

南宁八菱科技股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2020]第 4-00026 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第4-00026号

南宁八菱科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了南宁八菱科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司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的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如附注六、合并范围的变更所述，公司于2019年5月28日非同一控制下取得北京弘润天源基因生物有限公司（以下简称“弘润天源”）51%股权，形成商誉60,346.28万元。在对弘润天源审计过程中，因无法获取充分、适当的审计证据，对下列事项保留：

（1）截止2019年12月31日，弘润天源在广州银行中大支行存放的银行存款29,600.00万元。我们已收到银行询证函回函确认上述余额，但无法获取充分、适当的审计证据以确认上述银行存款是否受到限制。

（2）截止2019年12月31日，弘润天源其他应收款挂浙江迪秀贸易有限公司款项4,200.00万元，该笔款项系贵司收购弘润天源前发生，账簿显示2019年4月10日转出。截止本报告日，我们未获取对方的询证函回函，无法确认该款项的性质以及计提坏账准备的充分性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 如财务报表附注五、十五所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司合并资产负债表商誉原值为 60,706.45 万元，其中收购弘润天源形成商誉 60,346.28 万元，本期对该项商誉计提减值 20,272.12 万元。公司管理层对收购弘润天源形成商誉减值进行了测试，但考虑到因受新冠病毒疫情等影响，截止报告日弘润天源业务恢复缓慢，2020 年一季度的业绩远低于 2019 年同期水平。在此经营状况下，我们未能就贵公司本期计提商誉减值准备金额获取充分、适当的审计证据，从而也无法判断是否有必要对上述商誉减值作出调整。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，贵公司因弘润天源保留事项的影响，我们认为年度报告中弘润天源相关金额披露不完整，其他信息存在重大错报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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。

（一）收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策及账面金额请分别参阅附注三（二十一）和附注五（三十五）。

营业收入是贵公司主要的利润来源，影响其关键业绩指标，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，对财务报表具有重要性。收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对公司收入实施的主要审计程序包括：

- （1）测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析性复核程序；
- （3）获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括品种规格及价格、付款与结算、换货与退货政策等；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、开票结算单及回款单据等，评价收入确认的真实性；
- （5）查阅主要客户的供应商开票系统，如上汽通用五菱汽车股份有限公司的企税通开票系统，获取其向供应商下发的开票结算信息，并将其主要开票信息如时间、品种规格、数量、单价及金额等与公司账面记录进行核对，评价收入确认的完整性；
- （6）向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；
- （7）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）固定资产减值

1. 事项描述

固定资产减值的会计政策及账面金额请分别参阅附注三（十八）、附注五（十二）。

如财务报表附注五(十二)所述,截止 2019 年 12 月 31 日,贵公司固定资产原值 84,152.49 万元,净值为 49,665.58 万元,本期计提固定资产减值 6,541.53 万元,其中专用设备计提减值 6,376.30 万元,该专用设备系子公司印象恐龙文化艺术有限公司《远去的恐龙》演出项目专用的设备。

由于 2022 年北京冬奥会对国家体育馆进行场馆改造需要,《远去的恐龙》自 2019 年 4 月 8 日起暂停演出,拆除后迁出了国家体育馆,并将会长时间处于停演状态,演出设备处于闲置状况,管理层认为相关固定资产存在减值迹象,固定资产的账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来现金流量或处置资产来全部收回,故对其计提了减值。由于该减值金额较大,会对财务报表产生重要影响,故我们将评价贵公司固定资产减值准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解并评估了贵公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；
- （2）查阅了该事项涉及的相关文件和记录；
- （3）实地勘察了相关固定资产,并实施了监盘程序,以了解资产的现存状况；
- （4）利用了外部评估专家的工作,评估和复核贵公司管理层对各资产所使用折现率的合理性；
- （5）对公司固定资产减值金额进行重新计算。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	347,837,881.25	551,584,105.40
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	五（二）	182,789,618.83	92,533,505.44
应收款项融资	五（三）	30,426,566.88	61,630,974.98
预付款项	五（四）	11,354,614.69	1,831,662.93
其他应收款	五（五）	86,092,189.63	18,066,342.87
其中：应收利息		1,329,633.18	-
应收股利		-	7,833,333.33
存货	五（六）	145,739,396.42	103,135,364.39
持有待售资产	五（七）	177,816,000.01	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	30,604,468.61	31,860,796.40
流动资产合计		1,012,660,736.32	860,642,752.41
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	390,752,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（九）	336,351,393.63	394,401,132.50
其他权益工具投资	五（十）	290,752,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（十一）	58,165,657.99	47,362,108.64
固定资产	五（十二）	496,655,808.17	636,738,931.71
在建工程	五（十三）	12,507,826.30	471,890.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十四）	64,196,007.47	55,947,023.89
开发支出		-	-
商誉	五（十五）	404,343,266.39	-
长期待摊费用	五（十六）	12,368,433.76	2,633,495.67
递延所得税资产	五（十七）	15,940,752.90	7,717,878.77
其他非流动资产	五（十八）	5,794,694.92	403,390.99
非流动资产合计		1,697,075,841.53	1,536,427,852.17
资产总计		2,709,736,577.85	2,397,070,604.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年12月31日

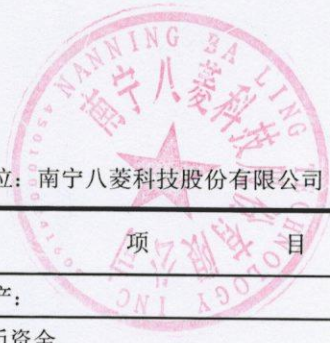
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	185,307,770.83	180,262,208.33
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	五（二十）	82,393,608.29	98,572,266.65
应付账款	五（二十一）	302,850,038.16	164,898,101.39
预收款项	五（二十二）	4,072,881.14	609,914.15
应付职工薪酬	五（二十三）	9,481,674.15	6,791,047.58
应交税费	五（二十四）	10,369,383.14	7,869,452.09
其他应付款	五（二十五）	33,982,505.82	1,462,717.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		9,913.37	9,913.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	146,704,814.66	26,521,022.89
其他流动负债		-	-
流动负债合计		775,162,676.19	486,986,730.38
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	120,000,000.00	23,588,285.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十八）	21,546,510.70	25,426,996.42
递延所得税负债	五（二十七）	3,645,487.80	-
其他非流动负债	五（二十九）	41,964,001.33	-
非流动负债合计		187,155,999.83	49,015,281.94
负债合计		962,318,676.02	536,002,012.32
股东权益：			
股本	五（三十）	283,331,157.00	283,331,157.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十一）	1,196,611,432.21	1,196,611,432.21
减：库存股	五（三十二）	211,609,144.11	211,609,144.11
其他综合收益		-146,084.12	-222,185.08
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十三）	140,439,908.33	140,439,908.33
未分配利润	五（三十四）	45,807,101.09	452,289,497.65
归属于母公司股东权益合计		1,454,434,370.40	1,860,840,666.00
少数股东权益		292,983,531.43	227,926.26
股东权益合计		1,747,417,901.83	1,861,068,592.26
负债和股东权益合计		2,709,736,577.85	2,397,070,604.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		17,054,131.89	543,709,611.64
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	十三（一）	65,914,869.02	80,010,075.21
应收款项融资		29,926,566.88	49,030,974.98
预付款项		1,056,179.67	1,126,630.56
其他应收款	十三（二）	270,916,884.46	335,929,804.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		110,233,159.19	103,049,693.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	14,153.83
流动资产合计		495,101,791.11	1,112,870,944.05
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	57,152,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	1,779,332,885.65	929,629,459.14
其他权益工具投资		57,152,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,349,886.41	6,660,278.33
固定资产		178,868,918.42	193,857,946.70
在建工程		92,389.39	211,890.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,198,340.66	25,566,514.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		46,935,900.29	30,117,690.15
其他非流动资产		3,722.00	29,922.00
非流动资产合计		2,091,934,042.82	1,243,225,700.48
资产总计		2,587,035,833.93	2,356,096,644.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

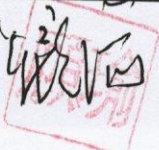
编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		165,307,770.83	180,262,208.33
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		77,393,608.29	98,572,266.65
应付账款		202,505,558.68	125,866,223.26
预收款项		2,372,231.07	658,265.26
应付职工薪酬		6,192,173.70	6,122,805.13
应交税费		1,078,541.50	6,931,508.64
其他应付款		208,399,600.99	99,760,864.12
其中：应付利息		-	-
应付股利		9,913.37	9,913.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		143,588,285.52	26,521,022.89
其他流动负债		-	-
流动负债合计		806,837,770.58	544,695,164.28
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	23,588,285.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		15,928,308.34	19,920,091.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		135,928,308.34	43,508,377.19
负债合计		942,766,078.92	588,203,541.47
股东权益：			
股本		283,331,157.00	283,331,157.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,197,891,287.52	1,197,891,287.52
减：库存股		211,609,144.11	211,609,144.11
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		140,439,908.33	140,439,908.33
未分配利润		234,216,546.27	357,839,894.32
股东权益合计		1,644,269,755.01	1,767,893,103.06
负债和股东权益合计		2,587,035,833.93	2,356,096,644.53

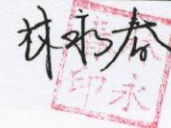
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		750,904,447.30	710,083,532.51
减：营业成本		634,580,864.77	625,758,064.08
税金及附加		7,121,490.14	7,723,882.93
销售费用		25,004,385.21	26,108,441.31
管理费用		89,674,246.65	51,560,400.30
研发费用		21,531,496.99	19,784,118.51
财务费用		-4,835,595.20	-4,636,459.66
其中：利息费用		17,331,963.12	14,085,202.29
利息收入		23,177,569.17	20,689,982.44
加：其他收益（损失以“-”号填列）		7,777,776.89	6,938,958.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-41,423,466.07	34,312,717.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,199,258.52	10,957,584.35
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）		-12,765,883.51	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-305,130,951.91	-10,526,592.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,807,507.44	-13,169.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-376,522,473.30	14,496,998.70
加：营业外收入		1,106,595.18	915,629.08
减：营业外支出		34,309,588.35	30,581.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-409,725,466.47	15,382,046.67
减：所得税费用		-3,641,305.69	8,174,772.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,084,160.78	7,207,274.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,084,160.78	7,207,274.25
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）		-406,482,396.56	7,274,361.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		398,235.78	-67,087.14
五、其他综合收益的税后净额		76,100.96	-98,212.48
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		76,100.96	-98,212.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定收益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		76,100.96	-98,212.48
（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			
（8）外币财务报表折算差额		76,100.96	-98,212.48
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-406,008,059.82	7,109,061.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-406,406,295.60	7,176,148.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		398,235.78	-67,087.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		556,681,680.90	591,145,592.89
减：营业成本		463,076,482.16	485,057,216.89
税金及附加		4,857,969.19	5,517,455.38
销售费用		19,223,498.29	20,343,133.52
管理费用		34,909,725.22	26,085,676.21
研发费用		16,765,396.40	19,781,705.69
财务费用		3,705,303.52	-4,142,978.07
其中：利息费用		16,548,940.57	14,085,202.29
利息收入		13,855,964.10	20,228,238.64
加：其他收益（损失以“-”号填列）		6,415,710.20	6,167,151.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-41,424,535.50	18,975,993.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,200,327.95	10,954,193.59
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）		-78,447,523.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,646,798.69	-113,958,858.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,008.89	-13,165.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-137,955,832.15	-50,325,495.30
加：营业外收入		279,264.98	887,698.33
减：营业外支出		1,004,093.79	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-138,680,660.96	-49,447,796.97
减：所得税费用		-15,057,312.91	-8,502,183.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,623,348.05	-40,945,613.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,623,348.05	-40,945,613.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-123,623,348.05	-40,945,613.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,561,193.13	474,565,414.06
收到的税费返还		581,745.00	54,055.32
收到其他与经营活动有关的现金		357,524,722.14	21,267,162.02
经营活动现金流入小计		828,667,660.27	495,886,631.40
购买商品、接受劳务支付的现金		207,198,081.73	263,446,834.67
支付给职工以及为职工支付的现金		75,659,277.02	69,342,809.57
支付的各项税费		61,267,585.73	38,205,712.06
支付其他与经营活动有关的现金		83,344,173.31	30,841,664.20
经营活动现金流出小计		427,469,117.79	401,837,020.50
经营活动产生的现金流量净额		401,198,542.48	94,049,610.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,578,424.67	611,600,000.00
取得投资收益收到的现金		13,858,133.33	19,226,199.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,040,234.10	185,395.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		8,004,357.88	17,254.74
投资活动现金流入小计		97,481,149.98	631,028,849.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,322,085.18	13,840,200.04
投资支付的现金		43,000,000.00	51,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		850,810,910.30	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,039,194.90	1,126,144.98
投资活动现金流出小计		912,172,190.38	66,566,345.02
投资活动产生的现金流量净额		-814,691,040.40	564,462,504.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,070,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		493,252,574.98	260,380,078.81
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		511,322,574.98	260,380,078.81
偿还债务支付的现金		289,521,022.89	181,390,691.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,258,763.59	79,494,979.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	212,566,278.23
筹资活动现金流出小计		306,779,786.48	473,451,949.32
筹资活动产生的现金流量净额		204,542,788.50	-213,071,870.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,886.82	131,574.26
五、现金及现金等价物净增加额		-208,807,822.60	445,571,819.36
加：年初现金及现金等价物余额		551,584,105.40	106,012,286.04
六、期末现金及现金等价物余额		342,776,282.80	551,584,105.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,256,945.47	439,967,787.03
收到的税费返还		332,746.75	54,055.32
收到其他与经营活动有关的现金		110,873,347.30	68,954,810.43
经营活动现金流入小计		544,463,039.52	508,976,652.78
购买商品、接受劳务支付的现金		203,319,117.43	251,883,650.39
支付给职工以及为职工支付的现金		54,430,307.25	58,854,947.26
支付的各项税费		28,308,584.40	35,239,866.97
支付其他与经营活动有关的现金		22,944,298.45	15,776,986.96
经营活动现金流出小计		309,002,307.53	361,755,451.58
经营活动产生的现金流量净额		235,460,731.99	147,221,201.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	611,600,000.00
取得投资收益收到的现金		6,024,800.00	11,726,199.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,654.00	185,395.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,040,454.00	623,511,594.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,124,713.93	9,227,804.07
投资支付的现金		961,436,765.38	89,900,000.00
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		5,039,194.90	1,126,144.98
投资活动现金流出小计		973,600,674.21	100,253,949.05
投资活动产生的现金流量净额		-967,560,220.21	523,257,645.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,070,000.00	-
取得借款收到的现金		493,252,574.98	260,380,078.81
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		511,322,574.98	260,380,078.81
偿还债务支付的现金		289,521,022.89	181,390,691.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,478,699.04	79,494,979.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	212,566,278.23
筹资活动现金流出小计		305,999,721.93	473,451,949.32
筹资活动产生的现金流量净额		205,322,853.05	-213,071,870.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		121,155.42	87,522.04
五、现金及现金等价物净增加额			
		-526,655,479.75	457,494,498.67
加：年初现金及现金等价物余额			
		543,709,611.64	86,215,112.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		17,054,131.89	543,709,611.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

项 目	行次	本 期 金 额											少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益												
		股本	其他权益工具		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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	283,331,157.00	-	-	-	1,196,611,432.21	211,609,144.11	-222,185.08	-	140,439,908.33	452,289,497.65	1,860,840,696.00	227,926.26	1,861,068,592.26
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	283,331,157.00	-	-	-	1,196,611,432.21	211,609,144.11	-222,185.08	-	140,439,908.33	452,289,497.65	1,860,840,696.00	227,926.26	1,861,068,592.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7							76,100.96			-406,482,396.56	-406,406,295.60	292,755,605.17	-113,650,690.43
（一）综合收益总额	8							76,100.96			-406,482,396.56	-406,406,295.60	398,235.78	-406,008,059.82
（二）股东投入和减少资本	9													
1.所有者投入的普通股	10													
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入股东权益的金额	12													
4.其他	13													
（三）利润分配	14													
1.提取盈余公积	15													
2.对股东的分配	16													
3.其他	17													
（四）股东权益内部结转	18													
1.资本公积转增股本	19													
2.盈余公积转增股本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期末余额	29	283,331,157.00	-	-	-	1,196,611,432.21	211,609,144.11	-146,084.12	-	140,439,908.33	46,807,101.09	1,454,434,370.40	292,983,531.43	1,747,417,901.83

法定代表人：林永春

主管会计工作负责人：林永春

会计机构负责人：林永春

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	283,331,157.00	-	-	1,196,611,432.21	-	-	140,489,908.33	515,847,925.51	2,136,106,450.45	295,013.40	2,136,401,463.85	-	2,136,401,463.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	283,331,157.00	-	-	1,196,611,432.21	-	-	140,489,908.33	515,847,925.51	2,136,106,450.45	295,013.40	2,136,401,463.85	-	2,136,401,463.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	283,331,157.00	-	-	1,196,611,432.21	211,609,144.11	-	140,439,908.33	452,289,497.65	1,860,840,666.00	227,926.26	1,861,068,592.26	-	1,861,068,592.26

主管会计工作负责人

会计机构负责人

林永

张生

母公司股东权益变动表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额				专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		股本	其他权益工具	其他	减：库存股							
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	1	283,331,157.00	-	-	-	-	1,197,891,287.52	211,609,144.11	140,439,908.33	357,839,894.32	1,767,893,103.06	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	283,331,157.00	-	-	-	-	1,197,891,287.52	211,609,144.11	140,439,908.33	357,839,894.32	1,767,893,103.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-123,623,348.05	-123,623,348.05	
（一）综合收益总额	7									-123,623,348.05	-123,623,348.05	
（二）股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入股东权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	14											
2.对股东的分配	15											
3.其他	16											
（四）股东权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	18											
2.盈余公积转增股本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	283,331,157.00	-	-	-	-	1,197,891,287.52	211,609,144.11	140,439,908.33	234,216,546.27	1,644,269,755.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：南宁八菱科技股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期金额										
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	283,331,157.00	-	-	-	1,197,891,287.52	-	-	-	140,439,908.33	469,618,297.12	2,091,280,649.97
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	283,331,157.00	-	-	-	1,197,891,287.52	-	-	-	140,439,908.33	469,618,297.12	2,091,280,649.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	211,609,144.11	-	-	-	-111,778,402.80	-323,387,546.91
（一）综合收益总额	7										-40,945,613.55	-40,945,613.55
（二）股东投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入股东权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	13											
1.提取盈余公积	14											
2.对股东的分配	15											
3.其他	16											
（四）股东权益内部结转	17											
1.资本公积转增股本	18											
2.盈余公积转增股本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	283,331,157.00	-	-	-	1,197,891,287.52	211,609,144.11	-	-	140,439,908.33	-357,839,894.32	1,767,893,103.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南宁八菱科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称:“八菱科技”“本公司”或“公司”)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意发起设立南宁八菱科技股份有限公司的批复》(桂政函[2004]207号文)批准,公司以截至2004年9月30日经审计净资产56,619,166.43元折为56,619,166股(每股面值人民币1元),依法整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]834号《关于核准南宁八菱科技股份有限公司首次公开发行股票》的核准,公司向社会公开发行人民币普通股1,890万股,并于2011年11月11日在深交所中小板挂牌上市,股票简称“八菱科技”,股票代码“002592”。

公司统一社会信用代码:91450000729752557W

公司法定代表人:顾瑜

公司住所:南宁市高新区工业园区科德路1号

公司注册资本:人民币283,331,157.00元

公司类型:股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要业务是热交换器的研发、生产和销售,目前主要为汽车生产企业提供热交换器产品的设计、制造等一体化的服务,主要产品是汽车散热器、汽车暖风机等热交换器产品,主要市场是国内汽车整车厂商。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司下设子公司7家,分别为柳州八菱科技有限公司(以下简称“柳州八菱”)、青岛八菱科技有限公司(以下简称“青岛八菱”)、印象恐龙文化艺术有限公司(以下简称“印象恐龙”)、苏州印象沙家浜文化艺术有限公司(以下简称“印象沙家浜”)、PT. BALING

TECHNOLOGY INDONESIA(以下简称“印尼八菱”)、南宁八菱投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“八菱投资”)和北京弘润天源基因生物技术有限公司(以下简称“弘润天源”、“弘天”)。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：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：账龄组合

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

②借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

③借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

④逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、专用设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
专用设备	10	5	9.50
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	36-50	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体确认方法

(1) 销售商品

公司销售产品主要系汽车及工程装备行业相关的汽车零配件，产品主要销售给整车厂商，其销售收入具体确认方法：公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。

公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

(2) 提供劳务

①文化行业

公司门票销售收入的确认原则：在门票销售、观众入场后，主要风险和报酬在游客通过闸口入场后得以转移；门票收入金额能可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

②生物健康行业

公司细胞存储收入的确认原则：细胞存储相关制备工序完成后，对制备费一次性计入收入；细胞存储费按存储年限分期计入当期收入，未确认收入的细胞存储费余额作为其他非流动负债。

健康管理类业务：出具正式报告予客户时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资

产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份相关的会计处理方法：

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出作为库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，补确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

（财会[2019]16号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	61,630,974.98	-61,630,974.98	
应收款项融资		61,630,974.98	61,630,974.98
可供出售金融资产	390,752,000.00	-390,752,000.00	
其他权益工具投资		390,752,000.00	390,752,000.00
负债：			
其他应付款	1,724,925.63	-262,208.33	1,462,717.30
短期借款	180,000,000.00	262,208.33	180,262,208.33

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	49,030,974.98	-49,030,974.98	
应收款项融资		49,030,974.98	49,030,974.98
可供出售金融资产	57,152,000.00	-57,152,000.00	
其他权益工具投资		57,152,000.00	57,152,000.00
负债：			
其他应付款	100,023,072.45	-262,208.33	99,760,864.12
短期借款	180,000,000.00	262,208.33	180,262,208.33

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	16%或10%（2019年4月1日起税率分别调整为13%、9%）、6%
房产税	按照房产原值70%或按照租金收入	1.2%或12%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2%
企业所得税	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
柳州八菱科技有限公司	15%
青岛八菱科技有限公司	25%
印象恐龙文化艺术有限公司	25%
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	25%
PT. BALING TECHNOLOGY INDONESIA	/
南宁八菱投资基金合伙企业(有限合伙)	15%
北京弘润天源基因生物技术有限公司	15%
北京弘润源生物技术有限公司	25%
弘润天源生物技术(法国)有限责任公司	33%
北京弘旭生物技术有限公司	25%
海南弘润天源基因生物技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、流转税优惠

本公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率为16%（2019年4月1日起税率调整为13%）。

2、所得税优惠

(1) 经广西高新技术企业认定领导小组办公室复审，2017年7月31日，八菱科技取得高新技术企业证书，证书编号：GR201745000138，有效期3年，即2019年度公司享受高新技术企业所得税率优惠政策，企业所得税税率为15%。

(2) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问

题的通知》（财税[2011]58号）规定，柳州八菱科技有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，2019年度公司减按15%的税率征收企业所得税。

（3）2019年10月15日，弘润天源取得高新技术企业证书，证书编号：GR201911003320，有效期3年，即2019年度公司享受高新技术企业所得税率优惠政策，企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后2019年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	153,395.05	254,181.54
银行存款	342,677,571.04	551,329,913.86
其他货币资金	5,006,915.16	10.00
合计	347,837,881.25	551,584,105.40
其中：存放在境外的款项总额	1,473,182.66	733,986.29

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,571,034.36	4.16	8,571,034.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	197,384,821.98	95.84	14,595,203.15	7.39
其中：组合1：账龄组合	197,384,821.98	95.84	14,595,203.15	7.39
合计	205,955,856.34	100.00	23,166,237.51	11.25

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,242,759.08	8.08	4,121,379.54	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93,721,070.82	91.92	5,308,944.92	5.66
其中：组合1：账龄组合	93,721,070.82	91.92	5,308,944.92	5.66
合计	101,963,829.90	100.00	9,430,324.46	9.25

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	8,560,412.53	8,560,412.53	1年以内: 328,275.28 1-2年: 2,243,460.12 2-3年: 5,988,677.13	100.00	经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低
重庆比速汽车有限公司	10,621.83	10,621.83	1-2年	100.00	经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低
合计	8,571,034.36	8,571,034.36			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	104,553,220.62	4.39	4,590,175.50	90,735,956.17	5.00	4,536,797.81
1至2年	89,419,652.36	10.00	8,941,965.24	2,289,863.23	10.00	228,986.32
2至3年	3,338,391.00	30.00	1,001,517.30	131,134.82	30.00	39,340.45
3至4年	24,025.79	50.00	12,012.90	73,004.60	50.00	36,502.30
4至5年				79,313.21	70.00	55,519.25
5年以上	49,532.21	100.00	49,532.21	411,798.79	100.00	411,798.79
合计	197,384,821.98	7.39	14,595,203.15	93,721,070.82	5.66	5,308,944.92

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,043,100.18 元, 本期转回坏账准备金额 11,064.00 元。

3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上汽通用五菱汽车股份有限公司	46,896,117.50	22.77	2,344,805.87
北京朗诺基业投资管理有限公司	32,680,497.34	15.87	2,258,393.73
北京安杰玛商贸有限公司	32,523,578.26	15.79	3,252,357.83
沈阳众励健康保健咨询有限公司	18,812,400.00	9.13	1,881,240.00
东风柳州汽车有限公司	13,067,554.08	6.34	653,377.70
合计	143,980,147.18	69.90	10,390,175.13

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,426,566.88	61,630,974.98

项目	期末余额	期初余额
合计	30,426,566.88	61,630,974.98

注：期末终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 114,305,604.56 元；期末终止确认的已贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 168,400,000.00 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,585,365.42	84.42	1,265,533.32	69.09
1至2年	1,677,510.71	14.77	555,441.06	30.33
2至3年	77,400.01	0.68	180.00	0.01
3年以上	14,338.55	0.13	10,508.55	0.57
合计	11,354,614.69	100.00	1,831,662.93	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京安杰玛商贸有限公司	8,603,990.40	75.78
广西电网有限责任公司	1,172,526.43	10.33
柳州东城燃气发展有限公司	458,253.90	4.04
台州市黄岩创冠模具厂(普通合伙)	140,200.00	1.23
北京孟炼佳制冷设备有限公司	115,000.00	1.01
合计	10,489,970.73	92.39

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	1,329,633.18	
应收股利		7,833,333.33
其他应收款项	100,597,324.78	18,064,319.93
减：坏账准备	15,834,768.33	7,831,310.39
合计	86,092,189.63	18,066,342.87

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯盖娅网络科技有限公司	1,329,633.18	
合计	1,329,633.18	

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
深圳前海盖娅八菱投资管理合伙企业（有限合伙）		7,833,333.33
合计		7,833,333.33

3. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	12,125,232.69	7,718,060.88
押金	10,841,467.34	10,177,640.12
往来款	2,638,579.08	33,800.91
股改转让款	28,421,575.33	
浙江迪秀贸易有限公司	42,000,000.00	
固定资产处置款	3,141,686.90	
其他	1,428,783.44	134,818.02
减：坏账准备	15,834,768.33	7,831,310.39
合计	84,762,556.45	10,233,009.54

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	53,328,474.53	53.01	7,736,547.81	42.83
1至2年	37,126,787.56	36.91	162,210.88	0.90
2至3年	167,742.75	0.17	1,211.50	0.01
3至4年	12,030.20	0.01	1,765,041.84	9.77
4至5年	1,662,981.84	1.65	6,179,767.90	34.21
5年以上	8,299,307.90	8.25	2,219,540.00	12.28
合计	100,597,324.78	100.00	18,064,319.93	100.00

（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）	
期初余额	7,831,310.39			7,831,310.39
期初余额在本期重新评估后	7,831,310.39			7,831,310.39
本期计提	8,103,456.91			8,103,456.91
本期转回	99,998.97			99,998.97
期末余额	15,834,768.33			15,834,768.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
浙江迪秀贸易有限公司	借款	42,000,000.00	1年以内	41.75	2,100,000.00
霍尔果斯盖娅网络科技有限公司	投资款	28,421,575.33	1-2年	28.25	2,842,157.53
远东国际融资租赁有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2年	7.46	750,000.00
国家体育馆有限责任公司	押金	6,133,225.00	4-5年 133,225.00 5年以上 6,000,000.00	6.1	6,093,257.50
光大兴陇信托有限责任公司	保证金	3,200,000.00	1年以内	3.18	160,000.00
合计		87,254,800.33		86.74	11,945,415.03

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,782,592.31	6,872,471.57	41,910,120.74	38,671,532.26	2,168,539.75	36,502,992.51
周转材料	1,473,898.33		1,473,898.33			
在产品	2,395,764.99		2,395,764.99	1,374,060.04		1,374,060.04
库存商品	109,046,902.41	9,087,290.05	99,959,612.36	71,585,667.24	6,327,355.40	65,258,311.84
合计	161,699,158.04	15,959,761.62	145,739,396.42	111,631,259.54	8,495,895.15	103,135,364.39

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,168,539.75	4,840,830.45		136,898.63	6,872,471.57
库存商品	6,327,355.40	3,941,879.02	337,705.34	844,239.03	9,087,290.05
合计	8,495,895.15	8,782,709.47	337,705.34	981,137.66	15,959,761.62

(七) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期待摊费用	137,320,000.01	137,320,000.01		2020-1-8
在建工程	40,496,000.00	40,496,000.00		2020-1-8
合计	177,816,000.01	177,816,000.01		

注 1: 划分为持有待售的处置组的出售原因是由于弘润天源存在资产瑕疵及大额资金占用, 弘润天源于 2019 年 1 月 19 日与王安祥、金明武及相远东共同签订了《资产置换协议》, 各方同意将弘润天源截至 2018 年 12 月 31 日的其他应收款账面余额 314,814,644.86 元债权、其他应付款账面余额 8,000,000 元负债、在建工程账面价值 36,537,033.96 元及长期待摊费用账面价值 127,638,877.36 元的健康中心大楼作为置出资产向王安祥及

金明武、相远东置入位于大兴区半壁店绿茵花园别墅的七处房地产（后改为现金置入）。

注2：划分为持有待售的处置组的出售方式为现金置换；

注3：双方约定以评估价值作为置换价格，故该持有待售的处置组不存在减值损失且公司已于2020年1月8日以现金形式收回置换款项。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	30,545,483.64	31,829,025.89
预缴所得税	58,984.97	31,770.51
合计	30,604,468.61	31,860,796.40

(九) 长期股权投资

投资单位	期初余额	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											
南宁全世泰汽车零部件有限公司	14,400,358.49			2,533,876.38						16,934,234.87	
重庆八菱汽车配件有限公司	88,437,184.01			-19,657,928.69			34,300,000.00			34,479,255.32	
广西华纳新材料科技有限公司	291,563,590.00			-20,273,427.42				28,549,410.92		242,740,751.66	28,549,410.92
深圳市王博智慧厕所革新技术有限公司		7,000,000.00		-447,180.24						6,552,819.76	
大姚麻王科华生物科技有限公司		36,000,000.00		-355,667.98						35,644,332.02	
合计	394,401,132.50	43,000,000.00		-38,200,327.95			34,300,000.00	28,549,410.92		336,351,393.63	28,549,410.92

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广西北部湾银行股份有限公司	57,152,000.00	57,152,000.00	57,152,000.00	1,724,800.00		
北京盖娅互娱网络科技有限公司	233,600,000.00	233,600,000.00	233,600,000.00			
合计	290,752,000.00	290,752,000.00	290,752,000.00	1,724,800.00		

注：根据新金融工具准则，2018年12月31日在可供出售金融资产核算的290,752,000.00元自2019年1月1日在其他权益工具投资核算，详见三（二十七）。

(十一) 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	59,579,016.54	59,579,016.54
2.本期增加金额	58,842,706.81	58,842,706.81
(1) 固定资产转入	58,842,706.81	58,842,706.81
3.本期减少金额	49,839,599.07	49,839,599.07
(1) 转入固定资产	49,839,599.07	49,839,599.07
4.期末余额	68,582,124.28	68,582,124.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	12,216,907.90	12,216,907.90
2.本期增加金额	8,250,921.37	8,250,921.37
(1) 计提或摊销	3,779,326.54	3,779,326.54
(2) 固定资产转入	4,471,594.83	4,471,594.83
3.本期减少金额	10,051,362.98	10,051,362.98
(1) 转入固定资产	10,051,362.98	10,051,362.98
4.期末余额	10,416,466.29	10,416,466.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	58,165,657.99	58,165,657.99
2.期初账面价值	47,362,108.64	47,362,108.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
青岛八菱厂房	58,842,706.81	6,026,935.23		52,815,771.58
合计	58,842,706.81	6,026,935.23		52,815,771.58

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	562,071,146.98	636,738,931.71
减：减值准备	65,415,338.81	
合计	496,655,808.17	636,738,931.71

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	268,325,662.72	251,896,355.03	6,148,023.50	318,437,332.97	11,954,635.63	856,762,009.85
2.本期增加金额	55,110,550.24	33,870,557.90	571,100.51	2,451,349.13	955,673.32	92,959,231.10
(1) 购置	5,263,411.06	1,398,651.92	44,681.42	727,211.19	30,327.43	7,464,283.02
(2) 在建工程转入		1,539,589.12		1,724,137.94		3,263,727.06
(3) 企业合并增加		30,932,142.86	520,677.09		924,332.71	32,377,152.66
(4) 汇率影响	7,540.11	174.00	5,742.00		1,013.18	14,469.29
(5) 其他	49,839,599.07					49,839,599.07
3.本期减少金额	58,842,706.81	7,701,837.51	1,044,394.37	40,607,374.97		108,196,313.66
(1) 处置或报废		7,701,837.51	1,044,394.37	40,607,374.97		49,353,606.85
(2) 其他	58,842,706.81					58,842,706.81
4.期末余额	264,593,506.15	278,065,075.42	5,674,729.64	280,281,307.13	12,910,308.95	841,524,927.29
二、累计折旧						
1.年初余额	48,017,971.95	130,638,628.83	3,605,490.93	29,641,798.35	8,119,188.08	220,023,078.14
2.本期增加金额	21,879,171.17	20,812,437.30	831,131.94	30,761,624.48	2,152,188.85	76,436,553.74
(1) 计提	11,827,313.78	20,805,793.02	830,358.85	30,761,624.48	2,151,812.90	66,376,903.03
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响	494.41	6,644.28	773.09		375.95	8,287.73
(4) 其他	10,051,362.98					10,051,362.98
3.本期减少金额	4,471,594.83	4,254,793.31	640,155.39	7,639,308.04		17,005,851.57
(1) 处置或报废		4,254,793.31	640,155.39	7,639,308.04		12,534,256.74
(2) 其他	4,471,594.83					4,471,594.83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他	合计
4.期末余额	65,425,548.29	147,196,272.82	3,796,467.48	52,764,114.79	10,271,376.93	279,453,780.31
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额		1,652,383.64		63,762,955.17		65,415,338.81
(1) 计提		1,652,383.64		63,762,955.17		65,415,338.81
3.本期减少金额						
4.期末余额		1,652,383.64		63,762,955.17		65,415,338.81
四、账面价值						
1.期末账面价值	199,167,957.86	129,216,418.96	1,878,262.16	163,754,237.17	2,638,932.02	496,655,808.17
2.年初账面价值	220,307,690.77	121,257,726.20	2,542,532.57	288,795,534.62	3,835,447.55	636,738,931.71

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 93,322,871.28 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 80,870,298.16 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	280,281,307.13	52,764,114.79	58,188,486.26	169,328,706.08	
其他设备	2,056,182.52	1,471,325.68		584,856.84	
合计	282,337,489.65	54,235,440.47	58,188,486.26	169,913,562.92	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产均系子公司印象恐龙文化艺术有限公司的厂房及设备，由于 2022 年北京冬奥会对国家体育馆进行场馆改造的需要，公司 2015 年度非公开发行股票募集资金投资项目《远去的恐龙》大型科幻演出项目（以下简称“《远去的恐龙》”）已于 2019 年 4 月 8 日起暂停演出，并将迁出国家体育馆，相关资产目前处于闲置状态。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
柳东新区 1#车间	23,974,001.27	1,180,826.38		22,793,174.89
10#生产车间大楼	34,567,711.46	4,196,820.31		30,370,891.15
青岛八菱厂房	15,376,053.99	1,574,884.75		13,801,169.24
合计	73,917,766.72	6,952,531.44		66,965,235.28

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	12,507,826.30	471,890.00
合计	12,507,826.30	471,890.00

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛八菱工程				260,000.00		260,000.00
南宁八菱零星技改工程	92,389.39		92,389.39	211,890.00		211,890.00
柳州八菱零星工程	3,452,333.74		3,452,333.74			
健康中心	8,172,047.59		8,172,047.59			
北京液氮库	791,055.58		791,055.58			
合计	12,507,826.30		12,507,826.30	471,890.00		471,890.00

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,642,115.99	7,689,528.87			69,331,644.86
2. 本期增加金额		9,026.55	11,035,515.40	67,509.95	11,112,051.90
(1) 购置		9,026.55			9,026.55
(2) 企业合并增加			11,035,515.40	67,509.95	11,103,025.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	61,642,115.99	7,698,555.42	11,035,515.40	67,509.95	80,443,696.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,378,748.93	3,005,872.04			13,384,620.97
2. 本期增加金额	1,267,724.64	794,579.17	790,278.44	10,486.07	2,863,068.32
(1) 计提	1,267,724.64	794,579.17	790,278.44	10,486.07	2,863,068.32
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,646,473.57	3,800,451.21	790,278.44	10,486.07	16,247,689.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,995,642.42	3,898,104.21	10,245,236.96	57,023.88	64,196,007.47
2. 期初账面价值	51,263,367.06	4,683,656.83			55,947,023.89

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	吸收合并	处置	其他	
北京弘润天源基因生物技术有限公司		603,462,842.13				603,462,842.13
重庆八菱汽车配件有限责任公司重八柳州分公司			3,601,622.31			3,601,622.31
合计		603,462,842.13	3,601,622.31			607,064,464.44

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京弘润天源基因生物技术有限公司		202,721,198.05				202,721,198.05
合计		202,721,198.05				202,721,198.05

3. 商誉减值情况

项目	北京弘润天源基因生物技术有限公司
商誉账面余额①	603,462,842.13
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	603,462,842.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	579,797,632.63
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,183,260,474.76
资产组的账面价值⑥	44,232,070.44
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,227,492,545.20
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	830,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	397,492,545.20
归属于母公司的商誉减值损失	202,721,198.05

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 北京弘润天源基因生物技术有限公司

北京弘润天源基因生物技术有限公司系公司向非同一控制方控制的企业/个人以现金购买其 51%的股权时因购买成本大于购买日占弘润天源可辨认净资产公允价值的份额所形成的商誉。该资产组主要系持有待售资产（计划现金置换，详见九（七）2.资产置换安排）、固定资产、在建工程、无形资产等构成，并与购买日所确定的资产组一致。

2) 重八柳州分公司

该资产组系 2019 年 12 月公司向非同一控制方控制的企业重庆八菱汽配配件有限责任公司以吸收合并方式购买的重庆八菱汽配配件有限责任公司柳州分公司 100% 的股权时，因购买成本大于购买日占重八柳州分公司可辨认净资产公允价值的份额所形成的商誉。该资产组主要为固定资产，与购买日所确定的资产组一致。

资产组的账面价值系以购买日（2019 年 12 月）确认的公允价值作为入账成本，因此不存在商誉减值。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
弘润天源	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.40%

注 1：预测期 2020 年-2024 年增长率分别为 14%、100%、75%、17%、8%，考虑 2020 年企业受新冠疫情影响较大，2020 年预计收益较低，企业主要销售为其他类业务、细胞存储业务，管理类及调理类业务基本无法展开，考虑 2021 年以后受新冠的影响会逐渐变小，企业收益会逐步稳定恢复，故 2021 年-2023 年增长率较高，2024 年以后基本保持稳定。

(3) 商誉减值测试的影响

形成商誉时有关业绩承诺见九（七）关联方承诺。

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
印象恐龙装修费用	2,633,495.67		54,864.48	2,578,631.19	
地下室装修费		5,638,228.45	939,704.72		4,698,523.73
细胞培养基地装修费		8,433,332.80	1,466,666.15		6,966,666.65
空调机组工程（枫树林设备外围幕墙工程）		841,586.34	138,342.96		703,243.38
健康中心 2-5 号楼		127,638,877.35	1,701,851.70	125,937,025.65	
合计	2,633,495.67	142,552,024.94	4,301,430.01	128,515,656.84	12,368,433.76

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	12,708,776.30	84,677,240.23	3,903,829.31	25,740,157.26
递延收益	3,231,976.60	21,546,510.70	3,814,049.46	25,426,996.43
小计	15,940,752.90	106,223,750.93	7,717,878.77	51,167,153.69
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	3,645,487.80	25,352,,811.60		
小计	3,645,487.80	25,352,,811.60		

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	58,673,808.05	17,372.74
可抵扣亏损	174,637,678.66	76,438,753.51
合计	233,311,486.71	76,456,126.25

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019年	322,904.16	1,094,233.75	
2020年	2,472,207.40	1,257,438.65	
2021年	9,538,807.56	8,815,447.72	
2022年	9,663,549.06	8,296,312.32	
2023年	63,183,474.04	56,975,321.07	
2024年	89,456,736.44		
合计	174,637,678.66	76,438,753.51	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	5,794,694.92	403,390.99
合计	5,794,694.92	403,390.99

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
抵押+保证借款	125,000,000.00	100,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
短期借款利息	307,770.83	262,208.33
合计	185,307,770.83	180,262,208.33

注：根据最新会计政策，2018年12月31日在应付利息核算的短期借款利息262,208.33元自2019年1月1日在短期借款核算，详见三（二十七）。

（二十） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,393,608.29	98,572,266.65
合计	82,393,608.29	98,572,266.65

（二十一）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	284,415,971.26	155,536,575.59
1年以上	18,434,066.90	9,361,525.80
合计	302,850,038.16	164,898,101.39

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津市大港胶管有限公司	1,539,694.16	材料采购未结算
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	563,108.25	基建工程项目质保金
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	820,154.57	基建工程项目质保金
广州市创声赋乐音响设备有限公司	530,000.00	设备质保金
国家体育馆有限责任公司	3,184,265.70	未结算
武汉百泰基因工程有限公司	2,141,600.00	未结算
广州然音贸易代理有限公司	923,920.92	设备质保金
上海国泉机械工业有限公司	644,102.56	设备质保金
合计	10,346,846.16	

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,894,196.66	461,769.12
1年以上	178,684.48	148,145.03
合计	4,072,881.14	609,914.15

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,327,871.59	73,512,426.83	70,426,804.55	9,413,493.87
离职后福利-设定提存计划	463,175.99	6,710,243.34	7,105,239.05	68,180.28
辞退福利		55,572.00	55,572.00	
合计	6,791,047.58	80,278,242.17	77,587,615.60	9,481,674.15

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,854,003.21	66,636,704.68	63,464,316.50	9,026,391.39
职工福利费		1,511,262.54	1,511,262.54	
社会保险费	189,300.86	3,189,428.40	3,319,860.78	58,868.48
其中：医疗保险费	147,673.60	2,758,366.02	2,852,890.52	53,149.10
工伤保险费	10,468.46	89,392.23	98,308.13	1,552.56
生育保险费	31,158.80	341,670.15	368,662.13	4,166.82
住房公积金	284,567.52	2,107,346.59	2,063,680.11	328,234.00
工会经费和职工教育经费		67,684.62	67,684.62	
合计	6,327,871.59	73,512,426.83	70,426,804.55	9,413,493.87

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	451,139.44	6,503,138.90	6,889,495.02	64,783.32
失业保险费	12,036.55	207,104.44	215,744.03	3,396.96
合计	463,175.99	6,710,243.34	7,105,239.05	68,180.28

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,912,900.68	1,666,072.67
企业所得税	4,343,928.12	3,931,969.75
城市维护建设税	424,411.21	117,338.24
教育费附加	182,393.81	50,287.82
地方教育费附加	120,757.03	33,525.21
房产税	83,857.70	1,212,967.51
土地使用税	74,866.80	730,395.05
个人所得税	206,679.36	126,895.84
其他税费	19,588.43	
合计	10,369,383.14	7,869,452.09

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	9,913.37	9,913.37
其他应付款项	33,972,592.45	1,452,803.93
合计	33,982,505.82	1,462,717.30

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	9,913.37	9,913.37	股改前股东，无法取得联系
合计	9,913.37	9,913.37	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付款项	10,598,400.26	979,084.47
押金保证金	811,213.45	285,290.00
代收款	122,398.58	178,610.46
员工持股计划	18,070,000.00	
往来款	2,930,954.75	
其他	1,439,625.41	9,819.00
合计	33,972,592.45	1,452,803.93

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
SIE PROVINS	1,019,922.75	
北京创达恒基石材有限公司	800,000.00	履约保证金
SAIC 印尼五菱	632,435.03	
蔡宏劼	588,032.00	
711 医院	534,400.00	
合计	3,574,789.78	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
细胞存储递延收入	2,137,746.36	
胎盘脐带存储递延收入	358,038.72	
成纤维存储递延收入	620,744.06	
一年内到期的长期借款	143,588,285.52	26,521,022.89
合计	146,704,814.66	26,521,022.89

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
固定资产售后回租		23,588,285.52	
质押+保证借款	120,000,000.00		
合计	120,000,000.00	23,588,285.52	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	25,426,996.42	1,460,000.00	5,340,485.72	21,546,510.70	与资产及收益相关的政府补助摊销余额
合计	25,426,996.42	1,460,000.00	5,340,485.72	21,546,510.70	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
底盘零部件项目、车用换热器及暖风机生产基地项目	1,033,333.33		155,000.00		878,333.33	与资产相关
车用换热器及暖风机生产基地	2,000,000.00		300,000.00		1,700,000.00	与资产相关
新型注塑件生产项目	2,070,000.00		230,000.00		1,840,000.00	与资产相关
年产 100 万只硬钎焊散热器技术改造项目	1,272,916.67		1,272,916.67			与资产相关
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地	3,850,000.00		700,000.00		3,150,000.00	与资产相关
计算机 CPU 用硬钎焊水冷散热器项目	917,675.00		333,700.00		583,975.00	与资产相关
技术中心及新产品产业化工程	8,532,000.00		1,296,000.00		7,236,000.00	与资产相关
新能源客车燃气发动机水冷散热器新产品产业化	975,000.00		150,000.00		825,000.00	与资产相关
纯电动汽车高效节能环保散热器开发	773,333.33		80,000.00		693,333.33	与资产相关
乘用车中冷器生产线项目	2,250,000.00		250,000.00		2,000,000.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
其他与资产相关的政府补助	1,752,738.09	300,000.00	269,702.39		1,783,035.70	与资产相关
工业机器人项目资金		1,060,000.00	203,166.66		856,833.34	与资产相关
合计	25,426,996.42	1,460,000.00	5,340,485.72		21,546,510.70	

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
细胞存储递延收入	32,518,760.67	
胎盘脐带储存递延收入	820,606.46	
成纤维存储递延收入	8,624,634.20	
合计	41,964,001.33	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	283,331,157.00						283,331,157.00

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,186,800,964.10			1,186,800,964.10
二、其他资本公积	9,810,468.11			9,810,468.11
合计	1,196,611,432.21			1,196,611,432.21

(三十二) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
以集中竞价交易方式回购公司股份	211,609,144.11			211,609,144.11	公司回购股份作为公司拟实施的员工持股计划之标的股份
合计	211,609,144.11			211,609,144.11	

(三十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	93,778,422.19			93,778,422.19
任意盈余公积	46,661,486.14			46,661,486.14
合计	140,439,908.33			140,439,908.33

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	452,289,497.65	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	452,289,497.65	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-406,482,396.56	
期末未分配利润	45,807,101.09	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	653,487,296.44	569,840,894.29	617,534,063.00	563,687,192.90
汽车行业	616,525,324.91	544,456,734.46	592,574,854.53	510,047,787.70
工程及装备行业	431,901.23	284,729.96	878,314.42	656,022.76
文化行业	4,392,839.61	12,547,510.54	15,629,092.45	45,875,387.34
生物健康行业	25,494,715.39	7,229,129.88		
其他	6,642,515.30	5,322,789.45	8,451,801.60	7,107,995.10
二、其他业务小计	97,417,150.86	64,739,970.48	92,549,469.51	62,070,871.18
材料销售	79,757,931.66	58,635,734.80	70,674,970.54	49,379,717.08
租赁业务	12,736,543.57	3,804,341.18	11,280,016.09	2,809,824.09
模具开发			8,276,109.00	8,265,946.00
其他	4,922,675.63	2,299,894.50	2,318,373.88	1,615,384.01
合计	750,904,447.30	634,580,864.77	710,083,532.51	625,758,064.08

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,399,465.09	1,449,218.03
教育费附加	651,696.76	621,093.45
地方教育税费附加	434,464.49	414,062.30
房产税	2,714,304.16	2,797,803.12
印花税	426,194.50	441,064.43
土地使用税	1,417,117.80	1,803,929.59
其他	78,247.34	196,712.01
合计	7,121,490.14	7,723,882.93

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,643,459.05	1,521,759.67
运输及仓储费	15,371,752.07	17,144,638.31
办公差旅费	668,820.57	510,594.50
业务接待费	146,914.40	197,764.56
维修费及折旧费	1,470,220.81	1,342,356.63
广告宣传费	2,045,212.04	5,380,944.72
服务费	2,142,869.82	
其他	515,136.45	10,382.92
合计	25,004,385.21	26,108,441.31

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,498,150.15	21,966,720.66
办公差旅费	4,550,758.33	4,555,468.93
装修维护	3,803,325.01	1,729,246.80
折旧及摊销	30,785,035.42	9,430,754.40
业务接待费	325,766.32	408,347.91
董事会费	182,830.19	180,000.00
聘请中介机构费	9,736,945.38	2,547,990.87
房租水电物业费	3,146,274.24	6,794,581.13
残疾人就业保障金	421,193.90	600,059.23
安保费	775,312.87	3,323,018.09
搬迁费	7,995,144.11	
其他	453,510.73	24,212.28
合计	89,674,246.65	51,560,400.30

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,828,137.11	9,522,627.93
模具	1,270,562.55	2,859,465.44
材料费	1,890,143.59	2,866,763.20
动力	552,181.40	813,923.36
折旧及摊销	4,780,259.78	3,351,766.20
办公差旅费	808,688.76	312,424.10
试制产品检验费	98,689.44	24,463.20
其他	302,834.36	32,685.08
合计	21,531,496.99	19,784,118.51

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,331,963.12	14,085,202.29
减：利息收入	23,177,569.17	20,689,982.44
汇兑损失	482,821.75	538,220.02
减：汇兑收益	394,609.24	331,502.13
手续费支出	921,798.34	1,682,092.80
其他		79,509.80
合计	-4,835,595.20	-4,636,459.66

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术中心及新产品产业化工程	1,296,000.00	1,296,000.00	与资产相关
年产 100 万只硬钎焊散热器技术改造项目	1,272,916.67	1,527,500.00	与资产相关
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地	700,000.00	700,000.00	与资产相关
企业职工养老保险补贴	747,749.47	587,877.68	与收益相关
2015 年高层次创新人才项目		500,000.00	与收益相关
稳岗及社保补贴	416,141.70		与收益相关
名牌产品奖励	300,000.00		与收益相关
2018 年度创新创业奖	200,000.00		与收益相关
高企瞪羚奖	300,000.00		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	573,400.00	596,678.61	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	1,971,569.05	1,730,902.39	与资产相关
合计	7,777,776.89	6,938,958.68	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 7,777,776.89 元。

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,199,258.52	10,957,584.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-4,949,007.55	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	16,565,333.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,724,800.00	--
理财产品收益		6,789,799.99
合计	-41,423,466.07	34,312,717.67

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,032,036.20	
其他应收款信用减值损失	-5,733,847.31	
合计	-12,765,883.51	

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,653,100.75
存货跌价损失	-8,445,004.13	-3,873,492.24
长期股权投资减值损失	-28,549,410.92	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-65,415,338.81	
商誉减值损失	-202,721,198.05	
合计	-305,130,951.91	-10,526,592.99

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-2,807,507.44	-13,169.70
合计	-2,807,507.44	-13,169.70

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		296,450.00	
其他	1,106,595.18	619,179.08	1,106,595.18
合计	1,106,595.18	915,629.08	1,106,595.18

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他与收益相关的补助		296,450.00	与收益相关
合计		296,450.00	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	32,968,066.93		32,963,557.21
其他	1,341,521.42	30,581.11	1,346,031.14
合计	34,309,588.35	30,581.11	34,309,588.35

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,402,887.19	8,513,050.92
递延所得税费用	-7,044,192.88	-338,278.50
合计	-3,641,305.69	8,174,772.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-409,725,466.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,458,819.97
子公司适用不同税率的影响	-15,022,044.51
调整以前期间所得税的影响	-3,218.76
非应税收入的影响	5,471,329.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,132.34
使用前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	-413.11
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	68,534,049.10
研发加计扣除的影响	-2,051,319.97
所得税费用	-3,641,305.69

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	357,524,722.14	21,267,162.02
其中：利息收入	14,161,777.32	18,969,626.78
政府补助	3,397,291.17	2,241,007.39
保证金及押金	452,320.83	
收到的合并范围外的往来款	338,950,846.39	
经营活动有关的营业外收入	526,358.83	55,477.85
其他	36,127.60	1,050.00
支付其他与经营活动有关的现金	83,344,173.31	30,841,664.20
手续费支出	921,798.34	775,892.80
付现销售费用	4,741,142.44	10,642,208.95
付现管理费用	27,439,046.81	16,995,498.54
付现研发费用	233,200.67	963,635.10
支付的合并范围外的往来款	48,811,616.43	1,364,067.25
经营活动有关的营业外支出	296,406.35	9,966.00
其他	900,962.27	90,395.56

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	8,004,357.88	17,254.74
其中：收回押金		17,254.74

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权转让款延迟支付产生的利息	7,686,158.67	
吸收合并收到的现金	318,199.21	
支付其他与投资活动有关的现金	5,039,194.90	1,126,144.98
其中：重组相关费用	5,039,194.90	1,126,144.98

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		212,566,278.23
其中：回购库存股		211,609,144.11
与筹资相关的手续费		957,134.12

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-406,084,160.78	7,207,274.25
加：信用减值损失	12,765,883.51	
资产减值准备	305,130,951.91	10,526,592.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	70,156,229.57	64,577,340.91
无形资产摊销	2,863,068.32	2,051,270.06
长期待摊费用摊销		219,457.92
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）	2,807,507.44	13,169.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,968,066.93	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,190,076.30	7,883,429.86
投资损失（收益以“-”号填列）	41,423,466.07	-34,312,717.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,222,874.13	-338,278.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,645,487.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,067,898.50	7,129,874.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,587,247.16	51,731,538.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	540,209,985.20	-22,639,341.54
经营活动产生的现金流量净额	401,198,542.48	94,049,610.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	342,776,282.80	551,584,105.40
减：现金的期初余额	551,584,105.40	106,012,286.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-208,807,822.60	445,571,819.36

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	907,753,165.38
其中：北京弘润天源基因生物技术有限公司	907,753,165.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	56,942,255.08
其中：北京弘润天源基因生物技术有限公司	56,942,255.08
取得子公司支付的现金净额	850,810,910.30

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,776,282.80	551,584,105.40
其中：库存现金	153,395.05	254,181.54
可随时用于支付的银行存款	342,615,972.59	551,329,913.86
可随时用于支付的其他货币资金	6,915.16	10.00
二、现金等价物	342,776,282.80	551,584,105.40
三、期末现金及现金等价物余额	342,776,282.80	551,584,105.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,598.45	法院冻结
无形资产	15,511,298.00	融资租赁抵押
固定资产	43,448,156.59	融资租赁抵押
其他权益工具投资	57,152,000.00	短期借款质押
固定资产	17,667,524.97	短期借款抵押
无形资产	20,300,236.45	短期借款抵押
投资性房地产	5,154,640.71	短期借款抵押
长期股权投资	907,753,165.38	信托贷款抵押
合计	1,067,048,620.55	

(五十二) 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			
其中：美元	64,059.24	6.9762	446,889.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼卢比	1,992,069,868.71	0.000502	1,000,019.07
欧元	3,361.73	7.8155	26,273.60
应收账款			
其中：印尼卢比	2,267,306,496.00	0.000502	1,138,187.86
应付账款			
其中：印尼卢比	5,556,091,416.79	0.000502	2,789,157.89
美元	2,750.00	6.9762	19,184.55
其他应付款			
其中：印尼卢比	1,269,730,740.00	0.000502	637,404.83
欧元	130,500.00	7.8155	1,019,922.75
其他应收款			
其中：印尼卢比	114,390,579.73	0.000502	57,424.07
欧元	140,000.00	7.8155	1,094,170.00

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PT. BALING TECHNOLOGY INDONESIA	雅加达	印尼卢比	公司主要经营活动主要以该货币结算
弘润天源生物技术（法国）有限责任公司	巴黎	欧元	公司主要经营活动主要以该货币结算

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
北京弘润天源基因生物有限公司	2019年5月28日	907,753,165.38	51	现金购买	2019-5-31	股权已交割	30,055,347.90	1,709,362.81

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京弘润天源基因生物有限公司
现金	907,753,165.38
合并成本合计	907,753,165.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	304,290,323.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	603,462,842.13

合并成本公允价值的确定方法：在2018年12月31日评估的公允价值基础上继续计算取得。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	弘润天源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	56,942,255.08	56,942,255.08
应收款项	119,231,917.52	119,231,917.52
存货	4,361,293.64	4,361,293.64
持有待售资产	473,830,644.86	460,190,556.17
固定资产	13,441,992.68	12,832,295.12
无形资产	11,103,025.35	
长期待摊费用	13,852,850.48	13,852,850.48
负债：		
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	14,973,877.15	14,973,877.15
递延所得税负债	3,802,921.74	
净资产：		
减：少数股东权益	292,357,369.39	281,797,923.36
取得的归属于收购方份额	304,290,323.25	293,299,879.42

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳州八菱科技有限公司	柳州	柳州	换热器、汽车配件、发电机组配件、工程机械、机车及船舶工程配件的研发、生产及销售；塑料板、管、型材的研发、生产及销售等	100.00		投资设立
青岛八菱科技有限公司	青岛	青岛	散热器、汽车配件、空调配件、发电机组配件、工程机械、机车配件、船舶工程设备配件的销售及相关产品技术开发、咨询服务。	100.00		投资设立
印象恐龙文化艺术有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；项目投资；产品设计；票务代理；文艺表演等	100.00		收购
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	苏州	苏州	文化艺术项目策划、制作；营业性演出；文化、旅游工艺产品设计、销售；演出门票销售等	70.00		投资设立 (注1)
深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	股权投资；投资管理、投资咨询、财务咨询等	99.98	0.02	投资设立
PT.BALING TECHNOLOGY INDONESIA	雅加达	雅加达	换热器生产及销售	95.00	5.00	投资设立
北京弘润天源基因生物技术有限公司	北京	北京	从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；健康管理等	51.00		收购

注1：公司于2018年12月21日召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于注销控股子公司（苏州印象沙家浜文化艺术有限公司）的议案》，截止报告日，相关注销手续尚在办理中。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆八菱汽车配件有限责任公司	重庆北部新区	重庆北部新区	汽车配件	49.00		权益法
南宁全世泰汽车零部件	南宁市高新	南宁市高新	汽车塑料件、金属	49.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
有限公司	开发区	开发区	件加工、销售			
广西华纳新材料科技有限公司	武鸣县甘圩镇甘圩街29号	武鸣县甘圩镇甘圩街29号	建筑涂料、碳酸钙粉、石材加工销售	43.65		权益法
大姚麻王科华生物科技有限公司	云南省楚雄彝族自治州大姚县	云南省楚雄彝族自治州大姚县	工业大麻产品研发、加工、生物萃取、销售	22.00		权益法
深圳市王博智慧厕所革新技术有限公司	广东省深圳市大鹏新区	广东省深圳市大鹏新区	智慧厕所、马桶的研发、制造、销售	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额		
	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	广西华纳新材料科技有限公司	大姚麻王科华生物科技有限公司	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	广西华纳新材料科技有限公司
流动资产	377,862,042.26	34,966,164.79	700,599,807.54	28,458,326.51	493,659,574.51	27,149,348.75	328,105,020.00
其中：现金和现金等价物	10,371,531.79	86,666.95	286,163,136.96	4,942,475.05	52,775,423.09	3,108,128.30	46,846,053.68
非流动资产	472,754,284.61	5,988,357.59	505,368,700.09	36,218,228.32	432,528,166.82	5,938,166.92	579,332,249.87
资产合计	850,616,326.87	40,954,522.38	1,205,968,507.63	64,676,554.83	926,187,741.33	33,087,515.67	907,437,269.87
流动负债	770,250,495.56	6,394,859.37	683,227,715.59	1,313,860.16	733,425,368.02	3,693,005.20	346,275,499.46
非流动负债	10,000,004.13		21,092,328.14		12,278,324.30		12,975,882.86
负债合计	780,250,499.69	6,394,859.37	704,320,043.73	1,313,860.16	745,703,692.32	3,693,005.20	359,251,382.32
归属于母公司股东权益	70,365,827.18	34,559,663.01	501,648,463.90	63,362,694.67	180,484,049.01	29,394,510.47	548,185,887.55
按持股比例计算的净资产份额	34,479,255.32	16,934,234.87	218,969,554.49	13,939,792.83	88,437,184.01	14,403,310.13	239,283,139.92
调整事项						-2,951.64	
其中：内部交易未实现利润						-2,951.64	
对联营企业权益投资的账面价值	34,479,255.32	16,934,234.87	242,740,751.66	35,644,332.02	88,437,184.01	14,400,358.49	291,563,590.00
营业收入	575,785,309.34	59,136,220.36	467,132,344.94		574,005,028.32	59,085,416.25	511,371,142.98
财务费用	16,241,567.68	18,918.50	17,996,426.10	-11,477.56	16,630,097.74	51,529.64	16,212,082.85
所得税费用	-4,508.52	916,223.00	-2,387,977.88		-1,527,166.28	887,253.97	7,754,130.69
净利润	-40,118,221.83	5,165,152.54	-46,445,423.65	-2,319,566.84	-8,165,578.75	4,987,091.80	28,738,607.38
综合收益总额	-40,118,221.83	5,165,152.54	-46,445,423.65	-2,319,566.84	-8,165,578.75	4,987,091.80	28,738,607.38
本年度收到的来自联营企业的股利	34,300,000.00					3,704,400.00	

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	6,552,819.76	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,229,303.57	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,229,303.57	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

1、 货币资金

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

2、 应收账款和其他应收款

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的主要金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额
	1年以内
金融资产	
货币资金	347,837,881.25
应收账款	104,553,220.62
应收账款融资	30,426,566.88
其他应收款	53,328,474.53
其他权益工具投资	290,752,000.00
金融资产合计	826,898,143.28
金融负债	
短期借款	185,307,770.83
应付票据	82,393,608.29
应付账款	284,415,971.26
其他应付款	29,064,364.07
一年内到期的非流动负债	146,704,814.66
金融负债合计	727,886,529.11

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2019年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、外汇风险

外汇风险，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。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以卢比、欧元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（四十二）外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和卢比计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（四十二）外币货币性项目”。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

实际控制人名称	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(%)
顾瑜	不适用	不适用	不适用	32.27	32.27

注：顾瑜持有公司股份 8.71%，杨竞忠持有公司股份 23.45%，杨经宇持有公司股份 0.11%，杨竞忠和顾瑜为夫妇，杨经宇为顾瑜及杨竞忠之子；杨竞忠将其持有公司 23.45%的股份表决权全部委托给顾瑜行使，因此，顾瑜控制公司有表决权的股份比例合计 32.16%；顾瑜及其一致行动人合计持有公司股份 32.27%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	同一实际控制人
黄志强	公司高管
杨经宇	公司高管
黄生田	公司高管
刘汉桥	公司高管
黄进叶	公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏远海	公司高管
黄仕和	公司高管
黄贻帅	公司高管
岑勉	公司高管
黄缘	公司高管
谭显兴	公司高管
王安祥	控股子公司高管、公司持股 5%以上股东
金子亿	控股子公司高管
沈丽	控股子公司高管
李春明	控股子公司高管
黄桂玲	控股子公司高管
林永春	控股子公司高管
广西文华艺术有限责任公司	公司高管在其担任董事长、法定代表人
广西梧松林化集团有限公司	公司高管在其担任董事长
南京梧松林产化工有限公司	公司高管在其担任执行董事、法定代表人
广西梧松新材料有限公司	公司高管在其担任执行董事、法定代表人
梧州市嘉盈树胶有限公司	公司高管在其担任执行董事、法定代表人
莒南恒鑫企业管理咨询中心（有限合伙）	王安祥、金子亿共同控制的公司
莒南弘润企业管理咨询中心（有限合伙）	王安祥、金子亿共同控制的公司
北京安杰玛商贸有限公司	王安祥控制下的企业
北京朗诺基业投资管理有限公司	王安祥控制下的企业
北京杰玛家健康管理有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛化妆品有限公司	王安祥控制下的企业
北京东方亚美基因科技研究院有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛生物科技有限公司	王安祥控制下的企业
泊香堡化妆品（上海）有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛商务服务有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛爱玛化妆品股份有限公司	王安祥控制下的企业
深圳市安杰玛生物科技有限公司	王安祥控制下的企业
上海源能健康咨询有限公司	王安祥控制下的企业
上海东方杰玛基因生物科技有限公司	王安祥控制下的企业
安杰玛化妆品（上海）有限公司	王安祥控制下的企业
安杰玛生物科技（上海）有限公司	王安祥控制下的企业
上海安杰玛美容服务有限公司	王安祥控制下的企业
杰玛雷明生物科技（上海）有限公司	王安祥控制下的企业
上海安杰玛企业管理有限公司	王安祥控制下的企业
北京华康美医学应用技术有限公司	王安祥控制下的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京安朗知商务会所有限责任公司	王安祥控制下的企业
北京东方杰玛医院管理有限公司	王安祥控制下的企业
上海源能保健咨询有限公司	王安祥控制下的企业
北京东方杰玛医院	王安祥控制下的企业
上海乐瀚化妆品有限公司	王安祥控制下的企业
上海盛乐瀚化妆品有限公司	王安祥控制下的企业
安杰玛生物科技(法国)有限公司/ ANN-JEMA BIOTECHNOLOGY (FRANCE) CO. LIMITED	王安祥控制下的企业
安杰玛生物科技控股有限公司	王安祥控制下的企业
易达国际商贸有限公司	王安祥控制下的企业
安杰玛实业发展有限公司	王安祥控制下的企业
安杰玛化妆品投资(香港)有限公司	王安祥控制下的企业
上海润升医疗咨询服务服务有限公司	王安祥控制下的企业
上海润升健康科技有限公司	王安祥控制下的企业
上海澳斯泰临床检验有限公司	王安祥控制下的企业
北京基源天成医疗设备有限公司	王安祥控制下的企业
北京朗诺基业生物技术有限公司	王安祥控制下的企业
北京朗诺基业医疗设备有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛投资管理有限公司	王安祥控制下的企业
麦肯西生物科技(深圳)有限公司	王安祥控制下的企业
北京安杰玛企业管理集团有限公司	王安祥控制下的企业
北京朗诺医院管理有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京椿萱生物科技有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京幽兰健康管理股份有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京安杰玛爱玛商贸股份有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京幽兰尚东化妆品股份有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京幽兰化妆品股份有限公司	王安祥亲属共同控制的企业
北京香泊地生物科技有限公司	金子亿亲属共同控制的公司
北京安杰玛爱玛生物科技股份有限公司	王安祥控制下的企业
北京杰玛健康咨询有限公司	王安祥控制下的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务:							

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	采购原材料	市场价	59,437,370.88	10.42%	58,664,682.95	11.49%
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	购销商品	采购原材料	市场价	110,314,885.33	19.34%	91,364,883.28	17.89%
安杰玛化妆品(上海)有限公司	购销商品	采购原材料	市场价	17,437.42	0.00%		
北京安杰玛商贸有限公司	接受劳务	服务费	市场价	106,800.00	12.60%		
北京朗诺基业投资管理有限公司	接受劳务	服务费	市场价	740,590.57	87.40%		
销售商品、提供劳务:							
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	销售原材料	市场价	40,902,380.93	52.89%	38,155,772.04	53.99%
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	综合管理费	市场价	294,625.08	54.02%	334,437.23	13.80%
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	水电费	市场价	1,380,044.85	90.39%	1,386,304.64	85.82%
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	购销商品	销售原材料	市场价	3,364,626.09	4.35%	778,544.44	1.10%
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	提供劳务	资金占用费	市场价			84,905.66	3.50%
重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	提供劳务	水电费	市场价	4,212.64	0.28%		
北京安杰玛商贸有限公司	提供劳务	服务费	市场价	6,509,433.96	22.76%		
北京朗诺基业投资管理有限公司	提供劳务	服务费	市场价	5,319,622.64	18.60%		
北京安杰玛化妆品有限公司	提供劳务	服务费	市场价	754,716.98	2.64%		
北京安杰玛生物科技有限公司	提供劳务	服务费	市场价	188,679.25	0.66%		
北京安杰玛商务服务有限公司	提供劳务	服务费	市场价	716,981.13	2.51%		
安杰玛生物科技(上海)有限公司	提供劳务	服务费	市场价	377,358.49	1.32%		
北京幽兰化妆品股份有限公司	提供劳务	服务费	市场价	94,339.62	0.33%		
北京杰玛健康咨询有限	提供	服务费	市场价	143,037.74	0.50%		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
公司	劳务						
北京幽兰尚东化妆品股份有限公司	提供劳务	服务费	市场价	79,245.28	0.28%		
北京幽兰健康管理股份有限公司	提供劳务	服务费	市场价	194,716.98	0.68%		
北京安杰玛爱玛商贸股份有限公司	提供劳务	服务费	市场价	37,735.85	0.13%		
北京杰玛家健康管理有限公司	提供劳务	服务费	市场价	4,315.84	0.02%		
北京安杰玛爱玛生物科技股份有限公司	提供劳务	服务费	市场价	67,924.53	0.24%		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
南宁八菱科技股份有限公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	广西南宁市高新工业园区高新大道 21 号的 2# 厂房	1,449,762.75	1,402,600.98
南宁八菱科技股份有限公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	广西南宁市高新工业园区高新大道 21 号的 3# 厂房	109,012.14	322,723.34
柳州八菱科技有限公司	重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司	广西柳州市车园横五路 10 号 2# 厂房	5,198,146.62	7,414,897.84
重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁八菱科技股份有限公司	重庆仓库	446,927.58	893,855.16
南宁八菱科技股份有限公司	广西华纳新材料有限公司	员工宿舍		260,406.82
王安祥	北京弘润天源基因生物技术有限公司	大兴区半壁店绿茵花园别墅四季 6 号 37 号楼 1 至 3 层全部	350,000.00	
王安祥	北京弘润天源基因生物技术有限公司	车辆	28,000.00	
杰玛雷明生物科技(上海)有限公司	北京弘润天源生物技术股份有限公司上海分公司	青浦区朱家角工业园康业路 801 弄 88 号 90 号	385,875.00	
北京弘润天源基因生物技术有限公司	北京杰玛家健康管理有限公司	北京大兴区魏善庄绿茵花园别墅区东区 4 号楼、5 号楼	1,926,605.50	

3. 关联担保情况

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
南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	南宁八菱科技股份有限公司	30,505,254.00	2018-8-16	2019-8-16	是
南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	南宁八菱科技股份有限公司	30,505,254.00	2019-9-6	2022-9-6	否
顾瑜、杨竞忠、南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	南宁八菱科技股份有限公司	84,832,601.00	2018-8-16	2019-8-16	是
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	84,832,601.00	2019-9-6	2022-9-6	否
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	160,000,000.00	2018-8-10	2021-12-31	否
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	110,000,000.00	2019-11-22	2023-12-30	否
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-2	2023-12-30	否
顾瑜、杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	120,000,000.00	2019-12-2	2024-12-2	否
杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	110,000,000.00	2019-11-22	2020-12-30	否
杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-2	2020-12-30	否
杨竞忠	南宁八菱科技股份有限公司	120,000,000.00	2019-12-2	2021-12-2	否
刘汉桥	南宁八菱科技股份有限公司	10,600,000.00	2019-12-26	2020-2-26	否
黄缘	南宁八菱科技股份有限公司	9,400,000.00	2019-12-26	2020-2-26	否
王安祥	北京弘润天源基因生物技术在有限公司	20,000,000.00	2016-10-27	2020-10-27	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	354.26	423.29

5. 其他关联交易

(1) 资产收购发生的关联交易

子公司柳州八菱于2019年12月28日与公司参股公司重庆八菱汽车配件有限责任公司(以下简称“重庆八菱”)及其分公司重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司(以下简称“重庆八菱柳州分公司”)签订了《资产整体收购协议》(以下简称“协议”或“本协议”),

柳州八菱拟以人民币 3,000 万元（不含税）收购重庆八菱柳州分公司的全部实物资产以及与其相关联的债权、负债和劳动力，最终以双方共同确认的固定资产明细、存货明细和债权债务明细为准。

公司于 2019 年 12 月 28 日召开第五届董事会第四十六次会议和第五届监事会第三十三次会议，审议通过《关于柳州八菱科技有限公司收购资产暨关联交易的议案》，关联董事已回避表决，独立董事对本议案进行了事前认可并发表了同意的独立意见。

（2）股权收购发生的关联交易

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于支付现金收购北京弘润天源基因生物技术有限公司 51% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金支付的方式，以 90,775.32 万元人民币的价格收购北京弘润天源基因生物技术有限公司（以下简称“弘润天源”）51% 的股权。

2019 年 4 月 19 日，公司与弘润天源的股东莒南恒鑫企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“莒南恒鑫”）、莒南弘润企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“莒南弘润”）、金运实业集团有限公司（以下简称“金运实业”）、刘楚、刘奇分别签署了附条件生效的《股权转让协议》。

根据交易各方签订的股权转让协议，本次收购标的公司 51% 股权的交易对价为 90,775.32 万元，公司将分期支付交易价款。

序号	收购方	转让方	交易标的	交易价格（万元）
1	八菱科技	刘楚	标的公司 14.74% 股权	26,230.02
2		刘奇	标的公司 2.10% 股权	3,749.13
3		金运实业	标的公司 4.21% 股权	7,494.54
4		莒南恒鑫	标的公司 16.67% 股权	29,672.60
5		莒南弘润	标的公司 13.28% 股权	23,629.03
合计			标的公司 51.00% 股权	90,775.32

本次交易的标的公司弘润天源的实际控制人为王安祥女士及金子亿先生，本次交易的交易对手方莒南恒鑫和莒南弘润的实际控制人为王安祥女士及金子亿先生，王安祥与金子亿系母子关系。因此，涉及关联交易的股权收购款为 53,301.63 万元。

（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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安杰玛生物科技（上海）有限公司	1,610,000.00	98,000.00		
应收账款	北京安杰玛爱玛化妆品股份有限公司	48,000.00	480.00		
应收账款	北京安杰玛爱玛商贸股份有限公司	1,050,000.00	54,600.00		
应收账款	北京安杰玛爱玛生物科技股份有限公司	884,000.00	70,040.00		
应收账款	北京安杰玛化妆品有限公司	1,552,400.00	148,724.00		
应收账款	北京安杰玛商贸有限公司	32,523,578.26	3,252,357.83		
应收账款	北京安杰玛商务服务有限公司	3,488,000.00	258,080.00		
应收账款	北京安杰玛生物科技有限公司	392,000.00	3,920.00		
应收账款	北京杰玛家健康管理有限公司	69,800.50	4,566.14		
应收账款	北京杰玛健康咨询有限公司	523,000.00	49,890.00		
应收账款	北京朗诺基业投资管理有限公司	32,680,497.34	2,258,393.73		
应收账款	北京幽兰化妆品股份有限公司	1,018,000.00	83,080.00		
应收账款	北京幽兰健康管理股份有限公司	254,400.00	2,544.00		
应收账款	北京幽兰尚东化妆品股份有限公司	366,000.00	22,560.00		
应收账款	上海安杰玛美容服务有限公司	780,000.00	78,000.00		
应收账款	深圳市安杰玛生物科技有限公司	8,259,800.00	771,476.00		
预付款项	北京安杰玛商贸有限公司	8,603,990.40			
其他应收款	安杰玛生物科技（法国）有限公司/ ANN-JEMA BIOTECHNOLOGY (FRANCE) CO.	1,094,170.00	109,417.00		
其他应收款	北京杰玛家健康管理有限公司	1,745,379.23	17,453.79		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南宁全世泰汽车零部件有限公司	33,387,181.38	26,066,171.94
应付账款	重庆八菱汽车配件有限责任公司	1,340,782.74	21,438,289.41
应付账款	重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司		893,855.16
其他应付款	南宁八菱科技股份有限公司-第四期员工持股计划	18,070,000.00	
应付账款	安杰玛化妆品（上海）有限公司	457,682.67	
应付账款	北京朗诺基业投资管理有限公司	3,192,555.51	
其他应付款	北京朗诺基业投资管理有限公司	487,346.00	
其他应付款	杰玛雷明生物科技（上海）有限公司	1,323,000.00	
其他应付款	王安祥	934,000.00	

（七）关联方承诺

1. 业绩承诺

根据公司与莒南恒鑫企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“莒南恒鑫”）、莒南弘润企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“莒南弘润”）、王安祥共同签署的《股权

转让协议》约定，王安祥对弘润天源未来三年的业绩进行了承诺。

王安祥承诺，自协议生效后，弘润天源未来三年（2019年-2021年）经营性净利润总额不低于6亿元人民币。若弘润天源未能达到前述经营性净利润总额承诺的（以弘润天源2019年至2021年年度经八菱科技同意的具有证券从业资质的审计机构出具的审计报告数据为准且该等审计报告应为标准审计报告），八菱科技应于前述事项发生后60天内，书面通知王安祥，王安祥应在收到八菱科技书面通知后60日内，按照补偿额=【（6亿元人民币-实际三年经营性净利润总额） \times 17.8/6 \times 51%】向八菱科技进行补偿。

2019年度弘润天源经审计后的经营性净利润总额为1,858.33万元。

2. 资产置换安排

为解决弘润天源的资金占用及资产瑕疵问题，弘润天源于2019年1月19日与王安祥、金明武及相远东共同签订了《资产置换协议》，各方同意将弘润天源截至2018年12月31日的其他应收款账面余额314,814,644.86元债权、其他应付款账面余额800万元负债、在建工程账面余额36,537,033.96元及长期待摊费用账面价值127,638,877.36元的健康中心大楼作为置出资产（置出资产净值合计470,990,556.18元）向王安祥及金明武、相远东置入位于大兴区半壁店绿茵花园别墅的七处房地产。置换标的物的价值将依据各自委托并经对方认可的评估机构作出的评估价值确定。

2019年4月19日，公司与本次交易对手方中的莒南恒鑫、莒南弘润及王安祥共同签署了附生效条件的《股权转让协议》，莒南恒鑫、莒南弘润及王安祥在《股权转让协议》中承诺：保证上述置入资产在本《股权转让协议》生效后三个月内完整、合法的置入弘润天源。若因任何原因，导致该等资产无法完整置入弘润天源的，莒南恒鑫、莒南弘润及王安祥应经八菱科技许可，置入其他经八菱科技认可的经资产评估机构评估后的等值资产，并承担因此给弘润天源造成的损失及依本《股权转让协议》而承担的违约责任。

截至2019年10月28日，王安祥以现金方式置换了弘润天源其他应收款306,814,644.86元，剩余健康中心大楼建筑物（在建工程账面余额36,537,033.96元及长期待摊费用账面价值127,638,877.36元）尚未完成置换。由于健康中心大楼建筑物是在租赁的土地上建造，弘润天源尚未取得土地使用权，近期内无法办理地上附着物的房产证等权利文件，因此，存在产权瑕疵，尚需进行置换。

对于尚需置换的健康中心大楼建筑物，王安祥向公司作出书面承诺：在2019年12月31日前，与王安祥名下位于大兴区半壁店绿茵花园别墅桃园150号楼房地产进行置换；若因任

何原因，导致该资产无法完整置入弘润天源的，王安祥将以现金方式或其他经八菱科技认可的经资产评估机构评估后的等值资产置入弘润天源，并承担因此给弘润天源造成的损失及由此引起的法律责任。公司分别于2019年10月31日、2019年11月18日召开第五届董事会第四十四次会议和2019年第六次临时股东大会，审议通过《关于北京弘润天源基因生物技术有限公司部分资产置换延期暨变更的议案》，同意对弘润天源资产置换方案调整如下：（1）弘润天源截至2018年12月31日的其他应收款账面余额314,814,644.86元债权及其他应付款800万元债务由王安祥以现金方式置换。弘润天源其他应付款800万元由王安祥支付，扣除该笔应付款后，王安祥实际应置换弘润天源其他应收款306,814,644.86元。（2）弘润天源在建工程账面余额36,537,033.96元及长期待摊费用账面价值127,638,877.36元的健康中心大楼建筑物尚需与王安祥名下位于大兴区半壁店绿茵花园别墅桃园150号楼房地产进行置换，该部分资产置换延期至2019年12月31日前完成。若因任何原因，导致该部分资产无法完整置入弘润天源的，王安祥将以现金方式或其他经八菱科技认可的经资产评估机构评估后的等值资产置入弘润天源。

截至2019年12月31日，弘润天源健康中心大楼资产置换尚未完成。因考虑到弘润天源未来业务重心计划转移至海南，弘润天源不需要在北京增加经营场地，王安祥拟以现金方式置换弘润天源的健康中心大楼。由于王安祥股票质押融资资金不足，需转让部分房产筹措资金。为此，王安祥再次向公司作出书面承诺：在2020年1月15日前，以现金方式完成与弘润天源健康中心大楼房地产（在建工程账面余额36,537,033.96元及长期待摊费用账面价值127,638,877.36元）的资产置换；若因任何原因无法完成置换的，其愿意承担因此给弘润天源造成的损失及依据2019年4月19日签订的《股权转让协议》而应承担的违约责任。

2020年1月8日，上述资产置入承诺履行完毕，弘润天源累计收到王安祥资产置换现金476,814,644.86元。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

(一) 对外合作经营事项

2020年2月19日与深圳市王博纳米科技有限公司（以下简称“王博纳米”）签订了《王博纳米蒸汽机合作协议》（以下简称“合作协议”），双方就王博纳米蒸汽机的生产销售业务达成合作共识。

王博纳米同意授权八菱科技生产销售王博纳米蒸汽机（在八菱科技投产并达到合作协议约定的产能前，王博纳米自己生产或委托生产并销售的除外，若八菱科技投产并达到合作协议约定的产能，王博纳米承诺不再自行或委托及其他任何方式生产王博纳米蒸汽机。），王博纳米负责向八菱科技提供完整的图纸、生产工艺、技术参数等资料；八菱科技负责提供场地、人员、设备、资金等生产要素，并负责组织生产及管理，申报及办理生产或销售资质。

公司于2020年2月19日召开第五届董事会第四十八次会议，审议通过《关于与深圳市王博纳米科技有限公司签署〈王博纳米蒸汽机合作协议〉的议案》。本议案无需提交公司股东大会审议。

(二) 股权转让意向

为进一步调整和优化公司产业，更好的发展公司主业，公司于2020年1月22日与参股公司广西华纳新材料科技有限公司（简称“广西华纳”）及其控股股东、实际控制人黄安定、陆秀青夫妇共同签订了《股权转让意向书》，公司拟将持有的广西华纳43.65%的股权转让给黄安定或黄安定指定的第三方，转让价格：在广西华纳向公司支付了6,680.00万元分红款的情况下，公司拟以17,000.00万元的价格转让，转让价格最终以审计评估为准。

公司于2020年1月22日召开第五届董事会第四十七次会议审议通过了《关于签署〈股权转让意向书〉的议案》。本次签订的《股权转让意向书》仅为协议各方就本次交易达成的意向性约定，具体交易细节尚需最终签订的正式股权转让协议予以确定，正式股权转让协议尚需公司董事会审议通过，涉及股东大会权限的尚需公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

分部报告的确定依据：以经营范围为基础划分为汽车行业、投资行业、文化行业和健康

行业；分部报告的会计政策保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	汽车行业	文化行业	投资行业	健康行业	分部间抵销
一、营业收入	716,456,259.79	4,392,839.61		30,055,347.90	
二、营业成本	614,198,798.09	12,547,510.54		7,834,556.14	
三、对联营和合营企业的投资收益	-38,199,258.52				
四、信用减值损失	-64,744,321.18	-40,414.32	-21,791,157.53	-3,510,337.41	77,320,346.93
五、资产减值损失	-38,646,798.69	-63,762,955.17			-202,721,198.05
六、折旧费和摊销费	38,780,962.76	31,232,123.08		3,006,212.05	
七、利润总额	-124,311,454.66	-148,115,785.74	-12,775,647.31	878,272.36	-125,400,851.12
八、所得税费用	18,498,703.46	64,056.88	-3,268,673.63	61,035.16	-18,996,427.56
九、净利润	-142,810,158.12	-148,179,842.62	-9,506,973.68	817,237.20	-106,404,423.56
十、资产总额	2,766,016,358.57	198,829,103.29	423,915,684.68	702,684,215.88	-1,381,708,784.57
十一、负债总额	1,033,656,966.58	369,831,073.95		105,219,286.04	-546,388,650.55

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,571,034.36	10.99	8,571,034.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,387,346.71	89.01	3,472,477.69	5.00
其中：组合 1：账龄组合	69,387,346.71	89.01	3,472,477.69	5.00
合计	77,958,381.07	100.00	12,043,512.05	15.45

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,242,759.08	9.28	4,121,379.54	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	80,534,050.00	90.72	4,645,354.33	5.77
其中：组合 1：账龄组合	80,534,050.00	90.72	4,645,354.33	5.77
合计	88,776,809.08	100.00	8,766,733.87	9.88

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	8,560,412.53	8,560,412.53	1年以内: 328275.28 1-2年: 2243460.12 2-3年: 5988677.13	100.00	经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低
重庆比速汽车有限公司	10,621.83	10,621.83	1-2年	100.00	经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低
合计	8,571,034.36	8,571,034.36			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	68,478,991.25	4.86	3,327,452.83	77,633,726.35	5.00	3,881,686.32
1至2年	834,797.46	10.00	83,479.75	2,205,072.23	10.00	220,507.22
2至3年				131,134.82	30.00	39,340.45
3至4年	24,025.79	50.00	12,012.90	73,004.60	50.00	36,502.30
4至5年				79,313.21	70.00	55,519.25
5年以上	49,532.21	100.00	49,532.21	411,798.79	100.00	411,798.79
合计	69,387,346.71	5.00	3,472,477.69	80,534,050.00	5.77	4,645,354.33

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,276,778.18 元。

3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上汽通用五菱汽车股份有限公司	35,788,631.32	45.91	1,789,431.57
东风柳州汽车有限公司	9,092,396.54	11.66	454,619.83
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	8,560,412.53	10.98	8,560,412.53
奇瑞汽车股份有限公司	8,080,845.50	10.37	438,978.29
重庆长安汽车股份有限公司	7,901,602.30	10.14	395,080.12
合计	69,423,888.19	89.06	11,638,522.34

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	459,689,509.81	449,531,684.94
减: 坏账准备	188,772,625.35	113,601,880.36

类别	期末余额	期初余额
合计	270,916,884.46	335,929,804.58

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,700,000.00	7,500,000.00
押金	9,137,410.67	9,292,441.55
往来款	76,231.57	33,800.91
其他	208,471.39	2,886.09
内部往来款	439,567,396.18	432,702,556.39
减：坏账准备	188,772,625.35	113,601,880.36
合计	270,916,884.46	335,929,804.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	40,986,162.74	8.92	91,085,626.60	20.26
1至2年	69,286,869.50	15.07	86,179,993.32	19.17
2至3年	86,179,993.32	18.75	203,818,033.85	45.34
3至4年	197,940,513.08	43.06	29,520,523.27	6.57
4至5年	29,418,463.27	6.40	36,879,767.90	8.20
5年以上	35,877,507.90	7.80	2,047,740.00	0.46
合计	459,689,509.81	100.00	449,531,684.94	100.00

(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)	
期初余额	113,601,880.36			113,601,880.36
期初余额在本期重新评估后	113,601,880.36			113,601,880.36
本期计提	75,170,744.99			75,170,744.99
期末余额	188,772,625.36			188,772,625.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
印象恐龙文化艺术有限公司	内部往来款	360,778,693.15	1年以内：29,831,600.60 1-2年：55,782,189.50 2-3年：83,674,993.32	78.48	126,723,987.82

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
			3-4年: 191,489,909.73		
青岛八菱科技有限公司	内部往来款	72,198,891.85	1年以内: 1,080,000.00 1-2年: 6,000,000.00 2-3年: 2,505,000.00 3-4年: 6,449,391.85 4-5年: 28,514,500.00 5年以上: 27,650,000.00	15.71	52,197,145.93
远东国际融资租赁有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2年	1.63	750,000.00
柳州八菱科技有限公司	内部往来款	6,589,811.18	1年以内	1.43	65,898.11
国家体育馆有限责任公司	押金	6,000,000.00	5年以上	1.31	6,000,000.00
合计		453,067,396.18		98.56	185,737,031.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,492,981,492.02	50,000,000.00	1,442,981,492.02	585,228,326.64	50,000,000.00	535,228,326.64
对联营企业投资	364,900,804.55	28,549,410.92	336,351,393.63	394,401,132.50		394,401,132.50
合计	1,857,882,296.57	78,549,410.92	1,779,332,885.65	979,629,459.14	50,000,000.00	929,629,459.14

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
柳州八菱科技有限公司	98,493,453.00			98,493,453.00		
青岛八菱科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
印象恐龙文化艺术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
苏州印象沙家浜文化艺术有限公司	700,000.00			700,000.00		
深圳前海八菱投资基金合伙企业(有限合伙)	401,161,814.54			401,161,814.54		
PT.BALINGTECHNOLOGYINDONESIA	4,873,059.10			4,873,059.10		
北京弘润天源基因生物技术有限公司		907,753,165.38		907,753,165.38		
合计	585,228,326.64	907,753,165.38		1,492,981,492.02		50,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
联营企业										
南宁全世泰汽车零部件有限公司	14,400,358.49			2,533,876.38						16,934,234.87
重庆八菱汽车配件有限公司	88,437,184.01			-19,657,928.69			34,300,000.00			34,479,255.32
广西华纳新材料科技有限公司	291,563,590.00			-20,273,427.42				28,549,410.92		242,740,751.66
深圳市王博智慧厕所革新技术有限公司		7,000,000.00		-447,180.24						6,552,819.76
大姚麻王科华生物科技有限公司		36,000,000.00		-355,667.98						35,644,332.02
合计	394,401,132.50	43,000,000.00		-38,200,327.95			34,300,000.00	28,549,410.92		336,351,393.63

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	480,487,429.18	410,230,419.13	497,153,098.79	416,639,733.38
汽车行业	473,413,012.65	404,616,983.83	487,822,982.77	408,875,715.52
工程及装备行业	431,901.23	284,729.96	878,314.42	656,022.76
其他	6,642,515.30	5,328,705.34	8,451,801.60	7,107,995.10
二、其他业务小计	76,194,251.72	52,846,063.03	93,992,494.10	68,417,483.51
材料销售	70,734,451.54	50,632,102.43	87,809,001.97	66,242,155.43
租赁业务	3,182,173.22	523,705.00	3,865,118.25	559,944.07
其他	2,277,626.96	1,690,255.60	2,318,373.88	1,615,384.01
合计	556,681,680.90	463,076,482.16	591,145,592.89	485,057,216.89

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,200,327.95	10,954,193.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-4,949,007.55	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,232,000.00
理财产品收益		6,789,799.99
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,724,800.00	
合计	-41,424,535.50	18,975,993.58

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,775,574.37	
2. 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）	7,777,776.89	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,926.24	
4. 所得税影响额	7,523,205.33	
5. 少数股东影响额	958,267.77	
合计	-19,751,250.62	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	(%)		基本每股收益	基本每股收益
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-24.52	0.36	-1.53	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.33	-0.04	-1.45	0.00



第 19 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

张福明

日期:

2020.4.28

主管会计工作负责人

签名:

林永春

日期:

2020.4.28

会计机构负责人

签名:

林永春

日期:

2020.4.28