

# 华邦生命健康股份有限公司



## 2023 年半年度财务报告

**【2023 年 8 月】**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,364,145,246.47	4,186,619,295.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	334,733,135.01	706,289,860.31
衍生金融资产		
应收票据	159,778,434.61	99,886,507.84
应收账款	1,773,175,619.31	1,919,259,256.52
应收款项融资	307,396,209.49	266,753,921.70
预付款项	163,305,549.58	164,794,651.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	559,758,871.72	583,373,519.44
其中：应收利息	3,907,372.72	6,599,807.38
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,860,579,036.52	2,535,579,279.94
合同资产	9,522,839.71	7,625,942.40
持有待售资产		18,000,000.00
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00
其他流动资产	1,005,634,247.46	1,056,038,430.11
流动资产合计	11,538,029,189.88	11,554,220,664.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	2,832,422,944.37	2,775,165,093.10
其他权益工具投资	128,867,638.34	153,766,871.87
其他非流动金融资产	11,398,208.83	11,398,208.83
投资性房地产	733,326,991.11	749,844,318.81
固定资产	7,362,412,854.10	7,044,314,951.68
在建工程	1,402,877,082.23	1,434,249,796.12
生产性生物资产	27,694,289.40	28,251,917.47
油气资产		
使用权资产	425,846,727.86	439,020,718.71
无形资产	1,716,909,332.18	1,732,768,672.66
开发支出	35,323,938.67	26,490,840.62
商誉	2,948,094,492.45	2,948,094,492.45
长期待摊费用	506,906,715.18	532,069,790.65
递延所得税资产	370,517,860.96	342,078,600.61
其他非流动资产	386,960,785.36	257,629,154.45
非流动资产合计	18,889,559,861.04	18,475,143,428.03
资产总计	30,427,589,050.92	30,029,364,092.71
流动负债：		
短期借款	5,054,753,741.62	4,576,444,709.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	5,224,819.41	
衍生金融负债		
应付票据	1,187,263,157.61	1,173,091,425.23
应付账款	1,149,938,251.21	1,201,718,898.60
预收款项	37,545,254.08	34,141,808.26
合同负债	101,251,171.21	304,600,332.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	288,725,121.14	422,527,967.31
应交税费	264,487,450.80	313,156,968.21
其他应付款	1,683,014,690.15	1,371,840,626.16
其中：应付利息		
应付股利	170,629,362.21	28,403,183.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	915,198,577.35	1,687,554,343.91
其他流动负债	9,690,420.43	26,557,363.49
流动负债合计	10,697,092,655.01	11,111,634,443.77

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,451,810,337.90	1,741,838,409.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,747,453.16	41,902,046.68
长期应付款	194,601,353.63	194,625,785.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	302,091,995.00	278,214,493.71
递延所得税负债	105,695,780.41	110,241,627.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,097,946,920.10	2,366,822,363.47
负债合计	13,795,039,575.11	13,478,456,807.24
所有者权益：		
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	5,256,370,935.31	5,249,361,315.70
减：库存股		
其他综合收益	-68,403,393.85	-107,576,199.36
专项储备	19,092,069.73	20,028,454.64
盈余公积	505,431,545.28	505,431,545.28
一般风险准备		
未分配利润	2,499,313,333.77	2,544,822,743.07
归属于母公司所有者权益合计	10,191,723,681.24	10,191,987,050.33
少数股东权益	6,440,825,794.57	6,358,920,235.14
所有者权益合计	16,632,549,475.81	16,550,907,285.47
负债和所有者权益总计	30,427,589,050.92	30,029,364,092.71

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：王剑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	670,370,836.33	561,592,458.75
交易性金融资产	113,063,726.00	112,145,112.43
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	28,725,925.98	14,931,797.23
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,536,473.79	554,918.70
其他应收款	1,803,831,430.70	1,653,544,412.41

其中：应收利息	2,266,668.53	639,628.66
应收股利	81,927,493.89	139,476,054.94
存货	4,290,191.72	4,844,178.71
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	7,794,847.53	6,356,417.16
流动资产合计	2,629,613,432.05	2,353,969,295.39
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	10,056,839,396.45	10,010,155,218.06
其他权益工具投资	1,985,644.92	1,985,644.92
其他非流动金融资产	10,680,001.00	10,680,001.00
投资性房地产	552,639,956.57	563,258,496.74
固定资产	7,648,075.74	7,834,849.92
在建工程	2,474,552.29	2,359,146.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	226,901.78	378,068.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	117,621,513.68	117,621,513.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,750,116,042.43	10,714,272,939.52
资产总计	13,379,729,474.48	13,068,242,234.91
流动负债：		
短期借款	1,401,711,077.78	1,339,457,020.09
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	699,240.63	699,241.13
预收款项	20,303,596.19	19,394,065.81
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	282,055.18	3,004,694.11
应交税费	689,224.10	645,732.12
其他应付款	1,395,954,500.55	1,309,830,720.05
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	71,899,185.14	0.00

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	609,145,781.94	1,146,523,421.36
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	3,428,785,476.37	3,819,554,894.67
非流动负债：		
长期借款	1,575,425,736.11	966,321,319.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	1,577,645,736.11	968,541,319.43
负债合计	5,006,431,212.48	4,788,096,214.10
所有者权益：		
股本	1,979,919,191.00	1,979,919,191.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	5,084,051,480.45	5,080,605,050.83
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-66,070,303.24	-66,070,303.24
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	505,431,545.28	505,431,545.28
未分配利润	869,966,348.51	780,260,536.94
所有者权益合计	8,373,298,262.00	8,280,146,020.81
负债和所有者权益总计	13,379,729,474.48	13,068,242,234.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,868,718,925.46	6,699,663,435.01
其中：营业收入	5,868,718,925.46	6,699,663,435.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,140,852,391.47	5,819,922,034.64
其中：营业成本	3,422,879,548.34	4,052,860,818.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	68,298,760.42	61,414,850.34
销售费用	731,189,466.14	786,881,322.91
管理费用	593,821,187.69	646,874,211.27
研发费用	211,154,402.18	183,027,139.24
财务费用	113,509,026.70	88,863,692.00
其中：利息费用	172,915,250.96	202,528,880.79
利息收入	41,772,911.79	39,281,273.79
加：其他收益	41,553,253.87	43,995,139.90
投资收益（损失以“-”号填列）	36,937,001.26	421,617,643.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,607,445.69	408,239,399.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,344,037.12	-20,446,036.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,303,122.48	-7,386,516.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	874,768.95	-22,892,391.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-442,729.00	-840,505.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	809,747,914.43	1,293,788,732.93
加：营业外收入	6,219,277.29	12,057,287.27
减：营业外支出	20,735,700.61	13,054,167.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	795,231,491.11	1,292,791,852.74
减：所得税费用	148,822,694.44	333,512,963.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	646,408,796.67	959,278,889.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	646,408,796.67	959,278,889.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	387,144,741.66	559,915,559.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	259,264,055.01	399,363,329.74
六、其他综合收益的税后净额	85,724,582.67	126,877,696.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39,172,805.51	78,127,009.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,521,264.15	33,141,416.49
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,521,264.15	33,141,416.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	43,694,069.66	44,985,593.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	8,549,667.84	950,669.12
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	35,144,401.82	44,034,924.04

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46,551,777.16	48,750,686.62
七、综合收益总额	732,133,379.34	1,086,156,585.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	426,317,547.17	638,042,569.63
归属于少数股东的综合收益总额	305,815,832.17	448,114,016.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1955	0.2828
（二）稀释每股收益	0.1955	0.2828

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：王剑

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44,972,730.97	44,401,468.24
减：营业成本	14,174,756.73	13,948,851.61
税金及附加	6,285,370.30	5,818,465.20
销售费用		
管理费用	14,154,409.61	18,825,093.51
研发费用		
财务费用	35,226,134.99	71,855,860.92
其中：利息费用	68,002,794.47	98,228,211.67
利息收入	26,969,308.39	28,230,004.97
加：其他收益	210,912.15	352,739.50
投资收益（损失以“-”号填列）	547,530,205.38	394,602,717.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,611,385.79	-920,564.59
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）	2,418,613.57	2,923,390.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,527.34	-18,324.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-85.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	525,283,263.10	331,813,634.05
加：营业外收入	5,000.75	18,809.43
减：营业外支出	230.26	6,674.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	525,288,033.59	331,825,768.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	525,288,033.59	331,825,768.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	525,288,033.59	331,825,768.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		



4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	525,288,033.59	331,825,768.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2653	0.1676
(二) 稀释每股收益	0.2653	0.1676

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,196,161,747.76	5,594,515,361.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	259,239,100.34	338,359,457.28
收到其他与经营活动有关的现金	113,672,373.46	141,005,918.92
经营活动现金流入小计	5,569,073,221.56	6,073,880,737.81
购买商品、接受劳务支付的现金	2,915,700,781.60	3,094,605,801.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,035,070,588.44	927,012,584.42
支付的各项税费	559,535,150.22	522,638,795.76
支付其他与经营活动有关的现金	809,717,893.50	988,384,819.34
经营活动现金流出小计	5,320,024,413.76	5,532,642,000.69
经营活动产生的现金流量净额	249,048,807.80	541,238,737.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,937,379,816.97	4,361,631,015.59
取得投资收益收到的现金	76,881,565.26	106,733,014.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,107,194.13	26,961,044.50

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	215,602,528.65	177,455,471.49
投资活动现金流入小计	4,279,971,105.01	4,672,780,545.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,979,984.05	491,574,434.64
投资支付的现金	3,231,863,479.76	3,778,953,356.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,946,097.18	15,808,472.75
支付其他与投资活动有关的现金	205,174,299.00	225,803,242.40
投资活动现金流出小计	4,063,963,859.99	4,512,139,505.79
投资活动产生的现金流量净额	216,007,245.02	160,641,039.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	22,135,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	22,135,000.00
取得借款收到的现金	3,982,560,150.67	3,886,982,611.26
收到其他与筹资活动有关的现金	385,210,117.07	453,494,725.73
筹资活动现金流入小计	4,370,770,267.74	4,362,612,336.99
偿还债务支付的现金	3,566,275,206.49	3,922,300,307.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	661,650,712.10	725,176,037.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	130,690,160.40	82,628,927.83
支付其他与筹资活动有关的现金	321,884,686.11	234,161,181.14
筹资活动现金流出小计	4,549,810,604.70	4,881,637,525.95
筹资活动产生的现金流量净额	-179,040,336.96	-519,025,188.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	497,209.15	15,145,724.17
五、现金及现金等价物净增加额	286,512,925.01	198,000,312.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,991,321,110.93	2,502,956,283.60
六、期末现金及现金等价物余额	3,277,834,035.94	2,700,956,595.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	752,474.00	975,428.00
收到的税费返还	216,146.88	373,903.87
收到其他与经营活动有关的现金	36,471,556.48	50,948,140.38
经营活动现金流入小计	37,440,177.36	52,297,472.25
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9,809,133.43	9,631,203.14
支付的各项税费	8,157,416.65	7,720,429.71
支付其他与经营活动有关的现金	8,021,834.06	19,367,882.76
经营活动现金流出小计	25,988,384.14	36,719,515.61
经营活动产生的现金流量净额	11,451,793.22	15,577,956.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	520,203,338.61	348,793,301.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,360.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,342,630,875.88	981,649,134.04
投资活动现金流入小计	1,864,334,214.49	1,330,443,796.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	479,733.57	593,086.32
投资支付的现金	46,185,634.56	10,165,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,409,911,044.01	1,097,768,798.48

投资活动现金流出小计	1,456,576,412.14	1,108,526,884.80
投资活动产生的现金流量净额	407,757,802.35	221,916,911.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,774,759,861.11	2,160,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	236,159,261.42	496,984,393.93
筹资活动现金流入小计	2,010,919,122.53	2,657,484,393.93
偿还债务支付的现金	1,638,260,000.00	1,880,569,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	431,813,054.26	543,836,323.53
支付其他与筹资活动有关的现金	261,077,286.26	411,007,833.67
筹资活动现金流出小计	2,331,150,340.52	2,835,413,557.20
筹资活动产生的现金流量净额	-320,231,217.99	-177,929,163.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-1.84
五、现金及现金等价物净增加额	98,978,377.58	59,565,703.31
加：期初现金及现金等价物余额	314,892,458.75	365,936,118.90
六、期末现金及现金等价物余额	413,870,836.33	425,501,822.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1979,919,191.00				529,361,315.70		-107,576,199.36	2028,454.64	505,431,545.28		254,797,673.79		10,191,961,981.05	638,828,154.16	16,550,790,135.21
加：会计政策变更											25,069.28		25,069.28	92,080.98	117,150.26
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1979,919,191.00				529,361,315.70		-107,576,199.36	2028,454.64	505,431,545.28		254,822,743.07		10,191,987,050.33	638,920,235.14	16,550,907,285.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					709,619.61		39,172,805.51	-96,384.91			-45,509,409.30		-263,369.09	81,905,559.43	81,642,190.34
（一）综合收益总额							42,100,876.57				387,144,741.66		429,245,618.23	306,815,832.17	735,061,450.40
（二）所有者投入和减少资本					1,001,759.24								1,001,759.24	-243,267,759.1	-233,251,667
1. 所有者投														1,000,000.00	1,000,000.00

入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				1001,759.24						1001,759.24	-25326,775.91	-24325,016.67	
(三) 利润分配										-455,582,222.02	-455,582,222.02	-201,017,154.15	-66,599,376.17
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-455,582,222.02	-455,582,222.02	-201,017,154.15	-66,599,376.17
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取										986,384.91			
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1979919,191.00			5256,370,935.31	-68,403,393.85	19,092,069.73	50,431,545.28			249,313,333.77	10,191,723,681.24	6440,825,794.57	1662,549,475.81

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		

		优 先 股	永 续 债	其 他		： 库 存 股				股 风 险 准 备	他			
一、上年期末余额	1979,919,191.00				5213,945,517.11		-194,818,695.33	18,666,521.25	444,823,017.26	2646,855,775.81		10,109,391,327.10	5,714,357,794.87	15,823,749,121.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1979,919,191.00				5213,945,517.11		-194,818,695.33	18,666,521.25	444,823,017.26	2646,855,775.81		10,109,391,327.10	5,714,357,794.87	15,823,749,121.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					226,429.62		78,127,009.65	1,156,481.60		87,468,129.23		169,048,050.10	38,103,886.43	567,151,936.53
（一）综合收益总额							41,215,886.69			59,915,559.98		60,131,446.67	448,486,392.21	1,049,617,838.88
（二）所有者投入和减少资本					226,429.62							226,429.62	31,635,213.29	32,911,642.91
1. 所有者投入的普通股													36,392,498.00	36,392,498.00
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					226,429.62							226,429.62	-5,757,284.71	-3,460,855.09
（三）利润分配										-435,582,222.02		-435,582,222.02	-82,131,219.53	-517,713,441.55
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-435,582,222.02		-435,582,222.02	-82,131,219.53	-517,713,441.55
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							369,111,229.6			-368,652,087.3		459,142.3	-372,375.85	-335,461.62
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					3691,122.96				-3691,122.96		-372,839.62		-372,839.62
6 其他									45914.23	45914.23	46377		46378.00
(五) 专项储备						1,156,481.60				1,156,481.60	1,485,876.31		262,357.91
1. 本期提取						11,148,744.17				11,148,744.17	12,673,598.55		23,822,342.72
2. 本期使用						9,992,262.57				9,992,262.57	11,187,722.24		21,179,984.81
(六) 其他													
四、本期期末余额	1979,919,191.00				5216,241,946.73	-116,691,685.68	19823,002.85	444,823,017.26	2734,323,905.04	10278,439,377.20	6112,461,681.30		16390,901,058.50

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1979,919,191.00				5080,605,050.83		-6670,303.24		505431,545.28	780260,536.94		8280,146,020.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1979,919,191.00				5080,605,050.83		-6670,303.24		505431,545.28	780260,536.94		8280,146,020.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					346,429.62					89705,811.57		93152,241.19
（一）综合收益总额										525288,033.59		525288,033.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-435,582,222.02		-435,582,222.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-435,582,222.02		-435,582,222.02
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					346,429.62					346,429.62
四、本期期末余额	1979,919,191.00				5,084,051,480.45	-66,070,303.24		5,054,315,452.8	869,966,348.51	8,373,298,262.00

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1979,919,191.00				5,073,298,296.89	-66,070,303.24		444,823,017.26	670,366,006.83			8,102,336,208.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1979,919,191.00				5,073,298,296.89	-66,070,303.24		444,823,017.26	670,366,006.83			8,102,336,208.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-108,756,453.25			-108,756,453.25
（一）综合收益总额									331,825,768.77			331,825,768.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-435,582,222.02			-435,582,222.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-435,582,222.02			-435,582,222.02
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1979,919,191.00				5,073,298,296.89	-66,070,303.24		444,823,017.26	566,609,553.58			7,998,579,755.49

### 三、公司基本情况

#### （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，销售化工产品为原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （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 2023 年 8 月 25 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下设的 109 家的子公司，具体情况详见本报告第十节、八、合并范围的变更和九、在其他主体中的权益之说明。

本报告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	重庆花旁里生物科技有限公司	花旁里	华邦制药下属子公司
3	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
4	重庆华邦数智信息技术有限公司	华邦数智	华邦制药下属子公司
5	四川明欣药业有限责任公司	明欣药业	本公司下属子公司
6	四川明欣众智悦肤医药有限公司	明欣众智悦肤	明欣药业下属子公司
7	四川明欣智慧大药房有限公司	明欣智慧大药房	明欣众智悦肤下属子公司
8	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
9	武汉明欣众诚健康科技有限公司	武汉明欣众诚	明欣众诚下属子公司
10	西藏林芝百盛药业有限公司	百盛药业	本公司下属子公司
11	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
12	沈阳提西医药科技有限公司	提西医药	百盛药业下属子公司
13	沈阳新马药业有限公司	新马药业	本公司下属子公司
14	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
15	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
16	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
17	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

18	重庆天极旅业有限公司	天极旅业	华邦颐康下属子公司
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	丽江和府酒店有限公司	和府酒店	丽江股份下属子公司
29	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
30	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
31	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
32	迪庆香格里拉旅游投资有限公司	香巴拉	丽江股份下属子公司
33	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
34	丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	摩梭小镇	龙腾旅游下属子公司
35	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
36	丽江雪川旅游服务有限公司	雪川旅游	丽江股份下属子公司
37	丽江泛海旅游投资开发有限公司	泛海旅游	和府酒店下属子公司
38	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
39	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
40	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
41	陕西合泰科贸有限公司	合泰科贸	汉江药业下属子公司
42	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
43	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
44	山东颖泰检测技术有限公司	山东颖泰检测	颖泰分析下属子公司
45	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
46	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
47	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
48	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
49	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
50	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
51	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
52	Huapont Holding HongKong Limited	华邦香港	颖泰生物下属子公司
53	Nutrichem usa llc	NUL(颖泰美国)	颖泰生物下属子公司
54	Nutrichem Holding HongKong Limited	颖泰香港	颖泰生物下属子公司
55	Proventis Lifescience Limited	Pro 公司	颖泰香港下属子公司
56	Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA	Pro 巴西公司	Proventis 下属子公司(巴西)
57	Goal Up LifeSciences GmbH	Goal	颖泰香港下属子公司
58	山东福尔有限公司	山东福尔	颖泰生物下属子公司
59	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
60	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

61	九江标新纤维有限公司	九江标新	禾益化工下属子公司
62	江西禾益作物科学管理有限公司	禾益作物	禾益化工下属子公司
63	江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	禾益化工下属子公司
64	江苏常隆农化有限公司	常隆农化	颖泰生物下属子公司
65	江苏颖泰国际贸易有限公司	江苏颖泰	常隆农化下属子公司
66	江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	常隆农化下属子公司
67	盐城南方化工有限公司	盐城南方	常隆农化下属子公司
68	颖泰作物科技有限公司	作物科技	颖泰生物下属子公司
69	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
70	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通	凯盛新材下属子公司
71	山东产研高性能材料技术研究院有限公司	产研技术	凯盛新材下属子公司
72	潍坊凯盛新材料有限公司	潍坊凯盛	凯盛新材下属子公司
73	Swiss Biological Medicine Group Ltd.	瑞士生物	本公司下属子公司
74	Paracelsus Klinik Lustmühle AG	PKL	瑞士生物下属子公司
75	PARACELTUS BIOMEDICINE GmbH	PBM	瑞士生物下属子公司
76	Swiss Biological Medicine Center AG	SBMC	瑞士生物下属子公司
77	卓远汇医投资有限公司	汇医投资	本公司下属子公司
78	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
79	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
80	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
81	重庆宽华药房有限公司	宽华药房	汇医投资下属子公司
82	重庆松山医学影像诊断中心有限公司	松山医学影像	汇医投资下属子公司
83	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
84	重庆卓远医疗管理有限公司	卓远医疗管理	汇医投资下属子公司
85	重庆松山医疗健康中心（有限合伙）	松山医疗	卓远医疗管理下属子公司
86	重庆卓远医疗器械有限公司	卓远医疗器械	卓远医疗管理下属子公司
87	重庆卓远医药有限公司	卓远医药	卓远医疗管理下属子公司
88	重庆松山会员医院有限公司	会员医院	卓远医疗管理下属子公司
89	华邦国际（香港）有限公司	华邦国际香港	本公司下属子公司
90	Rheintal-Klinik Beteiligungs GMBH	RTK Beteiligungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
91	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
92	Rheintal-Klinik Verwaltungs GMBH	RTK Verwaltungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
93	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
94	陕西太白山秦岭旅游股份有限公司	秦岭旅游	华邦颐康下属子公司
95	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
96	眉县龙越太白山旅游客运有限公司	龙越公司	太白山交通公司下属子公司
97	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
98	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

99	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
100	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
101	眉县横渠书院	横渠书院	秦岭旅游下属子公司
102	陕西东裕生物科技股份有限公司	东裕生物	秦岭旅游下属子公司
103	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
104	宝鸡眉县东裕茶业有限责任公司	眉县茶叶	东裕生物下属子公司
105	陕西红河谷神仙岭索道管理有限公司	陕西红河谷	秦岭旅游下属子公司
106	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
107	Pineworld Capital Limited	Pineworld	卓瑞纵横下属子公司
108	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
109	华邦医药研究有限公司	华邦药研	本公司下属子公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本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。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告“五、6、(2) 合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“五、18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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) 合并财务报表编制的方法

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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，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。

## 9、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。

本公司对由于收入准则规范的交易形成的全部应收账款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。除此以外，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：A 发行方或债务人发生重大财务困难；B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C 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；D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E 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
其他应收款	单项计提组合

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。

## 10、应收票据

具体详见本节 9、金融工具相关项目注释。

## 11、应收账款

具体详见本节 9、金融工具相关项目注释。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体详见本节 9、金融工具相关项目注释。

## 14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、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，详见本节 9、金融工具相关项目注释。

## 16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

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：

- (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) 公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

## 18、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，作为金融资产核算，其会计政策详见本报告第十节、五、9、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，按本报告第十节、“五、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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节“五、26、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

## 20、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5.00	9.50-2.25
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-18
机器设备	年限平均法	3-15	5.00	19-6
仪器仪表	年限平均法	5-15	5.00	19-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9
其他设备	年限平均法	3-30	5.00	31.67-3

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。

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 21、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节“五、26、长期资产减值”。

#### 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 23、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	450.00	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	5.00	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。

## 24、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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：

- 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；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 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；
- 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；
- 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	10 年(评估判定)			10 年



药品批准文号	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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 26、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。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：1) 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；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；

6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(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。

## 34、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, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

### (3) 政府补助计量

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当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, 应当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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：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；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当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，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 1、公司作为承租人

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 2、公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (1) 经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

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，有关收入确认控制权转移时点的判断、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、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以



反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号准则解释”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起执行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。	2023 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第十二次会议	

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据《企业会计准则解释第 16 号》相关规定：本公司于 2023 年 1 月 1 日起首次执行新会计准则，本公司执行该政策对合并资产负债表的影响如下：

项 目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响额	变更后
递延所得税资产	337,117,808.23	4,960,792.38	342,078,600.61
资产合计	30,024,403,300.33	4,960,792.38	30,029,364,092.71
递延所得税负债	105,397,985.24	4,843,642.12	110,241,627.36
负债合计	13,473,613,165.12	4,843,642.12	13,478,456,807.24
未分配利润	2,544,797,673.79	25,069.28	2,544,822,743.07
归属母公司所有者权益	10,191,961,981.05	25,069.28	10,191,987,050.33
少数股东权益	6,358,828,154.16	92,080.98	6,358,920,235.14
所有者权益合计	16,550,790,135.21	117,150.26	16,550,907,285.47

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	免税、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%
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%
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%
------------	-------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
明欣药业、华邦融汇、百盛研发、玉龙观光车、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、汉江药业	15%【备注 1】
颖泰生物、颖泰分析、上虞颖泰、山东福尔、福尔特种设备、禾益化工、科稷达隆、凯盛新材、新马药业、华邦制药、华邦胜凯、东裕生物	15%【备注 2】
百盛药业	9%【备注 3】
禾益肥料、禾益作物、江苏颖泰、山东颖泰检测、凯斯通、产研技术、明欣众诚、明欣众智悦肤、明欣智慧大药房、天极旅业、卓远医疗管理、宽华药房、提西医药科技	20%【备注 4】

## 2、税收优惠

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《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》；

备注 2：高新技术企业；

备注 3：根据《藏政发[2021]9 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的通知》第四条之规定，“企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60%(含本数)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：“企业吸纳西藏常住人口达到企业职工总数的 50%(含本数)以上，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 4：根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

其他税收优惠：

(1) 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。

(2) 环保基金

1) 玉龙雪山旅游索道环保资金

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。经丽江市政府同意，云杉坪索道环保资金提取方式变为：以 2007 年云杉坪索道票全年销售收入 2,969.32 万元为基数，只在提价后索道票销售收入超过该基数时才计算提取环保资金，并按索道票销售收入总额的 16%提取环保资金。但是，如果按上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于 2007 年基数时，则只对超基数部分按 50%的比例提取环保资金。2023 年上半年按索道票销售收入总额的 16%提取环保资金。

## 3、其他

(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%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,246,700.39	837,899.33
银行存款	3,216,272,666.63	2,709,267,738.96
其他货币资金	1,146,625,879.45	1,476,513,657.08
合计	4,364,145,246.47	4,186,619,295.37
其中：存放在境外的款项总额	117,187,619.76	69,162,090.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,086,311,210.53	1,195,298,184.44

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	334,733,135.01	706,289,860.31
其中：		
衍生金融资产		1,378,094.18
理财产品	334,733,135.01	704,911,766.13
其中：		
合计	334,733,135.01	706,289,860.31

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	159,778,434.61	99,886,507.84
合计	159,778,434.61	99,886,507.84

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	159,778,434.61	10000%			159,778,434.61	99,886,507.84	10000%			99,886,507.84
其中：										
银行承兑汇票	159,778,434.61	10000%			159,778,434.61	99,886,507.84	10000%			99,886,507.84
合计	159,778,434.61	10000%			159,778,434.61	99,886,507.84	10000%			99,886,507.84

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	159,778,434.61	0.00	0.00%
合计	159,778,434.61	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	136,367,212.50	
合计	136,367,212.50	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

#### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,623,367.57	1.61%	23,597,598.87	79.66%	6,025,768.70	28,903,135.57	1.46%	24,313,736.87	84.12%	4,589,398.70

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,806,630,346.67	98.39%	39,480,496.06	2.19%	1,767,149,850.61	1,955,941,883.43	98.54%	41,272,025.61	2.11%	1,914,669,857.82
其中：										
信用风险特征组合	1,722,021,285.00	93.78%	34,490,114.83	2.00%	1,687,531,170.17	1,870,141,211.76	94.22%	36,182,812.18	1.93%	1,833,958,399.58
应收保理款组合	84,609,061.67	4.61%	4,990,381.23	5.90%	79,618,680.44	85,800,671.67	4.32%	5,089,213.43	5.93%	80,711,458.24
合计	1,836,253,714.24	100.00%	63,078,094.93	3.44%	1,773,175,619.31	1,984,845,019.00	100.00%	65,585,762.48	3.30%	1,919,259,256.52

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	29,623,367.57	23,597,598.87	79.66%	
合计	29,623,367.57	23,597,598.87		

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 月	1,566,278,893.80	5,440,032.16	0.35%
6-12 月	107,982,751.49	2,688,754.79	2.49%
1-2 年	18,978,902.16	1,754,896.29	9.25%
2-3 年	7,708,926.55	3,534,620.59	45.85%
3-4 年	249,507.54	249,507.54	100.00%
4-5 年	9,580,462.49	9,580,462.49	100.00%
5 年以上	11,241,840.97	11,241,840.97	100.00%
合计	1,722,021,285.00	34,490,114.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收保理款按照风险等级

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常	38,180,000.00	381,800.00	1.00%
关注	30,429,061.67	608,581.23	2.00%
次级	16,000,000.00	4,000,000.00	25.00%
可疑			
损失			
合计	84,609,061.67	4,990,381.23	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,687,408,556.60
0-6 月	1,579,425,805.11
7-12 月	107,982,751.49

1 至 2 年	24,418,836.08
2 至 3 年	38,984,185.72
3 年以上	85,442,135.84
3 至 4 年	965,551.26
4 至 5 年	44,672,666.24
5 年以上	39,803,918.34
合计	1,836,253,714.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	65,585,762.48	2,825,156.87	5,297,058.42	35,766.00		63,078,094.93
合计	65,585,762.48	2,825,156.87	5,297,058.42	35,766.00		63,078,094.93

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	35,766.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款前五名	391,991,941.83	21.35%	6,249,665.01
合计	391,991,941.83	21.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	307,396,209.49	266,753,921.70
合计	307,396,209.49	266,753,921.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

1、期末用于质押的应收款项融资：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,290,078.81	
合计	60,290,078.81	

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	737,148,447.24	
合计	737,148,447.24	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	153,312,272.66	93.88%	152,069,111.72	92.28%
1 至 2 年	2,789,055.82	1.71%	10,961,062.86	6.65%
2 至 3 年	5,699,797.92	3.49%	107,623.13	0.07%
3 年以上	1,504,423.18	0.92%	1,656,853.34	1.00%
合计	163,305,549.58		164,794,651.05	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末数合计数的比例 (%)
预付账款前五名合计	35,291,124.77	21.61

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,907,372.72	6,599,807.38
应收股利	0	0
其他应收款	555,851,499.00	576,773,712.06
合计	559,758,871.72	583,373,519.44

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理融资利息	128,933.32	101,028.88
存款及保证金利息	2,524,740.77	5,044,066.17

理财产品利息	1,253,698.63	1,454,712.33
合计	3,907,372.72	6,599,807.38

## 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收联营企业股利	0	0

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			4,245,228.72	4,245,228.72
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额			4,245,228.72	4,245,228.72

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	15,440,913.37	12,624,404.26
保证金及押金	82,225,112.22	89,110,191.74
非流动资产处置款	52,257,163.25	103,113,294.77
出口退税	15,654,120.57	24,097,787.79
增值税即征即退	5,074,621.71	3,001,277.50
其他往来	503,605,719.35	467,733,486.91
合计	674,257,650.47	699,680,442.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,272,029.14	13,013,343.90	93,621,357.87	122,906,730.91
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	3,841,950.75	39,359.43		3,881,310.18
本期转回	686,564.78	7,617,377.16	74,947.68	8,378,889.62
本期转销				0.00
本期核销	3,000.00			3,000.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余 额	19,424,415.11	5,435,326.17	93,546,410.19	118,406,151.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	447,093,903.60
0-6 个月	374,009,360.90
7-12 个月	73,084,542.70
1 至 2 年	67,008,633.86
2 至 3 年	43,731,105.67
3 年以上	116,424,007.34
3 至 4 年	21,390,938.46
4 至 5 年	40,560,159.15
5 年以上	54,472,909.73
合计	674,257,650.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏 账准备	122,906,730. 91	3,881,310.18	8,378,889.62	3,000.00		118,406,151. 47
合计	122,906,730. 91	3,881,310.18	8,378,889.62	3,000.00		118,406,151. 47

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	3,000.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	284,462,289.57	1 年以内	42.19%	2,844,622.90
单位 2	分红款质押款	50,000,000.00	0-6 月	7.42%	
单位 3	政府补偿款	26,219,773.28	1-2 年	3.89%	3,756,783.73
单位 4	其他往来款（房租）	20,683,721.30	5 年以内	3.07%	206,837.21
单位 5	非流动资产处置款	20,000,000.00	3 年以上	2.97%	20,000,000.00
合计		401,365,784.15		59.53%	26,808,243.84

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	529,920,801.76	13,244,708.66	516,676,093.10	626,770,893.61	12,993,925.87	613,776,967.74
在产品	384,339,280.02	2,727,265.24	381,612,014.78	305,592,912.20	3,060,836.04	302,532,076.16
库存商品	1,847,978,815.92	35,804,867.46	1,812,173,948.46	1,556,487,849.81	51,555,072.63	1,504,932,777.18
发出商品	75,683,591.53	0.00	75,683,591.53	19,848,781.11	0.00	19,848,781.11
包装物	18,159,595.83	744,631.39	17,414,964.44	26,992,004.71	808,875.85	26,183,128.86
低值易耗品	4,152,906.03	0.00	4,152,906.03	7,058,550.46	0.00	7,058,550.46
自制半成品	49,983,107.06	344,415.38	49,638,691.68	58,791,224.64	344,415.38	58,446,809.26
委托加工物资	3,226,826.50	0.00	3,226,826.50	2,800,189.17	0.00	2,800,189.17
合计	2,913,444,924.65	52,865,888.13	2,860,579,036.52	2,604,342,405.71	68,763,125.77	2,535,579,279.94

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,993,925.87	462,164.09		211,381.30		13,244,708.66
在产品	3,060,836.04	455,209.66		788,780.46		2,727,265.24
库存商品	51,555,072.63	2,214.94		15,752,420.11		35,804,867.46
包装物	808,875.85	114,059.67		178,304.13		744,631.39
自制半成品	344,415.38					344,415.38
合计	68,763,125.77	1,033,648.36		16,930,886.00		52,865,888.13

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,091,290.22	1,568,450.51	9,522,839.71	8,528,034.40	902,092.00	7,625,942.40
合计	11,091,290.22	1,568,450.51	9,522,839.71	8,528,034.40	902,092.00	7,625,942.40

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

适用 不适用

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	902,092.00			902,092.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提或转回	666,358.51			666,358.51
本期核销				
处置子公司的减少				
期末数	1,568,450.51	-	-	1,568,450.51

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	666,358.51			
合计	666,358.51			

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财及定期存款	783,862,049.48	799,502,641.79
待抵扣进项税	200,247,386.50	248,900,208.46
预缴税费	14,251,657.57	3,875,711.69
其他	7,273,153.91	3,759,868.17
合计	1,005,634,247.46	1,056,038,430.11

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
科易小贷	13536,075.03			533,471.77			0.00			13500,603.26	
生命原点	116124001.77			125,966.72			1,336,500.00			116033,468.49	
乾佑咨询	574,702.09			0.00			0.00			574,702.09	
华邦医美											
普瑞金	16824,356.90			237,513.86		353,981.99	0.00			16980,825.03	
安徽冠诺	0.00			0.00			0.00			0.00	
金汉江医药	399,207.33									399,207.33	399,207.33
汉王药业	25671,984.65			2079,163.80			32,860,760.00			245284,072.45	
ALBAUGHLLC	1912,911,281.29			102,533.71	-95,740.88		24,444,965.60	9,077,974.17		1979,627,082.69	
甘肃汉隆	20135,110.90			62,290.02			0.00			20200,409.92	
海鸥设计院	4524,593.68			207,612.25			0.00			4734,354.93	
辽宁森源	5750,353.34			262,692.33			0.00			57487,661.01	
中农发河南	83490,299.63			646,582.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8926,881.83	
白鹿国旅	848,420.52			12,462.15	0.00	0.00	0.00		0.00	840,882.67	
泸沽湖摩梭小镇	473,913.30			354.80	0.00	0.00	0.00	-4774,268.10		0.00	
小计	279,114,300.43	0.00	0.00	2607,445.69	-95,740.88	353,981.99	57,967,541.60	0.00	85,999,706.07	286,372,151.70	399,207.33
合计	279,114,300.43	0.00	0.00	2607,445.69	-95,740.88	353,981.99	57,967,541.60	0.00	85,999,706.07	286,372,151.70	399,207.33

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安杨森制药有限公司	100,446,206.65	100,446,206.65
北京亦度歌纳临床医学科技中心（有限合伙）	0.00	22,057,308.09
湖南里耶旅游发展有限公司	11,456,029.87	11,655,085.86
西安德宝药用包装有限公司	13,505,323.96	13,505,323.96
华邦西京医院管理有限公司	1,985,644.92	1,985,644.92
九江安达环保科技有限公司	840,605.16	840,605.16
TorreSchweizAG	8.06	7.54
AridisPharmaceuticals, Inc	633,819.72	3,276,689.69
合计	128,867,638.34	153,766,871.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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		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			68,000,000.00		非上市股权投资	
Angionetics, Inc			20,893,800.00		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）				2,928,071.06	非上市股权投资	处置
湖南里耶旅游发展有限公司			2,043,970.13		非上市股权投资	
西安德宝药用包装有限公司		8,505,323.96			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			959,394.84		非上市股权投资	
AridisPharmaceuticals, Inc			34,189,180.28		上市股权投资	
合计		104,625,468.11	126,600,700.33	2,928,071.06		

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

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	11,398,208.83	11,398,208.83
合计	11,398,208.83	11,398,208.83

#### 15、投资性房地产

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	858,178,590.53	83,330,503.52		941,509,094.05
2. 本期增加金额	632,109.00	0.00		632,109.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	632,109.00	0.00		632,109.00
(3) 企业合并增加				0.00
3. 本期减少金额	4,802,821.37	5,599,794.00		10,402,615.37
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出	4,802,821.37	5,599,794.00		10,402,615.37
4. 期末余额	854,007,878.16	77,730,709.52		931,738,587.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	174,119,904.57	17,544,870.67		191,664,775.24
2. 本期增加金额	12,800,326.95	263,576.32		13,063,903.27
(1) 计提或摊销	12,486,947.65	263,576.32		12,750,523.97
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	313,379.30	0.00		313,379.30
3. 本期减少金额	4,402,309.44	1,914,772.50		6,317,081.94
(1) 处置	0.00	0.00		0.00
(2) 其他转出	4,402,309.44	1,914,772.50		6,317,081.94

4. 期末余额	182,517,922.08	15,893,674.49		198,411,596.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	671,489,956.08	61,837,035.03		733,326,991.11
2. 期初账面价值	684,058,685.96	65,785,632.85		749,844,318.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,341,292,955.00	7,018,354,296.68
固定资产清理	21,119,899.10	25,960,655.00
合计	7,362,412,854.10	7,044,314,951.68

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	5144158,734.33	206381,853.03	5692099,660.18	263435,113.30	138010,637.95	498990,617.68	11943,076,616.47
2. 本期增加金额	263133,480.91	7,746,288.23	30526,196.77	8576,421.01	6531,225.83	59086,835.06	70560,447.81
(1) 购置	16617,202.58	4212,290.37	43705,031.83	4745,322.62	6105,522.90	7634,929.64	8300,299.94
(2) 在建工程转入	229095,179.67	2806,890.25	31567,9436.56	3683,787.76	425,702.47	4854,1248.43	60232,245.14
(3) 企业合并增加							
(4) 股东投入							
(5) 投资性房地产转入	3518,446.83					1,284,374.54	4,802,821.37
(6) 其他	13902,651.83	727,107.61	1,141,728.38	147,310.63	0.46	1,625,282.45	17,545,081.36
3. 本期减少金额	9,192,199.94	1,463,516.88	22,194,873.87	2,137,661.87	584,112.37	10,656,380.04	46,228,744.97
(1) 处置或报废	187,107.00	1,460,249.95	21,988,441.65	2,137,661.87	584,112.37	1,615,963.45	27,973,536.29
(2) 合并范围减少							
(3) 转出至投资性房地产	632,109.00						632,109.00
(4) 转出至在建工程	837,298.94	32,669.3	36,432.22			908,531.924	17,448,002.33
(5) 其他			170,000.00			5,097.35	175,097.35
4. 期末余额	5,398,100,015.30	212,664,624.38	6,080,430,983.08	2,698,738,724.41	143,957,751.41	547,421,072.70	12,612,448,319.31
二、累计折旧							

1期初余额	1,479,199,772.26	162,182,385.05	2,707,022,553.88	208,868,543.56	89,648,103.78	225,121,349.08	486,042,707.56
2本期增加金额	88,416,732.56	6,402,403.24	227,219,340.33	8,855,260.52	7,793,752.99	24,174,678.27	362,862,167.91
(1) 计提	83,243,567.73	6,083,069.74	227,219,340.33	8,823,820.60	7,793,752.99	21,740,839.98	354,904,391.37
(2) 合并范围增加							
(3) 投资性房地产转入	3,182,153.63					122,155.81	440,230.94
(4) 其他	1,991,011.20	319,333.50		31,439.92		121,368.248	3,555,467.10
3本期减少金额	1,131,817.56	1,347,229.52	16,507,630.28	1,722,319.56	535,184.46	3,501,297.15	24,745,478.53
(1) 处置或报废	1,114,537.75	1,345,024.27	16,454,623.15	1,722,319.56	535,184.46	1,383,952.02	21,552,557.21
(2) 合并范围减少							
(3) 转出至投资性房地产	313,379.30						313,379.30
(4) 转出至在建工程	706,984.51	2,205.25	99,044.1			2,117,345.13	2,836,439.30
(5) 其他			43,102.72				43,102.72
4期末余额	1,566,484,687.26	167,237,558.77	2,917,734,263.93	211,001,484.52	96,006,672.31	245,794,730.15	520,515,939.694
三、减值准备							
1期初余额	23,960,530.10	708,787.24	32,396,423.71	4,722,675	5,452.46	136,141.97	57,679,612.23
2本期增加金额			5,536.38				5,536.38
(1) 计提			5,536.38				5,536.38
3本期减少金额			1,689,181.24				1,689,181.24
(1) 处置或报废			1,689,181.24				1,689,181.24
4期末余额	23,960,530.10	708,787.24	30,712,778.85	4,722,675	5,452.46	136,141.97	55,995,967.37
四、账面价值							
1期末账面价值	3,807,654,797.94	44,718,278.37	3,081,983,940.30	58,400,111.17	47,045,626.64	301,490,200.58	7,341,292,955.00
2期初账面价值	3,640,998,431.97	43,490,680.74	2,952,680,682.59	59,094,292.99	48,357,081.71	273,733,126.68	7,018,354,296.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	53,792.01	51,976.41		1,815.60	
机器设备	1,891,426.07	1,426,628.35	352,003.88	112,793.84	
仪器仪表	22,073.92	19,544.20		2,529.72	
其他设备	20,475.78	19,861.51		614.27	
合计	1,987,767.78	1,518,010.47	352,003.88	117,753.43	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	127,500,166.91
办公设备	3,246,958.53
运输设备	654,100.24
合计	131,401,225.68

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	468,786,427.63	产权证在办理中
房屋及建筑物	786,618.85	因用地等原因，无法办理产权
合计	469,573,046.48	

其他说明

期末固定资产抵押情况：详见本财务报告第十节、七、65 所述；

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备等	21,119,899.10	25,960,655.00
合计	21,119,899.10	25,960,655.00

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,353,964,496.74	1,391,491,719.96
工程物资	48,912,585.49	42,758,076.16
合计	1,402,877,082.23	1,434,249,796.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摩梭小镇项目	108,067,175.91		108,067,175.91	108,528,880.41		108,528,880.41
甘海子集散中心项目工程	0.00		0.00	80,230,912.52		80,230,912.52
安全生产管控中心项目	17,639,675.23		17,639,675.23	10,375,767.73		10,375,767.73
10000 吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目	71,564,108.04		71,564,108.04	301,728,060.56		301,728,060.56
2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目	29,021,592.86		29,021,592.86	145,552.55		145,552.55
北京华生康复医院	572,302.92		572,302.92	35,963.30		35,963.30
华邦医药产业基地建设项目	57,383,114.63		57,383,114.63	121,007,348.18		121,007,348.18
长寿原料药基地项目	5,331,045.08		5,331,045.08	30,390,528.91		30,390,528.91
高端原料药新区建设项目	38,428,728.05		38,428,728.05	19,009,416.58		19,009,416.58
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	154,217,190.41		154,217,190.41	108,751,100.39		108,751,100.39
年产 1000 吨灭草烟及配套丁腈原药项目	208,081,738.99		208,081,738.99	190,911,545.68		190,911,545.68
其他零星项目	415,626,351.06	575,589.32	415,050,761.74	274,647,163.17	575,589.32	274,071,573.85
年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造	98,553,907.78		98,553,907.78	68,858,443.70		68,858,443.70
二期新厂区（高效低毒低残留原药及光气化新材料项目）	131,222,640.95		131,222,640.95	74,429,940.52		74,429,940.52



新型农药原药提升项目第一期第二批	18,830,514.15	-	18,830,514.15	3,016,685.08	-	3,016,685.08
合计	1,354,540,086.06	575,589.32	1,353,964,496.74	1,392,067,309.28	575,589.32	1,391,491,719.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
摩梭小镇项目	3327,779,300.00	108528,880.41	33338,029.27	33799,733.77	0.00	108067,175.91	1073%	1073%	0.00	0.00	0.00%	其他
甘海子集散中心项目工程	131,705,700.00	80230,912.52	22553,426.83	102784,339.35	0.00	0.00	10000%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
安全生产管控中心项目	8000,000.00	10375,767.73	726,907.50	0.00	0.00	1769,675.23	8754%	8754%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
1000吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目	50000,000.00	301728,060.56	6516,351.04	26680,303.56	0.00	71564,108.04	7031%	7031%	0.00	0.00	0.00%	其他
2万吨年芳纶聚合单体(间对苯二甲酰氯)和2万吨年高纯无水三氯化铝项目	31000,000.00	14552.55	28876,040.31	0.00	0.00	2921,592.86	936%	936%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
华邦医药产业基地建设项目	1,162,290,000.00	121007,348.18	15304,900.35	78929,133.90	0.00	57383,114.63	10202%	98%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
长寿原料药基地项目	64910,700.00	30390,528.91	36548,754.24	61608,238.07	0.00	5331,045.08	10883%	9999%	1,425,484.55	0.00	0.00%	其他
农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目	517458,900.00	108751,100.39	69309,090.82	23843,000.80	0.00	154217,190.41	6000%	60%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
年产1000吨灭草烟及配套丁腈原药项目	251600,000.00	190911,545.68	17170,193.31	0.00	0.00	208081,738.99	8270%	8270%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产1500吨农药原药和中间体搬迁升级改造	65500,000.00	68858,443.70	2965,464.08	0.00	0.00	98553,907.78	1505%	1505%	0.00	0.00	0.00%	其他
新型农药原药提升项目第一期第二批	484843,400.00	3016,685.08	15813,829.07	0.00	0.00	18880,514.15	388%	388%	0.00	0.00	0.00%	其他
高端原料药新区建设项目	611095,100.00	19009,416.58	25054,030.65	5664,719.18	0.00	38428,728.05	8009%	95%	591,756.38	0.00	0.00%	其他
二期新厂区(高效低毒低残留原药及光气化新材料项目)	1,154,870,000.00	7429,940.52	56792,700.43	0.00	0.00	131222,640.95	1136%	1136%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	9832,553,100.00	1,117,384,182.81	364236,717.90	54279,468.63	0.00	988341,432.08			7337,240.93			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	51,310,800.16	2,764,994.67	48,545,805.49	45,156,290.83	2,764,994.67	42,391,296.16
园艺术材	366,780.00		366,780.00	366,780.00		366,780.00
合计	51,677,580.16	2,764,994.67	48,912,585.49	45,523,070.83	2,764,994.67	42,758,076.16

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	成熟性生物资产	马匹			
一、账面原值					
1. 期初余额	35,736,265.68	408,258.78			36,144,524.46
2. 本期增加金额	177.40				177.40
(1) 外购					
(2) 自行培育	177.40				177.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	35,736,443.08	408,258.78			36,144,701.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,557,120.56	335,486.43			7,892,606.99
2. 本期增加金额	540,966.71	16,838.76			557,805.47
(1) 计提	540,966.71	16,838.76			557,805.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	8,098,087.27	352,325.19			8,450,412.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,638,355.81	55,933.59			27,694,289.40
2. 期初账面价值	28,179,145.12	72,772.35			28,251,917.47

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	479,350,972.57	18,585,707.50	497,936,680.07
2. 本期增加金额	2,875,432.11		2,875,432.11
(1) 租赁增加	2,875,432.11		2,875,432.11
3. 本期减少金额	4,761,281.98		4,761,281.98
(1) 租赁到期	4,761,281.98		4,761,281.98
4. 期末余额	477,465,122.70	18,585,707.50	496,050,830.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	56,753,663.20	1,970,034.30	58,723,697.50
2. 本期增加金额	15,556,914.40	492,508.56	16,049,422.96
(1) 计提	15,556,914.40	492,508.56	16,049,422.96
3. 本期减少金额	4,761,281.98		4,761,281.98
(1) 处置	4,761,281.98		4,761,281.98
4. 期末余额	67,549,295.62	2,462,542.86	70,011,838.48
三、减值准备			
1. 期初余额	192,263.86		192,263.86
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	192,263.86		192,263.86
四、账面价值			
1. 期末账面价值	409,723,563.22	16,123,164.64	425,846,727.86
2. 期初账面价值	422,405,045.51	16,615,673.20	439,020,718.71

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	商标使用权	药品注册批件	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,546,677,324.33	96,690,860.55	130,616,780.30	77,914,819.09	92,343,038.00	62,480,000.00	441,211,870.50	2,447,934,692.77
2. 本期增加金额	22,848,266.00	0.00	11,146,659.75	3,122,449.95	0.00	0.00	988,657.63	38,106,033.33
(1) 购置	14,384,362.27		8,593,311.96	3,122,445.41			988,657.63	27,088,777.27
(2) 内部研发			2,547,951.90					2,547,951.90

(3) 企业合并增加									0.00
(4) 投资性房地产转入	5,599,794.00								5,599,794.00
(5) 其他	2,864,109.73		5,395.89	4.54					2,869,510.16
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	31,681.42	0.00	0.00	0.00	0.00	31,681.42
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	31,681.42	0.00	0.00	0.00	0.00	31,681.42
4.期末余额	1,569,525,590.33	96,690,860.55	141,763,440.05	81,005,587.62	92,343,038.00	62,480,000.00	442,200,528.13		2,486,009,044.68
二、累计摊销									
1.期初余额	274,243,642.07	79,103,731.55	85,630,631.06	57,108,816.38	2,423,038.00	53,108,000.00	163,548,161.05		715,166,020.11
2.本期增加金额	24,991,616.25	4,384,825.24	5,366,949.89	3,123,151.80	0.00	3,124,000.00	12,953,709.61		53,944,252.79
(1) 计提	23,076,843.75	4,384,825.24	5,366,949.89	3,123,151.80	0.00	3,124,000.00	12,953,709.61		52,029,480.29
(2) 投资性房地产转入	1,914,772.50								1,914,772.50
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	10,560.40	0.00	0.00	0.00		10,560.40
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	10,560.40	0.00	0.00	0.00		10,560.40
4.期末余额	299,235,258.32	83,488,556.79	90,997,580.95	60,221,407.78	2,423,038.00	56,232,000.00	176,501,870.66		769,099,712.50
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,270,290,332.01	13,202,303.76	50,765,859.10	20,784,179.84	89,920,000.00	6,248,000.00	265,698,657.47		1,716,909,332.18
2.期初账面价值	1,272,433,682.26	17,587,129.00	44,986,149.24	20,806,002.71	89,920,000.00	9,372,000.00	277,663,709.45		1,732,768,672.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.34%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东福尔土地	5,759,100.17	正在办理中
茶多酚土地使用权	2,966,472.74	正在办理中
员工宿舍用地	575,292.52	正在办理中
丽世酒店 1 期土地	1,127,094.62	正在办理中
洗衣房用地	1,824,907.50	正在办理中
合计	12,252,867.55	

其他说明：

期末无形资产抵押情况：详见本财务报告第十节、七、65 所述；

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HP-237 等项目	26,490,840.62	11,381,049.95		2,547,951.90		35,323,938.67
合计	26,490,840.62	11,381,049.95		2,547,951.90		35,323,938.67

## 22、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
汉江药业	21,918,624.44			21,918,624.44
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
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
九江标新	4,218,439.02			4,218,439.02
合计	3,613,677,247.51			3,613,677,247.51

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
东裕生物	1,746,369.40			1,746,369.40
瑞士生物	139,350,907.63			139,350,907.63
吉隆达	3,273,755.70			3,273,755.70
百盛药业	475,833,845.08			475,833,845.08
盐城南方	5,620,138.38			5,620,138.38
九江标新	4,218,439.02			4,218,439.02
禾益化工	35,539,299.85			35,539,299.85
合计	665,582,755.06			665,582,755.06

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

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

公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	487,187,553.08	13,007,770.65	35,822,766.33	0.00	464,372,557.40
道路使用费	16,321,527.47	0.00	1,165,823.28	0.00	15,155,704.19
三证登记费	6,419,403.94	0.00	1,250,242.83	0.00	5,169,161.11
小耕坝水厂经营承包费	648,333.11	0.00	10,000.02	0.00	638,333.09
其他	21,492,973.05	2,109,848.69	2,031,862.35	0.00	21,570,959.39
合计	532,069,790.65	15,117,619.34	40,280,694.81	0.00	506,906,715.18

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	216,101,950.51	33,504,151.64	228,405,006.33	36,051,999.39
内部交易未实现利润	116,574,495.80	20,250,077.74	111,487,690.58	18,738,436.47
可抵扣亏损	391,034,938.47	91,260,266.17	387,061,137.29	90,076,652.60
负债账面价值高于计税基础	1,367,008,506.59	212,106,207.95	1,189,280,085.87	184,337,679.47
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,398,637.24	209,795.59	1,563,428.79	219,493.82
资产加速折旧及摊销	16,902,050.22	2,535,307.53	17,640,648.61	2,646,097.29
其他权益工具投资账面价值小于计税基础	12,991,910.74	3,130,804.37	16,092,698.81	3,354,166.22
股权激励费用	15,572,465.67	2,516,027.17	10,475,661.51	1,693,282.97
租赁	25,581,055.04	5,005,222.80	25,403,333.31	4,960,792.38
合计	2,163,166,010.28	370,517,860.96	1,987,409,691.10	342,078,600.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	349,713,211.09	70,800,762.59	364,421,686.19	72,902,587.47
交易性金融资产公允价值变动及使用权资产变动	33,898,158.90	7,081,788.52	38,899,512.55	7,683,959.38
资产折旧与资本补助	53,123,165.52	7,854,235.11	51,592,266.28	7,576,122.01
其他权益工具投资账面价值大于计税基础	104,625,468.11	15,693,820.21	105,859,852.91	16,002,416.42
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	28,434,493.18	4,265,173.98	40,510,280.53	6,076,542.08
合计	569,794,496.80	105,695,780.41	601,283,598.46	110,241,627.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		370,517,860.96		342,078,600.61
递延所得税负债		105,695,780.41		110,241,627.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	94,438,117.06	101,191,151.60
可抵扣亏损	1,830,897,212.42	1,700,637,373.51
合计	1,925,335,329.48	1,801,828,525.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	49,067,197.58	65,733,095.15	
2024 年	160,522,529.49	163,847,070.61	
2025 年	205,203,545.94	205,270,516.77	
2026 年	279,631,003.00	279,631,003.00	
2027 年	314,144,511.06	320,314,949.80	
2028 年及以后	822,328,425.34	665,840,738.18	
合计	1,830,897,212.41	1,700,637,373.51	

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及	296,645,960.57		296,645,960.57	153,255,535.59		153,255,535.59

设备款					
预付土地款			0.00	17,450,000.00	17,450,000.00
农药注册登记费用	42,036,322.50		42,036,322.50	42,108,454.97	42,108,454.97
项目投资款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	11,043,698.44		11,043,698.44	7,792,754.99	7,792,754.99
其他	27,234,803.85		27,234,803.85	27,022,408.90	27,022,408.90
合计	386,960,785.36	0.00	386,960,785.36	257,629,154.45	257,629,154.45

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	564,240,000.00	302,240,000.00
抵押借款	491,000,000.00	541,876,100.00
保证借款	2,851,850,000.00	2,464,976,700.00
信用借款	1,140,000,000.00	1,256,900,000.00
应付利息	7,663,741.62	10,451,909.86
合计	5,054,753,741.62	4,576,444,709.86

## 27、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	5,224,819.41	
其中：		
货币互换合同	1,925,514.02	
远期外汇合同	3,299,305.39	
合计	5,224,819.41	

## 28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,187,263,157.61	1,173,091,425.23
合计	1,187,263,157.61	1,173,091,425.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,016,167,117.26	1,034,333,258.47



1-2 年	87,421,670.09	115,576,650.26
2-3 年	14,941,041.03	12,869,621.17
3 年以上	31,408,422.83	38,939,368.70
合计	1,149,938,251.21	1,201,718,898.60

### 30、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,936,753.08	28,471,382.39
1-2 年	16,950,000.00	5,641,924.87
2-3 年	5,630,000.00	18,021.00
3 年以上	28,501.00	10,480.00
合计	37,545,254.08	34,141,808.26

### 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	101,251,171.21	304,600,332.74
合计	101,251,171.21	304,600,332.74

### 32、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	401,211,272.21	834,408,704.53	962,602,515.70	273,017,461.04
二、离职后福利-设定提存计划	21,316,695.10	83,262,337.58	88,871,372.58	15,707,660.10
三、辞退福利	0.00	1,226,409.68	1,226,409.68	0.00
合计	422,527,967.31	918,897,451.79	1,052,700,297.96	288,725,121.14

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	383,007,435.93	701,523,272.76	832,313,077.67	252,217,631.02
2、职工福利费	110,218.00	40,285,595.80	40,079,555.83	316,257.97
3、社会保险费	5,484,572.18	47,330,903.51	44,311,520.50	8,503,955.19
其中：医疗保险费	4,728,702.64	41,957,989.18	39,065,637.37	7,621,054.45
工伤保险费	733,190.03	4,863,492.60	4,715,205.36	881,477.27
生育保险费	22,679.51	509,421.73	530,677.77	1,423.47

4、住房公积金	697,605.60	36,020,500.72	34,394,309.00	2,323,797.32
5、工会经费和职工教育经费	11,911,440.50	9,236,344.58	11,491,965.54	9,655,819.54
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬		12,087.16	12,087.16	
合计	401,211,272.21	834,408,704.53	962,602,515.70	273,017,461.04

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,609,837.76	78,818,486.35	83,802,564.38	14,625,759.73
2、失业保险费	690,892.78	2,815,086.49	2,933,449.04	572,530.23
3、企业年金缴费	1,015,964.56	1,628,764.74	2,135,359.16	509,370.14
合计	21,316,695.10	83,262,337.58	88,871,372.58	15,707,660.10

### 33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,688,227.20	22,800,126.55
企业所得税	186,136,218.07	245,779,547.20
个人所得税	4,595,478.11	7,692,276.06
城市维护建设税	2,882,762.70	2,062,211.30
环保税	566,639.35	267,969.85
教育费附加	1,262,116.18	1,024,154.36
地方教育费附加	841,145.80	682,492.36
印花税	1,350,441.71	1,639,561.88
房产税	4,396,716.90	7,330,438.76
土地使用税	3,532,290.43	3,703,037.78
环保资金	17,953,029.68	16,939,361.97
其他	270,892.69	3,195,003.66
水利建设费	11,491.98	40,786.48
合计	264,487,450.80	313,156,968.21

### 34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	170,629,362.21	28,403,183.32
其他应付款	1,512,385,327.94	1,343,437,442.84
合计	1,683,014,690.15	1,371,840,626.16

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	71,899,185.14	
子公司少数股东	98,730,177.07	28,403,183.32
合计	170,629,362.21	28,403,183.32

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	47,948,061.96	48,318,660.12
工程款	40,183,324.09	44,745,149.76
国有股收益弥补养老金不足	4,104,863.76	4,104,863.76
其他费用及往来	1,420,149,078.13	1,246,268,769.20
合计	1,512,385,327.94	1,343,437,442.84

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	906,366,620.35	1,678,036,370.22
一年内到期的租赁负债	8,831,957.00	9,517,973.69
合计	915,198,577.35	1,687,554,343.91

一年内到期的长期借款：

项目	期初余额	期初余额
质押借款	275,274,469.44	405,594,990.80
抵押借款	76,867,382.95	196,337,621.36
保证借款	344,878,611.20	639,970,757.20
信用借款	209,346,156.76	436,133,000.86
合计	906,366,620.35	1,678,036,370.22

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,690,420.43	26,557,363.49
合计	9,690,420.43	26,557,363.49

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	575,000,000.00	929,860,000.00
抵押借款	763,987,135.76	771,076,566.96

保证借款	1,136,928,238.07	1,274,233,778.34
信用借款	875,858,379.24	438,457,048.56
应付利息	6,403,205.18	6,247,386.31
转出至一年内到期的长期借款	-906,366,620.35	-1,678,036,370.22
合计	2,451,810,337.90	1,741,838,409.95

### 38、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	43,747,453.16	41,902,046.68
合计	43,747,453.16	41,902,046.68

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,548,222.31	5,572,654.45
专项应付款	189,053,131.32	189,053,131.32
合计	194,601,353.63	194,625,785.77

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付改制提留职工安置补偿费（待结算）	5,548,222.31	5,572,654.45

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
汉江药业新厂建设专项补偿	189,053,131.32			189,053,131.32	拆迁补偿
合计	189,053,131.32			189,053,131.32	

### 40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	278,214,493.71	42,926,574.10	19,049,072.81	302,091,995.00	
合计	278,214,493.71	42,926,574.10	19,049,072.81	302,091,995.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产性工业项目建设	5441,615.00	0.00	0.00	284,634.42	0.00	0.00	5,156,980.58	与资产相关
2017 工业转型升级补助	7,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	与资产相关
2021 年制造业高质量发展专项资金	8,083,333.33						8,083,333.33	与资产相关
拨付国家级市级资金配套费	4,907,000.00			350,500.00			4,556,500.00	与资产相关
产业扶持资金		4,630,000.00					4,630,000.00	与收益相关
铁路拆迁补助	5,619,609.74		135,717.90				5,483,891.84	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	1,985,000.33			793,999.98			1,191,000.35	与资产相关
长寿基地技术改造专项资金	3,918,672.16	3,500,000.00		1,827,000.00			4,088,672.16	与资产相关
新区土地奖补	43,675,048.98			458,932.22			43,216,116.76	与资产相关
新区车间建造资金	24,446,666.67			1,026,666.67			23,420,000.00	与资产相关
原料药车间改造项目	6,837,628.98			3,173,755.58			6,520,253.40	与资产相关
污水治理项目	5,947,500.19			3,949,999.98			5,552,500.21	与资产相关
污染防治资金	4,300,000.00			2,149,999.98			4,085,000.02	与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	43,270,961.73	2,808,301.97		2,253,702.35			69,108,561.35	与资产相关
其他零星项目	15,836,000.00	3,010,272.13		5,362,877.82			13,483,394.31	与收益相关
其他零星项目	6,167,845.60	3,700,000.00		4,627,665.91			6,075,790.69	与资产相关
合计	27,821,449.37	4,292,574.10	135,717.90	18,913,354.91			30,219,995.00	

#### 41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,979,919,191.00						1,979,919,191.00

其他说明：

项目	股份数量(股)	比例%
一、限售条件流通股/非流通股	97,636,187.00	4.93
高管锁定股	97,636,187.00	4.93
首发后限售股		
二、无限售流通股	1,882,283,004.00	95.07
三、总股本	1,979,919,191.00	95.07

#### 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,776,976,423.82			4,776,976,423.82
其他资本公积	472,384,891.88	7,009,619.61		479,394,511.49
合计	5,249,361,315.70	7,009,619.61		5,256,370,935.31

#### 43、其他综合收益

单位：元

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,009,538.30	-2,044,063.12	0.00	2,928,071.06	-358,360.21	-4,521,264.15	-92,509.82	-78,530,802.45
权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,737,845.47						0.00	-5,737,845.47
其他权益工具投资公允价值变动	-68,271,692.83	-2,044,063.12		2,928,071.06	-358,360.21	-4,521,264.15	-92,509.82	-72,792,956.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	-33,566,661.06	90,338,356.64	0.00	0.00	0.00	43,694,069.66	46,644,286.98	10,127,408.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-77,257,354.80	18,168,085.96				8,549,667.84	9,618,418.12	-68,707,686.96
外币财务报表折算差额	6,779,570.79	72,170,270.68				35,144,401.82	37,025,868.86	41,923,972.61
其他	36,911,122.95						0.00	36,911,122.95
其他综合收益合计	-107,576,199.36	88,294,293.52	0.00	2,928,071.06	-358,360.21	39,172,805.51	46,551,777.16	-68,403,393.85

#### 44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,028,454.64	10,535,440.70	11,471,825.61	19,092,069.73
合计	20,028,454.64	10,535,440.70	11,471,825.61	19,092,069.73

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	505,431,545.28			505,431,545.28
合计	505,431,545.28			505,431,545.28

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,544,797,673.79	2,646,855,775.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	25,069.28	

调整后期初未分配利润	2,544,822,743.07	2,646,855,775.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	387,144,741.66	559,915,559.98
应付普通股股利	435,582,222.02	435,582,222.02
其他综合收益结转留存收益	2,928,071.06	-36,865,208.73
期末未分配利润	2,499,313,333.77	2,734,323,905.04

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 25,069.28 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,756,863,430.38	3,341,271,119.70	6,625,374,424.05	4,011,326,153.71
其他业务	111,855,495.08	81,608,428.64	74,289,010.96	41,534,665.17
合计	5,868,718,925.46	3,422,879,548.34	6,699,663,435.01	4,052,860,818.88

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,019,505.59	13,880,238.52
教育费附加	7,011,429.26	5,974,510.49
房产税	26,846,655.38	24,374,959.78
土地使用税	9,277,692.29	9,283,996.03
车船使用税	105,264.05	110,173.27
印花税	3,582,869.82	3,385,240.55
地方教育费附加	4,674,298.24	3,983,085.65
水利建设基金	4,746.32	5,041.82
环保税	629,018.35	295,256.94
水资源税等其他税费	147,281.12	122,347.29
合计	68,298,760.42	61,414,850.34

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	310,146,523.48	375,292,495.51
差旅费	115,274,892.55	120,482,238.71
职工薪酬	126,834,882.73	130,423,377.00
产品推广及促销费	111,749,056.00	100,276,633.06
办公费	29,553,587.84	22,395,754.29

其他费用	21,310,242.46	15,387,304.38
港杂费	6,520,311.96	14,111,067.60
业务招待费	7,443,671.25	5,246,960.32
折旧费	1,617,400.50	1,154,935.08
运输费	738,897.37	2,110,556.96
合计	731,189,466.14	786,881,322.91

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	63,279,586.23	47,355,544.88
差旅及车辆费	15,390,612.36	10,842,110.23
停产费用	36,164,885.43	52,756,958.18
折旧及摊销	135,435,773.85	133,925,227.09
修理费	16,757,329.47	19,873,300.18
业务费	17,429,637.86	17,737,606.86
中介机构费	23,629,493.28	32,695,420.62
职工薪酬	233,863,439.80	277,495,419.17
其他	51,870,429.41	54,192,624.06
合计	593,821,187.69	646,874,211.27

## 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,319,168.21	75,180,949.07
机物料消耗	24,400,534.72	18,854,808.17
试验及技术服务费	62,206,293.32	62,859,088.32
折旧、摊销费	20,817,534.59	16,139,315.20
其他	7,410,871.34	9,992,978.48
合计	211,154,402.18	183,027,139.24

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,915,250.96	202,528,880.79
减：利息收入	41,772,911.79	39,281,273.79
汇兑损失（收益）	-34,631,170.82	-82,444,664.41
金融机构手续费支出	15,687,618.61	7,541,890.32
其他	1,310,239.74	518,859.09
合计	113,509,026.70	88,863,692.00

## 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	39,140,387.55	43,284,947.44
其中：直接计入其他收益	20,227,032.64	35,367,060.07
递延收益转入	18,913,354.91	7,917,887.37



其他	2,412,866.32	710,192.46
合计	41,553,253.87	43,995,139.90

#### 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,607,445.69	408,239,399.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,784,422.92	-8,496,664.71
购买理财产品投资收益	15,602,529.62	21,874,908.49
其他	511,448.87	
合计	36,937,001.26	421,617,643.54

#### 55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,880,782.29	-5,424,192.91
交易性金融负债	-5,224,819.41	-15,021,843.96
合计	-3,344,037.12	-20,446,036.87

#### 56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,497,579.44	-1,927,196.60
应收账款坏账损失	2,471,901.55	-5,204,584.18
合同资产信用减值损失	-666,358.51	-254,735.95
合计	6,303,122.48	-7,386,516.73

#### 57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	880,305.33	-22,244,927.29
二、固定资产减值损失	-5,536.38	-647,464.56
合计	874,768.95	-22,892,391.85

#### 58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-442,729.00	-840,505.43
合计	-442,729.00	-840,505.43

## 59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	575.22	0.00	575.22
政府补助	135,717.90	6,247,517.90	135,717.90
非流动资产报废利得	611,366.38	104,198.43	611,366.38
罚款收入	263,655.04	1,334,506.39	263,655.04
无法支付的款项	296,979.59	1,233,195.77	296,979.59
其他	4,910,983.16	3,137,868.78	4,910,983.16
合计	6,219,277.29	12,057,287.27	6,219,277.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊补贴	本期发生金 额	上期发生金额	与资产 相关/与 收益相 关
铁路拆迁补助	合川区 财政局	补助	因承担国家为保障某 种公用事业或社会必 要产品供应或价格控 制职能而获得的补助	否	否	135,717.90	135,717.90	与资产 相关
收省级创新发展 引导资金	山东省 财政厅	奖励	奖励上市而给予的政 府补助	否	否		723,000.00	与收益 相关
收省级创新发展 引导资金	山东省 财政厅	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否		350,000.00	与收益 相关
丽江市财政局 关于下达 2019 年“旅游革 命”评价奖励 资金的通知	丽江市 财政局	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否		600,000.00	与收益 相关
云南省文化和 旅游厅关于 2020 年全省精 品酒店、五星 级旅游民宿及 新引进国际知 名酒店品牌管 理公司奖补资 金申报的通知	丽江市 文化和 旅游局	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否		400,000.00	与收益 相关
环保资金减免	丽江市 财政局	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否		4,000,000.00	与收益 相关
其他与收益相 关的零星项目							38,800.00	与收益 相关
合计						135,717.90	6,247,517.90	

## 60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,242,000.00	3,423,918.00	11,242,000.00
其他支出	8,030,062.73	7,894,530.73	8,030,062.73
非流动资产报废损失	1,463,637.88	1,735,718.73	1,463,637.88
合计	20,735,700.61	13,054,167.46	20,735,700.61

## 61、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,449,441.52	379,619,965.49
递延所得税费用	-32,626,747.08	-46,107,002.47
合计	148,822,694.44	333,512,963.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	795,231,491.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,807,872.78
子公司适用不同税率的影响	-67,399,719.73
调整以前期间所得税的影响	2,353,624.10
非应税收入的影响	-4,959,541.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,490,663.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,909,815.25
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	31,740,775.23
税法规定的额外可扣除费用	-10,959,907.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-328,621.61
其他	-12,634.83
所得税费用	148,822,694.44

## 62、其他综合收益

详见附注 43

## 63、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	36,301,481.20	49,070,889.20
租金、经营活动保证金及往来	77,370,892.26	91,935,029.72
合计	113,672,373.46	141,005,918.92

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	738,962,256.18	891,770,863.24
营业外支出、经营活动保证金及其他经营往来	70,755,637.32	96,613,956.10
合计	809,717,893.50	988,384,819.34

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建设项目代建款		16,000,000.00
工程保证金	1,620,000.00	1,137,389.00
关联方资金拆借	210,482,528.65	104,000,000.00
汉江药业新区建设专项补助	0.00	3,194,651.30
收回土地使用权竞买保证金	0.00	43,209,646.00
投资活动相关保证金等	3,500,000.00	9,913,785.19
合计	215,602,528.65	177,455,471.49

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资活动相关的保证金等	1,012,299.00	4,993,596.40
支付土地使用权竞买保证金	0.00	43,209,646.00
关联方资金拆借	204,162,000.00	177,600,000.00
合计	205,174,299.00	225,803,242.40

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,129,875.97	27,337,188.01
质押借款、承兑、保函保证金	216,200,000.00	424,600,000.00
其他款项	141,880,241.10	1,557,537.72
合计	385,210,117.07	453,494,725.73

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	10,433,656.79	8,777,946.54
支付的融资性票据、借款、保函等保证金	234,890,367.36	221,200,000.00
收购子公司少数股东股权	26,185,634.56	0.00
颖泰股权质押孳息	50,000,000.00	0.00
其他款项	375,027.40	4,183,234.60
合计	321,884,686.11	234,161,181.14

## 64、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	646,408,796.67	959,278,889.72
加：资产减值准备	-7,177,891.43	30,278,908.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,212,720.81	318,345,993.73
使用权资产折旧	16,049,422.96	17,787,427.16
无形资产摊销	52,029,480.29	49,216,366.81
长期待摊费用摊销	40,280,694.81	44,167,304.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	442,729.00	840,505.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	852,271.50	1,631,520.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,344,037.12	20,446,036.87
财务费用（收益以“-”号填列）	142,593,658.01	151,959,284.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,937,001.26	-421,617,643.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,506,646.60	-42,389,234.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,120,100.48	-3,605,372.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-309,102,518.94	-122,237,236.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,524,032.67	-354,845,069.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-321,203,743.02	-168,966,621.29
其他	22,406,931.03	60,947,677.82
经营活动产生的现金流量净额	249,048,807.80	541,238,737.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,277,834,035.94	2,700,956,595.82
减：现金的期初余额	2,991,321,110.93	2,502,956,283.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	286,512,925.01	198,000,312.22

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,968,800.00
其中：	
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	4,968,800.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,022,702.82
其中：	
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	1,022,702.82
取得子公司支付的现金净额	3,946,097.18

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,277,834,035.94	2,991,321,110.93
其中：库存现金	1,246,700.39	837,899.33
可随时用于支付的银行存款	3,193,447,880.30	2,686,442,908.40
可随时用于支付的其他货币资金	83,139,455.25	304,040,303.20
三、期末现金及现金等价物余额	3,277,834,035.94	2,991,321,110.93

### 65、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,086,311,210.53	质押借款、保证金等
固定资产	782,533,167.25	抵押借款等
无形资产	261,898,386.54	抵押借款等
应收款项融资	60,290,078.81	质押借款、保证金等
投资性房地产	292,321,791.30	抵押借款等
应收账款	2,847,924.83	质押借款等
长期股权投资-子公司股权	4,333,963,128.25	质押借款
其他流动资产	44,000,000.00	质押借款
合计	6,864,165,687.51	

### 66、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	30,709,683.10	7.2258	221,902,028.15
欧元	392,493.28	7.8771	3,091,708.82
港币	4,127.44	0.9220	3,805.42
英镑	902.00	9.1432	8,247.17
日元	49,368.00	0.0501	2,473.04
瑞郎	1,012,975.85	8.0614	8,166,003.52
雷亚尔	1,021,883.50	1.4948	1,527,511.46
韩元	3,873,500.00	0.0055	21,286.47

马来西亚林吉特	28,520.19	1.5512	44,239.98
应收账款			
其中：美元	97,714,515.63	7.2258	706,065,547.04
欧元	932,738.04	7.8771	7,347,270.81
港币			
瑞郎	170,829.52	8.0614	1,377,125.09
长期借款			
其中：美元			
欧元	359,187.83	7.8771	2,829,358.46
港币			
瑞郎	2,958,266.00	8.0614	23,847,765.53
预付款项			
其中：瑞郎	168,334.96	8.0614	1,357,015.45
其他应收款			
其中：美元	27,421.66	7.2258	198,143.43
欧元	151,911.92	7.8771	1,196,625.39
瑞郎	309,131.28	8.0614	2,492,030.90
雷亚尔	16,551.96	1.4948	24,741.87
合同负债			
其中：美元	718,811.41	7.2258	5,193,987.49
应付账款			
其中：美元	474,625.58	7.2258	3,429,549.52
欧元	134,366.42	7.8771	1,058,417.73
瑞郎	80,813.88	8.0614	651,473.01
雷亚尔	29,737.06	1.4948	44,450.96
其他应付款			
其中：美元	972,393.46	7.2258	7,026,320.66
欧元	7,364,058.50	7.8771	58,007,425.21
瑞郎	10,509,693.54	8.0614	84,722,843.50
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	221,128.36	7.8771	1,741,850.20
瑞郎	183,334.00	8.0614	1,477,928.71
预收账款			
其中：瑞郎	500,116.50	8.0614	4,031,639.15

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

适用 不适用

## 67、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益本报告期摊销的政府补助	135,717.90	营业外收入	135,717.90
计入递延收益本报告期摊销的政府补助	18,913,354.91	其他收益	18,913,354.91
直接计入当期损益的政府补助	20,227,032.64	其他收益	20,227,032.64

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	2023年05月01日	4,968,800.00	51.00%	以现金收购股权	2023年05月01日	取得被购买方得控制权之日		-108,306.27

其他说明：

2023年4月18日，子公司丽江龙腾旅游投资开发有限公司以496.88万元收购东方数字科技集团有限持有丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司51%的股权，双方于2023年4月19日签订《股权转让协议》。本期子公司丽江龙腾旅游投资开发有限公司按股权转让协议约定完成了转让价款的支付，于2023年4月28日完成工商变更登记。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司
--现金	4,968,800.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,774,268.10
--其他	



合并成本合计	9,743,068.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,743,404.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-336.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司子公司丽江龙腾旅游投资开发有限公司收购丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司股权支付的股权对价为现金 4,968,800.00 元，其合并成本为现金的公允价值以及购买日之前持有的股权于购买日的公允价值。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,806,028.38	9,806,028.38
货币资金	1,022,702.82	1,022,702.82
预付款项	6,981,132.10	6,981,132.10
在建工程	1,305,518.11	1,305,518.11
负债：	62,624.10	62,624.10
应付职工薪酬	46,609.10	46,609.10
其他应付款	16,015.00	16,015.00
净资产	9,743,404.28	9,743,404.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,743,404.28	9,743,404.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

子公司龙腾公司收购丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司股权时，聘请具有相关资质的评估机构按照资产基础法对标的公司的可辨认总资产（不含或有对价）、负债进行评估，按照评估结果确认可辨认资产、负债的公允价值。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

报告期内新设增加的子公司：华邦医药研究有限公司、重庆松山会员医院有限公司、重庆华邦数智信息技术有限公司；

报告期内注销的子公司：2023 年 5 月，龙德旅游独立法人资格注销，原龙德旅游全部资产、债权债务和业务等注入子公司龙悦餐饮。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华邦制药	重庆	重庆	医药生产及销售(制剂)	100.00%		设立
花旁里	重庆	重庆	医药生产及销售		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
华邦数智	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		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
明欣众智悦肤	四川成都	温江区	药品销售		63.00%	设立
明欣智慧大药房	四川成都	温江区	药品批发及药品零售		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		63.00%	设立
武汉明欣众诚	武汉	武汉	技术服务、开发、推广等		100.00%	设立
百盛药业	西藏林芝	西藏林芝	医药	100.00%		非同一控制下企业合并
百盛研发	西藏林芝	西藏林芝	药物研发		100.00%	非同一控制下企业合并
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
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		100.00%	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
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(已注销)
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
摩梭小镇	云南	丽江市宁蒗彝族自治县	商务服务业		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
雪川旅游	云南	丽江	旅游服务		89.91%	设立
泛海旅游	云南	丽江	服务业		82.14%	设立
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
合泰科贸	陕西	陕西汉中	贸易		100.00%	设立
颖泰生物	北京	北京	农药研发及贸易	46.28%	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
山东颖泰检测	山东	济南	技术服务、开发、推广等		100.00%	设立
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		49.77%	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
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
杭州颖泰	浙江	杭州	农药生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
庆丰进出口	浙江	杭州	农药相关产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
华邦香港	香港	香港	投资及贸易		100.00%	设立
NUL(颖泰美国)	美国	美国	投资及贸易		100.00%	设立
颖泰香港	香港	香港	投资及贸易		100.00%	设立
Pro 公司	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
Pro 巴西公司	巴西	巴西	农药产品海外登记		100.00%	设立
Goal	德国	德国	农药产品海外登记		100.00%	设立
山东福尔	山东	龙口	中间体生产及销售		100.00%	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		100.00%	非同一控制下企业合并
九江标新	江西	九江	暂无业务		100.00%	非同一控制下的企业合并
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
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
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 & 新型高分子材料的研发、生产及销售	44.51%		非同一控制下企业合并
凯斯通	山东	淄博	贸易		100.00%	设立
产研技术	山东	淄博	技术服务、开发、推广等		86.80%	非同一控制下企业合并
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
PBM	马来西亚	马来西亚	医疗服务		100.00%	设立
SBMC	瑞士	瑞士	医疗服务		100.00%	设立
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
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
松山医学影像	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
卓远医疗管理	重庆	重庆	医院管理		100.00%	设立
松山医疗	重庆	重庆	卫生和社会工作		100.00%	非同一控制下企业合并
卓远医疗器械	重庆	重庆	医疗器械经营		100.00%	设立
卓远医药	重庆	重庆	医药销售和批发业		100.00%	设立
会员医院	重庆	重庆	卫生		60.00%	设立
华邦国际香港	香港	香港	投资	100.00%		设立
RTK Beteiligungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	设立
RTK GmbH & Co. Porten KG (莱茵医院)	德国	德国	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
RTK Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	设立
华邦融汇	重庆	重庆	商业保理	100.00%		设立
秦岭旅游	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务	25.00%	35.00%	同一控制下企业合并
太白山交通公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00%	同一控制下企业合并
龙越公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00%	同一控制下

						企业合并
索道公司	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00%	同一控制下企业合并
横渠文化产业	陕西眉县	陕西眉县	旅游服务		100.00%	同一控制下企业合并
横渠旅行社	陕西西安	陕西西安	旅游服务		100.00%	设立
横渠文化传播	陕西西安	陕西西安	娱乐业		100.00%	设立
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
东裕生物	陕西	陕西汉中	生物资源科研开发；茶叶种植		59.88%	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
眉县茶叶	陕西眉县	陕西眉县	商务服务业		80.00%	同一控制下企业合并
陕西红河谷	陕西眉县	陕西眉县	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	99.00%		同一控制下企业合并
Pineworld	香港	香港	投资管理		100.00%	同一控制下企业合并
华普药物研发	深圳	深圳	生物技术开发	55.00%		设立
华邦药研	重庆	重庆	研究和试验发展	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汉江药业	15.00%	7,778,574.25		131,430,257.44
颖泰生物	52.48%	75,485,964.47	64,796,604.60	3,190,398,759.59
凯盛新材	55.49%	56,759,838.36	35,013,600.00	821,393,353.88
玉龙雪山	45.64%	122,889,085.09	98,642,977.82	2,003,288,344.85
秦岭旅游	40.00%	-1,144,529.74		149,902,475.71

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	447,506,803.1	972,666,818.6	1,420,173,621.7	1,632,753,457	30,758,111.34	540,456,459.1	551,998,098.0	974,025,931.7	1,526,020,602.97	298,625,115.54	402,864,969.44	701,487,480.98
颖泰生物	555,609,134.03	721,361,196.85	1,276,970,330.88	614,850,457.99	578,508,232.19	672,201,278.18	571,841,389,666	682,818,789,900	1,254,601,755.66	629,552,204.16	321,981,880.1	661,454,392.17
凯盛新材	743,751,235.25	984,268,242.6	1,728,019,477.85	261,255,254.03	562,438,850	266,896,225.3	744,858,108.81	923,667,501.68	1,668,525,610.49	241,000,446.7	685,267.75	247,653,124.2
玉龙雪山	1,104,735,348.41	1,994,885,399.3	3,099,620,747.71	367,555,672.9	1,669,671,165	334,527,894	980,882,733.9	1,985,708,598.42	2,916,571,871.81	221,808,871.27	17,105,153.92	288,914,025.19
秦岭	10,377,963.41	285,259,943.5	295,637,906.91	47,737,989.61	214,458,750	68,183,447.11	9,681,514.74	295,343,235	393,349,580.9	44,789,106.81	18,430,251.01	63,219,356.82

旅游													
合计	796,434,361.41	11,451,071,237.25	19,412,505,598.66	6,825,408,634.9	1,020,829,111.18	7,984,573,774.67	8,042,953,434.40	11,081,159,446.2	19,051,089,379.02	7,098,822,737.45	7,669,788,901.3	78,680,156,758	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉江药业	229,212,921.82	51,857,161.67	51,857,161.67	136,013,387.71	160,861,428.29	101,960,089.84	101,960,089.84	31,787,045.39
颖泰生物	2,954,829,186.08	146,539,635.29	234,816,963.56	-289,419,343.96	4,278,108,332.05	700,648,718.35	792,285,356.25	457,928,675.55
凯盛新材	491,973,660.80	102,917,990.62	102,917,990.62	-94,565,608.21	523,488,303.52	131,313,607.79	131,313,607.79	-17,046,096.74
玉龙雪山	454,957,971.97	159,106,074.13	159,106,074.13	245,645,176.74	89,127,208.78	-64,511,868.34	-64,511,868.34	-21,599,335.39
秦岭旅游	49,077,560.07	-3,066,344.70	-3,066,344.70	3,910,923.79	23,715,836.80	-12,393,924.17	-12,393,924.17	-10,932,078.04
合计	4,180,051,300.74	457,354,517.01	545,631,845.28	1,584,536.07	5,075,301,109.44	857,016,623.47	948,653,261.37	440,138,210.77

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		20.00%	权益法核算

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。

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，公司派有董事，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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	ALBAUGH, LLC	ALBAUGH, LLC
流动资产	8,650,585,854.14	11,389,182,521.60
非流动资产	5,505,431,406.93	4,811,166,573.80
资产合计	14,156,017,261.07	16,200,349,095.40
流动负债	4,883,492,018.39	7,208,458,504.40
非流动负债	5,516,276,395.13	5,293,388,513.20
负债合计	10,399,768,413.52	12,501,847,017.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,756,248,855.28	3,698,502,077.80
按持股比例计算的净资产份额	751,249,771.06	739,700,415.56
调整事项		
--商誉	1,218,946,390.29	1,173,861,043.28
--内部交易未实现利润	9,430,921.34	-650,177.55

--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,979,627,082.69	1,912,911,281.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,208,733,282.67	11,414,300,923.00
净利润	-42,041,938.05	1,773,681,702.61
终止经营的净利润		
其他综合收益	89,198,568.59	9,846,253.39
综合收益总额	47,156,630.54	1,783,527,956.00
本年度收到的来自联营企业的股利	24,144,965.60	45,716,714.52

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	852,795,861.68	862,253,811.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	25,584,911.98	49,587,832.20
--综合收益总额	25,584,911.98	49,587,832.20

## 十、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。

### 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 2023 年 6 月 30 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 76,076,279.39 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 2023 年 6 月 30 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 31,604,262.74 元。

2、信用风险

于 2023 年 6 月 30 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：391,991,941.83 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 2023 年 6 月 30 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	5,054,753,741.62		5,054,753,741.62
应付票据	1,187,263,157.61		1,187,263,157.61
应付账款	1,149,938,251.21		1,149,938,251.21
其他应付款	1,683,014,690.15		1,683,014,690.15
其他流动负债	9,690,420.43		9,690,420.43
一年内到期的非流动负债	915,198,577.35		915,198,577.35
长期借款		2,451,810,337.90	2,451,810,337.90
租赁负债		43,747,453.16	43,747,453.16
长期应付款		194,601,353.63	194,601,353.63
合 计	9,999,858,838.37	2,690,159,144.69	12,690,017,983.06

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	102,951,861.76		231,781,273.25	334,733,135.01
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,951,861.76		231,781,273.25	334,733,135.01
（三）其他权益工具投资	633,819.72		128,233,818.62	128,867,638.34
（六）应收款项融资			307,396,209.49	307,396,209.49
（七）其他非流动金融资产			11,398,208.83	11,398,208.83
持续以公允价值计量的资产总额	103,585,681.48	0.00	678,809,510.19	782,395,191.67
（六）交易性金融负债			5,224,819.41	5,224,819.41
其他			5,224,819.41	5,224,819.41
持续以公允价值计量的负债总额			5,224,819.41	5,224,819.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏汇邦科技有限公司	西藏拉萨	旅游；信息服务等	46,000,000.00	18.71%	18.71%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 6 月 30 日，张松山先生持有西藏汇邦科技有限公司 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 55,060,000 股，占总股本 2.78%。

本企业最终控制方是张松山先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
ALBAUGH, LLC	颖泰生物联营企业
白鹿国际	玉龙雪山联营企业
中农发河南	颖泰生物联营企业
甘肃汉隆	颖泰生物联营企业
华邦医美	汇医投资联营企业
辽宁森源	颖泰生物联营企业
汉王药业	汉江药业联营企业
海鸥设计院	颖泰生物联营企业
普瑞金	本公司联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆松山医院	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
重庆玛恩医疗美容医院	联营企业华邦医美控股子公司
广西森淼生态旅游开发有限公司	实际控制人控制的企业
诚至石开（重庆）企业管理中心（有限合伙）	张一卓先生控制的企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
辽宁森源	采购货物	15,613,802.32	50,000,000.00	否	26,561,799.66
中农发河南及其	采购货物	106,484,888.46	400,000,000.00	否	119,963,282.52

子公司					
甘肃汉隆	采购货物		20,000,000.00	否	10,200,000.00
海鸥设计院	采购劳务	245,300.00	2,000,000.00	否	308,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ALBAUGH, LLC 及其子公司	销售商品	99,826,000.69	266,285,146.96
松山医院	销售商品、提供服务等	90,379,172.98	58,200,456.62
白鹿国旅	提供劳务、服务	22,761,994.56	1,639,308.19
中农发河南及其子公司	销售商品	22,123.89	160,176.99
甘肃汉隆	销售商品	298,672.55	1,269,026.53

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汇邦科技	房产	28,681.20	27,175.92
玛恩皮肤	房产	1,572,044.56	1,464,859.72
松山医院	房屋	39,667,511.34	42,807,542.20
松山医院	医疗设备	14,390,924.39	15,889,558.81

本公司作为承租方：无

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
松山医院	50,000,000.00	2022年08月30日	2023年08月29日	否
松山医院	100,000,000.00	2023年06月05日	2024年06月04日	否
松山医院	25,031,370.00	2023年02月10日	2024年02月09日	否
松山医院	110,000,000.00	2023年06月20日	2025年10月27日	否
松山医院	60,000,000.00	2022年07月22日	2023年06月20日	是

本公司作为被担保方：无

关联担保情况说明：

该事项经公司 2020 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第十四次会议、2020 年 5 月召开的 2019 年年度股东大会审议通过。公司对松山医院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，具体担保额度根据松山医院实际需求确定）提供担保。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
松山医院	9,000,000.00	2022年05月05日	2023年05月04日	已收回

松山医院	11,600,000.00	2022年06月09日	2023年06月08日	已收回
松山医院	4,000,000.00	2022年06月17日	2023年06月16日	已收回
松山医院	60,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	已收回
松山医院	10,000,000.00	2022年07月11日	2023年07月10日	已收回
松山医院	8,000,000.00	2022年08月08日	2023年08月04日	已收回
松山医院	60,000,000.00	2022年09月23日	2023年09月22日	已收回
松山医院	1,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月26日	已收回
松山医院	5,000,000.00	2022年09月09日	2023年09月08日	已收回
松山医院	2,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月08日	已收回
松山医院	40,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月09日	已收回
松山医院	15,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月09日	已收回
松山医院	2,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	已收回
松山医院	6,000,000.00	2022年12月08日	2023年12月08日	已收回
松山医院	53,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月11日	已收回 3008.29 万元
松山医院	4,000,000.00	2022年12月21日	2023年12月21日	
松山医院	15,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月26日	
松山医院	2,600,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	
松山医院	4,160,000.00	2023年01月09日	2024年01月09日	
松山医院	4,000,000.00	2023年02月09日	2024年02月08日	
松山医院	4,000,000.00	2023年02月10日	2024年02月09日	
松山医院	10,000,000.00	2023年03月09日	2024年03月08日	
松山医院	100,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	
松山医院	15,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	
松山医院	2,000.00	2023年03月30日	2024年03月29日	
松山医院	7,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	
松山医院	4,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月28日	
松山医院	50,000,000.00	2023年06月21日	2024年06月20日	
松山医院	6,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月27日	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,987,100.00	4,317,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ALBAUGH, LLC	75,562,791.89	75,562.79	115,033,111.43	42,659.77
应收账款	ATANOR SCA			4,875.22	4.88
应收账款	DAICOMPANYLTD	28,956,144.96	28,956.14	36,825,740.37	3,582.03
应收账款	松山医院	104,221,575.45	1,042,177.40	133,209,123.43	5,034,553.78
应收账款	白鹿国旅	1,172,291.00	58,614.55	154,130.15	7,706.51
应收账款	中农发河南			141,325.90	
应收账款	山东莘县颖泰化工有限公司			25,500.00	
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	玛恩皮肤			156,528.71	4,400.79
其他应收款	松山医院	284,462,289.57	2,844,622.90	338,877,152.41	3,388,771.52
其他应收款	玛恩皮肤	20,683,721.30	206,837.21	20,151,703.45	201,517.03

其他应收款	甘肃汉隆	5,478,630.97	5,478,630.97	5,478,630.97	5,478,630.97
其他应收款	汇邦科技			1,560.00	
预付款项	中农发河南			9,905,889.84	
预付款项	普瑞金	5,185,500.00		5,185,500.00	
应收利息	华邦医美			35,555.55	
合同资产	中农发河南	340,970.00	25,362.00		
合同资产	山东莘县颖泰化工有限公司	11,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中农发河南	8,939,050.29	3,309,529.12
应付账款	辽宁森源	1,253,806.46	7,548,164.54
应付账款	海鸥设计院	600.00	245,883.02
应付账款	金汉江医药	140,513.96	140,513.96
应付账款	松山医院		95,526.20
预收账款	汇邦科技	30,412.60	60,527.86
预收账款	玛恩皮肤		1,385.49
合同负债	中农发河南	190,957.00	
合同负债	甘肃汉隆	19,340.00	17,115.04
其他应付款	白鹿国旅	1,820,052.28	678,014.58
其他应付款	汇邦科技	645,344.00	650,796.64
其他应付款	金汉江医药	5,000.00	5,000.00
其他应付款	松山医院	155,993.05	646,569.32
其他应付款	玛恩皮肤	29,657.69	29,657.69

## 7、其他

2023 年 3 月，公司全资子公司重庆卓远医疗管理有限公司与公司关联自然人张一卓先生实际控制的诚至石开（重庆）企业管理中心（有限合伙）共同出资设立重庆松山会员医院有限公司。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本报告期，公司无需披露承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 如本报告附注十、(二)“关联方担保情况”所述，公司为松山医院提供连带责任担保。

(二) 秦岭旅游与陕西建工第八建设集团有限公司（简称“陕西八建”）工程款诉讼事项。

陕西八建于 2022 年 7 月向陕西省眉县人民法院提起诉讼，以秦岭旅游和陕西太白山投资集团有限公司为被告，对 2013 年发生的已完工项目的工程款提出异议，涉及诉讼金额包括工程款及利息合计 15,757.66 万元。根据目前审核及沟通情况，秦岭旅游认为陕西八建申报的工程量结算金额存在重大不实，按陕西八建诉讼请求承担义务的可能性小于 50%，目前本案尚在审理过程中，金额未能可靠计量。

除上述事项外，本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况：无

## 2、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十五、其他重要事项

## 1、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

单位：元

项目	农化新材料事业部	医药事业部	旅游事业部	其他事业部	集团本部	分部间抵销	合计
一、对外营业收入	3,412,990,300.04	1,623,109,580.60	550,816,713.84	272,594,069.19	9,208,261.79		5,868,718,925.46
二、分部间交易收入	33,812,546.84	14,706,107.98	514,935.14	306,212.22	35,764,469.18	-85,104,271.36	
三、对外营业成本	2,649,493,049.66	336,345,045.53	229,137,106.98	200,704,329.52	7,200,016.65		3,422,879,548.34
四、分部间营业成本	34,460,122.06	15,906,849.49	64,651.71	23,407,547.74	6,974,740.08	-80,813,911.08	
五、投资收益	5,107,894.86	32,605,457.51	11,509,402.78	1,549,341.56	547,530,205.38	-561,365,300.83	36,937,001.26
六、利润总额	309,740,548.60	366,097,703.98	202,636,028.32	-49,078,647.39	525,288,033.59	-559,452,175.99	795,231,491.11
七、净利润	248,386,513.65	313,785,271.71	171,144,085.00	-52,840,567.42	525,288,033.59	-559,354,539.86	646,408,796.67
八、资产总额	14,549,778,403.19	6,551,404,165.66	4,851,013,390.54	2,452,712,543.86	13,379,729,474.48	-11,357,048,926.81	30,427,589,050.92
九、负债总额	7,001,651,428.79	2,323,162,035.40	885,362,559.14	1,701,298,791.86	5,006,431,212.48	-3,122,866,452.56	13,795,039,575.11

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,266,668.53	639,628.66

应收股利	81,927,493.89	139,476,054.94
其他应收款	1,719,637,268.28	1,513,428,728.81
合计	1,803,831,430.70	1,653,544,412.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款及保证金利息	2,266,668.53	639,628.66
合计	2,266,668.53	639,628.66

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新马药业	321,710.56	
明欣药业	61,351,097.06	37,093,377.30
百盛药业	662,061.27	58,093,478.34
汉江药业		44,289,199.30
丽江股份	19,592,625.00	
合计	81,927,493.89	139,476,054.94

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	219,382.86	67,776.14
关联内部往来(集团合并范围内往来)	1,639,754,803.93	1,493,206,756.30
其他往来	80,735,647.79	21,218,235.33
合计	1,720,709,834.58	1,514,492,767.77

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,064,038.96			1,064,038.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,527.34			8,527.34
2023 年 6 月 30 日余额	1,072,566.30			1,072,566.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,026,156,353.14
0-6 月	433,285,837.80
7-12 月	592,870,515.34
1 至 2 年	169,374,813.43
2 至 3 年	164,623,845.02
3 年以上	360,554,822.99
3 至 4 年	121,940,215.05
4 至 5 年	129,975,508.15
5 年以上	108,639,099.79
合计	1,720,709,834.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	651,517.03	5,320.18				656,837.21
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	412,521.93	3,207.16				415,729.09
合计	1,064,038.96	8,527.34				1,072,566.30

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
卓远汇医	借款	530,415,778.97	3 年以内	30.83%	
华邦颐康	股权转让款、借款	337,999,161.06	2 年以内	19.64%	
德瑞莱茵	借款	265,227,010.21	1 年以内	15.41%	
山东福尔	借款	148,326,692.92	1-5 年、5 年以上	8.62%	
卓瑞纵横	借款	113,184,602.34	4 年以内	6.58%	
合计		1,395,153,245.50		81.08%	

## 2、长期股权投资

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,245,326,469.54	615,184,752.71	9,630,141,716.83	10,199,140,834.98	615,184,752.71	9,583,956,082.27
对联营、合营企业投资	426,697,679.62		426,697,679.62	426,199,135.79		426,199,135.79
合计	10,672,024,149.16	615,184,752.71	10,056,839,396.45	10,625,339,970.77	615,184,752.71	10,010,155,218.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汉江药业	153,248,670.27					153,248,670.27	
颖泰生物	2,215,338,874.73	26,185,634.56				2,241,524,509.29	
华邦制药	1,700,578,833.76					1,700,578,833.76	
百盛药业	1,545,242,782.29					1,545,242,782.29	475,833,845.08
华邦汇医	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
凯盛新材	329,483,491.68					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	224,450,431.37					224,450,431.37	139,350,907.63
华邦颐康	367,593,600.00					367,593,600.00	
丽江股份	848,086,915.04					848,086,915.04	
秦岭旅游	105,676,825.14					105,676,825.14	
华普药物研发	6,298,545.00					6,298,545.00	
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	
华邦药研		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	9,583,956,082.27	46,185,634.56				9,630,141,716.83	615,184,752.71

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
生命原点	116,124,001.77			1,245,966.72			1,336,500.00			116,033,468.49	
科易小贷	135,536,075.03			-533,471.77						135,002,603.26	
乾佑咨询	5,714,702.09									5,714,702.09	
普瑞金	168,824,356.90			-2,323,880.74		3,446,429.62				169,946,905.78	
安徽冠诺	0.00									0.00	
小计	426,199,135.79			-1,611,385.79		3,446,429.62	1,336,500.00			426,697,679.62	
合计	426,199,135.79			-1,611,385.79		3,446,429.62	1,336,500.00			426,697,679.62	

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	44,972,730.97	14,174,756.73	44,401,468.24	13,948,851.61
合计	44,972,730.97	14,174,756.73	44,401,468.24	13,948,851.61

## 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	549,045,736.78	395,523,282.11
权益法核算的长期股权投资收益	-1,611,385.79	-920,564.59
理财产品投资收益	95,854.39	
合计	547,530,205.38	394,602,717.52

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,283,938.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,384,343.92	
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	-6,798,027.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,781,187.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,950,800.86	
减：所得税影响额	1,602,694.34	
少数股东权益影响额	-4,101,955.74	
合计	9,971,253.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期主要为进项税加计扣除等。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.1955	0.1955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.1905	0.1905

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

## 4、其他