四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA
(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

华邦生命健康股份有限公司

2019 年度审计报告

川华信审（2020）第 0019 号

目录：

1、防伪标识
2、审计报告
3、合并及母公司资产负债表
4、合并及母公司利润表
5、合并及母公司现金流量表
6、合并及母公司所有者权益变动表
7、财务报表附注

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

防伪编号：**028202004004551271O**

报告文号：川华信审（2020）第0019号

委托单位：重庆华邦生命健康股份有限公司

被审单位名称：重庆华邦生命健康股份有限公司

营业执照号码：91500000202884326D

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2020-04-13

报备时间：2020-04-13 08:40

被审单位所在地：重庆

签名注册会计师：陈素杰

谢洪奇

防伪二维码

重庆华邦生命健康股份有限公司

2019年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：028-85560449

传　　真：028-85592480

通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件：schxcpa@163.net

事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

川华信审（2020）第0019号

华邦生命健康股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦生命健康”或“贵公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项一、商誉减值准备	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注五、20所述，华邦生命健康2019年12月31日合并财务报表中商誉账面余额	1.我们了解并评价公司商誉减值准备计提相关的内部控制执行情况；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）关键审计事项一、商誉减值准备	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
为人民币 3,616,549,638.85 元，相应的商誉减值准备为人民币 151,461,863.09 元。 会计准则要求在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。 商誉占公司总资产比例 13.01%，对财务报表整体影响重要，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。	2.取得公司商誉减值测试底稿，检查资产组或资产组组合的认定、商誉分摊至相关资产组是否合理、商誉减值测试采用的方法是否恰当，并评估是否符合被投资单位实际情况； 3.对管理层的以下关键假设进行评估：（1）将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性。（2）将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率进行比较，评估其合理性；了解管理层确定的后续预测期增长率的依据，并评估其合理性；（3）将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性；（4）评估公司管理层采用的商誉减值模型的方法和采用的关键假设，包括折现率等； 4.复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。 5.了解管理层聘请的第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力。 6.检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 执行上述程序，能够支持公司管理层对商誉减值测试的结果。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）关键审计事项二、收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司合并体系涉及不同行业，包括医药、农药化工产品、医疗服务、旅游服务及其他等收入；销售分国内销售和国外销售。 如财务报表附注三、24“收入确认原则”和附注五、45“营业收入和营业成本”所述,公司报告期营业收入 10,091,370,486.71 元。 由于收入是合并利润表的重要组成部分，是关键业绩指标之一，销售收入确认时点存在差异，并且管理层存在为达到特定目的或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认的真实性和准确性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： 1.了解与销售收入相关流程以及关键内部控制，测试并评价相关内部控制的有效性； 2.就本年度记录的收入选取样本，检查收入确认的相关支持性文件。内销收入对应的销售合同、发票、产品出库单和物流单据、客户签收等信息；外销检查合同、报关单、货运提单、电子口岸等信息，以评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策； 3.选取样本对资产负债表日的应收账款余额进行函证； 4.对销售毛利、销售单价、销售客户进行同期比较分析，判断本期营业收入变动的合理性； 5.针对资产负债表日前后确认的内销和外销的收入实施了抽样测试，核对相应的收入确认支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 执行上述程序，能够支持公司管理层对营业收入的确认。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

会合01表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资产	附注编号	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	3,366,425,729.03	4,349,698,415.00	4,349,698,415.00
交易性金融资产	五、2	684,889,619.65	632,626,736.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	五、3	125,673,101.55	64,786,047.14	293,876,549.65
应收账款	五、4	2,069,503,422.70	2,498,974,810.55	2,504,907,145.09
应收款项融资	五、5	121,634,545.19	229,090,502.51	
预付款项	五、6	202,163,585.57	198,159,157.13	198,159,157.13
其他应收款	五、7	401,995,443.30	275,865,128.15	279,981,864.46
存货	五、8	2,092,058,802.17	1,949,877,226.32	1,949,877,226.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、9	72,495,435.99		
其他流动资产	五、10	921,978,890.35	797,548,174.32	1,426,058,174.32
流动资产合计		10,058,818,575.50	10,996,626,197.43	11,002,558,531.97
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	208,011,884.89
其他债权投资				
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	五、11	2,207,172,534.47	2,097,841,235.62	2,097,841,235.62
其他权益工具投资	五、12	271,635,338.37	286,314,127.35	
其他非流动金融资产	五、13	11,636,280.48	5,650,000.00	
投资性房地产	五、14	664,033,060.70	688,445,776.75	688,445,776.75
固定资产	五、15	5,380,482,305.39	4,972,273,471.38	4,972,273,471.38
在建工程	五、16	1,718,084,961.61	1,359,441,276.94	1,359,441,276.94
生产性生物资产	五、17	29,755,292.04	25,998,496.67	25,998,496.67
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、18	1,458,649,552.99	1,475,900,479.83	1,475,900,479.83
开发支出	五、19	2,337,203.30	17,250,190.71	17,250,190.71
商誉	五、20	3,465,087,775.76	3,531,229,279.59	3,531,229,279.59
长期待摊费用	五、21	691,053,887.71	602,958,648.06	602,958,648.06
递延所得税资产	五、22	338,772,248.51	276,036,776.86	274,859,739.81
其他非流动资产	五、23	338,880,397.11	387,653,536.68	387,653,536.68
非流动资产合计		16,577,580,838.44	15,726,993,296.44	15,641,864,016.93
资产总计		26,636,399,413.94	26,723,619,493.87	26,644,422,548.90

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、24	5,377,507,790.00	4,773,173,360.00	4,773,173,360.00
交易性金融负债	五、25	950,091.37	11,782,824.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	11,782,824.16
衍生金融负债				
应付票据	五、26	798,699,080.65	999,543,974.39	999,543,974.39
应付账款	五、27	729,033,410.49	763,167,082.32	763,167,082.32
预收款项	五、28	318,406,839.37	172,386,932.40	172,386,932.40
合同负债				
应付职工薪酬	五、29	225,858,971.53	223,696,249.13	223,696,249.13
应交税费	五、30	189,146,461.98	206,833,541.24	206,833,541.24
其他应付款	五、31	1,090,088,104.63	962,723,521.11	962,723,521.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、32	1,530,586,409.33	2,229,774,124.22	2,229,774,124.22
其他流动负债	五、33	700,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		10,960,277,159.35	10,743,081,608.97	10,743,081,608.97
非流动负债：				
长期借款	五、34	820,440,958.42	1,481,010,411.21	1,481,010,411.21
应付债券	五、35	1,193,200,334.21	1,271,104,689.37	1,271,104,689.37
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	五、36	150,421,296.49	151,601,050.65	151,601,050.65
预计负债				
递延收益	五、37	152,721,906.53	142,706,434.91	142,706,434.91
递延所得税负债	五、22	115,603,575.51	116,348,828.44	105,019,289.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,432,388,071.16	3,162,771,414.58	3,151,441,875.95
负债合计		13,392,665,230.51	13,905,853,023.55	13,894,523,484.92
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	五、38	1,979,919,191.00	2,034,827,685.00	2,034,827,685.00
其他权益工具				
其中：优先股.				
永续债.				
资本公积	五、39	4,680,022,007.08	4,843,490,164.24	4,843,490,164.24
减：库存股	五、40		270,338,189.10	270,338,189.10
其他综合收益	五、41	16,885,866.67	33,391,185.80	-29,487,393.91
专项储备	五、42	22,882,474.49	27,695,479.15	27,695,479.15
盈余公积	五、43	332,079,158.58	283,792,812.86	283,792,812.86
一般风险准备				
未分配利润	五、44	2,308,984,717.36	2,172,647,468.51	2,175,699,435.63
归属于母公司所有者权益合计		9,340,773,415.18	9,125,506,606.46	9,065,679,993.87
少数股东权益		3,902,960,768.25	3,692,259,863.86	3,684,219,070.11
所有者权益(或股东权益)合计		13,243,734,183.43	12,817,766,470.32	12,749,899,063.98
负债和所有者权益(或股东权益)合计		26,636,399,413.94	26,723,619,493.87	26,644,422,548.90

法定代表人：张松山　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

会合02表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注编号	2019年度	2018年度
一、营业收入	**五、45**	**10,091,370,486.71**	**10,573,627,541.11**
减：营业成本	五、45	5,395,796,126.75	6,281,663,436.92
税金及附加	五、46	102,439,062.63	108,207,822.28
销售费用	五、47	1,774,933,370.02	1,517,598,700.43
管理费用	五、48	1,028,003,922.14	951,553,448.77
研发费用	五、49	288,026,780.26	349,461,998.23
财务费用	五、50	514,222,813.02	437,936,320.06
其中：利息费用		565,446,610.48	607,548,983.69
利息收入		69,459,180.79	120,451,904.60
加：其他收益	五、51	85,774,933.39	60,961,326.62
投资收益(损失以"一"号填列)	五、52	199,887,365.10	192,682,060.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		86,098,840.30	125,377,967.65
公允价值变动收益(损失以"一"号填列)	五、53	18,486,339.74	-11,979,308.91
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、54	-90,772,066.01	-77,133,486.25
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、55	-59,215,268.86	不适用
资产处置收益(损失以"一"号填列)	五、56	13,857,146.99	-5,717,585.76
二、营业利润(亏损以"一"号填列)		**1,155,966,862.24**	**1,086,018,820.63**
加：营业外收入	五、57	22,402,197.96	21,637,989.45
减：营业外支出	五、58	29,022,169.49	38,495,085.38
三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		**1,149,346,890.71**	**1,069,161,724.70**
减：所得税费用	五、59	217,443,822.33	251,285,665.60
四、净利润(净亏损以"一"号填列)		**931,903,068.38**	**817,876,059.10**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以"一"号填列)		931,903,068.38	817,876,059.10
2.终止经营净利润(净亏损以"一"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(净亏损以"一"号填列)		620,205,816.59	506,445,653.42
2.少数股东损益(净亏损以"一"号填列)		311,697,251.79	311,430,405.68
五、其他综合收益的税后净额		**-15,145,093.00**	**7,239,236.79**
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,505,319.13	6,929,288.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,651,349.99	
(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		-148,856.93	
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-15,502,493.06	不适用
(4)企业自身信用风险公允价值变动			不适用
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-853,969.14	6,929,288.93
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-2,702,368.75	-19,633,850.12
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-3,929,340.13
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额		1,848,399.61	30,492,479.18
(9)其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,360,226.13	309,947.86
六、综合收益总额		**916,757,975.38**	**825,115,295.89**
(一)归属于母公司所有者的综合收益		603,700,497.46	513,374,942.35
(二)归属于少数股东的综合收益		313,057,477.92	311,740,353.54
七、每股收益			
基本每股收益		0.31	0.25
稀释每股收益		不适用	不适用

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

会合03表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	金额	
		2019年度	2018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		9,705,273,411.12	10,017,570,335.13
收到的税费返还		323,867,654.39	435,666,283.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	294,532,910.23	318,096,062.18
经营活动现金流入小计		10,323,673,975.74	10,771,332,680.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,156,928,109.80	4,971,078,203.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,318,158,748.33	1,230,266,213.11
支付的各项税费		802,857,503.78	767,044,811.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	1,963,584,896.28	1,894,457,093.31
经营活动现金流出小计		8,241,529,258.19	8,862,846,321.78
经营活动产生的现金流量净额		2,082,144,717.55	1,908,486,358.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,783,709,258.13	9,547,834,544.45
取得投资收益收到的现金		186,083,065.14	227,081,090.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,547,738.09	97,094,273.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,664,317.71	400,855.41
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	61,019,593.85	177,043,446.91
投资活动现金流入小计		7,116,023,972.92	10,049,454,211.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,483,754.63	1,099,417,089.98
投资支付的现金		7,001,500,772.00	9,954,033,004.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,810,920.12
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	40,270,800.40	5,678,892.17
投资活动现金流出小计		8,475,255,327.03	11,074,939,906.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,359,231,354.11	-1,025,485,695.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		305,190,000.00	38,793,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		305,190,000.00	38,793,400.00
取得借款收到的现金		9,421,464,852.57	6,811,473,312.82
发行债券收到的现金		698,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	750,834,565.23	2,424,879,290.47
筹资活动现金流入小计		11,175,589,417.80	9,275,146,003.29
偿还债务支付的现金		10,747,177,863.69	8,992,717,332.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,711,943.27	1,197,922,281.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		168,253,126.81	207,435,029.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	921,455,955.88	2,292,892,038.49
筹资活动现金流出小计		12,803,345,762.84	12,483,531,652.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,627,756,345.04	-3,208,385,649.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,058,314.08	60,699,607.81
五、现金及现金等价物净增加额		-894,784,667.52	-2,264,685,378.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,768,508,250.04	5,033,193,628.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,873,723,582.52	2,768,508,250.04

法定代表人：张松山　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	**2,034,827,685.00**	**4,843,490,164.24**	**270,338,189.10**	**-29,487,393.91**	**27,695,479.15**	**283,792,812.86**	**2,175,699,435.63**	**9,065,679,993.87**	**3,684,219,070.11**	**12,749,899,063.98**
加：会计政策变更				62,878,579.71			-3,051,967.12	59,826,612.59	8,040,793.75	67,867,406.34
二、本期期初余额	**2,034,827,685.00**	**4,843,490,164.24**	**270,338,189.10**	**33,391,185.80**	**27,695,479.15**	**283,792,812.86**	**2,172,647,468.51**	**9,125,506,606.46**	**3,692,259,863.86**	**12,817,766,470.32**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-54,908,494.00**	**-163,468,157.16**	**-270,338,189.10**	**-16,505,319.13**	**-4,813,004.66**	**48,286,345.72**	**136,337,248.85**	**215,266,808.72**	**210,700,904.39**	**425,967,713.11**
（一）综合收益总额				-16,505,319.13			620,205,816.59	603,700,497.46	313,057,477.92	916,757,975.38
（二）所有者投入和减少资本	-54,908,494.00	-163,468,157.16	-270,338,189.10					51,961,537.94	96,777,753.28	148,739,291.22
1．股东投入的资本（或普通股）									289,940,000.00	289,940,000.00
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	-54,908,494.00	-163,468,157.16	-270,338,189.10					51,961,537.94	-193,162,246.72	-141,200,708.78
（三）利润分配						48,286,345.72	-483,868,567.74	-435,582,222.02	-199,134,326.81	-634,716,548.83
1．提取盈余公积						48,286,345.72	-48,286,345.72			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-435,582,222.02	-435,582,222.02	-199,134,326.81	-634,716,548.83
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					-4,813,004.66			-4,813,004.66		-4,813,004.66
1．本期提取					21,088,643.57			21,088,643.57		21,088,643.57
2．本期使用					25,901,648.23			25,901,648.23		25,901,648.23
（六）其他										
四、本期期末余额	**1,979,919,191.00**	**4,680,022,007.08**		**16,885,866.67**	**22,882,474.49**	**332,079,158.58**	**2,308,984,717.36**	**9,340,773,415.18**	**3,902,960,768.25**	**13,243,734,183.43**

法定代表人：张松山　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表(续)

会合04表(续)

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	**2,034,827,685.00**	**5,180,249,343.39**		**-33,305,062.64**	**30,938,264.61**	**234,137,491.29**	**2,126,895,000.35**	**9,573,742,722.00**	**3,941,276,228.64**	**13,515,018,950.64**
加：会计政策变更-金融工具										
其他-同一控制下企业合并		10,197,000.00		-3,111,620.20			-2,102,174.97	4,983,204.83	50,335.39	5,033,540.22
二、本期期初余额	**2,034,827,685.00**	**5,190,446,343.39**		**-36,416,682.84**	**30,938,264.61**	**234,137,491.29**	**2,124,792,825.38**	**9,578,725,926.83**	**3,941,326,564.03**	**13,520,052,490.86**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		**-346,956,179.15**	**270,338,189.10**	**6,929,288.93**	**-3,242,785.46**	**49,655,321.57**	**50,906,610.25**	**-513,045,932.96**	**-257,107,493.92**	**-770,153,426.88**
（一）综合收益总额				6,929,288.93			506,445,653.42	513,374,942.35	311,740,353.54	825,115,295.89
（二）所有者投入和减少资本		-346,956,179.15	270,338,189.10					-617,294,368.25	-361,412,817.91	-978,707,186.16
1．股东投入的资本（或普通股）									38,793,400.00	38,793,400.00
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		-4,640,000.00						-4,640,000.00		-4,640,000.00
4．其他		-342,316,179.15	270,338,189.10					-612,654,368.25	-400,206,217.91	-1,012,860,586.16
（三）利润分配						49,655,321.57	-455,539,043.17	-405,883,721.60	-207,435,029.55	-613,318,751.15
1．提取盈余公积						49,655,321.57	-49,655,321.57			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-405,883,721.60	-405,883,721.60	-207,435,029.55	-613,318,751.15
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					-3,242,785.46			-3,242,785.46		-3,242,785.46
1．本期提取					29,469,860.07			29,469,860.07		29,469,860.07
2．本期使用					32,712,645.53			32,712,645.53		32,712,645.53
（六）其他										
四、本期期末余额	**2,034,827,685.00**	**4,843,490,164.24**	**270,338,189.10**	**-29,487,393.91**	**27,695,479.15**	**283,792,812.86**	**2,175,699,435.63**	**9,065,679,993.87**	**3,684,219,070.11**	**12,749,899,063.98**

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

会企01表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资产	附注编号	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		172,255,068.18	358,857,507.50	358,857,507.50
交易性金融资产		220,288,410.96	513,419,958.90	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		1,000,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
应收账款				
应收款项融资				不适用
预付款项		1,001,030.82	522,680.30	522,680.30
其他应收款	十五、1	1,979,468,857.56	2,632,418,011.66	2,635,837,970.56
存货		11,982,048.04	1,394,430.31	1,394,430.31
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		12,835,982.91	4,567,867.46	514,567,867.46
流动资产合计		2,398,831,398.47	3,517,780,456.13	3,517,780,456.13
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	73,500,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十五、2	10,860,910,376.76	10,403,396,648.89	10,403,396,648.89
其他权益工具投资		60,723,792.63	70,131,957.55	不适用
其他非流动金融资产		10,680,000.00	3,000,000.00	不适用
投资性房地产		639,434,735.58	488,974,177.89	488,974,177.89
固定资产		13,814,026.66	156,519,937.60	156,519,937.60
在建工程		240,086.21	1,106,474.14	1,106,474.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		2,020,288.22	32,085,408.33	32,085,408.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		178,915,574.99	150,327,088.22	150,235,077.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,766,738,881.05	11,305,541,692.62	11,305,817,724.46
资产总计		14,165,570,279.52	14,823,322,148.75	14,823,598,180.59

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		3,040,612,800.00	2,795,880,000.00	2,795,880,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,372,058.33	7,104,465.03	7,104,465.03
预收款项		8,941,654.62	3,590,365.11	3,590,365.11
合同负债				不适用
应付职工薪酬		2,443,988.38	2,876,441.10	2,876,441.10
应交税费		371,732.29	478,481.18	478,481.18
其他应付款		1,683,637,784.47	1,586,781,160.35	1,586,781,160.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		140,170,047.69	2,076,751,046.65	2,076,751,046.65
其他流动负债		700,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		5,578,550,065.78	6,873,461,959.42	6,873,461,959.42
非流动负债：				
长期借款		680,000,000.00		
应付债券			79,995,672.12	79,995,672.12
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		2,220,000.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		682,220,000.00	79,995,672.12	79,995,672.12
负债合计		6,260,770,065.78	6,953,457,631.54	6,953,457,631.54
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)		1,979,919,191.00	2,034,827,685.00	2,034,827,685.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,073,298,296.89	5,294,017,406.99	5,294,017,406.99
减：库存股			270,338,189.10	270,338,189.10
其他综合收益		-7,332,155.53	-276,031.84	
专项储备				
盈余公积		332,079,158.58	283,792,812.86	283,792,812.86
一般风险准备				
未分配利润		526,835,722.80	527,840,833.30	527,840,833.30
所有者权益(或股东权益)合计		7,904,800,213.74	7,869,864,517.21	7,870,140,549.05
负债和所有者权益(或股东权益)合计		14,165,570,279.52	14,823,322,148.75	14,823,598,180.59

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

会企02表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	2019年度	2018年度
一、营业收入	**十五、3**	**64,496,759.91**	**59,234,320.89**
减：营业成本	十五、3	29,632,634.55	14,103,585.05
税金及附加		8,781,592.35	10,927,540.32
销售费用			
管理费用		34,044,166.87	40,775,538.73
研发费用			
财务费用		191,864,421.57	219,279,503.32
其中：利息费用		286,159,201.92	307,773,691.78
利息收入		99,185,899.85	106,570,090.08
加：其他收益		1,016,208.00	366,955.84
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、4	713,311,123.48	799,253,272.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,649,554.00	44,521,293.03
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8,880,000.00	
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-62,867,748.13	-77,046,053.55
信用减值损失(损失以"-"号填列)		-1,813,085.61	不适用
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,371.33	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**458,701,813.64**	**496,722,327.80**
加：营业外收入		160,198.06	231,160.91
减：营业外支出		15,000.00	400,273.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**458,847,011.70**	**496,553,215.70**
减：所得税费用		-24,016,445.54	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**482,863,457.24**	**496,553,215.70**
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		482,863,457.24	496,553,215.70
2.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		**-7,056,123.69**	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-7,056,123.69	
(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		-7,056,123.69	不适用
(4)企业自身信用风险公允价值变动			不适用
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
六、综合收益总额		**475,807,333.55**	**496,553,215.70**

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

会企03表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注编号	金额	
		2019年度	2018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		5,066,932.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,425,502.66	80,318,686.90
经营活动现金流入小计		56,492,434.66	80,318,686.90
购买商品、接受劳务支付的现金		17,722,984.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		15,655,186.61	12,990,411.31
支付的各项税费		12,073,344.73	13,152,981.60
支付其他与经营活动有关的现金		18,485,891.40	17,386,456.23
经营活动现金流出小计		63,937,406.74	43,529,849.14
经营活动产生的现金流量净额		-7,444,972.08	36,788,837.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		680,469,226.64	2,560,607,360.92
取得投资收益收到的现金		254,698,816.10	554,808,895.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,024,681.20	
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		3,655,070,027.35	2,079,167,525.00
投资活动现金流入小计		4,591,262,751.29	5,194,583,781.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,214.55	6,004,782.78
投资支付的现金		864,117,022.00	2,838,349,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,854,166,959.61	1,888,936,768.00
投资活动现金流出小计		3,719,168,196.16	4,733,291,350.78
投资活动产生的现金流量净额		872,094,555.13	461,292,430.51
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		6,346,721,550.00	3,464,680,000.00
发行债券收到的现金		698,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,211,352,667.08	1,530,466,655.73
筹资活动现金流入小计		9,256,174,217.08	4,995,146,655.73
偿还债务支付的现金		7,854,901,600.00	4,441,516,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,870,893.01	708,766,779.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,703,206,678.96	1,162,781,928.22
筹资活动现金流出小计		10,266,979,171.97	6,313,064,708.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,010,804,954.89	-1,317,918,052.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10.66	144.06
五、现金及现金等价物净增加额		-146,155,361.18	-819,836,640.08
加：期初现金及现金等价物余额		216,257,507.50	1,036,094,147.58
六、期末现金及现金等价物余额		70,102,146.32	216,257,507.50

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	**2,034,827,685.00**	**5,294,017,406.99**	**270,338,189.10**	**-276,031.84**		**283,792,812.86**	**527,840,833.30**	**7,869,864,517.21**
加：会计政策变更								
二、本期期初余额	**2,034,827,685.00**	**5,294,017,406.99**	**270,338,189.10**	**-276,031.84**		**283,792,812.86**	**527,840,833.30**	**7,869,864,517.21**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-54,908,494.00**	**-220,719,110.10**	**-270,338,189.10**	**-7,056,123.69**		**48,286,345.72**	**-1,005,110.50**	**34,935,696.53**
（一）综合收益总额							482,863,457.24	482,863,457.24
（二）所有者投入和减少资本	-54,908,494.00	-220,719,110.10	-270,338,189.10	-7,056,123.69				-12,345,538.69
1．股东投入的资本（或普通股）	-54,908,494.00	-220,719,110.10	-270,338,189.10					-5,289,415.00
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				-7,056,123.69				-7,056,123.69
（三）利润分配						48,286,345.72	-483,868,567.74	-435,582,222.02
1．提取盈余公积						48,286,345.72	-48,286,345.72	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-435,582,222.02	-435,582,222.02
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	**1,979,919,191.00**	**5,073,298,296.89**		**-7,332,155.53**		**332,079,158.58**	**526,835,722.80**	**7,904,800,213.74**

法定代表人：张松山　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表(续)

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	**2,034,827,685.00**	**5,287,173,728.76**				**234,137,491.29**	**486,826,660.77**	**8,042,965,565.82**
加：会计政策变更				-276,031.84				-276,031.84
二、本期期初余额	**2,034,827,685.00**	**5,287,173,728.76**		**-276,031.84**		**234,137,491.29**	**486,826,660.77**	**8,042,689,533.98**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		**6,843,678.23**	**270,338,189.10**			**49,655,321.57**	**41,014,172.53**	**-172,825,016.77**
（一）综合收益总额							496,553,215.70	496,553,215.70
（二）所有者投入和减少资本		6,843,678.23	270,338,189.10					-263,494,510.87
1．股东投入的资本（或普通股）								
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		6,843,678.23						6,843,678.23
4．其他			270,338,189.10					-270,338,189.10
（三）利润分配						49,655,321.57	-455,539,043.17	-405,883,721.60
1．提取盈余公积						49,655,321.57	-49,655,321.57	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-405,883,721.60	-405,883,721.60
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	**2,034,827,685.00**	**5,294,017,406.99**	**270,338,189.10**	**-276,031.84**		**283,792,812.86**	**527,840,833.30**	**7,869,864,517.21**

法定代表人：张松山　　主管会计工作的公司负责人：王剑　　公司会计机构负责人：王剑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

华邦生命健康股份有限公司（原“华邦颖泰股份有限公司”、曾用名“重庆华邦制药股份有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）是经重庆市经济委员会批准（渝经企指[2001]13号《关于同意重庆华邦制药有限公司整体变更设立为重庆华邦制药股份有限公司的批复》），由张松山、重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司、潘明欣等37名发起人，以重庆华邦制药有限公司为基础，于2001年9月19日整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本（股本）为66,000,000.00元。

2004年6月，公司经中国证券监督管理委员会批准首次公开发行2200万股流通股并在深圳中小企业板上市交易，本次发行后，公司注册资本（股本）变更为88,000,000.00元。2004年10月公司实施中期权益分派，用资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后注册资本（股本）变更为132,000,000.00元。

2011年12月，公司经中国证券监督管理委员会批准（证监许可〔2011〕1574号文）以新增35,493,000股股份吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司，本次通过吸收合并完成增资后贵公司注册资本（股本）变更为167,493,000.00元。

2012年5月，公司实施2012年度权益分派方案，用资本公积转增股本，每10股转增10股，转增后注册资本（股本）变更为334,986,000.00元。

2012年9月，公司实施2012年度中期权益分派方案，用资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后注册资本（股本）变更为502,479,000.00元。

2013年1月31日，经重庆市工商行政管理局核准，公司申请由重庆华邦制药股份有限公司变更为华邦颖泰股份有限公司。

2013年1月，根据公司2012年5月3日股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2013]23 号文），公司以向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本65,573,770.00元，变更后的注册资本（股本）为568,052,770.00元。

2013年7月，公司授予激励对象蒋康伟、王榕、彭云辉、吕立明、陈志、王剑等103人限制性股票1,273万股，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票。授予价格为每股人民币7.51元。上述激励对象中102人有效认购1,268万股限制性股票，变更后公司的累计股本为人民币580,732,770.00元，注册资本为人民币580,732,770.00元。

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]354号文），公司向特定对象

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。2014年5月4日，公司增加注册资本人民币95,097,149.00元，由特定对象按照中国证券监督管理委员会核准的方式认购缴足，变更后公司的注册资本（股本）为人民币675,829,919.00元。

根据公司2014年6月26日第五次董事会第七次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票170,000股，减少注册资本170,000.00元。变更后的注册资本（股本）为人民币675,659,919.00元。

经公司 2014 年 8 月 11 日召开的第五届董事会第十一次会议、2014 年 9 月 4 日召开的第五届董事会第十二次会议和 2014 年第六次临时股东大会审议通过，并于 2014 年 11 月 14 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过调整交易方案（取消募集配套资金，其他交易方案的内容不变），经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]1443 号文），公司于 2015 年 1 月 4 日以向肖建东、董晓明、张曦赜、闫志刚、姚晓勇等 5 名特定对象定向发行 77,733,235 股 A 股股票用于购买其持有西藏林芝百盛药业有限公司（以下简称“百盛药业”）71.5%股权。公司本次向上述特定对象发行股票后，共计增加注册资本 77,733,235 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 753,393,154.00 元。

2015 年 5 月，公司实施 2014 年度权益分派方案，用资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，转增后注册资本（股本）变更为 1,883,482,885.00 元。

2015 年 9 月 1 日，经重庆市工商行政管理局核准，公司申请由华邦颖泰股份有限公司变更为华邦生命健康股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2015]2656 号）、公司相关股东大会决议以及最终确定的《华邦生命健康股份有限公司非公开发行股票发行方案》的规定，公司于 2015 年 12 月非公开发行人民币 A 股股票 151,394,800 股，发行价格为 12.80 元/股，增加注册资本人民币 151,394,800.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 2,034,877,685.00 元。

根据公司 2016 年 7 月 21 日第六次董事会第十三次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票 50,000 股，减少注册资本 50,000.00 元。变更后的注册资本（股本）为人民币 2,034,827,685.00 元。

根据 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 2 日期间，公司以集中竞价方式累计回购无限售条件流通股 54,908,494 股，公司已于 2019 年 4 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 54,908,494 股回购股份的注销手续，公司总股本由 2,034,827,685 元减少至 1,979,919,191 元。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆渝北区人和星光大道 69 号；组织形式为股份有限公司；总部地址与注册地址一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、公司的业务性质和主要经营活动

（1）业务性质

公司合并报表范围内的业务性质主要包括：农药、医药、化学原料药、医疗健康、旅游服务业等。

（2）主要经营活动

公司的经营范围：从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（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）

4、母公司以及最终实际控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生，公司第一大股东为西藏汇邦科技有限公司，与本公司同受张松山先生控制。

5、财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2020 年 4 月 13 日批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化情况

本年度的合并财务报表范围包括本公司及本公司的 16 个直接控制的子公司和 92 个间接控制的子公司，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简 称	备 注
1	重庆华邦制药有限公司	华邦制药	本公司下属子公司
2	四川明欣药业有限责任公司	明欣药业	华邦制药下属子公司
3	成都鹤鸣山制药有限责任公司	鹤鸣山制药	明欣药业下属子公司
4	重庆华邦胜凯制药有限公司	华邦胜凯	华邦制药下属子公司
5	西藏林芝百盛药业有限公司	百盛药业	本公司下属子公司
6	西藏林芝百盛药物研发有限公司	百盛研发	百盛药业下属子公司
7	西藏札禧德乐健康科技有限公司	札禧德乐	百盛药业下属子公司
8	沈阳提西医药有限公司	提西医药	札禧德乐下属子公司
9	辽宁思百得医药科技有限公司	思百得	百盛药业下属子公司
10	沈阳新马药业有限公司	新马药业	百盛药业下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司全称	简 称	备 注
11	通辽市华邦药业有限公司	通辽华邦药业	百盛药业下属子公司
12	重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司	华邦颐康	本公司下属子公司
13	重庆华邦酒店旅业有限公司	华邦酒店	华邦颐康下属子公司
14	凭祥市大友旅游发展有限公司	大友旅游	华邦颐康下属子公司
15	重庆天极旅业有限公司	天极旅业	华邦颐康下属子公司
16	大新华邦生态科技有限公司	华邦生态	大美大新下属子公司
17	广西大美大新旅游有限公司	大美大新	华邦颐康下属子公司
18	广西华荣汽车运输有限公司	华荣运输	大美大新下属子公司
19	丽江山峰旅游商贸投资有限公司	丽江山峰	本公司下属子公司
20	丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	玉龙雪山	本公司下属子公司
21	丽江玉龙旅游股份有限公司	丽江旅游	玉龙雪山下属子公司
22	丽江云杉坪旅游索道有限公司	云杉坪索道	丽江旅游下属子公司
23	丽江牦牛坪旅游索道有限公司	牦牛坪索道	丽江旅游下属子公司
24	丽江龙德旅游发展有限公司	龙德旅游	丽江旅游下属子公司
25	丽江和府酒店有限公司	和府酒店	丽江旅游下属子公司
26	丽江龙途国际旅行社有限责任公司	龙途旅行	丽江旅游下属子公司
27	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	龙悦餐饮	丽江旅游下属子公司
28	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	雪山印象	丽江旅游下属子公司
29	迪庆香巴拉旅游投资有限公司	香巴拉	丽江旅游下属子公司
30	丽江龙腾旅游投资开发有限公司	龙腾旅游	丽江旅游下属子公司
31	巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	雪域旅游	丽江旅游下属子公司
32	丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司	玉龙观光车	玉龙雪山下属子公司
33	陕西汉江药业集团股份有限公司	汉江药业	本公司下属子公司
34	陕西汉江药业集团投资有限公司	汉江投资	汉江药业下属子公司
35	汉中高新医药化工有限公司	高新医药	汉江药业下属子公司
36	陕西东裕生物科技股份有限公司	东裕生物	汉江药业下属子公司
37	陕西合泰科贸有限公司	合泰科贸	汉江药业下属子公司
38	汉中龙头山天瀚茶业有限公司	天瀚茶业	东裕生物下属子公司
39	陕西汉江药业集团医药有限公司	汉江医药	汉江药业下属子公司
40	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	颖泰生物	本公司下属子公司
41	北京颖泰嘉和分析技术有限公司	颖泰分析	颖泰生物下属子公司
42	苏州敬咨达检测服务有限公司	苏州敬咨达	颖泰分析下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司全称	简 称	备 注
43	科稷达隆生物技术有限公司	科稷达隆	颖泰生物下属子公司
44	上虞颖泰精细化工有限公司	上虞颖泰	颖泰生物下属子公司
45	盐城南方化工有限公司	盐城南方	颖泰生物下属子公司
46	河北万全力华化工有限责任公司	万全力华	万全宏宇下属子公司
47	河北万全宏宇化工有限责任公司	万全宏宇	颖泰生物下属子公司
48	杭州颖泰作物保护有限公司	颖泰作物	杭州颖泰下属子公司
49	杭州颖泰生物科技有限公司	杭州颖泰	上虞颖泰下属子公司
50	杭州庆丰进出口有限公司	庆丰进出口	颖泰生物下属子公司
51	华邦控股香港有限公司	华邦香港	颖泰生物下属子公司
52	Nutrichem usa llc	NUL(颖泰美国)	颖泰生物下属子公司
53	颖泰香港控股有限公司	颖泰香港	颖泰生物下属子公司
54	Proventis Lifesciences Limited	Pro 公司	颖泰香港下属子公司
55	ProventisLifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA	Pro 巴西公司	Proventis 下属子公司(巴西)
56	Goal Up LifeSciences GmbH	Goal	颖泰香港下属子公司
57	山东福尔有限公司	山东福尔	颖泰生物下属子公司
58	烟台博瑞特生物科技有限公司	博瑞特生物	上虞颖泰下属子公司
59	新沂福凯生物科技有限公司	新沂福凯	山东福尔下属子公司
60	山东福尔特种设备有限公司	福尔特种设备	山东福尔下属子公司
61	江西禾益化工股份有限公司	禾益化工	颖泰生物下属子公司
62	江西禾益作物科学管理有限公司	禾益作物	禾益化工下属子公司
63	江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	禾益化工下属子公司
64	江苏常隆农化有限公司	常隆农化	颖泰生物下属子公司
65	江苏常隆巨屹国际贸易有限公司	常隆巨屹	常隆农化下属子公司
66	江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	常隆农化下属子公司
67	北京颖泰嘉和国际贸易有限公司	颖泰贸易	颖泰生物下属子公司
68	山东凯盛新材料股份有限公司	凯盛新材	本公司下属子公司
69	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通	凯盛新材下属子公司
70	Swiss Biological Medicine Group Ltd.	瑞士生物	本公司下属子公司
71	Paracelsus Klinik Lustmühle AG	PKL	瑞士生物下属子公司
72	Bio Health Switerland AG	BHS	瑞士生物下属子公司
73	PARACELSUS BIOMEDICINE GmbH	PBM	瑞士生物下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司全称	简 称	备 注
74	Swiss Biological Medicine Center AG	SBMC	瑞士生物下属子公司
75	华邦汇医投资有限公司	华邦汇医	本公司下属子公司
76	北京德瑞莱茵国际医院管理有限公司	德瑞莱茵	华邦汇医下属子公司
77	北京华生康复医院有限公司	华生康复	德瑞莱茵下属子公司
78	重庆华邦维艾医药有限公司	华邦维艾	华邦汇医下属子公司
79	重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）	宽仁传承	华邦汇医下属子公司
80	重庆宽仁企业管理有限公司	宽仁企管	华邦汇医下属子公司
81	华邦国际（香港）有限公司	华邦国际香港	本公司下属子公司
82	Rheintal-Klinik Beteiligungs GMBH	RTK Beteiligungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
83	Rheintal-Klinik GMBH &Co.Porteb KG	RTK GmbH & Co. Porten KG（莱茵医院）	华邦国际香港下属子公司
84	Rheintal-Klinik Verwaltungs GMBH	RTK Verwaltungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
85	重庆华邦融汇商业保理有限公司	华邦融汇	本公司下属子公司
86	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司	秦岭旅游	本公司及子公司控股子公司
87	陕西太白山旅游交通运输有限公司	太白山交通公司	秦岭旅游下属子公司
88	眉县龙越太白山旅游客运有限公司	龙越公司	秦岭旅游下属子公司
89	陕西太白山索道管理有限公司	索道公司	秦岭旅游下属子公司
90	眉县横渠书院	横渠书院	秦岭旅游下属子公司
91	陕西横渠书院文化产业有限公司	横渠文化	秦岭旅游下属子公司
92	陕西横渠书院旅行社有限公司	横渠旅行社	横渠文化下属子公司
93	重庆市卓瑞纵横生物技术有限公司	卓瑞纵横	本公司下属子公司
94	Pineworld Capital Limited	Pineworld	卓瑞纵横下属子公司
95	深圳华普药物研发有限公司	华普药物研发	本公司下属子公司
96	天津南开允公医药科技有限公司	天津允公	原百盛药业下属子公司
97	沈阳新马医药销售有限公司	新马医药	原新马药业下属子公司
98	重庆山水会餐饮管理有限公司	山水会餐饮	原华邦酒店下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司全称	简 称	备 注
99	重庆华邦国际旅行社有限公司	华邦国际	原华邦酒店下属子公司
100	丽江解脱林旅游发展有限公司	解脱林	原本公司下属子公司
101	丽江龙研文化旅游发展有限公司	龙研文化	原丽江旅游下属子公司
102	烟台福尔国际贸易有限公司	福尔贸易	原山东福尔下属子公司
103	山东颖泰国际贸易有限公司	山东颖泰贸易	原山东福尔下属子公司
104	重庆华邦医美科技有限公司	华邦医美	原华邦汇医下属子公司
105	重庆玛恩医疗美容医院有限公司	玛恩医院	原华邦医美下属子公司
106	重庆玛恩生物技术研究院有限公司	玛恩生物	原华邦医美下属子公司
107	济南玛恩医院管理咨询有限公司	济南玛恩	原华邦医美下属子公司
108	重庆华邦医亿科技有限公司	华邦医亿	原华邦汇医下属子公司

本公司及其子公司参股单位简称：

被投资单位全称	简 称
(美国)ALBAUGH, LLC	ALBAUGH
北京赛赋医药研究院有限公司	赛赋医药
杭州天城生物科技有限公司	天城生物
连云港世杰农化有限公司	世杰农化
辽宁森源化工股份有限公司	辽宁森源
中农发河南农化有限公司	中农发河南
贵州信华乐康投资有限公司	信华乐康
重庆两江新区科易小额贷款有限公司	科易小贷
重庆市乾佑投资咨询有限公司	乾佑咨询
河北生命原点生物科技有限公司	生命原点
丽江解脱林旅游发展有限公司	解脱林
汉中金汉江医药化工有限公司	金汉江医药
陕西汉王药业有限公司	汉王药业
北部宽仁医院	北部宽仁医院
北京莱茵健康科技有限公司	莱茵健康
重庆植恩医院管理有限责任公司	植恩医管
重庆华邦医美科技有限公司	华邦医美
广东汉丰百盛医药有限公司	广东汉丰
湖南里耶旅游发展有限公司	里耶旅游
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	白鹿国旅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位全称	简 称
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	生态文旅
丽江龙逸隐庐酒店管理有限公司	龙逸隐庐
重庆歌汭医药临床研究中心有限公司	歌汭研究

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下统称“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

从集团目前获知的信息，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，本集团认为不存在对企业未来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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。本报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或所在地使用的币种为其记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。当本集团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

本集团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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销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

本集团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。本集团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，若本集团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。本集团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

本集团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。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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的风险和报酬，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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

4) 预期信用损失的确认

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	组合
应收票据	银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票
应收账款	账龄组合
应收账款	应收保理款的风险等级组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款及商业承兑汇票，本集团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，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对银行承兑汇票及出口退税，不计提信用减值损失。

本集团应收保理款组合按风险等级分类计提坏账准备，应收保理款具体风险分类标准如下：

正常：融资人能够履行合同，生产经营正常，没有足够理由怀疑保理融资本息不能按时足额偿还。

关注：尽管融资人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还本息产生不利影响的因素，但本公司有能力收回或基本收回保理融资本息。

次级：融资人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还保理融资本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：融资人无法足额偿还保理融资本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本集团应收保理款组合坏账准备计提比例如下：

风险等级	正常	关注	次级	可疑	损失
计提比例	1%	2%	25%	50%	100%

5) 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、存货核算方法

（1）存货分类

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品等八大类。

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（3）存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(3)“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性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以及已出租的房屋建筑物。当本集团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，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本集团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集团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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

（2）各类固定资产的折旧方法

①固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	10-40	5	9.50-2.38	直线法
办公设备	3-5	5	19-31.67	直线法
机器设备	5-15	5	19～6.33	直线法
仪器仪表	5-15	5	19～6.33	直线法
运输设备	4-10	5	23.75～9.5	直线法
其他设备	3-20	5	31.67～4.75	直线法

②已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

③投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本集团原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧。

（5）其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程核算方法

本集团在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本集团预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

本集团只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

本集团的生物资产按照成本进行初始计量。

本集团生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(月)	预计净残值率	月折旧率
茶 林	450	5%	0.21%

生产性生物资产-马匹，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
马匹	5-8	5	11.88-19.00

本集团于每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本集团无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

A.该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C.该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；

D.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

E.为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

F.对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

G.与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本集团每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

本集团的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	40，50，70 年		40，50，70 年	法定摊销年限
专利权（并购 取得）	10 年(评估判定)			10 年
药品批准文号（并购取得）	10 年(评估判定)			10 年
专有技术	5-10 年	5-10 年		5-10 年
管理软件	2-5 年			2-5 年
商标权	20 年		10 年(可续展)	20 年；如因并购取得，评估判定无期限则不摊销
外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组	20 年			20 年
印象丽江雪山篇表演权	20 年			根据许可协议

③无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）研究开发费用

本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本集团对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

就商誉的减值测试而言，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组 或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债金额的确认方法

金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（3）如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团向激励对象发行的股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价，具体参见附注十一、第1项。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入确认原则

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本集团；相关的收入和成本能够可靠地计量。

①国内商品销售收入确认的具体条件为：

货物已发出，客户确认已收妥，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

②出口商品销售收入确认的具体条件为：

货物已经报关出口，收入金额确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

（1）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助确认时点

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。

（3）政府补助计量

与资产相关的政府补助，本集团确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产的确认

①本集团以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易或事项不属于企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本集团确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

①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纳(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。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

②资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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：（1）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；（2）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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：1）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；2）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。

30、重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

（1）判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

（2）估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（3）递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

得税资产的金额产生影响。

（4）坏账准备

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

（6）商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）固定资产的残值和使用年限及减值

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、重要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第九次会议	①
2019年5月9日，财政部修订了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会（2019）8号）。2019年5月16日，财政部修订了《企业会计准则第12号—债务重组》（财会（2019）9号）		②
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起按照新修订的准则进行会计处理。	第七届董事第八次会议及第七届监事会第五次会议	③

①财务报表列报项目变更说明

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据		293,876,549.65	293,876,549.65
应收账款		2,504,907,145.09	2,504,907,145.09
应收票据及应收账款	2,798,783,694.74	-2,798,783,694.74	
应付票据		999,543,974.39	999,543,974.39
应付账款		763,167,082.32	763,167,082.32
应付票据及应付账款	1,762,711,056.71	-1,762,711,056.71	

注：数据为未按照新金融工具准则要求重分类前的数据，即2018年12月31日的数据。

②执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本集团自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司首次执行上述准则对财务报表无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③执行新金融工具准则对本公司的影响

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表：

项目	2018年12月31日	新金融工具准则实施（增加+，减少-）		2019年1月1日
		重分类	重新计量	
应收票据	293,876,549.65	-229,090,502.51		64,786,047.14
应收账款	2,504,907,145.09		-5,932,334.54	2,498,974,810.55
应收款项融资		229,090,502.51		229,090,502.51
其他应收款	279,981,864.46	-4,116,736.31		275,865,128.15
可供出售金融资产	208,011,884.89	-208,011,884.89		
其他权益工具投资		202,361,884.89	83,952,242.46	286,314,127.35
其他非流动金融资产		5,650,000.00		5,650,000.00
其他流动资产	1,426,058,174.32	-628,510,000.00		797,548,174.32
交易性金融资产		632,626,736.31		632,626,736.31
递延所得税资产	274,859,739.81		1,177,037.05	276,036,776.86
交易性金融负债		11,782,824.16		11,782,824.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,782,824.16	-11,782,824.16		
递延所得税负债	105,019,289.81		11,329,538.63	116,348,828.44
其他综合收益	-29,487,393.91		62,878,579.71	33,391,185.80
未分配利润	2,175,699,435.63		-3,051,967.12	2,172,647,468.51

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

（2）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税费项目	计税依据	税费率
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、5%、9%、15%、25%
利得税（颖泰美国）	应课税利润	21%
利得税(香港子公司)	应课税利润	16.5%
水利建设基金	按实际缴纳的增值税计征、销售收入	0.05%、0.5%、1‰

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）及相关规定，自2019年4月1日起，本集团及子公司的产品销售收入原适用的增值税税率16%、10%分别调整为13%、9%。

2、企业所得税优惠情况

并表单位	实际执行所得税优惠税率	优惠政策依据
明欣药业、融汇保理、百盛研发、丽江旅游、云杉坪索道、牦牛坪索道、雪山印象、大友旅游、秦岭旅游、大美大新	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税(2011)58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》
华邦制药、华邦胜凯、汉江药业	15%	高新技术企业，财政部、海关总署、国家税务总局“财税(2011)58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
颖泰生物，颖泰分析，上虞颖泰，山东福尔，凯盛新材，禾益化工，通辽华邦药业，新马药业	15%	高新技术企业
百盛药业	9%	备注1
玉龙观光车	15%	丽江市地方税务局丽地税所字【2013】19号文件批复，玉龙观光车从2012年度起享受西部大开发政策，所得税率为15%
禾益肥料、禾益作物、常隆巨屹、札禧德乐、思百得、凯斯通	5%、10%	备注2

除上表所列并表单位享受相应所得税优惠税率外，中国大陆境内其他子公司适用25%的企业所得税税率。

备注1：根据《藏政发[2018]25号 西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

惠政策若干规定(试行)的通知》第四条之规定，“企业自2018年1月1日至2020年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。”因百盛药业同时符合第五条：“企业吸纳西藏常驻人口达到企业职工总数的50%（含本数）以上，自2018年1月1日至2021年12月31日，减半征收应缴纳的企业所得税中地方分享部分”，实际百盛药业适用所得税率为9%。

备注2：据财政部和国税总局联合发布的《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），自2019年1月1日至2021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，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。企业管理层预计子公司颖泰生物下属子公司禾益肥料、禾益作物、常隆巨屹，子公司林芝百盛下属子公司思百得、札禧德乐，子公司华邦汇医下属子公司华邦维艾，子公司凯盛新材下属子公司凯斯通可以通过税务机关备案，因此2019年度按小微企业所得税税率确认所得税费用。

报告期各并表单位暂按其适用的税率计缴企业所得税，尚未经税务汇算确认。

3、其他税收优惠

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税〔2016〕52号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。山东福尔依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

4、环保基金

（1）玉龙雪山旅游索道环保基金

根据云南省计委“云价收费[2012]130号”文及丽江市发改委“丽发改收费[2012]130号”文批复，自2013年3月1日起，子公司丽江旅游将玉龙索道单程每人75元调整为90元，双程每人150元调整为180元，并缴纳环保资金，实施细则为：以2002年度玉龙雪山索道票销售收入为基数，丽江旅游在玉龙雪山索道票收入超过上述基数的情况下，按照玉龙雪山索道票收入总额的15%提取环保资金上缴地方财政；若此项提取将导致玉龙雪山索道票收入低于2002年度玉龙雪山索道票收入，则只对超基数部分按50%提取环保资金。

2013年3月1日丽江市财政局下发“丽财综[2013]54号”文件，批复同意丽江旅游按13.89%的固定比例提取环保资金，故从2013年3月起按玉龙雪山索道票收入总额的13.89%计提了环保资金。

（2）云杉坪旅游索道环保基金

丽江市人民政府第八次常务会议同意对云杉坪索道客运索道收入环保资金的提取方式进行变更。云杉坪索道于2008年3月7日开始试运营，改造后的云杉坪索道的客运单程票价由原来的每人次20元调整为每人次上行30元、下行25元。票价调整后，公司须将每人次上行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

票价提高部分的6元、下行票价提高部分的3元上缴丽江市财政，专项用于丽江玉龙雪山景区旅游资源和生态环境的保护。经丽江市政府同意，云杉坪索道环保资金提取方式变为：以2007年云杉坪索道票全年销售收入2,969.32万元为基数，只在提价后索道票销售收入超过该基数时才计算提取环保资金，并按索道票销售收入总额的16%提取环保资金。但是，如果按上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于2007年基数时，则只对超基数部分按50%的比例提取环保资金。

丽江云杉坪旅游索道有限公司 2019 年云杉坪索道票收入总额在计提环保资金后超过2007年云杉坪索道票收入，故2019年已按云杉坪索道票收入总额的16%提取了环保资金。

5、其他说明

（1）水利建设基金系子公司汉江药业及其控股子公司、凯盛新材、万全宏宇及其控股子公司、禾益化工按当地政策缴纳的地方税费。

（2）德国子公司税项

营业税/贸易税，适用税率11.9%（只适用于特殊收益，而不是医院日常收益。例如适用于出售物业、杂志、食品和饮料）；增值税，适用税率19%（只适用于特殊收入，而不是医院的日常收入。例如停车场收费收入、食品和饮料销售收入、酒店收入）；地产收购税，适用税率5%（RTK GmbH & Co. Porten KG（莱茵医院））；企业所得税，适用税率15.825%。

（3）瑞士生物税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	8%
增值税	按税法规定计算的营销医药收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2.5%
地方市政税	按应纳税所得额计征	6%
联邦所得税	按应纳税所得额计征	8.5%
资本税	按资本权益额计征	0.01%

五、合并财务报表项目注释

（期末系指2019年12月31日，期初指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据，本期系指2019年度，上期系指2018年度，金额单位除确指外均为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	1,220,701.91	2,110,865.70
银行存款	1,852,036,500.67	2,526,146,859.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,513,168,526.45	1,821,440,689.55
合 计	3,366,425,729.03	4,349,698,415.00
其中：存放在境外的总额	48,839,486.93	46,036,460.44

（1）其他货币资金主要系定期存款、汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等。

（2）期末其他货币资金余额中 1,492,702,146.51 元系不能随时支付的保证金存款、质押存款、定期存款等不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	684,889,619.65	632,626,736.31
其中：成本	681,710,000.00	628,510,000.00
公允价值变动	3,179,619.65	4,116,736.31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	684,889,619.65	632,626,736.31

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,265,318.37	64,786,047.14
商业承兑汇票	26,914,114.00	
合计	131,179,432.37	64,786,047.14
减：应收票据坏账准备	5,506,330.82	
应收票据	125,673,101.55	64,786,047.14

（2）应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,000,000.00	1.52	100,000.00	5.00	1,900,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	129,179,432.37	98.48	5,406,330.82	4.19	123,773,101.55
其中：银行承兑汇票	102,265,318.37	77.96			102,265,318.37
商业承兑汇票	26,914,114.00	20.52	5,406,330.82	20.09	21,507,783.18
合计	131,179,432.37	100.00	5,506,330.82	4.20	125,673,101.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	64,786,047.14	100.00			64,786,047.14
其中：银行承兑汇票	64,786,047.14	100.00			64,786,047.14
商业承兑汇票					
合计	64,786,047.14	100.00			64,786,047.14

（3）期末已质押的应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		42,938,487.71
合　计		42,938,487.71

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）本期无核销的应收票据情况

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,373,310.81	1.23	17,556,632.17	66.57	8,816,678.64
按组合计提坏账准备的应收账款	2,120,916,918.15	98.77	60,230,174.09	2.84	2,060,686,744.06
其中：账龄组合	1,623,736,918.15	75.62	55,258,374.09	3.40	1,568,478,544.06
其中：应收保理款组合	497,180,000.00	23.15	4,971,800.00	1.00	492,208,200.00
合　计	2,147,290,228.96	100.00	77,786,806.26	3.62	2,069,503,422.70

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,262,193.39	0.4	10,262,193.39	100	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,550,200,988.47	98.8	59,324,123.89	2.33	2,490,876,864.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,820,470.52	0.8	12,722,524.55	61.11	8,097,945.97
合 计	2,581,283,652.38	100	82,308,841.83	3.19	2,498,974,810.55

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	1,480,965,593.26	2,383,773.02	0.16
6-12 月	55,697,995.62	1,576,974.13	2.83
1-2 年	24,008,254.41	3,840,720.81	16.00
2-3 年	28,571,836.73	12,963,668.00	45.37
3 年以上	34,493,238.13	34,493,238.13	100.00
其中：3-4 年	28,449,482.53	28,449,482.53	100.00
4-5 年	4,869,270.88	4,869,270.88	100.00
5 年以上	1,174,484.72	1,174,484.72	100.00
合 计	1,623,736,918.15	55,258,374.09	3.40

（续上表）

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	1,713,105,219.61	1,462,046.28	0.09
6-12 月	137,379,821.06	2,283,520.47	1.66
1-2 年	47,467,718.84	8,125,374.49	17.12
2-3 年	36,280,880.44	16,561,420.38	45.65
3 年以上	24,981,907.86	24,981,907.86	100.00
合 计	1,959,215,547.81	53,414,269.48	2.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）组合中，应收保理款按照风险等级计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常	497,180,000.00	4,971,800.00	1	590,985,440.66	5,909,854.41	1
关注			2			2
次级			25			25
可疑			50			50
损失			100			100
合计	497,180,000.00	4,971,800.00		590,985,440.66	5,909,854.41	

（4）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	预计无法收回
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	预计无法收回
四会市润土作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	预计无法收回
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	预计无法收回
广州易合通农化供应链有限公司	914,902.06	914,902.06	100.00	预计无法收回
浙江颖欣化工有限公司	571,340.00	571,340.00	100.00	预计无法收回
陕西安德瑞普生物化学有限公司	409,617.10	409,617.10	100.00	预计无法收回
海南惠和农业开发有限公司	373,939.95	373,939.95	100.00	预计无法收回
重庆恒韵医药有限公司	282,390.00	282,390.00	100.00	预计无法收回
淄博玮康化工有限公司	103,200.00	103,200.00	100.00	预计无法收回
其他金额小于10万的预计无法收回客户	19,032.89	19,032.89	100.00	预计无法收回
陕西太白山投资集团有限公司	7,779,172.56			预计可收回
陕西太白山旅游区管理委员会	167,150.00			预计可收回
陕西太白山秦岭商贸有限公司	147,192.19			预计可收回
眉县太白山文化传播有限公司	130,200.00			预计可收回
陕西太白山国家森林公园	129,920.00			预计可收回
陕西太白山旅游网络科技有限公司	109,534.00			预计可收回
万程（上海）旅行社有限公司	109,221.00			预计可收回
其他金额小于10万的预计可收回客户	244,288.89			预计可收回
合计	26,373,310.81	17,556,632.17		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）期初单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
衡水景美化学工业有限公司	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	无法收回
合计	10,262,193.39	10,262,193.39		

（6）期初单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
江西麒麟化工有限公司	1,164,000.00	1,164,000.00	100.00	无法收回
江阴融泽化工材料有限公司	1,832,915.91	1,832,915.91	100.00	无法收回
广东宜禾宜农作物科学有限公司	1,623,100.87	1,623,100.87	100.00	无法收回
杭州大容化工有限公司	980,921.00	980,921.00	100.00	无法收回
广州易合通农化供应链有限公司	914,902.06	914,902.06	100.00	无法收回
深圳市瑞沐化工实业有限公司	715,180.10	715,180.10	100.00	无法收回
KING TECH CORPORATION	539,000.00	539,000.00	100.00	无法收回
陕西安德瑞普生物化学有限公司	409,617.10	409,617.10	100.00	无法收回
海南惠和农业开发有限公司	373,939.95	373,939.95	100.00	无法收回
传建芳	254,201.00	254,201.00	100.00	无法收回
孟津豫灵农化有限公司	245,533.39	245,533.39	100.00	无法收回
浙江英特药业有限责任公司	217,413.04	217,413.04	100.00	无法收回
扶余县长春岭镇鼎丰收农资商店	189,360.00	189,360.00	100.00	无法收回
南京东炜通信科技发展有限公司	1,330,070.72	1,330,070.72	100.00	无法收回
浙江颖欣化工有限公司	571,340.00	571,340.00	100.00	无法收回
重庆恒韵医药有限公司	282,390.00	282,390.00	100.00	无法收回
九台市植保站农资综合服务中心	123,300.00	123,300.00	100.00	无法收回
其他金额小于 10 万的预计无法收回客户	955,339.41	955,339.41	100.00	无法收回
财付通支付科技有限公司	381,930.08			预计可以收回
陕西太白山投资集团有限公司	380,586.44			预计可以收回
陕西太白山秦岭商贸有限公司	360,000.00			预计可以收回
陕西太白山旅游区管理委员会	167,150.00			预计可以收回
眉县太白山文化传播有限公司	130,200.00			预计可以收回
陕西太白山国家森林公园	129,920.00			预计可以收回
广西侬王旅游投资开发有限公司	6,408,741.50			预计可以收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期初账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
其他金额小于 10 万预计可收回的客户	139,417.95			预计可以收回
合计	20,820,470.52	12,722,524.55		

（7）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年数
年初余额	76,376,507.29
采用新金融工具准则影响	5,932,334.54
调整后的年初余额	82,308,841.83
本年计提或转回	2,450,683.05
本年核销	6,916,571.55
处置子公司减少	56,147.07
年末余额	77,786,806.26

（8）本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京东炜通信科技发展有限公司	货款	1,330,070.72	预计无法收回	否
杭州大容化工有限公司	货款	980,921.00	预计无法收回	否
深圳市瑞沐化工实业有限公司	货款	693,078.23	预计无法收回	否
大理州银都水乡旅游投资有限公司	货款	640,000.00	预计无法收回	否
KING TECH CORPORATION	货款	539,000.00	预计无法收回	否
传建芳	货款	254,201.00	预计无法收回	否
孟津豫灵农化有限公司	货款	245,533.39	预计无法收回	否
浙江英特药业有限责任公司	货款	217,413.04	预计无法收回	否
牡丹江市皮肤病防治研究所	货款	192,866.13	预计无法收回	否
扶余县长春岭镇鼎丰收农资商店	货款	189,360.00	预计无法收回	否
九台市植保站农资综合服务中心	货款	123,300.00	预计无法收回	否
武汉市科洋生物工程有限公司	货款	108,538.00	预计无法收回	否
其他金额小于 10 万元的 83 个单位小计	货款	1,402,290.04	预计无法收回	否
合计		6,916,571.55		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项　目	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
单位1	229,000,000.00	10.66	2,290,000.00
单位2	131,422,190.13	6.12	142,882.21
单位3	106,133,758.13	4.94	115,388.62
单位4	79,345,310.58	3.70	86,264.22
单位5	56,151,162.20	2.61	61,047.54
合计	602,052,421.04	28.03	2,695,582.59

（10）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（11）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（12）因取得借款而使用权受限的应收账款详见附注五、62。

5、应收款项融资

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	121,634,545.19	229,090,502.51
合计	121,634,545.19	229,090,502.51

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	633,004,351.32	
商业承兑汇票		
合　计	633,004,351.32	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1年以内	176,683,580.55	87.40	168,571,630.12	85.07
1-2年	16,001,607.27	7.92	24,035,581.93	12.13
2-3年	7,832,937.90	3.87	1,286,747.87	0.65
3年以上	1,645,459.85	0.81	4,265,197.21	2.15
合　计	202,163,585.57	100.00	198,159,157.13	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末账龄超过 1 年金额重要的预付款项

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因的
江苏长青农化股份有限公司	10,000,000.00	2 年以内	合同执行中
山东科润霖化工有限公司	4,979,760.00	1-3 年	合同执行中
西安力邦制药有限公司	4,237,540.00	2-3 年	合同执行中
广州兆科联发医药有限公司	3,891,250.00	3 年以内	合同执行中
合　计	23,108,550.00		

（3）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	金　额	账 龄	比例(%)
单位 1	非关联方	37,493,164.76	1 年以内	18.55
单位 2	非关联方	28,000,000.00	1 年以内	13.85
单位 3	关联方	14,000,000.00	1 年以内	6.93
单位 4	非关联方	10,000,000.00	2 年以内	4.95
单位 5	非关联方	8,454,051.95	2 年以内	4.18
合　计		97,947,216.71		48.46

7、其他应收款

按类别分类列示：

类别	期末余额	期初余额
应收利息	7,822,252.02	17,826,438.03
应收股利		
其他应收款	394,173,191.28	258,038,690.12
合计	401,995,443.30	275,865,128.15

（1）应收利息按种类披露

项　目	期末数	期初数
保理融资利息	1,512,693.04	1,985,024.76
持有至到期投资理财产品利息	3,295,675.89	3,442,563.97
定期存款及保证金利息	3,013,883.09	12,398,849.30
合　计	7,822,252.02	17,826,438.03

（2）其他应收款按性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	8,363,567.66	10,053,894.06
保证金及押金	72,166,118.68	75,571,468.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	34,626,488.10	20,304,971.25
资产处置款	44,810,995.67	1,500,000.80
出口退税	48,752,474.33	56,237,429.23
增值税即征即退	3,093,763.88	2,307,280.00
其他往来	271,428,410.43	132,111,995.48
合　计	483,241,818.75	298,087,039.54
减：坏账准备	89,068,627.47	40,048,349.42
其他应收款	394,173,191.28	258,038,690.12

（3）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	195,833,630.28	40.52	43,818,343.60	22.38	152,015,286.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,408,188.47	59.48	45,250,283.87	15.74	242,157,904.60
其中：按账龄组合计提坏账准备	238,655,714.14	49.39	45,250,283.87	18.96	193,405,430.27
其中：按出口退税计提坏账准备	48,752,474.33	10.09			48,752,474.33
合　计	483,241,818.75	100	89,068,627.47	18.43	394,173,191.28

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,506,903.84	24.66	3,141,006.74	4.27	70,365,897.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,883,580.86	74.44	34,306,728.89	15.46	187,576,851.97
其中：按账龄组合计提坏账准备	165,646,151.63	55.57	34,306,728.89	20.71	131,339,422.74
其中：按出口退税计提坏账准备	56,237,429.23	18.87			56,237,429.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,696,554.84	0.90	2,600,613.79	96.44	95,941.05
合　计	298,087,039.54	100	40,048,349.42	13.44	258,038,690.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6月	95,820,846.96	281,283.72	0.29
6-12月	28,961,322.64	1,447,451.09	5.00
1-2年	48,328,297.18	4,825,819.11	9.99
2-3年	31,858,241.39	9,926,417.50	31.16
3年以上	33,687,005.97	28,769,312.45	85.40
其中：3-4年	5,737,509.31	4,767,084.31	83.09
4-5年	12,309,930.76	12,307,460.76	99.98
5年以上	15,639,565.90	11,694,767.38	74.78
合　计	238,655,714.14	45,250,283.87	18.96

（续上表）

账　龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6月	81,335,451.22		
6-12月	11,304,551.35	565,227.56	5.00
1-2年	39,947,020.77	3,994,702.08	10.00
2-3年	4,731,898.63	1,419,569.59	30.00
3年以上	28,327,229.66	28,327,229.66	100.00
合　计	165,646,151.63	34,306,728.89	20.71

（5）期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
淄博玮康化工有限公司	11,252,483.85	11,252,483.85	100.00	预计无法收回
内蒙古紫光化工有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
淮安嘉诚高新化工股份有限公司	9,158,736.06	9,158,736.06	100.00	预计无法收回
涟水县嘉诚化工有限公司	4,924,750.24	4,924,750.24	100.00	预计无法收回
沾化福美康生物医药有限公司	3,842,298.00	3,842,298.00	100.00	预计无法收回
万全县财政局	2,202,337.15	2,202,337.15	100.00	预计无法收回
芝仕联合（北京）餐饮管理有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计无法收回
山东宗鑫贸易有限公司	1,452,087.00	1,452,087.00	100.00	预计无法收回
惠州市百吉瑞医药有限公司	1,321,374.59	1,321,374.59	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
涟水县恒安汽车运输有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
北京元洲装饰有限责任公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
青岛新天地固体废物综合处置有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其他 20 万元以下的单位金额合计	514,276.71	514,276.71	100.00	预计无法收回
中国结算中心的特殊账户	50,000,000.00		不计提	备注 1
大新县人民政府	37,872,024.29		不计提	备注 2
重庆玛恩医疗美容医院有限公司	14,290,336.31		不计提	关联方，预计可
北部宽仁医院	49,852,926.08		不计提	收回
合计	195,833,630.28	43,818,343.60		

备注 1：本集团以其持有颖泰生物的股权向银行提供质押，子公司股权质押期间产生的孳息一并作为质押物，预计可收回。

备注 2：该款项系子公司大美大新在合并前产生，根据大新县人民政府委托，对大阳谷景区进行代建，该代建项目已竣工结算报送审批中。

（6）期初单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期初账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
东巴拉走廊	3,926,430.67	19,632.15	0.5	玉龙雪山关联方
大新县人民政府	47,845,755.37		不计提	代建工程款，预计可收回
芝仕联合（北京）餐饮管理有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100	预计无法收回
惠州市百吉瑞医药有限公司	1,321,374.59	1,321,374.59	100	预计无法收回
北部宽仁医院	18,613,343.21		不计提	关联方，预计可收回
合计	73,506,903.84	3,141,006.74		

（7）期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
涟水县恒安汽车运输有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	无法收回
北京元洲装饰有限责任公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无法收回
富春实业公司	316,000.00	316,000.00	100.00	无法收回
陕西汉中汉江制药化工有限公司	246,173.21	246,173.21	100.00	无法收回
青岛新天地固体废物综合处置有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
其他 20 万元以下的单位金额合计	784,381.63	688,440.58	87.77	部分无法收回
合计	2,696,554.84	2,600,613.79		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）其他应收款损失准备及其账面余额变动表

项目	第一阶段未来 12 个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	6,777,411.73	2,000,000.00	31,270,937.69	40,048,349.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	8,101,491.98	4,000,000.00	39,156,763.01	51,258,254.99
本期核销	348,691.53		316,000.00	664,691.53
处置子公司的减少	1,573,285.41			1,573,285.41
2019 年 12 月 31 日余额	12,956,926.77	6,000,000.00	70,111,700.70	89,068,627.47

（9）本年核销的其他应收款情况

其他应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行审批 程序	是否因关联交易产生
货款	391,837.60	预计无法收回	管理层审批	否
备用金	146,869.52	预计无法收回	管理层审批	否
其他款项	125,984.41	预计无法收回	管理层审批	否
合计	664,691.53			

（10）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	分红款	50,000,000.00	1 年以内	10.35	
单位 2	前期建设费用	49,852,926.08	1 年以内	10.32	
单位 3	出口退税	44,152,634.17	0-6 个月	9.14	
单位 4	非流动资产处置款	41,181,839.59	0-6 个月	8.52	
单位 5	代垫工程款	37,872,024.29	1-2 年	7.84	
合计		223,059,424.13		46.17	

（11）涉及政府补助的应收款项

补助单位	补助项目	期末余额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
龙口市国税局	增值税即征即退	3,093,763.88	6 个月以内	2020 年 1 月已收款	3,093,763.88	财税〔2016〕52 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（12）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（13）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、存货

（1）存货分类

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	524,522,086.37	3,357,293.09	521,164,793.28	460,857,499.64	10,083,926.00	450,773,573.64
包装物	9,322,174.78	300,029.70	9,022,145.08	27,043,398.32	892,498.53	26,150,899.79
低值易耗品	2,150,976.78	1,216,407.03	934,569.75	18,812,232.31	1,008,950.15	17,803,282.16
在产品	255,347,005.18	4,847,211.41	250,499,793.77	209,004,969.49	6,079,804.87	202,925,164.62
自制半成品	125,754,715.74	2,388,558.43	123,366,157.31	147,864,082.25	1,961,044.33	145,903,037.92
库存商品	1,187,828,073.13	31,302,375.02	1,156,525,698.11	1,095,858,514.15	20,711,579.98	1,075,146,934.17
委托加工物资	6,373,484.44		6,373,484.44	4,301,168.66		4,301,168.66
发出商品	24,586,899.94	414,739.51	24,172,160.43	27,288,413.19	415,247.83	26,873,165.36
合　计	2,135,885,416.36	43,826,614.19	2,092,058,802.17	1,991,030,278.01	41,153,051.69	1,949,877,226.32

（2）存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	10,083,926.00	682,073.37		7,408,706.28	3,357,293.09
包装物	892,498.53	255,965.51		848,434.34	300,029.70
低值易耗品	1,008,950.15	207,456.88			1,216,407.03
在产品	6,079,804.87	1,505,040.94		2,737,634.40	4,847,211.41
自制半成品	1,961,044.33	427,514.10			2,388,558.43
库存商品	20,711,579.98	15,156,521.04		4,565,726.00	31,302,375.02
委托加工物资					
发出商品	415,247.83		508.32		414,739.51
合计	41,153,051.69	18,234,571.84	508.32	15,560,501.02	43,826,614.19

（3）存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本		
包装物	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
自制半成品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
发出商品	可变现净值低于成本		
低值易耗品	可变现净值低于成本		

（4）存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收利息	72,495,435.99	
合计	72,495,435.99	

注：系3年期货币资金质押借款孳生利息，期初在其他非流动资产列报。

10、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	240,355,180.56	165,321,329.81
持有至到期的银行理财产品	638,197,979.61	584,515,532.65
预缴税金	31,930,384.59	37,397,540.47
其他	11,495,345.59	10,313,771.39
合　计	921,978,890.35	797,548,174.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
信华乐康	12,692,582.81			-601,453.22						12,091,129.59	
生命原点	115,908,513.01			3,766,643.79			2,673,000.00			117,002,156.80	
科易小贷	132,643,514.20			15,264,221.29			12,112,100.00			135,795,635.49	
乾佑咨询	5,357,509.62			220,142.14						5,577,651.76	
植恩医管	45,186,276.31			-5,965,905.33						39,220,370.98	
华邦医美									4,116,303.23	4,116,303.23	
广东汉丰	748,054.99			400,893.45						1,148,948.44	
金汉江医药	4,408,578.16			-459,370.83				3,949,207.33			3,949,207.33
汉王药业	129,118,852.85			51,695,887.06		4,393,622.75	34,817,250.00			150,391,112.66	
白鹿国旅	11,319,501.27			1,680,871.80			1,980,002.12			11,020,370.95	
生态文旅	28,549,928.33			-709,477.57						27,840,450.76	
龙逸隐庐	160,000.00		160,000.00								
歌汭研究	11,438,566.26			2,051,050.38						13,489,616.64	
ALBAUGH INC	1,419,152,582.23			17,699,519.29	-3,627,306.74		23,596,177.00		23,238,465.15	1,432,867,082.93	
世杰农化	128,933,228.04			856,384.88						129,789,612.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天城生物	1,438,690.13			-341,971.53						1,096,718.60	
赛赋医药	16,784,857.41			-3,778,962.85		2,016,510.61				15,022,405.17	
辽宁森源	34,000,000.00	14,600,000.00		1,995,370.24						50,595,370.24	
中农发河南		57,782,600.00		2,324,997.31						60,107,597.31	
合计	2,097,841,235.62	72,382,600.00	160,000.00	86,098,840.30	-3,627,306.74	6,410,133.36	75,178,529.12	3,949,207.33	27,354,768.38	2,207,172,534.47	3,949,207.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
西安杨森制药有限公司	86,414,359.30	74,629,889.27
西安众盈医疗信息科技有限公司	58,596,648.15	68,000,000.00
Histogen Inc	42,973,392.00	47,740,419.20
Angionetics,Inc	23,987,663.70	23,599,113.20
北京亦度歌汭临床医学科技中心（有限合伙）	21,386,763.19	20,653,906.73
湖南里耶旅游发展有限公司	12,226,798.60	8,219,294.98
西安德宝药用包装有限公司	10,624,926.81	9,572,524.03
华邦西京医院管理有限公司	2,127,144.48	2,131,957.55
九江安达环保科技有限公司	920,045.82	920,045.82
Torre Schweiz AG	7.20	7.00
Aridis Pharmaceuticals,Inc	12,377,589.12	30,346,969.57
福州玛恩医疗美容门诊部有限公司		500,000.00
合计	271,635,338.37	286,314,127.35

（2）分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安杨森制药有限公司	3,000,000.00	82,088,296.80			非上市股权投资	
西安众盈医疗信息科技有限公司			9,403,351.85		非上市股权投资	
Histogen Inc		1,116,192.00			非上市股权投资	
Angionetics,Inc		3,059,063.70			非上市股权投资	
北京亦度歌汭临床医学科技中心（有限合伙）		1,386,763.19			非上市股权投资	
湖南里耶旅游发展有限公司			1,273,201.40		非上市股权投资	
西安德宝药用包装有限公司	307,830.87	5,624,926.81			非上市股权投资	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华邦西京医院管理有限公司			372,855.52		非上市股权投资	
九江安达环保科技有限公司			879,954.18		非上市股权投资	
Aridis Pharmaceuticals,Inc			22,503,410.88		上市股权投资	
合计	3,307,830.87	93,275,242.50	34,432,773.83			

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	11,636,280.48	5,650,000.00
其中：权益工具投资	11,636,280.48	5,650,000.00
合计	11,636,280.48	5,650,000.00

注：权益工具投资系以公允价值计量且变动计入当期损益的权益性股权投资，权益工具投资公允价值详见附注九、公允价值的披露。

14、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
1.期初余额	722,925,167.47	56,575,872.55	779,501,040.02
2.本期增加金额	5,155,414.39		5,155,414.39
(1)购置			
(2)固定资产\在建工程\无形资产转入	5,155,414.39		5,155,414.39
3.本期减少金额	7,965,041.94		7,965,041.94
(1)处置			
(2)合并范围的减少	7,965,041.94		7,965,041.94
4.期末余额	720,115,539.92	56,575,872.55	776,691,412.47
二、累计折旧			
1.期初余额	81,110,687.73	9,944,575.54	91,055,263.27
2.本期增加金额	21,154,701.81	2,204,695.64	23,359,397.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
(1)计提或摊销	19,333,936.69	2,204,695.64	21,538,632.33
(2)固定资产\在建工程\无形资产转入	1,820,765.12		1,820,765.12
3.本期减少金额	1,756,308.95		1,756,308.95
(1)处置	1,756,308.95		1,756,308.95
4.期末余额	100,509,080.59	12,149,271.18	112,658,351.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	619,606,459.33	44,426,601.37	664,033,060.70
2.期初账面价值	641,814,479.74	46,631,297.01	688,445,776.75

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况：

核算单位	资产类别	账面价值	权属情况
凯盛新材	房屋建筑物	226,023.47	手续不齐全，无法办理

（3）资产说明抵押情况：资产抵押情况详见本财务报告附注五第24、32、34所述。

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,380,026,917.25	4,972,173,208.87
固定资产清理	455,388.14	100,262.51
合计	5,380,482,305.39	4,972,273,471.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产分类披露

资产类别	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、原值							
1.期初余额	3,919,985,494.32	199,151,818.27	3,480,746,874.68	241,660,319.73	61,808,410.20	357,142,437.36	8,260,495,354.56
2.本期增加金额	321,491,825.91	21,427,796.12	605,097,943.61	21,071,223.65	17,538,597.25	27,688,367.88	1,014,315,754.42
(1)购置	5,252,623.25	18,553,335.85	97,248,074.27	20,265,676.47	5,747,394.20	8,726,873.97	155,793,978.01
(2)在建工程转入	316,239,202.66	2,874,460.27	442,077,852.42	805,547.18	11,791,203.05	16,677,456.55	790,465,722.13
(3)其他			65,772,016.92			2,284,037.36	68,056,054.28
3.本期减少金额	73,572,657.88	16,921,059.11	51,762,308.98	10,173,749.47	2,931,011.52	7,270,887.94	162,631,674.90
(1)处置或报废	8,940,018.89	6,815,224.05	42,322,643.98	6,634,532.82	565,722.96	1,444,371.92	66,722,514.62
(2)处置股权转出		3,399,689.88	9,039,617.07	828,906.97		2,917,959.25	16,186,173.17
(3)转为投资性房地产	5,155,414.39						5,155,414.39
(4)转为生产性生物资产	4,122,549.64						4,122,549.64
(5)其他	55,354,674.96	6,706,145.18	400,047.93	2,710,309.68	2,365,288.56	2,908,556.77	70,445,023.08
4.期末余额	4,167,904,662.35	203,658,555.28	4,034,082,509.31	252,557,793.91	76,415,995.93	377,559,917.30	9,112,179,434.08
二、累计折旧							
1.期初余额	961,664,418.70	131,127,474.72	1,838,003,654.56	152,390,130.57	30,121,794.14	153,374,878.45	3,266,682,351.14
2.本期增加金额	137,152,754.96	18,422,598.78	312,392,117.27	23,631,831.95	9,439,435.08	23,935,026.14	524,973,764.18
(1)计提	137,152,754.96	18,422,598.78	295,004,563.97	23,631,831.95	9,439,435.08	23,092,138.25	506,743,322.99
(2)其他			17,387,553.30			842,887.89	18,230,441.19
3.本期减少金额	17,324,002.38	12,280,552.39	35,566,848.36	8,605,543.58	2,129,981.79	3,815,158.86	79,722,087.36
(1)处置或报废	3,726,930.77	5,277,623.97	30,247,353.85	5,356,788.16	562,100.46	1,255,047.46	46,425,844.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产类别	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
(2)处置股权转出		2,966,565.52	5,317,111.15	789,514.93		1,960,330.53	11,033,522.13
(3)转为投资性房地产	1,820,765.12						1,820,765.12
(4)转为生产性生物资产	664,177.10						664,177.10
(5)其他	11,112,129.39	4,036,362.90	2,383.36	2,459,240.49	1,567,881.33	599,780.87	19,777,778.34
4.期末余额	1,081,493,171.28	137,269,521.11	2,114,828,923.47	167,416,418.94	37,431,247.43	173,494,745.73	3,711,934,027.96
三、减值准备							
1.期初余额	19,376,444.74	14,615.35	1,881,641.00	241,936.06	45,279.53	79,877.87	21,639,794.55
2.本期增加金额			2,430,791.33				2,430,791.33
(1)计提			2,430,791.33				2,430,791.33
3.本期减少金额	3,376,947.59	6,181.28	468,968.14				3,852,097.01
(1)处置或报废	3,376,947.59	6,181.28	468,968.14				3,852,097.01
4.期末余额	15,999,497.15	8,434.07	3,843,464.19	241,936.06	45,279.53	79,877.87	20,218,488.87
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,070,411,993.92	66,380,600.10	1,915,410,121.65	84,899,438.91	38,939,468.97	203,985,293.70	5,380,026,917.25
2.期初账面价值	2,938,944,630.88	68,009,728.20	1,640,861,579.12	89,028,253.10	31,641,336.53	203,687,681.04	4,972,173,208.87

注：“其他增加、其他减少”项说明

①因决算与原暂估转固的类别调整；

②以前年度的预计转固金额与实际结算金额不一致；

③汇率变动等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	累计减值准备	账面价值
房屋建筑物	177,241,919.66	51,607,154.48		125,634,765.18
机器设备	251,106,028.66	142,641,709.75		108,464,318.91
合计	428,347,948.32	194,248,864.23		234,099,084.09

受2019年3月21日江苏省盐城市响水县爆炸事故影响，控股公司盐城南方、吉隆达暂时处于停产状态，预计能够取得复产，本集团在对上述资产进行减值测试时，资产组的可回收金额大于账面价值。

（3）固定资产期末余额中，无融资租赁固定资产

（4）期末尚未办妥产权的固定资产情况

核算单位	资产类别	账面价值	权属情况
凯盛新材	房屋及建筑物	2,920,858.90	尚在办理中
凯盛新材	房屋及建筑物	1,490,350.99	手续不齐全，无法办理
玉龙雪山	房屋及建筑物	20,190,541.48	尚在办理中
颖泰生物	房屋及建筑物	157,847,089.01	尚在办理中
东裕生物	房屋及建筑物	16,566,863.15	尚在办理中
东裕生物	房屋及建筑物	108,970.81	无法办理
百盛药业	房屋及建筑物	34,807,686.79	尚在办理中
华邦胜凯	房屋及建筑物	897,561.43	尚在办理中
合　计		234,829,922.56	

（5）资产说明抵押情况

详见本财务报告附注五第24、32、34所述。

（6）固定资产减值准备

公司于期末将固定资产账面价值与可变现价值比较，发现存在减值的已确认减值准备，除此外未发现其他减值情况。

（7）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因	超过一年的进展情况
设备清理	455,388.14	100,262.51	报废清理	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、在建工程

按分类披露如下：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,686,803,779.28	1,323,838,969.26
工程物资	31,281,182.33	35,602,307.68
合计	1,718,084,961.61	1,359,441,276.94

（1）在建工程情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改项目				12,709,972.36		12,709,972.36
索道改扩建项目	3,534,481.38		3,534,481.38	3,964,294.47		3,964,294.47
月光城项目	291,038,848.03		291,038,848.03	162,260,592.40		162,260,592.40
巴塘假日酒店				109,264,953.14		109,264,953.14
摩梭小镇项目	204,425,641.65		204,425,641.65	162,079,492.33		162,079,492.33
华生康复医院建设	102,819,505.77		102,819,505.77	35,040,914.18		35,040,914.18
鳞板式焚烧炉项目				10,911,940.99		10,911,940.99
吉隆达改造项目	59,006,357.65		59,006,357.65	75,591,707.76		75,591,707.76
自动化升级改造	15,811,057.69		15,811,057.69	9,771,432.90		9,771,432.90
NC021 原药项目	1,594,200.38		1,594,200.38	1,512,035.57		1,512,035.57
氟系列产品副产物技改项目				51,209,811.42		51,209,811.42
高效低毒环保新型农药制剂项目	6,467,197.99		6,467,197.99	51,356,008.57		51,356,008.57
氯化亚砜集约优化改造项目				5,032,758.78		5,032,758.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
20万吨/年氯化亚砜及深加工项目	17,447,908.91		17,447,908.91			
环保提升改造项目	12,339,541.80		12,339,541.80	1,158,885.00		1,158,885.00
神仙岭客栈项目	1,774,137.78		1,774,137.78			
天下索道办公楼	2,700,927.75		2,700,927.75			
华邦医药产业基地建设项目	617,825,246.11		617,825,246.11	345,320,072.52		345,320,072.52
四川明欣生产基地建设项目	21,314,983.04		21,314,983.04	55,038,428.82		55,038,428.82
新厂建设专项资金项目	92,935,863.65		92,935,863.65	13,235,024.81		13,235,024.81
长寿原料药基地项目	11,833,990.19		11,833,990.19	1,988,610.98		1,988,610.98
其他零星项目	224,509,478.83	575,589.32	223,933,889.51	216,951,121.58	559,089.32	216,392,032.26
合　　计	1,687,379,368.60	575,589.32	1,686,803,779.28	1,324,398,058.58	559,089.32	1,323,838,969.26

（2）重大在建工程变动情况

项目单位	项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数
					转入固定资产	其他减少	
华邦制药	华邦医药产业基地建设项目	103,758.41	345,320,072.52	331,744,733.88	59,239,560.29		617,825,246.11
明欣药业	四川明欣生产基地建设项目	21,092.70	55,038,428.82	108,473,044.45	142,196,490.23		21,314,983.04
华邦胜凯	长寿原料药基地项目	60,000.00	1,988,610.98	9,845,379.21			11,833,990.19
德瑞莱茵	华生康复医院建设	30,000.00	35,040,914.18	67,778,591.59			102,819,505.77
凯盛新材	20万吨/年氯化亚砜及深加工项目	7,500.00		17,447,908.91			17,447,908.91
玉龙雪山	摩梭小镇项目	332,777.93	162,079,492.33	42,346,149.32			204,425,641.65
玉龙雪山	月光城项目	50,598.75	162,260,592.40	128,778,255.63			291,038,848.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目单位	项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数
					转入固定资产	其他减少	
玉龙雪山	巴塘假日酒店	13,000.00	109,264,953.14	14,215,214.59	123,480,167.73		
颖泰生物	氟系列产品副产物技改项目	6,440.00	51,209,811.42	11,152,009.16	62,361,820.58		
颖泰生物	NC021 原药项目	10,394.10	1,512,035.57	4,486,379.70	4,363,696.74	40,518.15	1,594,200.38
颖泰生物	高效低毒环保新型农药制剂项目	8,984.65	51,356,008.57	14,899,473.11	59,788,283.69		6,467,197.99
颖泰生物	吉隆达改造项目	6,700.00	75,591,707.76	20,369,907.01		36,955,257.12	59,006,357.65
颖泰生物	环保提升改造项目	9,800.00	1,158,885.00	11,180,656.80			12,339,541.80
汉江药业	新厂建设专项资金项目	55,790.49	13,235,024.81	79,700,838.84			92,935,863.65
	合计	716,837.03	1,065,056,537.50	862,418,542.20	451,430,019.26	36,995,775.27	1,439,049,285.17

（续上表）

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源	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（%）
华邦医药产业基地建设项目	77.58	设备调试期	募集资金			
四川明欣生产基地建设项目	81.75	设备调试期	募集资金			
长寿原料药基地项目	1.97	建造中	自筹资金			
华生康复医院建设	34.27	建造中	募集资金、自筹资金			
20 万吨/年氯化亚砜及深加工项目	23.26	23.00	自筹资金			
摩梭小镇项目	6.14	6.14	自筹资金			
月光城项目	57.52	建造中	募集资金			
巴塘假日酒店	94.98	100.00	自筹资金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源	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（%）
氟系列产品副产物技改项目	96.84	100.00	自有资金、金融机构借款	677,937.83	74,765.82	5.655
NC021 原药项目	112.00	99.00	自筹资金			
高效低毒环保新型农药制剂项目	73.74	99.00	自筹资金			
吉隆达改造项目	85.50	90.00	自筹资金			
环保提升改造项目	12.59	15.00	自筹资金			
新厂建设专项资金项目	16.66	46.00	自筹资金			

（3）工程物资

项　目	期末数	期初数
工程材料	30,640,882.33	35,602,307.68
园艺木材	640,300.00	
合　计	31,281,182.33	35,602,307.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17、生产性生物资产

（1）生产性生物资产明细列示如下(以成本计量)

项　目	成熟性生物资产	未成熟性生物资产	马匹	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	25,404,597.94	4,369,670.96	385,688.78	30,159,957.68
2.本期增加金额	4,127,079.29	1,137,109.97	52,200.00	5,316,389.26
(1)外购			52,200.00	52,200.00
(2)自行培育	4,529.65	1,137,109.97		1,141,639.62
(3)固定资产转入	4,122,549.64			4,122,549.64
3.本期减少金额			38,480.00	38,480.00
(1)处置			38,480.00	38,480.00
4.期末余额	29,531,677.23	5,506,780.93	399,408.78	35,437,866.94
二、累计折旧				
1.期初余额	3,891,112.93		270,348.08	4,161,461.01
2.本期增加金额	1,521,842.18		37,751.71	1,559,593.89
(1)计提	857,665.08		37,751.71	895,416.79
(2)固定资产转入	664,177.10			664,177.10
3.本期减少金额			38,480.00	38,480.00
(1)处置			38,480.00	38,480.00
4.期末余额	5,412,955.11		269,619.79	5,682,574.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,118,722.12	5,506,780.93	129,788.99	29,755,292.04
2.期初账面价值	21,513,485.01	4,369,670.96	115,340.70	25,998,496.67

（2）期末无抵押的生产性生物资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	管理软件	非专利技术	商标使用权	专利权	药品注册批件	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,029,751,992.51	36,303,512.87	89,984,088.30	99,831,320.55	89,000,000.00	67,716,533.12	442,260,903.03	1,854,848,350.38
2.本期增加金额	45,261,389.66	13,000,435.52	12,188,338.73	57,318.00		18,680,228.60	196,160.70	89,383,871.21
(1)购置	43,859,046.38	4,307,615.05	11,886,792.48	57,318.00			196,160.70	60,306,932.61
(2)内部研发						18,680,228.60		18,680,228.60
(3)在建工程转入		7,917,384.05						7,917,384.05
(4)其他	1,402,343.28	775,436.42	301,546.25					2,479,325.95
3.本期减少金额	35,581,906.85	44,367.50	701,445.16	35,280.00			686,044.66	37,049,044.17
(1)处置	980,000.00	998.46						980,998.46
(2)股权转让减少	34,601,906.85	30,130.00		35,280.00				34,667,316.85
(3)其他		13,239.04	701,445.16				686,044.66	1,400,728.86
4.期末余额	1,039,431,475.32	49,259,580.89	101,470,981.87	99,853,358.55	89,000,000.00	86,396,761.72	441,771,019.07	1,907,183,177.42
二、累计摊销								
1.期初余额	163,230,754.85	27,428,467.48	38,761,807.75	3,245,943.88	43,185,000.00	29,117,688.23	73,978,208.36	378,947,870.55
2.本期增加金额	23,638,882.64	6,277,317.51	9,344,677.27	376,627.80	8,479,063.98	7,486,896.57	22,731,220.12	78,334,685.89
(1)计提	23,583,647.63	5,996,594.05	9,313,266.22	376,627.80	8,479,063.98	7,486,896.57	22,731,220.12	77,967,316.37
(2)其他	55,235.01	280,723.46	31,411.05					367,369.52
3.本期减少金额	8,469,328.56	31,611.93	315.18	10,387.40			237,288.94	8,748,932.01
(1)处置	338,099.31	998.46						339,097.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	管理软件	非专利技术	商标使用权	专利权	药品注册批件	其他	合计
(2)股权转让减少	8,131,229.25	28,030.14		10,387.40				8,169,646.79
(3)其他		2,583.33	315.18				237,288.94	240,187.45
4.期末余额	178,400,308.93	33,674,173.06	48,106,169.84	3,612,184.28	51,664,063.98	36,604,584.80	96,472,139.54	448,533,624.43
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	861,031,166.39	15,585,407.83	53,364,812.03	96,241,174.27	37,335,936.02	49,792,176.92	345,298,879.53	1,458,649,552.99
2.期初账面价值	866,521,237.66	8,875,045.39	51,222,280.55	96,585,376.67	45,815,000.00	38,598,844.89	368,282,694.67	1,475,900,479.83

注 1：“其他增加、其他减少”项主要系资产类别调整、汇率变动等原因导致。

注 2：此处将子公司颖泰生物外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组列示为其他。

（2）本期通过公司内部研发形成的无形资产占期末无形资产余额的比例为 1.28%。

（3）期末无形资产中土地使用权抵押情况详见本附注五第 24、32、34 项所述。

（4）公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

（5）期末未办理产权证书的土地使用权明细如下：

核算单位	资产类别	账面价值	未办妥产权证书原因
玉龙雪山	土地使用权	4,028,871.95	尚在办理中
颖泰生物	山东福尔邹家村、孙家村土地	8,782,400.19	尚在办理中
合　计		12,811,272.14	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、开发支出

（1）开发支出明细：

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	结转为当期损益	
HP 系列研发项目	17,250,190.71	63,749,522.50		18,680,228.60	59,982,281.31	2,337,203.30
合　计	17,250,190.71	63,749,522.50		18,680,228.60	59,982,281.31	2,337,203.30

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，研发项目的项目开发进度情况为：

项　目	开发进度
HP-124	临床试验
HP-125	生产申请
HP-217	试生产验证

20、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉江药业	21,918,624.44			21,918,624.44
高新医药	1,567.16			1,567.16
东裕生物	1,746,369.40			1,746,369.40
盐城南方	25,759,415.41			25,759,415.41
颖泰生物	819,973,157.98			819,973,157.98
山水会餐饮	786,729.95		786,729.95	
华邦国际	57,890.48		57,890.48	
Pro 公司	3,704,585.96			3,704,585.96
杭州颖泰	24,187,780.96			24,187,780.96
万全宏宇	19,450,465.50			19,450,465.50
鹤鸣山制药	32,002,121.47			32,002,121.47
瑞士生物	139,350,907.63			139,350,907.63
明欣药业	119,888,500.82			119,888,500.82
凯盛新材	255,840,429.02			255,840,429.02
山东福尔	343,020,374.27			343,020,374.27
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
百盛药业	1,302,768,874.36			1,302,768,874.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱茵医院	6,527,264.57			6,527,264.57
禾益化工	88,190,949.33			88,190,949.33
玉龙雪山	111,502,516.12			111,502,516.12
牦牛坪索道	26,124,493.35			26,124,493.35
丽江旅游	264,228,222.20			264,228,222.20
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
合　计	3,617,394,259.28		844,620.43	3,616,549,638.85

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉江药业				
高新医药	1,567.16			1,567.16
东裕生物	1,746,369.40			1,746,369.40
盐城南方				
颖泰生物				
山水会餐饮	786,729.95		786,729.95	
华邦国际	57,890.48		57,890.48	
Pro 公司				
杭州颖泰				
万全宏宇				
鹤鸣山制药				
瑞士生物	76,483,159.50	62,867,748.13		139,350,907.63
明欣药业				
凯盛新材				
山东福尔				
博瑞特生物	7,089,263.20			7,089,263.20
百盛药业				
莱茵医院				
禾益化工				
玉龙雪山				
牦牛坪索道				
丽江旅游				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉隆达		3,273,755.70		3,273,755.70
合　计	86,164,979.69	66,141,503.83	844,620.43	151,461,863.09

注：报告期内，商誉减值准备的增加系计提产生，减少系处置子公司导致。

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

期末公司将商誉相关的资产组或资产组组合的可收回金额与账面价值进行比较，进行减值测试。

①资产组及资产组组合的认定

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于各资产组或资产组组合的固定资产、无形资产、其他长期资产等各类可辨认资产。

②商誉减值测试方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本期商誉减值测试的可回收净值均采用资产预计未来现金流量的现值确定。

③商誉减值测试过程

公司对原收购确认商誉对应的资产组是否发生变化进行了分析，对商誉在各资产组的分摊方法是否恰当、是否符合实际情况进行判断。

减值测试根据历史实际经营数据、企业预算计划、收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。

为商誉减值测试的目的，本公司聘请重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对主要资产组、资产组组合的可收回金额进行评估，出具以财务报表为目的的商誉减值测试所涉及资产组的资产评估报告（报告文号分别为：重康评报字（2020）第 104-1 号，重康评报字（2020）第 104-2 号，重康评报字（2020）第 104-3 号，重康评报字（2020）第 104-4 号，重康评报字（2020）第 104-5 号，重康评报字（2020）第 104-6 号，重康评报字（2020）第 104-7 号，重康评报字（2020）第 104-8 号，重康评报字（2020）第 104-9 号）。

④关键参数

预计未来现金流量的现值时，公司采用能够反映相关资产组和资产组组合的折现率，税前折现率区间为 10 %-15%。

⑤报告期末，结合与企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，计提商誉减值准备金额 66,141,503.83 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、长期待摊费用

项　　目	期初数	本期增加额	本期摊销额	企业合并减少	其他减少额	期末额	其他减少的原因
小耕坝水厂经营承包费[注 1]	728,333.27		20,000.04			708,333.23	
装修及改造费	86,984,789.18	133,206,719.73	26,900,883.75	4,919,576.52		188,371,048.64	
337 项目调查费[注 2]	4,626,377.37		2,573,613.90			2,052,763.47	
土地租赁费	12,286,934.40	500.00	590,333.35			11,697,101.05	
三证登记费	7,219,931.24		4,165,631.17			3,054,300.07	
房屋租赁费	450,401,481.65	22,056,141.02	37,992,159.60			434,465,463.07	
其他	15,003,327.24	21,010,096.46	9,120,836.79			26,892,586.91	
道路使用费	25,707,473.71	527,345.14	2,422,527.58			23,812,291.27	
合计	602,958,648.06	176,800,802.35	83,785,986.18	4,919,576.52		691,053,887.71	

[注 1]：2005 年，武隆县仙女山供水有限责任公司将已建成的武隆县仙女山森林公园内的小耕坝供水厂承包经营给重庆华邦酒店旅业有限公司。承包经营范围为利用现有小耕坝供水厂取水水源和供水设备经营自小耕坝供水厂至华邦酒店段的供水，以华邦酒店的供水为主。承包经营期限为 2005 年 6 月 1 日至 2055 年 5 月 31 日，总承包费用为 100 万元。

[注 2]：2014 年 3 月 5 日，美国 FMC 公司向美国国际贸易委员会提出申请，指控美国进口以及美国国内市场销售的甲磺草胺、甲磺草胺组合物以及甲磺草胺制作方法侵犯了其专利权（美国专利号 7169952），要求启动 337 调查，并发布排除令和禁止令。本集团子公司颖泰生物及关联方禾益化工、本集团客户 Summit Agro LLC 公司被列为强制应诉方，美国国际贸易委员会在 2015 年 6 月 8 日宣判本集团未违反 337 条款，本集团应诉的相关律师费用根据与客户 Summit Agro LLC 公司签订的合作协议在受益期进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、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

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	231,576,381.02	44,508,698.53	176,927,566.72	31,577,269.59
内部交易未实现利润	36,971,154.68	5,545,673.21	108,619,973.46	16,337,621.17
可抵扣亏损	574,005,778.18	143,501,444.55	602,303,108.79	150,575,777.21
负债账面价值高于计税基础	761,287,398.76	135,384,090.03	442,182,365.66	68,268,119.50
金融资产公允价值变动损失	11,999,500.14	2,904,865.89	11,658,072.49	1,863,585.62
股权激励费用	669,058.97	162,977.55	730,551.53	109,582.73
非同一控制下企业合并公允价值调整	19,069,028.40	3,148,175.16	24,031,127.20	3,837,776.18
专项资产累计折旧	1,549,987.87	349,496.50	2,707,331.59	403,095.64
资产加速折旧及摊销	399,316.57	59,897.49	694,360.11	104,154.02
其他	21,379,530.74	3,206,929.60	19,658,645.58	2,959,795.20
合计	1,658,907,135.33	338,772,248.51	1,389,513,103.13	276,036,776.86

（2）未经抵销的递延所得税负债

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	427,483,285.97	91,994,640.67	495,215,960.06	97,838,042.94
交易性金融资产公允价值变动	9,870,825.61	2,368,623.84		
瑞士生物资产折旧与资本补助	49,463,323.59	7,172,182.16	49,525,842.06	7,181,246.87
其他权益工具投资账面价值大于计税基础	89,099,986.81	13,364,998.02	75,530,257.53	11,329,538.63
理财产品投资收益	4,687,538.81	703,130.82		
合计	580,604,960.79	115,603,575.51	620,272,059.65	116,348,828.44

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,696,568.51	8,696,669.06
可抵扣亏损	447,083,726.40	572,620,789.13
合计	458,780,294.91	581,317,458.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		61,422,851.65	
2020 年	42,095,474.19	65,098,292.00	
2021 年	47,800,239.58	62,553,538.19	
2022 年	111,654,204.94	158,680,123.47	
2023 年	82,868,022.65	224,865,983.82	
2024 年	162,665,785.04		
合计	447,083,726.40	572,620,789.13	

23、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	95,974,261.96	61,014,311.69
预付土地款	23,164,171.00	58,934,190.00
农药注册登记费用	51,023,457.92	46,665,065.99
应收利息		42,362,747.35
项目投资款		11,600,000.00
待抵扣进项税	165,334,854.23	154,388,221.65
排污权申购费用		10,000,000.00
其 他	3,383,652.00	2,689,000.00
合　计	338,880,397.11	387,653,536.68

24、短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款[注 1]	1,156,096,700.00	1,021,695,280.00
抵押借款[注 2]	778,700,000.00	491,000,000.00
保证借款[注 3]	690,711,090.00	584,598,080.00
信用借款	2,752,000,000.00	2,675,880,000.00
合　计	5,377,507,790.00	4,773,173,360.00

[注 1]A：本公司以其持有的百盛药业 50%股权质押，从银行取得借款 50,000,000.00 元。

[注 1]B：本公司以账面价值为 32,000,000.00 元的定期存款作为质押物，从银行取得借款 32,000,000.00 元，扣除手续费影响，借款余额为 31,680,000.00 元。

[注 1]C：子公司颖泰生物以账面价值 5,421,880.00 美元，折合人民币 37,824,119.26 元的应收账款作为质押物，取得银行借款 3,500,000.00 美元，折合人民币 24,416,700.00 元，折算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

汇率为 1：6.9762。

[注 1]D：本公司提供保证并以持有颖泰生物的股权 25000 万股向重庆农商行两江分行提供质押以增信，子公司颖泰生物向银行取得借款 250,000,000.00 元；本公司提供保证并以持有颖泰生物的股权 50000 万股向中国进出口银行重庆分行提供质押以增信，子公司颖泰生物向银行取得借款 800,000,000.00 元

[注 2]A：本公司以账面价值为 148,507,002.17 元的房屋建筑向银行提供抵押，取得抵押借款 148,000,000.00 元；

[注 2]B：子公司颖泰生物下属各子公司以账面价值为 242,916,436.22 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得借款 203,700,000.00 元；

[注 2]C：子公司颖泰生物下属各子公司以账面价值为 345,475,049.99 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由华邦健康提供担保，取得借款 210,000,000.00 元；

[注 2]D：子公司颖泰生物下属各子公司以账面价值为 178,359,361.16 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由颖泰生物提供担保，取得借款 77,000,000.00 元；

[注 2]E：子公司颖泰生物下属子公司常隆农化以账面价值 295,388,803.63 元的土地和房屋向银行提供抵押，并由颖泰生物、禾益化工提供担保，取得借款 140,000,000.00 元。

[注 3]A：子公司华邦制药向银行提供担保为本公司取得银行借款 100,000,000.00 元；

[注 3]B：本公司存入 68,000,000.00 元保证金于中国光大银行股份有限公司重庆分行，取得保证借款 65,932,800.00 元；

[注 3]C：由本公司提供担保，颖泰生物及其子公司在合并报表范围内公司之间开具银行承兑汇票或信用证，取得尚未到期的票据贴现款项 303,478,290.00 元，在本公司内确认为保证借款；

[注 3]D：本公司提供担保，颖泰生物子公司山东福尔从银行获得借款 49,000,000.00 元；

[注 3]E：子公司颖泰生物为其下属子公司向银行提供担保，为其下属子公司取得借款 172,300,000.00 元。

25、交易性金融负债

项　目	期末数	期初数
货币互换合同		1,273,499.14
远期外汇合同	950,091.37	10,509,325.02
合　计	950,091.37	11,782,824.16

26、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	798,699,080.65	999,543,974.39
合计	798,699,080.65	999,543,974.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

（1）应付账款按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	632,191,983.12	86.72	654,446,097.50	85.75
1-2 年	48,637,840.15	6.67	58,758,842.04	7.70
2-3 年	6,088,708.54	0.84	30,988,516.61	4.06
3 年以上	42,114,878.68	5.78	18,973,626.17	2.49
合　计	729,033,410.49	100	763,167,082.32	100

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工集团第八建筑工程有限公司	18,653,256.87	工程尚未决算
重庆市南岳建筑工程有限公司	11,582,278.45	为政府代垫的工程款，未达到付款期
合计	30,235,535.32	

28、预收款项

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	296,565,571.29	93.14	150,115,673.25	87.08
1-2 年	9,143,643.34	2.87	9,728,167.05	5.64
2-3 年	4,874,896.87	1.53	4,580,837.11	2.66
3 年以上	7,822,727.87	2.46	7,962,254.99	4.62
合　计	318,406,839.37	100	172,386,932.40	100

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
短期薪酬	222,742,534.64	1,270,329,727.56	1,268,746,892.04	224,325,370.16
离职后福利-设定提存计划	153,404.71	94,169,797.80	92,958,476.89	1,364,725.62
辞退福利	800,309.78	6,137,650.50	6,769,084.53	168,875.75
合计	223,696,249.13	1,370,637,175.86	1,368,474,453.46	225,858,971.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）短期薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	206,847,996.40	1,094,488,922.19	1,090,200,088.86	211,136,829.73
职工福利费	27,665.40	66,569,637.36	66,573,131.75	24,171.01
社会保险费	2,828,766.74	58,477,401.67	58,879,920.05	2,426,248.36
其中：医疗保险费	2,387,631.56	50,051,163.33	51,051,325.26	1,387,469.63
工伤保险费	148,347.45	4,813,241.71	4,728,977.13	232,612.03
生育保险费	292,787.73	3,612,996.63	3,099,617.66	806,166.70
住房公积金	3,769,684.20	35,443,735.78	38,077,492.24	1,135,927.74
工会经费和职工教育经费	9,268,421.90	15,350,030.56	15,016,259.14	9,602,193.32
合计	222,742,534.64	1,270,329,727.56	1,268,746,892.04	224,325,370.16

（3）设定提存计划

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
基本养老保险		90,894,805.81	89,696,761.84	1,198,043.97
失业保险费	153,404.71	3,274,991.99	3,261,715.05	166,681.65
合计	153,404.71	94,169,797.80	92,958,476.89	1,364,725.62

30、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	129,433,315.30	123,815,931.65
增值税	29,369,939.20	40,082,777.79
环保基金	11,940,239.92	28,256,686.07
个人所得税	5,980,801.10	3,349,374.67
房产税	4,482,399.71	2,833,446.55
土地使用税	2,353,654.72	2,748,290.39
其　他	723,275.81	1,945,886.18
城市维护建设税	2,433,576.72	1,782,580.17
教育费附加	1,061,891.15	760,725.97
印花税	647,990.81	710,859.28
地方教育费附加	700,984.15	512,983.58
水利建设基金	18,393.39	33,998.94
合　计	189,146,461.98	206,833,541.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、其他应付款

按类别分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,198,010.86	71,223,833.61
应付股利	38,926,183.26	7,793,186.76
其他应付款	994,963,910.51	883,706,500.74
合计	1,090,088,104.63	962,723,521.11

（1）应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,403,979.43	2,782,346.74
企业债券利息	13,845,369.81	51,375,354.56
短期借款应付利息	12,115,784.92	7,307,228.20
应付短融券利息	23,832,876.70	9,758,904.11
合计	56,198,010.86	71,223,833.61

（2）应付股利

项　目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司少数股东	38,926,183.26	7,793,186.76	
合　计	38,926,183.26	7,793,186.76	

（3）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	54,049,446.98	45,684,355.88
工程款	85,731,029.24	67,993,750.38
国有股收益弥补养老金不足	4,136,477.01	4,136,477.01
其他费用及往来	847,496,065.75	655,109,355.92
企业资金拆借	1,530,283.49	91,017,661.55
应付股权款	2,020,608.04	19,764,900.00
合　计	994,963,910.51	883,706,500.74

（4）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、一年内到期的非流动负债

（1）明细如下

项　目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,450,416,361.64	731,466,292.68
1年内到期的应付债券	80,170,047.69	1,497,836,446.65
1年内到期的长期应付款		471,384.89
合　计	1,530,586,409.33	2,229,774,124.22

（2）一年内到期的长期借款明细如下

项　目	期末数	期初数
信用借款	48,154,370.71	503,256,377.68
抵押借款[注1]	3,601,400.00	11,474,700.00
保证借款[注2]	481,381,200.00	136,537,135.00
质押借款[注3]	917,279,390.93	80,198,080.00
合　计	1,450,416,361.64	731,466,292.68

[注1]：子公司瑞士生物以净值为88,795,190.97元的房屋建筑物和净值为38,269,302.92元的土地使用权作为抵押，向UBS Bank AG（瑞士银行）提供抵押，取得外币借款650万瑞郎，2019年12月31日折合人民币48,979,040.00元，折算汇率1：7.2028。减去本期归还本金、汇兑损益等因素，最终期末借款余额为25,209,800.00元，其中2020年2月29日到期的借款为3,601,400.00元。

[注2]：本公司提供担保并由子公司颖泰生物为该担保提供6,800,000.00元保证金，颖泰生物子公司华邦香港向银行取得2,600.00万美元借款，2019年12月31日折合人民币181,381,200.00元，折算汇率1：6.9762，于2020年9月16日到期。本公司为子公司颖泰生物提供担保，取得保证借款300,000,000.00元，于2020年4月24日到期。

[注3]A：本公司以其持有的丽江旅游7837.05万股股权进行质押，从银行取得借款70,000,000.00元。其中7,000,000.00元于2020年2月26日到期，7,000,000.00元于2020年8月26日到期。

[注3]B：子公司华邦颐康质押其持有的秦岭旅游1866.666万股股份，质押其持有的大美大新75%的股权，并由本公司提供担保，向银行取得借款120,000,000.00元。其中40,000,000.00元于2020年7月24日到期。

[注3]C：颖泰生物子公司华邦香港以账面价值为885,297,933.00元的货币资金向银行提供质押，取得5,971.00万美元借款，2019年12月31日折合人民币416,548,902.00元，折算汇率1：6.9762，其中79,179,870.00元于2020年8月20日到期、337,369,032.00元于2020年9月9日到期。另外取得49,870.56万港币借款，2019年12月31日折合人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

446,730,488.93 元，折算汇率 1：0.89578，于 2020 年 9 月 7 日到期。

（3）一年内到期的应付债券明细如下

项　目	期末余额	期初余额
15 华邦债	80,170,047.69	
14 华邦 01		799,202,785.51
中期票据（MTN001）		299,450,087.92
中期票据（MTN002）		399,183,573.22
合　计	80,170,047.69	1,497,836,446.65

1 年内到期的应付债券增减变动：

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额
15 华邦债	80,274,000.00	2015/8/14	2015/8/14 至 2020/8/13	80,274,000.00
14 华邦 01	800,000,000.00	2014/6/13	2014/6/13 至 2019/6/13	800,000,000.00
中期票据（MTN001）	300,000,000.00	2016/8/19	2016/8/22 至 2019/8/22	300,000,000.00
中期票据（MTN002）	400,000,000.00	2016/9/1	2016/9/2 至 2019/9/2	400,000,000.00
合　计	1,580,274,000.00			1,580,274,000.00

（续上表）

期初余额	本期发行	应付债券转入	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
		80,170,047.69			80,170,047.69
799,202,785.51				799,202,785.51	
299,450,087.92				299,450,087.92	
399,183,573.22				399,183,573.22	
1,497,836,446.65		80,170,047.69		1,497,836,446.65	80,170,047.69

注：本期将“15 华邦债”从“应付债券”重分类至“一年内到期的应付债券”列报。

（4）一年内到期的长期应付款明细如下

项　目	期末数	期初数
融资租赁款		471,384.89
合　计		471,384.89

33、其他流动负债

项　目	期末数	期初数
银行间市场短期融资券	700,000,000.00	400,000,000.00
合　计	700,000,000.00	400,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）短期融资券增减变动情况如下：

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 短期融资券（19 华邦健康 SCP001）	500,000,000.00	2019/6/5	2019/6/10 至 2020/3/6	500,000,000.00
2019 短期融资券（19 华邦健康 SCP002）	200,000,000.00	2019/8/20	2019/8/21 至 2020/2/17	200,000,000.00
2018 短期融资券（18 华邦健康 SCP001）	400,000,000.00	2018/8/16	2018/8/17 至 2019/5/14	400,000,000.00
合　计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00

短期融资券增减变动情况(续)：

期初余额	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
	500,000,000.00				500,000,000.00
	200,000,000.00				200,000,000.00
400,000,000.00				400,000,000.00	
400,000,000.00	700,000,000.00			400,000,000.00	700,000,000.00

34、长期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	496,432,558.42	14,630,005.63
抵押借款[注 1]	168,008,400.00	38,221,700.00
保证借款[注 2]	20,000,000.00	478,443,200.00
质押借款[注 3]	136,000,000.00	949,715,505.58
合　计	820,440,958.42	1,481,010,411.21

[注 1]A：本公司以自有的账面价值为 5,549,633.00 元的房屋建筑物及子公司华邦酒店持有的账面价值为 87,597,400.11 元房屋建筑物进行抵押，向银行取得借款 140,000,000.00 元.

[注 1]B：子公司东裕生物以其持有的账面价值为 2,428,529.39 元的土地使用权进行抵押，向银行取得借款 6,400,000.00 元

[注 1]C：子公司瑞士生物以净值为 88,795,190.97 元的房屋建筑物和净值为 38,269,302.92 元的土地使用权作为抵押，向 UBS Bank AG（瑞士银行）提供抵押，取得外币借款 650 万瑞郎，2019 年 12 月 31 日折合人民币 48,979,040.00 元，折算汇率 1：7.2028。减去本期归还本金、汇兑损益等因素，最终期末借款余额为 25,209,800.00 元，其中 2020 年 2 月 29 日到期的借款为 3,601,400.00 元。

[注 2]A：子公司华邦制药向银行取得保证借款 20,000,000.00 元，并由其子公司华邦胜凯、明欣药业提供担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 3]A：本公司以其持有的丽江旅游 7837.05 万股股权进行质押，从银行取得借款 70,000,000.00 元。其中 7,000,000.00 元于 2020 年 2 月 26 日到期，7,000,000.00 元于 2020 年 8 月 26 日到期。

[注 3]B：子公司华邦颐康质押其持有的秦岭旅游 1866.666 万股股份，质押其持有的大美大新 75%的股权，并由本公司提供担保，向银行取得借款 120,000,000.00 元。其中 40,000,000.00 元于 2020 年 7 月 24 日到期。

35、应付债券

（1）应付债券明细分类

项　目	期末余额	期初余额
15 华邦债		79,995,672.12
17 颖泰 01	1,193,200,334.21	1,191,109,017.25
合　计	1,193,200,334.21	1,271,104,689.37

注：本期将“15 华邦债”从“应付债券”重分类至“一年内到期的应付债券”列报，下表增减变动不列示“15 华邦债”。

（2）应付债券的增减变动

项目	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
17 颖泰 01	1,200,000,000.00	2017 年 11 月 8 日	5 年	1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

（续上表）

项目	2019 年初余额	发行	折溢价摊销	偿还	2019 年末余额
17 颖泰 01	1,191,109,017.25		2,091,316.96		1,193,200,334.21
合计	1,191,109,017.25		2,091,316.96		1,193,200,334.21

说明：经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2016]2851 号），报告期内颖泰生物获准面向合格投资者公开发行不超过人民币 12 亿元公司债券。颖泰生物 2017 年公开发行公司债券（第一期）（简称“17 颖泰 01”）的发行规模为不超过人民 12 亿元，其中基础发行规模为 6 亿元，可超额配售不超过 6 亿元（含 6 亿元），发行价格为每张人民币 100 元，期限为 5 年期，附 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，全部采用网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。发行工作已于 2017 年 11 月 10 日结束，实际发行规模 12 亿元，最终票面利率为 6.80%。颖泰生物本次债券由公司为其发行债券的本金、相应票面利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用等提供不可撤销的连带责任保证担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、长期应付款

（1）按类别分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,846,275.17	6,074,029.33
专项应付款	144,575,021.32	145,527,021.32
合计	150,421,296.49	151,601,050.65

（2）长期应付款

项　目	期末数	期初数
杭州颖泰应付改制提留职工安置补偿费(待结算)	5,846,275.17	6,074,029.33
合　计	5,846,275.17	6,074,029.33

（3）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
汉江药业新厂建设专项补偿	144,575,021.32			144,575,021.32	拆迁补偿
城市轨道交通项目前期工作经费	952,000.00		952,000.00		项目尚未结算
合计	145,527,021.32		952,000.00	144,575,021.32	

37、递延收益

（1）递延收益分类

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	142,706,434.91	30,298,347.75	20,282,876.13	152,721,906.53
合　计	142,706,434.91	30,298,347.75	20,282,876.13	152,721,906.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府补助项目具体情况如下：

负债项目-递延收益	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
拨付国家级市级资金配套费	8,010,000.00				8,010,000.00	与收益相关
人才培训基地建设项目补助资金	3,495,534.05			219,868.73	3,275,665.32	与收益相关
“重大新药创制”（“十二五”第三批课题）	3,380,000.00				3,380,000.00	与收益相关
2018 年企业研发补助资金	2,300,000.00			2,300,000.00		与收益相关
2018 年 343 号医药产业扶持补助资金	2,060,000.00			2,060,000.00		与收益相关
2019 年工业信息化专项资金-仿制药一致性评价	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
研发费用补助	880,000.00			880,000.00		与收益相关
重庆市杰出人才唐朝军	600,000.00				600,000.00	与收益相关
技术创新与应用示范	600,000.00		600,000.00			与收益相关
景区交通运输管理专业（职业）建设补助	480,000.00				480,000.00	与收益相关
皮肤药物临床研究经费	450,000.00				450,000.00	与收益相关
创新药物临床研究 2016 年第四批科技项目	300,000.00			300,000.00		与收益相关
冻干粉针剂及包装智能制造关键技术研究以及示范应用	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2018 年工业信息化专项资金(丁酸氯倍他松乳膏国家药品质量标准制定项目）	300,000.00			300,000.00		与收益相关
药物质量与疗效一致性评价技术研究与应用	180,000.00				180,000.00	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金——地方科技创新项目示范课题	150,000.00			150,000.00		与收益相关
技术标准研究协作（市食品药品检验所）	57,000.00			57,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目-递延收益	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
专利到期抗肿瘤药物盐		300,000.00			300,000.00	与收益相关
2019 年第二批工业信息化专项资金		4,540,000.00			4,540,000.00	与收益相关
2018 年重大新产品研发补助资金		540,000.00			540,000.00	与收益相关
2019 年激励研发补助资金		2,090,000.00			2,090,000.00	与收益相关
2019 年第四批工业信息化专项资金		7,710,000.00			7,710,000.00	与收益相关
2019 重大项目专项经费		304,980.00			304,980.00	与收益相关
2019 年第十五批产业扶持资金		2,050,000.00			2,050,000.00	与收益相关
古城区商务局奖励金		50,000.00		50,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		1,467.75		1,467.75		与收益相关
CMC 创新工艺中试及产业化应用资金		110,000.00		110,000.00		与收益相关
2018 年开拓国际市场补助资金		130,000.00		130,000.00		与收益相关
2018 年消费品工业优势品种销售奖励		200,000.00		200,000.00		与收益相关
2018 年度区级工业稳增长促投资奖励资金		50,000.00		50,000.00		与收益相关
2018 年外经贸发展专项剩余资金		220,000.00		220,000.00		与收益相关
搬迁技改项目发展补助资金	19,217,645.06			393,420.83	18,824,224.23	与资产相关
2017 年工业转型升级补助（全流程数字化车间新模式项目）	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
原料药车间改造项目补贴	9,376,633.65			634,751.17	8,741,882.48	与资产相关
年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改告项目	8,337,000.17			1,587,999.96	6,749,000.21	与资产相关
兰渝铁路拆迁补偿项目	7,976,118.43		1,542,201.28		6,433,917.15	与资产相关
污水治理项目	7,247,500.03			69,999.96	7,177,500.07	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目-递延收益	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	5,506,323.35			590,204.75	4,916,118.60	与资产相关
2018 年工业信息化专项资金-华邦制药固体口服制剂生产线建设项目资金	4,020,000.00				4,020,000.00	与资产相关
2016 年第三批民营资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
2012 年巩固退耕还林成果后续产业（农业园区）	4,000,000.00			240,000.00	3,760,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	3,866,666.67			1,600,000.00	2,266,666.67	与资产相关
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,310,000.00			400,000.00	2,910,000.00	与资产相关
生产性工业项目建设补贴	2,666,400.00				2,666,400.00	与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,412,083.33			335,000.00	2,077,083.33	与资产相关
摩梭小镇项目补助	1,855,000.00	320,000.00			2,175,000.00	与资产相关
工信部十二五项目收益摊销	1,666,666.66			1,666,666.66		与资产相关
年产 200 吨茶多酚项目	1,499,999.96			300,000.02	1,199,999.94	与资产相关
陕南循环发展专项资金项目	1,449,999.92			290,000.02	1,159,999.90	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	1,404,092.18			257,350.08	1,146,742.10	与资产相关
雪山甘海子东巴王朝后厨改公共卫生间工程	1,218,750.00			75,000.00	1,143,750.00	与资产相关
高端化工支柱产业集群建设示范项目资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
聚醚酮酮（PEKK）高性能材料成型加工产业化	990,000.00			110,000.00	880,000.00	与资产相关
GMP 改造项目专项拨款	905,000.00			181,000.00	724,000.00	与资产相关
土地出让金返还款	904,371.69			26,088.70	878,282.99	与资产相关
市级安全生产专项资金	900,000.00				900,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目-递延收益	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 500 吨有机绿茶清洁化加工场建设项目	846,999.88			242,000.04	604,999.84	与资产相关
现代农业园区提制增效补贴款	766,666.68			100,000.00	666,666.68	与资产相关
年产 1 万吨环保农药技改	759,999.83			380,000.04	379,999.79	与资产相关
玉龙雪山景区人工造雪项目设备拨款	739,000.00				739,000.00	与资产相关
汉台区财政局拨付的锅炉脱硫治理项目补助款	727,560.75			82,770.84	644,789.91	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发	685,000.00			68,499.98	616,500.02	与资产相关
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	650,000.00			100,000.00	550,000.00	与资产相关
清洁生产专项支出	639,999.92			80,000.04	559,999.88	与资产相关
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	611,009.73			91,781.28	519,228.45	与资产相关
新兴产业引导资金	565,009.23			94,915.92	470,093.31	与资产相关
科技统筹创新工程计划项目	499,999.98			100,000.00	399,999.98	与资产相关
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	472,500.00			70,000.00	402,500.00	与资产相关
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	466,000.00			129,000.00	337,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资（固定资产投资项目）	450,000.00			100,000.00	350,000.00	与资产相关
提制增效补贴收入 50 万元	387,499.99			50,000.00	337,499.99	与资产相关
清洁能源改造	379,260.00			54,180.00	325,080.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	358,333.33			50,000.00	308,333.33	与资产相关
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	343,333.00			40,000.00	303,333.00	与资产相关
2018 年工业信息化专项资金(技术创新示范企业评价优秀补助项目资金)	300,000.00			60,000.00	240,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目-递延收益	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
玉龙雪山冰雪博物馆建设项目经费	282,000.00				282,000.00	与资产相关
陕南突破发展专项	279,433.31			80,000.00	199,433.31	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	252,500.00			30,000.00	222,500.00	与资产相关
年产 100 吨茶多酚生产线补贴	251,499.93			48,000.00	203,499.93	与资产相关
氯化亚砜连续蒸馏优化技改设备补助	160,044.50			23,708.00	136,336.50	与资产相关
污水改造工程	159,999.82			80,000.04	79,999.78	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目（RTO)	149,999.88			50,000.04	99,999.84	与资产相关
产业技术创新联盟	100,000.00				100,000.00	与资产相关
省级排污费专项资金	67,500.00			67,500.00		与资产相关
2009 省级污染减排专项资金	45,000.00			45,000.00		与资产相关
改造污水处理系统	37,499.92			37,499.92		与资产相关
第六七八批市级工业发展资金		912,200.00			912,200.00	与资产相关
企业扶持资金		4,469,200.00			4,469,200.00	与资产相关
2018 年工业强市 30 条专项-高盐废水治理设备购置补助		420,500.00			420,500.00	与资产相关
松茸普洱精加工及林芝市药品配送中心项目补贴		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
工程技术研究中心		500,000.00			500,000.00	与资产相关
环保设施升级改造项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
2018 年外经贸发展专项资金		880,000.00			880,000.00	与资产相关
肝泰乐技术改造	0.08			0.08		与资产相关
合　计	142,706,434.91	30,298,347.75	2,142,201.28	18,140,674.85	152,721,906.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、股本

（1）股本变动情况表

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其　他	小　计	
股份总额	2,034,827,685.00				-54,908,494.00	-54,908,494.00	1,979,919,191.00

注：公司股本演变及报告期增减变动情况详见附注一、1所述。

（2）截至报告期末股本结构情况（按股份性质统计）：

项　目	股份数量(股)	比例%
一、限售条件流通股/非流通股	171,113,761.00	8.64
高管锁定股	171,113,761.00	8.64
首发后限售股		
二、无限售流通股	1,808,805,430.00	91.36
三、总股本	1,979,919,191.00	100.00

39、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注1]	4,659,220,641.49	15,659,500.00	277,423,100.00	4,397,457,041.49
其他资本公积[注2]	184,269,522.75	113,954,942.84	15,659,500.00	282,564,965.59
合　计	4,843,490,164.24	129,614,442.84	293,082,600.00	4,680,022,007.08

注1：本期主要变动原因系库存股回购计划完成并注销，冲减股本溢价220,719,110.10元；因购买颖泰生物、大美大新、通辽华邦药业少数股东股权冲减股本溢价48,149,495.56元；同一控制下企业合并卓瑞纵横导致股本溢价减少7,085,272.00元。

注2：本期主要变动原因系因颖泰生物、凯盛新材其他股东增资导致公司其他资本公积变动104,864,725.43元；因本期股份支付终止，原计入其他资本公积转入股本溢价金额15,659,500.00元；

40、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	270,338,189.10	5,289,415.00	275,627,604.10	
合　计	270,338,189.10	5,289,415.00	275,627,604.10	

公司于2018年3月15日召开的第六届董事会第二十五次会议、2018年4月3日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过股票回购事项，截止2019年12月31日，公司回购公司股份事项已完成，并对回购股票注销完毕。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、其他综合收益

项　　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	57,289,591.17	-14,799,240.77		-439,705.94	-15,651,349.99	1,291,815.16	41,638,241.18
(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	-5,588,988.54	-148,856.93			-148,856.93		-5,737,845.47
(3)其他权益工具投资公允价值变动	62,878,579.71	-14,650,383.84		-439,705.94	-15,502,493.06	1,291,815.16	47,376,086.65
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,898,405.37	-785,558.17			-853,969.14	68,410.97	-24,752,374.51
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-48,458,110.45	-3,627,306.74			-2,702,368.75	-924,937.99	-51,160,479.20
(2)外币财务报表折算差额	24,559,705.08	2,841,748.57			1,848,399.61	993,348.96	26,408,104.69
其他综合收益合计	33,391,185.80	-15,584,798.94		-439,705.94	-16,505,319.13	1,360,226.13	16,885,866.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产经费	27,695,479.15	21,088,643.57	25,901,648.23	22,882,474.49
合　计	27,695,479.15	21,088,643.57	25,901,648.23	22,882,474.49

43、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,792,812.86	48,286,345.72		332,079,158.58
任意盈余公积				
合　计	283,792,812.86	48,286,345.72		332,079,158.58

44、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	2,175,699,435.63	2,126,895,000.35
同一控制下企业合并调整		-2,102,174.97
金融工具准则实施调整	-3,051,967.12	
调整后年初未分配利润	2,172,647,468.51	2,124,792,825.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	620,205,816.59	506,445,653.42
减：提取法定盈余公积	48,286,345.72	49,655,321.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	435,582,222.02	405,883,721.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,308,984,717.36	2,175,699,435.63

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 元。

2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 -3,051,967.12 元。

3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 -2,102,174.97 元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、营业收入、成本

（1）明细列示如下

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,914,066,317.13	10,385,231,506.27
其他业务收入	177,304,169.58	188,396,034.84
营业收入合计	10,091,370,486.71	10,573,627,541.11
主营业务成本	5,283,693,348.99	6,198,794,819.46
其他业务支出	112,102,777.76	82,868,617.46
营业成本合计	5,395,796,126.75	6,281,663,436.92

（2）主营业务(分行业)

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
医药产品	2,555,907,730.32	491,586,528.10	2,116,534,685.03	434,043,200.94
农化新材料	5,831,069,759.44	4,260,159,407.90	6,818,854,149.78	5,258,699,808.65
旅游服务业	906,196,176.22	345,522,689.48	842,798,749.07	325,722,567.66
茶叶销售	19,828,657.97	12,471,976.91	20,539,509.28	12,954,800.31
技术及其他服务	351,908,193.56	5,404,744.30	352,850,692.27	5,610,121.49
其他收入	249,155,799.62	168,548,002.30	233,653,720.84	161,764,320.41
合　计	9,914,066,317.13	5,283,693,348.99	10,385,231,506.27	6,198,794,819.46

（3）主营业务(分地区)

地区分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
国外销售	3,773,460,097.22	2,649,680,922.34	4,467,434,713.56	3,367,562,733.84
国内销售	6,140,606,219.91	2,634,012,426.65	5,917,796,792.71	2,831,232,085.62
合　计	9,914,066,317.13	5,283,693,348.99	10,385,231,506.27	6,198,794,819.46

46、税金及附加

税　种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	25,425,326.04	26,645,372.51	流转税的 5%、7%
教育费附加	10,993,083.35	11,509,390.91	流转税的 3%
地方教育费附加	7,293,932.75	7,523,257.06	
印花税	5,438,998.94	6,452,827.48	
房产税	31,068,276.03	31,921,570.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税　种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	14,253,722.36	16,251,894.98	
车船税	191,487.05	191,518.52	
水利建设基金	363,113.37	315,122.86	
残疾人保障金	3,176,113.58	2,946,957.09	
环保税	3,381,369.24	3,730,404.85	
水资源税等其他税费	853,639.92	719,505.42	
合　计	102,439,062.63	108,207,822.28	

47、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	84,728,536.15	80,025,137.85
差旅费	316,823,027.83	315,464,743.63
运输费	78,917,208.96	80,756,493.17
港杂费	12,362,553.85	22,446,932.78
市场活动费	102,058,421.73	75,336,943.06
返利费	60,725,168.01	35,851,724.41
业务宣传费	649,248,884.18	508,439,977.48
会务费	260,816,772.51	209,670,073.26
业务招待费	9,513,561.36	7,675,070.67
折旧费	3,400,042.55	3,909,569.71
职工薪酬	150,006,089.84	140,581,001.52
其他	46,333,103.05	37,441,032.89
合　计	1,774,933,370.02	1,517,598,700.43

48、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	64,894,195.83	68,560,498.10
差旅及车辆费	47,002,556.43	35,223,971.92
股份支付	8,805,062.63	7,479,430.10
停产费用	92,858,248.32	69,034,021.62
折旧及摊销	193,520,997.27	177,194,215.20
修理费	37,261,722.19	42,970,767.70
业务费	29,963,468.93	28,344,191.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	31,749,298.37	31,552,881.97
职工薪酬	398,971,147.16	368,569,489.25
其他	122,977,225.01	122,623,981.49
合　计	1,028,003,922.14	951,553,448.77

49、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,315,970.73	91,236,215.39
机物料消耗	77,396,250.86	123,596,238.09
试验及技术服务费	39,379,424.44	73,417,398.16
折旧、摊销费	45,649,629.47	44,769,175.25
其他	17,285,504.76	16,442,971.34
合　计	288,026,780.26	349,461,998.23

50、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	565,446,610.48	607,548,983.69
减：利息收入	69,459,180.79	120,451,904.60
汇兑损失（收益）	-14,695,814.65	-87,010,347.48
金融机构手续费支出	19,772,722.94	15,552,848.04
其　他	13,158,475.04	22,296,740.41
合　计	514,222,813.02	437,936,320.06

51、其他收益

（1）明细列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	83,241,086.56	60,961,326.62
其中：直接计入其他收益	65,100,411.71	46,114,454.92
递延收益转入	18,140,674.85	14,846,871.70
其他	2,533,846.83	
合计	85,774,933.39	60,961,326.62

注：其他指直接减征、免征、增加计税抵扣额等形式的税收优惠。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）与日常经营相关的政府补助明细（直接计入其他收益）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	29,223,735.48	25,555,480.00	与收益相关
稳岗补贴	10,711,921.91	315,916.03	与收益相关
高质量发展补助	4,215,355.00		与收益相关
社会保险补贴	4,081,136.56	328,761.56	与收益相关
引进人才相关补助	3,210,000.00	1,950,000.00	与收益相关
产业扶持补助	1,710,000.00	2,279,637.00	与收益相关
增值税纳税补助款	1,403,741.00	316,900.00	与收益相关
燃煤锅炉相关的财政补助	1,002,510.00	1,197,490.00	与收益相关
注射用丙戊酸钠生产工艺关键技术的攻关项目补贴	1,000,000.00		与收益相关
出口相关补贴	744,650.00	1,031,465.00	与收益相关
旅发委民宿奖励金	600,000.00		与收益相关
科研创新相关补助	2,663,978.00	2,848,100.00	与收益相关
残联补助	572,384.00		与收益相关
对外投资合作专项资金补贴	530,000.00		与收益相关
见习补助	341,000.00		与收益相关
2018 年市级重点实验室补助资金	300,000.00		与收益相关
培训相关补贴	497,000.00	46,000.00	与收益相关
2018 年市两化融合专项资金	200,000.00		与收益相关
2019 国际贸易专项资金	200,000.00		与收益相关
西乡财政局汉茶养生谷田园综合体项目资金	200,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	193,547.43	522,032.98	与收益相关
墙改基金返退	188,856.00		与收益相关
财政局 2019 第一批商务发展专项资金	123,600.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	192,198.13	165,000.00	与收益相关
与专利相关补助	304,980.00	506,370.00	与收益相关
医疗器械与新医药后补助项目经费	100,000.00		与收益相关
丁酸氯倍他松财政拨款	100,000.00		与收益相关
西乡财政名牌奖拨款	100,000.00		与收益相关
安全生产相关补助	75,000.00	5,000.00	与收益相关
般阳英才计划支持经费	60,000.00	30,000.00	与收益相关
2018 年度烟台市级基地补助	60,000.00		与收益相关
旅游商品奖金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
生态环境局重点污染源在线监控系统运行维护补助	47,400.00		与收益相关
其他涉外发展服务支出	20,000.00		与收益相关
境外展览会专项资金	19,400.00		与收益相关
党费返还	12,000.00		与收益相关
政府外贸工资奖金	11,000.00		与收益相关
安全责任险补贴	9,285.20	26,326.84	与收益相关
上虞应急管理局智慧用电补助	6,733.00		与收益相关
深度治理补助资金	6,100.00		与收益相关
商标补贴	5,000.00		与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稻谷耕种补贴	4,920.00		与收益相关
知识产权发展奖补资金	1,500.00		与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00	与收益相关
防伪税控款	280.00	280.00	与收益相关
企业发展等各项奖金		4,614,329.63	与收益相关
市长质量奖		600,000.00	与收益相关
2017 年消费品工业优势品种销售奖励		500,000.00	与收益相关
专家工作站补助或奖金		400,000.00	与收益相关
三代手续费		370,275.27	与收益相关
先进单位和先进个人考评奖		358,000.00	与收益相关
17 年度亩产税收奖励		313,722.03	与收益相关
2017 年重点区域环境综合治理专项资金		250,000.00	与收益相关
就业相关补贴		509,258.58	与收益相关
休闲观光示范园建设		200,000.00	与收益相关
2018 国际贸易补助资金		123,000.00	与收益相关
电子商务平台建设奖励		109,900.00	与收益相关
茶叶文化博物馆建设项目		100,000.00	与收益相关
杭州市污染源自动监控系统建设资金补助		90,000.00	与收益相关
企业发展奖励		80,000.00	与收益相关
财产保险费		57,000.00	与收益相关
江西名牌产奖金		50,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西乡县市场局标准认证奖		50,000.00	与收益相关
2017 年度上虞区重点污染源在线监控系统运奖励		47,400.00	与收益相关
2017 年低产茶园改造项目		30,000.00	与收益相关
2017 年工业经济奖励		30,000.00	与收益相关
安装油水分离器经营户资金补助		4,000.00	与收益相关
采茶机补助款		1,610.00	与收益相关
合计	65,100,411.71	46,114,454.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

52、投资收益

（1）投资收益明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,098,840.30	125,377,967.65
处置长期股权投资产生的投资收益	52,692,111.53	741,020.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-793,500.86	-967,028.00
处置非流动金融资产取得的投资收益	-144,000.00	
其他权益工具分红确认的投资收益	3,307,830.87	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,100,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,530,501.87
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		-5,583,873.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	8,870,833.12	
购买理财产品投资收益	56,910,325.82	70,519,365.22
其他投资收益（远期结售汇等）	-7,055,075.68	-5,035,893.07
合　计	199,887,365.10	192,682,060.51

（2）按权益法核算的长期股权投资收益见五、11。

53、公允价值变动收益

项　目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	18,486,339.74	-10,705,809.77
其中：交易性金融负债	9,559,233.65	-10,705,809.77
其他非流动金融资产	7,936,280.48	
交易性金融资产	990,825.61	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-1,273,499.14
其中：货币互换		-1,273,499.14
合　计	18,486,339.74	-11,979,308.91

54、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	22,786,954.67
二、存货跌价损失	-18,234,063.52	-21,260,130.16
三、长期股权投资减值损失	-3,949,207.33	
四、固定资产减值损失	-2,430,791.33	-430,781.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失	-16,500.00	
七、生产性生物资产减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失	-66,141,503.83	-78,229,528.90
十、其他		
合　计	-90,772,066.01	-77,133,486.25

55、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-51,258,254.99	不适用
应收账款坏账损失	-2,450,683.05	不适用
应收票据坏账损失	-5,506,330.82	不适用
合计	-59,215,268.86	不适用

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	16,900,924.47	281,076.52
非流动资产处置损失	3,043,777.48	5,998,662.28
合计	13,857,146.99	-5,717,585.76

57、营业外收入

（1）明细列示如下

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	461,813.66	298,815.82	461,813.66
政府补助	7,849,506.23	16,014,734.07	7,849,506.23
罚款收入	428,372.31	153,253.93	428,372.31
无法支付的款项	526,790.02	636,879.29	526,790.02
其　他	13,135,715.74	4,534,306.34	13,135,715.74
合　计	22,402,197.96	21,637,989.45	22,402,197.96

（2）政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与税收相关政府补助		597,839.14	与收益相关
其他与收益相关政府补助	6,307,304.95	12,603,928.17	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
铁路拆迁收入	1,542,201.28	2,812,966.76	与资产相关
合计	7,849,506.23	16,014,734.07	

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,015,718.58	13,630,831.54	6,015,718.58
对外捐赠	14,576,874.18	14,946,511.60	14,576,874.18
其他支出	8,429,576.73	9,917,742.24	8,429,576.73
合 计	29,022,169.49	38,495,085.38	29,022,169.49

59、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	280,695,242.23	277,123,835.22
递延所得税调整	-63,251,419.90	-25,838,169.62
合 计	217,443,822.33	251,285,665.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,149,346,890.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	287,336,722.68
子公司适用不同税率的影响	-138,340,083.07
调整以前期间所得税的影响	-1,314,086.44
非应税收入的影响	-16,547,733.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,166,689.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,740,667.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,098,704.09
可加计扣除的成本、费用的影响	-27,119,350.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	8,634.83
其他	-105,008.33
所得税费用	217,443,822.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

60、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	72,046,318.09	81,296,482.70
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	7,520,608.39	22,163,174.18
租金、经营活动保证金及往来	214,965,983.75	214,636,405.30
合　计	294,532,910.23	318,096,062.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用	348,402,252.72	412,198,283.71
销售费用	1,465,290,646.33	1,232,588,397.71
使用权受限制与经营活动有关的现金	749,525.33	20,233,835.33
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	149,142,471.90	229,436,576.56
合　计	1,963,584,896.28	1,894,457,093.31

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
汉江药业新区建设专项补助		60,000,000.00
债权转让款	33,150,773.36	
远期结汇保证金	3,913,879.59	28,593,456.19
建设项目代垫款	8,000,000.00	
取得子公司支付的的现金净额		59,649,990.72
投资意向保证金	15,954,940.90	28,800,000.00
合　计	61,019,593.85	177,043,446.91

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金、利率掉期利息等支出	7,129,709.68	5,489,611.59
投资活动相关的保证金	1,325,000.00	
北部宽仁医院注资款	10,000,000.00	
处置子公司等收到的现金		189,280.58
北部医院代垫费用	19,779,231.26	
其他款项	2,036,859.46	
合　计	40,270,800.40	5,678,892.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,239,715.23	60,872,307.45
质押借款、承兑、保函保证金	705,494,850.00	1,893,456,933.00
西藏汇邦科技有限公司借款[注]		42,900,000.00
子公司借其小股东等非金融机构借款		50,360,000.00
未丧失控制权下处置子公司股权		377,290,050.02
取得票据支出	12,000,000.00	
其他款项	9,100,000.00	
合　计	750,834,565.23	2,424,879,290.47

注：系同一控制下企业合并的大美大新、卓瑞纵横在被合并前向汇邦科技的借款。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	31,003,720.42	30,191,862.16
融资性票据、借款、保函等保证金	633,894,850.00	1,100,461,433.00
收购子公司少数股东股权	135,034,600.00	803,602,863.24
子公司小股东等非金融机构借款等款项		33,278,350.00
西藏汇邦科技有限公司借款[注]	61,920,000.00	55,000,000.00
回购股份支出	5,289,415.00	270,357,530.09
股权质押孳息	50,000,000.00	
其他款项	4,313,370.46	
合　计	921,455,955.88	2,292,892,038.49

注：系同一控制下企业合并的大美大新、卓瑞纵横归还汇邦科技借款。

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	931,903,068.38	817,876,059.10
加：资产、信用减值准备	149,987,334.87	77,133,486.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,177,372.11	515,523,194.93
无形资产摊销	77,967,316.37	71,231,058.42
长期待摊费用摊销	83,785,986.18	121,329,455.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-13,857,146.99	5,717,585.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,553,904.92	13,332,015.72
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-18,486,339.74	11,979,308.91
财务费用(收益以“-”填列)	496,303,987.29	473,836,160.88
投资损失(收益以“-”填列)	-199,887,365.10	-192,682,060.51
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-57,909,468.36	-19,905,726.20
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-2,780,712.32	-611,384.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-144,855,138.35	-15,320,325.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,704,909.74	336,566,289.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	264,006,261.07	-331,398,206.86
其　他	10,940,566.96	23,879,447.58
经营活动产生的现金流量净额	2,082,144,717.55	1,908,486,358.61
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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：		
现金的期末数	1,873,723,582.52	2,518,508,250.04
减：现金的期初数	2,518,508,250.04	4,733,193,628.12
加：现金等价物的期末数		250,000,000.00
减：现金等价物的期初数	250,000,000.00	300,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-894,784,667.52	-2,264,685,378.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	新马销售	天津允公	福尔国际贸易	山水会餐饮	解脱林	华邦国际
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00	200,000.00	20,000.00	6,000,000.00	58,618,453.28	1,093,085.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	142,169.91	90,059.67		18.26	461,887.73	1,342,019.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	新马销售	天津允公	福尔国际贸易	山水会餐饮	解脱林	华邦国际
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物						
处置子公司收到的现金净额	357,830.09	109,940.33	20,000.00	5,999,981.74	58,156,565.55	-248,934.23

（4）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末数	期初数
一、现金	1,873,723,582.52	2,518,508,250.04
其中：库存现金	1,220,701.91	2,110,865.70
可随时用于支付的银行存款	1,839,292,864.63	2,466,362,129.76
可随时用于支付的其他货币资金	33,210,015.98	50,035,254.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		250,000,000.00
其中：可随时支取的结构性存款		250,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,873,723,582.52	2,768,508,250.04

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

62、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	376,726,704.34	承兑汇票保证金
货币资金	894,250,854.86	用于银行借款的质押、保函资金
货币资金	87,450,000.00	信用保证金
货币资金	134,000,000.00	定期存款
货币资金	269,525.33	远期结汇保证金
货币资金	5,061.98	其他
应收账款	37,824,119.26	质押借款
固定资产	1,018,660,019.17	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
无形资产	409,142,612.30	用于抵押贷款、取得银行承兑汇票
投资性房地产	5,484,078.09	抵押借款
长期股权投资-百盛药业50%的股权	1,010,538,313.69	质押借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资-丽江旅游 7837.05 万股的股权	848,086,915.04	质押借款
长期股权投资-秦岭旅游 1866.666 万股的股权	26,386,326.95	质押借款
长期股权投资-大美大新 75%的股权	70,951,468.68	质押借款
长期股权投资-颖泰生物 7.5 亿股的股权	2,952,186,981.79	质押借款
合　计	7,871,962,981.48	

63、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,360,412.20	6.9762	86,228,707.62
欧元	928,012.97	7.8155	7,252,885.37
英镑	902.00	9.1501	8,253.39
日元	102,026.00	0.0641	6,538.44
瑞郎	1,777,440.70	7.2028	12,802,549.87
雷亚尔	290,541.28	1.7359	504,348.08
马来西亚林吉特	14,112.64	1.7030	24,033.73
其他货币资金			
其中：美元	60,511,993.91	6.9762	422,143,771.91
欧元	27,341.20	7.8155	213,685.15
应收账款			
其中：美元	138,753,829.07	6.9762	967,974,462.36
欧元	1,723,727.94	7.8155	13,471,795.72
瑞郎	913,476.00	7.2028	6,579,584.93
其他应收款			
其中：美元	37,664.77	6.9762	262,756.97
欧元	6,097,906.34	7.8155	47,658,187.00
瑞郎	298,023.90	7.2028	2,146,606.55
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	4,169,147.26	6.9762	29,084,805.12
短期借款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,500,000.00	6.9762	24,416,700.00
应付账款			
其中：美元	1,672,534.52	6.9762	11,667,935.31
欧元	155,088.69	7.8155	1,212,095.66
瑞郎	496,731.90	7.2028	3,577,860.53
其他应付款			
其中：美元	267,658.19	6.9762	1,867,237.10
欧元	13,286,772.06	7.8155	103,842,767.03
瑞郎	4,590,457.57	7.2028	33,064,147.79
雷亚尔	1,101,315.55	1.7359	1,911,764.09
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	85,710,000.00	6.9762	597,930,102.00
港币	498,705,585.00	0.8958	446,730,488.93
欧元	275,653.60	7.8155	2,154,370.71
瑞郎	500,000.00	7.2028	3,601,400.00
长期借款			
其中：欧元	1,078,953.16	7.8155	8,432,558.42
瑞郎	3,000,000.00	7.2028	21,608,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2019年12月，公司发生非同一控制下企业合并，取得营口提西医药有限公司（现更名为沈阳提西医药有限公司），收购时该公司账面实收资本及净资产均为零。

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：万元； 币种：人民币

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
卓瑞纵横	99.00%	同受实际控制人控制	2019.1.31	董事会通过及协议签订日				-494.14

收购卓瑞纵横事项具体见附注十、5、（7）其他关联交易②描述。

（2）合并成本

合并成本	卓瑞纵横
--现金	7,085,272.00
--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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

科目	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	396,035.37	804,803.44
可供出售金融资产	97,706,416.11	92,115,769.57
负债：		
其他应付款	46,990,410.74	61,980,802.58
一年内到期的非流动负债	27,461,141.25	30,198,080.00
长期借款	16,494,058.75	
净资产	7,156,840.74	741,690.43
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,156,840.74	741,690.43

3、处置子公司

报告期处置子公司情况如下

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份额的差额
天津南开允公医药科技有限公司	200,000.00	100	出售股权	2019 年 8 月 22 日	实际丧失控制权之日	109,940.33
沈阳新马医药销售有限公司	109,940.33	100	出售股权	2019 年 8 月 23 日	实际丧失控制权之日	440,319.61
重庆山水会餐饮管理有限公司	6,280,000.00	100	出售股权	2019 年 12 月 31 日	公司于 2019 年 12 月收到大部分股权转让款，并办理了交接手续	71,248.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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份额的差额
重庆华邦国际旅行社有限公司	1,093,084.56	100	出售股权	2019 年 6 月 30 日	公司于 2019 年 6 月完成工商手续变更，并办理了交接手续	982,489.22
烟台福尔国际贸易有限公司	20,000.00	100	出售股权	2019 年 12 月	实际丧失控制之日	

4、其他原因的合并范围变动

报告期内，本集团由于新设而增加的子公司包括：札禧德乐、天瀚茶业、汉江医药、横渠旅行社、华普药物研发。

报告期内，本集团已注销丽江龙研文化旅游发展有限公司、山东颖泰国际贸易有限公司、重庆华邦医亿科技有限公司。

因股权处置，丽江解脱林旅游发展有限公司由控股子公司变为其他非流动金融资产科目核算，不纳入合并范围。

因重庆华邦医美科技有限公司的少数股东增资，导致子公司华邦汇医于 2019 年 12 月 31 日失去对其的控制权，不纳入合并范围。

七、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	
华邦制药	重庆	重庆	医药生产及销售(制剂)	100.00		设立
明欣药业	成都	成都市温江区	医药生产及销售(制剂)		100.00	非同一控制下企业合并
鹤鸣山制药	成都	成都市崇州市	医药生产及销售(制剂)		100.00	非同一控制下企业合并
华邦胜凯	重庆	重庆合川	医药生产及销售(中间体)		100.00	设立
百盛药业	西藏林芝	西藏林芝	医药	100.00		非同一控制下企业合并
百盛研发	西藏林芝	西藏林芝	药物研发		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
札禧德乐	西藏林芝	西藏林芝	健康养生科技服务		70.00	设立
提西医药	辽宁沈阳	辽宁沈阳	医药批发		93.00	非同一控制下企业合并
思百得	辽宁沈阳	辽宁沈阳	药物研发		100.00	非同一控制下企业合并
新马药业	辽宁沈阳	辽宁沈阳	药品生产		100.00	非同一控制下企业合并
通辽华邦药业	内蒙通辽	内蒙通辽	药品生产		95.00	非同一控制下企业合并
华邦颐康	重庆	重庆	商务服务	100.00		设立
华邦酒店	重庆	重庆武隆	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
大友旅游	广西	广西凭祥	旅游服务		100.00	设立
天极旅业	重庆	重庆巴南	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
华邦生态	广西	广西大新	旅游服务		100.00	设立
大美大新	广西	广西大新	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
华荣运输	广西	广西大新	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
丽江山峰	云南	丽江	旅游服务及投资	56.23		非同一控制下企业合并
玉龙雪山	云南	丽江	旅游开发、服务及投资	33.86	20.50	非同一控制下企业合并
丽江旅游	云南	丽江	旅游服务	14.26	15.73	非同一控制下企业合并
云杉坪索道	云南	丽江市古城区	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
牦牛坪索道	云南	丽江市古城区	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
龙德旅游	云南	丽江市古城区	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
和府酒店	云南	丽江市古城区	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
龙途旅行	云南	丽江市古城区	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
龙悦餐饮	云南	丽江市古城区	餐饮服务		100.00	非同一控制下企业合并
雪山印象	云南	丽江市古城区	旅游服务		51.00	非同一控制下企业合并
香巴拉	云南	香格里拉市	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
龙腾旅游	云南	丽江市宁蒗县	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
雪域旅游	四川	甘孜州巴塘县	旅游服务		69.88	非同一控制下企业合并
玉龙观光车	云南	丽江	旅游服务		100.00	非同一控制下企业合并
汉江药业	陕西	陕西汉中	化学原料药、医药、动物药品及化工中间体等生产、销售	84.99		非同一控制下企业合并
汉江投资	陕西	陕西汉中	投资		100.00	设立
高新医药	陕西	陕西汉中	化工原料药生产及销售		60.00	设立
东裕生物	陕西	陕西汉中	生物资源科研开发；茶叶种植		52.00	设立
合泰科贸	陕西	陕西汉中	贸易		100.00	设立
天瀚茶业	陕西	陕西汉中	茶叶种植生产加工购销		100.00	设立
汉江医药	陕西	陕西汉中	医药原料药生产及销售；贸易		100.00	设立
颖泰生物	北京	北京	农药研发及贸易	72.68	1.35	非同一控制下企业合并
颖泰分析	北京	北京	提供技术检测及分析服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州敬咨达	苏州	苏州	提供技术检测及分析服务		100.00	设立
科稷达隆	北京	北京	农业生物技术研究开发		51.00	设立
上虞颖泰	浙江	绍兴	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并
盐城南方	江苏	江苏盐城	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
万全力华	河北	万全	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并
万全宏宇	河北	万全	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并
颖泰作物	浙江	杭州	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并
杭州颖泰	浙江	杭州	农药生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并
庆丰进出口	浙江	杭州	农药相关产品销售		100.00	非同一控制下企业合并
华邦香港	香港	香港	投资及贸易		100.00	设立
NUL(颖泰美国)	美国	美国	投资及贸易		100.00	设立
颖泰香港	香港	香港	投资及贸易		100.00	设立
Pro 公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Pro 巴西公司	巴西	巴西	农药产品海外登记		100.00	设立
Goal	德国	德国	农药产品海外登记		100.00	设立
山东福尔	山东	龙口	中间体生产及销售		100.00	同一控制下企业合并
博瑞特生物	山东	龙口	农药生产及销售		100.00	同一控制下企业合并
新沂福凯	山东	新沂	农药生产及销售		51.00	同一控制下企业合并
福尔特种设备	山东	龙口	特种设备销售及技术服务		100.00	设立
禾益化工	江西	九江	农药及中间体生产及销售		99.99	非同一控制下企业合并
禾益作物	江西	九江	农药相关产品销售		100.00	非同一控制下企业合并
禾益肥料	江西	九江	农药相关产品销售		60.00	非同一控制下企业合并
常隆农化	江苏	泰兴市	农药及中间体生产及销售		93.00	非同一控制下企业合并
常隆巨屹	江苏	常州	农药相关产品销售		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
吉隆达	江苏	江苏	中间体生产及销售		65.00	非同一控制下企业合并
颖泰贸易	北京	北京	农药相关产品销售		100.00	设立
凯盛新材	山东	淄博	精细化工产品及新型高分子材料的研发、生产及销售	70.81		非同一控制下企业合并
凯斯通	山东	淄博	贸易		100.00	设立
瑞士生物	瑞士	瑞士	生物科技	99.77		非同一控制下企业合并
PKL	瑞士	瑞士	医疗服务		100.00	非同一控制下企业合并
BHS	瑞士	瑞士	医疗服务		100.00	设立
PBM	马来西亚	马来西亚	医疗服务		100.00	设立
SBMC	瑞士	瑞士	医疗服务		100.00	设立
华邦汇医	北京	北京	投资	100.00		设立
德瑞莱茵	北京	北京	医院管理		90.00	设立
华生康复	北京	北京	医疗服务		100.00	设立
华邦维艾	重庆	重庆	医药生产及销售(制剂)		100.00	设立
宽仁传承	重庆	重庆	商务服务业		65.00	非同一控制下企业合并
宽仁企管	重庆	重庆	商务服务业		65.00	设立
华邦国际香港	香港	香港	投资	100.00		设立
RTK Beteiligungs GmbH	德国	德国	投资		100.00	设立
RTK GmbH & Co. Porten KG（莱茵医院）	德国	德国	医疗服务		100.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
RTK Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00	设立
华邦融汇	重庆	重庆	商业保理	100.00		设立
秦岭旅游	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务	25.00	35.00	同一控制下企业合并
太白山交通公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
龙越公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
索道公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
横渠书院	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
横渠文化	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
横渠旅行社	陕西西安	陕西西安	旅游服务		100.00	设立
卓瑞纵横	重庆	重庆	生物技术开发	99.00		同一控制下企业合并
Pineworld	香港	香港	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
华普药物研发	深圳	深圳	生物技术开发	55.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

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
汉江药业	15.00	1,409.88	584.15	12,768.62
颖泰生物	25.97	6,059.79	9,336.74	109,017.75
凯盛新材	29.19	2,721.28	1,070.60	21,902.08
玉龙雪山	45.64	21,510.60	8,014.61	258,342.09
秦岭旅游	40.00	509.49	480.00	12,678.45

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉江药业	59,721.89	49,469.47	109,191.36	22,051.06	17,972.42	40,023.48
颖泰生物	462,966.63	667,745.54	1,130,712.17	598,510.06	128,679.04	727,189.10
凯盛新材	52,565.94	29,245.63	81,811.57	7,851.72	1,004.62	8,856.34
玉龙雪山	135,196.64	171,266.09	306,462.73	17,079.02	879.85	17,958.87
秦岭旅游	11,744.96	25,703.49	37,448.45	5,724.17	28.15	5,752.32

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉江药业	61,987.67	38,820.64	100,808.31	21,516.86	17,288.35	38,805.21
颖泰生物	530,234.21	656,383.51	1,186,617.72	513,262.14	271,919.88	785,182.02
凯盛新材	23,401.22	28,876.47	52,277.69	5,060.14	1,086.48	6,146.62
玉龙雪山	132,930.60	157,605.24	290,535.84	16,603.42	902.23	17,505.65
秦岭旅游	9,329.81	27,940.93	37,270.74	5,660.48	40.02	5,700.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉江药业	34,065.23	9,526.29	10,617.42	-2,484.24	29,752.58	5,734.91	5,734.91	2,140.60
颖泰生物	529,518.54	26,712.49	26,673.06	100,014.11	623,231.43	46,087.51	46,289.60	98,559.48
凯盛新材	65,887.67	13,731.01	13,731.01	17,683.13	69,809.05	6,729.30	6,729.30	1,622.06
玉龙雪山	82,015.86	26,152.74	26,152.74	33,823.05	75,157.18	21,848.71	21,848.71	34,059.01
秦岭旅游	7,336.70	1,273.73	1,273.73	2,691.70	8,061.02	967.71	967.71	2,555.48

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本期控股子公司凯盛新材向其他投资者非公开发行股份，导致本公司持有的股权比例由79.80%下降至70.81%。

本期控股子公司颖泰生物向合格投资者非公开定向发行新股，导致本公司持有的股权比例由73.32%下降至72.03%，公司通过购买颖泰生物其他股东股权，使持有的股权比例由72.03%增加至74.03%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	凯盛新材	颖泰生物	合计
购买成本/处置对价			
--现金		121,174,600.00	121,174,600.00
--非现金资产的公允价值			
…			
购买成本/处置对价合计			
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	75,076,478.30	110,851,340.27	185,927,818.57
差额			
其中：调整资本公积	75,076,478.30	-10,323,259.73	64,753,218.57
调整盈余公积			
调整未分配利润			

颖泰生物因其他股东增资导致资本公积变动29,788,247.13元，因购买少数股东股权影响资本公积金额-40,111,506.86元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营或联营企业

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	
ALBAUGH, LLC	美国、阿根廷等	美国爱荷华州	主要生产销售非专利农化产品		20	权益法核算
世杰农化	江苏省连云港	江苏省连云港	农药及农药中间体生产		20	权益法核算
汉王药业	陕西	陕西汉中	医药生产及销售		30.08	权益法核算
华邦医美	重庆	重庆	医疗健康		46.54	权益法核算
生命原点	河北	河北	生物制品研发及技术应用	26.73		权益法核算
科易小贷	重庆	重庆	小额贷款	10		权益法核算
植恩医管	重庆	重庆	医疗服务		30	权益法核算

说明：

①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：不适用。

②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：公司对重庆两江新区科易小额贷款有限公司和重庆市乾佑咨询有限公司（后者同受前者相同股东的控制或影响）持股比例未超过20%，但根据相关投资协议，公司对其经营管理、利润分配等财务决策等具有重要影响，作为联营投资列示，按权益法核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息：公司无合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额						
	ALBAUGH,LLC	世杰农化	汉王药业	生命原点	科易小贷	植恩医管	华邦医美
流动资产	5,954,228,557.20	134,347,766.23	600,240,149.16	105,107,830.37	53,876,470.45	41,480,556.69	20,574,953.20
非流动资产	1,891,164,105.60	366,272,150.63	225,249,993.18	71,395,909.37	1,775,735,000.43	75,345,075.41	12,202,392.39
资产合计	7,845,392,662.80	500,619,916.86	825,490,142.34	176,503,739.74	1,829,611,470.88	116,825,632.10	32,777,345.59
流动负债	4,105,319,295.00	181,219,110.21	170,252,760.61	33,814,469.05	151,403,756.92	71,104,000.28	33,593,367.76
非流动负债	2,459,263,976.40	31,908,763.28	149,835,348.30	1,795,000.00	320,251,359.05	18,473,662.22	
负债合计	6,564,583,271.40	213,127,873.49	320,088,108.91	35,609,469.05	471,655,115.97	89,577,662.50	33,593,367.76
少数股东权益			5,431,579.10	1,269,384.92		-497,642.50	-8,708,438.28
归属于母公司股东权益	1,280,809,391.40	287,492,043.37	499,970,454.33	139,624,885.77	1,357,956,354.91	27,745,612.10	7,892,416.11
按持股比例计算的净资产份额	256,161,878.28	57,498,408.67	150,391,112.66	37,321,731.97	135,795,635.49	8,323,683.63	4,116,303.23
调整事项							
--商誉	1,176,871,993.56	73,229,731.85		79,355,347.69		30,896,687.35	
--内部交易未实现利润	-166,788.91	-978,333.47					
--其他		39,805.87		325,077.14			
对联营企业权益投资的账面价值	1,432,867,082.93	129,789,612.92	150,391,112.66	117,002,156.80	135,795,635.49	39,220,370.98	4,116,303.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	8,868,495,111.00	229,438,239.67	637,188,749.09	41,330,240.87	227,584,041.59	40,378,980.85	34,863,834.25
净利润	70,449,465.70	9,173,591.78	169,644,691.20	14,120,896.51	152,642,212.93	-20,020,389.05	-14,493,541.04
终止经营的净利润							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额/本期发生额						
	ALBAUGH,LLC	世杰农化	汉王药业	生命原点	科易小贷	植恩医管	华邦医美
其他综合收益	-18,136,533.70						-285,411.64
综合收益总额	52,312,932.00	9,173,591.78	169,644,691.20	14,120,896.51	152,642,212.93	-20,020,389.05	-14,778,952.68
本年度收到的来自联营企业的股利	23,596,177.00		34,817,250.00	2,673,000.00	12,112,100.00		

（续上表）

项　目	期初余额/上期发生额					
	ALBAUGH,LLC	世杰农化	汉王药业	生命原点	科易小贷	植恩医管
流动资产	6,288,221,693.60	93,247,066.81	463,584,264.34	95,617,350.50	19,074,256.67	64,022,330.72
非流动资产	1,911,346,294.40	256,430,930.91	146,398,893.24	74,076,547.68	1,501,383,723.82	83,307,499.47
资产合计	8,199,567,988.00	349,677,997.72	609,983,157.58	169,693,898.18	1,520,457,980.49	147,329,830.19
流动负债	4,513,377,584.00	71,359,546.13	161,964,152.01	28,430,524.00	17,809,090.95	73,429,027.16
非流动负债	2,359,870,140.80		67,369,661.01	4,490,000.00	176,213,747.56	26,632,444.38
负债合计	6,873,247,724.80	71,359,546.13	229,333,813.02	32,920,524.00	194,022,838.51	100,061,471.54
少数股东权益			3,329,494.00	1,239,935.45		-363,604.54
归属于母公司股东权益	1,326,320,263.20	278,318,451.59	377,319,850.56	135,533,438.73	1,326,435,141.98	47,631,963.19
按持股比例计算的净资产份额	265,264,052.64	55,663,690.32	129,118,852.86	36,228,088.18	132,643,514.20	14,289,588.96
调整事项						
--商誉	1,156,770,397.76	73,229,731.85		79,355,347.69		30,896,687.35
--内部交易未实现利润	-2,881,868.17					
--其他		39,805.87		325,077.14		
对联营企业权益投资的账面价值	1,419,152,582.23	128,933,228.04	129,118,852.86	115,908,513.01	132,643,514.20	45,186,276.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额/上期发生额					
	ALBAUGH,LLC	世杰农化	汉王药业	生命原点	科易小贷	植恩医管
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	9,692,884,926.00	75,603,897.73	591,174,500.20	53,922,856.21	222,430,362.60	42,688,951.22
净利润	379,635,425.10	-26,235,896.99	134,505,903.16	20,314,221.62	176,005,006.07	-20,356,408.78
终止经营的净利润						
其他综合收益	-125,895,367.80					
综合收益总额	253,740,057.30	-26,235,896.99	134,505,903.16	20,314,221.62	176,005,006.07	-20,356,408.78
本年度收到的来自联营企业的股利	48,388,729.32		13,926,900.00	2,673,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	197,990,259.46	126,898,268.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,126,008.98	4,388,399.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	13,126,008.98	4,388,399.21

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
无	无	无	无

说明：本公司正常经营的联营企业未发生超额亏损的情况：无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺：不适用。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本集团经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团农化产品和原料药的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本集团承受的外汇风险主要与美元相关，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团签署了远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2019年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	2019年12月31日
货币资金	
其中：美元	86,228,707.62
欧元	7,252,885.37
英镑	8,253.39
日元	6,538.44
瑞郎	12,802,549.87
雷亚尔-巴西	504,348.08
马来西亚林吉特(MYR)	24,033.73
其他货币资金	
其中：美元	422,143,771.91
欧元	213,685.15
应收账款	
其中：美元	967,974,462.36
欧元	13,471,795.72
瑞郎	6,579,584.93
其他应收款	
其中：美元	262,756.97
欧元	47,658,187.00
瑞郎	2,146,606.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2019年12月31日
一年内到期的非流动资产	
其中：美元	29,084,805.12
金融资产合计	1,596,362,972.21
短期借款	
其中：美元	24,416,700.00
应付账款	
其中：美元	11,667,935.31
欧元	1,212,095.66
瑞郎	3,577,860.53
其他应付款	
其中：美元	1,867,237.10
欧元	103,842,767.03
瑞郎	33,064,147.79
雷亚尔	1,911,764.09
一年内到期的非流动负债	
其中：美元	597,930,102.0000
港币	446,730,488.9313
欧元	2,154,370.7108
瑞郎	3,601,400.0000
长期借款	
其中：欧元	8,432,558.42
瑞郎	21,608,400.00
金融负债合计	1,262,017,827.57

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于2019年12月31日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额及其他综合收益约33,434,514.46元。

②利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，为了规避利率变动风险，本集团使用衍生工具对利率进行套期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约13,880,000.00元。

（2）信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：602,052,421.04元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

于2019年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合　计
短期借款	5,377,507,790.00				5,377,507,790.00
交易性金融负债	950,091.37				950,091.37
应付票据	798,699,080.65				798,699,080.65
应付账款	729,033,410.49				729,033,410.49
应付利息	56,198,010.86				56,198,010.86
应付股利	38,926,183.26				38,926,183.26
其他应付款	994,963,910.51				994,963,910.51
应付职工薪酬	225,858,971.53				225,858,971.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合　计
其他流动负债	700,000,000.00				700,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,530,586,409.33				1,530,586,409.33
长期借款		45,279,275.15	551,563,634.43	223,598,048.84	820,440,958.42
应付债券			1,193,200,334.21		1,193,200,334.21
长期应付款				5,846,275.17	5,846,275.17
合　计	10,452,723,858.00	45,279,275.15	1,744,763,968.64	229,444,324.01	12,472,211,425.80

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			684,889,619.65	684,889,619.65
其他权益工具投资	12,377,589.12		259,257,749.25	271,635,338.37
其他非流动金融资产			11,636,280.48	11,636,280.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		950,091.37		950,091.37

2、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

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方及其交易

1、控股股东及实际控制人情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	注册号/统一社会信用代码
西藏汇邦科技有限公司	控股股东，同受张松山先生控制	有限责任公司	西藏拉萨	张松山	旅游；信息技术	4600	18.71	18.71	张松山	91540195353847872E

截止2019年12月31日，张松山先生持有西藏汇邦科技有限公司（以下简称汇邦科技）10.96%股权，张松山先生之子张一卓持有汇邦科技16.47%股权，张松山先生之子张皓博持有汇邦科技13.87%股权，张松山先生之女张淇媛持有汇邦科技11.70%股权。张松山先生及其子女合计持有汇邦科技53.00%股权。

张松山先生持有本公司股份117,095,583股，占总股本的5.91%，张松山先生通过直接持有和受托管理同时持有汇邦科技53%的股份，其控制的汇邦科技持有本公司股份370,449,804股，占公司总股本的18.71%；张松山之子张一卓持有本公司股份74,861,821股，占总股本3.78%。

张松山先生为本公司的最终实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注七。

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七。其他非重要联营企业如下：

关联方名称	与本公司的关系
赛赋医药	颖泰生物联营企业
天城生物	杭州颖泰联营企业
辽宁森源	颖泰生物联营企业
中农发河南	颖泰生物联营企业
信华乐康	公司联营企业
乾佑咨询	公司联营企业
金汉江医药	汉江药业联营企业
广东汉丰	林芝百盛联营企业
白鹿国旅	玉龙雪山联营企业
生态文旅	玉龙雪山联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方名称	与本公司的关系
龙逸隐庐	玉龙雪山联营企业
歌汭研究	华邦制药联营企业

4、其他关联方

①关键管理人员

姓　名	职　务	任职状况
张松山	董事长	现任
张海安	董事、总经理	现任
彭云辉	董事、董事会秘书	现任
王榕	董事	现任
王加荣	董事	现任
于俊田	董事	现任
武文生	独立董事	现任
郝颖	独立董事	现任
梁爽	独立董事	现任
蒋康伟	监事会主席	现任
边强	监事	现任
王文星	监事	现任
王剑	财务总监	现任

②其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
北部宽仁医院	控股子公司作为出资人设立的非营利医院
湖南里耶旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
北京莱茵健康科技有限公司	张一卓先生控制的企业
北京帮你在线科技有限公司	北京莱茵健康科技有限公司的全资子公司，实际控制人张松山之子张一卓担任经理及执行董事
深圳普瑞金生物药业有限公司	张一卓先生担任董事的企业
山东松竹铝业股份有限公司	董事王加荣之子控制的企业
山东铂克新材料有限公司	山东松竹铝业股份有限公司的全资子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联交易情况

（1）向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世杰农化	采购货物	62,616,725.70	45,474,766.10
辽宁森源	采购货物	9,586,570.74	不适用
中农发河南	采购货物	58,171,514.24	不适用
金汉江医药	采购原材料	3,641,450.73	9,375,351.84
汉王药业	接受加工劳务	189,791.24	179,652.41

关联交易定价方式：协议定价。

（2）向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ALBAUGH, LLC[注 1]	销售商品	261,330,115.12	857,857,534.43
天城生物	销售商品	529,777.49	19,121,478.05
中农发河南	销售商品	10,143,362.84	不适用
山东铂克新材料有限公司	销售商品	50,725.66	
金汉江医药	提供服务	24,059.56	419,949.08
白鹿国际	索道、餐饮等服务	43,854,826.13	41,182,649.19

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的销售包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SÀRL 的销售金额。

（3）关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
汇邦科技	房屋建筑物	47,999.99	45,714.24
宽仁传承[注 1]	房屋建筑物		29,430,858.52
植恩医管	房屋建筑物	3,785,428.99	3,588,084.36
山东松竹铝业股份有限公司	房屋建筑物	57,142.87	

注 1：宽仁传承 2018 年度关联交易仅为纳入合并范围前发生的交易。

（4）关联担保情况

①公司与合并范围外关联方担保情况：无

②公司与合并范围内单位、关联自然人之间的担保情况详见本附注五第 24、31、33 项。

（5）关联方资金拆借

公司本期同一控制下合并的卓瑞纵横，合并前从控股股东汇邦科技借款，期末本金均已归还完毕，借款明细如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	起始日	到期日	备注
汇邦科技	61,920,000.00	2019 年以前	未约定还款日期	

（6）关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期(万元)	上年同期(万元)
合 计	1,007.3	931.09

（7）其他关联交易

①收购广西大美大新旅游有限公司 5%股权

为有效地整合公司资源，拓展公司在旅游产业的布局，2019 年 12 月 11 日，子公司华邦颐康与张一卓先生签订《股权转让协议》，以自筹资金 991.03 万元的价格受让张一卓先生持有的大美大新公司全部 5%的股权。本次股权转让完成后，子公司华邦颐康将直接持有大美大新公司 80%的股权，同时，公司控股子公司丽江山峰直接持有大美大新公司 20%的股权，公司通过直接和间接合计控制大美大新公司 100%的股权。

因张一卓先生为公司实际控制人张松山先生之子，故本次公司全资子公司华邦颐康收购张一卓先生所持有大美大新公司 5%股权的交易构成关联交易。

②购买关联方张一卓持有的卓瑞纵横股权

公司于 2019 年 1 月 31 日召开第七届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于收购重庆市卓瑞纵横生物技术有限公司部分股权暨关联交易的议案》，同日，公司与关联方张一卓先生签订了《股份转让协议》，公司以自有资金 7,085,272 元的价格受让其持有的重庆市卓瑞纵横生物技术有限公司（以下简称“卓瑞纵横公司”）99%的股权。本次股权转让完成后，公司将持有卓瑞纵横公司 99%的股权，张一卓先生将不再持有卓瑞纵横公司的股权。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等有相关规定，本次交易属于董事会的审批权限内，无需提交股东大会审议，于 2019 年 2 月 27 日完成工商变更登记。

③子公司华普药物研发与关联方签署《委托实验合同》

基于贯彻共建纳米抗体药物创新研发平台，持续强化皮肤相关治疗领域，公司控股子公司华普药物研发于 2019 年 6 月 20 日，与关联方深圳普瑞金生物药业有限公司（以下简称“普瑞金药业”）签署《委托实验合同》，由华普药物研发委托普瑞金药业进行纳米抗体创新药 HP-1901 项目（生物药 1 类）药物发现及药物开发服务，公司实际控制人张松山先生之子张一卓先生为普瑞金药业现任董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易决策制度》之规定，普瑞金药业为公司的关联法人，故本次公司控股子公司华普公司与关联法人普瑞金药业签署《委托实验合同》的交易构成关联交易。

除上述关联交易情况外，公司不存在其他重要关联交易事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、关联方应收应付款项

（1）上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	(美国)ALBAUGH, LLC [注 1]	123,706,767.56	2,016,057.97	407,131,046.47	3,130,025.50
应收账款	天城生物	185,556.56	1,819.54	1,367,482.62	
应收账款	中农发河南	1,400,000.00	1,522.12	不适用	不适用
应收账款	华邦医美	10,000,000.00	100,000.00		
应收账款	玛恩医疗	4,520.55			
应收账款	白鹿国际	401,556.00	20,077.80	329,073.73	47,718.75
预付款项	世杰农化	14,000,000.00		不适用	不适用
应收利息	华邦医美	35,555.55			
其他应收款	北部宽仁医院	49,852,926.08		18,613,343.21	
其他应收款	信华乐康	13,722,689.10	1,372,268.91		
其他应收款	植恩医管	3,800,475.95	65,922.31		
其他应收款	华邦医美	351,530.38			
其他应收款	重庆玛恩	14,290,336.31			

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的应收账款余额包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SÀRL 的应收账款余额。

（2）上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汉王药业	7,069.00	208,396.80
应付账款	金汉江医药	643,155.06	4,480,734.47
应付账款	世杰农化	9,048,000.00	2,252,100.00
应付账款	辽宁森源	1,320,915.70	不适用
应付账款	中农发河南	940,339.18	不适用
应付票据	世杰农化	54,800,000.00	2,800,000.00
应付票据	中农发河南	6,540,000.00	不适用
预收款项	华邦医美	3,888.85	
预收款项	植恩医管		313,957.38
预收款项	汇邦科技		50,400.00
其他应付款	汇邦科技[注 1]	651,244.00	72,084,900.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	白鹿国际		20,000.00
其他应付款	金汉江医药	5,000.00	5,000.00
其他应付款	植恩医管	200,000.00	3,480,697.96
预付款项	广东汉丰		20,000,000.00

注 1：期初应付汇邦科技金额，系应付汇邦科技转让秦岭旅游股权的股权转让款，期末金额主要系公司本期同一控制下企业合并的卓瑞纵横应付汇邦科技利息。

十一、股份支付

1、权益结算的股份支付情况：无

2、以现金结算的股份支付情况：不适用。

3、股份支付的修改、终止情况

基于公司已不具备继续实施股票期权激励计划的条件，根据《上市公司股权激励管理办法》的规定，激励对象相对应行权期所获授的可行权股票期权则应当由公司注销。

2019 年 4 月 9 日召开了第七届董事会第八次会议和第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销股票期权激励计划已授予股票期权的议案》，同意公司注销股票期权激励计划 553 名激励对象已获授未行权股票期权合计 5287.7 万份。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

如附注五 24、32、34 项所述，本集团用相互担保、用相关资产抵押用于获取向金融机构的借款。

除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

除附注五 24、32、34 项所述，公司母、子公司之间为获取银行借款相互提供连带责任保证外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、控股子公司颖泰生物通过北京证监局向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导验收

子公司颖泰生物于 2020 年 2 月 18 日向中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的辅导备案材料，并于同日获得北京证监局辅导备案，辅导机构为西南证券股份有限公司。

2020 年 3 月 16 日，颖泰生物收到北京证监局下发的《关于北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司公开发行股票辅导工作的无异议函》（京证监发[2020]40 号），颖泰生物在西南证券

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份有限公司的辅导下已通过北京证监局的辅导验收。

颖泰生物本次向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌事项尚需经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查及中国证监会核准，上述事项能否顺利完成及完成时间存在不确定性。

2、发行超短期融资

经公司 2019 年第一次临时股东大会批准，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行超短期融资券，注册金额不超过人民币 15 亿元。

公司于 2019 年 5 月 17 日收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2019]SCP170 号），接受公司超短期融资券的注册。公司发行超短期融资券核定注册金额为 15 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。

2020 年 2 月 19 日，公司发行了华邦生命健康股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券（疫情防控债），募集资金 3 亿元人民币已经全额到账。2020 年 3 月 2 日，公司发行了华邦生命健康股份有限公司 2020 年度第二期超短期融资券（疫情防控债），募集资金 5 亿元人民币已经全额到账。

3、利润分配情况

拟分配的利润或股利	435,582,222.02 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	[注 1]

注：2020 年 4 月 13 日，经公司第七届董事会第十四次会议审议，2019 年度利润分配预案为：拟以未来实施分配方案时股权登记日公司总股本（1,979,919,191.00）为基数，向全体股东每 10 股派 2.20 元人民币现金（含税）。

4、销售退回

本集团于资产负债表日后未发生重要的销售退回。

除上述事项外，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（2）未来适用法

报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

3、资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、年金计划

报告期公司无年金计划。

5、终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司根据集团下属各子公司的生产经营特点，根据集团公司运营管理和考核需要，将集团下属子公司划分为农化新材料事业部、医药事业部、旅游事业部和其他事务部四大事业分部。各事业部的会计政策与集团公司基本一致，无重大会计政策差异。

（2）报告分部的财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①本期数(金额单位：人民币万元)

项　　目	农化新材料事业部	医药事业部	旅游事业部	其他事业部	集团本部	分部间抵销	合　　计
一、对外营业收入	592,022.33	290,898.15	97,564.47	24,915.58	3,736.52		1,009,137.05
二、分部间交易收入	3,383.88	1,062.88	107.00	685.49	2,713.15	-7,952.40	
三、对外营业成本	432,875.23	50,623.35	38,473.49	16,756.04	851.50		539,579.61
四、分部间营业成本	3,329.67	1,959.84	24.41	2,297.03	2,111.77	-9,722.72	
五、投资收益	1,874.55	7,680.15	2,415.68	2,772.66	71,331.11	-66,085.42	19,988.73
六、利润总额	47,365.56	58,233.80	34,468.55	-4,233.19	45,884.70	-66,784.74	114,934.68
七、净利润	39,854.44	51,167.66	28,687.70	-4,537.32	48,286.35	-70,268.51	93,190.32
八、资产总额	1,218,254.76	572,738.08	495,681.05	225,065.59	1,416,557.03	-1,264,656.57	2,663,639.94
九、负债总额	737,012.00	160,477.84	76,439.39	115,528.42	626,077.01	-376,268.13	1,339,266.53

②上期数(金额单位：人民币万元)

项　目	农化新材料事业部	医药事业部	旅游事业部	其他事业部	集团本部	分部间抵销	合　计
一、对外营业收入	690,510.52	247,901.22	91,329.24	23,221.79	4,399.98		1,057,362.75
二、分部间交易收入	2,529.95	800.13	65.87	404.78	1,523.45	-5,324.18	
三、对外营业成本	528,568.32	45,243.70	36,991.34	16,039.98	1,323.01		628,166.35
四、分部间营业成本	2,529.95	1,862.75		1,349.00	87.35	-5,829.05	
五、投资收益	7,854.38	7,014.19	1,790.20	3,725.99	79,925.33	-81,041.88	19,268.21
六、利润总额	67,919.85	44,137.10	29,362.85	-2,512.49	49,655.32	-81,152.31	107,410.32
七、净利润	52,336.13	39,948.42	24,166.84	-2,672.65	49,655.32	-81,152.31	82,281.75
八、资产总额	1,245,629.13	506,111.79	488,411.34	220,803.79	1,482,359.82	-1,288,165.66	2,655,150.21
九、负债总额	792,375.51	120,806.13	73,311.67	137,617.98	695,345.76	-439,222.59	1,380,234.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）颖泰生物子公司停产

颖泰生物子公司盐城南方、吉隆达目前暂时处于停产状态。

除上述外，本集团无其他需要披露的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（期末系指2019年12月31日，期初指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据，本期系指2019年度，上期系指2018年度，金额单位除确指外均为人民币元）

1、其他应收款

按类别分类列示：

类别	期末余额	期初余额
应收利息	91,863.02	3,000,094.98
应收股利	80,174,550.00	27,255,040.00
其他应收款	1,899,202,444.54	2,602,162,876.68
合计	1,979,468,857.56	2,632,418,011.66

（1）应收利息按种类披露

项　目	期末余额	期初余额
保证金利息	91,863.02	3,000,094.98
合　计	91,863.02	3,000,094.98

（2）应收股利

项　目	期末余额	期初余额
颖泰生物	80,174,550.00	
汉江药业		27,255,040.00
合　计	80,174,550.00	27,255,040.00

（3）其他应收款按性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	1,827,960,286.77	2,584,345,382.20
其他往来款	72,419,846.99	15,483,792.89
保证金/押金	995,000.00	3,035,000.00
员工备用金	355,049.70	13,354.90
合　计	1,901,730,183.46	2,602,877,529.99
减：坏账准备	2,527,738.92	714,653.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款	1,899,202,444.54	2,602,162,876.68

（4）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,878,410,286.77	98.77	450,000.00	0.02	1,877,960,286.77
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,319,896.69	1.23	2,077,738.92	8.91	21,242,157.77
其中：按账龄组合计提坏账准备	23,319,896.69	1.23	2,077,738.92	8.91	21,242,157.77
其中：按出口退税计提坏账准备					
合　计	1,901,730,183.46	100.00	2,527,738.92	0.13	1,899,202,444.54

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,584,033,382.20	99.28			2,584,033,382.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,082,147.79	0.69	264,653.31	1.46	17,817,494.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	762,000.00	0.03	450,000.00	59.06	312,000.00
合　计	2,602,877,529.99	100.00	714,653.31	0.03	2,602,162,876.68

（5）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6月	6,089,723.62		
6-12月	1,418,446.27	70,922.31	5.00
1-2年	14,027,689.10	1,402,768.91	10.00
2-3年	1,685,700.00	505,710.00	30.00
3年以上	98,337.70	98,337.70	100.00
其中：3-4年	3,337.70	3,337.70	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	10,000.00	10,000.00	100.00
5 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
合　计	23,319,896.69	2,077,738.92	8.91

（续上表）

账　龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	16,297,290.09		
6-12 月			
1-2 年	1,686,520.00	168,652.00	10
2-3 年	3,337.70	1,001.31	30
3 年以上	95,000.00	95,000.00	100
合　计	18,082,147.79	264,653.31	1.46

（6）期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
中国结算中心的特殊账户	50,000,000.00			备注 1
华邦融汇	508,349,422.10			存在控制关系的关联方
山东福尔	392,937,174.70			存在控制关系的关联方
华邦汇医	351,994,633.37			存在控制关系的关联方
华邦颐康	242,531,800.00			存在控制关系的关联方
卓瑞纵横	98,756,216.65			存在控制关系的关联方
华邦制药	58,895,482.48			存在控制关系的关联方
华邦国际香港	56,219,913.21			存在控制关系的关联方
华邦酒店	41,856,226.03			存在控制关系的关联方
华邦胜凯	31,680,000.00			存在控制关系的关联方
瑞士生物	25,317,305.82			存在控制关系的关联方
明欣药业	3,492,705.45			存在控制关系的关联方
华邦维艾	1,639,070.65			存在控制关系的关联方
玛恩医院	14,290,336.31			其他关联方
北京元洲装饰有限责任公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,878,410,286.77	450,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备注 1：本公司以其持有颖泰生物的股权向银行提供质押，子公司股权质押期间产生的孳息一并作为质押物，预计可收回。

（7）期初单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
颖泰生物	441,451,046.75			存在控制关系的关联方
山东福尔	657,387,302.68			存在控制关系的关联方
华邦汇医	436,199,056.36			存在控制关系的关联方
华邦融汇	632,049,139.09			存在控制关系的关联方
华邦制药	50,430,533.23			存在控制关系的关联方
华邦酒店	42,816,769.59			存在控制关系的关联方
解脱林	29,671,263.00			存在控制关系的关联方
华邦香港				存在控制关系的关联方
明欣药业	14,993,805.45			存在控制关系的关联方
华邦国际香港				存在控制关系的关联方
玛恩医院	11,281,534.57			存在控制关系的关联方
华邦维艾				存在控制关系的关联方
华邦医亿	13,177,939.24			存在控制关系的关联方
汉江药业	2,443,192.24			存在控制关系的关联方
华邦颐康	252,131,800.00			存在控制关系的关联方
合计	2,584,033,382.20			存在控制关系的关联方

（8）期初单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期初账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
北京元洲装饰有限责任公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
凯盛新材	300,000.00			存在控制关系的关联方
华邦国际	12,000.00			存在控制关系的关联方
合计	762,000.00	450,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（9）其他应收款损失准备及其账面余额变动表

项目	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失	第三阶段已发生信用减值金融资产（整个存续期）	合计
2019年1月1日余额	169,653.31		545,000.00	714,653.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	1,809,747.91		3,337.70	1,813,085.61
本期核销				
2019年12月31日余额	1,979,401.22		548,337.70	2,527,738.92

（10）本年无核销的其他应收款

（11）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华邦融汇	借款	508,349,422.10	1年以内	26.73	
山东福尔	借款	392,937,174.70	3年以内	20.66	
华邦汇医	借款	351,994,633.37	2年以内	18.51	
华邦颐康	股权转让款	242,531,800.00	1-2年	12.75	
卓瑞纵横	借款	98,756,216.65	1年以内	5.19	
合计		1,594,569,246.82		83.84	

（12）期末无涉及政府补助的应收款项

（13）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（14）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、长期股权投资

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,729,794,710.75	139,350,907.63	10,590,443,803.12	10,213,277,688.75	76,483,159.50	10,136,794,529.25
对联营、合营企业投资	270,466,573.64		270,466,573.64	266,602,119.64		266,602,119.64
合　　计	11,000,261,284.39	139,350,907.63	10,860,910,376.76	10,479,879,808.39	76,483,159.50	10,403,396,648.89

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汉江药业	153,248,670.27			153,248,670.27		
解脱林	18,000,000.00		18,000,000.00			
颖泰生物	3,012,603,984.04	208,056,850.00		3,220,660,834.04		
华邦制药	1,700,578,833.76			1,700,578,833.76		
百盛药业	2,021,076,627.37			2,021,076,627.37		
华邦汇医	513,540,000.00	306,160,000.00		819,700,000.00		
凯盛新材	449,374,716.68			449,374,716.68		
华邦国际	591,200.00			591,200.00		
华邦融汇	200,000,000.00			200,000,000.00		
丽江山峰	193,722,615.16			193,722,615.16		
玉龙雪山	275,847,262.31			275,847,262.31		
瑞士生物	363,801,339.00			363,801,339.00	62,867,748.13	139,350,907.63
华邦颐康	357,128,700.00	10,464,900.00		367,593,600.00		
丽江旅游	848,086,915.04			848,086,915.04		
秦岭旅游	105,676,825.12			105,676,825.12		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华普药物研发		2,750,000.00		2,750,000.00		
卓瑞纵横		7,085,272.00		7,085,272.00		
合计	10,213,277,688.75	534,517,022.00	18,000,000.00	10,729,794,710.75	62,867,748.13	139,350,907.63

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小　计											
二、联营企业											
信华乐康	12,692,582.81			-601,453.22						12,091,129.59	
生命原点	115,908,513.01			3,766,643.79			2,673,000.00			117,002,156.80	
科易小贷	132,643,514.20			15,264,221.29			12,112,100.00			135,795,635.49	
乾佑咨询	5,357,509.62			220,142.14						5,577,651.76	
小　计	266,602,119.64			18,649,554.00			14,785,100.00			270,466,573.64	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	64,496,759.91	59,234,320.89
营业收入合计	64,496,759.91	59,234,320.89
主营业务成本		
其他业务支出	29,632,634.55	14,103,585.05
营业成本合计	29,632,634.55	14,103,585.05

4、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,649,554.00	44,521,293.03
成本法核算的长期股权投资收益	633,133,231.95	596,120,363.97
处置长期股权投资产生的投资收益	46,769,226.64	127,250,364.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	360,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,000,000.00
购买理财产品投资收益	14,399,110.89	30,361,250.17
合　计	713,311,123.48	799,253,272.04

说明1：权益法核算的长期股权投资收益详见附注十五、2

说明2：成本法核算的股权投资收益（子公司）明细如下

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
颖泰生物	239,804,450.00	192,790,900.00	
华邦制药	202,485,849.49	156,149,302.02	
汉江药业	33,078,528.00	23,627,520.00	
凯盛新材	42,294,000.00	39,900,000.00	
大友旅游		2,998,893.52	
百盛药业	77,274,059.06	164,083,560.60	
丽江山峰	5,488,711.00	7,464,646.96	
玉龙雪山	9,551,107.06	9,105,540.87	
华邦融汇	8,400,952.34		
秦岭旅游	3,000,000.00		
丽江旅游	11,755,575.00		
合　计	633,133,231.95	596,120,363.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　　目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	77,572,742.17	-16,806,672.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	62,435,919.31	51,046,895.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,168,408.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		18,819,461.40
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	9,625,509.27	-10,075,926.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,350,571.03
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,014,026.16	-19,805,449.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,904,950.80	10,604,372.69
小　计	155,693,503.88	35,133,251.85
减：所得税影响额	31,334,451.01	1,938,645.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期金额	上期金额
少数股东权益影响额(税后)	7,159,734.47	12,997,814.62
非经常性损益	117,199,318.40	20,196,792.13

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.31	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.25	不适用
上年同期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.25	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.24	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异：不适用。

华邦生命健康股份有限公司(盖章)

法定代表人(签章)：

主管会计工作负责人(签章)：

会计机构负责人(签章)：

二〇二〇年四月十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

（副 本）　副本编号：1 - 1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李武林

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

成立日期　2013年11月27日

合伙期限　2013年11月27日 至 长期

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关　泸州市市场监督管理局　2019年9月6日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

证书序号：0003174

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一四年五月二十一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000411

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李武林

证书号：54　　发证时间：二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至：二〇二九年十二月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	陈素杰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1983年06月24日
工作单位 Working unit	四川华信重庆分所
身份证号码 Identity card No.	130129198306244623

证书编号: 510100030109
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 7 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 3 月 31 日 /y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.31

3月 /m 31 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2012 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

2013 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2014 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 谢洪奇
Full name

性 别 男
Sex

出 生 日 期 1988-01-24
Date of birth

工 作 单 位 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Working unit

身份证号码 500383198801248172
Identity card No.

证书编号：510100033132
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 3月 31日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

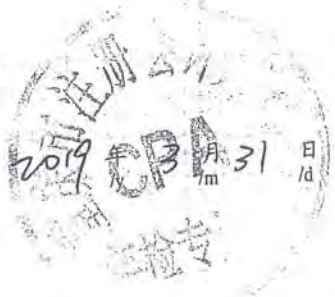
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn