,710.75
可随时用于支付的银行存款	379,280,675.36	358,429,378.32
可随时用于支付的其他货币资金	2,661,366.20	9,674,617.73

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	382,219,615.80	368,255,706.80

(五十七) 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	229,310,503.75	银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及用于担保的定期存款或通知存款
其他流动资产	74,000,000.00	理财产品质押
应收票据	288,378,618.11	银行承兑汇票质押
固定资产	336,989,589.69	固定资产抵押
	170,776,131.58	固定资产融资租赁
无形资产	127,281,319.50	无形资产抵押
合计	1,226,736,162.63	

(五十八) 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			79.18
其中：美元	11.35	6.9762	79.18
应收账款			2,913,277.86
其中：美元	417,602.40	6.9762	2,913,277.86
应付账款			9,647,772.14
其中：美元	1,382,955.21	6.9762	9,647,772.14
长期借款			19,214,999.72
其中：美元	2,754,364.80	6.9762	19,214,999.72

(五十九) 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	
昌吉州财政局技术改造	16,880,000.00	递延收益	596,000.03	1,688,000.04	其他收益
节能技术改造中央财政奖励资金	16,666,548.39	递延收益	1,249,991.13	1,666,654.80	其他收益
财政局 2011 年工艺生产示范项目 补助款	8,199,999.60	递延收益	614,999.99	819,999.96	其他收益
江苏省省级重点产业调整和专项 引导资金	7,170,000.00	递延收益	717,000.00	717,000.00	其他收益
无害化纺织技术的研究与开发专 项资金	3,894,700.32	递延收益	417,289.32	556,385.76	其他收益
主要污染物减排专项资金	3,700,000.00	递延收益	277,499.95	369,999.96	其他收益
污水处理及回用中央预算内专项 资金	2,400,000.00	递延收益		240,000.00	其他收益
省级电厂脱硫脱硝补贴款	2,270,000.00	递延收益	227,000.00	227,000.00	其他收益
江苏省自主创新和产业升级专项 引导资金	2,000,000.00	递延收益	133,333.33	200,000.00	其他收益
玛纳斯县财政局技术改造中央财 政奖励资金	1,740,000.00	递延收益	130,500.00	174,000.00	其他收益
阜宁县县级技改扶持资金	1,725,000.00	递延收益	171,567.56	171,567.56	其他收益
一万吨玻璃纸生产技术改造专项 资金	1,700,000.40	递延收益	127,500.03	170,000.04	其他收益
二硫化碳回收改造补助	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
昌吉州“蓝天行动”专项补助资金	2,148,900.00	递延收益	161,167.47	126,099.93	其他收益
耗能技术改造奖励资金	1,150,000.00	递延收益	115,000.00	115,000.00	其他收益
污染源治理资金	900,000.00	递延收益		90,000.00	其他收益
财政局 2011 年自治区清洁生产循 环经济专项资金	800,000.40	递延收益	60,000.03	80,000.04	其他收益
省级工业和信息产业转型升级引 导资金	775,000.00	递延收益	77,500.00	77,500.00	其他收益
农产品加工企业发展资金	700,000.80	递延收益	23,332.56	70,000.08	其他收益

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	
		电厂改造	630,000.00	递延收益	63,000.00
废气治理专项资金	600,000.00	递延收益	45,000.00	60,000.00	其他收益
昌吉回族自治州环境保护局在线 监测补助款	655,000.40	递延收益	11,625.00	57,166.33	其他收益
新疆科技厅粘胶废气回收工艺装 备国产化技术开发资金	500,000.40	递延收益	37,500.03	50,000.04	其他收益
玛纳斯县财政局自治区节能减排 专项资金	500,000.40	递延收益	37,500.03	50,000.04	其他收益
双源 CT 补贴收入	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
玛纳斯县财政局 2010 年昌吉州新 型工业化发展专项资金	249,999.60	递延收益	18,749.97	24,999.96	其他收益
昌吉环保局污染源自动监控设施 补助资金	60,000.00	递延收益	4,500.00	6,000.00	其他收益
玛纳斯县环保局南京工大废气污 染控制改造工程	700,000.00	递延收益	749,407.50		其他收益
合计			6,266,963.93	8,070,374.54	

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		计入当期损益或 冲减相关成本费
		费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	用损失的项目
民营医院“以奖代补”资金	10,731,300.00	10,731,300.00	17,192,700.00	营业外收入
扶持民营医院发展资金	3,359,500.00	3,359,500.00	1,813,800.00	营业外收入
江苏省国家级住院医师规范化培训基地补助	2,720,000.00	2,720,000.00	680,000.00	营业外收入
“科教兴卫”专项资金	818,000.00	818,000.00	304,220.00	营业外收入
民办综合医院百分综合考核奖励	500,000.00	500,000.00	1,073,100.00	营业外收入
2018 年度服务业发展专项资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
阜宁县财政局：2018 年度企业研究开发补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
玛纳斯县财政局纺织服装企业社保补贴	449,932.51	449,932.51	1,203,032.02	其他收益
玛纳斯县财政局电费补贴	431,847.00	431,847.00	3,213,423.10	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
盐城市社保局稳岗补助	285,095.00	285,095.00		营业外收入
关于组织申报 2018 年绿色发展等工业经济扶持资金的通知	284,980.00	284,980.00		营业外收入
阜宁县财政局高新技术企业科技进步奖励	215,300.00	215,300.00	130,000.00	营业外收入
2018 年商务发展专项资金（对外贸易）	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2019 科技计划项目经费	180,000.00	180,000.00		营业外收入
玛纳斯县财政局岗前培训补贴款	174,600.00	174,600.00		其他收益
医疗急救体系运行补贴	106,000.00	106,000.00		营业外收入
吴兴区财政局专项资金补助	50,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
张家港市财政国库收付中心企业科技创新积分经费	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2018 民营医院公共卫生相关工作经费	26,964.00	26,964.00		营业外收入
省级企业创新成果转化专项资金			6,000,000.00	其他收益
阜宁县财政局研发费补助			1,000,000.00	其他收益
阜宁县社保局补贴			190,703.00	其他收益
通过五大救治中心认证补助			500,000.00	营业外收入
2018 科技计划项目经费			90,000.00	营业外收入
卫计委办医院综合奖励			1,031,600.00	营业外收入
社区卫生综合补助			15,928.00	营业外收入
2018 年省级体育产业发展专项资金补助			500,000.00	营业外收入
阜宁县高新技术开发区管理委员会 2018 年度鼓励民营企业发展资金			59,300,000.00	营业外收入
阜宁县高新技术产业开发区管理委员会奖励企业综合贡献			12,430,000.00	营业外收入
张家港市凤凰镇财政专项扶持资金			2,346,900.00	营业外收入
张家港经济技术开发区管理委员会科技创新奖			10,000.00	营业外收入
张家港市财政局质量强市奖励			130,000.00	营业外收入
2018 年绿色发展等工业经济扶持资金			207,700.00	营业外收入
阜宁县科学技术局知识产权创造与运转奖励			190,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或
		费用损失的金额		冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
阜宁县聚力创新发展奖励			20,000.00	营业外收入
张家港市金融办上市公司融资奖励			500,000.00	营业外收入
徐州市创业工作指导中心创业补贴			109,000.00	营业外收入
紧缺高层次人才资助经费			50,000.00	营业外收入
玛县总工会纺织服装 企业建会补助及企业			20,000.00	营业外收入
职工之家创建补助资金				
玛纳斯县总工会 2017 年度劳动竞赛资金补			15,000.00	营业外收入
助				
玛纳斯县委组织部党建活动经费			10,000.00	营业外收入
合计		21,563,518.51	110,327,106.12	

六、 合并范围的变更

1、2019 年 3 月，公司新设成立全资子公司江苏澳洋参茸药材有限责任公司，注册资本 10,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，江苏澳洋参茸药材有限责任公司尚未收到实际缴纳的出资。

2、2019 年 6 月，公司新设成立全资子公司江苏澳洋药业有限公司，注册资本 100,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，江苏澳洋药业有限公司尚未收到实际缴纳的出资。

3、2019 年 8 月，公司新设成立全资子公司张家港澳洋护理院有限公司，注册资本 5,000,000.00 元，已完成缴纳出资。

4、2019 年 9 月，根据本公司全资子公司澳洋医院和张家港港城康复医院有限公司（本附注以下简称“港城康复”）的股东决定及合并协议，由澳洋医院同一控制下吸收合并港城康复，吸收合并完成后，被吸收合并方港城康复注销，其债权和债务全部由吸收合并方澳洋医院承继。

5、2019 年 9 月，根据本公司全资子公司江苏澳洋医药物流有限公司（本附注以下简称“医药物流”）和江苏澳洋医药产业发展有限公司（本附注以下简称“澳洋医药”）的股东决定及合并协议，由医药物流同一控制下吸收合并澳洋医药，吸收合并完成后，被吸收合并方澳洋医药注销，其债权和债务全部由吸收合并方医药物流承继。

6、2019 年 10 月，雅澳科技股东吴建勇和应志勤拟转让其持有的雅澳科技 35% 股权，经本公司第七届董事会第七次会议决议，同意本公司的子公司阜宁澳洋放弃优先购

买权，并根据雅澳科技股东会决议，由海丝特购买吴建勇和应志勤持有的雅澳科技共计 35%股权，成为雅澳科技第一大股东，并改选了相关董事、监事和高级管理人员，其中董事会 7 名成员由海丝特委派 4 名，阜宁澳洋委派 2 名，其他股东共同委派 1 名，由此公司丧失对雅澳科技控制权，不再将其纳入合并范围。

7、2019 年 11 月，根据澳洋华安股东会决议，同意股东国泰国投根据北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2019 年 10 月 17 日出具的国融兴华评报字[2019]第 020163 号《徐州国泰国资本投资有限公司拟进行股权收购所涉及的徐州澳洋华安康复医院有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》中股东全部权益评估价值 4,011.20 万元为依据，以债转股方式增资 13,720,000.00 元，且本公司第七届董事会第十次会议决议，同意本公司的子公司江苏澳洋医疗产业发展有限公司放弃同比例增资，由此公司对澳洋华安的股权比例由 51%下降至 37.97%，不再将澳洋华安纳入合并范围。

8、2019 年 11 月，本公司新设成立全资子公司江苏澳洋新材料科技有限公司，注册资本 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，江苏澳洋新材料科技有限公司尚未收到实际缴纳的出资。

9、2019 年 11 月，子公司无锡澳洋康复医院有限公司注销处理完成。

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	
阜宁澳洋科技有限责任公司	阜宁县	阜宁县	粘胶化纤生产及销售	97.50		设立
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	张家港市	张家港市	投资控股	100.00		同一控制下 合并
江苏澳洋医药物流有限公司	张家港市	张家港市	药品医疗器械等产品的批发销售	100.00		同一控制下 合并
江苏澳洋康养产业有限责任公司	张家港市	张家港市	投资控股	100.00		设立
江苏澳洋药业有限公司	张家港市	张家港市	中药饮片制造、加工、销售	100.00		设立
张家港澳洋医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗服务		100.00	同一控制下 合并

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市澳洋顺康医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗服务		100.00	同一控制下合并
张家港澳洋护理院有限公司	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00	设立
江苏澳洋健康管理有限公司	张家港市	张家港市	健康管理		100.00	同一控制下合并
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗美容		51.00	非同一控制下合并
北京海纳医院管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		80.00	设立
张家港优居壹佰护理院有限公司	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00	同一控制下合并
安国澳洋中药材经营有限公司	安国市	安国市	中药材销售		100.00	设立
吉林澳洋药业有限公司	集安市	集安市	中药材加工、收购、销售、种植		100.00	设立
亳州澳洋药业有限公司	亳州市	亳州市	中药材购销		100.00	设立
江苏澳宇医疗器械有限公司	张家港市	张家港市	医疗器械批发零售		100.00	设立
苏州佳隆大药房有限公司	张家港市	张家港市	药品零售		100.00	同一控制下合并
湖州澳洋康复医院有限公司	湖州市	湖州市	康复医疗服务		70.00	设立
阜宁澳洋恒彩纤维有限公司	阜宁县	阜宁县	纤维素纤维原料及纤维制造		40.00	设立
江苏澳洋新材料科技有限公司	张家港市	张家港市	化纤纤维原料及产品销售		100.00	设立
江苏澳洋参茸药材有限责任公司	张家港市	张家港市	中药材、鹿茸销售		100.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司的子公司阜宁澳洋科技有限责任公司对阜宁澳洋恒彩纤维有限公司的出资占比为 40%，系阜宁澳洋恒彩纤维有限公司单一最大股东，并由阜宁澳洋科技有限责任公司参股股东、董事兼总经理叶荣明先生担任阜宁澳洋恒彩纤维有限公司董事长。

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
阜宁澳洋科技有限责任公司	2.50%	-20,047,846.60		14,215,051.93

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					
	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
阜宁澳洋科技有限责任公司	420,216,543.50	2,707,192,840.51	3,127,409,384.02	1,496,422,387.59	622,958,026.69	2,119,380,414.28

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜宁澳洋科技有限责任公司	330,727,927.84	2,371,319,388.57	2,702,047,316.41	1,332,391,296.83	715,110,848.78	2,047,502,145.61

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阜宁澳洋科技有限责任公司	571,550,138.60	-446,516,201.06	-446,516,201.06	-427,107,973.75

子公司名称	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
阜宁澳洋科技有限责任公司	1,879,738,944.43	-56,904,712.55	-56,904,712.55	51,890,686.25

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2019年8月, 本公司的子公司张家港澳洋医院有限公司向自然人钱慧红购买其持有的张家港市澳洋顺康医院有限公司 2% 股权, 股权对价为 672,500.00 元, 本次股权交易完成后, 张家港澳洋医院有限公司持有张家港市澳洋顺康医院有限公司 100% 股权。

(2) 2019年10月, 根据本公司第七届董事会第九次会议决议以及子公司阜宁澳洋科技有限责任公司(以下简称“阜宁澳洋”)股东会决议, 本公司以对阜宁澳洋 800,000,000.00 元债权按照人民币 1 元/注册资本的价格转为对阜宁澳洋的长期股权投资, 增资后阜宁澳洋注册资本增加至人民币 1,497,730,000.00 元, 本公司对阜宁澳洋有限责任公司的股权比例由 94.63% 上升至 97.50%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	张家港市澳洋顺康医院有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	672,500.00
购买成本/处置对价合计	672,500.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	363,657.50
差额	308,842.50
其中: 调整资本公积	308,842.50

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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		
新疆雅澳科技有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	粘胶化纤生产及销售		33.75	权益法	是
徐州澳洋华安康复医院有限公司	徐州市	徐州市	康复医疗服务		37.97	权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	
	新疆雅澳科技有限责任公司	徐州澳洋华安康复医院有限公司
流动资产	172,004,246.38	13,094,355.84
非流动资产	525,619,981.69	30,715,976.68
资产合计	697,624,228.07	43,810,332.52
流动负债	755,925,445.02	32,584,059.00
非流动负债	16,593,280.13	
负债合计	772,518,725.15	32,584,059.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-74,894,497.08	11,226,273.52
按持股比例计算的净资产 产份额	-25,276,892.76	4,262,616.05
调整事项		13,649,705.58
—商誉		13,649,705.58
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的 账面价值		17,912,321.63
营业收入	561,065,330.00	19,326,192.44
净利润	-216,825,340.42	-22,638,385.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-216,825,340.42	-22,638,385.25

3、联营企业发生的超额亏损

截至 2019 年 12 月 31 日，公司按持股比例应承担的新疆雅澳科技有限责任公司（以下简称“雅澳科技”）超额亏损为-25,276,892.76 元，其中抵减实质上构成对雅澳科技长期权益的其他应收款-应收股利 15,300,000.00 元，同时根据本

公司与宜宾海丝特纤维有限责任公司签订的合作协议中关于以公司对雅澳科技债权作为于本次股权变更后一年内拟双方同步同比例增资对价的义务，将增资义务应承担的超额亏损 9,976,892.77 元确认预计负债。

4、与联营企业投资相关的或有负债

于公司对雅澳科技丧失控制权时点，公司已为雅澳科技 264,000,000.00 元短期借款提供担保，其中 100,000,000.00 元由本公司的子公司阜宁澳洋以所持有的雅澳科技 33.75%股权向包括由玛纳斯县农村信用合作联社等四家农村信用合作联社、新疆沙湾农村商业银行股份有限公司等四家银行组成的农村信用社社团质押，为其提供担保；164,000,000.00 元由本公司提供信用担保。根据本公司、阜宁澳洋和雅澳科技控股股东海丝特共同签订的合作协议，为保证雅澳科技资金使用连续性，上述借款于公司丧失控制权后，继续由本公司提供担保至借款到期，且在此期间由海丝特对本公司 50%的担保责任提供反担保，同时由澳洋集团有限公司提供其余 50%担保责任的反担保，上述借款到期后，雅澳科技申请续授信的由海丝特和澳洋集团有限公司共同担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述由本公司为雅澳科技担保的尚未到期的短期借款金额为 106,000,000.00 元。

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管理层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。董事会通过财务部门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长期借款等带息债务。浮动利率金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控金融负债的利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险，尽管该政策不能使本公司完全避免公允价值利率风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量利率风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,463,114.20 元（2018 年 12 月 31 日：1,316,210.63 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(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
金融资产						
货币资金	79.18		79.18	846,224.67		846,224.67
应收账款	2,913,277.86		2,913,277.86	640,192.09		640,192.09
小计	2,913,357.04		2,913,357.04	1,486,416.76		1,486,416.76
金融负债						
长期借款	19,214,999.72		19,214,999.72	311,687,317.24	90,243,950.00	401,931,267.24
应付账款	9,647,772.14		9,647,772.14	35,495,077.17		35,495,077.17
小计	28,862,771.86		28,862,771.86	347,182,394.41	90,243,950.00	437,426,344.41

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 3%，则公司将增加或减少净利润 778,482.44 元。管理层认为 3%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。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司的权益工具投资金额不重大，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的权益工具投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	26,399,960.51	
合计	26,399,960.51	

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 15%，则本公司将增加或减少净利润 3,959,994.08 元。管理层认为 15%合理反映了下一年度权益工具价值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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	152,953,343.82	744,114,999.72	1,154,390,057.08			2,051,458,400.62
一年内到期的非流动负债	1,372,658.68		161,980,790.12			163,353,448.80
长期应付款				80,850,678.06		80,850,678.06
长期借款				669,190,000.00	85,333,333.36	754,523,333.36
合计	154,326,002.50	744,114,999.72	1,336,370,847.20	730,040,678.06	85,333,333.36	3,050,185,860.84

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	25,762,880.80	560,470,848.43	1,306,197,538.02			1,892,431,267.25
一年内到期的非流动负债			61,305,447.28			61,305,447.28
长期应付款				31,025,073.38		31,025,073.38
长期借款				686,540,000.00	35,850,000.00	722,390,000.00
合计	25,762,880.80	560,470,848.43	1,367,502,985.30	717,565,073.38	35,850,000.00	2,707,151,787.91

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
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		26,399,960.51	82,955,555.56	109,355,516.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,399,960.51	82,955,555.56	109,355,516.07
(1) 债务工具投资			82,955,555.56	82,955,555.56
(2) 权益工具投资		26,399,960.51		26,399,960.51
◆应收款项融资			121,598,213.88	121,598,213.88
持续以公允价值计量的资产总额		26,399,960.51	204,553,769.44	230,953,729.95

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
上海吉凯基因化学技术有限公司 1.8462%股权	26,399,960.51	市场法	本期新增股东增资价格	116.14 元/注册资本

于 2019 年 12 月 31 日，公司管理层对持有的交易性金融资产-权益工具投资根据被投资方上海吉凯基因化学技术有限公司本期新增投资者的出资价格确定公允价值。上海吉凯基因化学技术有限公司本期新增投资者共计出资 110,000,000.00 元，出资价格为 116.14 元/注册资本。

(三) 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

- 1、管理层对公司购买的保本浮动收益理财产品，根据相关协议的预计收益率计算未来现金流量，并按现金流量折现法评估确定其公允价值。
- 2、管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2019 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 121,598,213.88 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
澳洋集团有限公司	张家港市	投资控股	80,000 万元	39.30	39.30

本公司的母公司情况的说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，澳洋集团有限公司持有本公司 30,515.48 万股，其中因设定质权而冻结的股数为 5,700 万股，占其持有股份总数的 18.68%。

本公司最终控制方是：沈学如

其他说明：沈卿女士与公司最终控制方沈学如先生系父女关系，于 2019 年 12 月 31 日持有本公司 1,716.60 万股，持股比例 2.21%。

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆雅澳科技有限责任公司	联营企业
徐州澳洋华安康复医院有限公司	联营企业

(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
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东
江苏澳洋园林科技发展有限公司	同一最终控制方
江苏格玛特种织物有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋生态农林发展有限公司	同一控股股东
张家港市世家服装有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方
张家港市澳洋物业管理有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	同一控股股东
江苏如意通文化产业股份有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋顺昌股份有限公司	同一控股股东
江苏澳洋环境科技有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋新科服务有限公司	同一控股股东
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	同一最终控制方
澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司	同一最终控制方
张家港博园餐饮服务有限公司	同一控股股东
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东参股企业
连云港澳洋置业有限公司	同一最终控制方
江苏富力投资管理有限公司	同一控股股东
南通市阳光澳洋护理院有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋蒲公英孵化器管理有限公司	同一最终控制方参股企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
澳洋集团有限公司	服务费	847,926.01	296,221.90
张家港市世家服装有限公司	服装费	304,542.78	758,187.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港市澳洋物业管理有限公司	服务费	1,662,068.26	996,279.30
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	材料采购	1,239,090.86	70,085.47
江苏澳洋纺织实业有限公司	服装费	93,858.72	18,540.00
张家港澳洋新科服务有限公司	服务费	912,431.23	457,190.00
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	服务费	1,689,897.20	39,367.00
江苏澳洋生态农林发展有限公司	服务费		70,000.00
张家港博园餐饮服务有限公司	服务费	770,713.00	
新疆雅澳科技有限责任公司	粘胶采购	7,078,662.43	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
澳洋集团有限公司	医疗服务	40,780.00	19,541.00
	药品销售	224,839.45	111,879.31
江苏澳洋生态园林股份有限公司	医疗服务	31,235.00	37,779.00
	药品销售	69,321.10	21,000.00
张家港市世家服装有限公司	医疗服务	4,362.00	7,728.00
江苏澳洋置业有限公司	医疗服务	6,081.00	1,250.00
	药品销售		23,705.17
张家港市澳洋物业管理有限公司	医疗服务	1,092.00	482.00
江苏如意通文化产业股份有限公司	医疗服务	2,504.59	6,165.80
张家港华盈彩印包装有限公司	电费	39,618.55	59,766.83
江苏格玛特种织物有限公司	电费	1,023,583.46	1,784,816.73
江苏澳洋顺昌股份有限公司	医疗服务	128,710.24	126,978.27
	电费	17,869,531.93	22,260,186.90
江苏澳洋纺织实业有限公司	药品销售	158,256.88	118,896.55
	医疗服务	59,472.34	35,126.00
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	医疗服务	31,076.80	18,755.00
江苏澳洋生态农林发展有限公司	医疗服务		594.00
张家港博园餐饮服务有限公司	医疗服务		1,392.00
连云港澳洋置业有限公司	药品销售	64,955.97	862.07
江苏富力投资管理有限公司	药品销售		20,793.10
南通市阳光澳洋护理院有限公司	医疗服务	5,996.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港澳洋蒲公英孵化器管理有限公司	药品销售	8,230.09	
徐州澳洋华安康复医院有限公司	药品销售	108,684.04	
新疆雅澳科技有限责任公司	木浆销售	9,527,775.28	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
优居壹佰养老院有限责任公司	房屋建筑物	1,375,000.00	
澳洋集团有限公司	房屋建筑物	680,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜宁澳洋科技有限责任公司	200,000,000.00	2018/9/20	2023/9/20	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	110,000,000.00	2019/11/19	2020/2/18	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	30,000,000.00	2019/3/18	2021/2/10	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	50,000,000.00	2019/12/9	2023/12/9	是
阜宁澳洋科技有限责任公司	900,000,000.00	2018/3/20	2024/3/20	否
张家港澳洋医院有限公司	70,000,000.00	2019/1/30	2020/1/30	否
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2019/12/21	2020/6/21	否
张家港澳洋医院有限公司	110,000,000.00	2019/4/11	2020/12/31	否
张家港澳洋医院有限公司	60,000,000.00	2018/9/1	2020/9/1	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2019/7/4	2020/8/29	否
张家港澳洋医院有限公司	50,000,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
张家港澳洋医院有限公司	70,000,000.00	2019/1/29	2020/1/25	否
张家港澳洋医院有限公司	40,000,000.00	2019/8/15	2020/8/15	否
张家港澳洋医院有限公司	150,000,000.00	2019/10/29	2020/10/28	否
张家港澳洋医院有限公司	150,000,000.00	2018/12/4	2033/11/4	否
张家港澳洋医院有限公司	100,000,000.00	2019/3/11	2020/2/27	否
张家港澳洋医院有限公司	25,000,000.00	2019/4/15	2023/4/15	否
张家港澳洋医院有限公司	20,000,000.00	2019/7/15	2023/7/15	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏澳洋医药物流有限公司	70,000,000.00	2019/10/15	2020/10/15	否
江苏澳洋医药物流有限公司	165,000,000.00	2019/4/12	2020/5/5	否
江苏澳洋医药物流有限公司	20,000,000.00	2019/3/23	2020/3/22	否
江苏澳洋医药物流有限公司	20,000,000.00	2019/1/30	2020/1/30	否
江苏澳洋医药物流有限公司	30,000,000.00	2018/12/26	2020/6/21	否
江苏澳洋医药物流有限公司	50,000,000.00	2019/10/8	2022/10/7	否
新疆雅澳科技有限责任公司（注）	60,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	46,000,000.00	2019/12/2	2020/12/2	否

注：根据本公司、阜宁澳洋和雅澳科技控股股东海丝特共同签订的合作协议，为保证雅澳科技资金使用连续性，于公司对雅澳科技丧失控制权时点，已由公司对雅澳科技提供担保的短期借款，继续由公司提供担保至相关借款到期，且在此期间由海丝特对本公司 50%的担保责任提供反担保，同时由澳洋集团有限公司提供其余 50%担保责任的反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，由本公司为雅澳科技提供担保的尚未到期的短期借款金额为 106,000,000.00 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
澳洋集团有限公司	100,000,000.00	2019/1/10	2021/1/10	否
澳洋集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/25	2020/12/25	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	197,000,000.00	2018/1/31	2021/1/30	否
澳洋集团有限公司	400,000,000.00	2018/7/30	2020/7/29	否
澳洋集团有限公司	200,000,000.00	2019/12/11	2020/10/14	否
澳洋集团有限公司	150,000,000.00	2019/3/25	2020/3/24	否
澳洋集团有限公司	110,000,000.00	2019/3/5	2021/3/5	否
澳洋集团有限公司	60,000,000.00	2018/12/21	2020/6/21	否
澳洋集团有限公司	70,000,000.00	2019/2/21	2020/2/28	否
澳洋集团有限公司	320,000,000.00	2019/7/3	2020/2/28	否
澳洋集团有限公司	89,000,000.00	2019/12/26	2020/12/28	否

4、 关联方资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新疆雅澳科技有限责任公司	194,267,119.34	2019/11/1	2020/10/1	按 6% 利率计息, 本期资金占
新疆雅澳科技有限责任公司	56,500,000.00	2019/9/1	2020/9/1	用费共计 3,726,508.21 元。
徐州澳洋华安康复医院有限公司	14,280,000.00	2019/12/1	2021/4/1	按 4.785% 利率计息, 本期资金占用费共计 56,941.50 元。

5、 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	295.65	971.20

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	江苏格玛斯特纺织物有限公司	1,050,000.00		300,000.00	
	江苏澳洋纺织实业有限公司	11,869,184.99		4,170,000.00	
	新疆雅澳科技有限责任公司	35,597,464.15			
应收账款					
	江苏澳洋纺织实业有限公司	356,719.40	17,835.97	46,320.00	2,316.00
	张家港华盈彩印包装有限公司	48,107.81	2,405.39	42,322.97	2,116.15
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	1,030.10	51.51	2,098.00	104.90
	澳洋集团有限公司	22,540.00	9,620.00	50,970.00	2,548.50
	江苏澳洋顺昌股份有限公司	75,692.34	3,784.62		
	新疆雅澳科技有限责任公司	194,267,119.34	9,713,355.97		
	徐州澳洋华安康复医院有限公司	2,079,127.95	103,956.40		
	江苏澳洋生态园林股份有限公司	25,000.00	1,250.00		
	江苏格玛斯特纺织物有限公司	78,956.52	3,947.83		
应收款项融资					
	新疆雅澳科技有限责任公司	550,000.00			
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	3,360.24	168.01		
	新疆雅澳科技有限责任公司	60,226,508.21	3,011,325.41		
	徐州澳洋华安康复医院有限公司	14,336,941.50	716,847.08		

2、 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
应付账款			
	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	1,135,327.38	119,694.38
	江苏澳洋纺织实业有限公司	3,000.00	
其他应付款			
	张家港市世家服装有限公司		21,680.00
	澳洋集团有限公司		680,000.00
	张家港市澳洋物业管理有限公司		415,546.00
预收账款			
	江苏澳洋纺织实业有限公司		11,679.18
	苏格玛斯特特种织物有限公司		30,885.39

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
担保			
—接受担保			
	澳洋集团有限公司	53,000,000.00	

根据本公司、阜宁澳洋和雅澳科技控股股东海丝特共同签订的合作协议，为保证雅澳科技资金使用连续性，于公司对雅澳科技失控制权时点，已由公司对雅澳科技提供担保的短期借款，继续由公司提供担保至相关借款到期，且在此期间由海丝特对本公司 50%的担保责任提供反担保，同时由澳洋集团有限公司提供其余 50%担保责任的反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，由本公司为雅澳科技提供担保的尚未到期的短期借款金额为 106,000,000.00 元。由澳洋集团有限公司提供反担保责任的金额为 53,000,000.00 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押资产的账面价值			用途	起始日	到期日	金额
		土地使用权	房屋建筑物	设备				
阜宁澳洋科技有限责任公司	江苏银行阜宁支行	37,595,549.09	9,540,002.61	87,845,682.97	长期借款	2018/3/20	2024/3/20	683,461,442.02
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行阜宁支行							
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行张家港支行							
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国农业银行张家港分行	53,811,185.47	125,473,157.66		短期借款	2019/6/17	2020/6/13	100,114,791.67
阜宁澳洋科技有限责任公司					短期借款	2019/9/12	2020/9/11	50,064,645.83
阜宁澳洋科技有限责任公司					短期借款	2019/9/19	2020/3/18	50,064,645.83
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国银行张家港分行		1,541,460.75		短期借款	2019/10/1 1	2020/10/10	100,126,875.00
江苏澳洋医药物流有限公司	中国农业银行张家港分行	26,248,162.21	19,043,481.97		短期借款	2019/11/2 7	2020/11/27	60,087,725.00
江苏澳洋医药物流有限公司	交通银行张家港分行	9,626,422.73	93,545,803.73		短期借款	2019/4/12	2020/4/11	30,043,908.33
江苏澳洋医药物流有限公司					短期借款	2019/5/8	2020/5/5	40,058,544.44
江苏澳洋医药物流有限公司					长期借款	2018/10/2 9	2021/10/28	34,344,797.33
江苏澳洋医药物流有限公司					长期借款	2019/1/24	2021/9/10	25,751,086.00
合计		127,281,319.50	249,143,906.72	87,845,682.97	/	/	/	1,174,118,461.45

其他说明：

- (1) 阜宁澳洋科技有限责任公司已登记抵押权的不动产权证为苏 2018 阜宁县不动产证明第 0004001 号，苏（2018）阜宁县不动产权证明第 0004002 号，苏（2018）阜宁县不动产权证明第 0001490 号。
- (2) 江苏澳洋健康产业股份有限公司已登记抵押权的不动产权证为张房权证杨字第 0000279227 号，张房权证杨字第 0000279226 号，张国用（2004）第 250013 号。
- (3) 江苏澳洋医药物流有限公司已登记抵押权的不动产权证分别为张房权证塘字第 0000360809 号、张房权证塘字 0000360808 号、张国用（2015）第 0021422 号、张国用（2015）第 0065318 号、苏（2019）张家港市不动产权第 8255363 号。

1、 质押资产情况

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
张家港澳洋医院有限公司	江苏银行张家港支行	定期存款	40,000,000.00	银行承兑汇票	2019/12/25	2020/6/25	40,000,000.00
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	江苏银行张家港支行	其他流动资产	32,000,000.00	短期借款	2019/6/25	2020/6/24	30,043,908.30
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	江苏银行张家港支行	其他流动资产	10,000,000.00	短期借款	2019/5/17	2020/5/16	9,513,889.79
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	华夏银行张家港支行	定期存款	20,000,000.00	银行承兑汇票	2019/7/16	2020/1/16	20,000,000.00
江苏澳洋健康产业股份有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票	288,378,618.11	短期借款	2019/11/11	2020/5/10	70,084,583.33
江苏澳洋健康产业股份有限公司				银行承兑汇票	2019/4/23	2020/10/24	278,561,039.10
江苏澳洋健康产业股份有限公司	上海浦东发展银行张家港支行	其他流动资产	22,000,000.00	银行承兑汇票	2019/9/23	2020/3/23	22,000,000.00
江苏澳洋医药产业发展有限公司	江苏银行张家港支行	其他流动资产	10,000,000.00	短期借款	2019/4/11	2020/4/11	9,513,889.79
合计			382,378,618.11				439,717,310.31

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

- 1、根据本公司、阜宁澳洋和雅澳科技控股股东海丝特共同签订的合作协议，为保证雅澳科技资金使用连续性，于公司对雅澳科技丧失控制权时点，已由公司对雅澳科技提供担保的短期借款，继续由公司提供担保至相关借款到期，且在此期间由海丝特对本公司 50%的担保责任提供反担保，同时由澳洋集团有限公司提供其余 50%担保责任的反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，由本公司为雅澳科技提供担保的尚未到期的短期借款金额为 106,000,000.00 元，因此由澳洋集团有限公司为本公司提供反担保责任的金额为 53,000,000.00 元。
- 2、根据公司第七届董事会第七次会议审议通过的《关于保留对参股公司应收款项的资金占用暨关联交易的议案》，为解决雅澳科技对本公司的资金占用，本公司将通过雅澳科技归还资金占用款项，或以对雅澳科技的债权与雅澳科技控股股东海丝特同步同比例增资等方式，于 2020 年 11 月前处理相关债权。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司第七届董事会第十四次会议，2019 年末合并报表未分配利润为 -509,400,704.71 元，母公司未分配利润为 -295,044,359.70 元，无可分配的利润。本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股，不派发红利。

(二) 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
无形资产	2,435,662.25		2,435,662.25	8,094,900.00		2020 年	拆迁补偿	张家港市土地储备中心收购	医疗业务分部
合计	2,435,662.25		2,435,662.25	8,094,900.00					

划分为持有代售的资产系本公司的子公司张家港澳洋医院有限公司（以下简称“澳洋医院”）位于杨舍镇人民中路南侧的土地使用权，详见本附注五、（九）。搬迁工作原计划于 2020 年 2 月完成，受新冠肺炎疫情影响，并根据张家港市新冠肺炎疫情防控指挥部《关于组建新冠肺炎医疗救治应急响应医院的请示》（张防控医疗救治（2020）5 号）的指示，澳洋医院被收购土地使用权，及相关建筑物、设备等组建为新冠肺炎医疗救治应急响应医院，并由澳洋医院管理，相关的搬迁工作预计于疫情结束后完成。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、2020年1月19日，联营企业雅澳科技向包括由玛纳斯县农村信用合作联社等四家农村信用合作联社、新疆沙湾农村商业银行股份有限公司等四家银行组成的农村信用合作社团申请一年期短期借款 200,000,000.00 元，借款方式为抵押和担保，包括以雅澳科技的不动产抵押、由雅澳科技控股股东海丝特和澳洋集团有限公司担保、由海丝特和阜宁澳洋以持有的雅澳科技股权质押为其提供担保、由阜宁澳洋参股股东、董事兼总经理叶荣明先生为其提供担保，其中经阜宁澳洋股东会决议，阜宁澳洋以持有的雅澳科技 33.75% 股权向上述农村信用合作社团质押。

2、本期公司因存货被偷盗发生非常损失 4,626,893.84 元，管理层发现存货被偷盗后已在公安部门立案并配合相关司法流程，于 2020 年 4 月 7 日，公司已收到赔偿款项 4,000,000.00 元。

十三、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：化纤分部、医药分部、医疗分部、康养分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十三）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

2、 报告分部的财务信息

项目	化纤分部	医药分部	医疗分部	康养分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,185,032,769.56	1,149,899,265.62	773,792,795.99	74,683,400.83	201,373,279.97	2,982,034,952.03
营业成本	1,244,106,761.21	1,072,966,165.97	596,515,156.17	73,443,543.78	204,422,774.69	2,782,608,852.44
资产总额	5,432,121,332.51	1,035,156,017.36	2,403,843,438.62	285,866,410.13	2,809,598,244.78	6,347,388,953.83
负债总额	4,158,131,846.36	764,238,065.98	1,383,282,443.71	104,061,884.62	1,504,260,303.71	4,905,453,936.96

十四、 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	288,378,618.11	318,211,353.36
合计	288,378,618.11	318,211,353.36

2、 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	288,378,618.11
合计	288,378,618.11

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(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	424,903,641.71	724,142,755.19
1 至 2 年	3,091.92	1,780.79
2 至 3 年	1,780.79	8,524.05
3 至 4 年		16,737.18
4 至 5 年	16,737.18	
5 年以上	272,632.00	272,632.00
小计	425,197,883.60	724,442,429.21
减：坏账准备	10,376,772.22	1,837,280.63
合计	414,821,111.38	722,605,148.58

本公司应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

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	291,149.97	0.07	291,149.97	100.00	
其中:					
其他零星化纤业务逾期 应收款项	291,149.97		291,149.97	100.00	
按组合计提坏账准备	424,906,733.63	99.93	10,085,622.25	2.37	414,821,111.38
其中:					
账龄信用风险特征组合	201,703,169.28	47.44	10,085,622.25	5.00	191,617,547.03
合并范围内关联方组合	223,203,564.35	52.49			223,203,564.35
合计	425,197,883.60	100.00	10,376,772.22		414,821,111.38

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	724,442,429.21	100.00	1,837,280.63	0.25	722,605,148.58
其中：账龄组合	31,232,488.06	4.31	1,837,280.63	5.88	29,395,207.43
合并范围内关联方组合	693,209,941.15	95.69			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	724,442,429.21	100.00	1,837,280.63		722,605,148.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他零星化纤业务逾期 应收款项	291,149.97	291,149.97	100.00	预计款项难以收回, 因此全额 计提坏账准备。
合计	291,149.97	291,149.97		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	201,703,169.28	10,085,622.25	5.00
合并范围内关联方组合	223,203,564.35		
合计	424,906,733.63	10,085,622.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注三、(十)

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	
按单项计提坏账准备			291,149.97			291,149.97
按组合计提坏账准备	1,837,280.63	1,837,280.63	8,248,341.62			10,085,622.25
合计	1,837,280.63	1,837,280.63	8,539,491.59			10,376,772.22

4、 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
阜宁澳洋科技有限责任公司	223,203,564.35	52.49	
新疆雅澳科技有限责任公司	194,267,119.34	45.69	9,713,355.97
张家港保税区万福利发贸易有限公司	356,719.40	0.08	17,835.97
高密市炽炬纺织有限公司	318,764.58	0.07	15,938.23

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
高密市正宏纺织有限公司	184,294.00	0.04	9,214.70
合计	418,330,461.67	98.37	9,756,344.87

5、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	98,936,204.46
合计	98,936,204.46

2、 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款项

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	337,621,146.13	
合计	337,621,146.13	

3、 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	81,333,048.33	969,221,805.03	951,618,648.90		98,936,204.46	
合计	81,333,048.33	969,221,805.03	951,618,648.90		98,936,204.46	

管理层根据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的规定，将上年年末公司以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票余额 81,333,048.33 元列报为应收款项融资。

应收款项融资余额系银行承兑汇票，其剩余期限小于 12 个月，账面余额与公允价值相当。

4、 应收款项融资减值准备

应收款项融资年末余额系由销售商品形成的银行承兑汇票，本公司根据信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		81,111.11
应收股利		15,300,000.00
其他应收款项	87,943,750.41	93,545,147.95
合计	87,943,750.41	108,926,259.06

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		81,111.11
减：坏账准备		
合计		81,111.11

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00
减：坏账准备	15,300,000.00	
合计		15,300,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆雅澳科技有限责任公司	15,300,000.00	5 年以上	支持联营企业经营发展	是，联营企业净资产下降至负数
合计	15,300,000.00			

(3) 坏账准备计提情况

由于公司对新疆雅澳科技有限责任公司应收股利账龄已超过 5 年，且其于 2019 年 12 月 31 日尚存在超额亏损，故管理层认为收回应收股利的可能性较低，应全额计提坏账准备。

3、 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	95,118,066.99	93,550,331.18
1 至 2 年	18,088,425.03	
小计	113,206,492.02	93,550,331.18
减：坏账准备	25,262,741.61	5,183.23
合计	87,943,750.41	93,545,147.95

(2) 按分类披露

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	21,528,860.00	19.02	21,528,860.00	100.00	
其中:					
湖州澳洋康复医院有限 公司	21,528,860.00	19.02	21,528,860.00		
按组合计提坏账准备	91,677,632.02	80.98	3,733,881.61	4.07	87,943,750.41
其中:					
账龄信用风险特征组合	74,677,632.02	65.96	3,733,881.61		70,943,750.41
合并范围内关联方组合	17,000,000.00	15.02			17,000,000.00
合计	113,206,492.02	100.00	25,262,741.61		87,943,750.41

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	93,550,331.18	100.00	5,183.23	0.01	93,545,147.95
其中：账龄组合	103,664.51	0.11	5,183.23	5.00	98,481.28
合并范围内关联方组合	93,446,666.67	99.89			93,446,666.67
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	93,550,331.18	100.00	5,183.23		93,545,147.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖州澳洋康复医院有限公司	21,528,860.00	21,528,860.00	100.00	连续经营亏损，预期偿还难度大
合计	21,528,860.00	21,528,860.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	74,677,632.02	3,733,881.61	5.00
合并范围内关联方组合	17,000,000.00		
合计	91,677,632.02	3,733,881.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）

(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	5,183.23			5,183.23
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	3,728,698.38	21,528,860.00		25,257,558.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,733,881.61	21,528,860.00		25,262,741.61

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	93,550,331.18			93,550,331.18
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,984,500.00	2,984,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,111,800.84	18,544,360.00		19,656,160.84
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				

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)	
期末余额	91,677,632.02	21,528,860.00		113,206,492.02

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款余额处于第一阶段的款项性质, 涉及往来款、代扣代缴款项, 管理层根据款项性质分别评估金融工具的信用风险是否显著增加。

①代扣代缴款项系本公司对在职员工的其他应收款余额, 管理层根据员工的在职情况, 评估信用风险是否显著增加。

②往来款性质的其他应收款系本公司对联营企业的资金拆借, 管理层根据联营企业的经营状况、信用风险敞口及合同还款情况, 评估信用风险是否显著增加。

(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	
按单项计提坏账准备			21,528,860.00			21,528,860.00
按组合计提坏账准备	5,183.23	5,183.23	3,728,698.38			3,733,881.61
合计	5,183.23	5,183.23	25,257,558.38			25,262,741.61

(5) 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
往来款	113,092,309.71	93,446,666.67
备用金		75,000.00
代扣代缴款项	114,182.31	28,664.51
合计	113,206,492.02	93,550,331.18

(6) 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
新疆雅澳科技有限 责任公司	往来款	60,226,508.21	1 年以内	53.20	3,011,325.41
湖州澳洋康复医院 有限公司	往来款	19,318,435.00	1 年以内	17.07	19,318,435.00
		2,210,425.00	1-2 年	1.95	2,210,425.00
徐州澳洋华安康复 医院有限公司	往来款	14,336,941.50	1 年以内	12.66	716,847.08
张家港港城康复医 院有限公司	往来款	1,121,999.97	1 年以内	0.99	
		15,878,000.03	1-2 年	14.03	
个人	代扣代缴款项	114,182.31	1 年以内	0.10	5,709.12
合计		113,206,492.02		100.00	25,262,741.61

(7) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	2,602,071,271.99		2,602,071,271.99	1,558,765,700.64		1,558,765,700.64
合计	2,602,071,271.99		2,602,071,271.99	1,558,765,700.64		1,558,765,700.64

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
阜宁澳洋科技有限责任公司	660,290,000.00	800,000,000.00		1,460,290,000.00		
江苏澳洋健康产业投资有限公司	748,475,700.64			748,475,700.64		
江苏澳洋康养产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏澳洋医药产业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
江苏澳洋医药物流有限公司		293,305,571.35		293,305,571.35		
合计	1,558,765,700.64	1,093,305,571.35	50,000,000.00	2,602,071,271.99		

(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	1,375,600,433.85	1,377,613,467.48	2,302,158,331.40	2,254,212,378.73
其他业务	868,516,539.24	840,714,757.96	1,527,004,628.77	1,487,218,471.42
合计	2,244,116,973.09	2,218,328,225.44	3,829,162,960.17	3,741,430,850.15

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,375,600,433.85	2,302,158,331.40
其中：化纤业务	1,375,600,433.85	2,302,158,331.40
其他业务收入	868,516,539.24	1,527,004,628.77
其中：材料销售	868,137,650.29	1,526,697,837.82
经营租赁	378,888.95	306,790.95
合计	2,244,116,973.09	3,829,162,960.17

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,798,734.76	
合计	10,798,734.76	10,600,000.00

十五、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	-3,001,152.28	
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）	27,830,482.44	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	25,304,819.18	
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	-5,602,256.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,649,705.58	
小计	58,181,598.73	
所得税影响额	-198,831.77	
少数股东权益影响额（税后）	-3,759,071.98	
合计	54,223,694.98	

对非经常性损益项目的其他说明：

本期，徐州澳洋华安康复医院有限公司（以下简称“澳洋华安”）股东徐州国泰国资本投资有限公司以债转股方式向澳洋华安增资 13,720,000.00 元，由此公司对澳洋华安的股权比例由 51%下降至 37.97%，不再将澳洋华安纳入合并范围。管理层根据徐州国泰国资本投资有限公司 1 元/注册资本的增资价格，重新计量所持有的徐州澳洋华安康复医院有限公司股权公允价值为 20,400,000.00 元，股权公允价值与按原持股比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额

13,649,705.58 元计入投资收益，并依据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》“非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益”的规定确认为非经常性损益。

(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	-26.07	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.39	-0.62	-0.62

江苏澳洋健康产业股份有限公司

二〇二〇年四月十五日