



上海复旦复华科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN



# 上海复旦复华科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11675 号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称复旦复华）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了复旦复华 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，我们独立于复旦复华，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
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”(三十六)。</p> <p>2019年度, 复旦复华销售药业产品确认的主营业务收入为人民币 66,461.45 万元; 复旦复华销售软件开发产品确认的主营业务收入为人民币 28,626.62 万元; 复旦复华“复华文苑”房产销售确认的主营业务收入为人民币 39,952.24 万元, 合计占合并营业收入 96.46%, 金额及比例均为重大。公司对于工业、软件开发产品及房地产开发销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的, 根据客户验收合格、收到价款或取得收取价款的凭据, 作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是复旦复华公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将复旦复华公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单及收货单或对账记录等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 针对公司本年结转的房产销售收入, 选取样本, 检查收款记录、销售合同、交房验收相关文件及其他可以证明房产已交付的支持性文件, 以评价相关房产销售收入是否按照公司的收入确认政策确认;</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>



<b>(二) 存货存在性及完整性</b>	
<p>存货请参阅合并财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计”(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”(七)。</p> <p>2019年12月31日, 复旦复华存货账面余额为人民币80,755.35万元, 账面价值为人民币77,663.39万元, 约占集团总资产的35.83%。其中: 开发产品总金额约为人民币66,335.38万元, 约占集团总资产的30.61%。</p> <p>由于房产项目本期已完工并陆续开始交房, 开发成本(产品)的完整性对销售成本的结转起着关键性的因素, 因此我们将开发产品的成本完整性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货的存在性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试复旦复华存货管理的内部控制系统, 包括开发合同管理、工程台账及付款等;</li> <li>2、对存货-开发成本(产品)项目进行实地观察, 并评价管理层与编制和监督管理预算及预测存货项目的土地成本、建造成本和其他成本相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;</li> <li>3、在存货盘点现场实施监盘, 评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况, 检查存货并执行抽盘;</li> <li>4、就本年确认的房产销售收入的项目, 检查和该项目相关的权证文件, 包括建筑工程许可证、商品房预售许可证、建设工程联合竣工验收意见书等相关文件。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

复旦复华管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括复旦复华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，管理层负责评估复旦复华的持续经营能力，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。

治理层负责监督复旦复华的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对复旦复华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复旦复华不能持续经营。

(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) 就复旦复华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）。

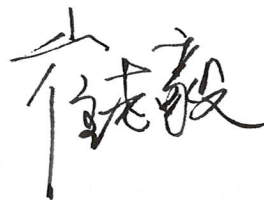
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十三日



上海复旦复华科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	(一)	296,531,120.00	357,243,319.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	300,000.00	4,443,516.53
应收账款	(三)	102,163,320.72	106,681,489.61
应收款项融资	(四)	6,051,281.12	
预付款项	(五)	5,640,040.82	7,259,472.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	31,667,701.57	35,578,064.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	776,633,906.75	1,087,332,684.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	37,321,962.12	56,588,780.95
<b>流动资产合计</b>		<b>1,256,309,333.10</b>	<b>1,655,127,328.66</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		13,330,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	196,948,108.74	213,606,758.26
其他权益工具投资	(十一)	9,210,994.76	
其他非流动金融资产	(十二)	3,884,266.52	
投资性房地产	(十三)	149,605,562.76	152,390,288.55
固定资产	(十四)	330,833,735.53	346,525,134.58
在建工程	(十五)	131,207,402.59	134,860,961.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	71,175,480.19	73,525,308.30
开发支出	(十七)	7,624,081.75	4,254,716.86
商誉			
长期待摊费用	(十八)	1,159,832.67	1,665,173.99
递延所得税资产	(十九)	4,002,581.09	3,028,340.45
其他非流动资产	(二十)	5,416,729.53	5,693,311.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>911,068,776.13</b>	<b>948,879,994.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,167,378,109.23</b>	<b>2,604,007,322.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海复旦复华科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	387,000,000.00	369,111,384.90
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			
应付账款	(二十二)	151,320,636.10	178,358,261.50
预收款项	(二十三)	83,359,542.31	475,518,242.42
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	(二十四)	7,131,334.22	2,107,774.02
应交税费	(二十五)	18,671,684.68	25,393,138.34
其他应付款	(二十六)	111,354,307.08	114,646,595.52
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	(二十七)		43,789,661.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>758,837,504.39</b>	<b>1,208,925,058.05</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(二十八)	11,576,259.01	11,652,880.50
预计负债	(二十九)	50,000,000.00	69,250,000.00
递延收益	(三十)	84,937,741.57	88,639,333.68
递延所得税负债	(十九)	46,362.96	46,362.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,560,363.54</b>	<b>169,588,577.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>905,397,867.93</b>	<b>1,378,513,635.19</b>
所有者权益：			
股本	(三十一)	684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	171,715,797.47	171,715,797.47
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	-6,963,411.29	-9,392,945.23
专项储备			
盈余公积	(三十四)	28,148,769.54	23,385,623.69
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	305,417,662.03	277,013,763.61
归属于母公司所有者权益合计		1,183,030,827.75	1,147,434,249.54
少数股东权益		78,949,413.55	78,059,438.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,261,980,241.30</b>	<b>1,225,493,687.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,167,378,109.23</b>	<b>2,604,007,322.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







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

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,281,108.06	407,931.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,019,155.06	5,056,965.06
应收款项融资			
预付款项			732,114.53
其他应收款	(二)	887,971,802.78	879,245,890.83
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,603.78	
流动资产合计		894,431,669.68	885,442,902.00
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	422,333,837.37	421,718,388.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		529,180.21	391,813.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			26,999.98
递延所得税资产		2,163,665.40	1,649,170.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,026,682.98	423,786,372.81
资产总计		1,319,458,352.66	1,309,229,274.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





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

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		263,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			45,920.00
预收款项		500,000.00	
应付职工薪酬		243,000.00	178,000.00
应交税费		765,281.10	906,980.13
其他应付款		75,328,656.06	70,501,857.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>339,836,937.16</b>	<b>341,632,757.48</b>
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		3,253,994.70	2,422,754.80
预计负债		50,000,000.00	69,250,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,253,994.70</b>	<b>71,672,754.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>393,090,931.86</b>	<b>413,305,512.28</b>
所有者权益：			
股本		684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,860,803.14	164,860,803.14
减：库存股			
其他综合收益		-824,000.00	-754,000.00
专项储备			
盈余公积		28,148,769.54	23,385,623.69
未分配利润		49,469,838.12	23,719,325.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>926,367,420.80</b>	<b>895,923,762.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,319,458,352.66</b>	<b>1,309,229,274.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







上海复旦复华科技股份有限公司  
合并利润表  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

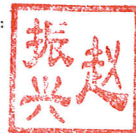
	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,399,901,826.36	1,008,222,677.22
其中: 营业收入	(三十六)	1,399,901,826.36	1,008,222,677.22
利息收入			
汇兑收益			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,339,995,224.55	965,841,607.63
其中: 营业成本	(三十六)	817,486,191.80	457,715,696.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	16,382,345.25	14,030,078.33
销售费用	(三十八)	331,705,226.05	346,915,607.87
管理费用	(三十九)	102,978,816.63	102,474,404.82
研发费用	(四十)	53,289,577.40	41,385,483.59
财务费用	(四十一)	18,153,067.42	3,320,336.47
其中: 利息费用		19,537,712.93	5,931,303.37
利息收入		1,795,088.94	2,729,119.96
加: 其他收益	(四十二)	23,154,937.24	22,393,784.25
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,293,199.24	-666,410.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,991,637.41	17,291.20
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)	(四十四)	-917,466.95	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-5,985,038.80	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-19,623,159.84	-1,236,588.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	235,560.00	163,819.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,578,034.00	63,035,674.60
加: 营业外收入	(四十八)	31,515,481.89	3,384,637.15
减: 营业外支出	(四十九)	2,018,085.88	1,196,582.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,075,430.01	65,223,729.48
减: 所得税费用	(五十)	22,899,927.99	15,672,334.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,175,502.02	49,551,395.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,175,502.02	49,551,395.27
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)		55,511,382.91	42,785,647.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,664,119.11	6,765,747.95
六、其他综合收益的税后净额		2,858,026.29	4,009,147.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,849,726.29	4,009,147.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-119,112.89	-379,000.00
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		249,700.00	-379,000.00
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		-368,812.89	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,968,839.18	4,388,147.64
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		2,968,839.18	4,388,147.64
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,300.00	
七、综合收益总额		64,033,528.31	53,560,542.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,361,109.20	46,794,794.96
归属于少数股东的综合收益总额		5,672,419.11	6,765,747.95
八、每股收益:	(五十一)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.081	0.062
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.081	0.062

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海复旦复华科技股份有限公司  
母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

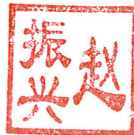
	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	71,878.68	13,506,807.30
减: 营业成本	(四)		1,983,948.16
税金及附加		17,220.00	63,424.96
销售费用			
管理费用		10,611,724.44	12,126,006.47
研发费用			
财务费用		12,386,713.73	11,320,275.25
其中: 利息费用		12,765,302.81	12,342,163.09
利息收入		5,950.57	11,171.24
加: 其他收益		104,128.40	145,971.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	42,704,696.74	32,343,155.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		622,797.64	-2,149,452.20
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-79,436.42	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			703,605.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,785,609.23	21,205,883.75
加: 营业外收入		29,250,410.00	555.00
减: 营业外支出		23,735.77	39,205.82
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,012,283.46	21,167,232.93
减: 所得税费用		-42,502.47	150,646.29
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		49,054,785.93	21,016,586.64
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		49,054,785.93	21,016,586.64
(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		-70,000.00	-159,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-70,000.00	-159,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-70,000.00	-159,000.00
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		48,984,785.93	20,857,586.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.072	0.031
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.072	0.031

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海复旦复华科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		972,235,337.28	1,275,188,799.16
客户贷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		16,951,448.20	15,667,792.33
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	59,951,241.74	53,736,176.43
经营活动现金流入小计		1,049,138,027.22	1,344,592,767.92
购买商品、接受劳务支付的现金		212,564,493.41	402,407,677.92
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		308,351,348.75	268,114,419.55
支付的各项税费		113,229,873.55	146,453,337.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	396,343,230.86	401,150,197.44
经营活动现金流出小计		1,030,488,946.57	1,218,125,631.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,649,080.65	126,467,136.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		906,842.25	527,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,023.42	373,849.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,134,865.67	2,101,099.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,176,675.99	15,849,344.41
投资支付的现金		2,844,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,020,675.99	15,849,344.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,885,810.32	-13,748,244.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		460,000,000.00	452,730,302.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	452,730,302.92
偿还债务支付的现金		485,901,046.25	435,679,338.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,104,391.73	44,268,065.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,448,878.55	7,174,938.29
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	106.19	
筹资活动现金流出小计		526,005,544.17	479,947,403.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-66,005,544.17	-27,217,100.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,530,074.74	2,154,264.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,712,199.10	87,656,055.08
加：期初现金及现金等价物余额		357,243,319.10	269,587,264.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		296,531,120.00	357,243,319.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







上海复旦复华科技股份有限公司  
母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		614,221.66	309,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		193,797,154.56	156,185,855.73
经营活动现金流入小计		194,411,376.22	156,495,055.73
购买商品、接受劳务支付的现金		45,920.00	141,065.84
支付给职工以及为职工支付的现金		6,956,663.83	9,630,293.45
支付的各项税费		179,910.04	169,797.94
支付其他与经营活动有关的现金		149,210,693.58	195,402,681.29
经营活动现金流出小计		156,393,187.45	205,343,838.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,018,188.77</b>	<b>-48,848,782.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			34,492,607.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		301,769.75	121,326,888.56
投资活动现金流入小计		301,769.75	155,819,495.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,678.98	108,740.68
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000.00	677,952.00
投资活动现金流出小计		563,678.98	100,786,692.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-261,909.23</b>	<b>55,032,803.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		291,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		291,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		298,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,883,103.06	32,003,477.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		327,883,103.06	307,003,477.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,883,103.06</b>	<b>-7,003,477.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>873,176.48</b>	<b>-819,457.11</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		407,931.58	1,227,388.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,281,108.06</b>	<b>407,931.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海复旦华科技股份有限公司  
合并股东权益变动表

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											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额				171,715,797.47					277,013,763.61	1,147,434,349.54	73,055,438.09	1,225,493,687.63
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额				171,715,797.47					277,013,763.61	1,147,434,349.54	73,055,438.09	1,225,493,687.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
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												
(二) 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												
(三) 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				171,715,797.47					505,417,662.63	1,183,030,327.75	78,949,413.55	1,261,930,241.30

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:

文斌

主管会计工作负责人:

赵兴

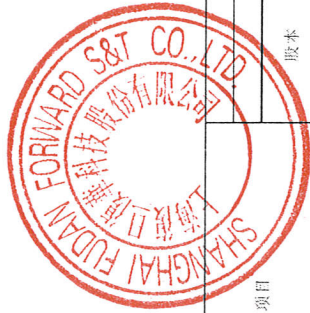
会计机构负责人:

盛颖

上海复旦复华科技股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		21,283,265.03		253,447,375.20	1,118,606,425.82	72,942,568.69	1,191,548,994.51
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	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		21,283,265.03		253,447,375.20	1,118,606,425.82	72,942,568.69	1,191,548,994.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-849,170.99		4,009,147.64		2,101,658.66		23,566,188.41	28,827,823.72	3,116,869.40	33,944,693.12
(一) 综合收益总额							4,009,147.64				42,785,647.32	46,794,794.96	6,765,747.95	53,560,542.91
(二) 所有者投入和减少资本					-849,170.99							-849,170.99		-849,170.99
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-849,170.99							-849,170.99		-849,170.99
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,101,658.66		-19,219,458.91	-17,117,800.25	-1,648,878.55	-18,766,678.80
2. 提取一般风险准备									2,101,658.66		-2,101,658.66			
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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-9,392,945.23		23,385,623.69		277,018,763.61	1,147,434,249.54	78,059,438.09	1,225,493,687.63

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:

文斌

主管会计工作负责人:

振兴

会计机构负责人:

宝玲



上海复旦复华科技股份有限公司  
母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	其他							
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		23,385,623.69	23,719,325.70	895,923,762.53
加: 会计政策变更									-142,332.74	-1,280,994.67	-1,423,327.41
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		23,243,290.95	22,438,331.03	894,500,435.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-70,000.00		4,905,478.59	27,031,507.09	31,866,985.68
(一) 综合收益总额							-70,000.00				
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,905,478.59	-22,023,278.84	-17,117,800.25
2. 对所有者(或股东)的分配									4,905,478.59	-4,905,478.59	
3. 其他										-17,117,800.25	-17,117,800.25
(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、本期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-824,000.00		28,148,769.54	49,469,838.12	926,367,420.80

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:

文斌

主管会计工作负责人:

振兴

会计机构负责人:

宝玲



上海复旦复华科技股份有限公司  
母公司股东权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	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	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		21,283,965.03	21,922,197.97	889,219,509.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		21,283,965.03	21,922,197.97	889,219,509.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,964,466.53		-159,000.00		2,101,658.66	1,797,127.73	6,704,252.92
（一）综合收益总额							-159,000.00				20,857,586.64
（二）所有者投入和减少资本					2,964,466.53					21,016,586.64	2,964,466.53
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,964,466.53						2,964,466.53
（三）利润分配									2,101,658.66	-19,219,458.91	-17,117,800.25
1. 提取盈余公积									2,101,658.66	-2,101,658.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,117,800.25	-17,117,800.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		23,385,623.69	23,719,325.70	895,923,762.53

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：

文武

主管会计工作负责人：

赵兴

会计机构负责人：

宝玲

# 上海复旦复华科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

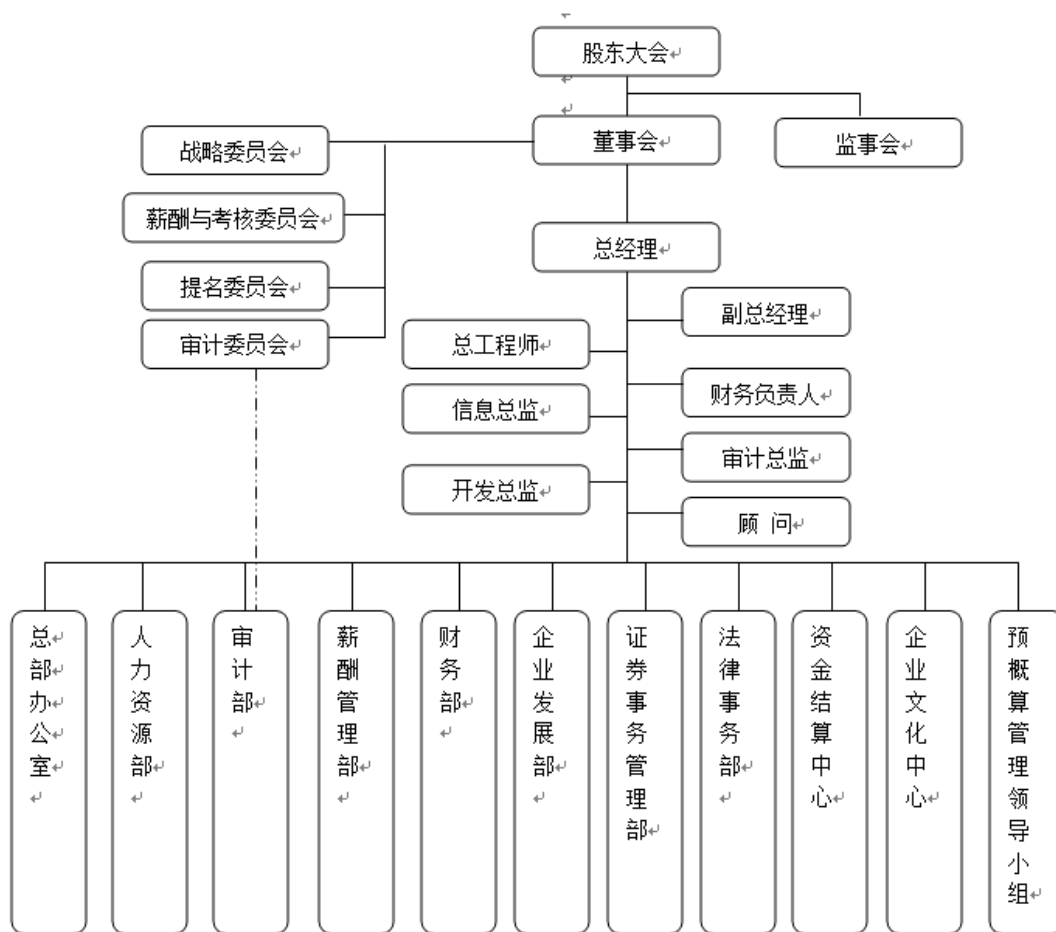
#### (一) 公司概况

上海复旦复华科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系复旦大学科技开发总公司, 一九九二年七月经批准改制为股份有限公司, 一九九三年一月在上海证券交易所上市。所属行业为综合类。

2006年4月公司股权分置改革相关股东大会决议通过, 获得国资委批准, 并于2006年5月完成股权分置改革。本公司按每10股转增3.1股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份81,677,909股。另外全体非流通股股东将可获得的全部转增股份31,544,114股作为股权分置改革的对价支付给各流通股股东, 以换取其持有的非流通股的上市流通权。2009年5月18日, 原股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股87,949,006股全部上市流通。公司的企业法人营业执照注册号: 91310000132209607P。所属行业为综合类。

截至2019年12月31日止, 本公司累计发行股本总数68,471.201万股, 注册资本为68,471.201万元, 注册地: 上海市杨浦区复旦科技园四平路1779号103室, 办公地址: 上海市国权路525号。本公司主要经营活动为: 电脑系统、通讯设备、自动化仪表、生物技术、光源照明等产品的研制及生产销售, 经外经贸委批准的进出口业务, 科技成果陈列, 投资参股其它领域的生产产品及经营, “四技”和“三来一补”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】。本公司的控股股东为复旦大学, 本公司的实际控制人为国家教育部。

公司的基本组织架构:



本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海中和软件有限公司
日本中和软件株式会社
上海复旦软件园有限公司
上海复华房地产经营有限公司
复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司
上海复华高科技产业开发有限公司
上海天内杰电源有限公司
上海复华高新技术园区发展有限公司
上海复旦复华科技创业有限公司
美国环球控制有限公司



子公司名称
上海坤耀科技有限公司
上海克虜伯控制系统有限公司
上海复华国际投资咨询有限公司
上海复华信息科技有限公司（原名上海复华电脑有限公司）
上海复旦复华药业有限公司
香港康惠国际有限公司
上海医大环亚药业发展有限公司
江苏复旦复华药业有限公司
海门复华房地产发展有限公司
上海中和株式会社
美国中和有限公司
合肥通和软件有限公司
重庆兴中和软件有限公司
无锡兴中惠软件有限公司
西安致远中和软件有限公司

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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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”、“三、（十一）存货”、“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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## (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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率（月度平均汇率）折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，



分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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



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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
  - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备:**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:期末如果可供出售金融资产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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:降幅累计超过 50%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值持续低于其成本超过一年;投资成本的计算方法为:取得可供出售权益工具对价及相关税费;持续下跌期间的确定依据为:自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

#### **(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:金额超过 300 万元(不含 300 万元)以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试,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,计入当期损益。

单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进



行减值测试。

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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：对关联方的应收账款和其他应收款	关联方应收款项按余额百分比法计提坏账准备
组合 2：单独测试未发生减值的，以及除上述组合 1 外的应收账款和其他应收款	单独测试未发生减值的，以及除上述组合 1 外的应收款项按账龄分析法计提坏账准备

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）	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	15.00	15.00
4—5 年	15.00	15.00
5 年以上	15.00	15.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
对关联方的应收账款和其他应收款	0.50	0.50

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、开发成本及开发产品等。

### 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资



成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 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	20-49	3.00-10.00	1.84-4.85
机器设备	年限平均法	5-8	3.00-10.00	11.25-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3.00-10.00	9.00-19.40



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33
固定资产装修	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5	3.00-10.00	18.00-19.40

### 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	36.08 年、50 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
房屋使用权	50 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
场地使用权	50 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
商誉评估增值	10 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
专有技术	21.92 年、29.92 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
双益平片药证	29.92 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
氟他胺片药证	29.92 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
左氧氟沙星药证	21.92 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
比卡鲁胺药证	20 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件	5-10 年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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



## (十九) 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租入固定资产改良支出、电（水）增容费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
租入固定资产改良支出	3年、5年、10年、15年、20年、25年
电增容费	32.17年
水增容费	32.17年

## (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)、工业

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- ②产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- ③销售产品的单位成本能够可靠地计量。

### (2)、商业

- ①商品发出后，客户验收合格；
- ②收到价款或取得收取价款的凭据；
- ③成本能够可靠地计量。

### (3)、软件开发业

- ①按合同规定完成软件开发工作量，并得到客户的确认；
- ②收到价款或取得收取价款的凭证；
- ③成本能够可靠地计量。

### (4)、房地产业

- ①工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；拿到了建设局下发面积核准单并具备了移交钥匙的条件；
- ②取得了销售价款或确信可以取得，双方办妥房屋交接手续；
- ③房屋建筑成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。



## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

## 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) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	<p>“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 4,443,516.53 元，“应收账款”上年年末余额 106,681,489.61 元；</p> <p>“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 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 178,358,261.50 元。</p>	<p>“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 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 5,056,965.06 元；</p> <p>“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 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 45,920.00 元。</p>

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售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”。	董事会	可供出售金融资产：减少 3,330,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 2,257,733.47 元 留存收益：减少 1,072,266.53 元	在本报告期内无影响。
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	决议	可供出售金融资产：减少 10,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 9,579,807.65 元 其他综合收益：减少 420,192.35 元	在本报告期内无影响。



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	357,243,319.10	货币资金	摊余成本	357,243,319.10
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	4,443,516.53	应收票据	摊余成本	350,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,093,516.53
应收账款	摊余成本	106,681,489.61	应收账款	摊余成本	106,681,489.61
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	35,578,064.70	其他应收款	摊余成本	35,578,064.70
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)			(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	
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(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		
			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)	13,330,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		3,330,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,000,000.00
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	407,931.58	货币资金	摊余成本	407,931.58
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		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	5,056,965.06	应收账款	摊余成本	5,056,965.06
			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	879,245,890.83	其他应收款	摊余成本	879,245,890.83
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
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	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
		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	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)	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
		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	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



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

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

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

## 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	357,243,319.10	357,243,319.10			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
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	4,443,516.53	350,000.00	-4,093,516.53		-4,093,516.53

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	106,681,489.61	105,090,577.67		-1,590,911.94	-1,590,911.94
应收款项融资	不适用	4,093,516.53	4,093,516.53		4,093,516.53
预付款项	7,259,472.78	7,259,472.78			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准 备金					
其他应收款	35,578,064.70	31,567,318.55		-4,010,746.15	-4,010,746.15
买入返售金融资 产					
存货	1,087,332,684.99	1,087,332,684.99			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	56,588,780.95	56,588,780.95			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,655,127,328.66</b>	<b>1,649,525,670.57</b>		<b>-5,601,658.09</b>	<b>-5,601,658.09</b>
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	13,330,000.00	不适用	-13,330,000.00		-13,330,000.00
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	213,606,758.26	213,606,758.26			
其他权益工具投 资	不适用	9,579,807.65	10,000,000.00	-420,192.35	9,579,807.65
其他非流动金融 资产	不适用	2,257,733.47	3,330,000.00	-1,072,266.53	2,257,733.47
投资性房地产	152,390,288.55	152,390,288.55			
固定资产	346,525,134.58	346,525,134.58			

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	134,860,961.98	134,860,961.98			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	73,525,308.30	73,525,308.30			
开发支出	4,254,716.86	4,254,716.86			
商誉					
长期待摊费用	1,665,173.99	1,665,173.99			
递延所得税资产	3,028,340.45	4,369,049.60		1,340,709.15	1,340,709.15
其他非流动资产	5,693,311.19	5,693,311.19			
<b>非流动资产合计</b>	<b>948,879,994.16</b>	<b>948,728,244.43</b>		<b>-151,749.73</b>	<b>-151,749.73</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,604,007,322.82</b>	<b>2,598,253,915.00</b>		<b>-5,753,407.82</b>	<b>-5,753,407.82</b>
流动负债：					
短期借款	369,111,384.90	369,111,384.90			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	178,358,261.50	178,358,261.50			
预收款项	475,518,242.42	475,518,242.42			
卖出回购金融资 产款					
吸收存款及同业 存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	2,107,774.02	2,107,774.02			
应交税费	25,393,138.34	25,393,138.34			

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	114,646,595.52	114,646,595.52			
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	43,789,661.35	43,789,661.35			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,208,925,058.05</b>	<b>1,208,925,058.05</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪 酬	11,652,880.50	11,652,880.50			
预计负债	69,250,000.00	69,250,000.00			
递延收益	88,639,333.68	88,639,333.68			
递延所得税负债	46,362.96	46,362.96			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>169,588,577.14</b>	<b>169,588,577.14</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,378,513,635.19</b>	<b>1,378,513,635.19</b>			
所有者权益：					
股本	684,712,010.00	684,712,010.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	171,715,797.47	171,715,797.47			
减：库存股					

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-9,392,945.23	-9,813,137.58		-420,192.35	-420,192.35
专项储备					
盈余公积	23,385,623.69	23,243,290.95		-142,332.74	-142,332.74
一般风险准备					
未分配利润	277,013,763.61	271,929,557.96		-5,084,205.65	-5,084,205.65
归属于母公司所 有者权益合计	1,147,434,249.54	1,141,787,518.80		-5,646,730.74	-5,646,730.74
少数股东权益	78,059,438.09	77,952,761.01		-106,677.08	-106,677.08
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,225,493,687.63</b>	<b>1,219,740,279.81</b>		<b>-5,753,407.82</b>	<b>-5,753,407.82</b>
<b>负债和所有者权益 总计</b>	<b>2,604,007,322.82</b>	<b>2,598,253,915.00</b>		<b>-5,753,407.82</b>	<b>-5,753,407.82</b>

#### 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	407,931.58	407,931.58			
交易性金融资产	不适用				
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					
应收账款	5,056,965.06	5,043,035.06		-13,930.00	-13,930.00
应收款项融资	不适用				
预付款项	732,114.53	732,114.53			
其他应收款	879,245,890.83	877,371,849.69		-1,874,041.14	-1,874,041.14
存货					
持有待售资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	885,442,902.00	883,554,930.86		-1,887,971.14	-1,887,971.14
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
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	421,718,388.79	421,711,039.73		-7,349.06	-7,349.06
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					
固定资产	391,813.90	391,813.90			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	26,999.98	26,999.98			
递延所得税资产	1,649,170.14	2,121,162.93		471,992.79	471,992.79
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	423,786,372.81	424,251,016.54		464,643.73	464,643.73
<b>资产总计</b>	1,309,229,274.81	1,307,805,947.40		-1,423,327.41	-1,423,327.41
流动负债：					
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00			
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		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
融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	45,920.00	45,920.00			
预收款项					
应付职工薪酬	178,000.00	178,000.00			
应交税费	906,980.13	906,980.13			
其他应付款	70,501,857.35	70,501,857.35			
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>341,632,757.48</b>	<b>341,632,757.48</b>			
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	2,422,754.80	2,422,754.80			
预计负债	69,250,000.00	69,250,000.00			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>71,672,754.80</b>	<b>71,672,754.80</b>			
<b>负债合计</b>	<b>413,305,512.28</b>	<b>413,305,512.28</b>			
所有者权益：					
股本	684,712,010.00	684,712,010.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	164,860,803.14	164,860,803.14			
减：库存股					
其他综合收益	-754,000.00	-754,000.00			
专项储备					
盈余公积	23,385,623.69	23,243,290.95		-142,332.74	-142,332.74
未分配利润	23,719,325.70	22,438,331.03		-1,280,994.67	-1,280,994.67
<b>所有者权益合计</b>	<b>895,923,762.53</b>	<b>894,500,435.12</b>		<b>-1,423,327.41</b>	<b>-1,423,327.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,309,229,274.81</b>	<b>1,307,805,947.40</b>		<b>-1,423,327.41</b>	<b>-1,423,327.41</b>

#### 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	免税、5.00%、6.00%、16.00%、13.00%
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应交税额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海复旦复华药业有限公司	15.00%
上海中和软件有限公司	15.00%

## (二) 税收优惠

- 1、上海复旦复华药业有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定,公司取得高新技术企业认定证书,高新技术企业编号为GR201731001844,企业所得税按15.00%征收。
- 2、上海中和软件有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定,公司取得高新技术企业认定证书,高新技术企业编号为GR 201831003248,企业所得税按15.00%征收。
- 3、上海中和软件有限公司根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号),并报经上海市杨浦区国家税务局第一税务所以“3101101511002806”税务事项通知书批准。公司申请办理的(应税服务)技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税事项已予以接受备案,公司可按规定自行享受优惠。
- 4、根据财政部、税务总局共同颁布的财税〔2019〕13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,合肥通和软件有限公司、重庆兴中和软件有限公司、西安致远中和软件有限公司及无锡兴中惠软件有限公司符合小微企业标准,2019年度应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,25%\*20%=5%,2019年度企业所得税实际税负为5%。

## 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	444,618.49	528,931.18
银行存款	238,392,033.85	355,108,046.53
其他货币资金	57,694,467.66	1,606,341.39
合计	296,531,120.00	357,243,319.10
其中：存放在境外的款项总额	40,686,019.28	40,450,148.08

### (二) 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	300,000.00	4,443,516.53
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	4,443,516.53

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

### (三) 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	103,605,799.75	104,233,044.83
1 至 2 年	100,990.32	282,255.90
2 至 3 年	138,564.75	269,306.69
3 至 4 年	263,966.69	157,969.27
4 至 5 年	151,954.77	369,388.96
5 年以上	14,171,379.74	18,222,509.37
小计	118,432,656.02	123,534,475.02
减：坏账准备	16,269,335.30	16,852,985.41
合计	102,163,320.72	106,681,489.61

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,108,769.09	11.91	14,108,769.09	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,108,769.09	11.91	14,108,769.09	100.00	
按组合计提坏账准备	104,323,886.93	88.09	2,160,566.21	2.07	102,163,320.72
其中：					
账龄分析法计提坏账准备组合	103,726,766.32	87.59	2,157,580.61	2.08	101,569,185.71
余额百分比法计提坏账准备组合	597,120.61	0.50	2,985.60	0.50	594,135.01
合计	118,432,656.02	100.00	16,269,335.30		102,163,320.72

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,610,292.32	87.11	928,802.71	0.86	106,681,489.61

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,924,182.70	12.89	15,924,182.70	100.00	
合计	123,534,475.02	100.00	16,852,985.41		106,681,489.61

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
(株) ABS	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
(株) LSI	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00	预计无法收回
其他零星客户	8,164,789.79	8,164,789.79	100.00	预计无法收回
合计	14,108,769.09	14,108,769.09		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,588,885.66	2,071,777.71	2.00
1 至 2 年	71,171.00	28,468.40	40.00
2 至 3 年	23,437.91	14,062.75	60.00
3 至 4 年	43,271.75	43,271.75	100.00
合计	103,726,766.32	2,157,580.61	



组合计提项目：余额百分比法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
对关联方的应收账款	597,120.61	2,985.60	0.50
合计	597,120.61	2,985.60	

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	15,924,182.70	15,924,182.70	-18,888.50		1,796,525.11	14,108,769.09
账龄分析法组合	925,901.68	2,516,813.61	2,372,521.44		2,731,754.44	2,157,580.61
余额百分比法组合	2,901.03	2,901.04	84.56			2,985.60
合计	16,852,985.41	18,443,897.35	2,353,717.50		4,528,279.55	16,269,335.30

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	4,528,279.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
美国 KBQUEST 公司	货款	1,423,197.12	无法收回	内部审核	否
杭州勒卡斯广告策划有限公司	货款	849,086.21	无法收回	内部审核	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海春宇数字科技有限公司	货款	148,889.00	无法收回	内部审核	否
上海智捷电子电气有限公司	货款	120,600.00	无法收回	内部审批	否
上海科恒计算机信息技术有限公司	货款	103,145.00	无法收回	内部审批	否
上海峰田贸易有限公司	货款	101,930.00	无法收回	内部审批	否
上海镇鹏电脑有限公司	货款	99,908.00	无法收回	内部审批	否
江苏康缘医药商业有限公司	货款	95,462.11	无法收回	内部审批	否
深圳市协力拓展科技有限公司	货款	90,000.00	无法收回	内部审核	否
其他（60户）	货款	1,496,062.11	无法收回	内部审批	否
合计		4,528,279.55			

#### 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
(株)野村综合研究所	24,403,094.09	20.61	488,061.88
湖北康圣医药有限公司	6,997,098.00	5.91	139,941.96
上药控股有限公司	4,357,036.45	3.68	87,140.73
上药思富（上海）医药有限公司	4,252,659.60	3.59	85,053.19
康阳先锋（北京）生物医药有限公司	4,163,682.00	3.52	83,273.64
合计	44,173,570.14	37.31	883,471.40

#### (四) 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	6,051,281.12
合计	6,051,281.12

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,093,516.53	1,957,764.59			6,051,281.12	
合计	4,093,516.53	1,957,764.59			6,051,281.12	

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	135,712,296.61	
合计	135,712,296.61	

## (五) 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	5,580,876.32	98.95	6,468,193.75	89.10
1至2年			732,114.53	10.08
2至3年				
3年以上	59,164.50	1.05	59,164.50	0.82
合计	5,640,040.82	100.00	7,259,472.78	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 59,164.50 元，主要为预付媒体制作款项，因为业务尚未开展等原因，该款项尚未结算。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
山东博山制药有限公司	2,817,500.00	49.96
浙江海正药业股份有限公司	1,433,250.00	25.41
上海旭捷实业投资有限公司	671,977.33	11.91
北京海步医药科技股份有限公司	414,200.00	7.34
睿知而行(沈阳)科技有限公司	120,000.00	2.13
合计	5,456,927.33	96.75

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	8,638,614.78	8,638,614.78
其他应收款项	23,029,086.79	26,939,449.92
合计	31,667,701.57	35,578,064.70

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78
小计	8,638,614.78	8,638,614.78
减: 坏账准备		
合计	8,638,614.78	8,638,614.78

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	5年以上	尚未收到	未见发生减值 审计报告
合计	8,638,614.78			

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	14,014,637.50	16,665,026.38
1至2年	6,875,741.05	4,139,737.96
2至3年	3,977,443.34	320,743.23
3至4年	274,835.75	2,180,519.78
4至5年	2,086,491.26	4,538,611.71
5年以上	10,142,213.85	5,895,003.44
小计	37,371,362.75	33,739,642.50
减：坏账准备	14,342,275.96	6,800,192.58
合计	23,029,086.79	26,939,449.92

(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	8,546,296.18	22.87	8,546,296.18	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,158,887.23	19.16	7,158,887.23	100.00	

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 (%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,387,408.95	3.71	1,387,408.95	100.00	
按组合计提坏账准备	28,825,066.57	77.13	5,795,979.78	20.11	23,029,086.79
其中：					
账龄分析法组合	19,090,726.98	51.08	5,698,916.89	29.85	13,391,810.09
余额百分比法组合	9,734,339.59	26.05	97,062.89	1.00	9,637,276.70
合计	37,371,362.75	100.00	14,342,275.96		23,029,086.79

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	4,007,087.23	11.88	4,007,087.23	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	28,345,146.32	84.01	1,405,696.40	4.96	26,939,449.92
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项	1,387,408.95	4.11	1,387,408.95	100.00	
合计	33,739,642.50	100.00	6,800,192.58		26,939,449.92

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 (%)	
上海复华控制系统有限公司	4,008,887.23	4,008,887.23	100.00	按预计不可收回金额 全额计提坏账
李春生	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00	按预计不可收回金额 全额计提坏账
其他零星客户	1,387,408.95	1,387,408.95	100.00	
合计	8,546,296.18	8,546,296.18		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,194,094.78	659,704.74	5.00
1 至 2 年	760,645.65	76,064.56	10.00
2 至 3 年	203,339.95	30,500.99	15.00
3 至 4 年	257,354.58	257,354.58	100.00
4 至 5 年	520,707.02	520,707.02	100.00
5 年以上	4,154,585.00	4,154,585.00	100.00
合计	19,090,726.98	5,698,916.89	

组合计提项目: 余额百分比法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
对关联方的其他应收款项	56,101.45	280.51	0.50
对信用期内的押金保证金	9,678,238.14	96,782.38	1.00
合计	9,734,339.59	97,062.89	



(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	5,416,442.55		5,394,496.18	10,810,938.73
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-315,000.00		315,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	694,521.30		2,836,800.00	3,531,321.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	15.93			15.93
期末余额	5,795,979.78		8,546,296.18	14,342,275.96

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	28,345,146.32		5,394,496.18	33,739,642.50
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-315,000.00		315,000.00	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期新增	794,904.32		2,836,800.00	3,631,704.32
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	15.93			15.93
期末余额	28,825,066.57		8,546,296.18	37,371,362.75

(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	
账龄分析法	1,405,696.40	5,242,652.88	456,264.01			5,698,916.89
余额百分比法		173,789.67	-76,726.78			97,062.89
单项金额虽不重大但单项计提	1,387,408.95	1,387,408.95				1,387,408.95
单项金额重大并单项计提	4,007,087.23	4,007,087.23	3,151,800.00			7,158,887.23
合计	6,800,192.58	10,810,938.73	3,531,337.23			14,342,275.96

(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
关联方往来款	4,064,988.68	4,007,087.23
非关联往来款	25,510,723.64	18,450,553.33
备用金	2,767,154.36	6,601,485.29
押金、保证金	5,028,496.07	4,680,516.65
合计	37,371,362.75	33,739,642.50

(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
上海市静安区人民 法院	原告退回诉讼 费及执行费	10,732,114.53	1 年以内	28.72	536,605.73
海门市住宅专项维 修资金管理中心	维修基金	4,970,585.18	1-2 年	13.30	49,705.85
上海复华控制系统 有限公司	关联方往来	4,008,887.23	1 年以 内、3 年 以上	10.73	4,008,887.23
李春生	非关联往来款	3,150,000.00	2-3 年	8.43	3,150,000.00
上海旭捷实业投资 有限公司	押金、保证金	1,868,496.39	0-2 年 4-5 年	5.00	18,684.96
合计		24,730,083.33		66.18	7,763,883.77

(七) 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	23,738,828.70	8,835,373.41	14,903,455.29	24,175,181.34	8,832,802.94	15,342,378.40
在产品	65,169,899.71	8,972,061.85	56,197,837.86	64,643,821.14	8,972,061.85	55,671,759.29
库存商品	53,425,262.84	13,112,176.33	40,313,086.51	42,862,118.28	12,746,961.04	30,115,157.24
开发成本	1,778,242.12		1,778,242.12			
开发产品	663,353,781.18		663,353,781.18	986,203,390.06		986,203,390.06
工程施工	87,503.79		87,503.79			
合计	807,553,518.34	30,919,611.59	776,633,906.75	1,117,884,510.82	30,551,825.83	1,087,332,684.99

开发成本

项目名称	预计开工 时间	预计竣工 时间	预计投资 总额	期末余额	年初余额
复华高新技术园区科技创 新基地	2020年5月	2021年4月	6000万元	1,778,242.12	
合计				1,778,242.12	

开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
复华园区海门园配 套住宅项目（复华 文苑）	2018年12 月29日	986,203,390.06	37,323,540.00	360,173,148.88	663,353,781.18
合计		986,203,390.06	37,323,540.00	360,173,148.88	663,353,781.18

## 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	8,832,802.94	2,570.47				8,835,373.41
在产品	8,972,061.85					8,972,061.85
库存商品	12,746,961.04	365,215.29				13,112,176.33
合计	30,551,825.83	367,785.76				30,919,611.59

## 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资 本化金额的 资本化率
			本期转入营业 成本	其他 减少		
复华园区海门园配套 住宅项目（复华文苑）	63,795,629.96		25,479,974.61		38,315,655.35	
合计	63,795,629.96		25,479,974.61		38,315,655.35	

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、预交增值税、待认证进项税	17,329,356.68	27,089,443.21
预缴企业所得税	12,352,360.09	18,173,807.08
预缴其他税金	7,640,245.35	11,325,530.66
合计	37,321,962.12	56,588,780.95

(九) 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	13,330,000.00		13,330,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	13,330,000.00		13,330,000.00
合计	13,330,000.00		13,330,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海复华控制系统有限公司											
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	133,923,388.98			29,699.35						133,953,088.33	
上海高新房地产发展有限公司	5,455,100.96			24,677.74						5,479,778.70	
上海复旦复华商业资产投资有限公司	60,000,000.00							-14,967,012.11		45,032,987.89	-14,967,012.11
上海复宝科技股份有限公司	10,235,742.70									10,235,742.70	
上海赛恩营养食品有限公司											
上海长三角智慧城镇建设发展有限公司	1,991,123.76			-51,949.12						1,939,174.64	
上海复华智行源企业发展有限公司	2,000,000.00			-2,000,000.00							
无锡国联益华股权投资管理有限公司	1,401.86	300,000.00		5,934.62						307,336.48	
小计	213,606,758.26	300,000.00		-1,991,637.41				-14,967,012.11		196,948,108.74	-14,967,012.11
合计	213,606,758.26	300,000.00		-1,991,637.41				-14,967,012.11		196,948,108.74	-14,967,012.11

注：经上海复旦复华商业资产投资有限公司股东会决议通过，该公司本期产生的所有亏损全部由股东上海复华商业集团有限公司一家承担，子公司上海复旦复华科技创业有限公司不承担任何相关的亏损。



(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海复华欣科信息技术有限公司	4,846,639.08
上海复华志则文化旅游发展有限公司	4,364,355.68
合计	9,210,994.76

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海复华欣科信息技术有限公司			-153,360.92		公司战略目的持有	
上海复华志则文化旅游发展有限公司			-635,644.32		公司战略目的持有	

(十二) 其他非流动金融资产

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	3,884,266.52
其中：债务工具投资	
权益工具投资	3,884,266.52
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	3,884,266.52

(十三) 投资性房地产

1、 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	215,371,764.29	215,371,764.29
(2) 本期增加金额	3,225,809.49	3,225,809.49
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	3,117,575.83	3,117,575.83
—外币报表折算差额	108,233.66	108,233.66
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	218,597,573.78	218,597,573.78
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	55,462,843.49	55,462,843.49
(2) 本期增加金额	6,010,535.28	6,010,535.28
—计提或摊销	4,679,026.61	4,679,026.61
—存货\固定资产\在建工程转入	1,285,220.40	1,285,220.40
—外币报表折算差额	46,288.27	46,288.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	61,473,378.77	61,473,378.77
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	7,518,632.25	7,518,632.25
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,518,632.25	7,518,632.25
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	149,605,562.76	149,605,562.76
(2) 上年年末账面价值	152,390,288.55	152,390,288.55

(十四) 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	330,833,735.53	346,525,134.58
固定资产清理		
合计	330,833,735.53	346,525,134.58

## 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	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	379,950,127.52	79,408,328.25	6,990,003.58	51,117,026.01	9,688,530.00	3,842,328.55	530,996,343.91
(2) 本期增加金额	99,230.41	1,741,065.83	20,689.65	2,737,748.19	405,839.00	169,466.27	5,174,039.35
—购置	99,230.41	1,741,065.83	20,689.65	2,737,649.31	405,839.00	130,974.00	5,135,448.20
—在建工程转入							
—外币报表折算差额				98.88		38,492.27	38,591.15
(3) 本期减少金额	3,117,575.83	4,925,127.01	51,721.80	19,176,257.80		422,711.27	27,693,393.71
—处置或报废		4,925,127.01	51,721.80	19,176,257.80		422,711.27	24,575,817.88
—转入投资性房地产	3,117,575.83						3,117,575.83
(4) 期末余额	376,931,782.10	76,224,267.07	6,958,971.43	34,678,516.40	10,094,369.00	3,589,083.55	508,476,989.55
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	70,684,124.86	49,358,256.20	5,259,685.24	34,803,403.05	9,344,268.50	2,647,309.17	172,097,047.02
(2) 本期增加金额	7,651,592.55	5,594,876.67	442,293.66	3,034,258.84	258,939.22	517,199.43	17,499,160.37
—计提	7,651,592.55	5,594,876.67	442,293.66	3,034,159.96	258,939.22	487,122.48	17,468,984.54
—外币报表折算差额				98.88		30,076.95	30,175.83
(3) 本期减少金额	1,285,220.40	4,728,121.90		17,337,505.66		421,963.76	23,772,811.72
—处置或报废		4,728,121.90		17,337,505.66		421,963.76	22,487,591.32

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	其他	合计
—转入投资性房地产	1,285,220.40						1,285,220.40
(4) 期末余额	77,050,497.01	50,225,010.97	5,701,978.90	20,500,156.23	9,603,207.72	2,742,544.84	165,823,395.67
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	11,004,544.64			1,369,617.67			12,374,162.31
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额				554,303.96			554,303.96
—处置或报废				554,303.96			554,303.96
(4) 期末余额	11,004,544.64			815,313.71			11,819,858.35
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	288,876,740.45	25,999,256.10	1,256,992.53	13,363,046.46	491,161.28	846,538.71	330,833,735.53
(2) 上年年末账面价值	298,261,458.02	30,050,072.05	1,730,318.34	14,944,005.29	344,261.50	1,195,019.38	346,525,134.58

### 3、 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
复华药业厂区	32,091,710.68	该厂房地块属于集体用地，尚未办理房产证
江苏药业厂区	153,721,505.39	还未竣工决算，故还未办理房产证

## (十五) 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	131,207,402.59	134,860,961.98
工程物资		
合计	131,207,402.59	134,860,961.98

### 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
江苏复旦复华药业有限公司生产准备	134,662,961.98	4,288,361.97	130,374,600.01	134,662,961.98		134,662,961.98
复华园区海门园区生活服务区工程二期				198,000.00		198,000.00
配电站工程	832,802.58		832,802.58			
合计	135,495,764.56	4,288,361.97	131,207,402.59	134,860,961.98		134,860,961.98

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏复旦复华药业有限公司生产设备	33,930 万元	134,662,961.98				134,662,961.98	92.88	GMP 认证试运转	20,337,074.43			自筹资金
复华园区海门园区生活服务区工程二期	3,000 万元	198,000.00			198,000.00							自筹资金
配电站工程			832,802.58			832,802.58						自筹资金
合计		134,860,961.98	832,802.58		198,000.00	135,495,764.56			20,337,074.43			

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
江苏复旦复华药业有限公司 生产设备	4,288,361.97	可收回金额低于其账面价值
合计	4,288,361.97	



(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	双益平药证	氟他胺药证	左氧氟沙 星药证	比卡鲁胺 药证	软件	场地使用权	专有技术	房屋使用权	场地使用权	商誉评估增 值	合计
1. 账面原值												
(1) 上年年末余额	32,671,238.30	2,532,637.55	2,303,926.61	400,012.87	804,455.41	4,725,397.70	10,725,000.00	10,547,104.34	55,000,000.00	17,155,490.00	8,275,000.00	145,140,262.78
(2) 本期增加金额						312,150.95						312,150.95
—购置						312,150.95						312,150.95
—内部研发												
(3) 本期减少金额												
—处置												
(4) 期末余额	32,671,238.30	2,532,637.55	2,303,926.61	400,012.87	804,455.41	5,037,548.65	10,725,000.00	10,547,104.34	55,000,000.00	17,155,490.00	8,275,000.00	145,452,413.73
2. 累计摊销												
(1) 上年年末余额	3,755,768.35	1,548,506.64	1,408,668.12	360,011.53	221,225.40	2,714,244.04	1,378,383.38	2,765,099.11	19,341,666.79	12,882,190.56	1,628,760.00	48,004,523.92
(2) 本期增加金额	801,422.40	76,190.80	69,310.28	40,001.28	40,222.80	341,487.14	6,190.56		1,100,000.00	187,153.80		2,661,979.06
—计提	801,422.40	76,190.80	69,310.28	40,001.28	40,222.80	341,487.14	6,190.56		1,100,000.00	187,153.80		2,661,979.06
(3) 本期减少金额												
—处置												

项目	土地使用权	双益平药证	氟他胺药证	左氧氟沙 星药证	比卡鲁胺 药证	软件	场地使用权	专有技术	房屋使用权	场地使用权	商誉评估增 值	合计
(4) 期末余额	4,557,190.75	1,624,697.44	1,477,978.40	400,012.81	261,448.20	3,055,731.18	1,384,573.94	2,765,099.11	20,441,666.79	13,069,344.36	1,628,760.00	50,666,502.98
3. 减值准备												
(1) 上年年末余额							9,182,185.33	7,782,005.23			6,646,240.00	23,610,430.56
(2) 本期增加金额												
—计提												
(3) 本期减少金额												
—处置												
(4) 期末余额							9,182,185.33	7,782,005.23			6,646,240.00	23,610,430.56
4. 账面价值												
(1) 期末账面价值	28,114,047.55	907,940.11	825,948.21	0.06	543,007.21	1,981,817.47	158,240.73		34,558,333.21	4,086,145.64		71,175,480.19
(2) 上年年末账面价值	28,915,469.95	984,130.91	895,258.49	40,001.34	583,230.01	2,011,153.66	164,431.29		35,658,333.21	4,273,299.44		73,525,308.30

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益				
卡马西平	4,254,716.86	3,369,364.89				7,624,081.75	取得临床研究批件	临床试验备案告知单	临床试验阶段
合计	4,254,716.86	3,369,364.89				7,624,081.75			

(十八) 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
租入固定资产改良支出	1,005,952.03	262,241.85	719,330.53	-2,784.08	551,647.43
电增容费	549,988.92		42,579.84		507,409.08
水增容费	109,233.04		8,456.88		100,776.16
合计	1,665,173.99	262,241.85	770,367.25	-2,784.08	1,159,832.67

(十九) 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	6,988,241.26	1,641,374.58	3,325,281.95	712,801.05
递延收益	1,169,228.75	175,384.31	500,000.00	75,000.00
可抵扣亏损	6,344,958.22	951,743.73	6,043,880.49	906,582.07
设定受益计划	5,865,790.80	1,234,078.47	6,530,635.70	1,333,957.33
合计	20,368,219.03	4,002,581.09	16,399,798.14	3,028,340.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96
合计	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96

## (二十) 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
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	1,764,625.00		1,764,625.00	832,802.58		832,802.58
《企业会计制度》下形成的股权投资差额	3,652,104.53		3,652,104.53	4,860,508.61		4,860,508.61
合计	5,416,729.53		5,416,729.53	5,693,311.19		5,693,311.19

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	124,000,000.00	99,111,384.90
信用借款	263,000,000.00	270,000,000.00
合计	387,000,000.00	369,111,384.90

短期借款分类的说明：担保事项详见附注十（五）。

### 2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料商品服务采购货款	40,755,294.02	24,812,551.47
开发成本工程款	107,214,258.48	148,423,660.02
应付费用	831,368.00	1,007,916.78
应付固定资产无形资产采购款	2,519,715.60	4,114,133.23
合计	151,320,636.10	178,358,261.50

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舜杰建设(集团)有限公司	83,513,815.01	工程款尚未结算
江苏大生电气工程有限公司	13,333,070.66	工程款尚未结算
南通建工集团股份有限公司	1,338,360.00	工程款尚未结算
南通上越建设工程有限公司	1,300,068.80	工程款尚未结算
江苏平安消防工程有限公司	1,101,890.00	工程款尚未结算
江苏启安建设集团有限公司	1,016,571.85	质保金
合计	101,603,776.32	

## (二十三) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	9,231,989.87	5,006,315.47
预收租金	1,657,165.05	1,846,461.94
预收复华文苑房款	72,470,387.39	468,665,465.01
合计	83,359,542.31	475,518,242.42

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
复华文苑预收房款	52,059,275.00	预收房款还未交房
EATON POWER QUALITY PTE. LTD	110,454.03	尚未结转清理
合计	52,169,729.03	

## (二十四) 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	1,004,576.96	282,318,520.55	277,647,692.64	5,675,404.87
离职后福利-设定提存计划	536,548.66	31,106,394.59	30,767,662.30	875,280.95
离职后福利-设定受益计划	566,648.40	614,621.49	600,621.49	580,648.40
合计	2,107,774.02	314,039,536.63	309,015,976.43	7,131,334.22

离职后福利-设定受益计划期末余额系下一年度需支付的设定受益计划金额。

### 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	403,211.81	248,713,292.66	244,275,886.42	4,840,618.05
(2) 职工福利费		5,692,940.34	5,692,940.34	
(3) 社会保险费	263,121.62	16,199,792.87	16,031,620.20	431,294.29
其中：医疗保险费	263,121.62	14,565,209.55	14,397,036.88	431,294.29
工伤保险费		354,450.33	354,450.33	
生育保险费		1,280,132.99	1,280,132.99	
(4) 住房公积金		8,927,394.32	8,927,394.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	338,243.53	553,848.92	488,599.92	403,492.53
(6) 短期带薪缺勤		852,531.00	852,531.00	
(7) 其他短期薪酬		1,378,720.44	1,378,720.44	
合计	1,004,576.96	282,318,520.55	277,647,692.64	5,675,404.87

### 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	536,548.66	30,442,927.02	30,104,194.73	875,280.95
失业保险费		663,467.57	663,467.57	
合计	536,548.66	31,106,394.59	30,767,662.30	875,280.95

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,690,613.15	4,214,974.34
消费税	7,108,816.45	13,923,801.41
企业所得税	5,499,326.00	4,612,919.90
个人所得税	1,197,411.08	1,431,157.92
城市维护建设税	207,868.67	236,772.87
房产税	569,174.61	520,740.63
教育费附加	128,825.28	140,099.79
地方教育费附加	73,861.08	45,831.09
土地使用税	155,201.34	204,505.00
印花税	35,567.93	59,972.80
水利基金	2,381.56	-
环境保护税	2,637.53	2,362.59
合计	18,671,684.68	25,393,138.34

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,721,948.93	3,495,060.91
其他应付款项	106,632,358.15	111,151,534.61
合计	111,354,307.08	114,646,595.52

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
上海复旦资产经营有限公司	4,675,766.57	3,448,878.55
(株)东棉	46,182.36	46,182.36
合计	4,721,948.93	3,495,060.91



其他说明：上海复旦资产经营有限公司系上海复旦复华药业有限公司尚未支付的少数股东股利；（株）东棉会社系上海中和软件有限公司尚未支付的少数股东股利（3年以上）。

## 2、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
非关联方往来款	65,340,148.22	69,143,015.13
关联方往来款	4,717,562.00	3,322,917.19
押金、保证金	36,574,647.93	38,685,602.29
合计	106,632,358.15	111,151,534.61

### （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
江苏房居客房地产经纪有限公司	5,000,000.00	销售代理保证金
复旦大学	3,300,000.00	尚未结算的管理费
租房（出国）保证金	2,148,904.10	合同有效期内

## （二十七）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		43,789,661.35
合计		43,789,661.35

其他说明：期初系抵押加保证借款，抵押事项详见附注十一（一）。

## (二十八) 长期应付职工薪酬

### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	11,576,259.01	11,652,880.50
合计	11,576,259.01	11,652,880.50

### 2、 设定受益计划变动情况

#### (1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	11,652,880.50	11,207,052.70
2. 计入当期损益的设定受益成本	796,000.00	574,000.00
(1) 当期服务成本	165,000.00	200,000.00
(2) 过去服务成本	246,000.00	
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)		
(4) 利息净额	385,000.00	374,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-258,000.00	379,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	-258,000.00	379,000.00
(2) .....		
4. 其他变动	-614,621.49	-507,172.20
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3) 将在下一年度支付的福利	-614,621.49	-507,172.20
5. 期末余额	11,576,259.01	11,652,880.50

#### (2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	11,652,880.50	11,207,052.70
2. 计入当期损益的设定受益成本	796,000.00	574,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-258,000.00	379,000.00
4. 其他变动	-614,621.49	-507,172.20

项目	本期金额	上期金额
5. 期末余额	11,576,259.01	11,652,880.50

(4) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司对离退休职工的历年福利支付，依据《企业会计准则第9号-职工薪酬》及公司相关会计政策，需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本年度，公司聘请韬睿惠悦咨询公司于2020年3月6日出具精算评估报告，此次评估采用以下精算假设：

精算假设	2018年12月31日	2019年12月31日
年折现率	3.25%	3.25%
离职率	0.00%	0.00%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）—养老金业务男表/女表	

## (二十九) 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
对外提供担保	69,250,000.00	10,000,000.00	29,250,000.00	50,000,000.00	担保连带责任
合计	69,250,000.00	10,000,000.00	29,250,000.00	50,000,000.00	

其他说明：截至2019年12月31日，公司对华源集团有限公司的担保7,925万元已经逾期，其中：中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司5,000万元（公司于2018年8月28日收到上海市第二中级人民法院（2018）沪02执异96号《执行裁定书》和（2018）沪02执异97号《执行裁定书》。法院查明，2018年5月11日，上海浦东发展银行上海支行与长城资产上海分公司签订《单户债权转让协议》，将（2011）沪二中执字第381号案和（2011）沪二中执字第382号案债权转让给长城资产上海分公司，并于同月16日在《文汇报》上刊登转让公告。法院裁定如下：

变更中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司为(2011)沪二中执字第 381 号和(2011)沪二中执字第 382 号执行案的申请执行人。)、中国信达资产管理股份有限公司 2,925 万元(公司于 2019 年 8 月 2 日收到上海市第二中级人民法院(2017)沪 02 民再 75 号《民事判决书》,上海市第二中级人民法院判决如下:1、撤销本院(2016)沪 02 民终 9479 号民事判决;2、维持上海市静安区人民法院(2015)静民四(商)初字第 5410 号民事判决。)(详见公司临 2019-034 号公告)。

公司本年对中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司的 5,000 万元的逾期担保事项,基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担担保责任的 5,000 万元本金已全额计提预计负债。

公司本年对中国信达资产管理股份有限公司的 2,925 万元的逾期担保事项,2017 年 9 月 18 日收到上海市高级人民法院(2017)沪民申 1542 号《民事裁定书》:1、指令上海市第二中级人民法院再审本案;2、再审期间,中止原判决执行。此项担保是否承担保证责任正在司法处理过程中。2019 年 8 月 2 日收到上海市第二中级人民法院(2017)沪 02 民再 75 号《民事判决书》,上海市第二中级人民法院判决如下:1、撤销本院(2016)沪 02 民终 9479 号民事判决;2、维持上海市静安区人民法院(2015)静民四(商)初字第 5410 号民事判决。上海市静安区人民法院执行的上海复旦复华科技股份有限公司与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司保证合同纠纷一案,因据以执行的上海市第二中级人民法院于 2017 年 4 月 11 日作出的(2016)沪 02 民终 9479 号民事判决书被该院于 2019 年 7 月 30 日作出的(2017)沪 02 民再 75 号民事判决书撤销。申请执行人上海复旦复华科技股份有限公司于 2019 年 11 月 29 日向上海市静安区人民法院申请执行回转,请求依据已生效的(2017)沪 02 民再 75 号民事判决书及(2015)静民四(商)初字第 5410 号民事判决书的内容,要求中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司返还从执行程序中取得的钱款。公司已于 2020 年 1 月 21 日收到上海市静安区人民法院转来的中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司的返还款人民币 1,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,基于裁定结果及期后回款情况公司已冲回基于中国信达资产管理股份有限公司上海分公司承担担保责任计提的 2,925 万元预计负债。

### (三十) 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	88,639,333.68	2,640,200.00	6,341,792.11	84,937,741.57	
合计	88,639,333.68	2,640,200.00	6,341,792.11	84,937,741.57	

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
海门复华园区开发建设项目补助	80,831,295.02		2,759,252.28		78,072,042.74	与资产相关
海门市开发区管委会配套设备建设款	4,022,181.76		94,456.08		3,927,725.68	与资产相关
首批上海张江高新技术产业开发区专项发展资金嘉定园项目资助	1,802,500.00	1,640,200.00	-201,700.00	-3,280,500.00	363,900.00	与收益相关
用户消费行为大数据采集与分析系统示范应用	50,934.70		50,934.70			与资产相关
设备投资补贴	1,432,422.20		27,577.80		1,404,844.40	与资产相关
品牌经济发展项目	250,000.00		250,000.00			与收益相关
品牌经济发展项目	250,000.00		80,771.25		169,228.75	与资产相关
2019 第四批信息化发展		700,000.00			700,000.00	与资产相关
2019 第四批信息化发展		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	88,639,333.68	2,640,200.00	3,061,292.11	-3,280,500.00	84,937,741.57	

(三十一) 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	684,712,010.00						684,712,010.00

(三十二) 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)	156,746,442.09			156,746,442.09
其他资本公积	14,969,355.38			14,969,355.38
合计	171,715,797.47			171,715,797.47

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额					税后归属 于少数股 东	期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,504,100.00	-3,924,292.35	-110,812.89				-119,112.89	8,300.00	-4,043,405.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,504,100.00	-3,504,100.00	258,000.00				249,700.00	8,300.00	-3,254,400.00
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-420,192.35	-368,812.89				-368,812.89		-789,005.24
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,888,845.23	-5,888,845.23	2,968,839.18				2,968,839.18		-2,920,006.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额									

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损 益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-5,888,845.23	-5,888,845.23	2,968,839.18				2,968,839.18		-2,920,006.05
其他综合收益合计	-9,392,945.23	-9,813,137.58	2,858,026.29				2,849,726.29	8,300.00	-6,963,411.29

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初其他综合收益-420,192.35 元。



#### (三十四) 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	23,385,623.69	4,763,145.85		28,148,769.54
合计	23,385,623.69	4,763,145.85		28,148,769.54

盈余公积本期增减变动原因说明：（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初-142,332.74 元；（2）本期增加 4,905,478.59 元系按 10.00% 计提的法定盈余公积。

#### (三十五) 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	277,013,763.61	253,447,575.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,084,205.65	
调整后年初未分配利润	271,929,557.96	253,447,575.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,511,382.91	42,785,647.32
减：提取法定盈余公积	4,905,478.59	2,101,658.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,117,800.25	17,117,800.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	305,417,662.03	277,013,763.61

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 -5,084,205.65 元。

(三十六) 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	1,385,374,666.98	813,555,091.46	992,236,939.15	452,711,858.94
其他业务	14,527,159.38	3,931,100.34	15,985,738.07	5,003,837.61
合计	1,399,901,826.36	817,486,191.80	1,008,222,677.22	457,715,696.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,385,374,666.98	992,236,939.15
其中：工 业	671,181,846.86	691,895,417.28
商 业	3,855,216.38	1,805,504.07
房地产业	424,071,403.38	60,748,664.26
软件开发业	286,266,200.36	237,787,353.54
其他业务收入	14,527,159.38	15,985,738.07
其中：废品收入	11,918.30	20,199.68
经营性租赁	10,499,629.74	10,306,208.91
管理费（代收代付）款	4,015,611.34	5,012,159.67
技术转让费		647,169.81
合计	1,399,901,826.36	1,008,222,677.22

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,944,076.41	3,493,464.83
教育费附加	2,120,170.43	2,075,018.91
地方教育费附加	1,145,346.54	1,035,423.11
土地增值税	2,473,186.19	220,089.54
房产税	4,709,305.41	4,728,988.07
土地使用税	1,240,238.98	2,126,584.54
车船使用税	5,340.00	3,810.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	179,760.03	337,091.50
环境保护税	564,921.26	9,607.83
合计	16,382,345.25	14,030,078.33

### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,474,027.56	17,954,580.36
销售服务费	230,901,987.15	195,476,257.31
会务费	6,052,784.38	52,094,444.67
广告费	7,819,409.12	3,237,286.62
运输装卸费	1,660,103.69	2,978,645.13
差旅费	3,185,246.11	4,339,618.68
业务招待费	757,963.24	738,705.18
宣传推广费	11,846,139.50	19,844,227.35
咨询调研费	48,435,670.88	46,961,248.87
其他项目小计	2,571,894.42	3,290,593.70
合计	331,705,226.05	346,915,607.87

### (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,035,618.25	55,948,919.15
折旧费	10,787,542.60	11,468,601.24
咨询顾问费（包括聘请中介费用）	7,045,806.23	10,578,144.14
物料消耗	2,072,913.00	3,247,687.56
水电费	2,508,267.74	3,014,387.85
交际应酬费	3,885,790.25	2,545,154.29
办公费	1,431,224.61	1,001,289.48
差旅费	3,464,542.63	2,097,195.99
租赁费	2,843,509.29	1,225,486.03
运输费	1,346,783.90	1,261,664.61

项目	本期金额	上期金额
邮电通讯费	1,191,651.23	1,140,730.80
其他项目小计	8,365,166.90	8,945,143.68
合计	102,978,816.63	102,474,404.82

#### (四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,040,848.57	24,166,049.33
折旧费	2,303,898.22	2,024,812.10
研发活动直接消耗的材料燃料动力费用	2,904,147.43	1,733,072.04
与研发活动直接相关的其他费用	1,958,337.53	1,787,904.38
专门用于中间实验和产品试制的模具工 艺装备开发及制造费	19,082,345.65	11,673,645.74
合计	53,289,577.40	41,385,483.59

#### (四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,537,712.93	5,931,303.37
减：利息收入	1,795,088.94	2,729,119.96
汇兑损益	-240,232.07	-486,286.46
其他	650,675.50	604,439.52
合计	18,153,067.42	3,320,336.47

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,051,458.51	21,954,353.36
进项税加计抵减	9,385.64	
代扣个人所得税手续费	94,092.87	439,430.89
合计	23,154,937.02	22,393,784.25

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
用户消费行为大数据采集与分析系统示范应用	50,934.70	86,461.20	与资产相关
海门市开发区管委会配套设施建设款	94,456.08	94,456.08	与资产相关
复华园区海门园建设项目补助	2,759,252.28	2,759,252.28	与资产相关
设备投资补贴	27,577.80	27,577.80	与资产相关
品牌经济发展项目	80,771.25		与资产相关
小巨人奖	6,021,000.00	7,250,000.00	与收益相关
专项扶持资金	10,842,500.00	9,448,400.00	与收益相关
稳岗补贴	143,966.40	479,206.00	与收益相关
扶持资金		1,809,000.00	与收益相关
仿制药一致性评价	2,780,000.00		与收益相关
品牌经济发展项目	250,000.00		与收益相关
专利资助费	1,000.00		与收益相关
合计	23,051,458.51	21,954,353.36	

(四十三) 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	-1,991,637.41	17,291.20
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,547.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		527,250.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	906,842.25	
其他	-1,208,404.08	-1,208,404.08
合计	-2,293,199.24	-666,410.02

其他说明：其他非流动金融资产在持有期间的投资收益系上海柏益投资管理有限公司及上海复思创业投资管理有限公司本期分红。

#### (四十四) 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
其他非流动金融资产	-917,466.95	
合计	-917,466.95	

其他说明：系其他非流动金融资产-权益工具投资大医生医疗股份有限公司、上海复思创业投资管理有限公司及上海柏益投资管理有限公司按公允价值计量。

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	2,353,717.50
其他应收款坏账损失	3,531,321.30
合计	5,885,038.80

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		728,359.86
存货跌价损失	367,785.76	508,228.86
长期股权投资减值损失	14,967,012.11	
在建工程减值损失	4,288,361.97	
合计	19,623,159.84	1,236,588.72

#### (四十七) 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
固定资产处置收益	235,360.00	163,819.50	235,360.00
合计	235,360.00	163,819.50	235,360.00

#### (四十八) 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	50,000.00	275,000.00	50,000.00
罚款收入	213,266.00	416,875.00	213,266.00
其他	2,002,215.89	527,825.35	2,002,215.89
非流动资产报废收益		164,936.80	
权益法长期股权投资初始投资成本调整收益		2,000,000.00	
预计负债冲回	29,250,000.00		29,250,000.00
合计	31,515,481.89	3,384,637.15	31,515,481.89

#### 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
扶持资金		85,000.00	与收益相关
闵行市政监督管理局奖励	50,000.00	80,000.00	与收益相关
闵行环境 VOC 治理补贴费		110,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	275,000.00	

#### (四十九) 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	320,000.00	62,489.60	320,000.00
罚款支出	23,971.53	115,804.10	23,971.53
其他	121,410.74	352,582.97	121,410.74
非流动资产毁损报废损失	1,552,703.61	665,705.60	1,552,703.61
合计	2,018,085.88	1,196,582.27	2,018,085.88

## (五十) 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	22,533,459.48	15,163,988.59
递延所得税费用	366,468.51	508,345.62
合计	22,899,927.99	15,672,334.21

### 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	84,075,430.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,018,857.50
子公司适用不同税率的影响	-4,957,422.11
调整以前期间所得税的影响	20,493.27
非应税收入的影响	12,439.71
税法规定额外可扣除费用的影响	-9,420,557.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,055,061.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,230,446.27
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	18,401,502.51
所得税费用	22,899,927.99

## (五十一) 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	55,511,382.91	42,785,647.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	684,712,010.00	684,712,010.00
基本每股收益	0.081	0.062
其中：持续经营基本每股收益	0.081	0.062
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）	55,511,382.91	42,785,647.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	684,712,010.00	684,712,010.00
稀释每股收益	0.081	0.062
其中：持续经营稀释每股收益	0.081	0.062
终止经营稀释每股收益		

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	10,557,932.23	10,306,208.91
存款利息收入	1,795,088.94	2,729,119.96
政府补助	22,504,526.54	20,122,134.45
罚款收入	213,266.00	416,875.00
保证金、押金	4,897,975.72	10,068,785.78
备用金	638,736.33	
资金往来收到的现金	19,223,007.69	9,941,050.73
其他	120,708.29	152,001.60
合计	59,951,241.74	53,736,176.43

### 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
经营租赁支出	3,343,376.83	14,038,654.79
费用支出	365,775,283.21	345,283,010.82
银行手续费	650,569.31	385,439.52
现金捐赠支出	320,000.00	30,000.00

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	6,537.64	104,626.00
保证金、押金	5,359,134.13	9,769,410.22
备用金	753,315.15	
资金往来支付的现金	16,715,669.96	31,175,295.02
政府补助退回	3,280,500.00	
其他	138,844.63	363,761.07
合计	396,343,230.86	401,150,197.44

### 3、 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
企业间借款归还的资金（税金）	106.19	
合计	106.19	

## (五十三) 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	61,175,502.02	49,551,395.27
加：信用减值损失	5,885,038.80	
资产减值准备	19,623,159.84	1,236,588.72
固定资产折旧	22,148,011.15	22,410,582.42
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,661,979.06	2,646,477.80
长期待摊费用摊销	770,367.25	1,184,845.53
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）	-235,360.00	-163,819.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,552,703.61	500,768.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	917,466.95	
财务费用（收益以“－”号填列）	19,297,480.86	5,529,016.91

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	2,293,199.24	666,410.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	366,468.51	508,345.62
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）	310,330,992.48	-97,080,662.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,298,819.38	-28,843,737.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-447,436,854.69	183,557,012.69
其他	106.19	-15,236,087.66
经营活动产生的现金流量净额	18,649,080.65	126,467,136.01
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	296,531,120.00	357,243,319.10
减：现金的期初余额	357,243,319.10	269,587,264.02
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	-60,712,199.10	87,656,055.08

## 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	296,531,120.00	357,243,319.10
其中：库存现金	444,618.49	528,931.18
可随时用于支付的银行存款	238,392,033.85	355,108,046.53
可随时用于支付的其他货币资金	57,694,467.66	1,606,341.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	296,531,120.00	357,243,319.10

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

#### (五十四) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,297,427.33
其中：美元	285,772.47	6.9762	1,993,605.90
日元	564,530,261.00	0.064086	36,178,486.30
港币	3,487,989.00	0.89578	3,124,470.79
瑞士法郎	120.00	7.2028	864.34
应收账款			29,523,338.89
其中：日元	460,683,127.00	0.064086	29,523,338.89
其他应收款			3,116,880.71
其中：美元	500.00	6.9762	3,488.10
日元	48,518,718.00	0.064086	3,109,370.56
港币	4,490.00	0.89578	4,022.05
应付账款			82,758.66
其中：美元	11,863.00	6.9762	82,758.66
其他应付款			2,628,713.73
其中：美元	711.18	6.9762	4,961.33
日元	40,228,250.00	0.064086	2,578,067.62
港币	51,000.00	0.8958	45,684.78

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港康惠国际有限公司	香港	港币	当地货币
美国环球控制有限公司	美国	美元	当地货币
日本中和软件株式会社	日本	日元	当地货币
上海中和软件有限公司东京支社	日本	日元	当地货币
上海中和株式会社	日本	日元	当地货币
美国中和有限公司	美国	美元	当地货币

**(五十五) 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	
用户消费行为大数 据采集与分析系统 示范应用	480,340.00	递延收益	50,934.70	86,461.20	其他收益
海门市开发区管委 会配套设施建设款	4,305,550.00	递延收益	94,456.08	94,456.08	其他收益
复华园区海门园建 设项目补助	89,090,956.00	递延收益	2,759,252.28	2,759,252.28	其他收益
设备投资补贴	1,460,000.00	递延收益	27,577.80	27,577.80	其他收益
品牌经济发展项目	250,000.00	递延收益	80,771.25		其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
扶持资金			85,000.00	营业外收入
闵行市政监督管理局著名商标奖励费	50,000.00	50,000.00	80,000.00	营业外收入
闵行环境 VOC 治理补贴费			110,000.00	营业外收入
扶持资金			1,809,000.00	其他收益
小巨人奖	6,021,000.00	6,021,000.00	7,250,000.00	其他收益
专项扶持资金	10,842,500.00	10,842,500.00	9,448,400.00	其他收益
稳岗补贴	143,966.40	143,966.40	479,206.00	其他收益
仿制药一致性评价	2,780,000.00	2,780,000.00		其他收益
品牌经济发展项目	250,000.00	250,000.00		其他收益
专利资助费	1,000.00	1,000.00		其他收益

## 3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
首批上海张江高新技术产业开发区专项发展资金嘉定园项目资助	3,280,500.00	根据嘉定区科委“关于 2009 至 2010 年张江专项资金结算的函”退回专项资助资金

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并的情况。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本期新设二家全资子公司的全资子公司西安致远中和软件有限公司及无锡兴中惠软件有限公司，自成立之日起纳入合并范围。

## 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	
1、上海复华房地产经营有限公司	上海	浦东新区金海路 3288 号 4 幢 E333 室	房地产	49.00	51.00	设立
2、上海克虏伯控制系统有限公司	上海	上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	工业	92.78	7.22	设立
3、上海复华高新技术园区发展有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号	房地产	82.00	18.00	设立
4、上海复华国际投资咨询有限公司	上海	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 层 407 室	服务业	90.00	10.00	设立
5、上海复华信息科技有限公司	上海	上海市杨浦区国权路 525 号	商业	90.00		设立
6、美国环球控制有限公司	美国	694BCranburyCrossROADNORTHBRUNSWICK,NJ08902	商业	100.00		设立
7、香港康惠国际有限公司	香港	FLAT/RM1BLKC33/FGALAXIA3LUNGPOONSTREETDIAMONDHILLKL	商业	100.00		设立
8、上海坤耀科技有限公司	上海	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	商业	45.00	55.00	设立
9、日本中和软件株式会社	日本	东京都港区三丁目 15-14	软件开发		100.00	设立
10、上海复旦复华科技创业有限公司	上海	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	服务业	90.00	10.00	设立
11、上海中和株式会社	日本	东京都港区浜松町 1-24-8	软件开发		100.00	设立
12、江苏复旦复华药业有限公司	江苏海门	海门市滨江街道烟台路 299 号	工业		100.00	设立
13、复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司	江苏海门	海门市滨江街道上海西路 888 号	服务业		100.00	设立

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	
14、上海复华高科技产业开发有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 楼	房地产		51.00	设立
15、海门复华房地产发展有限公司	江苏海门	海门市经济开发区广州路 999 号	房地产	66.67	33.33	设立
16、美国中和有限公司	美国	1601 McCarthy Blvd.Milpitas.CA95035	软件开发		100.00	设立
17、上海复旦软件园有限公司	上海	上海市杨浦区国权路 525 号	服务业	90.00	10.00	同一控制下企业合并
18、上海复旦复华药业有限公司	上海	上海市闵行区曙光路 1399 号	工业	90.00		同一控制下企业合并
19、上海医大环亚药业发展有限公司	上海	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 弄 1 号 21 层	商业		81.00	同一控制下企业合并
20、上海中和软件有限公司	上海	上海市国权路 525 号	软件开发		100.00	非同一控制下企业合并
21、上海天内杰电源有限公司	上海	嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 417 室	商业		100.00	非同一控制下企业合并
22、重庆兴中和软件有限公司	重庆	重庆市大渡口区春晖南路 1 号 5-1(第 5 层第 1 号房)	软件开发		100.00	设立
23、西安致远中和软件有限公司	西安	陕西省西安市高新区丈八街办科技二路 72 号零壹广场 12 楼	软件开发		100.00	设立
24、合肥通和软件有限公司	合肥	安徽省合肥市蜀山区汶水路 1201 号 2 幢厂房 (C 区 7 层整层)	软件开发		100.00	设立
25、无锡兴中惠软件有限公司	无锡	无锡市梁溪区民丰西苑 151-170 号 (凤翔软件园) 七楼西侧	软件开发		100.00	设立



## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海复华信息科技有限公司	10.00%	171,013.69		1,967,579.83
上海复华高科技产业开发有限公司	49.00%	239,693.17		43,758,232.80
上海复旦复华药业有限公司	10.00%	5,243,513.65	4,675,766.57	33,052,609.08

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海复华信息 科技有限公司	44,493,075.73		44,493,075.73	24,817,277.38		24,817,277.38	43,713,536.46		43,713,536.46	25,747,875.04		25,747,875.04
上海复华高科 技产业开发有 限公司	61,624,591.57	30,173,409.39	91,798,000.96	2,495,485.04		2,495,485.04	59,437,232.44	31,226,689.01	90,663,921.45	1,849,993.29		1,849,993.29
上海复旦复华 药业有限公司	340,231,534.11	365,978,556.56	706,210,090.67	362,242,084.62	7,259,346.48	369,501,431.10	303,987,604.77	374,689,584.82	678,677,189.59	331,403,637.15	8,157,943.56	339,561,580.71

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海复华信息科技有限公司	1,117,017.59	1,710,136.93	1,710,136.93	188,016.73		-384.12	-384.12	-384.12
上海复华高科技产业开发有限公司	5,880,028.64	489,169.74	489,169.74	2,007,015.10	5,656,851.57	1,569,772.01	1,569,772.01	3,084,301.60
上海复旦复华药业有限公司	664,614,532.35	45,331,144.56	45,414,144.56	42,794,042.03	684,635,727.65	53,653,943.18	53,653,943.18	66,789,074.43

其他说明：上述上海复旦复华药业有限公司主要财务信息数据系合并财务报表数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
上海复华控制系统有限公司	上海	上海市杨浦区赤峰路 65 号	工业	10.00	30.00	采用权益法核算	是
上海赛恩营养食品有限公司	上海	上海市嘉定区复华高新技术园区	工业		25.00	采用权益法核算	是
上海复旦复华商业资产投资有限公司	上海	上海市杨浦区国顺路 131 弄 10 号 11 楼	服务业		30.00	采用权益法核算	是
上海复宝科技股份有限公司	上海	上海市宝山区长逸路 188 号 1 幢 D2002 室	服务业		20.00	采用权益法核算	是
上海高新房地产发展有限公司	上海	上海市嘉定区新成路 500 号 JT2138 室	服务业		40.98	采用权益法核算	是
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	上海	上海市嘉定区城北路 1585 弄 1 号 1 楼	服务、房地产业		20.00	采用权益法核算	是
上海长三角智慧城镇建设发展有限公司	上海	上海市杨浦区国泰路 11 号复旦大学科技园 1405 室	服务、房地产业		4.44	采用权益法核算	是
上海复华智行源企业发展有限公司	上海	上海市杨浦区国权路 525 号 209-1 室	服务		20.00	采用权益法核算	是
无锡国联益华股权投资管理有限公司	无锡	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-602 号	服务		15.00	采用权益法核算	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海复旦复华 商业资产投资 有限公司	上海复华中日医 疗健康产业发展 有限公司	上海复旦复华 商业资产投资 有限公司	上海复华中日医 疗健康产业发展 有限公司
流动资产	345,593,838.32	1,906,969,423.81	346,080,590.40	1,487,132,950.96
非流动资产	20,547,125.63	628,832.27	20,547,935.39	824,429.43
资产合计	366,140,963.95	1,907,598,256.08	366,628,525.79	1,487,957,380.39
流动负债	188,022,115.73	794,170,682.36	174,206,904.92	374,678,303.45
非流动负债		443,662,132.06	15,000,000.00	443,662,132.06
负债合计	188,022,115.73	1,237,832,814.42	189,206,904.92	818,340,435.51
少数股东权益	18,303,628.42		18,384,878.26	
归属于母公司股东权益	159,815,219.80	669,765,441.66	159,036,742.61	669,616,944.88
按持股比例计算的净资产 份额	47,944,565.94	133,953,088.33	47,711,022.78	133,923,388.98
调整事项	12,055,434.06		12,288,977.22	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	12,055,434.06		12,288,977.22	
对联营企业权益投资的 账面价值	60,000,000.00	133,953,088.33	60,000,000.00	133,923,388.98
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	5,038,531.24	1,820,428.24	5,387,017.16	1,057,525.52
净利润	544,977.35	148,496.78	-4,159,675.87	-867,364.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海复旦复华 商业资产投资 有限公司	上海复华中日医 疗健康产业发展 有限公司	上海复旦复华 商业资产投资 有限公司	上海复华中日医 疗健康产业发展 有限公司
综合收益总额	544,977.35	148,496.78	-4,159,675.87	-867,364.17
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,962,032.52	19,683,369.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,719,703.04	-109,744.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,719,703.04	-109,744.83

### 4、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
上海复华智行源企业发展有限公司		1,885,842.53	1,885,842.53

## 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。本公司的内部审计师也会依据审计风险管理的政策和程序，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，包括汇率风险和利率风险。

#### (1) 利率风险

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

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100个基点，则本公司的利息支出将增加或减少387.00万元（2018年12月31日：412.90万元）。管理层认为100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日元远期结售汇套期保值业务以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日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			年初余额		
	日元	美元	合计	日元	美元	合计
货币资金	36,178,486.30	1,993,605.90	38,172,092.20	36,247,980.44	2,074,447.37	38,322,427.81
应收账款	29,523,338.89		29,523,338.89	20,016,435.03	1,400,144.27	21,416,579.30
合计	65,701,825.19	1,993,605.90	67,695,431.09	56,264,415.47	56,264,415.47	56,264,415.47

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少汇兑损益 328.51 万元（2018 年 12 月 31 日：281.32 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。

### （三）流动性风险

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

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			9,210,994.76	9,210,994.76
◆其他非流动金融资产			3,884,266.52	3,884,266.52
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,884,266.52	3,884,266.52
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,884,266.52	3,884,266.52
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			13,095,261.28	13,095,261.28
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	13,095,261.28	净资产法成本法估值	净资产

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
◆交易性金融资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
—其他												
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—其他												

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	9,579,807.65				-368,812.89					9,210,994.76	
◆其他非流动金融资产	2,257,733.47			-917,466.95		2,544,000.00				3,884,266.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
◆投资性房地产												
—出租的土地使用权												
—出租的建筑物												
—持有并准备增值后转让的土地使用权												
◆生物资产												
—消耗性生物资产												
—生产性生物资产												
合计	11,837,541.12			-917,466.95	-368,812.89	2,544,000.00				13,095,261.28		
其中：与金融资产有关的损益	11,837,541.12			-917,466.95	-368,812.89	2,544,000.00				13,095,261.28		
与非金融资产有关的损益												

## 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(%)
复旦大学	邯郸路 220 号	培养高等学历人才， 促进科技文化发展	168,000.00 万元	18.74	18.74

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
上海复华控制系统有限公司	联营企业
上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	联营企业
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	联营企业
上海复华智行源企业发展有限公司	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
复旦大学出版社有限公司	同受最终控制方控制
大医生医疗股份有限公司	参股公司

(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
复旦大学	管理费用	550,000.00	550,000.00

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
复旦大学	技术服务	1,362,738.96	
复旦大学	其他	29,309.21	
上海复华控制系统有限公司	房屋租赁及物业管理费	40,985.92	36,514.08
上海复华控制系统有限公司	钣金及电池类销售等	1,031,587.75	1,163.80
上海复华智行源企业发展有限公司	物业管理费	10,310.87	
复旦大学出版社有限公司	工程服务费及管理费	754,096.37	
大医生医疗股份有限公司	技术服务	669,339.60	

2、 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
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2019.04.24	2020.04.24	否
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2019.09.20	2020.09.18	否
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2019.10.25	2020.10.24	否
上海复旦复华药业有限公司	15,000,000.00	2019.11.22	2020.11.22	否
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2019.12.20	2020.12.18	否
上海中和软件有限公司	4,000,000.00	2019.06.26	2020.06.26	否
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2019.10.16	2020.10.09	否
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2019.11.12	2020.11.11	否
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2019.12.05	2020.12.04	否
上海中和软件有限公司	10,000,000.00	2019.12.16	2020.12.16	否

### 3、 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	792.67	751.74

## (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
应收账款					
	上海复华控制系统有限公司	597,120.61	2,985.60	580,206.52	2,901.04
其他应收款					
	上海复华控制系统有限公司	4,008,887.23	4,008,887.23	4,007,087.23	4,007,087.23
	上海复旦枫林科技园有限公司	32,000.00	160.00		
	复旦大学出版社有限公司	24,101.45	120.51		
应收股利					
	上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78		8,638,614.78	

### 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			
	上海复华控制系统有限公司	26,400.00	
其他应付款			
	复旦大学	3,852,058.51	3,301,530.00
	上海赛恩营养食品有限公司	21,387.19	21,387.19

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	复旦大学出版社有限公司	804,412.00	
	上海复华智行源企业发展有限公司	13,304.30	
预收账款			
	复旦大学	145,440.25	
	复旦大学出版社有限公司	25,989.00	
	上海复华智行源企业发展有限公司	500,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司海门复华房地产发展有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自担保借款合同生效之日起，至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至2019年12月31日海门复华房地产发展有限公司对外提供阶段性担保总金额为218,011,000.00元（其中，江苏银行2,550,000.00元、交通银行69,976,000.00元、农商银行18,424,000.00元、中国银行125,971,000.00元、兴业银行1,090,000.00元）。

#### 2、其他

江苏复旦复华药业有限公司以“海门药业生产基地项目”为抵押物，连同上海复旦复华科技股份有限公司为担保人，向招商银行股份有限公司上海四平支行借入长期借款构建该项目。截至期末，企业已归还全部借款，抵押与担保随借款的归还而解除。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
母公司为子公司担保			
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2020.04.24	无
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2020.09.18	无



被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2020.10.24	无
上海复旦复华药业有限公司	15,000,000.00	2020.11.22	无
上海复旦复华药业有限公司	10,000,000.00	2020.12.18	无
上海中和软件有限公司	4,000,000.00	2020.06.26	无
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2020.10.09	无
上海中和软件有限公司	20,000,000.00	2020.11.11	无
上海中和软件有限公司	15,000,000.00	2020.12.04	无
上海中和软件有限公司	10,000,000.00	2020.12.16	无
<b>关联方小计</b>	<b>124,000,000.00</b>		
非关联方:			
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005.09.02	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005.09.02	注
<b>非关联方小计</b>	<b>50,000,000.00</b>		
<b>合计</b>	<b>174,000,000.00</b>		

注:公司于2019年8月2日收到上海市第二中级人民法院(2017)沪02民再75号《民事判决书》,上海市第二中级人民法院判决如下:1、撤销本院(2016)沪02民终9479号民事判决;2、维持上海市静安区人民法院(2015)静民四(商)初字第5410号民事判决(详见公司临2019-034号公告)。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十三条、《最高人民法院关于适用<中华人民共和国民事诉讼法>的解释》第四百七十六条、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定(试行)》第109条规定,裁定如下:中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司应在裁定生效之日起十日内向上海复旦复华科技股份有限公司返还人民币1000万元。公司已于2020年1月21日已收到上海市静安区人民法院转来的中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司的返还款人民币1000万元。

截至2019年12月31日,基于裁定结果及期后回款情况公司已冲回基于中国信达资产管理股份有限公司上海分公司承担担保责任计提的2,925万元预计负债。基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担担保责任的5,000万元本金已全额计提预计负债。

## 2、 公司没有需要披露的其他重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 4 月 23 日公司第九届第十四次董事会会议决定，2019 年度利润分配方案为：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税）。截至本公告日，公司总股本 684,712,010 股，以此计算合计拟派发现金红利 18,487,224.27 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2020 年 1 月 3 日收到公司控股股东复旦大学发来的文件，复旦大学于 2019 年 12 月 31 日与上海奉贤投资（集团）有限公司签订了《上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议》，拟通过无偿划转方式将复旦大学持有的上海复旦复华科技股份有限公司 128,338,600 股 A 股股份（占上海复旦复华科技股份有限公司总股本的 18.74%）划转给上海奉贤投资（集团）有限公司。

若本次无偿划转实施完成，公司的控股股东将由复旦大学变更为上海奉贤投资（集团）有限公司，实际控制人将由中华人民共和国教育部变更为上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

复旦大学本次划转需获得中华人民共和国教育部正式批复，奉投集团本次受让需获得上海市奉贤区国资委及上海市奉贤区人民政府相关正式审批批复。本次股份划转审批事项是否获得批准存在不确定性，是否能够最终完成尚存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

（详见公告编号：临 2020-001）

(2) 公司于 2020 年 1 月 17 日收到公司控股股东复旦大学发来的教育部财务司《关于对复旦大学所属企业股权无偿划转事项的复函》。为推进校企改革，教育部同意复旦大学将上海复旦资产经营有限公司（复旦大学持有上海复旦资产经营有限公司 100% 股权）持有的上海复旦复华药业有限公司（以下简称“药业公司”）10% 股权，无偿划转至复旦大学。

公司持有药业公司 90% 股权，本次无偿划转不会使药业公司实际控制人发生变化，不会对药业公司的日常生产经营产生影响。

（详见公告编号：临 2020-002）

(3) 公司于 2020 年 1 月 20 日，公司收到控股股东复旦大学发来的《关于与上海奉

贤投资（集团）有限公司签订<上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议>事项进展的告知函》，复旦大学于 2020 年 1 月 20 日收到中华人民共和国教育部同意上述国有股份无偿划转事项的批复。

本次股份划转事项尚需获得上海市奉贤区国有资产监督管理委员会及上海市奉贤区人民政府相关正式审批批复。本次股份划转审批事项是否获得最终批准存在不确定性，是否能够最终完成尚存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

（详见公告编号：临 2020-003）

### 十三、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### （二）其他

（1）2011 年 7 月 19 日子公司上海复华高新技术园区发展有限公司收到上海市第二中级人民法院（2011）沪二中执字第 381、382 号协助执行通知书，内容如下：冻结上海复旦复华科技股份有限公司在你司持有的股权。冻结期限：2011 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 18 日。现经查询冻结期限延至 2020 年 7 月 15 日。

（2）公司控股子公司上海复旦复华药业有限公司（以下简称“药业公司”）于 2016 年 9 月 9 日收到上海市国家税务局第一稽查局及上海市地方税务局第一稽查局发出的税务行政处罚事项告知书，告知书称药业公司在 2012 年 7 月至 2014 年 11 月期间，收受国生基地虚开的增值税专用发票 1408 份，在 2012-2015 年期间收受上海奇泓企业管理咨询事务所等 7 家公司虚开的增值税发票 468 份，在 2009-2012 年期间，收受上海奇泓企业管理咨询事务所等 10 家公司虚开的普通发票 505 份，以上事项税务局拟对药业公司应补缴的增值税、城市维护建设税处 1 倍罚款 147,718,733.39 元，企业所得税处 1 倍的罚款 118,772,115.13 元，共计 266,490,848.52 元。

2016 年 9 月 28 日，公司控股子公司上海复旦复华药业有限公司相关人员参加上海市国家税务局第一稽查局和上海市地方税务局第一稽查局举行的非公开的听证，并就税务行政处罚事项进行了如实陈述和申辩。

2016 年 10 月 18 日，公司披露了《上海复旦复华科技股份有限公司关于控股子公司收到税务行政处罚事项的进展公告》，截至公告日，药业公司尚未收到上海市国家税

务局和上海市地方税务局的行政处罚决定，药业公司将继续积极与相关单位部门保持陈述、沟通和协调。通过税务局稽查及自查，药业公司认识到在 2009 年-2015 年期间，收受上海奇泓企业管理咨询事务所等公司咨询费等发票的处理上存在有不规范行为的地方。药业公司已于 2016 年 11 月 7 日自行缴纳税款 18,269,285.94 元。2020 年 4 月 23 日，药业公司收到国家税务总局上海市税务局第一稽查局出具的沪税稽一处[2020]147 号税务处理决定书，决定书对药业公司 2009 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日涉税情况处理决定为：追缴增值税 2,223,141.03 元、追缴城市维护建设税 111,157.05 元、追征河道工程修建维护管理费 22,231.41 元、追征城市教育费附加 66,694.23 元、追征地方教育费附加 44,462.82 元、追缴企业所得税 15,801,599.40 元，对追缴增值税、城建税、企业所得税加收滞纳金。药业公司已于 2016 年 11 月 7 日自行补缴了增值税、城建税、企业所得税等税费共计 18,269,285.94 元。税务处理决定书限药业公司自收到本决定书之日起 15 日内到国家税务总局上海市闵行区税务局将上述税款及滞纳金缴纳入库，并按照规定进行相关账务调整。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 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		
1 至 2 年		39,800.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	13,143,686.28	13,143,686.28
小计	13,143,686.28	13,183,486.28
减：坏账准备	8,124,531.22	8,126,521.22
合计	5,019,155.06	5,056,965.06

## 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	8,099,309.34	61.62	8,099,309.34	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,099,309.34	61.62	8,099,309.34	100.00	
按组合计提坏账准备	5,044,376.94	38.38	25,221.88	0.50	5,019,155.06
其中：					
余额百分比法计提坏账准备组合	5,044,376.94	38.38	25,221.88	0.50	5,019,155.06
合计	13,143,686.28	100.00	8,124,531.22		5,019,155.06

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,084,176.94	38.56	27,211.88	0.54	5,056,965.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,099,309.34	61.44	8,099,309.34	100.00	
合计	13,183,486.28	100.00	8,126,521.22		5,056,965.06

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
除关联方以外账龄 5 年以上的应收款项	8,099,309.34	8,099,309.34	100.00	预计无法收回
合计	8,099,309.34	8,099,309.34		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 余额百分比法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
对关联方的应收账款	5,044,376.94	25,221.88	0.50
合计	5,044,376.94	25,221.88	

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	8,099,309.34	8,099,309.34				8,099,309.34
账龄分析法	1,990.00	15,920.00	-15,920.00			
余额百分比法	25,221.88	25,221.88				25,221.88
合计	8,126,521.22	8,140,451.22	-15,920.00			8,124,531.22

4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 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
上海克虏伯控制系统有限公司	5,044,376.94	38.38	25,221.88
(株) ABS	3,000,000.00	22.82	3,000,000.00
(株) LSI	2,943,979.30	22.40	2,943,979.30
上海造旺钢铁有限公司	488,705.01	3.72	488,705.01
上海天祐控股集团有限公司	275,600.00	2.10	275,600.00
合计	11,752,661.25	89.42	6,733,506.19

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	42,081,899.10	
其他应收款项	845,889,903.68	879,245,890.83
合计	887,971,802.78	879,245,890.83

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海复旦复华药业有限公司	42,081,899.10	
小计	42,081,899.10	
减: 坏账准备		
合计	42,081,899.10	

## 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	36,022,527.00	83,215,822.39
1至2年	83,157,954.20	183,361,543.10
2至3年	174,748,461.39	304,529,953.50
3至4年	268,449,110.21	53,837,657.95
4至5年	47,196,092.66	115,250,293.49
5年以上	273,498,153.75	174,263,618.37
小计	883,072,299.21	914,458,888.80
减：坏账准备	37,182,395.53	35,212,997.97
合计	845,889,903.68	879,245,890.83

### (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	34,117,865.67	3.86	30,255,950.52	88.68	3,861,915.15
其中：					
单项金额重大并单独计提	33,611,397.14	3.80	29,749,481.99	88.51	3,861,915.15
单项金额不重大但单独计提	506,468.53	0.06	506,468.53	100.00	
按组合计提坏账准备	848,954,433.54	96.14	6,926,445.01	0.82	842,027,988.53
其中：					
账龄分析法计提	12,969,805.60	1.47	2,746,521.85	21.18	10,223,283.75
余额百分比法计提	835,984,627.94	94.67	4,179,923.16	0.50	831,804,704.78
合计	883,072,299.21	100.00	37,182,395.53		845,889,903.68



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	33,454,821.52	3.66	29,983,815.58	89.62	3,471,005.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	880,497,598.75	96.29	4,722,713.86	0.54	875,774,884.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	506,468.53	0.05	506,468.53	100.00	
合计	914,458,888.80	100.00	35,212,997.97		879,245,890.83

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
香港康惠国际有限公司	14,853,747.22	10,991,832.07	74.00	净资产为负数
上海坤耀科技有限公司	15,101,323.13	15,101,323.13	100.00	净资产为负数
上海复华控制系统有限公司	3,656,326.79	3,656,326.79	100.00	净资产为负数
深圳中兴康讯电子有限公司	506,468.53	506,468.53	100.00	预计无法收回
合计	34,117,865.67	30,255,950.52		

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 (%)
账龄分析法计提	12,969,805.60	2,746,521.85	21.18
余额百分比法计提	835,984,627.94	4,179,923.16	0.50
合计	848,954,433.54	6,926,445.01	

(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	6,596,755.00		30,490,284.11	37,087,039.11
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	329,690.01		-234,333.59	95,356.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,926,445.01		30,255,950.52	37,182,395.53

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	880,497,598.75		33,961,290.05	914,458,888.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	62,774,060.17		156,575.62	62,930,635.79
本期直接减记	94,317,225.38			94,317,225.38
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	848,954,433.54		34,117,865.67	883,072,299.21

(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	
账龄分析法	331,557.48	2,205,598.62	540,923.23			2,746,521.85
余额百分比法	4,391,156.38	4,391,156.38	-211,233.22			4,179,923.16
单项金额虽不重大但单项计提	506,468.53	506,468.53				506,468.53
单项金额重大并单项计提	29,983,815.58	29,983,815.58	-234,333.59			29,749,481.99
合计	35,212,997.97	37,087,039.11	95,356.42			37,182,395.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	865,939,698.29	908,029,771.01
非合并范围内关联往来款	3,656,326.79	3,656,326.79
非关联方往来款	12,969,805.60	2,266,322.47
押金、保证金	506,468.53	506,468.53
合计	883,072,299.21	914,458,888.80

(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
海门复华房地产发 展有限公司	合并范围内关 联方往来款	331,555,496.42	0-5 年	37.55	1,657,777.48
上海复旦软件园有 限公司	合并范围内关 联方往来款	100,489,089.08	全账龄	11.38	502,445.45
复旦复华高新技术 园区（海门）发展有 限公司	合并范围内关 联方往来款	75,576,940.11	全账龄	8.56	377,884.70
上海复旦复华药业 有限公司	合并范围内关 联方往来款	70,571,141.28	0-3 年	7.99	352,855.71
复华高新技术园区 发展公司	合并范围内关 联方往来款	65,737,162.41	0-5 年	7.44	328,685.81
合计		643,929,829.30		72.92	3,219,649.15

(三) 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	408,700,683.78	5,339,000.00	403,361,683.78	408,700,683.78	5,339,000.00	403,361,683.78
对联营、合营 企业投资	18,972,153.59		18,972,153.59	18,356,705.01		18,356,705.01
合计	427,672,837.37	5,339,000.00	422,333,837.37	427,057,388.79	5,339,000.00	421,718,388.79

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海复华国际投资咨询有限公司	900,000.00			900,000.00		
上海复华信息科技有限公司	26,946,049.51			26,946,049.51		
上海复旦软件园有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
美国环球控制有限公司	8,526,000.00			8,526,000.00		
香港康惠国际有限公司	5,339,000.00			5,339,000.00		5,339,000.00
上海复旦复华药业有限公司	34,071,747.57			34,071,747.57		
上海复旦复华科技创业有限公司	44,742,427.98			44,742,427.98		
上海复华高新技术园区发展有限 公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
上海克虏伯控制系统有限公司	75,175,458.72			75,175,458.72		
海门复华房地产发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	408,700,683.78			408,700,683.78		5,339,000.00

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
上海坤耀科技有限公司											
上海复华房地产经营有限公司	18,356,705.01			622,797.64					-7,349.06	18,972,153.59	
上海复华控制系统有限公司											
小计	18,356,705.01			622,797.64					-7,349.06	18,972,153.59	
合计	18,356,705.01			622,797.64					-7,349.06	18,972,153.59	

#### (四) 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			141,509.43	74,749.06
其他业务	71,878.68		13,365,297.87	1,909,199.10
合计	71,878.68		13,506,807.30	1,983,948.16

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		141,509.43
其中：销售商品		141,509.43
其他业务收入	71,878.68	13,365,297.87
其中：资金占用费	1,769.75	13,365,297.87
其他	70,108.93	
合计	71,878.68	13,506,807.30

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	42,081,899.10	34,492,607.24
权益法核算的长期股权投资收益	622,797.64	-2,149,452.20
合计	42,704,696.74	32,343,155.04

### 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	-1,317,343.61	
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）	17,281,458.51	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,636,594.76	
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		
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	29,363,504.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	46,964,214.52	
所得税影响额	-2,101,714.11	
少数股东权益影响额（税后）	-1,093,540.36	
合计	43,768,960.05	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.776	0.081	0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.010	0.017	0.017

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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)(提示:若公司存在其他需要进行追溯重述的会计准则或相关规定,请补充)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	269,587,264.02	357,243,319.10	296,531,120.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
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	6,966,035.12	4,443,516.53	300,000.00
应收账款	95,413,095.21	106,681,489.61	102,163,320.72
应收款项融资	不适用	不适用	6,051,281.12
预付款项	17,873,866.50	7,259,472.78	5,640,040.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,080,803.77	35,578,064.70	31,667,701.57

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
买入返售金融资产			
存货	976,632,624.89	1,087,332,684.99	776,633,906.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,974,900.20	56,588,780.95	37,321,962.12
<b>流动资产合计</b>	<b>1,423,528,589.71</b>	<b>1,655,127,328.66</b>	<b>1,256,309,333.10</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	13,330,000.00	13,330,000.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	213,641,185.19	213,606,758.26	196,948,108.74
其他权益工具投资	不适用	不适用	9,210,994.76
其他非流动金融资产	不适用	不适用	3,884,266.52
投资性房地产	156,933,913.74	152,390,288.55	149,605,562.76
固定资产	359,361,746.99	346,525,134.58	330,833,735.53
在建工程	134,860,961.98	134,860,961.98	131,207,402.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	75,979,786.10	73,525,308.30	71,175,480.19
开发支出	4,733,201.49	4,254,716.86	7,624,081.75
商誉			
长期待摊费用	2,824,061.04	1,665,173.99	1,159,832.67
递延所得税资产	3,536,686.07	3,028,340.45	4,002,581.09
其他非流动资产	8,697,215.27	5,693,311.19	5,416,729.53
<b>非流动资产合计</b>	<b>973,898,757.87</b>	<b>948,879,994.16</b>	<b>911,068,776.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,397,427,347.58</b>	<b>2,604,007,322.82</b>	<b>2,167,378,109.23</b>
流动负债：			
短期借款	335,000,000.00	369,111,384.90	387,000,000.00

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	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			
应付账款	291,984,208.20	178,358,261.50	151,320,636.10
预收款项	221,836,334.55	475,518,242.42	83,359,542.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,282,350.68	2,107,774.02	7,131,334.22
应交税费	25,261,377.39	25,393,138.34	18,671,684.68
其他应付款	97,048,246.50	114,646,595.52	111,354,307.08
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	17,060,420.21	43,789,661.35	
其他流动负债	5,257.49		
<b>流动负债合计</b>	<b>990,478,195.02</b>	<b>1,208,925,058.05</b>	<b>758,837,504.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	43,789,661.35		
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	11,207,052.70	11,652,880.50	11,576,259.01

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
预计负债	69,250,000.00	69,250,000.00	50,000,000.00
递延收益	91,107,081.04	88,639,333.68	84,937,741.57
递延所得税负债	46,362.96	46,362.96	46,362.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>215,400,158.05</b>	<b>169,588,577.14</b>	<b>146,560,363.54</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,205,878,353.07</b>	<b>1,378,513,635.19</b>	<b>905,397,867.93</b>
所有者权益：			
股本	684,712,010.00	684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	172,564,968.46	171,715,797.47	171,715,797.47
减：库存股			
其他综合收益	-13,402,092.87	-9,392,945.23	-6,963,411.29
专项储备			
盈余公积	21,283,965.03	23,385,623.69	28,148,769.54
一般风险准备			
未分配利润	253,447,575.20	277,013,763.61	305,417,662.03
归属于母公司所有者权益合计	1,118,606,425.82	1,147,434,249.54	1,183,030,827.75
少数股东权益	72,942,568.69	78,059,438.09	78,949,413.55
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,191,548,994.51</b>	<b>1,225,493,687.63</b>	<b>1,261,980,241.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,397,427,347.58</b>	<b>2,604,007,322.82</b>	<b>2,167,378,109.23</b>

上海复旦复华科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十三日