

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) 85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

华邦生命健康股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0008 号

目录:

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

防伪编号: 0282021030148086226
报告文号: 川华信审(2021)第0008号
委托单位: 华邦生命健康股份有限公司
被审单位名称: 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: 2021-03-30
报备时间: 2021-03-30 09:01
被审单位所在地: 重庆
签名注册会计师: 赵勇军
陈素杰
谢洪奇



防伪二维码

华邦生命健康股份有限公司 2020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: 028-85560449
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱: schxzhb@hxcpa.com.cn
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>

审计报告

川华信审（2021）第 0008 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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、（二十一）所述，华邦生命健康 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉账面余额为人民币 3,609,460,375.65 元，已计提商誉减值准备为人民币 144,372,599.89 元。	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； 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

(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
华邦生命健康每年年度终了对商誉进行减值测试，并聘请独立评估师对主要的并购商誉所对应资产组在 2020 年 12 月 31 日的可收回价值进行评估。 商誉占公司总资产比例 12.28%，同时考虑减值测试中涉及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。基于商誉对财务报表整体的重要性和商誉减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，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。	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。
(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

(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
公司合并体系涉及不同行业，包括医药、农化、新材料产品、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、(二十六)“收入确认原则”和附注五、(四十六)“营业收入和营业成本”所述,公司报告期营业收入 10,876,361,873.13 元。 根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入，公司根据销售合同中销售条款判断控制权转移时点，并确认相应收入。 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，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.取得主要的产品销售合同，检查与产品控制权转移等相关的合同条款； 3.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；外销收入对应的合同、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； 4.选取样本对资产负债表日的应收账款余额进行函证； 5.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； 6.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 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括

财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

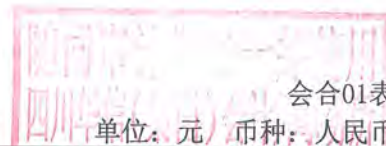
中国注册会计师：



二〇二一年五月三十日



合并资产负债表



编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

会合01表

单位：元 币种：人民币

资 产	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	4,122,428,931.57	3,366,425,729.03
交易性金融资产	五、(二)	862,273,588.70	684,889,619.65
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、(三)	125,091,355.92	125,673,101.55
应收账款	五、(四)	1,921,132,161.06	2,069,503,422.70
应收款项融资	五、(五)	145,615,504.95	121,634,545.19
预付款项	五、(六)	179,408,455.17	202,163,585.57
其他应收款	五、(七)	401,894,438.14	401,995,443.30
存货	五、(八)	1,951,036,093.38	2,092,058,802.17
合同资产	五、(九)	4,189,427.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)		72,495,435.99
其他流动资产	五、(十一)	1,089,957,163.94	921,978,890.35
流动资产合计		10,803,027,119.87	10,058,818,575.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	不适用
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、(十二)	2,357,658,253.14	2,207,172,534.47
其他权益工具投资	五、(十三)	235,517,503.02	271,635,338.37
其他非流动金融资产	五、(十四)	11,556,922.93	11,636,280.48
投资性房地产	五、(十五)	608,743,272.21	664,033,060.70
固定资产	五、(十六)	6,096,902,175.68	5,380,482,305.39
在建工程	五、(十七)	1,531,642,368.02	1,718,084,961.61
生产性生物资产	五、(十八)	29,015,634.01	29,755,292.04
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十九)	1,642,547,391.73	1,458,649,552.99
开发支出	五、(二十)	1,483,602.28	2,337,203.30
商誉	五、(二十一)	3,465,087,775.76	3,465,087,775.76
长期待摊费用	五、(二十二)	694,804,340.49	691,053,887.71
递延所得税资产	五、(二十三)	354,994,679.22	338,772,248.51
其他非流动资产	五、(二十四)	393,128,624.34	338,880,397.11
非流动资产合计		17,423,082,542.83	16,577,580,838.44
资产总计		28,226,109,662.70	26,636,399,413.94

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



合并资产负债表(续)

会合01表(续)
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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(二十五)	6,709,154,966.64	5,377,507,790.00
交易性金融负债	五、(二十六)		950,091.37
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	五、(二十七)	748,724,447.24	798,699,080.65
应付账款	五、(二十八)	1,010,034,167.07	729,033,410.49
预收款项	五、(二十九)	20,843,887.74	318,406,839.37
合同负债	五、(三十)	284,552,248.88	
应付职工薪酬	五、(三十一)	224,403,058.56	225,858,971.53
应交税费	五、(三十二)	223,757,830.64	189,146,461.98
其他应付款	五、(三十三)	1,177,768,583.39	1,090,088,104.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十四)	585,669,828.78	1,530,586,409.33
其他流动负债	五、(三十五)	735,895,690.27	700,000,000.00
流动负债合计		11,720,804,709.21	10,960,277,159.35
非流动负债:			
长期借款	五、(三十六)	1,838,561,835.79	820,440,958.42
应付债券	五、(三十七)		1,193,200,334.21
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(三十八)	196,801,465.44	150,421,296.49
预计负债			
递延收益	五、(三十九)	224,944,362.25	152,721,906.53
递延所得税负债	五、(二十三)	108,314,779.62	115,603,575.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,368,622,443.10	2,432,388,071.16
负债合计		14,089,427,152.31	13,392,665,230.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(四十)	1,979,919,191.00	1,979,919,191.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十一)	4,885,134,620.05	4,680,022,007.08
减: 库存股			
其他综合收益	五、(四十二)	-111,303,419.43	16,885,866.67
专项储备	五、(四十四)	18,530,756.14	22,882,474.49
盈余公积	五、(四十三)	392,746,417.29	332,079,158.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十五)	2,464,466,165.53	2,308,984,717.36
归属于母公司所有者权益合计		9,629,493,730.58	9,340,773,415.18
少数股东权益		4,507,188,779.81	3,902,960,768.25
所有者权益(或股东权益)合计		14,136,682,510.39	13,243,734,183.43
负债和所有者权益(或股东权益)合计		28,226,109,662.70	26,636,399,413.94

法定代表人:

张山松

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

合并利润表

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	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、(四十六)	10,876,361,873.13	10,091,370,486.71
减：营业成本	五、(四十六)	6,421,313,719.93	5,395,796,126.75
税金及附加	五、(四十七)	96,234,924.53	102,439,062.63
销售费用	五、(四十八)	1,569,915,130.82	1,774,933,370.02
管理费用	五、(四十九)	1,034,407,719.93	1,028,003,922.14
研发费用	五、(五十)	324,353,102.99	288,026,780.26
财务费用	五、(五十一)	594,828,669.11	514,222,813.02
其中：利息费用		561,073,986.99	565,446,610.48
利息收入		77,488,049.32	69,459,180.79
加：其他收益	五、(五十二)	128,193,142.08	85,774,933.39
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	245,509,730.76	199,887,365.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		158,642,190.30	86,098,840.30
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	10,258,081.62	18,486,339.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-47,049,213.09	-90,772,066.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	16,907,920.65	-59,215,268.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	5,733,682.64	13,857,146.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,194,861,950.48	1,155,966,862.24
加：营业外收入	五、(五十八)	8,237,681.48	22,402,197.96
减：营业外支出	五、(五十九)	38,016,374.38	29,022,169.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,165,083,257.58	1,149,346,890.71
减：所得税费用	五、(六十)	270,077,681.75	217,443,822.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		895,005,575.83	931,903,068.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		895,005,575.83	931,903,068.38
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		651,730,928.90	620,205,816.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		243,274,646.93	311,697,251.79
五、其他综合收益的税后净额		-171,696,470.51	-15,145,093.00
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-128,189,286.10	-16,505,319.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-35,842,357.35	-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		-35,842,357.35	-15,502,493.06
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-92,346,928.75	-853,969.14
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-16,850,178.18	-2,702,368.75
(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	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	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		-75,496,750.57	1,848,399.61
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-43,507,184.41	1,360,226.13
六、综合收益总额		723,309,105.32	916,757,975.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益		523,541,642.80	603,700,497.46
(二) 归属于少数股东的综合收益		199,767,462.52	313,057,477.92
七、每股收益			
基本每股收益		0.33	0.31
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：

公司会计机构负责人：

张山

王剑

王剑



合并现金流量表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司



项 目	附注 编号	2020年度	2019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		9,978,712,068.75	9,705,273,411.12
收到的税费返还		362,431,786.22	323,867,654.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	350,416,413.53	294,532,910.23
经营活动现金流入小计		10,691,560,268.50	10,323,673,975.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,457,512,326.17	4,156,928,109.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,306,539,969.16	1,318,158,748.33
支付的各项税费		707,055,750.77	802,857,503.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	1,847,729,783.90	1,963,584,896.28
经营活动现金流出小计		8,318,837,830.00	8,241,529,258.19
经营活动产生的现金流量净额		2,372,722,438.50	2,082,144,717.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,439,873,960.82	6,783,709,258.13
取得投资收益收到的现金		172,790,260.94	186,083,065.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,827,451.55	20,547,738.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			64,664,317.71
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	197,204,755.95	61,019,593.85
投资活动现金流入小计		9,839,696,429.26	7,116,023,972.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,231,163,980.58	1,433,483,754.63
投资支付的现金		10,125,370,265.13	7,001,500,772.00
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	五、(六十一)	243,431,817.67	40,270,800.40
投资活动现金流出小计		11,599,966,063.38	8,475,255,327.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,760,269,634.12	-1,359,231,354.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		520,905,301.50	305,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		520,905,301.50	305,190,000.00
取得借款收到的现金		12,247,185,910.64	9,421,464,852.57
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、(六十一)	1,825,196,005.71	750,834,565.23
筹资活动现金流入小计		14,593,287,217.85	11,175,589,417.80
偿还债务支付的现金		11,984,113,902.18	10,747,177,863.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,163,092,462.41	1,134,711,943.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		220,005,853.53	168,253,126.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	1,685,653,377.36	921,455,955.88
筹资活动现金流出小计		14,832,859,741.95	12,803,345,762.84
筹资活动产生的现金流量净额		-239,572,524.10	-1,627,756,345.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,125,739.65	10,058,314.08
五、现金及现金等价物净增加额		342,754,540.63	-894,784,667.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,873,723,582.52	2,768,508,250.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,216,478,123.15	1,873,723,582.52

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

合并所有者权益变动表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

会合04表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上期期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他-同一控制下企业合并											
二、本期期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		205,112,612.97		-128,189,286.10	-4,351,718.35	60,667,258.71		155,481,448.17	288,720,315.40	604,228,011.56	892,948,326.96
（一）综合收益总额				-128,189,286.10				651,730,928.90	523,541,642.80	199,767,462.52	723,309,105.32
（二）所有者投入和减少资本		205,112,612.97							205,112,612.97	559,394,138.34	764,506,751.31
1. 股东投入的资本（或普通股）										520,905,301.50	520,905,301.50
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		205,112,612.97							205,112,612.97	38,488,836.84	243,601,449.81
（三）利润分配						60,667,258.71		-496,249,480.73	-435,582,222.02	-154,933,589.30	-590,515,811.32
1. 提取盈余公积						60,667,258.71		-60,667,258.71			
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	-154,933,589.30	-590,515,811.32
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					-4,351,718.35				-4,351,718.35		-4,351,718.35
1. 本期提取					39,581,278.03				39,581,278.03		39,581,278.03
2. 本期使用					43,932,996.38				43,932,996.38		43,932,996.38
（六）其他											
四、本期期末余额	1,979,919,191.00	4,885,134,620.05		-111,303,419.43	18,530,756.14	392,746,417.29		2,464,466,165.53	9,629,493,730.58	4,507,188,779.81	14,136,682,510.39

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

合并所有者权益变动表(续)

编制单位名称: 华邦生命健康股份有限公司

会合04表(续)

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
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计	
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
前期差错更正											
其他-同一控制下企业合并											
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:

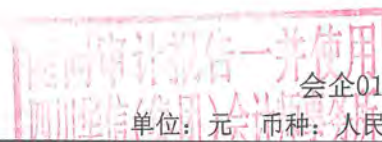


主管会计工作的公司负责人: 王剑

公司会计机构负责人: 王剑



母公司资产负债表



编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

会企01表

单位：元 币种：人民币

资 产	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		938,261,672.51	172,255,068.18
交易性金融资产		131,612,315.71	220,288,410.96
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		21,386,840.00	1,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		526,018.70	1,001,030.82
其他应收款	十五、（一）	1,723,750,370.20	1,979,468,857.56
存货		6,285,883.88	11,982,048.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,340,548.09	12,835,982.91
流动资产合计		2,828,163,649.09	2,398,831,398.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	不适用
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	十五、（二）	11,484,607,837.61	10,860,910,376.76
其他权益工具投资		47,610,244.92	60,723,792.63
其他非流动金融资产		10,680,000.00	10,680,000.00
投资性房地产		620,379,760.25	639,434,735.58
固定资产		9,265,841.97	13,814,026.66
在建工程		240,086.21	240,086.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,279,788.62	2,020,288.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,120,272.97	178,915,574.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,329,183,832.55	11,766,738,881.05
资产总计		15,157,347,481.64	14,165,570,279.52

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



母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
会企01表(续)
单位: 元 币种: 人民币

编制单位名称: 华邦生命健康股份有限公司

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		3,024,730,977.38	3,040,612,800.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		734,050.02	2,372,058.33
预收款项		13,353,616.47	8,941,654.62
合同负债			
应付职工薪酬		2,279,921.36	2,443,988.38
应交税费		836,426.39	371,732.29
其他应付款		1,781,795,516.90	1,683,637,784.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		503,500,000.00	140,170,047.69
其他流动负债		710,348,493.16	700,000,000.00
流动负债合计		6,037,579,001.68	5,578,550,065.78
非流动负债:			
长期借款		1,054,771,448.86	680,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,220,000.00	2,220,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,056,991,448.86	682,220,000.00
负债合计		7,094,570,450.54	6,260,770,065.78
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,979,919,191.00	1,979,919,191.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,073,298,296.89	5,073,298,296.89
减: 库存股			
其他综合收益		-20,445,703.24	-7,332,155.53
专项储备			
盈余公积		392,746,417.29	332,079,158.58
一般风险准备			
未分配利润		637,258,829.16	526,835,722.80
所有者权益(或股东权益)合计		8,062,777,031.10	7,904,800,213.74
负债和所有者权益(或股东权益)合计		15,157,347,481.64	14,165,570,279.52

法定代表人:

松山张

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

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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、(三)	77,093,161.19	64,496,759.91
减：营业成本	十五、(三)	34,442,155.00	29,632,634.55
税金及附加		10,858,155.78	8,781,592.35
销售费用			
管理费用		33,362,974.24	34,044,166.87
研发费用			
财务费用		200,418,236.79	191,864,421.57
其中：利息费用		285,439,714.48	286,159,201.92
利息收入		98,929,902.71	99,185,899.85
加：其他收益		435,736.01	1,016,208.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(四)	835,195,842.95	713,311,123.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,356,663.00	18,649,554.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		112,315.71	8,880,000.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-62,867,748.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,920,232.83	-1,813,085.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,171.80	1,371.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		631,840,473.02	458,701,813.64
加：营业外收入		10,000.76	160,198.06
减：营业外支出		1,382,584.67	15,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		630,467,889.11	458,847,011.70
减：所得税费用		23,795,302.02	-24,016,445.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		606,672,587.09	482,863,457.24
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		606,672,587.09	482,863,457.24
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		-13,113,547.71	-7,056,123.69
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,113,547.71	-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		-13,113,547.71	-7,056,123.69
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(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	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	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		593,559,039.38	475,807,333.55

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



母公司现金流量表

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	2020年度	2019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		7,521,223.19	5,066,932.00
收到的税费返还		842,295.17	
收到其他与经营活动有关的现金		58,935,741.55	51,425,502.66
经营活动现金流入小计		67,299,259.91	56,492,434.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,798,800.00	17,722,984.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,606,140.59	15,655,186.61
支付的各项税费		12,558,245.68	12,073,344.73
支付其他与经营活动有关的现金		17,924,513.71	18,485,891.40
经营活动现金流出小计		46,887,699.98	63,937,406.74
经营活动产生的现金流量净额		20,411,559.93	-7,444,972.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		906,850,052.65	680,469,226.64
取得投资收益收到的现金		355,447,175.64	254,698,816.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,006,726.64	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		4,606,719,159.13	3,655,070,027.35
投资活动现金流入小计		5,874,023,114.06	4,591,262,751.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,839,930.93	884,214.55
投资支付的现金		906,153,265.54	864,117,022.00
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		4,431,515,235.21	2,854,166,959.61
投资活动现金流出小计		5,339,508,431.68	3,719,168,196.16
投资活动产生的现金流量净额		534,514,682.38	872,094,555.13
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		7,086,381,583.73	6,346,721,550.00
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		1,302,796,724.02	2,211,352,667.08
筹资活动现金流入小计		8,389,178,307.75	9,256,174,217.08
偿还债务支付的现金		6,399,249,661.50	7,854,901,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,334,536.54	708,870,893.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,866,884,282.69	1,703,206,678.96
筹资活动现金流出小计		8,953,468,480.73	10,266,979,171.97
筹资活动产生的现金流量净额		-564,290,172.98	-1,010,804,954.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49.48	10.66
五、现金及现金等价物净增加额		-9,363,980.15	-146,155,361.18
加：期初现金及现金等价物余额		70,102,146.32	216,257,507.50
六、期末现金及现金等价物余额		60,738,166.17	70,102,146.32

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

母公司所有者权益变动表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

会企04表

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币												
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2020年度					
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,113,547.71		60,667,258.71		110,423,106.36	157,976,817.36
（一）综合收益总额											606,672,587.09	606,672,587.09
（二）所有者投入和减少资本							-13,113,547.71					-13,113,547.71
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												
4. 其他							-13,113,547.71					-13,113,547.71
（三）利润分配									60,667,258.71		-496,249,480.73	-435,582,222.02
1. 提取盈余公积									60,667,258.71		-60,667,258.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-435,582,222.02	-435,582,222.02
（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		-20,445,703.24		392,746,417.29		637,258,829.16	8,062,777,031.10

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

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

会企04表(续)

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币												
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
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												
前期差错更正												
其他												
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							-7,056,123.69				482,863,457.24	475,807,333.55
（二）所有者投入和减少资本	-54,908,494.00				-220,719,110.10	-270,338,189.10						-5,289,415.00
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												
（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												
4. 其他											-435,582,222.02	-435,582,222.02
（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：



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

华邦生命健康股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一)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、张曦曠、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。

(二)公司注册地址和总部地址

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。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

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。

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（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）。

(四)母公司以及最终实质控制人名称

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。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2021 年 3 月 30 日批准报出。

(六)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 17 个直接控制的子公司和 85 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	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
3	四川明欣药业有限责任公司	明欣药业	本公司下属子公司
4	四川明欣众诚健康科技有限公司	明欣众诚	明欣药业下属子公司
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	沈阳提西医药有限公司	提西医药	百盛药业下属子公司
8	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
9	沈阳新马药业有限公司	新马药业	本公司下属子公司
10	通辽市华邦药业有限公司	通辽华邦药业	新马药业下属子公司

序号	子公司全称	简称	备注
11	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
12	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
13	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
14	重庆天极旅业有限公司	天极旅业	华邦颐康下属子公司
15	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
16	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
17	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
18	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
19	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
20	丽江玉龙旅游股份有限公司	丽江股份	玉龙雪山下属子公司
21	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
22	丽江云杉坪旅游索道有限公司	云杉坪索道	丽江股份下属子公司
23	丽江牦牛坪旅游索道有限公司	牦牛坪索道	丽江股份下属子公司
24	丽江龙德旅游发展有限公司	龙德旅游	丽江股份下属子公司
25	丽江和府酒店有限公司	和府酒店	丽江股份下属子公司
26	丽江龙途国际旅行社有限责任公司	龙途旅行	丽江股份下属子公司
27	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	龙悦餐饮	丽江股份下属子公司
28	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	雪山印象	丽江股份下属子公司
29	迪庆香巴拉旅游投资有限公司	香巴拉	丽江股份下属子公司
30	丽江龙腾旅游投资开发有限公司	龙腾旅游	丽江股份下属子公司
31	巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	雪域旅游	丽江股份下属子公司
32	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
33	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
34	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
35	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
36	陕西合泰科贸有限公司	合泰科贸	汉江药业下属子公司
37	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
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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

序号	子公司全称	简称	备注
44	盐城南方化工有限公司	盐城南方	颖泰生物下属子公司
45	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
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	杭州颖泰生物科技有限公司	杭州颖泰	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	杭州庆丰进出口有限公司	庆丰进出口	颖泰生物下属子公司
50	Huapont Holding HongKong Limited	华邦香港	颖泰生物下属子公司
51	Nutrichem usa llc	NUL(颖泰美国)	颖泰生物下属子公司
52	Nutrichem Holding HongKong Limited	颖泰香港	颖泰生物下属子公司
53	Proventis Lifescience Limited	Pro 公司	颖泰香港下属子公司
54	Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA	Pro 巴西公司	Proventis 下属子公司(巴西)
55	Goal Up LifeSciences GmbH	Goal	颖泰香港下属子公司
56	山东福尔有限公司	山东福尔	颖泰生物下属子公司
57	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
58	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
59	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
60	江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	禾益化工下属子公司
61	江苏常隆农化有限公司	常隆农化	颖泰生物下属子公司
62	江苏颖泰国际贸易有限公司	江苏颖泰	常隆农化下属子公司
63	江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	常隆农化下属子公司
64	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
65	颖泰作物科技有限公司	作物科技	颖泰生物下属子公司
66	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
67	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通	凯盛新材下属子公司
68	潍坊凯盛新材料有限公司	潍坊凯盛	凯盛新材下属子公司
69	Swiss Biological Medicine Group Ltd.	瑞士生物	本公司下属子公司
70	Paracelsus Klinik Lustmühle AG	PKL	瑞士生物下属子公司
71	Bio Health Switerland AG	BHS	瑞士生物下属子公司
72	PARACELSUS BIOMEDICINE GmbH	PBM	瑞士生物下属子公司
73	Swiss Biological Medicine Center AG	SBMC	瑞士生物下属子公司
74	卓远汇医投资有限公司	汇医投资	本公司下属子公司
75	北京德瑞莱茵国际医院管理有限公司	德瑞莱茵	汇医投资下属子公司
76	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

序号	子公司全称	简称	备注
77	重庆华邦维艾医药有限公司	华邦维艾	汇医投资下属子公司
78	重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）	宽仁传承	汇医投资下属子公司
79	重庆宽仁企业管理有限公司	宽仁企管	汇医投资下属子公司
80	重庆宽华药房有限公司	宽华药房	汇医投资下属子公司
81	重庆北宽医学影像诊断中心有限公司	北宽医学影像	汇医投资下属子公司
82	重庆北宽医学检验实验室有限公司	北宽医学检验	汇医投资下属子公司
83	华邦国际（香港）有限公司	华邦国际香港	本公司下属子公司
84	Rheintal-Klinik Beteiligungs GMBH	RTK Beteiligungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
85	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
86	Rheintal-Klinik Verwaltungs GMBH	RTK Verwaltungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
87	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
88	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
89	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
90	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
91	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
92	眉县横渠书院	横渠书院	秦岭旅游下属子公司
93	陕西横渠书院文化传播有限公司	横渠文化传播	横渠书院下属子公司
94	陕西横渠书院文化产业有限公司	横渠文化产业	秦岭旅游下属子公司
95	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
96	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
97	Pineworld Capital Limited	Pineworld	卓瑞纵横下属子公司
98	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
99	成都鹤鸣山制药有限责任公司	鹤鸣山制药	原明欣药业下属子公司
100	西藏札禧德乐健康科技有限公司	札禧德乐	原百盛药业下属子公司
101	新沂福凯生物科技有限公司	新沂福凯	原山东福尔下属子公司
102	烟台博瑞特生物科技有限公司	博瑞特生物	原上虞颖泰下属子公司

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

被投资单位全称	简 称
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
陕西汉王药业股份有限公司	汉王药业
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
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	白鹿国旅
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	生态文旅
重庆歌纳医药临床研究中心有限公司	歌纳研究
深圳普瑞金生物药业有限公司	普瑞金
安徽冠诺股权投资合伙企业（有限合伙）	安徽冠诺
西藏札禧德乐健康科技有限公司	札禧德乐

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

(二)持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对企业未来 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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体(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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司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公司的合并范围，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公司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。

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，本公司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。

(七) 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司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。

(八) 现金及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。

(九) 外币业务及外币报表折算

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类，确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(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。

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

4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

8. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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

本公司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，是指本公司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。

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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

本公司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

本公司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，本公司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：

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	单项计提组合
应收账款	信用风险特征组合
应收账款	应收保理款的风险等级组合
合同资产	单项计提组合
合同资产	信用风险特征组合
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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司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。

本公司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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一) 存货

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

本公司存货实行永续盘存制。

3. 存货取得和发出的计价方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按批次或加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次或加权平均法结转成本；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估价进行估价的存货，合并计提；对于数量

繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，在资产负债表列示为合同资产。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、(十)“金融工具”。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。

本公司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、(十)“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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 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，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、(2)“合并财务报表编制的方法”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

本公司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。

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

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

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

当本公司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。

(十五) 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公司；
- (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	10-50	5	9.50-2.25	直线法
办公设备	3-5	5	31.67-18	直线法
机器设备	3-15	5	19-6	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	直线法
其他设备	3-30	5	31.67-3	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

本公司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。本公司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。

(十六) 在建工程

1.在建工程核算方法

本公司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，并按本公司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公司预定的可使用状态。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；
- (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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十四)“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

本公司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。

(十八) 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。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。

本公司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

本公司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。

(十九) 无形资产

1.无形资产的初始计量

本公司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；
- 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。

本公司每年年度终了，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。

本公司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，本公司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。

4. 研究开发费用

本公司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。

划分本公司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，本公司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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司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。

(二十一) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十二) 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

本公司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，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。本公司设定受益计

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，本公司将上述第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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

(二十三) 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，本公司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：

- (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。

(二十四) 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，本公司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。

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，且不大于本公司确定的报告分部。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。

(二十五) 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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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。

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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司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其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

(二十六) 收入

2020 年 1 月 1 日起适用

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装船，取得提单或已报关出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 提供劳务的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 旅游服务的收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

①酒店客房、餐饮服务收入

公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

②索道缆车业务收入

索道缆车业务收入于服务提供时予以确认。

③旅游客运业务收入

旅游客运业务收入于服务提供时予以确认。

④旅行社旅游服务收入

旅行社业务收入于服务提供时予以确认。

⑤演艺服务收入

演艺服务收入于服务提供时予以确认。

(二十七) 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，本公司确认为递延收益，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

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。

(二十八) 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。

(二十九) 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)本公司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：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②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)本公司对与子公司、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：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)本公司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，本公司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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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)本公司对与子公司、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：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②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，本公司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。

(三十) 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. 本公司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. 本公司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. 本公司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. 本公司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

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。

(三十一) 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

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。

(三十二) 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

在应用本公司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，本公司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。本公司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

得税资产的金额产生影响。

4.坏账准备

本公司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，本公司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

本公司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。本公司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

本公司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，本公司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

本公司按照相关会计政策，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，本公司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，本公司还考虑业务发展、公司经营策略、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

(三十三) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

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
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号），根据要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行该准则；其他境内上市企业，自2020 年1月1日起施行该准则。	2019年12月13日第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第九次会议	

2020 年 1 月 1 日公司采用新收入准则的影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
预收账款	318,406,839.37	-303,354,357.43	15,052,481.94
合同负债		279,245,422.23	279,245,422.23
其他流动负债	700,000,000.00	24,108,935.20	724,108,935.20
合同资产		1,106,042.06	1,106,042.06
应收账款	2,069,503,422.70	-1,106,042.06	2,068,397,380.64

2. 会计估计变更以及差错更正：本期无。

3. 未来适用法：本报告期末采用未来适用法的前期会计差错。

四、税项

(一) 公司的主要税种及其税率

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

(二) 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、华邦融汇、百盛研发、丽江股份、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、汉江药业	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》
颖泰生物、颖泰分析、上虞颖泰、山东福尔、福尔特种设备、凯盛新材、禾益化工、通辽华邦药业、新马药业、华邦制药、华邦胜凯	15%	高新技术企业
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%
百盛药业	9%	备注1
禾益肥料、禾益作物、江苏颖泰、思百得、凯斯通、潍坊凯盛	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、江苏颖泰，子公司百盛药业下属子公司思百得，子公司凯盛新材下属子公司凯斯通、潍坊凯盛，子公司丽江股份下属子公司龙德旅游、龙途旅行、牦牛坪索道可以通过税务机关备案，因此2020年度按小微企业所得税税率确认所得税费用。

(三) 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。

(四) 环保基金

1. 玉龙雪山旅游索道环保资金

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，子公司丽江股份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，丽江股份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，批复同意丽江股份按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资金

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。经丽江市人民政府同意，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2969.32万元为基数，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2020年云杉坪索道票收入总额在计提环保资金后低于2007年云杉坪索道票收入，故2020年已按云杉坪索道票收入总额的50%提取了环保资金。

(五) 其他说明

1. 德国子公司税项

增值税，适用税率19%（适用于除食品、医疗以外的其他收入，如停车场收费收入、酒店收入等）、适用税率7%（食品收入）；企业所得税，适用税率15%；团结附加税，适用税率5.5%。

2.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	6.5%
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、财务报表项目注释

期末系指 2020 年 12 月 31 日，期初系指 2019 年 12 月 31 日，本期系指 2020 年度，上期系指 2019 年度，金额单位除确指外均为人民币元。

(一)货币资金

1.分类明细

项目	期末数	期初数
现金	1,464,260.86	1,220,701.91
银行存款	2,068,293,700.67	1,852,036,500.67
其他货币资金	2,052,670,970.04	1,513,168,526.45
合计	4,122,428,931.57	3,366,425,729.03
其中：存放境外款项	62,516,417.01	48,839,486.93

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.受限制的货币资金明细详见附注五、(六十二)。

(二)交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	862,273,588.70	684,889,619.65
其中：债务工具投资		
其他	862,273,588.70	684,889,619.65
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	862,273,588.70	684,889,619.65

(三)应收票据

1.应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	125,091,355.92		125,091,355.92	104,265,318.37	100,000.00	104,165,318.37
商业承兑汇票				26,914,114.00	5,406,330.82	21,507,783.18
合计	125,091,355.92		125,091,355.92	131,179,432.37	5,506,330.82	125,673,101.55

2.公司期末无已质押的应收票据。

3.期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(四)应收账款

1.应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	27,054,528.47	1.38	18,878,053.09	69.78
按组合计提坏账准备的应收账款	1,935,107,404.32	98.62	22,151,718.64	1.14
其中：信用风险特征组合	1,575,330,064.04	80.28	18,553,945.24	1.18
其中：应收保理款组合	359,777,340.28	18.34	3,597,773.40	1.00
合计	1,962,161,932.79	100.00	41,029,771.73	2.09

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	26,373,310.81	1.23	17,556,632.17	66.57
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
其中：信用风险特征组合	1,623,736,918.15	75.62	55,258,374.09	3.40
其中：应收保理款组合	497,180,000.00	23.15	4,971,800.00	1.00
合计	2,147,290,228.96	100.00	77,786,806.26	3.62

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
其他金额小于 100 万的预计无法收回客户	3,795,842.92	3,795,842.92	100.00	预计无法收回
盐城德安德新材料科技有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10.00	预计无法全部收回
陕西太白山投资集团有限公司	4,991,112.56			预计可收回
其他金额小于 100 万的预计可收回客户	1,385,362.82			预计可收回
合计	27,054,528.47	18,878,053.09	69.78	

3.组合中，按信用风险特征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(%)
0-6 月	1,477,334,187.53	2,305,721.34	0.16	1,480,965,593.26	2,383,773.02	0.16
6-12 月	67,625,877.58	1,828,467.34	2.70	55,697,995.62	1,576,974.13	2.83
1-2 年	17,079,553.60	2,013,123.32	11.79	24,008,254.41	3,840,720.81	16.00
2-3 年	1,344,461.78	460,649.69	34.26	28,571,836.73	12,963,668.00	45.37
3-4 年	10,240,759.08	10,240,759.08	100.00	28,449,482.53	28,449,482.53	100.00
4-5 年	474,405.65	474,405.65	100.00	4,869,270.88	4,869,270.88	100.00
5 年以上	1,230,818.82	1,230,818.82	100.00	1,174,484.72	1,174,484.72	100.00
合计	1,575,330,064.04	18,553,945.24	1.18	1,623,736,918.15	55,258,374.09	3.40

4.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	359,777,340.28	3,597,773.40	1.00	497,180,000.00	4,971,800.00	1.00
关注						
次级						
可疑						
损失						
合计	359,777,340.28	3,597,773.40	1.00	497,180,000.00	4,971,800.00	1.00

5.本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	金额	备注
年初余额	77,786,806.26	
本年计提或转回	-35,950,316.47	
其他增加[注 1]	100,000.00	应收票据转入
本年核销	898,656.06	
处置子公司减少	8,062.00	
年末余额	41,029,771.73	

注 1: 其他转入系子公司凯盛新材 2019 年对海航集团财务有限公司应收票据 200 万元计提坏账 10 万元, 2020 年该应收票据到期转为应收账款, 原应收票据计提坏账转为应收账款坏账。

6.本期实际核销的应收账款:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
牡丹江市传染病医院	货款	734,903.69	预计难以收回	否
瑞康医药集团股份有限公司	货款	134,579.97	预计难以收回	否
其他金额小于 10 万元的 13 个单位小计	货款	29,172.40	预计难以收回	否
合计		898,656.06		

7.按欠款方归集的前五名应收账款期末数合计为 303,907,164.33 元, 占应收账款期末余额的比例是 15.49%。

8.因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

9.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

10.因取得借款而使用权受限的应收账款详见附注五、(六十二)

(五)应收款项融资

1.按类别列示

项目	期末数	期初数
应收票据	145,615,504.95	121,634,545.19
合计	145,615,504.95	121,634,545.19

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	866,024,836.15	
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	886,024,836.15	

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。

3.期末公司已质押的应收款项融资

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,180,000.00	
合计	2,180,000.00	

(六)预付款项

1.预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	140,837,329.81	78.50	176,683,580.55	87.40
1—2 年	36,027,438.92	20.08	16,001,607.27	7.92
2—3 年	329,746.42	0.18	7,832,937.90	3.87
3 年以上	2,213,940.02	1.24	1,645,459.85	0.81
合计	179,408,455.17	100.00	202,163,585.57	100.00

2.账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
江苏明化合晟生物科技有限公司	23,700,000.00	1-2 年	合同执行中
西安汉丰药业有限责任公司	8,375,052.00	2 年以内	合同执行中
合计	32,075,052.00		

3.按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例(%)
单位 1	23,700,000.00	1-2 年	13.21
单位 2	16,000,000.00	1 年以内	8.92
单位 3	12,245,085.06	1 年以内	6.83
单位 4	8,826,944.69	1 年以内	4.92
单位 5	8,375,052.00	2 年以内	4.67
合计	69,147,081.75		38.55

(七)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	26,895,013.64	7,822,252.02
应收股利	4,245,228.72	
其他应收款	370,754,195.78	394,173,191.28
合计	401,894,438.14	401,995,443.30

1.应收利息

项目	期末数	期初数
保理融资利息	4,006,540.53	1,512,693.04
存款及保证金利息	20,214,555.24	3,013,883.09
理财产品利息	2,673,917.87	3,295,675.89
合计	26,895,013.64	7,822,252.02

2.应收股利

项目	期末数	期初数
新沂福凯生物科技有限公司	4,245,228.72	
合计	4,245,228.72	

3.其他应收款

(1)其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	95,527,263.13	19.97	45,528,401.66	47.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	382,793,960.47	80.03	62,038,626.16	16.21
其中：按账龄组合计提坏账准备	340,602,343.48	71.21	62,038,626.16	18.21
其中：按出口退税计提坏账准备	42,191,616.99	8.82		
合计	478,321,223.60	100.00	107,567,027.82	22.49

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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
按信用风险特征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

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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
其中：按出口退税计提坏账准备	48,752,474.33	10.09		
合计	483,241,818.75	100.00	89,068,627.47	18.43

(2)期末单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆玛恩医疗美容医院有限公司（以下简称“玛恩皮肤”）	17,636,837.69			关联方，预计可收回
大新县人民政府	30,372,023.78			备注 1
长寿经济技术开发区管理委员会	1,990,000.00			政府单位，预计可收回
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
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
内蒙古紫光化工有限责任公司	5,514,000.00	5,514,000.00	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
张家港保税区康克国际贸易有限公司	3,144,244.85	3,144,244.85	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
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
其他 100 万元以下的 40 个单位小计	2,716,089.92	2,716,089.92	100.00	预计无法收回
合计	95,527,263.13	45,528,401.66	47.66	

备注 1：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。

(3)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			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	221,160,739.87	83,065.29	0.04	95,820,846.96	281,283.72	0.29
6-12 月	9,499,774.98	467,744.10	4.92	28,961,322.64	1,447,451.09	5.00
1-2 年	23,494,077.04	2,344,470.12	9.98	48,328,297.18	4,825,819.11	9.99

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	35,356,971.94	10,602,264.10	29.99	31,858,241.39	9,926,417.50	31.16
3-4 年	28,830,382.13	28,825,632.13	99.98	5,737,509.31	4,767,084.31	83.09
4-5 年	5,163,463.60	4,547,665.02	88.07	12,309,930.76	12,307,460.76	99.98
5 年以上	17,096,933.92	15,167,785.40	88.72	15,639,565.90	11,694,767.38	74.78
合计	340,602,343.48	62,038,626.16	18.21	238,655,714.14	45,250,283.87	18.96

(4)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
期初数	12,956,926.77	6,000,000.00	70,111,700.70	89,068,627.47
--转入第三阶段	-66,232.00	-6,000,000.00	6,066,232.00	
本期计提或转回	3,365,789.70		20,967,221.58	24,333,011.28
本期核销			5,834,110.93	5,834,110.93
处置子公司的减少	500.00			500.00
期末数	16,255,984.47		91,311,043.35	107,567,027.82

(5)本期实际核销的其他应收款

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
备用金	31,000.00	预计无法收回	否
其他款项	5,803,110.93	预计无法收回	否
合计	5,834,110.93		

(6)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
员工备用金	13,901,290.65	8,363,567.66
保证金及押金	75,485,753.53	72,166,118.68
股权转让款	20,290,000.00	34,626,488.10
资产处置款	9,659,043.68	44,810,995.67
出口退税	42,191,616.99	48,752,474.33
增值税即征即退	5,539,000.00	3,093,763.88
其他往来	311,254,518.75	271,428,410.43
合计	478,321,223.60	483,241,818.75

(7)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
单位 1	其他往来(借款)	176,133,008.89	0-6 个月	36.82	
单位 2	出口退税	40,440,506.32	0-6 个月	8.45	
单位 3	其他往来(代垫工程款)	30,372,023.78	2-3 年	6.35	
单位 4	股权转让款	20,000,000.00	3 年以上	4.18	20,000,000.00
单位 5	保证金及押金	15,158,656.32	3 年以内	3.17	1,898,467.36
合计		282,104,195.31		58.97	21,898,467.36

(8)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	5,539,000.00	6 个月以内	次年 1、2 月已 收回	5,539,000.00	财税〔2016〕52 号

(9)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八)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	405,690,399.50	4,181,262.66	401,509,136.84	524,522,086.37	4,387,941.21	520,134,145.16
包装物	15,291,473.67	1,519,111.99	13,772,361.68	9,322,174.78	300,029.70	9,022,145.08
低值易耗品	4,438,952.22	185,758.91	4,253,193.31	2,150,976.78	185,758.91	1,965,217.87
自制半成品	108,390,140.24		108,390,140.24	125,754,715.74		125,754,715.74
库存商品	1,153,829,371.85	33,408,680.92	1,120,420,690.93	1,187,828,073.13	31,302,375.02	1,156,525,698.11
在产品	282,209,895.90	2,925,395.80	279,284,500.10	255,347,005.18	7,235,769.84	248,111,235.34
委托加工物资	4,861,928.18		4,861,928.18	6,373,484.44		6,373,484.44
发出商品	18,958,881.61	414,739.51	18,544,142.10	24,586,899.94	414,739.51	24,172,160.43
合计	1,993,671,043.17	42,634,949.79	1,951,036,093.38	2,135,885,416.36	43,826,614.19	2,092,058,802.17

2.存货跌价准备

项目	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	4,387,941.21	1,156,278.56		1,362,957.11	4,181,262.66
包装物	300,029.70	1,332,257.89		113,175.60	1,519,111.99
低值易耗品	185,758.91				185,758.91
库存商品	31,302,375.02	19,156,675.96		17,050,370.06	33,408,680.92

项目	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	
在产品	7,235,769.84	1,254,488.83		5,564,862.87	2,925,395.80
发出商品	414,739.51				414,739.51
合计	43,826,614.19	22,899,701.24		24,091,365.64	42,634,949.79

3.存货跌价准备情况：原材料、包装物、库存商品及在产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。

(九)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,305,142.40	115,715.36	4,189,427.04			
合计	4,305,142.40	115,715.36	4,189,427.04			

2.合同资产计提减值准备情况

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
期初数				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	115,715.36			115,715.36
本期核销				
处置子公司的减少				
期末数	115,715.36			115,715.36

(十)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：期初余额系 3 年期货币资金质押借款孳生利息。

(十一)其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	836,011,109.59	638,197,979.61
待抵扣进项税	235,163,706.59	240,355,180.56
预缴税费	10,634,710.12	31,930,384.59
其他	8,147,637.64	11,495,345.59
合计	1,089,957,163.94	921,978,890.35

(十二)长期股权投资

1.明细分类

项目	期末数			期初数		
	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						
对联营企业投资	2,361,607,460.47	3,949,207.33	2,357,658,253.14	2,211,121,741.80	3,949,207.33	2,207,172,534.47
对合营企业投资						
合计	2,361,607,460.47	3,949,207.33	2,357,658,253.14	2,211,121,741.80	3,949,207.33	2,207,172,534.47

2.对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		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		
信华乐康	12,091,129.59			-182,458.64						11,908,670.95	
生命原点	117,002,156.80			2,077,838.37			2,673,000.00			116,406,995.17	
科易小贷	135,795,635.49			13,029,096.77			12,112,100.00			136,712,632.26	
乾佑咨询	5,577,651.76			67,293.01						5,644,944.77	
普瑞金		173,492,500.00		-1,318,664.27						172,173,835.73	
安徽冠诺		50,000,000.00		-316,442.24						49,683,557.76	
植恩医管	39,220,370.98		37,577,608.18	-1,642,762.80							
华邦医美	4,116,303.23			-4,116,303.23							
广东汉丰	1,148,948.44			6,188.80						1,155,137.24	
札禧德乐		700,000.00		-218,570.37						481,429.63	

单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末数
		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		
汉中金汉江医药化工有限公司（以下简称“金汉江医药”）	3,949,207.33									3,949,207.33	3,949,207.33
汉王药业	150,391,112.66			54,264,886.48			18,047,820.00			186,608,179.14	
白鹿国旅	11,020,370.95			192,037.55			1,467,987.52			9,744,420.98	
生态文旅	27,840,450.76			-3,215,581.12						24,624,869.64	
歌纳研究	13,489,616.64			927,168.01						14,416,784.65	
ALBAUGH,LLC	1,432,867,082.93			80,860,293.14	-25,379,555.76		25,303,949.04		-94,990,501.98	1,368,053,369.29	
世杰农化	129,789,612.91			15,288,647.88						145,078,260.79	
天城生物	1,096,718.60								-1,096,718.60		
赛赋医药	15,022,405.17			-1,322,674.62					-13,699,730.55		
辽宁森源	50,595,370.25			4,525,275.21						55,120,645.46	
中农发河南	60,107,597.31			-263,077.63						59,844,519.68	
合计	2,211,121,741.80	224,192,500.00	37,577,608.18	158,642,190.30	-25,379,555.76		59,604,856.56		-109,786,951.13	2,361,607,460.47	3,949,207.33

注：其他系外币折算及处置股权产生。

(十三)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末数	期初数
西安杨森制药有限公司	100,446,206.65	86,414,359.30
西安众盈医疗信息科技有限公司	45,624,600.00	58,596,648.15
Histogen Inc	2,972,386.29	42,973,392.00
Angionetics, Inc	22,435,868.65	23,987,663.70
北京亦度歌纳临床医学科技中心（有限合伙）	21,496,057.31	21,386,763.19
湖南里耶旅游发展有限公司	11,798,331.43	12,226,798.60
西安德宝药用包装有限公司	12,046,989.28	10,624,926.81
华邦西京医院管理有限公司	1,985,644.92	2,127,144.48
九江安达环保科技有限公司	920,045.82	920,045.82
Torre Schweiz AG	7.40	7.20
Aridis Pharmaceuticals, Inc	15,791,365.27	12,377,589.12
合计	235,517,503.02	271,635,338.37

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	96,120,144.15			非上市股权投资	
西安众盈医疗信息科技有限公司			22,375,400.00		非上市股权投资	
Histogen Inc			36,177,013.71		上市股权投资	
Angionetics, Inc		2,861,168.65			非上市股权投资	
北京亦度歌纳临床医学科技中心（有限合伙）		1,496,057.31			非上市股权投资	
湖南里耶旅游发展有限公司			1,701,668.57		非上市股权投资	
西安德宝药用包装有限公司		7,046,989.28			非上市股权投资	
华邦西京医院管理有限公司			514,355.08		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			16,833,134.73		上市股权投资	
合计	3,000,000.00	107,524,359.39	78,481,526.27			

(十四)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	11,556,922.93	11,636,280.48
其中：权益工具投资	11,556,922.93	11,636,280.48
合计	11,556,922.93	11,636,280.48

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。

(十五)投资性房地产

1.采用成本法计量投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
(一)期初数	720,115,539.92	56,575,872.55	776,691,412.47
(二)本期增加金额	20,613,643.38		20,613,643.38
1.自用房地产或存货转入	20,613,643.38		20,613,643.38
2.其他转入			
(三)本期减少金额	57,335,997.89		57,335,997.89
1.处置	2,584,181.10		2,584,181.10
2.转为自用房地产	54,751,816.79		54,751,816.79
3.其他减少			
(四)期末数	683,393,185.41	56,575,872.55	739,969,057.96
二、累计折旧			
(一)期初数	100,509,080.59	12,149,271.18	112,658,351.77
(二)本期增加金额	24,888,891.60	1,569,503.74	26,458,395.34
1.计提	18,975,415.12	1,569,503.74	20,544,918.86
2.自用房地产或存货转入	5,913,476.48		5,913,476.48
3.其他			
(三)本期减少金额	7,890,961.36		7,890,961.36
1.处置或报废	2,132,855.01		2,132,855.01
2.转为自用房地产	5,758,106.35		5,758,106.35
3.其他			
(四)期末数	117,507,010.83	13,718,774.92	131,225,785.75
三、减值准备			
(一)期初数			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(二)本期增加金额			
(三)本期减少金额			
(四)期末数			
四、账面价值			
(一)期末账面价值	565,886,174.58	42,857,097.63	608,743,272.21
(二)期初账面价值	619,606,459.33	44,426,601.37	664,033,060.70

2.未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,066,407.92	866,392.41	200,015.51	手续不齐全,无法办理

3.期末资产抵押情况：详见本财务报告附注五、（六十二）所述。

(十六)固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	5,952,102,911.27	5,380,026,917.25
固定资产清理[注 1]	144,799,264.41	455,388.14
合计	6,096,902,175.68	5,380,482,305.39

注 1：期末固定资产清理系子公司盐城南方将拟对外处置固定资产转至固定资产清理。

1. 固定资产情况

(1) 明细分类

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初数	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
2. 本期增加金额	513,956,121.79	18,654,218.58	844,865,715.10	11,457,016.44	12,122,189.72	11,145,573.67	1,412,200,835.30
(1) 购置	2,085,267.30	13,284,541.00	53,227,478.17	11,002,991.32	3,892,122.41	6,788,576.68	90,280,976.88
(2) 在建工程转入	441,720,716.49	1,377,243.26	789,452,336.93	163,603.13	8,229,418.59	4,089,078.98	1,245,032,397.38
(3) 投资性房地产转入	54,751,816.79						54,751,816.79
(4) 其他	15,398,321.21	3,992,434.32	2,185,900.00	290,421.99	648.72	267,918.01	22,135,644.25
3. 本期减少金额	156,717,760.47	17,225,486.27	303,283,217.32	11,325,677.74	1,719,857.46	10,495,603.65	500,767,602.91
(1) 处置或报废	4,966,285.14	17,159,752.41	48,120,843.30	11,246,044.97	1,719,857.46	4,012,187.45	87,224,970.73
(2) 转出至投资性房地产	20,613,643.38						20,613,643.38
(3) 转出至固定资产清理	131,137,831.95		123,769,092.71				254,906,924.66
(4) 转出至在建工程			127,581,118.27				127,581,118.27
(5) 其他		65,733.86	3,812,163.04	79,632.77		6,483,416.20	10,440,945.87
4. 期末数	4,525,143,023.67	205,087,287.59	4,575,665,007.09	252,689,132.61	86,818,328.19	378,209,887.32	10,023,612,666.47
二、累计折旧							
1. 期初数	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
2. 本期增加金额	157,675,101.55	19,957,623.67	365,570,426.20	18,668,167.13	14,017,176.68	22,643,798.65	598,532,293.88
(1) 计提	151,578,348.68	16,947,301.13	365,539,538.85	18,463,068.88	14,016,670.40	19,610,990.08	586,155,918.02

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
(2)投资性房地产转入	5,758,106.35						5,758,106.35
(3)其他	338,646.52	3,010,322.54	30,887.35	205,098.25	506.28	3,032,808.57	6,618,269.51
3.本期减少金额	53,346,782.60	7,438,123.44	188,293,055.33	10,051,273.03	1,378,761.60	1,331,264.94	261,839,260.94
(1)处置或报废	2,084,779.38	7,426,690.73	36,881,791.04	10,021,963.36	1,378,761.60	1,327,188.52	59,121,174.63
(2)转出至投资性房地产	5,913,476.48						5,913,476.48
(3)转出至固定资产清理	45,348,526.74		59,557,128.84				104,905,655.58
(4)转出至在建工程			89,371,181.53				89,371,181.53
(5)其他		11,432.71	2,482,953.92	29,309.67		4,076.42	2,527,772.72
4.期末数	1,185,821,490.23	149,789,021.34	2,292,106,294.34	176,033,313.04	50,069,662.51	194,807,279.44	4,048,627,060.90
三、减值准备							
1.期初数	15,999,497.15	8,434.07	3,843,464.19	241,936.06	45,279.53	79,877.87	20,218,488.87
2.本期增加金额		213,293.94	2,264,929.99	193,018.23			2,671,242.16
(1)计提		213,293.94	2,264,929.99	193,018.23			2,671,242.16
3.本期减少金额			7,036.73				7,036.73
(1)处置或报废			7,036.73				7,036.73
4.期末数	15,999,497.15	221,728.01	6,101,357.45	434,954.29	45,279.53	79,877.87	22,882,694.30
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,323,322,036.29	55,076,538.24	2,277,457,355.30	76,220,865.28	36,703,386.15	183,322,730.01	5,952,102,911.27
2.期初账面价值	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

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。

(2)期末未办妥产权证书的固定资产明细如下：

资产名称	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	248,896,076.04	正在办理中
房屋及建筑物	99,902.09	兴建于集体用地，无法办理
合计	248,995,978.13	

(3)期末闲置的固定资产情况

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	37,389,086.71	13,068,571.97		24,320,514.74
办公设备	757,392.75	339,332.09	196,842.11	221,218.55
机器设备	13,561,313.04	10,021,271.47	1,990,553.52	1,549,488.05
仪器仪表	34,506.63	25,539.59		8,967.04
其他设备	28,542.73	27,638.58		904.15
合计	51,770,841.86	23,482,353.70	2,187,395.63	26,101,092.53

(4)通过经营租赁租出的固定资产

类别	期末账面价值
机器设备	126,434,945.51

(5)期末资产抵押情况：详见本财务报告附注五、（六十二）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。

(十七)在建工程

1.按分类披露如下:

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,502,677,498.69	1,686,803,779.28
工程物资	28,964,869.33	31,281,182.33
合计	1,531,642,368.02	1,718,084,961.61

2.在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
月光城项目	366,312,064.08		366,312,064.08	291,038,848.03		291,038,848.03
新厂建设专项资金项目	245,825,593.77		245,825,593.77	92,935,863.65		92,935,863.65
华生康复医院建设	230,896,175.21		230,896,175.21	102,819,505.77		102,819,505.77
长寿原料药基地项目	152,131,996.22		152,131,996.22	11,833,990.19		11,833,990.19
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	73,125,660.79		73,125,660.79	1,178,398.49		1,178,398.49
华邦医药产业基地建设项目	68,459,543.76		68,459,543.76	617,825,246.11		617,825,246.11
吉隆达改造项目	64,161,693.91	21,478,269.69	42,683,424.22	59,006,357.65		59,006,357.65
20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目	40,826,978.66		40,826,978.66	17,447,908.91		17,447,908.91
环保提升改造项目	17,807,304.70		17,807,304.70	12,339,541.80		12,339,541.80
摩梭小镇项目	16,383,798.12		16,383,798.12	204,425,641.65		204,425,641.65
安全生产管控中心项目	9,609,710.87		9,609,710.87			
明欣药业生产基地建设项目	597,816.51		597,816.51	21,314,983.04		21,314,983.04

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
NC021 原药项目				1,594,200.38		1,594,200.38
高效低毒环保新型农药制剂项目				6,467,197.99		6,467,197.99
其他零星项目	238,593,021.10	575,589.32	238,017,431.78	247,151,684.94	575,589.32	246,576,095.62
合计	1,524,731,357.70	22,053,859.01	1,502,677,498.69	1,687,379,368.60	575,589.32	1,686,803,779.28

3.在建工程项目变动情况

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	
玉龙雪山	摩梭小镇项目	332,777.93	204,425,641.65	33,092,156.56	64,013,380.65	157,120,619.44	16,383,798.12
玉龙雪山	月光城项目	50,598.75	291,038,848.03	75,273,216.05			366,312,064.08
凯盛新材	20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目	8,400.00	17,447,908.91	61,764,608.85	38,385,539.10		40,826,978.66
凯盛新材	安全生产管控中心项目	8,000.00		9,609,710.87			9,609,710.87
德瑞莱茵	华生康复医院建设	30,000.00	102,819,505.77	128,076,669.44			230,896,175.21
华邦制药	华邦医药产业基地建设项目	103,758.41	617,825,246.11	186,684,020.61	730,811,057.71	5,238,665.25	68,459,543.76
华邦胜凯	长寿原料药基地项目	60,000.00	11,833,990.19	141,259,987.98	961,981.95		152,131,996.22
明欣药业	明欣药业生产基地建设项目	21,092.70	21,314,983.04	4,397,574.67	25,114,741.20		597,816.51
汉江药业	新厂建设专项资金项目	55,790.49	92,935,863.65	152,889,730.12			245,825,593.77
杭州颖泰	NC021 原药项目	10,394.10	1,594,200.38	136,417.90	1,730,618.28		
颖泰作物	高效低毒环保新型农药制剂项目	8,984.65	6,467,197.99	10,529,788.57	16,996,986.56		

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	
吉隆达	吉隆达改造项目	6,700.00	59,006,357.65	6,698,697.87		1,543,361.61	64,161,693.91
上虞颖泰	农药原药产品转型升级及副产精 酚综合回收利用项目	8,579.15	1,178,398.49	78,400,080.13	6,452,817.83		73,125,660.79
盐城南方	环保提升改造项目	9,800.00	12,339,541.80	5,467,762.90			17,807,304.70
合计		714,876.18	1,440,227,683.66	894,280,422.52	884,467,123.28	163,902,646.30	1,286,138,336.60

注：其他减少除吉隆达改造项目系处置部分设备导致，其余项目均系转入无形资产。

(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 (%)
摩梭小镇项目	7.14	7.14	自筹资金			
月光城项目	72.40	72.40	募集资金			
20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目	94.30	94.30	自筹资金			
安全生产管控中心项目	12.01	12.01	自筹资金			
华生康复医院建设	76.97	97.50	募集资金、自筹资金			
华邦医药产业基地建设项目	91.00	设备调试期	募集资金			
长寿原料药基地项目	25.36	建造中	自筹资金			
明欣药业生产基地建设项目	92.45	92.45	募集资金			
新厂建设专项资金项目	44.06	70.00	自筹资金			
NC021 原药项目	112.10	100.00	自筹资金			
高效低毒环保新型农药制剂项目	80.99	100.00	自筹资金			

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 (%)
吉隆达改造项目	95.76	95.76	自筹资金			
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	14.13	30.00	自有、募集资金			
环保提升改造项目	18.17	20.00	自筹资金			

4.工程物资

项 目	期末数	期初数
工程材料	28,598,089.33	30,640,882.33
园艺术材	366,780.00	640,300.00
合 计	28,964,869.33	31,281,182.33

(十八)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.期初数	29,531,677.23	5,506,780.93	399,408.78	35,437,866.94
2.本期增加金额			34,000.00	34,000.00
(1)外购			34,000.00	34,000.00
3.本期减少金额			36,000.00	36,000.00
(1)处置			36,000.00	36,000.00
4.期末数	29,531,677.23	5,506,780.93	397,408.78	35,435,866.94
二、累计折旧				
1.期初数	5,412,955.11		269,619.79	5,682,574.90
2.本期增加金额	735,142.44		36,715.59	771,858.03
(1)计提	735,142.44		36,715.59	771,858.03
3.本期减少金额			34,200.00	34,200.00
(1)处置			34,200.00	34,200.00
4.期末数	6,148,097.55		272,135.38	6,420,232.93
三、减值准备				
1.期初数				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末数				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,383,579.68	5,506,780.93	125,273.40	29,015,634.01
2.期初账面价值	24,118,722.12	5,506,780.93	129,788.99	29,755,292.04

2.期末无资产抵押情况

(十九)无形资产

1.分类明细

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.期初数	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
2.本期增加金额	269,172,328.57	9,320,935.38	1,967,630.71	540.00	1,150,000.00		384,383.99	281,995,818.65
(1)购置	111,000,775.03	3,994,001.64	1,748,113.21	540.00	1,150,000.00		377,508.86	118,270,938.74
(2)在建工程转入	157,120,619.44	5,238,665.25						162,359,284.69
(3)其他	1,050,934.10	88,268.49	219,517.50				6,875.13	1,365,595.22
3.本期减少金额	3,338,611.72	175,697.37	9,216,534.09					12,730,843.18
(1)处置	3,338,611.72	175,697.37	9,216,534.09					12,730,843.18
(2)其他								
4.期末数	1,305,265,192.17	58,404,818.90	94,222,078.49	99,853,898.55	90,150,000.00	86,396,761.72	442,155,403.06	2,176,448,152.89
二、累计摊销								
1.期初数	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
2.本期增加金额	32,623,931.03	6,504,656.09	9,720,247.85	401,371.17	8,200,102.68	8,639,676.20	22,849,900.15	88,939,885.17
(1)计提	32,623,931.03	6,443,924.04	9,684,478.00	401,371.17	8,200,102.68	8,639,676.20	22,846,900.73	88,840,383.85
(2)其他		60,732.05	35,769.85				2,999.42	99,501.32
3.本期减少金额	993,788.82	67,510.06	2,511,449.56					3,572,748.44
(1)处置	993,788.82	67,510.06	2,511,449.56					3,572,748.44
4.期末数	210,030,451.14	40,111,319.09	55,314,968.13	4,013,555.45	59,864,166.66	45,244,261.00	119,322,039.69	533,900,761.16
三、减值准备								
1.期初数								

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.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末数								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,095,234,741.03	18,293,499.81	38,907,110.36	95,840,343.10	30,285,833.34	41,152,500.72	322,833,363.37	1,642,547,391.73
2.期初账面价值	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

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：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.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 1.10%。

3.期末无形资产中土地使用权抵押情况：详见本附注五、（六十二）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	账面净值	未办妥产权证书原因
山东福尔	邹家村、孙家村土地	8,782,400.19	正在办理中
汉江药业	茶多酚车间土地	3,133,128.44	正在办理中
丽江股份	洗衣房用地	2,003,820.00	正在办理中
丽江股份	丽世酒店 1 期土地	1,250,050.40	正在办理中
丽江股份	员工宿舍用地	631,693.75	正在办理中
合计		15,801,092.78	

(二十)开发支出

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	2,337,203.30	76,271,057.66			77,124,658.68	1,483,602.28
合 计	2,337,203.30	76,271,057.66			77,124,658.68	1,483,602.28

(二十一)商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
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
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
丽江股份	264,228,222.20			264,228,222.20
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
小计	3,616,549,638.85		7,089,263.20	3,609,460,375.65

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
高新医药	1,567.16			1,567.16

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东裕生物	1,746,369.40			1,746,369.40
瑞士生物	139,350,907.63			139,350,907.63
博瑞特生物	7,089,263.20		7,089,263.20	
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
合 计	151,461,863.09		7,089,263.20	144,372,599.89

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。

本期资产组与上年商誉减值测试时所确认的资产组一致。

(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（2021）第 23-1 号，重康评报字（2021）第 23-2 号，重康评报字（2021）第 23-3 号，重康评报字（2021）第 23-4 号，重康评报字（2021）第 23-5 号，重康评报字（2021）第 23-6 号，重康评报字（2021）第 23-7 号，重康评报字（2021）第 23-8 号，重康评报字（2021）第 83 号）。

(4) 关键参数

企业合并取得的商誉已经分配至相关公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据其管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均

保持稳定。

收入增长率：基于各子公司的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率。

息税前利润率：确定基础是在历史经营成果的平均毛利率、费用率等及对市场发展的预期基础上计算所得。

折现率：采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

主要相关资产组及参数如下：

①丽江股份/玉龙雪山/牦牛坪索道：商誉分摊至四个资产组，其中索道业务相关资产组，预测期收入复合增长率 10.66%、平均利润率 55.23%、折现率 11.65%；观光车业务相关资产组预测期收入复合增长率 4.56%、平均利润率 25.17%、折现率 11.65%；演出业务相关资产组预测期收入复合增长率 21.66%、平均利润率 37.60%、折现率 11.65%；其他旅游配套业务相关资产组预测期收入复合增长率 14.04%、平均利润率 9.81%、折现率 11.65%。

②百盛药业：商誉分摊至两个资产组，其中自产业务资产组商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 11.28%、平均利润率 20.02%、折现率 12.55%；流通业务资产组商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 6.19%、平均利润率 18.05%、折现率 12.00%；

③农化板块：农化板块的资产组包括 2 个，即 GLP 分析业务、农化业务，本公司将原合并颖泰生物的商誉分配到农化业务，农化业务商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 6.57%、平均利润率 11.38%、折现率 13.50%；

④明欣药业/鹤鸣山制药：鹤鸣山制药商誉已转移至明欣药业，商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 4.99%、平均利润率 13.50%、折现率 13.65%；

⑤山东福尔：商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 7.47%、平均利润率 16.28%、折现率 12.94%；

⑥汉江药业：商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 1.13%、平均利润率 11.68%、折现率 12.43%；

⑦凯盛新材：商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 15.70%、平均利润率 20.31%、折现率 15.10%；

⑧莱茵医院：商誉减值测试时使用的预测期收入复合增长率 7.93%、平均利润率 9.33%、折现率 10.80%；

(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，本期无新增商誉减值金额。

2020 年 12 月 31 日，本公司无业绩承诺事项对上述商誉减值测试产生重大影响。

(二十二)长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
房屋租赁费	434,465,463.07	2,571,861.82	23,478,668.12		413,558,656.77
装修及改造费	185,848,638.23	64,286,120.16	40,472,113.51	158,628.11	209,504,016.77
道路使用费	23,812,291.27		2,827,470.68		20,984,820.59
土地租赁费	11,697,101.05	16,230,000.00	1,475,400.57		26,451,700.48
三证登记费	5,576,710.48	2,641,269.32	2,838,327.58		5,379,652.22
337 项目调查费	2,052,763.47		2,052,763.47		
小耕坝水厂经营承包费	708,333.23		20,000.04		688,333.19
其他	26,892,586.91	1,272,429.81	9,927,856.25		18,237,160.47
合计	691,053,887.71	87,001,681.11	83,092,600.22	158,628.11	694,804,340.49

注：其他减少系子公司华邦酒店六号楼项目装修费用结算后，调整原暂估金额。

(二十三)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	期末数		期初数	
	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	210,904,510.91	32,487,962.40	267,032,593.42	44,508,698.53
可抵扣亏损	660,796,875.63	140,727,733.86	574,005,778.18	143,501,444.55
负债账面价值高于计税基础	978,623,911.80	154,682,810.19	761,287,398.76	122,153,675.31
非同一控制下企业合并公允价值调整	2,097,162.13	309,519.07	2,412,903.25	355,927.29
专项资产累计折旧			399,316.57	59,897.49

项目	期末数		期初数	
	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
资产加速折旧及摊销	23,305,074.47	3,495,761.17	21,379,530.74	3,206,929.60
内部交易未实现利润	130,263,702.01	19,419,141.74	125,173,919.50	18,776,087.93
其他权益工具投资账面价值小于计税基础	13,922,972.25	3,236,233.43	11,999,500.14	2,904,865.89
股权激励费用			19,069,028.40	3,148,175.16
其他	3,697,351.34	635,517.36	626,187.04	156,546.76
合计	2,023,611,560.54	354,994,679.22	1,783,386,156.00	338,772,248.51

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
资产评估增值	403,684,140.95	81,533,516.34	460,064,738.99	91,994,640.67
交易性金融资产公允价值变动	16,705,586.83	3,608,095.06	9,870,825.61	2,368,623.84
资产折旧与资本补助	49,469,470.14	7,173,073.17	49,463,323.59	7,172,182.16
其他权益工具投资账面价值大于计税基础	104,663,190.73	15,699,478.61	89,099,986.81	13,364,998.02
理财产品投资收益	2,004,109.59	300,616.44	4,687,538.81	703,130.82
合计	576,526,498.24	108,314,779.62	613,186,413.81	115,603,575.51

3.未确认递延所得税资产明细:

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	38,591,594.25	11,696,568.51
可抵扣亏损	694,008,293.70	447,083,726.40
合计	732,599,887.95	458,780,294.91

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：

项目	期末数	期初数
2020 年		42,095,474.19
2021 年	47,386,900.74	47,800,239.58
2022 年	88,966,229.08	111,654,204.94
2023 年	97,459,803.76	82,868,022.65
2024 年	206,645,267.09	162,665,785.04
2025 年及以后	253,550,093.03	
合计	694,008,293.70	447,083,726.40

(二十四)其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款及设备款	105,277,690.64	85,974,261.96
预付土地款	26,184,367.00	23,164,171.00
农药注册登记费用	53,519,207.26	51,023,457.92
项目投资款	30,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	174,570,359.44	165,334,854.23
其 他	3,577,000.00	3,383,652.00
合计	393,128,624.34	338,880,397.11

(二十五)短期借款

1.明细分类

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,864,900,000.00	2,752,000,000.00
担保借款	3,502,050,260.26	690,711,090.00
抵押借款	700,637,150.00	778,700,000.00
质押借款	615,082,839.57	1,156,096,700.00
应付利息	26,484,716.81	
合计	6,709,154,966.64	5,377,507,790.00

2.期末抵押借款情况

以土地、房屋、机器设备作为抵押物向银行取得借款，抵押情况详见附注五、(六十二)。

3.期末质押借款情况

以定期存单、持有的子公司股权作为质押品向银行取得借款，质押情况详见五、(六十二)。

(二十六)交易性金融负债

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		950,091.37
其中：远期外汇合同		950,091.37
合计		950,091.37

(二十七)应付票据

1.按性质分类列示如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	748,724,447.24	798,699,080.65
合 计	748,724,447.24	798,699,080.65

2.期末无到期未支付的应付票据。

(二十八)应付账款

1.账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1 年以内	919,005,161.43	632,191,983.12
1-2 年	39,905,969.47	48,637,840.15
2-3 年	10,450,772.04	6,088,708.54
3 年以上	40,672,264.13	42,114,878.68
合计	1,010,034,167.07	729,033,410.49

2.期末账龄在 1 年以上的重要应付账款

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

(二十九)预收账款

1.账龄明细列示如下:

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,827,918.25	296,565,571.29
1-2 年	15,414.00	9,143,643.34
2-3 年	555.49	4,874,896.87
3 年以上		7,822,727.87
合计	20,843,887.74	318,406,839.37

2.期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(三十)合同负债

项目	期末数	期初数
预付款	9,064,875.95	
商品货款	275,487,372.93	
合计	284,552,248.88	

根据自 2020 年 1 月 1 日起执行的新收入准则,本公司将已收客户对价而应向客户转让商品的义务重分类至合同负债。

(三十一)应付职工薪酬

1.分类汇总如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	224,325,370.16	1,267,336,973.83	1,269,456,928.71	222,205,415.28

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	1,364,725.62	40,575,731.06	39,742,813.40	2,197,643.28
辞退福利	168,875.75	2,404,521.23	2,573,396.98	
合计	225,858,971.53	1,310,317,226.12	1,311,773,139.09	224,403,058.56

2.短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	211,136,829.73	1,098,433,413.93	1,098,885,170.21	210,685,073.45
职工福利费	24,171.01	63,831,949.03	63,307,018.33	549,101.71
社会保险费	2,426,248.36	51,176,514.38	51,228,448.22	2,374,314.52
其中：医疗保险费	1,387,469.63	47,631,741.37	46,762,775.12	2,256,435.88
工伤保险费	232,612.03	2,348,925.30	2,464,785.75	116,751.58
生育保险费	806,166.70	1,195,847.71	2,000,887.35	1,127.06
住房公积金	1,135,927.74	40,960,880.52	41,828,132.32	268,675.94
工会经费和职工教育经费	9,602,193.32	12,934,215.97	14,208,159.63	8,328,249.66
合计	224,325,370.16	1,267,336,973.83	1,269,456,928.71	222,205,415.28

3.设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,198,043.97	39,110,051.87	38,252,918.18	2,055,177.66
失业保险费	166,681.65	1,465,679.19	1,489,895.22	142,465.62
合计	1,364,725.62	40,575,731.06	39,742,813.40	2,197,643.28

(三十二)应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	55,116,212.55	29,369,939.20
环保税	27,902,186.07	11,940,239.92
企业所得税	125,237,413.51	129,433,315.30
个人所得税	4,020,525.11	5,980,801.10
城市维护建设税	2,097,399.69	2,433,576.72
教育费附加	918,239.86	1,061,891.15
地方教育费附加	609,349.52	700,984.15
印花税	1,294,962.93	647,990.81
房产税	3,949,793.11	4,482,399.71
土地使用税	2,391,475.01	2,353,654.72
其他	173,416.87	723,275.81

项目	期末数	期初数
水利建设费	46,856.41	18,393.39
合计	223,757,830.64	189,146,461.98

(三十三)其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利	6,763,610.76	38,926,183.26
应付利息		56,198,010.86
其他应付款	1,171,004,972.63	994,963,910.51
合计	1,177,768,583.39	1,090,088,104.63

1.应付股利

项目	期末数	期初数
子公司少数股东	6,763,610.76	38,926,183.26
合计	6,763,610.76	38,926,183.26

2.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
短期借款应付利息		12,115,784.92
应付短融券利息		23,832,876.70
企业债券利息		13,845,369.81
合计		56,198,010.86

3.其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	43,640,987.52	54,049,446.98
工程款	60,055,945.84	85,731,029.24
国有股收益弥补养老金不足	4,136,477.01	4,136,477.01
企业资金拆借	160,000.00	1,530,283.49
应付股权款		2,020,608.04
其他费用及往来	1,063,011,562.26	847,496,065.75
合计	1,171,004,972.63	994,963,910.51

(2)期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(三十四)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	585,669,828.78	1,450,416,361.64
1 年内到期的应付债券		80,170,047.69
1 年内到期的长期应付款		
合计	585,669,828.78	1,530,586,409.33

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	353,269,828.78	48,154,370.71
抵押借款	146,400,000.00	3,601,400.00
保证借款		481,381,200.00
质押借款	86,000,000.00	917,279,390.93
合 计	585,669,828.78	1,450,416,361.64

注:说明详见附注五、(三十六)长期借款。

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
合 计		80,170,047.69

一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
合 计	80,274,000.00			80,274,000.00

(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	
80,170,047.69				80,170,047.69	

(三十五) 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	700,000,000.00
银行间市场短期融资券应付利息	10,348,493.16	
待转销项税	25,547,197.11	
合计	735,895,690.27	700,000,000.00

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
19 华邦健康 SCP001	500,000,000.00	2019/6/5	2019/6/10 至 2020/3/6	500,000,000.00
19 华邦健康 SCP002	200,000,000.00	2019/8/20	2019/8/21 至 2020/2/17	200,000,000.00
20 华邦健康（疫情防控债）SCP001	300,000,000.00	2020/2/19	2020/2/21 至 2020/11/13	300,000,000.00
20 华邦健康 SCP002	500,000,000.00	2020/3/2	2020/3/5 至 2020/11/27	500,000,000.00
20 华邦健康 SCP003	400,000,000.00	2020/8/12	2020/8/17 至 2021/5/10	400,000,000.00
20 华邦健康 SCP004	300,000,000.00	2020/11/4	2020/11/9 至 2021/8/2	300,000,000.00
合 计	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00

（续上表）

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	
	300,000,000.00			300,000,000.00	
	500,000,000.00			500,000,000.00	
	400,000,000.00				400,000,000.00
	300,000,000.00				300,000,000.00
700,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	700,000,000.00

（三十六）长期借款

1. 明细分类：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	577,330,292.52	496,432,558.42
担保借款	706,652,300.00	20,000,000.00
抵押借款	172,977,025.00	168,008,400.00
质押借款	377,860,000.00	136,000,000.00
应付利息	3,742,218.27	
合计	1,838,561,835.79	820,440,958.42

2. 期末抵押借款情况

以土地、房屋作为抵押物向银行取得借款，抵押情况详见附注五、（六十二）。

3. 期末质押借款情况

以定期存单、持有的子公司股权作为质押品向银行取得借款，质押情况详见五、（六十二）。

(三十七)应付债券

1.应付债券的分类

项目	期末数	期初数
17 颖泰 01		1,193,200,334.21
合计		1,193,200,334.21

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	期初数	发行	折溢价摊销	偿还	期末数
17 颖泰 01	1,193,200,334.21		6,799,665.79	1,200,000,000.00	
合计	1,193,200,334.21		6,799,665.79	1,200,000,000.00	

本次债券由本公司为发行债券的本金、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。本期债券分别于 2020 年 11 月 9 日和 2020 年 12 月 16 日兑付全部本金，并支付期间的利息。

(三十八)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	5,748,334.12	5,846,275.17
专项应付款	191,053,131.32	144,575,021.32
合计	196,801,465.44	150,421,296.49

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）	5,748,334.12	5,846,275.17
合计	5,748,334.12	5,846,275.17

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	44,478,110.00		189,053,131.32	拆迁补偿
游客服务设施专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	服务设施修缮
合计	144,575,021.32	46,478,110.00		191,053,131.32	

(三十九)递延收益

1.明细分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	152,721,906.53	107,184,219.92	34,961,764.20	224,944,362.25
合计	152,721,906.53	107,184,219.92	34,961,764.20	224,944,362.25

2.具体政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
汉江药业高端原料药新区建设项目奖补资金		36,000,000.00		300,000.00	35,700,000.00	与资产相关
长寿基地技术改造专项中央资金		25,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	18,824,224.23			393,420.84	18,430,803.39	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			1,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
原料药车间改造项目补贴	8,741,882.48			634,751.17	8,107,131.31	与资产相关
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
污水治理项目	7,177,500.07	600,000.00		249,999.96	7,527,500.11	与资产相关
2020年第三批工业信息化专项资金		7,400,000.00			7,400,000.00	与收益相关
生产性工业项目建设补贴	2,666,400.00	4,536,300.00		622,547.32	6,580,152.68	与资产相关
拨付国家级市级资金配套费	7,010,000.00			701,000.00	6,309,000.00	与资产相关
兰渝铁路拆迁补偿项目	6,433,917.14		271,435.80		6,162,481.34	与资产相关
年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改造项目	6,749,000.21			1,587,999.96	5,161,000.25	与资产相关
其他零星项目	14,844,980.00	24,792,920.00	217,900.00	14,690,000.00	24,730,000.00	与收益相关
其他零星项目	62,564,002.40	8,854,999.92		14,292,709.15	57,126,293.17	与资产相关
合计	152,721,906.53	107,184,219.92	489,335.80	34,472,428.40	224,944,362.25	

(四十)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	1,979,919,191.00						1,979,919,191.00

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	160,761,693.00	8.12
高管锁定股	160,761,693.00	8.12
首发后限售股		
二、无限售流通股	1,819,157,498.00	91.88
三、总股本	1,979,919,191.00	100.00

(四十一)资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,397,457,041.49	98,178,833.45		4,495,635,874.94
其他资本公积	282,564,965.59	120,553,018.54	13,619,239.02	389,498,745.11
合计	4,680,022,007.08	218,731,851.99	13,619,239.02	4,885,134,620.05

注 1：因控股子公司颖泰生物其他股东增资导致公司其他资本公积变动 120,553,018.54 元；

注 2：因处置控股子公司凯盛新材、颖泰生物少数股东股权及收购其他少数股东股权导致资本公积变动 98,178,833.45 元；

注 3：因净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致资本公积变动 13,619,239.02 元。

(四十二)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	41,638,241.18	-32,126,769.80		2,227,363.80	-35,842,357.35	1,488,223.75	5,795,883.83

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	
(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	-5,737,845.47						-5,737,845.47
(3)其他权益工具投资公允价值变动	47,376,086.65	-32,126,769.80		2,227,363.80	-35,842,357.35	1,488,223.75	11,533,729.30
二、以后将重分类进损益的其他综合 收益	-24,752,374.51	-137,342,336.91			-92,346,928.75	-44,995,408.16	-117,099,303.26
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-51,160,479.20	-25,379,555.76			-16,850,178.18	-8,529,377.58	-68,010,657.38
(2)外币财务报表折算差额	26,408,104.69	-111,962,781.15			-75,496,750.57	-36,466,030.58	-49,088,645.88
其他综合收益合计	16,885,866.67	-169,469,106.71		2,227,363.80	-128,189,286.10	-43,507,184.41	-111,303,419.43

(四十三)盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	332,079,158.58	60,667,258.71		392,746,417.29
合计	332,079,158.58	60,667,258.71		392,746,417.29

(四十四)专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产经费	22,882,474.49	39,581,278.03	43,932,996.38	18,530,756.14
合计	22,882,474.49	39,581,278.03	43,932,996.38	18,530,756.14

(四十五)未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	2,308,984,717.36	2,175,699,435.63
加：期初未分配利润调整数		-3,051,967.12
本期期初数	2,308,984,717.36	2,172,647,468.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	651,730,928.90	620,205,816.59
减：提取法定盈余公积	60,667,258.71	48,286,345.72
应付普通股股利	435,582,222.02	435,582,222.02
本期期末数	2,464,466,165.53	2,308,984,717.36

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0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0元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润0元

(四十六)营业收入与营业成本

1.分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,732,464,735.84	6,310,449,033.96	9,914,066,317.13	5,283,693,348.99
其他业务	143,897,137.29	110,864,685.97	177,304,169.58	112,102,777.76
合计	10,876,361,873.13	6,421,313,719.93	10,091,370,486.71	5,395,796,126.75

2. 主营业务按行业分类列示

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	2,781,311,230.12	572,279,065.32	2,555,907,730.32	491,586,528.10
农化新材料	6,739,370,529.62	5,252,799,589.89	5,831,069,759.44	4,260,159,407.90
旅游服务业	563,267,328.28	284,308,405.95	906,196,176.22	345,522,689.48
茶叶销售	22,025,181.28	13,584,709.66	19,828,657.97	12,471,976.91
技术及其他服务	307,970,990.93	9,999,114.25	351,908,193.56	5,404,744.30
其他收入	318,519,475.61	177,478,148.89	249,155,799.62	168,548,002.30
合计	10,732,464,735.84	6,310,449,033.96	9,914,066,317.13	5,283,693,348.99

3. 主营业务按地区分类列示

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	3,847,560,860.63	2,859,570,979.52	3,773,460,097.22	2,649,680,922.34
国内销售	6,884,903,875.21	3,450,878,054.44	6,140,606,219.91	2,634,012,426.65
合计	10,732,464,735.84	6,310,449,033.96	9,914,066,317.13	5,283,693,348.99

(四十七) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	26,146,761.90	25,425,326.04
教育费附加	11,320,622.65	10,993,083.35
地方教育费附加	7,570,736.32	7,293,932.75
房产税	27,081,450.31	31,068,276.03
土地使用税	11,362,708.42	14,253,722.36
印花税	6,610,540.47	5,438,998.94
车船税	340,493.88	191,487.05
环保税	4,283,257.22	3,381,369.24
水利建设基金	400,738.72	363,113.37
其 他	1,117,614.64	4,029,753.50
合计	96,234,924.53	102,439,062.63

(四十八) 销售费用

项目	本期数	上期数
办公费	73,752,910.72	84,728,536.15

项目	本期数	上期数
差旅费	288,758,146.68	316,823,027.83
运输费	8,705,314.06	78,917,208.96
港杂费	20,752,141.69	12,362,553.85
市场活动费	79,699,033.87	102,058,421.73
返利费	52,573,156.11	60,725,168.01
业务宣传费	622,531,893.39	649,248,884.18
会务费	224,810,290.44	260,816,772.51
业务招待费	7,043,726.59	9,513,561.36
折旧费	5,081,474.99	3,400,042.55
职工薪酬	148,303,722.39	150,006,089.84
其他	37,903,319.89	46,333,103.05
合计	1,569,915,130.82	1,774,933,370.02

(四十九)管理费用

项目	本期数	上期数
停产费用	49,528,119.98	92,858,248.32
修理费用	24,971,218.73	37,261,722.19
职工薪酬	400,489,218.98	398,971,147.16
业务招待费	30,353,519.24	29,963,468.93
办公费	67,457,834.17	64,894,195.83
折旧与摊销	205,853,926.11	193,520,997.27
中介服务费	40,479,775.47	31,749,298.37
差旅及车辆费	32,918,724.29	47,002,556.43
股权激励	12,983,646.92	8,805,062.63
其他	169,371,736.04	122,977,225.01
合计	1,034,407,719.93	1,028,003,922.14

(五十)研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	117,186,793.35	108,315,970.73
机物料消耗	119,100,437.20	77,396,250.86
试验及技术服务费	17,942,446.52	39,379,424.44
折旧、摊销费	51,578,557.60	45,649,629.47

项目	本期数	上期数
其他	18,544,868.32	17,285,504.76
合计	324,353,102.99	288,026,780.26

(五十一)财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	561,073,986.99	565,446,610.48
减：利息收入	77,488,049.32	69,459,180.79
汇兑损失（收益）	76,112,192.89	-14,695,814.65
金融机构手续费支出	23,416,244.61	19,772,722.94
其 他	11,714,293.94	13,158,475.04
合计	594,828,669.11	514,222,813.02

(五十二)其他收益

1.明细列示如下：

项目	本期数	上期数
与日常经营相关的政府补助	124,569,353.81	83,241,086.56
其中：直接计入其他收益	90,096,925.41	65,100,411.71
递延收益转入	34,472,428.40	18,140,674.85
其他	3,623,788.27	2,533,846.83
合计	128,193,142.08	85,774,933.39

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。

2.直接计入其他收益的政府补助

项目	本期数	上期数
与收益相关	90,020,925.41	65,053,011.71
与资产相关	76,000.00	47,400.00
合计	90,096,925.41	65,100,411.71

3.递延收益转入的政府补助明细详见附注五、（三十九）

(五十三)投资收益

1.分类汇总列示如下：

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	158,642,190.30	86,098,840.30
处置长期股权投资产生的投资收益	31,464,995.32	52,692,111.53
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	-1,225,807.31	-793,500.86

项 目	本期数	上期数
理财产品投资收益	48,032,821.45	56,910,325.82
其他权益工具在持有期间的投资收益	3,000,000.00	3,307,830.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-144,000.00
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
其他	5,595,531.00	-7,055,075.68
合计	245,509,730.76	199,887,365.10

2.按权益法核算的长期股权投资收益见本附注五、(十二)。

(五十四)公允价值变动收益/损失

项目	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,258,081.62	8,927,106.09
其中：交易性金融资产	10,337,439.17	990,825.61
其他非流动金融资产	-79,357.55	7,936,280.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		9,559,233.65
其中：交易性金融负债		9,559,233.65
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	10,258,081.62	18,486,339.74

(五十五)资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-22,899,701.24	-18,234,063.52
长期股权投资减值损失		-3,949,207.33
固定资产减值损失	-2,671,242.16	-2,430,791.33
在建工程减值损失	-21,478,269.69	-16,500.00
商誉减值损失		-66,141,503.83
合计	-47,049,213.09	-90,772,066.01

(五十六)信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	35,950,316.47	-2,450,683.05
应收票据坏账损失	5,406,330.82	-5,506,330.82
其他应收款坏账损失	-24,333,011.28	-51,258,254.99
合同资产信用减值损失	-115,715.36	
合计	16,907,920.65	-59,215,268.86

(五十七)资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置收益	5,733,682.64	13,857,146.99

(五十八)营业外收入

1.明细列示如下:

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	336,841.73	461,813.66	336,841.73
政府补助收入	1,794,669.62	7,849,506.23	1,794,669.62
无法支付的款项	263,206.56	526,790.02	263,206.56
其他	5,842,963.57	13,564,088.05	5,842,963.57
合计	8,237,681.48	22,402,197.96	8,237,681.48

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	21,193.82		与收益相关
其他与收益相关政府补助	1,502,040.00	6,307,304.95	与收益相关
铁路拆迁收入	271,435.80	1,542,201.28	与资产相关
合计	1,794,669.62	7,849,506.23	

(五十九)营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,867,650.43	6,015,718.58	3,867,650.43
对外捐赠	17,310,814.47	14,576,874.18	17,310,814.47
其他	16,837,909.48	8,429,576.73	16,837,909.48
合计	38,016,374.38	29,022,169.49	38,016,374.38

(六十)所得税费用

1.明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	295,819,303.66	280,695,242.23
递延所得税费用	-25,741,621.91	-63,251,419.90
合计	270,077,681.75	217,443,822.33

2.本期所得税费用调整过程如下:

项目	本期数
利润总额	1,165,083,257.58

项目	本期数
按法定/适用税率计算的所得税费用	291,270,814.40
某些子公司适用不同税率的影响	-114,327,097.37
对以前期间当期税项的调整	3,023,159.61
非应税收入的影响	758,850.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,265,096.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,410,387.95
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	77,371,880.42
转回以前年度确认的递延所得税资产和负债	13,316,845.49
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-32,196,645.93
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	5,165.50
所得税费用	270,077,681.75

(六十一)合并现金流量表项目

1.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	本期数	上期数
政府补助收入	138,809,753.89	72,046,318.09
租金、经营活动保证金及往来	197,485,790.12	214,965,983.75
使用权受限制与经营活动有关的现金	14,120,869.52	7,520,608.39
合计	350,416,413.53	294,532,910.23

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
销售费用、管理费用	1,699,670,313.63	1,813,692,899.05
使用权受限制与经营活动有关的现金		749,525.33
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	148,059,470.27	149,142,471.90
合计	1,847,729,783.90	1,963,584,896.28

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
关联方资金拆借	114,166,719.55	
购房款及利息退回	9,358,101.37	
汉江药业新区建设专项补助	68,000,000.00	8,000,000.00
债权转让款		33,150,773.36

项目	本期数	上期数
投资活动相关的保证金	5,679,935.03	19,868,820.49
合计	197,204,755.95	61,019,593.85

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
关联方资金拆借	233,530,000.00	
远期结汇保证金、利率掉期利息等支出	3,141,074.93	7,129,709.68
投资活动相关的保证金	6,743,013.70	1,325,000.00
宽仁医院注资款		10,000,000.00
处置子公司净支出	17,729.04	
宽仁医院代垫费用		19,779,231.26
其他投资款项		2,036,859.46
合计	243,431,817.67	40,270,800.40

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行存款利息收入	108,191,017.06	24,239,715.23
质押借款、承兑、保函保证金	1,332,831,533.00	705,494,850.00
取得票据支出		12,000,000.00
战略配售保证金	10,500,000.00	
出售少数股东股权款	323,283,455.65	
股权质押孳息	50,000,000.00	
其他筹资款项	390,000.00	9,100,000.00
合计	1,825,196,005.71	750,834,565.23

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
金融机构手续费支出	28,215,905.66	31,003,720.42
融资性票据、借款、保函、定期存款等	1,627,857,000.00	633,894,850.00
收购子公司少数股东股权	12,623,288.70	135,034,600.00
西藏汇邦科技有限公司借款[注 1]		61,920,000.00
回购股份支出		5,289,415.00
股权质押孳息		50,000,000.00
发行股份费用	4,629,933.00	

项目	本期数	上期数
战略配售保证金	10,500,000.00	
支付其他筹资款项	1,827,250.00	4,313,370.46
合计	1,685,653,377.36	921,455,955.88

注 1：系归还同一控制下企业合并前卓瑞纵横向汇邦科技的借款。

2.合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	895,005,575.83	931,903,068.38
加：资产减值准备	47,049,213.09	90,772,066.01
信用减值损失	-16,907,920.65	59,215,268.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	607,472,694.91	529,177,372.11
无形资产摊销	88,840,383.85	77,967,316.37
长期待摊费用摊销	83,092,600.22	83,785,986.18
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)	-5,733,682.64	-13,857,146.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,530,808.70	5,553,904.92
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-10,258,081.62	-18,486,339.74
财务费用(收益以“-”填列)	563,434,293.31	496,303,987.29
投资损失(收益以“-”填列)	-245,509,730.76	-199,887,365.10
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-15,891,063.17	-57,909,468.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-9,623,276.48	-2,780,712.32
存货的减少(增加以“-”填列)	142,214,373.19	-144,855,138.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-128,781,145.47	-29,704,909.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	306,916,658.82	264,006,261.07
其他	67,870,737.37	10,940,566.96
经营活动产生的现金流量净额	2,372,722,438.50	2,082,144,717.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期数	上期数
现金的期末数	2,216,478,123.15	1,873,723,582.52
减：现金的期初数	1,873,723,582.52	2,518,508,250.04
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		250,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	342,754,540.63	-894,784,667.52

3.本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	新沂福凯生物科技有限公司
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,729.04
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	-17,729.04

4.当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	2,216,478,123.15	1,873,723,582.52
其中：库存现金	1,464,260.86	1,220,701.91
可随时用于支付的银行存款	2,068,293,700.67	1,839,292,864.63
可随时用于支付的其他货币资金	146,720,161.62	33,210,015.98
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	2,216,478,123.15	1,873,723,582.52

(六十二)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,905,950,808.42	银行借款的质押、保函资金； 承兑汇票保证金；信用保证金； 定期存款；期权保证金
应收款项融资	2,180,000.00	质押取得银行承兑汇票
投资性房地产	16,153,352.21	抵押借款
固定资产	1,381,848,038.82	抵押借款、取得银行承兑汇票

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	187,672,674.28	抵押借款、取得银行承兑汇票
应收账款	10,897,727.13	质押借款
长期股权投资-百盛药业 50%的股权	1,010,538,313.69	质押借款
长期股权投资-丽江股份 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-华邦制药 8.547%的股权	145,348,472.92	质押借款
长期股权投资-上虞颖泰 100%的股权	425,334,036.25	质押借款
长期股权投资-颖泰生物 75,000.00 万股的股权	2,954,041,391.07	质押借款
合计	8,985,389,525.46	

(六十三)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	20,985,768.26	6.5249	136,930,039.30
欧元	9,342,573.23	8.0250	74,974,150.13
英镑	902.00	8.8903	8,019.05
日元	102,032.00	0.0632	6,452.10
瑞郎	20,378,498.72	7.4006	150,813,117.63
雷亚尔	794,190.19	1.2557	997,264.62
韩元	3,873,500.00	0.0060	23,229.39
其他货币资金			
其中：美元	11,993.93	6.5249	78,259.20
欧元	2,419.54	8.0250	19,416.79
应收账款			
其中：美元	121,963,828.47	6.5249	795,801,784.38
欧元	2,929,489.26	8.0250	23,509,151.31
瑞郎	4,200,329.09	7.4006	31,084,955.46
其他应收款			
其中：美元	24,917.79	6.5249	162,586.09
欧元	947,621.61	8.0250	7,604,663.42
瑞郎	34,678.03	7.4006	256,638.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	17,025,000.00	6.5249	111,086,422.50
长期借款			
其中：欧元	7,330,292.52	8.0250	58,825,597.47
瑞郎	24,977,025.00	7.4006	184,844,971.22
应付账款			
其中：美元	357,229.08	6.5249	2,330,884.02
欧元	1,243,071.38	8.0250	9,975,647.82
瑞郎	759,379.04	7.4006	5,619,860.52
其他应付款			
其中：欧元	51,537,880.15	8.0250	413,591,488.20
瑞郎	46,107,753.56	7.4006	341,225,041.00
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	1,569,528.78	8.0250	12,595,468.46
瑞郎	3,700,300.00	7.4006	27,384,440.18

六、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生非同一控制下企业合并，取得重庆北宽医学影像诊断中心有限公司、重庆宽华药房有限公司、重庆北宽医学检验实验室有限公司股权，收购时三个公司账面实收资本及净资产为零。

(二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

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
新沂福凯生物科技 有限公司	0.00	51%	转让	2020.3.31	已完成转让	0.00

(四) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设增加的子公司：明欣众诚、作物科技、潍坊凯盛、横渠文化传播；

报告期内注销的子公司：鹤鸣山制药、博瑞特生物；

因处置股权不再纳入合并范围的有礼禧德乐。

七、在其他主体中的权益

(一) 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
华邦胜凯	重庆	重庆合川	医药生产及销售(中间体)		100.00	设立
明欣药业	四川成都	温江区	医药生产及销售(制剂)	100.00		非同一控制下企业合并
明欣众诚	四川成都	温江区	研究和试验发展		75.00	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
提西医药	辽宁沈阳	辽宁沈阳	医药批发		99.00	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
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
华邦生态	广西	广西大新	旅游服务		100.00	设立
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

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	
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
丽江股份	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
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

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	
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	65.26	1.24	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
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

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	
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	非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		94.00	非同一控制下企业合并
江苏颖泰	江苏	常州	农药相关产品销售		100.00	非同一控制下企业合并
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
作物科技	浙江	浙江	贸易		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	51.91		非同一控制下企业合并
凯斯通	山东	淄博	贸易		100.00	设立
潍坊凯盛	山东	昌邑	化工产品生产与销售		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

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	
SBMC	瑞士	瑞士	医疗服务		100.00	设立
汇医投资	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		100.00	非同一控制下企业合并
宽仁企管	重庆	重庆	商务服务业		100.00	设立
宽华药房	重庆	重庆	零售业		100.00	非同一控制下企业合并
北宽医学影像	重庆	重庆	卫生		100.00	非同一控制下企业合并
北宽医学检验	重庆	重庆	研究和试验发展		100.00	非同一控制下企业合并
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
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

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	
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
横渠文化传播	陕西西安	陕西西安	娱乐业		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	设立
横渠旅行社	陕西西安	陕西西安	旅游服务		100.00	同一控制下企业合并
卓瑞纵横	重庆	重庆	生物技术开发		100.00	设立
Pineworld	香港	香港	投资管理	99.00		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		100.00	同一控制下企业合并
				55.00		设立

(二) 重要的非全资子公司少数股东权益情况

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
汉江药业	15.00	21,517,646.17	4,172,480.00	147,409,431.01
颖泰生物	33.50	85,823,579.94	35,931,500.00	1,560,090,484.62
凯盛新材	48.09	69,913,640.35	46,986,525.00	392,758,769.98
玉龙雪山	45.64	68,334,282.72	92,106,566.03	2,558,158,802.65
秦岭旅游	40.00	2,420,056.38	4,800,000.00	124,511,391.28

(三)重要非全资子公司情况

1.资产负债表简表

子公司名称	期末数					
	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	624,302,960.86	790,910,045.31	1,415,213,006.17	288,028,594.14	299,951,830.24	587,980,424.38
颖泰生物	4,133,093,276.31	6,590,145,639.79	10,723,238,916.10	5,670,559,071.47	452,142,438.94	6,122,701,510.41
凯盛新材	548,764,240.80	355,060,460.29	903,824,701.09	95,712,239.44	10,410,148.37	106,122,387.81
玉龙雪山	1,237,619,668.08	1,800,390,553.25	3,038,010,221.33	168,621,509.47	9,183,581.15	177,805,090.62
秦岭旅游	120,712,165.52	239,679,460.64	360,391,626.16	48,325,919.12	787,228.85	49,113,147.97

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	597,218,933.84	494,694,727.67	1,091,913,661.51	220,510,557.82	179,724,241.39	400,234,799.21
颖泰生物	4,629,666,349.18	6,677,455,371.12	11,307,121,720.30	5,985,100,629.90	1,286,790,359.42	7,271,890,989.32
凯盛新材	525,659,448.74	292,456,301.54	818,115,750.28	78,517,240.09	10,046,210.00	88,563,450.09
玉龙雪山	1,351,966,389.47	1,712,660,946.50	3,064,627,335.97	170,790,223.43	8,798,546.14	179,588,769.57
秦岭旅游	117,449,596.03	257,034,916.50	374,484,512.53	57,241,723.68	281,496.75	57,523,220.43

2.利润表及现金流量表简表

子公司名称	本期数			
	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	464,478,026.94	149,827,896.14	162,963,719.49	147,873,695.89
颖泰生物	6,224,805,952.28	314,236,454.18	178,748,058.08	1,116,734,337.42

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯盛新材	624,026,860.13	160,480,613.99	160,480,613.99	139,935,143.91
玉龙雪山	492,339,206.73	89,703,107.23	89,703,107.23	184,188,426.04
秦岭旅游	53,865,247.99	6,050,140.94	6,050,140.94	20,705,885.14

(续上表)

子公司名称	上期数			
	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	340,652,279.55	95,262,871.78	106,174,213.67	-24,842,431.15
颖泰生物	5,295,185,421.41	267,124,914.44	266,730,632.99	1,000,141,063.18
凯盛新材	658,876,689.02	137,310,088.75	137,310,088.75	176,831,293.05
玉龙雪山	820,158,553.20	261,527,418.76	261,527,418.76	338,230,547.44
秦岭旅游	73,367,036.66	12,737,287.48	12,737,287.48	26,916,957.21

(四) 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：

本期公司处置控股子公司凯盛新材部分股权，导致本公司持有的股权比例由 70.81%下降至 51.91%；

公司本期处置控股子公司颖泰生物部分股权，导致公司持有的股权比例由 74.03%下降至 72.29%，由于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 72.29%下降至 66.39%，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 66.39%增加至 66.50%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	凯盛新材	颖泰生物-处置/取得股权	颖泰生物-少数股东增资
购买成本/处置对价			

项目	凯盛新材	颖泰生物-处置/取得股权	颖泰生物-少数股东增资
--现金	222,165,325.00	94,214,500.66	
--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	144,506,283.17	64,404,998.35	120,553,018.54
差额			
其中：调整资本公积	77,659,041.83	29,809,502.31	120,553,018.54
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(五)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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	10.00		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。

3.重要的联营企业的主要财务信息

项目	ALBAUGH, LLC		世杰农化	
	期末数/本期数	期初数/上期数	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	6,329,022,502.00	5,954,228,557.20	136,141,781.50	134,347,766.23
非流动资产	2,016,918,363.90	1,891,164,105.60	378,222,923.45	366,272,150.63
资产合计	8,345,940,865.90	7,845,392,662.80	514,364,704.95	500,619,916.86
流动负债	3,929,771,097.70	4,105,319,295.00	109,602,557.72	181,219,110.21
非流动负债	3,055,754,217.80	2,459,263,976.40	39,359,566.15	31,908,763.28
负债合计	6,985,525,315.50	6,564,583,271.40	148,962,123.87	213,127,873.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,360,415,550.40	1,280,809,391.40	365,402,581.08	287,492,043.37
按持股比例计算的净资产份额	272,083,110.08	256,161,878.28	73,080,516.22	57,498,408.67
调整事项				
--商誉	1,100,873,190.79	1,176,871,993.56	73,229,731.85	73,229,731.85
--内部交易未实现利润	-4,902,931.58	-166,788.91	-1,271,793.14	-978,333.47
--其他			39,805.87	39,805.87
对联营企业权益投资的账面价值	1,368,053,369.29	1,432,867,082.93	145,078,260.80	129,789,612.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,616,948,814.55	8,868,495,111.00	482,709,785.58	229,438,239.67

项目	ALBAUGH, LLC		世杰农化	
	期末数/本期数	期初数/上期数	期末数/本期数	期初数/上期数
净利润	422,564,178.35	70,449,465.70	77,967,899.98	9,173,591.78
终止经营的净利润				
其他综合收益	-126,896,838.90	-18,136,533.70		
综合收益总额	295,667,339.45	52,312,932.00	77,967,899.98	9,173,591.78
本期度收到的来自联营企业的股利	25,303,949.04	23,596,177.00		

(续上表)

项目	生命原点		科易小贷	
	期末数/本期数	期初数/上期数	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	107,525,668.26	105,107,830.37	169,960,638.51	53,876,470.45
非流动资产	69,869,616.11	71,395,909.37	1,543,250,944.86	1,775,735,000.43
资产合计	177,395,284.37	176,503,739.74	1,713,211,583.37	1,829,611,470.88
流动负债	37,477,682.19	33,814,469.05	346,085,260.77	151,403,756.92
非流动负债	1,250,000.00	1,795,000.00		320,251,359.05
负债合计	38,727,682.19	35,609,469.05	346,085,260.77	471,655,115.97
少数股东权益	1,269,284.41	1,269,384.92		
归属于母公司股东权益	137,398,317.77	139,624,885.77	1,367,126,322.60	1,357,956,354.91
按持股比例计算的净资产份额	36,726,570.34	37,321,731.97	136,712,632.26	135,795,635.49
调整事项				
--商誉	79,355,347.69	79,355,347.69		

项目	生命原点		科易小贷	
	期末数/本期数	期初数/上期数	期末数/本期数	期初数/上期数
--内部交易未实现利润				
--其他	325,077.14	325,077.14		
对联营企业权益投资的账面价值	116,406,995.17	117,002,156.80	136,712,632.26	135,795,635.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,710,770.77	41,330,240.87	235,991,640.97	227,584,041.59
净利润	7,773,432.00	14,120,896.51	130,290,967.69	152,642,212.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	7,773,432.00	14,120,896.51	130,290,967.69	152,642,212.93
本期度收到的来自联营企业的股利	2,673,000.00	2,673,000.00	12,112,100.00	12,112,100.00

(续上表)

项目	汉王药业	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	664,033,687.34	600,240,149.16
非流动资产	285,888,552.10	225,249,993.18
资产合计	949,922,239.44	825,490,142.34
流动负债	158,480,577.54	170,252,760.61
非流动负债	165,705,824.92	149,835,348.30

项目	汉王药业	
	期末数/本期数	期初数/上期数
负债合计	324,186,402.46	320,088,108.91
少数股东权益	5,362,901.00	5,431,579.10
归属于母公司股东权益	620,372,935.98	499,970,454.33
按持股比例计算的净资产份额	186,608,179.14	150,391,112.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	186,608,179.14	150,391,112.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	697,731,561.73	637,188,749.09
净利润	185,060,932.62	169,644,691.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	185,060,932.62	169,644,691.20
本期度收到的来自联营企业的股利	18,047,820.00	34,817,250.00

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	404,798,816.48	241,326,933.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-19,957,840.32	-21,387,921.11
--其他综合收益		-285,411.64
--综合收益总额	-19,957,840.32	-21,673,332.75

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.与合营企业投资相关的未确认承诺：不适用。

7.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(六)重要的共同经营：无。

(七)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

本公司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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一)各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。本公司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，本公司承受的外汇风险主要与美元相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司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，本公司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。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司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，则本公司将减少或增加利润总额及其他综合收益约 5,478,990.57 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本公司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，本公司使用衍生工具对利率进行套期。

于 2020 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，本公司的利润总额会减少或增加约 42,971,920.83 元。

2.信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，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，本公司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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：303,907,164.33 元

3. 流动风险

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

于 2020 年 12 月 31 日，本公司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	一年以上	合 计
短期借款	6,709,154,966.64		6,709,154,966.64
应付票据	748,724,447.24		748,724,447.24
应付账款	1,010,034,167.07		1,010,034,167.07
应付股利	6,763,610.76		6,763,610.76
其他应付款	1,171,004,972.63		1,171,004,972.63
应付职工薪酬	224,403,058.56		224,403,058.56
其他流动负债	735,895,690.27		735,895,690.27
一年内到期的非流动负债	585,669,828.78		585,669,828.78
长期借款		1,838,561,835.79	1,838,561,835.79
长期应付款		196,801,465.44	196,801,465.44
合 计	11,191,650,741.95	2,035,363,301.23	13,227,014,043.18

九、公允价值的披露

下表列示了本公司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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目名称	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			862,273,588.70	862,273,588.70

项目名称	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二)其他权益工具投资	18,763,751.56		216,753,751.46	235,517,503.02
(三)其他非流动金融资产			11,556,922.93	11,556,922.93
持续以公允价值计量的资产总额	18,763,751.56		1,090,584,263.09	1,109,348,014.65

(二)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，本公司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。

十、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1.控股股东

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 2020 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.子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)企业集团的构成”相关内容。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业详见本附注“七、(五)在合营企业或联营企业中的权益”

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
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
王加荣	董事	离任

(2) 其他不存在控制的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司关系
重庆北部宽仁医院（以下简称“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
山东松竹铝业股份有限公司（以下简称“松竹铝业”）	董事王加荣（报告期已离任）之子控制的企业
山东铂克新材料有限公司	松竹铝业的全资子公司
玛恩皮肤	联营企业华邦医美控股子公司

(二) 关联交易

1.销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
ALBAUGH, LLC[注 1]	销售商品	238,771,847.95	261,330,115.12
宽仁医院	销售商品	38,128,068.58	

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
宽仁医院	提供服务	21,697,287.81	
白鹿国际	提供服务	15,707,719.95	43,854,826.13
中农发河南	销售商品	6,186,681.41	10,143,362.84
山东铂克新材料有限公司	销售商品	61,061.95	50,725.66
天城生物	销售商品		529,777.49
札禧德乐	销售商品	38,874.86	
金汉江医药	提供服务	374.34	24,059.56
汇邦科技	提供服务	16,366.18	
合计		320,608,283.03	315,932,866.80

注 1：对 Albaugh,LLC 的销售包括对 Albaugh,LLC 及其子公司等销售金额。

关联交易定价方式：按照市场价格协商确定交易价格。

2.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
世杰农化[注 2]	采购货物	182,631,920.36	62,616,725.70
中农发河南	采购货物	62,805,146.41	58,171,514.24
辽宁森源	采购货物	8,952,721.16	9,586,570.74
松竹铝业	采购货物	17,699.12	
金汉江医药	采购原材料		3,641,450.73
汉王药业	接受加工劳务		189,791.24
普瑞金	委托研发	2,420,000.00	
合计		256,827,487.05	134,206,052.65

注 2：对世杰农化的采购包括对世杰农化及其子公司的采购金额。

关联交易定价方式：按照市场价格协商确定交易价格。

3.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	967.34	1,007.3

4.其他关联交易-收购普瑞金股权

公司于 2020 年 9 月 21 日参与签署《深圳普瑞金生物药业有限公司之增资协议》和《深圳普瑞金生物药业有限公司之股东协议》，以自有资金 4,000.00 万元认购深圳普瑞金生物药业有限公司新增注册资本 68,353 元；同日，公司与张一卓先生签署《深圳普瑞金生物药业有限公司股权转让协议》，以自有资金 13,349.25 万元收购张一卓先生持有的普瑞金 9.9310% 的股

权。本次交易完成后，张一卓先生不再持有普瑞金股权，公司则直接持有普瑞金 12.9067% 的股权。

本次股权收购交易对手方张一卓先生为公司实际控制人张松山先生之子，且张一卓先生为普瑞金现任董事，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，本次交易构成关联交易。

本次关联交易的议案已经公司第七届董事会第十八次会议审议通过。

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

关联方	租赁资产种类	本期数	上期数
宽仁医院	房屋建筑物、医疗设备	77,772,904.40	3,785,428.99
玛恩皮肤	房屋建筑物	2,543,853.90	
植恩医管	房屋建筑物	346,157.14	
金汉江医药	房屋建筑物	93,483.17	
松竹铝业	房屋建筑物	57,142.88	57,142.87
汇邦科技	房屋建筑物	54,258.71	47,999.99
合计		80,867,800.20	3,890,571.85

(2) 本公司作为承租方：无

6. 关联方担保情况

(1) 公司与合并范围外关联方担保情况

公司于 2020 年 4 月 13 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对重庆北部宽仁医院提供担保的议案》《关于向重庆北部宽仁医院提供财务资助的议案》，宽仁医院基于日常运营所需，拟向银行申请授信不超过人民币 35,000 万元（该金额仅为担保额度上限，具体担保额度根据宽仁医院实际需求确定），本公司对此提供担保。同时鉴于宽仁医院目前处于开业初期，尚缺乏足够的运营资金，本次公司向宽仁医院提供不超过人民币 35,000 万元的有息借款，借款期限：自股东大会审议通过后 5 年内，具体借款期限以宽仁医院与公司签署的借款合同为准，目的在于保障宽仁医院在开业之初能够稳步运营，助力其实现未来可持续发展。该担保事项于 2020 年 5 月公司召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

(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附注五、（二十五）（三十六）

7. 关联方资金拆借

公司 2020 年向关联方宽仁医院拆出资金 233,530,000.00 元，应收利息合计 756,569.56 元。截止 2020 年 12 月 31 日，已归还本息 58,153,560.67 元，剩余未归还本息 176,133,008.89 元。

单位	拆出金额	起始日	到期日
宽仁医院	1,000,000.00	2020/5/11	2021/5/10

单位	拆出金额	起始日	到期日
宽仁医院	1,000,000.00	2020/5/13	2021/5/12
宽仁医院	2,500,000.00	2020/7/9	2021/7/8
宽仁医院	5,000,000.00	2020/8/10	2021/8/9
宽仁医院	2,500,000.00	2020/8/28	2021/8/27
宽仁医院	8,000,000.00	2020/9/9	2021/9/8
宽仁医院	3,000,000.00	2020/9/10	2021/9/9
宽仁医院	10,000,000.00	2020/10/10	2021/10/9
宽仁医院	4,000,000.00	2020/11/10	2021/11/9
宽仁医院	5,030,000.00	2020/11/11	2021/11/10
宽仁医院	500,000.00	2020/11/16	2021/11/15
宽仁医院	2,000,000.00	2020/12/3	2021/12/2
宽仁医院	70,000,000.00	2020/12/22	2021/12/21
宽仁医院	119,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22
合计	233,530,000.00		

8.关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宽仁医院	医疗、办公设备等	12,718,536.57	

(三)关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ALBAUGH, LLC	129,921,325.00	248,454.48	123,706,767.56	2,016,057.97
应收账款	宽仁医院	35,095,859.49			
应收账款	白鹿国际	252,288.00	12,614.40	401,556.00	20,077.80
应收账款	中农化河南	67,110.00	72.96	1,400,000.00	1,522.12
应收账款	华邦医美	10,000,000.00	100,000.00	10,000,000.00	100,000.00
应收账款	天城生物			185,556.56	1,819.54
应收账款	玛恩皮肤			4,520.55	
应收账款	札禧德乐	7,522,428.60			
其他应收款	宽仁医院	176,133,008.89		49,852,926.08	
其他应收款	玛恩皮肤	17,636,837.69		14,290,336.31	
其他应收款	信华乐康	12,331,092.10	3,699,327.63	13,722,689.10	1,372,268.91

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
预付账款	中农化河南	16,000,000.00			
预付账款	世杰农化			14,000,000.00	
预付账款	普瑞金	4,824,414.92		4,609,500.00	
合同资产	中农化河南	22,370.00	24.32		
应收利息	华邦医美	35,555.55		35,555.55	
合计		409,842,290.24	4,060,493.79	236,361,414.04	3,577,668.65

注：对 Albaugh,LLC 的关联往来包括对 Albaugh,LLC 及其子公司的往来金额。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	世杰农化	41,106,194.85	9,048,000.00
应付账款	中农发河南	3,998,342.16	940,339.18
应付账款	辽宁森源	568,141.62	1,320,915.70
应付账款	金汉江医药		643,155.06
应付账款	汉王药业		7,069.00
其他应付款	白鹿国旅	1,438,786.95	
其他应付款	植恩医管	240,469.05	
其他应付款	汇邦科技	646,244.00	651,244.00
预收款项	华邦医美		3,888.85
应付票据	世杰农化		54,800,000.00
应付票据	中农发河南	6,143,000.00	6,540,000.00
应付票据	辽宁森源	4,322,248.00	
合计		58,463,426.63	73,954,611.79

十一、或有事项

如本报告附注十、（二）“关联方担保情况”所述，公司为宽仁医院提供连带责任担保。除上述事项外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

公司及控股子公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

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

注 1：2021 年 3 月 30 日，经公司第七届董事会第二十一次会议和第七届监事会第十五次会议审议，2020 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）。

(二)销售退回：无

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

(一)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。

(二)债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

(三)资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

(四)年金计划

报告期公司无年金计划。

(五)终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

(六)分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

公司根据下属各子公司的生产经营特点，运营管理和考核需要，将公司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本公司基本一致，无重大会计政策差异。

2.报告分部的财务信息

(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	公司本部	分部间抵销	合 计
一、对外营业收入	681,469.90	307,659.01	62,404.71	32,955.97	3,146.60		1,087,636.19
二、分部间交易收入	3,413.38	2,972.34	51.64	1,193.99	4,562.72	-12,194.07	
三、对外营业成本	529,353.83	58,989.91	33,300.60	19,972.18	514.85		642,131.37
四、分部间营业成本	3,416.56	2,834.96		4,966.43	2,929.36	-14,147.31	
五、投资收益	13,198.56	1,480.97	830.33	264.94	83,519.58	-74,743.41	24,550.97
六、利润总额	60,922.71	62,350.98	10,573.59	-5,964.11	63,046.79	-74,421.63	116,508.33
七、净利润	47,182.63	54,222.17	8,177.73	-6,358.23	60,667.26	-74,390.99	89,500.57
八、资产总额	1,168,090.74	665,035.94	484,353.69	272,210.67	1,515,734.75	-1,282,814.83	2,822,610.96
九、负债总额	623,791.39	216,750.04	70,251.64	159,303.29	709,457.05	-370,610.69	1,408,942.72

(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	本公司	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

截至审计报告日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.凯盛新材分拆上市事宜

2020 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会公告[2019]27 号《上市公司分拆所述子公司境内上市试点若干规定》，公司第七届董事会第十五次会议及第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于分拆山东凯盛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》及《关于分拆所属子公司山东凯盛新材料股份有限公司至创业板上市符合相关法律法规规定的议案》等决议，并编制了《华邦生命健康股份有限公司关于分拆所属子公司山东凯盛新材料股份有限公司至创业板上市的预案》及《华邦生命健康股份有限公司关于分拆所属子公司山东凯盛新材料股份有限公司至创业板上市的预案》（修订稿）。

2020 年 11 月 18 日，深交所发布了《创业板上市委 2020 年第 48 次审议会议结果公告》，审议结果为：山东凯盛新材料股份有限公司（首发）符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2.颖泰生物精选层

2020 年 4 月 27 日，颖泰生物向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申报文件。

2020 年 6 月 10 日，公司收到颖泰生物通知，颖泰生物向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的事项获全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审核通过。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1142 号），颖泰生物最终发行股票 100,000,000.00 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 100,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,225,800,000.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息	9,801,556.08	91,863.02
应收股利		80,174,550.00
其他应收款	1,713,948,814.12	1,899,202,444.54
合计	1,723,750,370.20	1,979,468,857.56
1.应收利息		
项目	期末数	期初数
存款及保证金利息	9,801,556.08	91,863.02
合计	9,801,556.08	91,863.02

2.应收股利

项 目	期末余额	期初余额
颖泰生物		80,174,550.00
合 计		80,174,550.00

3.其他应收款

(1)其他应收款分类明细列示如下:

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,702,558,841.98	99.08	450,000.00	0.03
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,765,176.27	0.92	3,925,204.13	24.90
合计	1,718,324,018.25	100.00	4,375,204.13	0.25

(续上表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,878,410,286.77	98.77	450,000.00	0.02
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,319,896.69	1.23	2,077,738.92	8.91
合计	1,901,730,183.46	100.00	2,527,738.92	0.13

(2)期末单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华邦融汇	537,912,383.49			关联方, 预计可收回
汇医投资	418,107,533.27			关联方, 预计可收回
华邦颐康	238,535,835.18			关联方, 预计可收回
山东福尔	230,463,546.25			关联方, 预计可收回
卓瑞纵横	93,788,102.75			关联方, 预计可收回
华邦国际香港	57,743,727.71			关联方, 预计可收回
瑞士生物	41,629,608.75			关联方, 预计可收回
华邦制药	27,561,823.39			关联方, 预计可收回
明欣药业	17,649,488.65			关联方, 预计可收回
玛恩皮肤	17,636,837.69			关联方, 预计可收回

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华邦酒店	15,582,484.20			关联方, 预计可收回
华邦维艾	5,497,470.65			关联方, 预计可收回
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
合计	1,702,558,841.98	450,000.00	0.03	

(3)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			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	2,584,207.67			6,089,723.62		
6-12 月				1,418,446.27	70,922.31	5.00
1-2 年	460,000.00	46,000.00	10.00	14,027,689.10	1,402,768.91	10.00
2-3 年	12,631,092.10	3,789,327.63	30.00	1,685,700.00	505,710.00	30.00
3-4 年				3,337.70	3,337.70	100.00
4-5 年				10,000.00	10,000.00	100.00
5 年以上	89,876.50	89,876.50	100.00	85,000.00	85,000.00	100.00
合计	15,765,176.27	3,925,204.13	24.90	23,319,896.69	2,077,738.92	8.91

(4)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
期初数	1,979,401.22		548,337.70	2,527,738.92
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	1,928,694.03		-8,461.20	1,920,232.83
本期核销	72,767.62			72,767.62
处置子公司的减少				
期末数	3,835,327.63		539,876.50	4,375,204.13

(5)本期实际核销的其他应收款

款项性质	核销金额	备注
租金	72,767.62	预计无法收回
合计	72,767.62	

(6)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
合并范围内关联方往来款	1,684,472,004.29	1,827,960,286.77
员工备用金	46,760.40	355,049.70
保证金及押金	2,525,000.00	995,000.00
其他往来	31,280,253.56	72,419,846.99
合计	1,718,324,018.25	1,901,730,183.46

(7)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数 合计数的比例(%)	坏账准备期 末数
华邦融汇	关联方往来款	537,912,383.49	2 年以内	31.30	
汇医投资	关联方往来款	418,107,533.27	4 年以内	24.33	
华邦颐康	关联方往来款（股权转让款）	238,535,835.18	1-2 年	13.88	
山东福尔	关联方往来款	230,463,546.25	4 年以内	13.41	
卓瑞纵横	关联方往来款	93,788,102.75	2 年以内	5.46	
合计		1,518,807,400.94		88.38	

(二)长期股权投资

1.分类明细如下:

项目	期末数			期初数		
	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	11,131,428,108.60	139,350,907.63	10,992,077,200.97	10,729,794,710.75	139,350,907.63	10,590,443,803.12
对联营企业投资	492,530,636.64		492,530,636.64	270,466,573.64		270,466,573.64
合计	11,623,958,745.24	139,350,907.63	11,484,607,837.61	11,000,261,284.39	139,350,907.63	10,860,910,376.76

2.对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
汉江药业	153,248,670.27			153,248,670.27		
颖泰生物	3,220,660,834.04	7,493,999.33	77,247,640.00	3,150,907,193.37		
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		
汇医投资	819,700,000.00	179,000,000.00		998,700,000.00		
凯盛新材	449,374,716.68		119,891,225.00	329,483,491.68		
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		139,350,907.63
华邦颐康	367,593,600.00			367,593,600.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
丽江股份	848,086,915.04			848,086,915.04		
秦岭旅游	105,676,825.12			105,676,825.12		
华普药物研发	2,750,000.00	1,567,500.00		4,317,500.00		
卓瑞纵横	7,085,272.00			7,085,272.00		
新马药业		40,000,000.00		40,000,000.00		
明欣药业		370,710,763.52		370,710,763.52		
合计	10,729,794,710.75	598,772,262.85	197,138,865.00	11,131,428,108.60		139,350,907.63

3.对联营、合营企业投资

单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
信华乐康	12,091,129.59			-182,458.64	
生命原点	117,002,156.80			2,077,838.37	
科易小贷	135,795,635.49			13,029,096.77	
乾佑咨询	5,577,651.76			67,293.01	
普瑞金		173,492,500.00		-1,318,664.27	
安徽冠诺		50,000,000.00		-316,442.24	
合计	270,466,573.64	223,492,500.00		13,356,663.00	

(续上表)

单位	本期增减变动			期末数	减值准备 期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					
信华乐康				11,908,670.95	
生命原点		2,673,000.00		116,406,995.17	
科易小贷		12,112,100.00		136,712,632.26	
乾佑咨询				5,644,944.77	
普瑞金				172,173,835.73	
安徽冠诺				49,683,557.76	
合计		14,785,100.00		492,530,636.64	

(三)营业收入与营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
房屋租金收入	77,093,161.19	34,442,155.00	64,496,759.91	29,632,634.55
合计	77,093,161.19	34,442,155.00	64,496,759.91	29,632,634.55

(四)投资收益

1.分类汇总列示如下:

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,356,663.00	18,649,554.00
成本法核算的长期股权分红取得投资收益	684,263,751.71	633,133,231.95
处置长期股权投资产生的投资收益	125,101,134.53	46,769,226.64
理财产品投资收益	9,764,062.41	14,399,110.89
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		360,000.00
其他	2,710,231.30	
合计	835,195,842.95	713,311,123.48

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	33,670,500.24	77,572,742.17
计入当期损益的政府补助	94,772,892.98	62,435,919.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	533,943.66	1,168,408.49
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	7,138,678.85	9,625,509.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	486,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,321,770.04	-10,014,026.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,975,432.35	14,904,950.80
小计	119,255,678.04	155,693,503.88
所得税影响额	14,068,778.39	31,334,451.01
少数股东权益影响额(税后)	22,425,070.97	7,159,734.47
合计	82,761,828.68	117,199,318.40

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	6.87	0.33	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	5.98	0.29	不适用
上年同期利润			
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

(三)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):



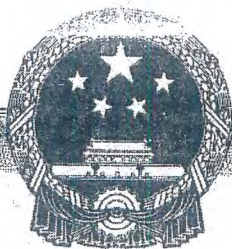
主管会计工作负责人(签章):

王剑

会计机构负责人(签章):

王剑

二〇二一年三月三十日



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(委派代表:李武林)

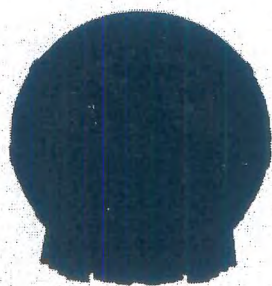
成立日期 2013年11月27日

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

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)。





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日

中华人民共和国财政部制



姓名 赵勇军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971年07月26日
 Date of birth
 工作单位 四川华信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 510824710726863
 Identity card No.

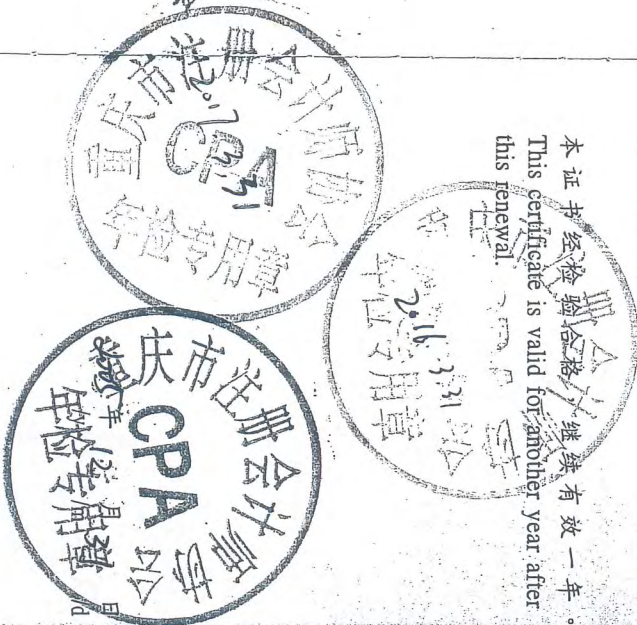
证书编号 : 510100030099
 No. of Certificate

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

发证日期 : 2000 年 4 月 14 日
 Date of Issuance

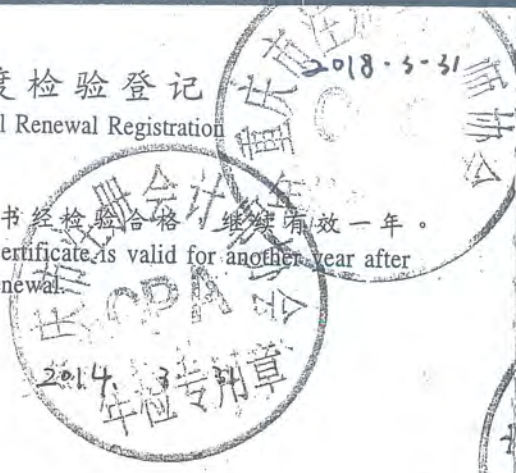
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

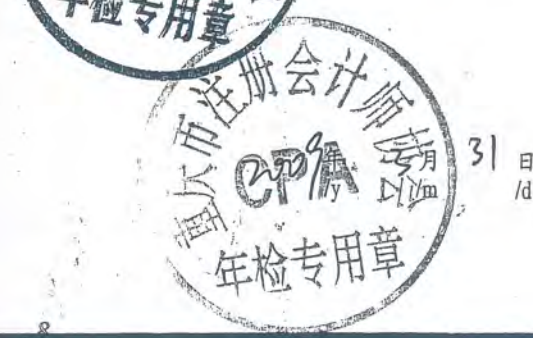
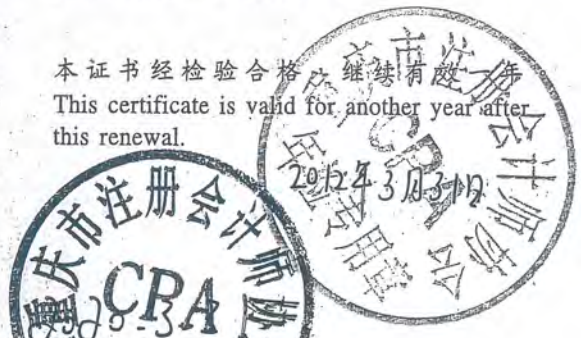
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

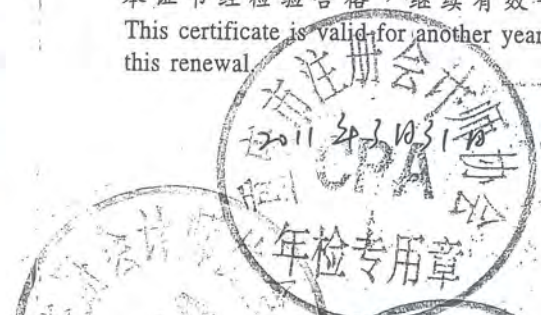
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



8



姓名 陈素杰
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1983年06月24日
 Date of birth
 工作单位 四川华信重庆分所
 Working unit
 身份证号码 130129198306244643
 Identity card No. 0502502222

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

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.

2019.3.31



3月 31日

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

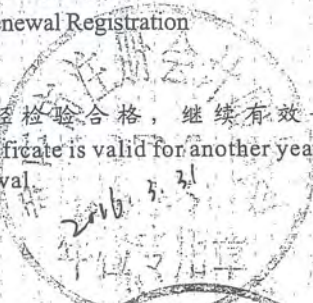


2012年 3月 31日

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 3月 31日

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 3月 31日



姓名 谢洪奇
Full name 谢洪奇 (GROUP)
性别 男
Sex 男
出生日期 1988-01-24
Date of birth 1988-01-24
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 重庆分所
身份证号码 500383198801248172
Identity card No. 500383198801248172



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.

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



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.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

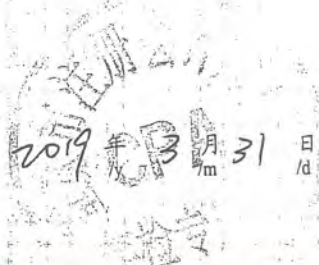
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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.



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.

