

成都华神科技集团股份有限公司

2022 年半年度报告



二〇二二年八月三十一日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄明良、主管会计工作负责人李俊及会计机构负责人(会计主管人员)郭威声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华神集团、华神科技	指	成都华神科技集团股份有限公司
泰合健康、成都泰合健康科技集团股份有限公司	指	公司曾用名
华神药业、药业公司	指	成都中医大华神药业有限责任公司
华神生物、生物公司	指	成都华神生物技术有限责任公司
华神钢构、钢构公司	指	四川华神钢构有限责任公司
蓝光矿泉水	指	四川蓝光矿泉水有限公司
蓝光物流	指	四川蓝光物流有限公司
远泓矿泉水	指	成都远泓矿泉水有限公司
集团制药厂、药厂	指	成都华神科技集团股份有限公司制药厂，本公司分支机构
四川华神	指	四川华神集团股份有限公司，本公司控股股东
远泓生物、成都远泓生物科技有限公司	指	本公司控股股东四川华神第一大股东
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华神科技	股票代码	000790
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都华神科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华神科技		
公司的外文名称（如有）	Chengdu huasun technology group Inc., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huasun		
公司的法定代表人	黄明良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刁海雷	
联系地址	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号	
电话	028-66616680	
传真	028-66616656	
电子信箱	hsjt@huasungrp.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	407,389,669.31	334,925,270.05	337,822,043.33	20.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,369,678.22	27,170,249.27	22,583,211.17	-23.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,947,634.58	32,227,215.21	27,892,749.03	-42.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,811,459.99	-46,328,881.46	-48,044,082.93	178.70%
基本每股收益（元/股）	0.0278	0.0441	0.0366	-24.04%
稀释每股收益（元/股）	0.0278	0.0441	0.0366	-24.04%
加权平均净资产收益率	1.80%	2.95%	2.31%	-0.51%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,406,100,454.29	1,307,282,000.53	1,351,112,420.20	4.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	966,940,039.73	975,577,673.12	976,494,790.70	-0.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	249,034.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,070,390.63	
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	-1,658,243.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,259,150.94	主要系结构化主体 PPP 项目投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	647,417.13	
减：所得税影响额	145,071.40	

少数股东权益影响额（税后）	635.09	
合计	1,422,043.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主业情况

公司报告期内仍属于医药制造业，所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素均未发生重大变化。公司是一家以现代中药与生物技术为依托，致力于构建涵盖现代中医药、生物工程为一体的国际医药产业集群。

（二）经营回顾

报告期内，国内新冠肺炎疫情多点暴发、反复，公司主要业务所在地（上海、北京、四川等）均发生较大规模疫情。受疫情影响人口流动性降低，患者就医延迟，导致医院诊疗活动数量、处方量及药品销量随之下降甚至停诊，公司药品主要是用于等级医院销售的处方药，销量亦相应受到疫情影响而大幅下降。同时，伴随国家医保控费及中成药集采等政策调整，这些外部复杂因素均给公司整体经营造成了较大影响。公司医药品种作为医药行业核心赛道—“心脑血管疾病”治疗领域中的中成药大品种，为应对医药环境的不断变化，公司一直牢牢掌控产品的赛道优势，并积极主动调整经营策略，优化业务结构，拓展销售渠道，持续加强风险管控，挖潜增效，保障公司经营持续稳健发展。主要表现在以下方面：

1、医药业务方面

在国家药品集采、医保控费、疫情持续影响的政策与市场环境下，公司积极调整经营策略，提升应对风险的经营拓展能力。产品层面，有效推进公司核心产品三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等产品在“专家共识、临床指南、扩大适应症”等方面的医药学研究，加强产品临床综合评价证据建设；渠道层面，不断加强空白市场拓展，引入优质渠道客户，分渠道分品规经营，探索第三终端新业务模式，强化渠道管控能力；市场层面，强化销售队伍培训管理，积极开展典型病例征集，加强全国平台招商与学术推广活动，开设华神专家讲坛，持续扩大华神品牌影响力；产业层面，基于原料药及中间体产业在医药集采机制下催生的巨大市场潜力，积极组织调研和布局上游特色原料药和中间体产业，构建可持续经营的细分产业体系和新的利润增长极。

2、健康业务方面

根据健康产业布局需要，公司下属子公司使用自有资金购置地处海口市美兰区的“滨江海岸”商业综合体，用于公司建设打造海口生命养护中心健康产业项目；基于构建 C 端战略要求，公司成立专业健康饮品经营团队，整合收购了本地有渠道、有品牌、有客户群的蓝光矿泉水饮品资源，发挥原有蓝光饮品品牌和渠道资源优势，拓展大成都区域健康饮品市场。

3、钢构业务方面

完善细化激励机制，激发团队潜能；加强质量管控，提升项目品质，增强公司品牌优势；依托企业声誉，整合营销资源，以国家投资重点市政、桥梁项目，新能源、新材料等领域重大建设项目为主营目标，兼顾老客户新项目，销售业绩同比显著提升；实行项目经理利润目标责任制，提升项目利润；报告期内钢构业务销售及回款均实现同比 60%以上增长。

4、技术研发方面

加强与高校、科研院所及具有技术优势的研发企业合作，开展研发创新与应用转化协同发展，推进产业化和市场化进程。重点推进核心产品三七通舒胶囊和鼻渊舒口服液的大品种建设，并围绕现有品种优势治疗领域开发新产品。积极探索现有批准文号产品潜在价值，挖掘资源，优化工艺，提效减能，提升产品质量，增加产品附加值。本报告期内，公司获批四川省“专精特新”企业称号，累计获得 6 项专利授权。

5、生产管理方面

严格遵循“安全生产，质量为上”管理原则，加强集约化、智能化与数字化生产机制联动协同，提高生产与供应链综合管理水平，优化资源，提升产能，保障安全、高效、高品质的产品供应。2021 年 3 月，生产部门上线口服液车间灯检包装联动线，有效提升了生产自动化水平；2022 年上半年，在内部检验和外部抽检等方面的合格率均为 100%。

6、组织发展方面

聚焦公司发展规划与战略布局，积极构建以业务为导向的人才管理与组织发展体系，强化专业领域核心人才的引进与培养，优化上市公司组织激励机制，建立健全绩效考核与评价机制，增强企业内部“造血”与外部“供血”功能，巩固和强化公司在组织与人才方面以“创新、创业、创造”为核心的可持续发展动能。

（三）业绩概述

报告期内，公司实现营业收入 40,738.97 万元，较上年同期增长 20.59%；其中（1）医药制造业务受主要销售地区（上海、北京、四川）疫情暴发、复发影响导致医院停诊、患者就医延迟，加之受医保控费、化药集采等外部政策因素影响，致使公司药品整体销量下滑，医药业务实现营业收入 17,161.91 万元，较上年同期下降 30.08%；（2）钢构业务通过加强团队激励，整合资源，推进实施，强化质量，控本增效，提升项目品质，实现营业收入 14,951.99 万元，较上年同期增长 76.94%；（3）通过新增收购整合蓝光矿泉水饮品业务资源，实现新增营业收入 7,335.96 万元。

公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,736.97 万元，较上年同期下降 23.09%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,594.76 万元，较上年同期下降 42.83%，主要系公司利润率较高的医药业务受主要销售地疫情影响销量大幅下滑导致整体净利润下降所致。

二、核心竞争力分析

1、产品品牌优势

公司核心产品拥有较强的市场竞争力和品牌知名度。公司核心中药产品三七通舒胶囊是国家原二类中药新药，为中国中药现代化和国际化的典范品种，其原料药三七三醇皂苷为首个被西方发达国家药典收录的中药提取物。该药上市近二十年，临床应用安全性高，是更纯的三七制剂，靶点更准、疗效更好，为患者带来更少用药负担。三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等多个产品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》；三七通舒胶囊先后列入《中国脑梗死中西医结合诊治指南(2017)》《中西医结合脑卒中循证实践指南(2019)》；鼻渊舒口服液是《眼耳鼻喉口腔科学》第 5 版教材推荐用药，并进入《中成药临床合理使用读本》；一清颗粒、苯溴马隆胶囊等多个产品入选《国家基本药物目录》；罗红霉素、一清颗粒等多个产品进入《国家发展改革委定价范围内的低价药品清单》；碘[131I]美妥昔单抗注射液列入《2018CSCO 原发性肝癌诊疗指南》、《肝癌肝移植临床实践指南(2018 版)》；儿感退热宁口服液入选最新版《四川省新型冠状病毒肺炎中医药防控技术指南(第七版)》。

2、技术研发优势

公司多年来深耕技术研发创新，以市场为导向，在现代中药创新上具有显著优势。公司拥有一支高素质研发团队，在长期新产品、新技术研究开发过程中，建立了完善的技术创新管理体系，取得了丰富的研究成果。公司及其子公司在境内外拥有 105 项授权专利，其中发明专利 27 项，含国际专利 4 项。公司在国内率先采用指纹图谱先进质量控制技术进行药效物质群控制，建立了三七三醇皂苷的指纹图谱，保证了三七通舒胶囊药效物质群和产品质量的稳定性。公司拥有全球首个用于治疗原发性肝细胞肝癌的单克隆抗体放射免疫靶向药物、国家一类新药——碘[131I]美妥昔单抗注射液（利卡汀）。作为国家重点高新技术企业，公司曾承担过国家“863”计划项目、国家火炬计划项目、国家重大新药创制计划项目、国家企业技术中心创新能力平台建设项目、国家现代中药产业发展专项等项目，获得“国家科技进步二等奖”“国家高技术产业化十年成就奖”“世界中医药学会联合会国际贡献奖—科技进步奖二等奖”“四川省科技进步二等奖”“四川省专利二等奖”及“四川省科技成果转移转化示范企业”等荣誉。

3、医药生产优势

公司在医药制造方面的精细化管理，有力地保障了劳动生产率和严格控制药品质量，确保了药品的安全性、有效性和质量可控性，赢得国内外客户的青睐。公司拥有 7 条生产线，其中三七通舒胶囊生产线集成了多种先进的中药生产技术和设备，同时采用了先进的近红外在线质量监控技术，实现了生产工艺自动控制、生产过程关键药效成分的实时监测和监控，改变了中药生产传统的离线质量控制模式，实现了在线质量实时控制，构建了以大孔吸附树脂分离纯化技术为核心的现代中药分离纯化技术平台，是中国中成药生产过程生产质量控制技术综合应用的示范生产线。公司将对标国际先进生产工艺水平，加快引进和开发新一代智能化生产线系统，持续改进生产条件，不断提升生产质量和效率，以适应和满足公司产品迭代开发和业务创新需要。

4、产研融合优势

公司与包括四川大学、成都中医药大学在内的高等院校、医药科研机构、博士后专家团队及知名医院建立了开放式、互利共赢的“产、学、研”一体化合作平台，实现了企业和高校在资源、人才、技术、管理方面的深度融合，形成了产业和科研深度统筹、良性互动、协同发展的良好局面。

5、业务拓展优势

中医药学蕴含着中华民族千年传统健康养生理念及其实践经验。随着国家大力推进中医药现代化、居民收入不断提升、老龄化社会逐渐形成、保健养生成为健康消费新需求等多重因素推动，中药行业蕴藏着广阔的发展潜力。公司目前中成药产品除在心脑血管、耳鼻咽喉等优势治疗领域具有较强的竞争力和市场前景外，未来还可延伸开发相关药食同源类产品、健康食（饮）品、特医食品、功能性食品、保健品、化妆品等系列化、生活化大健康产品，业务拓展优势明显，具有较大的市场开发空间。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	407,389,669.31	337,822,043.33	20.59%	
营业成本	250,347,247.01	158,530,488.81	57.92%	本期钢结构和健康业务营收增加但毛利率较低致成本增长比率大于营收增长比率
销售费用	88,949,762.85	108,307,135.65	-17.87%	
管理费用	35,659,748.62	28,925,366.99	23.28%	
财务费用	844,150.51	-1,377,524.43	161.28%	本期新增银行借款融资致利息支出增加

所得税费用	4,380,160.63	4,323,419.78	1.31%	
经营活动产生的现金流量净额	37,811,459.99	-48,044,082.93	178.70%	本期销售货款回款较同期增长
投资活动产生的现金流量净额	-200,891,423.69	-99,244,742.63	102.42%	本期新增收购子公司支付股权对价和预付海南健康产业项目购置款
筹资活动产生的现金流量净额	14,690,298.37	956,394.36	1,436.01%	本期新增银行借款融资
现金及现金等价物净增加额	-148,389,665.33	-146,332,431.20	1.41%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

这是文本内容	本报告期		上年同期		这是文本内容
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	407,389,669.31	100%	337,822,043.33	100%	20.59%
分行业					
医药制造业	171,619,089.23	42.13%	245,448,353.80	72.66%	-30.08%
钢结构	149,519,898.31	36.70%	84,502,641.95	25.01%	76.94%
健康产业	71,086,909.03	17.45%	2,896,773.28	0.86%	2,354.00%
其他	15,163,772.74	3.72%	4,974,274.30	1.47%	204.84%
分产品					
中西成药	171,353,460.89	42.06%	241,450,948.48	71.47%	-29.03%
生物制药	265,628.34	0.07%	3,997,405.32	1.18%	-93.35%
钢结构制作安装服务	149,519,898.31	36.70%	84,502,641.95	25.01%	76.94%
大健康产品	71,086,909.03	17.45%	2,896,773.28	0.86%	2,354.00%
其他	15,163,772.74	3.72%	4,974,274.30	1.47%	204.84%
分地区					
省内	147,339,390.09	36.17%	126,834,722.15	37.54%	16.17%
省外	260,050,279.22	63.83%	210,987,321.18	62.46%	23.25%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	171,619,089.23	55,011,713.97	67.95%	-30.08%	-24.18%	-2.49%
钢结构	149,519,898.31	139,703,773.21	6.57%	76.94%	71.55%	2.94%
健康产业	71,086,909.03	49,411,816.03	30.49%	2354.00%	1537.17%	34.68%
分产品						
中西成药	171,353,460.89	54,760,299.81	68.04%	-29.03%	-23.67%	-2.25%
生物制药	265,628.34	251,414.16	5.35%	-93.35%	-68.96%	-74.39%
钢结构制作安装服务	149,519,898.31	139,703,773.21	6.57%	76.94%	71.55%	2.94%
大健康产品	71,086,909.03	49,411,816.03	30.49%	2354.00%	1537.17%	34.68%
分地区						
省内	147,339,390.09	87,344,414.93	40.72%	16.17%	1.67%	8.45%
省外	260,050,279.22	163,002,832.08	37.32%	23.25%	124.45%	-28.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	156,279,838.32	11.11%	305,249,217.42	22.59%	-11.48%	
应收账款	266,819,570.16	18.98%	293,790,574.00	21.74%	-2.76%	
合同资产	122,664,384.01	8.72%	97,741,081.04	7.23%	1.49%	
存货	100,120,774.58	7.12%	87,744,440.01	6.49%	0.63%	
投资性房地产	31,089,198.48	2.21%	31,646,215.97	2.34%	-0.13%	
固定资产	202,243,292.30	14.38%	192,926,323.20	14.28%	0.10%	
在建工程	875,601.58	0.06%	631,858.44	0.05%	0.01%	
使用权资产	21,359,035.32	1.52%	28,346,346.24	2.10%	-0.58%	
短期借款	42,000,000.00	2.99%	15,020,416.67	1.11%	1.88%	
合同负债	28,054,642.79	2.00%	20,317,801.38	1.50%	0.50%	
长期借款	19,170,000.00	1.36%			1.36%	
租赁负债	20,003,170.61	1.42%	24,083,229.84	1.78%	-0.36%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他	73,034,879.57						-29,119,747.45	43,915,132.12
上述合计	73,034,879.57						-29,119,747.45	43,915,132.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本公司及下属子公司根据日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司及下属子公司将账面剩余的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本期变动金额-29,119,747.45元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	26,192,839.67	三方监管资金
	2,969,603.22	专项资金
	1,557,691.35	保函保证金
固定资产	290,344.67	售后回租融资租赁
合计	31,010,478.91	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
108,200,000.00	1,143,483.00	9,362.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川蓝光矿泉水有限公司	矿泉水生产销售	收购	61,000,000.00	100.00%	自有资金	/	/	包装饮用水	2022年1月1日纳入合并范围	0.00	3,771,980.79	否		不适用
四川蓝光物流有限公司	物流服务	收购	14,000,000.00	100.00%	自有资金	/	/	物流服务	2022年1月1日纳入合并范围	0.00	5,894,947.07	否		不适用
成都远泓矿泉水有限公司	矿泉水生产销售	收购	33,200,000.00	100.00%	自有资金	/	/	包装饮用水	2022年6月30日纳入合并范围	0.00	0.00	否	2022年06月07日	《关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司100%股权暨关联交易

															的公告》(公告编号: 2022-031)
合计	--	--	108,200,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	9,666,927.86	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川华神钢构有限责任公司	子公司	钢结构制作安装	150,000,000.00	426,600,462.40	98,996,785.56	152,817,108.55	7,958,997.36	7,996,829.41
四川蓝光矿泉	子公司	矿泉水生	27,000,000.00	79,514,759.89	30,771,980.79	50,675,382.26	4,178,698.92	3,771,980.79

水有限公司	司	产销售						
四川蓝光物流有限公司	子公司	物流服务	1,000,000.00	18,633,941.66	12,045,842.14	22,684,179.67	7,394,833.20	5,894,947.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都高新益睡轩诊所有限公司	处置股权	79,364.52

主要控股参股公司情况说明

无其他控股参股公司情况说明。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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

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

项目公司最高权力机关为股东会，股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，表决涉及公共利益和公共安全的，鹏来兴达具有一票否决权。股东会下设董事会，对股东负责，董事会成员为 5 人，其中鹏来兴达委派 1 人，华神钢构委派 2 人（含项目

公司董事长)，十七冶委派 2 人。董事会会议应当由三分之二以上的董事出席方可举行，且须有鹏来兴达方委派董事出席，董事会作出的决议经全体董事的三分之二同意后生效。

2018 年 4 月 30 日，华神钢构以应收票据借款给项目公司 2,002.99333 万元。

2019 年 PPP 项目于进入运营期，华神钢构与项目公司于 2019 年 12 月 23 日签订了 PPP 项目社会资本投入补贴支付协议，对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定：（1）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构认缴注册资本 2550 万元 7%的固定收益；（2）华神钢构在项目建设期以股东借款的形式借给项目公司的 2002.99333 万元银行承兑汇票，项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付借款本金 2002.99333 万元及对应 7%的固定收益；（3）依据现行法律法规规定，华神钢构认缴的注册资本金 2550 万元，运营期 10 年，运营期本金不需要返还，只需支付 7%的固定收益，认缴的注册资本金项目公司清算或乙方依法、依规退出项目公司时返还。

截至 2022 年 6 月 30 日，华神钢构对项目公司投入资金余额为 4173.18 万元（累计投资 4,552.99 万元，已收回投资本金 379.81 万元）。

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

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

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
长期应收款	16,231,833.30	16,231,833.30	17,829,933.30	17,829,933.30
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	41,731,833.30	41,731,833.30	43,329,933.30	43,329,933.30

十、公司面临的风险和应对措施

1、药品降价风险

随着国家主管部门不断完善药品价格形成体制，持续面临医保控费及目录调整、药品集中采购、招标限价、一致性评价等政策调整，公司产品销售价格面临下调风险，可能对公司经营造成较大不利影响。

应对措施：公司通过多年在中医药领域的行业沉淀，建立了良好的产品与企业品牌，积累了深厚的技术科研基础，公司将充分发挥医药行业技术优势，积极开发新产品，布局新业务，尤其是向受集采及

医改政策影响较小的产业链上游如特色原料药、医药中间体等领域加大投资拓展力度，化解医改调整带来的政策风险。

2、新冠疫情风险

截至本报告披露时，国内新冠疫情防控形势依然严峻复杂，局部地区疫情高位运行、散发或规模聚集。未来受疫情持续或反复影响，风险区域的医院科室将可能停诊，患者就医延迟，承建项目停工等，导致公司针对风险区域医院的药品销量下滑，钢结构业务项目进度受阻，对公司整体收入将造成不利影响。

应对措施：为避免原有医药产品因疫情导致医院停诊销售受限，公司努力开发非处方药的健康产业，拓展新业务。报告期内，公司通过收购整合有市场品牌及渠道优势的矿泉水饮品资源，扩大面向 C 端用户群的健康产品植入，拓展新赛道，发展基于健康业务的多元化、抗周期产品，丰富公司业务结构，分散风险。

3、新品研发风险

由于医药产品的研发周期长、难度大、风险高，影响因素多，加之国家及行业监管政策变化调整、临床试验阶段项目结果不达预期等原因，可能导致公司药物研发项目进展放缓乃至研发失败的风险。此外，如果公司药品研发与应用环境不能适应不断变化的市场需求，或不能被市场接受，可能会影响公司医药产品收入的实现，对公司盈利和发展产生不利影响。

应对措施：公司将紧密协同中医大等国内外科院校机构力量，发挥科研专家资源平台作用，依托公司在医药产业方面的市场转化应用优势，以市场应用需求为先导，重点针对现有存量批准文号和产品资源，扩大现有药品适应症，推进仿制药一致性评价，加强工艺技术研究及功能需求挖掘，开发符合 C 端市场需要的大健康产品，推进产业化和市场化发展。

4、新业务开拓风险

根据公司发展需要，公司将加大对医药中间体、特效原料药及健康产业领域的新业务拓展力度，不断创新产品技术和拓展新业务发展模式。但若政策或市场发生变化，管理水平不能与业务发展要求相匹配，可能导致公司面临新业务板块发展不及预期的风险。

应对措施：公司在新业务拓展过程中，坚持“审慎稳健，效益优先，风险可控”为原则，从战略决策、投资实施与风险管控等方面，加强项目全方位经营分析，以市场需求为导向，充分利用行业专家顾问的专业资源，多角度多层次论证项目可行性，同时强化对新业务的内控管理，规范经营，合规发展。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.42%	2022年01月06日	2022年01月07日	《2022年第一次临时股东大会决议公告》刊登在2022年1月7日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网
2021年年度股东大会	年度股东大会	18.17%	2022年05月24日	2022年05月25日	《2021年年度股东大会决议公告》刊登在2022年5月25日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.68%	2022年06月14日	2022年06月15日	《2022年第二次临时股东大会决议公告》刊登在2022年6月15日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2021年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
制药厂	COD	废水	1	1	129mg/L	500mg/L	/	达标排放	无
制药厂	氨氮	废水	1	1	3.19mg/L	45mg/L	/	达标排放	无
制药厂	pH	废水	1	1	8.0mg/L	6-9mg/L	/	达标排放	无
制药厂	BOD	废水	1	1	23.1mg/L	300mg/L	/	达标排放	无
制药厂	总氮	废水	1	1	27.1mg/L	70mg/L	/	达标排放	无
制药厂	总磷	废水	1	1	7.68mg/L	8mg/L	/	达标排放	无
制药厂	急性毒性	废水	1	1	0.018mg/L	0.07mg/L	/	达标排放	无
制药厂	二氧化硫	废气	1	1	1.5mg/m ³	10mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	氮氧化物	废气	1	1	27mg/m ³	30mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	颗粒物	废气	1	1	3.2mg/m ³	10mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	VOCs	废气	4	4	32.5mg/m ³	60mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	非甲烷总烃	不适用	1	1	1.26mg/m ³	2mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	氨	不适用	1	1	0.38mg/m ³	1.5mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	硫化氢	不适用	1	1	0.002mg/m ³	0.06mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	臭气浓度	不适用	1	1	5mg/m ³	20mg/m ³	/	达标排放	无
制药厂	颗粒物	不适用	1	1	0.293mg/m ³	1mg/m ³	/	达标排放	无
华神生物	COD	废水	1	1	129mg/L	500mg/L	/	达标排放	无
华神生物	氨氮	废水	1	1	3.19mg/L	45mg/L	/	达标排放	无
华神生物	VOCs	废气	1	1	2.29mg/m ³	60mg/m ³	0.014t	达标排放	无
华神生物	危废	依法处置	/	/	/	/	0.5t	达标排放	/

防治污染设施的建设和运行情况

公司秉承着以企业生产发展与环境保护和谐发展，依据相关法律对产生的污染物（废水、废气、噪声、固废）进行综合治理、回收利用、达标排放。公司加强对环境保护的资金投入，并取得相应成效：没有发生过重大的环境问题，无责令要求环保整改的情况。公司现有一套完善的废水处理系统和一套对应的废气处理系统，且常年正常运行，主要污染物为 CODCr、BOD5、pH 值、SS、NH3-N、TN、TP、H2S、NH3，持续达标排放，废气主要污染物为 VOCs。根据环保法要求，通过在线仪器全天 24 小时将数据实时传输到四川省成都市高新区污染源监控值守中心平台上，在保证污水达标排放同时并进行有效监督和管理；定期对废气收集处置系统所用活性炭进行更换，保证系统始终处在良好运行状态。

2022 年，制药厂被列为成都市废水重点排污单位，根据相关要求公司对在线监测系统进行了升级改造实施中；华神生物被列为成都市其他重点排污单位，根据相关要求公司按照重点排污单位进行管控、上报。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目严格按照“三同时”要求，完成建设项目环境影响评价报告及现场环境验收工作；已根据法规要求申领排污许可证并依法依规进行环境保护管理工作。

突发环境事件应急预案

公司建立并完善了环境管理相关制度及突发环境事件应急预案，配备有相应的应急救援处置物资。定期举行环境污染事故应急预案演练，演练目的是检验《突发环境事件应急预案》的可操作性、符合性和实效性，通过培训、演练，提高员工的环境保护意识和突发环境事件后的应急处理能力，确保在发生环境事件时，把损失和对环境的污染降到最低。2022年4月至6月，生物公司根据现阶段公司实际情况重新修订、编制了突发环境事件应急预案，并已在成都高新技术产业开发区生态环境和城市管理局进行了备案。

环境自行监测方案

生物公司废水依托成都华神科技集团股份有限公司华神制药厂污水处理站处理，制药厂除了在线监测污水站出水 COD、氨氮、pH 值以外，污水站操作人员每班对污水站的进/出水 COD、氨氮、pH 值进行离线监测工作；每半年委托第三方环境监测公司对废水、废气、噪声等进行委托性监测，出具监测报告并上报当地生态环保部门相应平台进行备案。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2021 年度省级“环保良好企业”；
制药厂获得四川省生态环境厅评价为 2020 年度省级“环保诚信企业”；
华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2020 年度省级“环保良好企业”；
制药厂获得四川省生态环境厅评价为 2019 年度省级“环保良好企业”；
华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2019 年度省级“环保良好企业”。

二、社会责任情况

公司在加强企业经营的同时，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，致力于与社会、自然协调发展，与股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等和谐共赢。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定召开股东大会，实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；股东大会审议事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益；公司通过现场参观、线上集体接待日、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的动态沟通交流，与投资者建立良好互信关系；公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极稳健的利润分配方案，公司近三年的分配方案符合《公司章程》的相关规定。

（二）员工权益保护

公司重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同；建立完善的薪酬福利制度，按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金；加强生产安全管理，保障员工工作环境安全；定期开展组织员工健康体检，保障员工身体健康；针对新冠疫情散发情况，积极响应辖区政府管理，全力做好员工疫苗注射和核酸检测；组织员工培训，保障员工及时获得知识更新，提高工作技能，提升工作品质，增强工作能力；建立健全休假制度，切实保障劳动者合法权益。

（三）客户及供应商权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，诚实守信、规范运营。公司加强药品生产质量及过程管控，确保药品质量安全；建立完善的消费者服务体系，为消费者提供及时、有效的信息，帮助其了解产品，解疑答惑；加强供应商走访调查，不断拓展新的供应渠道，优化供应商队伍结构，确保物资采购质量稳定。公司注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）其他社会公益活动

秉持“华夏之神 健康中国”的企业使命，公司始终保持应有的社会责任感，饮水思源，主动担当，高度重视和密切关注社会各项公益事业和光彩事业，支持中国教育事业和科研事业发展，特别关心成都中医药大学的教育科研和成果转化。在 2021 年 10 月向成都中医药大学教育基金会捐赠 300 万元人民币用于成都中医药大学“双一流”建设后，持续动态跟进捐赠费用使用情况，确保中医药人才培养和科技研发的捐助成效。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	成都远泓生物科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>同业竞争：1、在本公司及本公司控股或实际控制的公司、企业、经济组织（以下统称“附属公司”）从事业务的过程中，涉及争议解决等对业务存在重大影响的情形时，本公司作为控股股东应当保持中立地位，保证各附属公司能够按照公平竞争原则参与市场竞争；2、本次收购完成后，本公司及本公司其他附属公司将积极避免与上市公司新增同业竞争业务，不以全资或控股方式参与与上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动；3、本公司承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益；4、本公司及本公司控股子公司、本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中的深圳远泓生物科技有限公司、成都远泓药业有限公司、成都福康元大药房有限公司及成都福康元医院管理有限公司等可能在药品研制、药品销售领域产生同业竞争，本公司承诺积极协调，5年内综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。关联交易：本次权益变动前，远泓生物及下属公司与泰合健康（现华神科技，下同）之间不存在关联交易。本次权益变动后，远泓生物及其关联企业将尽量避免与上市公司之间发生关联交易。对于无法避免的关联交易，交易双方将按照公开、公平、公正的原则，合理定价，按照市场机制进行关联交易。远泓生物将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定行使股东权利，除通过合法途径行使股东权利外，不对泰合健康的业务活动进行干预，在股东大会涉及关联交易表决时，严格履行回避表决义务，同时按照相关法律法规的规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的利益。远泓生物已签署《关联交易相关承诺》。</p>	2020年03月05日	长期	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	黄明良、欧阳萍	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、在本人及本人控股或实际控制的公司、企业、经济组织（以下统称“附属公司”）从事业务的过程中，涉及争议解决等对业务存在重大影响的情形时，本人作为实际控制人应当保持中立地位，保证各附属公司能够按照公平竞争原则参与市场竞争；2、本次收购完成后，本人及本人控制的其他公司将积极避免与上市公司新增同业竞争业务，不以全资或控股方式参与与上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动；3、本人承诺不以上市公司实际控制人的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益；4、本人控制的其他企业中深圳远泓生物科技有限公司、成都远泓药业有限公司、成都福康元大药房有限公司及成都福康元医院管理有限公司等可能在药品研制、药品销售领域产生同业竞争，本人承诺积极协调，5年内综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。</p>	2020年03月05日	长期	正常履行
资产重组时所作承诺	四川华神集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>同业竞争：1、在本次交易前，本公司没有从事与泰合健康及其控股子公司相同或类似的业务，与泰合健康不存在同业竞争；2、本公司目前没有从事、将来也不会利用从泰合健康及其控股子公司获取的信息直接或间接从事、参与或进行与泰合健康及其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；3、本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与泰合健康及其控股子公司产生同业竞争；4、如本公司或本公司直接或间接控制的除泰合健康及其控股子公司外的其他方获得与</p>	2020年03月05日	长期	正常履行

			<p>泰合健康及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给泰合健康或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给泰合健康及其控股子公司。若泰合健康及其控股子公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及规范性文件许可的方式加以解决，且给予泰合健康选择权，由其选择公平、合理的解决方式。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致泰合健康及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。关联交易：1、在本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的除泰合健康及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与泰合健康及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护泰合健康及其中小股东利益；2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及泰合健康公司章程等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害泰合健康及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与泰合健康及其控股子公司进行交易而给泰合健康及其中小股东及泰合健康控股子公司造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
其他承诺	成都远泓健康管理有限 公司、西藏 宇泰置业有 限公司	关于关联 交易所做 出的承诺	<p>采矿许可证延续登记承诺：远泓矿泉水持有编号为 C5100002009068110024572 的《采矿许可证》到期时不能续展，蓝光矿泉水有权要求本公司回购本次交易的远泓矿泉水股权。回购价格为：蓝光矿泉水就本次交易支付的全部股权转让款及以股权转让款为基数计算的对应期限（股权转让款支付之日至回购之日）的银行同期贷款利息。业绩承诺：1、远泓矿泉水未来 3 年（即 2022 年、2023 年及 2024 年）实现经审计的累计净利润不低于 1000 万元（含）；2、若经审计的远泓矿泉水 2022 年、2023 年及 2024 年累计净利润低于 1000 万元，差额部分由本公司按原持股比例向远泓矿泉水予以现金方式补足；3、若经审计的远泓矿泉水 2022 年、2023 年及 2024 年累计净利润超过 1000 万元，本公司亦不要求远泓矿泉水的超额收益奖励。</p>	2022 年 06 月 10 日	三年	正常 履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						无

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项汇总	2,184.47	否	公司严格按照审理进度正常推进各案件	公司严格按照诉讼(仲裁)审理结果执行且以上诉讼对公司无重大影响	公司严格按照诉讼(仲裁)审理结果执行	不适用	不适用
报告期未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项汇总	126.42	是	公司严格按照审理进度正常推进各案件	公司严格按照诉讼(仲裁)审理结果执行且以上诉讼对公司无重大影响	公司严格按照诉讼(仲裁)审理结果执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司第十二届董事会第二十次会议审议、第十二届监事会第十六次会议通过，为加快推进公司健康业务战略实施，整合优势经营资源，丰富和完善公司健康饮品业务布局，增强企业盈利能力，提升公司整体发展质量，同时有效解决受同一实际控制人控制的关联企业与公司新拓展的矿泉水业务重合造成的同业竞争，公司全资子公司四川蓝光矿泉水有限公司与关联方成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司签署《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，四川蓝光矿泉水有限公司以人民币 3,320 万元收购远泓健康和西藏宇泰合计持有的成都远泓矿泉水有限公司 100%股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司 100%股权暨关联交易的公告	2022 年 06 月 07 日	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（公告编号：2022-031）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 （如 有）	反担保情 况（如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 （如 有）	反担保情 况（如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
成都中医大华神药 业有限责任公司	2021年06 月09日	2,700	2022年01 月17日	1,500	连带责任 担保	无	无	1年	否	否
成都中医大华神药 业有限责任公司	2021年06 月09日	2,700	2022年01 月26日	1,200	连带责任 担保	无	无	1年	否	否
四川华神钢构有限 责任公司	2021年12 月22日	2,000	2022年03 月24日	102	连带责任 担保	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限 责任公司	2021年12 月22日	2,000	2022年04 月01日	126	连带责任 担保	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限 责任公司	2021年12 月22日	2,000	2022年05 月11日	710	连带责任 担保	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限 责任公司	2021年12 月22日	2,000	2022年06 月16日	979	连带责任 担保	无	无	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			0	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）						4,617
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			4,700	报告期末对子公司实 际担保余额合计（B4）						4,617
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物 （如 有）	反担保情 况（如有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发 生额合计（A2+B2+C2）						4,617
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			4,700	报告期末实际担保余 额合计（A4+B4+C4）						4,617
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										4.77%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	1,917
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	1,917
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、收购蓝光矿泉水业务

根据公司发展战略规划，基于构建 C 端用户战略需要，公司成立专业健康饮品经营团队，2022 年 1 月，通过收购整合本地有渠道、有品牌、有客户群的蓝光矿泉水（含其物流子公司）饮品资源，发挥原有蓝光品牌和渠道资源优势，拓展大成都区域健康饮品市场。该业务具有稳健的现金流和利润收益，可嫁接或承载公司未来更多围绕全健康产业链产品或服务。

2、非公开发行股票业务

2022 年 5 月 20 日，公司召开第十二届董事会第十九次会议及第十二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》及相关方案事项，公司拟向关联方成都远泓生物科技有限公司定向发行股票不超过 106,666,666 股（含本数），且不超过本次发行前上市公司总股本的 30%。2022 年 6 月 14 日公司召开 2022 年第二次临时股东大会，因部分议案审议未通过，该事项已中止。详见公司在信息披露指定网站披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 6 月，四川蓝光矿泉水有限公司与关联方成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司签署《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，以人民币 3,320 万元收购远泓健康和西藏宇泰合计持有的成都远泓矿泉水有限公司 100% 股权。收购完成后，远泓矿泉水成为蓝光矿泉水全资子公司。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 日在信息披露指定网站披露的相关公告（2022-031）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,413,000	1.50%						9,413,000	1.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,413,000	1.50%						9,413,000	1.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,413,000	1.50%						9,413,000	1.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	616,360,564	98.50%						616,360,564	98.50%
1、人民币普通股	616,360,564	98.50%						616,360,564	98.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	625,773,564	100.00%						625,773,564	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,005	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川华神集团股份有限公司	境内非国有法人	17.81%	111,431,281			111,431,281	质押	89,033,593
丁书干	境内自然人	1.37%	8,580,000			8,580,000		
赵顺斌	境内自然人	1.14%	7,131,900	-60		7,131,900		
胡贵平	境内自然人	1.00%	6,229,850	1,242,400		6,229,850		
黄益中	境内自然人	0.89%	5,600,000	200,000		5,600,000		
何伦虎	境内自然人	0.71%	4,436,851			4,436,851		
余浩鑫	境内自然人	0.67%	4,220,800	132,000		4,220,800		
李宝国	境内自然人	0.66%	4,155,100	-79,601		4,155,100		
陶文涛	境内自然人	0.48%	3,000,000			3,000,000		
林锡明	境内自然人	0.43%	2,716,857			2,716,857		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系； 2、上述其余股东之间，公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川华神集团股份有限公司	111,431,281	人民币普通股	111,431,281					
丁书干	8,580,000	人民币普通股	8,580,000					
赵顺斌	7,131,900	人民币普通股	7,131,900					
胡贵平	6,229,850	人民币普通股	6,229,850					
黄益中	5,600,000	人民币普通股	5,600,000					
何伦虎	4,436,851	人民币普通股	4,436,851					
余浩鑫	4,220,800	人民币普通股	4,220,800					
李宝国	4,155,100	人民币普通股	4,155,100					
陶文涛	3,000,000	人民币普通股	4,155,100					
林锡明	2,716,857	人民币普通股	2,716,857					
前 10 名无限售条件普通股股东之	1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系。							

间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	2、上述其余股东之间, 公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)	丁书干通过信用交易担保证券账户持有公司股票 8,580,000 股 赵顺斌通过信用交易担保证券账户持有公司股票 7,131,900 股 余浩鑫通过信用交易担保证券账户持有公司股票 4,220,800 股 李宝国通过信用交易担保证券账户持有公司股票 3,814,100 股 林锡明通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,508,170 股

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都华神科技集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	156,279,838.32	305,249,217.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	72,213.39	
应收账款	266,819,570.16	293,790,574.00
应收款项融资	43,915,132.12	73,034,879.57
预付款项	45,028,236.44	34,175,032.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,303,480.23	27,955,092.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,120,774.58	87,744,440.01
合同资产	122,664,384.01	97,741,081.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,614,205.31	5,794,751.14
流动资产合计	776,817,834.56	925,485,068.43
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,231,833.30	17,829,933.30
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产	31,089,198.48	31,646,215.97
固定资产	202,243,292.30	192,926,323.20
在建工程	875,601.58	631,858.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,359,035.32	28,346,346.24
无形资产	92,516,695.48	76,505,183.08
开发支出		
商誉	57,599,644.30	
长期待摊费用	2,483,914.21	955,319.82
递延所得税资产	6,926,540.28	6,226,238.60
其他非流动资产	172,456,864.48	45,059,933.12
非流动资产合计	629,282,619.73	425,627,351.77
资产总计	1,406,100,454.29	1,351,112,420.20
流动负债：		
短期借款	42,000,000.00	15,020,416.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,366,163.30	3,470,174.06
应付账款	125,185,457.46	123,262,059.17
预收款项		
合同负债	28,054,642.79	20,317,801.38
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	10,617,082.56	17,717,065.25
应交税费	50,014,961.71	47,546,321.42
其他应付款	112,705,833.18	94,693,296.53
其中：应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
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	2,328,195.66	3,221,057.31
其他流动负债	2,857,980.80	2,302,346.19
流动负债合计	377,130,317.46	327,550,537.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,170,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,003,170.61	24,083,229.84
长期应付款	9,750,000.00	9,750,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	707,905.78	2,064,981.64
递延收益	4,047,145.58	4,586,588.54
递延所得税负债	6,478,924.41	1,641,073.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,157,146.38	42,125,873.69
负债合计	437,287,463.84	369,676,411.67
所有者权益：		
股本	625,592,564.00	625,773,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,674,443.92	72,272,789.74
减：库存股	24,926,400.00	25,415,100.00
其他综合收益		
专项储备	1,366,216.63	
盈余公积	121,603,543.24	121,603,543.24
一般风险准备		
未分配利润	199,629,671.94	182,259,993.72
归属于母公司所有者权益合计	966,940,039.73	976,494,790.70
少数股东权益	1,872,950.72	4,941,217.83
所有者权益合计	968,812,990.45	981,436,008.53
负债和所有者权益总计	1,406,100,454.29	1,351,112,420.20

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	66,227,115.70	195,039,915.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	305,883,104.44	323,144,260.39
应收款项融资	4,522,372.00	11,097,215.84
预付款项	8,882,138.66	3,916,147.26
其他应收款	346,543,973.53	262,543,440.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,117,346.28	67,576,052.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	339,496.88	339,496.88
流动资产合计	811,515,547.49	863,656,528.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	327,490,000.00	227,490,000.00
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	142,261,561.62	146,750,034.58
在建工程	517,699.14	517,699.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		8,021,602.78
无形资产	9,640,659.13	9,796,549.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,200,020.86	3,253,950.38
其他非流动资产		903,349.79
非流动资产合计	483,109,940.75	396,733,186.60
资产总计	1,294,625,488.24	1,260,389,714.66
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,020,416.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,366,163.30	2,970,174.06
应付账款	14,824,815.88	28,491,359.40
预收款项	332,877.91	
合同负债	740,895.74	2,958,671.80
应付职工薪酬	2,662,704.26	5,876,639.32

应交税费	42,604,662.21	37,738,525.53
其他应付款	177,881,174.15	137,656,117.03
其中：应付利息		
应付股利	1,160.44	1,160.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,855,355.43
其他流动负债		384,627.34
流动负债合计	257,413,293.45	232,951,886.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		5,595,046.05
长期应付款	3,050,000.00	3,050,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	400,782.50	400,782.50
递延收益	2,954,791.38	3,441,874.74
递延所得税负债	1,641,073.67	1,641,073.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,046,647.55	14,128,776.96
负债合计	265,459,941.00	247,080,663.54
所有者权益：		
股本	625,592,564.00	625,773,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	88,400,460.43	88,708,160.43
减：库存股	24,926,400.00	25,415,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	121,603,543.24	121,603,543.24
未分配利润	218,495,379.57	202,638,883.45
所有者权益合计	1,029,165,547.24	1,013,309,051.12
负债和所有者权益总计	1,294,625,488.24	1,260,389,714.66

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	407,389,669.31	337,822,043.33
其中：营业收入	407,389,669.31	337,822,043.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	392,764,038.02	308,532,365.97
其中：营业成本	250,347,247.01	158,530,488.81
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	3,598,152.59	4,328,738.90
销售费用	88,949,762.85	108,307,135.65
管理费用	35,659,748.62	28,925,366.99
研发费用	13,364,976.44	9,818,160.05
财务费用	844,150.51	-1,377,524.43
其中：利息费用	0.00	207,381.50
利息收入	1,229,639.86	1,662,621.90
加：其他收益	1,119,663.57	561,486.56
投资收益（损失以“-”号填列）	1,338,516.46	899,700.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-6,397,021.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,338,966.21	3,601,126.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	332,265.51	-125,942.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	249,034.44	15,701.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,004,077.48	27,844,729.92
加：营业外收入	898,905.04	19,414.94
减：营业外支出	251,487.91	803,269.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,651,494.61	27,060,875.00
减：所得税费用	4,380,160.63	4,323,419.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,271,333.98	22,737,455.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,271,333.98	22,737,455.22
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.归属于母公司所有者的净利润	17,369,678.22	22,583,211.17
2.少数股东损益	-2,098,344.24	154,244.05
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,271,333.98	22,737,455.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,369,678.22	22,583,211.17
归属于少数股东的综合收益总额	-2,098,344.24	154,244.05
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0278	0.0366
(二) 稀释每股收益	0.0278	0.0366

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：-1,658,243.01 元，上期被合并方实现的净利润为：-4,587,038.10 元。

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	106,082,215.36	142,500,257.18
减：营业成本	55,118,326.60	69,251,618.52
税金及附加	1,747,541.92	2,096,262.91
销售费用	5,202,892.83	18,992,838.51
管理费用	15,382,264.14	15,617,753.83
研发费用	12,966,862.31	7,987,455.70
财务费用	-350,797.14	-772,513.00
其中：利息费用		207,381.50
利息收入	850,275.21	1,005,463.71
加：其他收益	805,086.53	367,312.71
投资收益（损失以“-”号填列）		-579,072.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-6,397,021.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	359,530.12	475,165.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	249,034.44	15,956.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,428,775.79	23,209,181.95
加：营业外收入	58,286.11	391.00
减：营业外支出	47,094.51	419.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,439,967.39	23,209,153.87
减：所得税费用	1,583,471.27	3,045,139.73

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,856,496.12	20,164,014.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,856,496.12	20,164,014.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	15,856,496.12	20,164,014.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0254	0.0327
（二）稀释每股收益	0.0254	0.0327

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	387,793,741.03	361,106,106.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	543,130.67	800,642.71
收到其他与经营活动有关的现金	1,920,050.68	6,245,556.25
经营活动现金流入小计	390,256,922.38	368,152,305.12
购买商品、接受劳务支付的现金	138,101,655.31	175,669,859.68
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	56,392,832.57	46,067,016.17

支付的各项税费	26,617,439.62	42,787,355.48
支付其他与经营活动有关的现金	131,333,534.89	151,672,156.72
经营活动现金流出小计	352,445,462.39	416,196,388.05
经营活动产生的现金流量净额	37,811,459.99	-48,044,082.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,491,800.00
取得投资收益收到的现金		3,117,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,668.00	94,162.00
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	4,466,000.00	
投资活动现金流入小计	4,479,668.00	4,703,362.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,729,529.85	103,948,104.63
投资支付的现金		
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	73,641,561.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	205,371,091.69	103,948,104.63
投资活动产生的现金流量净额	-200,891,423.69	-99,244,742.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
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	74,170,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	6,120,000.00
筹资活动现金流入小计	79,170,000.00	7,120,000.00
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,237,607.56	6,163,605.64
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	35,242,094.07	
筹资活动现金流出小计	64,479,701.63	6,163,605.64
筹资活动产生的现金流量净额	14,690,298.37	956,394.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-148,389,665.33	-146,332,431.20
加：期初现金及现金等价物余额	273,949,369.41	379,172,257.81
六、期末现金及现金等价物余额	125,559,704.08	232,839,826.61

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,976,240.19	108,362,687.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,165,775.47	1,864,850.46
经营活动现金流入小计	110,142,015.66	110,227,538.08
购买商品、接受劳务支付的现金	24,728,630.65	27,529,939.74
支付给职工以及为职工支付的现金	22,023,347.87	21,154,486.96
支付的各项税费	7,744,613.27	24,816,232.87
支付其他与经营活动有关的现金	19,839,205.71	119,723,020.06
经营活动现金流出小计	74,335,797.50	193,223,679.63
经营活动产生的现金流量净额	35,806,218.16	-82,996,141.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,668.00	93,100.00
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	13,668.00	93,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,759,099.00	1,440,166.42
投资支付的现金	25,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	73,641,561.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,400,660.84	51,440,166.42
投资活动产生的现金流量净额	-222,386,992.84	-51,347,066.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	158,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	158,500,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,291.68	6,163,605.64
支付其他与筹资活动有关的现金	99,906,446.67	
筹资活动现金流出小计	100,214,738.35	6,163,605.64
筹资活动产生的现金流量净额	58,285,261.65	-6,163,605.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-128,295,513.03	-140,506,813.61
加：期初现金及现金等价物余额	194,446,825.51	269,702,162.44
六、期末现金及现金等价物余额	66,151,312.48	129,195,348.83

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	625,773,564.00				55,388,917.64	25,415,100.00			121,603,543.24		198,226,748.24		975,577,673.12	4,060,181.05	979,637,854.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					16,883,872.10						-15,966,754.52		917,117.58	881,036.78	1,798,154.36
其他															
二、本年期初余额	625,773,564.00				72,272,789.74	25,415,100.00			121,603,543.24		182,259,993.72		976,494,790.70	4,941,217.83	981,436,008.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-181,000.00				-28,598,345.82	-488,700.00	1,366,216.63				17,369,678.22		-9,554,750.97	-3,068,267.11	-12,623,018.08
（一）综合收益总额											17,369,678.22		17,369,678.22	-2,098,344.24	15,271,333.98
（二）所有者投入和减少资本	-181,000.00				-28,598,345.82	-488,700.00							-28,290,645.82	-969,922.87	-29,260,568.69
1. 所有者投入的普通股														-969,922.87	-969,922.87
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	-181,000.00				-307,700.00	-488,700.00									

4. 其他					-28,290,645.82								-28,290,645.82		-28,290,645.82
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,366,216.63					1,366,216.63		1,366,216.63
1. 本期提取								1,366,216.63					1,366,216.63		1,366,216.63
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	625,592,564.00				43,674,443.92	24,926,400.00		1,366,216.63	121,603,543.24		199,629,671.94		966,940,039.73	1,872,950.72	968,812,990.45

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	616,360,564.00				39,580,621.10		337,308.70		117,017,368.97		138,754,933.58		912,050,796.35	402,725.70	912,453,522.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					16,883,872.10						-10,394,534.59		6,489,337.51	6,233,945.66	12,723,283.17
其他															
二、本年期初余额	616,360,564.00				56,464,493.20		337,308.70		117,017,368.97		128,360,398.99		918,540,133.86	6,636,671.36	925,176,805.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,419,605.53		16,419,605.53	-1,093,234.90	15,326,370.63
（一）综合收益总额											22,583,211.17		22,583,211.17	-2,093,234.90	20,489,976.27
（二）所有者投入和减少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
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											-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64
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											-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	616,360,564.00				56,464,493.20	337,308.70		117,017,368.97		144,780,004.52		934,959,739.39	5,543,436.46	940,503,175.85	

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	625,773,564.00				88,708,160.43	25,415,100.00			121,603,543.24	202,638,883.45		1,013,309,051.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	625,773,564.00				88,708,160.43	25,415,100.00			121,603,543.24	202,638,883.45		1,013,309,051.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-181,000.00				-307,700.00	-488,700.00				15,856,496.12		15,856,496.12
(一) 综合收益总额										15,856,496.12		15,856,496.12
(二) 所有者投入和减少资本	-181,000.00				-307,700.00	-488,700.00						
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	-181,000.00				-307,700.00	-488,700.00						
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	625,592,564.00				88,400,460.43	24,926,400.00			121,603,543.24	218,495,379.57	1,029,165,547.24

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										14,000,408.50		14,000,408.50
(一) 综合收益总额										20,164,014.14		20,164,014.14
(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										-6,163,605.64		-6,163,605.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	181,627,329.20		986,371,361.14

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

1999 年，公司实施 1998 年度分配方案，利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，方案实施后，总股本从 6,600 万股增加到 7,920 万股，其中法人股从 4,900 万股增加到 5,880 万股，社会公众股从 1,700 万股增加到 2,040 万股。2001 年经证监会[证监公司字(2001)61号]核准，公司以 2000 年末总股本 7,920 万股为基数，按 10 配 3 向全体股东实施增资配股，配股实施后总股本从 7,920 万股增加到 8,532 万股。2001 年 9 月，本公司以 8,532 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 3 股，转增股本 2,559.60 万股，用未分配利润按每 10 股送红股 2 股，新增股本 1,706.40 万股。实施转增、送股后，总股本增至 12,798.00 万股，其中法人股 8,820.00 万股、社会流通股 3,978.00 万股。2006 年，公司进行股权分置改革，原非流通股股东向流通股股东支付对价：每 10 股送 3.2 股，从而获得流通权，导致股份结构和性质发生变化，同时 2006 年公司实施 2005 年度分配方案：以总股本 12,798 万股为基数，向 2006 年 6 月 7 日收市后登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股。截止 2006 年 6 月 8 日除权及转增股本上市交易日，总股本由 12,798 万股增加到 15,357.60 万股。2008 年 3 月 20 日，经公司 2007 年度股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本：每 10 股转增 3 股，转增后股本为 19,964.88 万股，转增的股本经原四川君和会计师事务所[君和验字(2008)第 1006 号]审验。2010 年 3 月 1 日，经公司第八届董事会第二十九次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划（修订案）》，以定向发行新股的方式，向股权激励对象授予 800 万股限制性股票，授予价格为 4.5 元/股，实际认购 795 万股，本次增资完成后总股本由 19,964.88 万股变更为 20,759.88 万股。之后，经公司实施 2009 年度至 2010 年度利润分配转增及送股方案以及期间由于股权激励对象辞职回购注销限制性股票致股本减少 807,560.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日，公司股本总额变更为 349,855,012.00 元，上述股本变更情况均已经审验并出具验资报告。

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

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

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

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

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

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

2021年11月经公司第四次临时股东大会会议决议、第十二届董事会第十四次会议、第十二届监事会第十二次会议决议,公司将1,156.00万股以2.70元/股的价格作为股权激励计划授予在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干(以下简称“激励对象”),激励对象总人数为141名。因有37名激励对象放弃认购,涉及股数为214.70万股,本次实际激励对象总人数为104名,涉及股数为941.30万股,增加股本人民币9,413,000.00元,变更后总股本为625,773,564.00元。激励对象出资金额合计25,415,100.00元,均以货币出资,其中计入股本9,413,000.00元,计入资本公积-股本溢价16,002,100.00元。上述出资业经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)[川华信验(2021)第0101号]验资报告验证。以上变更于2022年1月12日完成工商登记手续。

(二) 公司注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地址位于四川省成都高新区(西区)蜀新大道1168号2栋1楼101号,组织类型为其他股份有限公司(上市)。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动:中西成药、生物制药研发、生产及销售;钢结构房屋建筑设计与施工等。

(四) 控股股东以及最终实质控制人名称

公司的控股股东为四川华神集团股份有限公司;最终实质控制人为自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,报出日期为2022年8月31日。

(六) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司合计28家,其中本年合并范围内子公司新增10家,本年减少2家,具体详见“附注八、合并范围的变动”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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及其配套指南、解释(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》(2014年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

2、非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排法律形式表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排合同条款约定合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实情况表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款和其他货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。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，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。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币报表折算

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，采用当期即期汇率的近似汇率折算，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下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

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

建筑钢构预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%	其他应收款预期损失准备率%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

非建筑钢构预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%	其他应收款预期损失准备率%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	80	80
4年以上	100	100

应收公司合并范围内关联方款项划分为其他组合，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为0
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

12、应收账款

详见附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据；具体核算详见“详见附注“五、10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注“五、10、金融工具”。

15、存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料（低值易耗品）、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次性加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、包装物、低值易耗品的摊销方法

包装物领用时按一次摊销法摊销；低值易耗品按五五摊销法进行摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“五、10、金融工具”。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“五、10、金融工具”。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：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；出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一

年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有投资性质的按摊余成本计量的应收款项；具体核算详见附注“五、10、金融工具”。

20、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易。
- (4) 向被投资单位派出管理人员。
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换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确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基

础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

1、初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

2、后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3、当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过1年的房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~35	5.00	9.50~2.71
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.875

其他	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
----	-------	------	------	------------

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

各类固定资产的折旧方法、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如上表：

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

1、在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

3、建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

4、资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1、租赁负债的初始计量金额；2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3、本公司发生的初始直接费用；4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照“附注五、22、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照“附注五、26、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、计价方法

(1) 外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

(2) 投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

(3) 公司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；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

1) 形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) 有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 形成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，应当证明其有用性；

4) 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) 属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 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。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、使用寿命和摊销方法

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，每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

无形资产的摊销年限如下：

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

3、减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

27、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费	10	直线法

28、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收账款列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照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。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：1、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；3、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；4、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；5、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：1、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；2、当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31、预计负债

1、预计负债的确认标准

与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：

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

2、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。

32、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期限、股价预计波动率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

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

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

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

2、收入确认的具体方法

(1) 转让商品

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

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

(2) 建造合同

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

(3) 让渡资产使用权

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

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

(4) 物业服务

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

34、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助并分项说明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：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

(3) 对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

会计处理方法：

(1) 用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本费用；

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

2、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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
其他税项	按国家规定计缴	

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
成都华神科技集团股份有限公司	15%
成都华神生物技术有限责任公司	15%
四川华神钢构有限责任公司	15%
成都中医大华神药业有限责任公司	25%
成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司	20%
成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司	20%
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	20%
四川星华神医药有限公司	20%
成都华神艾草科技有限公司	20%
海南华神发展控股集团有限公司	20%
海南华神健康产业科技有限公司	20%
海南华神健康管理科技有限公司	20%
海南华神星瑞药业科技有限公司	20%
海南华神医美科技管理有限公司	20%
成都华漾医疗管理有限公司	20%
海南华神海景酒店有限公司	20%
海南恒诚达科技有限公司	20%
海南融盛弘科技有限公司	20%
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	20%
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	20%
成都华漾美容服务有限公司	20%

四川华神饮品有限公司	20%
四川蓝光矿泉水有限公司	25%
四川蓝光物流有限公司	25%
成都远泓矿泉水有限公司	25%
上海华神新望医药有限公司	不适用（本期尚未开始经营）
海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）	不适用（本期尚未开始经营）
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	不适用（本期尚未开始经营）
海南华神慧德生物科技有限公司	不适用（本期尚未开始经营）

2、税收优惠

1、增值税

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

2、企业所得税

根据财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。本公司于 2020 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202051002901，有效期三年；四川华神钢构有限责任公司 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202151001437，有效期三年；成都华神生物技术有限责任公司于 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202151001017，有效期三年。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,497.37	140,562.50
银行存款	154,613,649.60	303,058,514.77

其他货币资金	1,557,691.35	2,050,140.15
合计	156,279,838.32	305,249,217.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,720,134.24	31,299,848.01

其他说明

期末受限制的货币资金中：银行存款有 29,162,442.89 元，系公司与供应商签订的三方协议存入指定账户的保证金和政府补助专项资金；其他货币资金有 1,557,691.35 元，系保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	72,213.39	
合计	72,213.39	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00%	927,786.61	92.78%	72,213.39					
其中：										
合计	1,000,000.00	100.00%	927,786.61	92.78%	72,213.39					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		927,786.61				927,786.61
合计		927,786.61				927,786.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	79,593,327.25	
合计	79,593,327.25	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,876,256.59	2.58%	7,876,256.59	100.00%	0.00	7,876,256.59	2.35%	7,876,256.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	297,736,158.79	97.42%	30,916,588.63	10.38%	266,819,570.16	327,601,810.23	97.65%	33,811,236.23	10.32%	293,790,574.00
其中：										
合计	305,612,415.38	100.00%	38,792,845.22	12.69%	266,819,570.16	335,478,066.82	100.00%	41,687,492.82	12.43%	293,790,574.00

按单项计提坏账准备：7,876,256.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川万达建设集团有限公司	4,811,704.95	4,811,704.95	100.00%	目前项目已停建，款项收回的可能性较小
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	1,980,284.80	1,980,284.80	100.00%	已破产，款项收回的可能性小
都江堰市新五建建筑有限责任公司	866,451.99	866,451.99	100.00%	可回收性较小
成都西北中西结合医院有限公司	102,264.85	102,264.85	100.00%	可回收性较小
武汉大学人民医院（湖北省人民医院）	57,450.00	57,450.00	100.00%	可回收性较小
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司乐山分公司	28,700.00	28,700.00	100.00%	已破产，款项收回的可能性较小
浙江大学医学院附属第一医院	25,800.00	25,800.00	100.00%	可回收性较小
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00%	可回收性较小
合计	7,876,256.59	7,876,256.59		

按组合计提坏账准备：30,916,588.63 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	258,579,971.18	12,928,998.56	5.00%
1-2年	8,793,597.36	879,359.74	10.00%
2-3年	10,035,951.22	2,068,312.78	20.61%

3-4年	3,384,775.11	1,438,186.02	42.49%
4-5年	16,700,663.92	13,360,531.54	80.00%
5年以上	241,200.00	241,200.00	100.00%
合计	297,736,158.79	30,916,588.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	258,579,971.18
1至2年	8,876,847.36
2至3年	10,035,951.22
3年以上	28,119,645.62
3至4年	3,384,775.11
4至5年	16,700,663.92
5年以上	8,034,206.59
合计	305,612,415.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	7,876,256.59					7,876,256.59
风险组合	33,811,236.23	-2,894,647.60				30,916,588.63
合计	41,687,492.82	-2,894,647.60				38,792,845.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联
------	--------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京场道市政工程集团有限公司	17,975,031.55	5.88%	898,751.58
重庆长安建设工程有限公司	17,452,599.03	5.71%	12,692,445.18
中国五冶集团有限公司	15,017,136.65	4.91%	750,856.83
西藏莱美德济医药有限公司	14,770,863.41	4.83%	738,543.17
荣盛建设工程有限公司	13,801,673.24	4.52%	690,083.66
合计	79,017,303.88	25.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,915,132.12	73,034,879.57
合计	43,915,132.12	73,034,879.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	44,168,601.21	98.09%	33,061,325.45	96.74%
1至2年	316,912.33	0.70%	563,789.14	1.65%
2至3年	174,404.80	0.39%	180,189.04	0.53%
3年以上	368,318.10	0.82%	369,729.02	1.08%
合计	45,028,236.44		34,175,032.65	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款百分比(%)
河南中钢网科技集团股份有限公司	供应商	23,868,163.81	53.01%
四川维佳钢结构制品有限公司	供应商	1,244,382.65	2.76%
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	供应商	1,100,000.00	2.44%
西藏鸿蒲建筑劳务有限公司蒲江县鹤山分公司	供应商	1,080,000.00	2.40%
广州三拓识别技术有限公司	供应商	1,072,107.83	2.38%
合计		28,364,654.29	62.99%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,303,480.23	27,955,092.60
合计	39,303,480.23	27,955,092.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
员工备用金	4,818,795.93	3,193,903.90
保证金、押金	29,430,409.42	25,707,432.94
待结算款	6,766,923.87	3,051,415.41
其他	3,204,122.08	291,216.64
合计	63,280,251.30	51,303,968.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,332,821.14		20,016,055.15	23,348,876.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	627,894.78			627,894.78
2022 年 6 月 30 日余额	3,960,715.92		20,016,055.15	23,976,771.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,869,647.55
1 至 2 年	478,696.73
2 至 3 年	3,649,855.15
3 年以上	20,282,051.87
3 至 4 年	3,164,140.00
5 年以上	17,117,911.87
合计	63,280,251.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	20,016,055.15					20,016,055.15
风险组合	3,332,821.14	627,894.78				3,960,715.92
合计	23,348,876.29	627,894.78				23,976,771.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内	31.61%	1,000,000.00
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5 年以上	25.28%	16,000,000.00
成都一蟹科技有限公司	待结算款	4,587,544.14	1 年以内	7.25%	229,377.21

北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	3-4年	4.84%	3,060,000.00
广州沂美医疗科技有限公司	待结算款	2,000,000.00	1年以内	3.16%	100,000.00
合计		45,647,544.14		72.14%	20,389,377.21

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	55,537,010.39	684,164.44	54,852,845.95	50,736,258.53	445,678.68	50,290,579.85
在产品	11,958,434.20		11,958,434.20	11,254,858.39		11,254,858.39
库存商品	20,698,844.84	507,085.99	20,191,758.85	10,294,400.51	507,085.99	9,787,314.52
周转材料	10,980,110.79	2,571,593.61	8,408,517.18	242,432.98	215,755.25	26,677.73
合同履约成本	2,967,663.97		2,967,663.97	1,791,754.85		1,791,754.85
发出商品			0.00	1,901,213.74		1,901,213.74
包装物	1,209,913.71	90,585.31	1,119,328.40	1,570,594.69	90,585.31	1,480,009.38
委托加工物资	2,051,688.55	2,051,372.14	316.41	2,051,688.55	2,051,372.14	316.41
自制半成品	6,012,140.25	5,390,230.63	621,909.62	16,601,945.77	5,390,230.63	11,211,715.14
合计	111,415,806.70	11,295,032.12	100,120,774.58	96,445,148.01	8,700,708.00	87,744,440.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	445,678.68	238,485.76				684,164.44
在产品						
库存商品	507,085.99					507,085.99
周转材料	215,755.25	1,441,310.50	4,054,071.11	3,139,543.25		2,571,593.61
合同履约成本						
包装物	90,585.31					90,585.31
委托加工物资	2,051,372.14					2,051,372.14
自制半成品	5,390,230.63					5,390,230.63
合计	8,700,708.00	1,679,796.26	4,054,071.11	3,139,543.25		11,295,032.12

8、合同资产

单位：元

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
已完工未结算资产	129,278,119.23	6,613,735.22	122,664,384.01	103,227,334.78	5,486,253.74	97,741,081.04
合计	129,278,119.23	6,613,735.22	122,664,384.01	103,227,334.78	5,486,253.74	97,741,081.04

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算的建造合同	26,050,784.45	主要系本期公司建造合同业务增加，期末工程项目已完工部分尚未结算影响所致。
合计	26,050,784.45	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	1,127,481.48			
合计	1,127,481.48			——

其他说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	339,496.88	879,689.27
预缴税金及待抵扣税金	2,274,708.43	4,915,061.87
合计	2,614,205.31	5,794,751.14

其他说明：

无

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南充高坪 PPP 项目借款	16,231,833.30		16,231,833.30	17,829,933.30		17,829,933.30	
合计	16,231,833.30		16,231,833.30	17,829,933.30		17,829,933.30	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆三峰华神钢结构工											2,011,012.05

程有限公司											
小计											2,011,012.05
合计											2,011,012.05

其他说明

无

12、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

无

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	64,478,642.50			64,478,642.50
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	64,478,642.50			64,478,642.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,045,392.76			20,045,392.76
2. 本期增加金额	557,017.49			557,017.49
(1) 计提或摊销	557,017.49			557,017.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	20,602,410.25			20,602,410.25
三、减值准备				
1. 期初余额	12,787,033.77			12,787,033.77
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,089,198.48			31,089,198.48
2. 期初账面价值	31,646,215.97			31,646,215.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,243,292.30	192,926,323.20
合计	202,243,292.30	192,926,323.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	169,775,294.61	129,041,255.09	2,391,336.08	13,822,974.02	9,660,317.75	324,691,177.55
2. 本期增加金额		30,779,315.22	4,015,229.81	3,575,918.68	173,836.11	38,544,299.82
(1) 购置		598,244.22		736,589.51	58,917.70	1,393,751.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合		30,181,071.00	4,015,229.81	2,839,329.17	114,918.41	37,150,548.39

并增加						
3. 本期减少金额		304,656.39		80,341.88	5,874.75	390,873.02
(1) 处置或 报废		304,656.39		80,341.88	5,874.75	390,873.02
4. 期末余额	169,775,294.61	159,515,913.92	6,406,565.89	17,318,550.82	9,828,279.11	362,844,604.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,253,760.90	75,029,697.90	1,852,266.36	11,856,356.05	5,897,555.23	127,889,636.44
2. 本期增加金额	2,791,479.32	21,878,683.20	1,968,542.04	2,360,749.97	166,827.15	29,166,281.68
(1) 计提	2,791,479.32	4,645,028.62	372,180.94	229,286.89	88,994.85	8,126,970.62
(2) 企业合并增加		17,233,654.58	1,596,361.10	2,131,463.08	77,832.30	21,039,311.06
3. 本期减少金额		247,918.18		76,324.79	5,581.01	329,823.98
(1) 处置或 报废		247,918.18		76,324.79	5,581.01	329,823.98
4. 期末余额	36,045,240.22	96,660,462.92	3,820,808.40	14,140,781.23	6,058,801.37	156,726,094.14
三、减值准备						
1. 期初余额		3,838,483.10		5,273.13	31,461.68	3,875,217.91
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额		3,838,483.10		5,273.13	31,461.68	3,875,217.91
四、账面价值						
1. 期末账面价值	133,730,054.39	59,016,967.90	2,585,757.49	3,172,496.46	3,738,016.06	202,243,292.30
2. 期初账面价值	136,521,533.71	50,173,074.09	539,069.72	1,961,344.84	3,731,300.84	192,926,323.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,335,124.19
房屋及建筑物	111,773.25
其他	4,215.71
电子设备	3,657.16
合计	1,454,770.31

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京紫东苑房屋	310,923.22	正在办理中
合计	310,923.22	

其他说明

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	875,601.58	631,858.44
合计	875,601.58	631,858.44

(1) 在建工程情况

单位：元

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
金蝶云星空信息化工程	517,699.14		517,699.14	517,699.14		517,699.14
OA系统升级	107,363.50		107,363.50			
输送带改造工程	114,159.30		114,159.30	114,159.30		114,159.30
其他零星工程	136,379.64		136,379.64			
合计	875,601.58		875,601.58	631,858.44		631,858.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
金蝶云星空信息化工程	814,000.00	517,699.14				517,699.14	63.60%	65%				自有资金
OA系统升级	120,000.00		107,363.50			107,363.50	89.47%	90%				自有资金
输送带改造工程	430,000.00	114,159.30				114,159.30	26.55%	27%				自有资金
合计	1,364,000.00	631,858.44	107,363.50			739,221.94						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,586,154.72	30,586,154.72
2. 本期增加金额	2,457,484.53	2,457,484.53
(1) 本期租入	2,457,484.53	2,457,484.53
3. 本期减少金额	9,092,422.54	9,092,422.54

4. 期末余额	23,951,216.71	23,951,216.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,239,808.48	2,239,808.48
2. 本期增加金额	1,798,678.28	1,798,678.28
(1) 计提	1,798,678.28	1,798,678.28
3. 本期减少金额	1,446,305.37	1,446,305.37
(1) 处置	1,446,305.37	1,446,305.37
4. 期末余额	2,592,181.39	2,592,181.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,359,035.32	21,359,035.32
2. 期初账面价值	28,346,346.24	28,346,346.24

其他说明：

无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	商标权	采矿权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	82,083,935.33	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,899,528.73		3,482,240.00	164,840,704.02
2. 本期增加金额	1,346,534.65				4,956,305.12	15,337,938.40		21,640,778.17
(1) 购置	1,346,534.65				319,150.94			1,665,685.59
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加					4,637,154.18	15,337,938.40		19,975,092.58
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	83,430,469.98	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	7,855,833.85	15,337,938.40	3,482,240.00	186,481,482.19

二、累计摊销								
1. 期初余额	6,373,838.90	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	2,556,731.14		3,029,950.94	88,335,520.94
2. 本期增加金额	996,917.74				2,123,461.07	2,170,670.20	338,216.76	5,629,265.77
(1) 计提	996,917.74				215,500.49	1,907.73	338,216.76	1,552,542.72
(2) 企业合并增加					1,907,960.58	2,168,762.47		4,076,723.05
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	7,370,756.64	38,325,000.00	250,000.00	37,799,999.96	4,680,192.21	2,170,670.20	3,368,167.70	93,964,786.71
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	76,059,713.34				3,175,641.64	13,167,268.20	114,072.30	92,516,695.48
2. 期初账面价值	75,710,096.43				342,797.59		452,289.06	76,505,183.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	处置	期末余额
四川蓝光矿泉水有限公司		44,306,618.48		44,306,618.48
四川蓝光物流有限公司		8,364,273.74		8,364,273.74
成都远泓矿泉水有限公司	4,928,752.08			4,928,752.08
合计	4,928,752.08	52,670,892.22		57,599,644.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	处置	期末余额
成都远泓矿泉水有限公司	10,267,166.22			10,267,166.22
合计	10,267,166.22			10,267,166.22

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	955,319.82	1,655,329.38	126,734.99		2,483,914.21
合计	955,319.82	1,655,329.38	126,734.99		2,483,914.21

其他说明

无

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,822,922.55	659,022.23	467,084.19	70,062.63
内部交易未实现利润	3,781,500.08	935,579.59	4,016,029.05	602,404.36
信用减值损失影响	29,674,309.13	5,331,938.46	30,705,453.74	5,553,771.61
合计	36,278,731.76	6,926,540.28	35,188,566.98	6,226,238.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,351,402.95	4,837,850.74		
固定资产加速折旧影响	10,940,491.16	1,641,073.67	10,940,491.16	1,641,073.67
合计	30,291,894.11	6,478,924.41	10,940,491.16	1,641,073.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,926,540.28		6,226,238.60
递延所得税负债		6,478,924.41		1,641,073.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		17,093,693.31	
2023年	18,077,113.04	18,077,113.04	
2024年	11,876,544.41	11,876,544.41	
2025年	3,566,762.94	3,566,762.94	
2026年	2,145,167.95	2,145,167.95	
合计	35,665,588.34	52,759,281.65	

其他说明

无

21、其他非流动资产

单位：元

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
预付购房款	167,837,677.00		167,837,677.00	44,083,309.00		44,083,309.00
预付工程设备款	4,619,187.48		4,619,187.48	976,624.12		976,624.12
合计	172,456,864.48		172,456,864.48	45,059,933.12		45,059,933.12

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,000,000.00	

信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
未到期应付利息		20,416.67
合计	42,000,000.00	15,020,416.67

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,366,163.30	3,470,174.06
合计	3,366,163.30	3,470,174.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,675,411.87	102,335,856.20
1 年以上	19,510,045.59	20,926,202.97
合计	125,185,457.46	123,262,059.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程施工类	21,008,638.95	12,280,759.33
产品销售类	7,046,003.84	8,037,042.05
合计	28,054,642.79	20,317,801.38

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,632,797.02	43,669,094.84	50,706,397.94	10,595,493.92
二、离职后福利-设定提存计划	84,268.23	4,825,891.60	4,888,571.19	21,588.64
三、辞退福利		697,854.26	697,854.26	
合计	17,717,065.25	49,192,840.70	56,292,823.39	10,617,082.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,887,290.53	37,559,987.49	44,553,318.27	6,893,959.75
2、职工福利费		1,822,646.23	1,822,646.23	
3、社会保险费	43,197.72	3,016,042.62	3,052,861.43	6,378.91
其中：医疗保险费	40,113.13	2,211,976.12	2,246,904.81	5,184.44
工伤保险费	1,628.36	50,236.13	51,670.74	193.75
生育保险费	1,456.23	114,453.42	115,177.21	732.44
其他保险费		639,376.95	639,108.67	268.28
4、住房公积金	111,431.80	849,524.24	859,974.24	100,981.80
5、工会经费和职工教育经费	3,590,876.97	391,713.51	388,417.02	3,594,173.46
8、其他		29,180.75	29,180.75	
合计	17,632,797.02	43,669,094.84	50,706,397.94	10,595,493.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	81,580.50	4,656,656.52	4,717,050.79	21,186.23
2、失业保险费	2,687.73	169,235.08	171,520.40	402.41
合计	84,268.23	4,825,891.60	4,888,571.19	21,588.64

其他说明

无

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,485,414.97	13,000,214.58
企业所得税	7,825,371.18	8,530,014.93
个人所得税	3,844,049.54	3,941,448.05
城市维护建设税	1,288,202.59	1,468,395.32
土地增值税	15,671,275.35	15,671,275.35
房产税	2,718,506.53	2,717,306.53
教育费附加	662,355.75	692,771.65
地方教育费附加	385,494.33	484,351.69
印花税	355,793.38	472,202.61
土地使用税	383,581.41	383,581.41
其他税费	1,394,916.68	184,759.30
合计	50,014,961.71	47,546,321.42

其他说明

无

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,160.44	1,160.44
其他应付款	112,704,672.74	94,692,136.09
合计	112,705,833.18	94,693,296.53

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,160.44	1,160.44
合计	1,160.44	1,160.44

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	24,926,400.00	25,415,100.00
押金及保证金	35,329,674.88	21,304,702.67
非经营性借款		4,900,000.00

第三方往来款	6,337,023.72	38,444,412.08
代收代付款项	1,136,119.66	1,035,496.10
暂估费用	10,426,277.14	2,532,473.98
其他款项	1,359,856.57	1,059,951.26
股权款	33,189,320.77	
合计	112,704,672.74	94,692,136.09

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	200,441.78	
一年内到期的租赁负债	2,127,753.88	3,221,057.31
合计	2,328,195.66	3,221,057.31

其他说明：

无

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,857,980.80	2,302,346.19
合计	2,857,980.80	2,302,346.19

其他说明：

无

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,170,000.00	
合计	19,170,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	27,041,456.30	33,857,820.05
减：未确认融资费用	-4,910,531.81	-6,553,532.90
一年内到期的租赁负债	-2,127,753.88	-3,221,057.31
合计	20,003,170.61	24,083,229.84

其他说明：

无

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	9,750,000.00	9,750,000.00
合计	9,750,000.00	9,750,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	9,750,000.00	9,750,000.00
合计	9,750,000.00	9,750,000.00

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三七三醇皂苷及其制剂生产过程在线质量控制技术应用研究	300,000.00			300,000.00	成财企[2015]86号
三七通舒胶囊欧盟注册国际科技合作研究	200,000.00			200,000.00	成科计[2015]22号
治疗胸痹的“枳实薤白桂枝汤”经典名方药物开发	1,000,000.00			1,000,000.00	成科计[2018]11号
三七通舒胶囊国际科技成果转化及产业化研究	800,000.00			800,000.00	成财教发[2020]34号
现代中药大品种三七通舒胶囊二次开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	成财建[2014]92号
经典名方颗粒制剂研发关键技	750,000.00			750,000.00	川科计[2018]4号

术及产业示范研究					
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化专项技术	600,000.00			600,000.00	成财建[2013]116号
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化建设	4,100,000.00			4,100,000.00	成财企[2013]160号
合计	9,750,000.00			9,750,000.00	

其他说明：

无

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	707,905.78	2,064,981.64	预提退货款
合计	707,905.78	2,064,981.64	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,586,588.54		539,442.96	4,047,145.58	收到补助款
合计	4,586,588.54		539,442.96	4,047,145.58	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	1,388,541.41			193,750.02			1,194,791.39	与资产相关
具有欧盟发明专利治疗心脑血管疾病“三七通舒胶囊”规模化及国际化示范工程建设	2,053,333.33			293,333.34			1,759,999.99	与资产相关
成都市云雾仙踪矿泉水有限公司固驿分厂高端矿泉水生产线改扩建项目	1,144,713.80			52,359.60			1,092,354.20	与资产相关
合计	4,586,588.54			539,442.96			4,047,145.58	

其他说明：

无

36、股本

单位：元

	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	625,773,564.00				-181,000.00	-181,000.00	625,592,564.00

其他说明：

本期限限制性股票激励对象中2人因个人原因离职，未达到股权激励计划解锁条件，公司回购并注销激励对象的限制性股票18.1万股，相应调整股本181,000.00元；

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	70,397,406.37		28,598,345.82	41,799,060.55
其他资本公积	1,875,383.37			1,875,383.37
合计	72,272,789.74		28,598,345.82	43,674,443.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期限限制性股票激励对象中2人因个人原因离职，未达到股权激励计划解锁条件，公司回购并注销激励对象的限制性股票18.1万股，相应调减资本公积-股本溢价307,700.00元；

注2：本期公司购买子公司恒诚达科技少数股东拥有的子公司股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积-股本溢价98,636.19元；

注3：本期子公司远泓矿泉水为同一控制下企业合并，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产账面价值的份额加商誉与合并对价的差额，调减资本公积-股本溢价11,927,669.55元；同时在合并日购买子公司远泓矿泉水少数股东拥有的子公司股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积-股本溢价16,264,340.08元；

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,415,100.00		488,700.00	24,926,400.00
合计	25,415,100.00		488,700.00	24,926,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限限制性股票激励对象中2人因个人原因离职，未达到股权激励计划解锁条件，公司回购并注销激励对象的限制性股票18.1万股，相应调整库存股488,700.00元；

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,366,216.63		1,366,216.63
合计		1,366,216.63		1,366,216.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为非同一控制下收购的子公司蓝光物流提取的安全生产费。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,603,543.24			121,603,543.24
合计	121,603,543.24			121,603,543.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	198,226,748.24	138,754,933.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,966,754.52	
调整后期初未分配利润	182,259,993.72	138,754,933.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,369,678.22	27,170,249.27
应付普通股股利		6,163,605.64
期末未分配利润	199,629,671.94	159,761,577.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-15,966,754.52 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,225,896.57	244,127,303.21	329,235,452.36	156,520,844.51
其他业务	15,163,772.74	6,219,943.80	8,586,590.97	2,009,644.30
合计	407,389,669.31	250,347,247.01	337,822,043.33	158,530,488.81

与履约义务相关的信息：

产品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取铁路、公路等运输方式，将自产或外购产品运送至客户指定地点，通常的履行时间为接收客户订单后的 1-3 日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款、先款后货、信用额度内赊销，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接

发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若出现了产品质量问题，本公司积极解决并承担相应法律责任。

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

大健康服务合同：本公司在大健康服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认大健康服务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为212,359,955.11元，其中182,359,955.11元预计2022年确认收入，30,000,000.00元预计将于2023年确认收入。

其他说明

无。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,006,799.32	1,687,417.19
教育费附加	720,194.33	1,206,242.14
房产税	964,490.78	676,175.64
土地使用税	483,766.05	475,165.22
印花税	308,354.04	219,406.88
其他税费	114,548.07	64,331.83
合计	3,598,152.59	4,328,738.90

其他说明：

无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及会务费、咨询费等	74,317,557.97	88,840,994.75
职工薪酬	11,175,131.01	12,948,543.29
车辆运输及保险费	2,276,532.09	4,493,324.61
办公费	245,726.48	94,355.69
其他费用	934,815.30	1,929,917.31
合计	88,949,762.85	108,307,135.65

其他说明：

无

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,578,367.08	17,495,917.93
办公费（含证券登记费）	489,982.10	1,148,373.82
折旧及摊销	6,235,165.76	4,264,976.03
使用权资产摊销	1,798,678.28	
会务费（含会议费、董事会费等）		882,101.79
咨询费	4,338,607.05	929,301.20
业务招待费	697,414.05	491,027.43
交通费	241,678.64	476,970.34
差旅费	234,996.18	413,974.21
车辆使用费	195,714.04	219,721.89
诉讼费		25,456.05
其他零星费用	2,849,145.44	2,577,546.30
合计	35,659,748.62	28,925,366.99

其他说明

无

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	5,778,101.17	5,794,018.81
直接材料	4,739,702.71	519,664.34
职工薪酬	2,202,139.19	2,747,133.36
咨询服务费	272,630.00	
折旧及摊销	158,151.62	151,539.27
差旅费	16,990.93	22,458.77
检查维修费	5,707.87	
其他	191,552.95	583,345.50
合计	13,364,976.44	9,818,160.05

其他说明

无

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,217,190.89	207,381.50
减：利息收入	1,229,639.86	1,663,092.89
未确认融资费用摊销	685,644.34	
金融机构手续费及其他	89,777.97	78,186.96
贴现利息	81,177.17	
合计	844,150.51	-1,377,524.43

其他说明

无

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,070,390.63	561,486.56
个税手续费返还收入	49,272.94	
合计	1,119,663.57	561,486.56

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	79,365.52	
其他	1,259,150.94	899,700.95
合计	1,338,516.46	899,700.95

其他说明

其他系本附注“九、在其他主体中的权益”中的“3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-6,397,021.20
合计		-6,397,021.20

其他说明：

无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-627,894.78	-1,571,946.27
应收账款坏账损失	2,894,647.60	2,354,785.35
应收票据坏账损失	-927,786.61	2,818,287.47
合计	1,338,966.21	3,601,126.55

其他说明

无

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,459,746.99	-125,942.09
十二、合同资产减值损失	-1,127,481.48	

合计	332,265.51	-125,942.09
----	------------	-------------

其他说明：

无

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	249,034.44	15,701.79

54、营业外收入

单位：元

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
违约金、罚款收入	40,383.30	0.00	40,383.30
无法支付的应付款	726,367.14		726,367.14
其他	132,154.60	19,414.94	132,154.60
合计	898,905.04	19,414.94	898,905.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

55、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	50,528.73	566,756.34	50,528.73
对外捐赠	869.32	8,099.38	869.32
滞纳金	102,143.37		102,143.37
其他	97,946.49	228,414.14	97,946.49
合计	251,487.91	803,269.86	251,487.91

其他说明：

无

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,424,088.02	5,110,392.55
递延所得税费用	-1,043,927.39	-786,972.77
合计	4,380,160.63	4,323,419.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,651,494.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,253,131.19
调整以前期间所得税的影响	1,566,135.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-439,106.35
所得税费用	4,380,160.63

其他说明：

无

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,229,639.86	1,506,795.07
收到政府补助等奖励资金	690,410.82	2,445,922.31
收到的履约保证金、投标保证金等		1,537,366.26
非关联单位往来款		755,472.61
合计	1,920,050.68	6,245,556.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	113,858,550.80	118,471,698.59
备用金、押金、保证金	17,372,840.72	30,995,818.05
第三方往来		2,204,640.08
营业外支出, 捐赠等	102,143.37	
合计	131,333,534.89	151,672,156.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
南充 PPP 项目投资	4,466,000.00	
合计	4,466,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非经营性借款	5,000,000.00	6,120,000.00
合计	5,000,000.00	6,120,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非经营性借款	32,900,000.00	
母公司购买子公司少数股权	1,000,000.00	
分期购买固定资产	197,400.00	
回购已授予未解封的限制性股票	490,400.89	
支付使用权资产租金	654,293.18	
合计	35,242,094.07	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	15,271,333.98	22,737,455.22
加：资产减值准备	-1,671,231.72	3,820,138.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,723,299.17	8,133,993.39
使用权资产折旧	1,798,678.28	826,036.35
无形资产摊销	5,629,265.77	633,786.04
长期待摊费用摊销	126,734.99	56,715.84
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）	-249,034.44	419.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		6,397,021.20
财务费用（收益以“－”号填列）	1,984,012.40	207,381.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,338,516.46	-899,700.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-700,301.68	-862,937.77
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）	-13,836,081.56	9,836,895.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,393,630.95	-102,004,188.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,466,932.21	3,072,902.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,811,459.99	-48,044,082.93
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	125,559,704.08	232,839,826.61
减：现金的期初余额	273,949,369.41	379,172,257.81
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	-148,389,665.33	-146,332,431.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	75,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,358,438.16
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	73,641,561.84

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,559,704.08	273,949,369.41
其中：库存现金	108,497.37	140,562.50
可随时用于支付的银行存款	125,451,206.71	273,808,806.91
三、期末现金及现金等价物余额	125,559,704.08	273,949,369.41

其他说明：

无

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,720,134.24	三方监管资金、专项资金、保函保证金
固定资产	290,344.67	售后回租融资租赁
合计	31,010,478.91	

其他说明：

子公司高新漾肤与裕融租赁有限公司签订融资性售后回租协议，将强脉冲光与激光系统通过售后回租方式进行融资，截止2022年6月30日，该固定资产账面原值305,625.96元，累计折旧15,281.29元，账面净值290,344.67元。

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,586,588.54	递延收益	539,442.96
与收益相关的政府补助	530,947.67	其他收益	530,947.67
合计	5,117,536.21		1,070,390.63

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
四川蓝光矿泉水有限公司	2022年01月01日	61,000,000.00	100.00%	支付现金	2022年01月01日	控制权转移	50,675,382.26	3,771,980.79
四川蓝光物流有限公司	2022年01月01日	14,000,000.00	100.00%	支付现金	2022年01月01日	控制权转移	22,684,179.67	5,894,947.07

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	75,000,000.00
--现金	75,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	75,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,329,107.78
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	52,670,892.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

本公司于2021年11月29日，与四川蓝光美尚饮品股份有限公司（以下简称“美尚饮品”）签署股权转让协议，以6,100.00万元的对价收购四川蓝光矿泉水有限公司（以下简称“蓝光矿泉水”）100%股权。本次股权收购构成非同一控制下企业合并。以本公司管理层编制的财务报表进行合并对价分摊提供价值参考依据为目的，四川华坤房地产土地资产评估有限公司对蓝光矿泉水的各项可辨认资产与负债在购买日（2022年1月1日）的公允价值进行了评估（川华坤资评字[2022]第5-6号），蓝光矿泉水可辨认净资产评估价值为2,159.12万元，评估增值1,959.12万元，其中存货资产评估增值2.13万元，固定资产评估增值572.06万元，无形资产评估增值1,384.93万元。购买日被购买方账面净资产为200万元，评估增值1,959.12万元，购买日可辨认净资产公允价值为2,159.12万元，交易对

价 6,100.00 万元超过被购买方可辨认净资产公允价值部分 3,940.88 万元体现为商誉。在此基础上，根据可辨认资产评估增值额确认了递延所得税负债 489.78 万元，最终确认商誉 4,430.66 万元。

本公司于 2021 年 11 月 29 日，与甘宇、李培熊签署股权转让协议，以 1,400.00 万元的对价收购四川蓝光物流有限公司（以下简称“蓝光物流”）100%股权，本次股权收购构成非同一控制下企业合并。以本公司管理层编制的财务报表进行合并对价分摊提供价值参考依据为目的，四川华坤房地产土地资产评估有限公司对蓝光物流的各项可辨认资产与负债在购买日（2021 年 1 月 1 日）的公允价值进行了评估（川华坤资评字[2022]第 5-7 号），蓝光物流可辨认净资产评估价值为 708.75 万元，评估增值 113.47 万元，其中固定资产评估增值 106.49 万元，无形资产评估增值 6.98 万元。购买日被购买方账面净资产（扣除专项储备）为 478.47 万元，评估增值 113.47 万元，购买日可辨认净资产公允价值为 591.94 万元，交易对价 1,400.00 万元超过被购买方可辨认净资产公允价值部分 720.61 万元体现为商誉。在此基础上，根据可辨认资产评估增值额确认了递延所得税负债 28.37 万元，最终确认商誉 836.43 万元。

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,268,717.55	4,268,717.55
应收款项	1,009,126.66	1,009,126.66
存货	10,155,919.45	10,134,595.22
固定资产	17,768,136.00	10,982,660.69
无形资产	16,594,324.85	2,675,218.60
预付账款	619,760.18	619,760.18
其他应收款	9,336,035.74	9,336,035.74
合同资产	3,081,184.36	3,081,184.36
在建工程	331,760.51	331,760.51
负债：		
借款		
应付款项	3,919,265.10	3,919,265.10
递延所得税负债	5,181,476.45	
其他应付款	26,747,599.87	26,747,599.87
预收款项	874,101.89	874,101.89
应付职工薪酬	2,596,211.15	2,596,211.15
应交税费	349,069.62	349,069.62
专项储备	1,168,133.44	
净资产	22,329,107.78	7,952,811.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	22,329,107.78	7,952,811.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都远泓矿泉水有限公司	100.00%	合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时	2022年06月30日	控制权转移	2,722,589.09	-1,658,243.01	2,896,773.28	-4,587,038.10

其他说明：

2022年6月，公司全资子公司四川蓝光矿泉水有限公司与关联方成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司签署《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，四川蓝光矿泉水有限公司以人民币3,320万元收购远泓健康和西藏宇泰合计持有的成都远泓矿泉水有限公司100%股权。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	33,189,320.77
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	76,865.59	612,007.70
应收款项	2,472,142.85	3,229,757.17
存货	1,378,805.92	2,807,251.58
固定资产	32,963,486.27	34,261,494.45
无形资产	456,317.98	800,401.84
预付款项	393,375.31	392,552.71
其他应收款	914,787.69	1,101,848.63
在建工程	114,159.30	114,159.30
负债：		
借款		
应付款项	2,822,655.08	2,830,504.42
应付票据		500,000.00
合同负债	1,622,632.01	1,471,637.50
应付职工薪酬	55,902.42	458,518.25
应交税费	249,619.26	16,791.07
其他应付款	32,575,924.43	35,418,787.39
递延收益	1,092,354.20	1,144,713.80
净资产	139,911.35	1,798,154.36
减：少数股东权益		
取得的净资产	139,911.35	1,798,154.36

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面	丧失控制权之日剩余股权的公允	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						产份额的 差额		价值	价值	失	主要假 设	
成都高新益睡轩诊所有限公司	1.00	70.00 %	处置 股权	2022 年 05 月 31 日	控制 权转 移	79,364.52	30.00 %	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期纳入合并范围的子公司新增 10 家，具体如下：

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	实收资本	本公司认缴注 册资本	出资比例 (%)
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	投资设立	2022/3/29	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	投资设立	2022/4/28	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00
成都华漾美容服务有限公司	投资设立	2022/1/5	100,000.00		100,000.00	100.00
四川华神饮品有限公司	投资设立	2022/4/18	20,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	100.00
上海华神新望医药有限公司	投资设立	2022/3/4	1,000,000.00		560,000.00	56.00
四川蓝光矿泉水有限公司	非同一控制下企业合并	2022/1/1	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00
四川蓝光物流有限公司	非同一控制下企业合并	2022/1/1	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
成都远泓矿泉水有限公司	同一控制下企业合并	2022/6/30	18,666,700.00	18,666,700.00	18,666,700.00	100.00
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	投资设立	2022/6/23	1,680,000.00		1,529,999.52	91.07
海南华神慧德生物科技有限公司	投资设立	2022/6/30	3,000,000.00		1,800,000.00	60.00

本期减少纳入合并范围的公司 2 家，其中成都高新益睡轩诊所有限公司处置 70% 股权由成本法变为权益法核算，北京星瑞宸医药科技有限公司于 6 月 21 日完成注销。

九、在其他主体中的权益

1、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	
成都中医大华神药业有限责任公司	四川成都	四川成都	销售	99.95%	0.05%	投资设立
四川星华神医药有限公司	四川成都	四川成都	销售		51.00%	投资设立
成都华神生物技术有限责任公司	四川成都	四川成都	生产、销售	90.00%	10.00%	投资设立
四川华神钢构有限责任公司	四川成都	四川成都	设计、施工	97.00%	3.00%	投资设立
成都华神艾草科技有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售	100.00%		投资设立
海南华神发展控股集团有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	投资管理	100.00%		投资设立
海南华神健康产业科技有限公司	海南海口	海南海口	投资管理		100.00%	投资设立
海南华神健康管理科技有限公司	海南海口	海南海口	投资管理		100.00%	投资设立
海南美源创美医疗管理合伙企业(有限合伙)	海南海口	海南海口	投资管理		100.00%	投资设立
海南华神医美科技管理有限公司	海南海口	海南海口	医疗美容		100.00%	投资设立
成都华漾医疗管理有限公司	四川成都	四川成都	投资管理		55.00%	投资设立
成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		55.00%	投资设立
成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		55.00%	投资设立
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		90.00%	投资设立
海南华神海景酒店有限公司	海南海口	海南海口	康养服务		100.00%	投资设立
海南恒诚达科技有限公司	海南海口	海南海口	目前尚未开展实际业务		100.00%	投资设立
海南融盛弘科技有限公司	海南文昌	海南文昌	目前尚未开展实际业务		100.00%	投资设立
海南华神星瑞药业科技有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	销售	100.00%		投资设立
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		55.00%	投资设立
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		55.00%	投资设立
成都华漾美容服务有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		55.00%	投资设立
四川华神饮品有限公司	四川成都	四川成都	销售		100.00%	投资设立
上海华神新望医药有限公司	上海青浦	上海青浦	销售		56.00%	投资设立
四川蓝光矿泉水有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
四川蓝光物流有限公司	四川成都	四川成都	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
成都远泓矿泉水有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
海南华神生物科技合伙企业(有限合伙)	海南澄迈县	海南澄迈县	目前尚未开展实际业务		91.07%	投资设立
海南华神慧德生物科技有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	目前尚未开展实际业务		60.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

南充市高坪区城乡规划建设局与十七冶于 2017 年 10 月 23 日就 PPP 项目合作相关事宜签订了《南充市高坪区江东大道标美路建设项目项目合同》（以下简称“PPP 项目主合同”）。

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

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

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

2018 年 4 月 30 日，华神钢构以应收票据借款给项目公司 2,002.99333 万元。

2019 年 PPP 项目于进入运营期，华神钢构与项目公司于 2019 年 12 月 23 日签订了 PPP 项目社会资本投入补贴支付协议，对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定：（1）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构认缴注册资本 2550 万元 7% 的固定收益；（2）华神钢构在项目建设期以股东借款的形式借给项目公司的 2002.99333 万元银行承兑汇票，项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付借款本金 2002.99333 万元及对应 7% 的固定收益；（3）依据现行法律法规规定，华神钢构认缴的注册资本金 2550 万元，运营期 10 年，运营期本金不需要返还，只需支付 7% 的固定收益，认缴的注册资本金项目公司清算或乙方依法、依规退出项目公司时返还。

截至 2022 年 6 月 30 日，华神钢构对项目公司投入资金余额为 4173.18 万元（累计投资 4,552.99 万元，已收回投资本金 379.81 万元）。

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

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

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
长期应收款	16,231,833.30	16,231,833.30	17,829,933.30	17,829,933.30
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	41,731,833.30	41,731,833.30	43,329,933.30	43,329,933.30

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司报告期银行借款为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

报告期内，本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为应收款项融资，其载体为银行承兑汇票，由于其期限较短，因此估计结果对估值假设不具有重大的敏感性。

2、信用风险

截至 2022 年 6 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低。

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			43,915,132.12	43,915,132.12
其他非流动金融资产			25,500,000.00	25,500,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			69,415,132.12	69,415,132.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

无。

4、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

应收款项融资：由于银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

其他非流动金融资产：被投资单位目前出现亏损，但系政府主导的主体，风险较小，公司按投资成本作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期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

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川华神集团股份有限公司	四川成都	从事药品及高新技术产品的研究、开发，项目投资，物业管理	7,150.00 万元	17.81%	17.81%

本企业的母公司情况的说明

母公司企业性质：其他股份有限公司（非上市）；注册地：成都市十二桥路 37 号新 1 号华神科技大厦 A 座 5 楼；经营范围：从事药品及高新技术产品的研究、开发；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；物业管理。（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）。

本企业最终控制方是自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、本企业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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	联营方

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都星宸投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	欧阳萍持有企业
黄明珍	实际控制人黄明良妹妹
万久根	与实际控制人黄明良妹妹系夫妻关系
成都嘉煜投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川星慧酒店管理集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川博浩达生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

其他说明

无。

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川星慧酒店管理集团有限公司	货款			否	23,569.00
成都星宸投资有限公司	货款			否	3,008.00
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	货款			否	8,036.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都嘉煜投资有限公司	货款	27,712.63	105,181.26
成都星宸投资有限公司	货款	23,769.70	65,863.20
四川星慧酒店管理集团有限公司	货款	24,079.65	37,192.00

四川博浩达生物科技有限公司	货款	1,606.73	
---------------	----	----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
公司关联采购和接受劳务定价原则系按照市场价格确定。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
万久根	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	169,969.02	0.00	53,984.11	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		2,026,296.08

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	四川星慧酒店管理集团有限公司	19,886.85	994.34	2,995,796.85	149,789.84
应收账款	成都星宸投资有限公司	28,390.55	1,419.53	1,860.80	93.04
预付款项	成都星宸投资有限公司	214,560.00			
其他应收款	黄明珍			61,185.60	3,059.28
其他应收款	万久根	502,841.60	25,142.08	101,158.00	5,057.90
其他应收款	成都嘉煜投资有限公司	105,208.88	5,260.44	105,871.52	5,293.58
其他应收款	成都星宸投资有限公司	77,100.53	3,855.03	2,004.53	100.23
合计		947,988.41	36,671.42	3,267,877.30	163,393.87

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川星慧酒店管理集团有限公司	4,556,500.00	34,701,500.00

7、关联方承诺

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,257,735.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,257,735.64

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

7、其他

2021年8月16日，华神科技子公司华神钢构作为承包人与发包人成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司签订《中国会馆酒店建设工程施工合同》，华神钢构按照约定支付履约保证金20,000,000.00元，合同约定的计划开工日期为2021年10月8日，截至2022年6月30日，该工程项目尚未开工。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%		3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	307,632,674.05	100.00%	1,749,569.61	0.57%	305,883,104.44	325,288,264.56	100.00%	2,144,004.17	0.66%	323,144,260.39
其中：										
风险组合	24,842,673.17	8.08%	1,749,569.61		23,093,103.56	32,324,232.47	9.94%	2,144,004.17	6.63%	30,180,228.30
其他组合	282,790,000.88	91.92%			282,790,000.88	292,964,032.09	90.06%			292,964,032.09
合计	307,636,274.05	100.00%	1,753,169.61	0.57%	305,883,104.44	325,291,864.56	100.00%	2,147,604.17	0.66%	323,144,260.39

按单项计提坏账准备：3600

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00%	可回收性较小
合计	3,600.00	3,600.00		

按组合计提坏账准备：1,749,569.61元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险	282,790,000.88		

1年以内	18,816,508.05	940,825.40	5.00%
1-2年	5,508,696.12	550,869.61	10.00%
2-3年	312,202.00	93,660.60	30.00%
3-4年	205,265.00	164,212.00	80.00%
4-5年	2.00	2.00	100.00%
5年以上			
合计	307,632,674.05	1,749,569.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险	282,790,000.88		
1年以内	18,816,508.05	940,825.40	5.00
1-2年	5,508,696.12	550,869.61	10.00
2-3年	312,202.00	93,660.60	30.00
3-4年	205,265.00	164,212.00	80.00
4-5年	2.00	2.00	100.00
5年以上			
合计	307,632,674.05	1,749,569.61	0.57

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	301,606,508.93
1至2年	5,508,696.12
2至3年	312,202.00
3年以上	208,867.00
3至4年	205,265.00
4至5年	2.00
5年以上	3,600.00
合计	307,636,274.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	3,600.00					3,600.00
风险组合	2,144,004.17	-394,434.56				1,749,569.61
合计	2,147,604.17	-394,434.56				1,753,169.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都中医大华神药业有限责任公司	280,915,533.36	91.31%	
国药控股北京有限公司	6,847,516.75	2.23%	342,375.84
成都市医药工业有限公司	3,321,901.44	1.08%	279,019.07
山东罗盛医药有限公司	2,441,441.75	0.79%	122,072.09
华东医药股份有限公司	2,116,916.30	0.69%	105,845.82
合计	295,643,309.60	96.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	346,543,973.53	262,543,440.04
合计	346,543,973.53	262,543,440.04

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位款项	345,532,820.56	262,195,471.50
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
员工备用金	265,937.00	35,056.09
保证金、押金	627,739.58	212,145.58
其他款项	170,694.97	119,081.01
合计	365,657,192.11	281,621,754.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	18,314.14		19,060,000.00	19,078,314.14
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	34,904.44			34,904.44
2022年6月30日余额	53,218.58		19,060,000.00	19,113,218.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	346,597,192.11
3年以上	19,060,000.00
3至4年	3,060,000.00
5年以上	16,000,000.00
合计	365,657,192.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	19,060,000.00					19,060,000.00
风险组合	18,314.14	34,904.44				53,218.58
合计	19,078,314.14	34,904.44				19,113,218.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南华神海景酒店有限公司	内部往来款	123,754,368.00	1年以内	33.84%	
四川华神钢构有限责任公司	内部往来款	113,066,295.64	1年以内	30.92%	
海南华神发展控股集团有限公司	内部往来款	56,380,000.00	1年以内	15.42%	
成都华神生物技术有限责任公司	内部往来款	32,135,101.92	1年以内	8.79%	
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5年以上	4.38%	16,000,000.00
合计		341,335,765.56		93.35%	16,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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	372,490,000.00	45,000,000.00	327,490,000.00	272,490,000.00	45,000,000.00	227,490,000.00
合计	372,490,000.00	45,000,000.00	327,490,000.00	272,490,000.00	45,000,000.00	227,490,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川华神钢构有限责任公司	145,500,000.00					145,500,000.00	
成都中医大华神药业有限责任公司	19,990,000.00					19,990,000.00	
成都华神生物技术有限责任公司							45,000,000.00
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
海南华神发展控股集团有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海南华神星瑞药业科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川蓝光矿泉水有限公司		86,000,000.00				86,000,000.00	
四川蓝光物流有限公司		14,000,000.00				14,000,000.00	
合计	227,490,000.00	100,000,000.00				327,490,000.00	45,000,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,151,792.55	54,927,173.18	140,808,361.19	68,919,507.05
其他业务	930,422.81	191,153.42	1,691,895.99	332,111.47
合计	106,082,215.36	55,118,326.60	142,500,257.18	69,251,618.52

单位：元

与履约义务相关的信息：

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

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

大健康服务合同： 本公司在大健康服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认大健康服务收入。

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-579,072.64
合计		-579,072.64

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	249,034.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,070,390.63	
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	-1,658,243.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,259,150.94	主要系结构化主体 PPP 项目投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	647,417.13	
减：所得税影响额	145,071.40	
少数股东权益影响额	635.09	
合计	1,422,043.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.0278	0.0278
扣除非经常性损益后归属于公司普	1.65%	0.0255	0.0255

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称