华邦生命健康股份有限公司
HUAPONT LIFE SCIENCES CO.,LTD.

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年6月30日　　单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,370,991,061.60	7,706,396,812.51	短期借款	5,244,193,040.00	5,508,690,040.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,946,068.00	196,484.75	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,351,646.65	1,084,200.00
应收票据	327,531,805.64	330,438,044.35	应付票据	1,092,300,342.44	1,068,068,348.00
发放贷款及垫款	-	-	应付账款	623,960,450.85	888,122,044.02
应收账款	2,339,413,894.04	2,670,060,534.01	预收款项	137,164,653.10	269,557,539.07
预付账款	251,439,317.19	292,589,536.58	应付职工薪酬	90,673,488.45	192,611,956.42
应收利息	26,511,464.58	46,085,311.97	应交税费	171,479,205.05	157,155,769.59
应收股利	6,963,450.00	-	应付利息	119,596,523.90	82,961,394.21
其他应收款	299,544,073.19	369,617,188.97	应付股利	15,291,595.06	5,738,589.56
存货	2,228,935,093.19	1,933,835,288.73	其他应付款	621,738,504.63	612,706,408.20
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	1,131,699,887.34	496,290,814.66
其他流动资产	1,788,471,767.22	1,339,647,955.74	其他流动负债	-	700,000,000.00
流动资产合计	12,653,747,994.65	14,688,867,157.61	流动负债合计	9,266,449,337.47	9,982,987,104.71
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	117,496,115.32	104,496,115.32	长期借款	2,062,752,202.22	2,120,548,000.90
持有至到期投资	-	-	应付债券	2,584,500,998.61	3,378,929,586.38
长期应收款	-	-	其中：优先股		-
长期股权投资	2,154,165,580.51	2,143,168,648.05	永续债		-
投资性房地产	678,492,445.15	677,879,245.69	长期应付款	7,021,093.90	7,420,408.94
固定资产	4,369,353,593.60	4,458,811,335.00	专项应付款	145,527,021.32	85,527,021.32
在建工程	985,046,732.46	749,011,731.43	预计负债	-	-
工程物资	18,035,541.28	16,268,146.77	递延收益	124,691,384.04	112,877,432.90
固定资产清理	701,185.49	-	递延所得税负债	102,565,697.46	105,111,818.24
生产性生物资产	27,144,670.82	26,011,672.69	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	5,027,058,397.55	5,810,414,268.68
无形资产	1,416,975,807.09	1,435,225,196.01	负债合计	14,293,507,735.02	15,793,401,373.39
开发支出	67,500,872.84	50,722,635.66	所有者权益（或股东权益）：	-	-
商誉	3,606,185,052.79	3,606,185,052.79	实收资本（或股本）	2,034,827,685.00	2,034,827,685.00
长期待摊费用	553,440,331.85	542,472,361.30	其他权益工具	-	-
递延所得税资产	302,569,640.12	254,953,998.41	其中：优先股	-	-
其他非流动资产	345,911,687.28	335,963,418.89	永续债	-	-
			资本公积	5,097,790,587.36	5,100,260,359.72
			减：库存股	111,028,710.42	-
			其他综合收益	-46,437,186.65	-33,305,062.64
			专项储备	30,110,087.74	29,933,617.75
			盈余公积	234,137,491.29	234,137,491.29
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	2,031,236,299.21	2,127,134,802.58
			归属于母公司所有者权益合计	9,270,636,253.53	9,492,988,893.70
			少数股东权益	3,732,623,262.70	3,803,646,448.53
非流动资产合计	14,643,019,256.60	14,401,169,558.01	所有者权益（或股东权益）合计	13,003,259,516.23	13,296,635,342.23
资产总计	27,296,767,251.25	29,090,036,715.62	负债和所有者权益（或股东权益）合计	27,296,767,251.25	29,090,036,715.62

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：华夏生命健康股份有限公司　　2018年6月30日　　单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	555,912,604.93	1,408,094,147.58	短期借款	2,905,880,000.00	2,591,951,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应收票据	45,068,677.11	42,234,060.12	应付票据	-	-
发放贷款及垫款	-	-	应付账款	7,447,756.29	11,599,563.15
应收账款	-	-	预收款项	3,254,890.19	2,932,078.05
预付账款	733,753.37	538,746.25	应付职工薪酬	833,837.05	3,108,546.59
应收利息	10,074,236.50	25,863,287.67	应交税费	264,219.98	425,179.91
应收股利	54,889,290.00	23,627,520.00	应付利息	53,135,041.79	64,279,922.42
其他应收款	2,506,868,817.17	2,460,616,284.74	应付股利	-	-
存货	1,398,228.82	1,483,428.26	其他应付款	1,245,606,513.58	1,279,339,924.99
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	875,993,188.88	249,880,000.00
其他流动资产	773,088,055.28	635,999,998.29	其他流动负债	-	700,000,000.00
流动资产合计	3,948,033,663.18	4,598,457,472.91	流动负债合计	5,092,415,447.76	4,903,516,315.11
非流动资产：	-		非流动负债：	-	
可供出售金融资产	76,500,000.00	74,000,000.00	长期借款	525,000,000.00	577,585,030.00
持有至到期投资	-	-	应付债券	1,394,387,416.71	2,189,775,425.69
长期应收款	-	-	其中：优先股	-	-
长期股权投资	10,113,420,667.91	10,190,572,469.80	永续债	-	-
投资性房地产	496,377,164.49	503,780,151.08	长期应付款	-	-
固定资产	159,314,726.69	162,976,483.81	专项应付款	-	-
在建工程	827,331.02	673,484.94	预计负债	-	-
工程物资	-	-	递延收益	-	-
固定资产清理	-	-	递延所得税负债	-	-
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	1,919,387,416.71	2,767,360,455.69
无形资产	32,835,520.47	33,147,196.47	负债合计	7,011,802,864.47	7,670,876,770.80
开发支出	-	-	所有者权益（或股东权益）：	-	
商誉	-	-	实收资本（或股本）	2,034,827,685.00	2,034,827,685.00
长期待摊费用	-	-	其他权益工具	-	-
递延所得税资产	165,499,744.14	150,235,077.61	其中：优先股	-	-
其他非流动资产	-	-	永续债	-	-
			资本公积	5,289,846,728.76	5,287,173,728.76
			减：库存股	111,028,710.42	-
			其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	234,137,491.29	234,137,491.29
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	533,222,758.80	486,826,660.77
非流动资产合计	11,044,775,154.72	11,115,384,863.71	所有者权益（或股东权益）合计	7,981,005,953.43	8,042,965,565.82
资产总计	14,992,808,817.90	15,713,842,336.62	负债和所有者权益（或股东权益）合计	14,992,808,817.90	15,713,842,336.62

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,039,053,758.81	4,289,245,175.07
减：营业成本	3,139,911,162.69	2,981,849,150.76
税金及附加	49,564,109.33	36,250,111.41
销售费用	612,872,185.42	412,819,942.72
管理费用	516,698,765.73	369,208,399.53
财务费用	249,780,879.28	237,976,495.68
资产减值损失	-3,558,466.46	2,025,580.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,867,063.40	10,442,649.37
投资收益（损失以“-”号填列）	91,841,480.30	137,428,031.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,108,925.90	84,039,724.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-453,884.83	-
其他收益	27,815,829.49	13,754,800.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	589,121,484.38	410,740,975.03
加：营业外收入	11,816,332.22	25,529,396.51
减：营业外支出	10,564,322.70	11,629,547.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	590,373,493.90	424,640,823.95
减：所得税费用	103,165,584.33	53,830,157.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	487,207,909.57	370,810,666.22
归属于母公司所有者的净利润	309,985,218.23	334,874,588.33
其中：被收购方收购日以前归属于母公司的利润	-	-
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	309,985,218.23	334,874,588.33
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
少数股东损益	177,222,691.34	35,936,077.89
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	177,222,691.34	35,936,077.89
(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	-16,630,949.74	10,911,773.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,132,124.01	8,046,576.32
（一）以后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净资产或净负债的变动	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
3.其他	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,132,124.01	8,046,576.32
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-23,858,181.36	570,491.55
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4.现金流量套现损益的有限部分	-	-
5.外币财务报表折算差额	10,726,057.35	7,476,084.77
6.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,498,825.73	2,865,197.24
六、综合收益总额	470,576,959.83	381,722,439.78
归属于母公司所有者的综合收益	296,853,094.22	342,921,164.65
归属于少数股东的综合收益	173,723,865.61	38,801,275.13
七、每股收益		
基本每股收益(元/股)	0.15	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.16

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元　币种：人民币

项　目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	29,773,159.69	20,274,083.61
减：营业成本	6,832,903.56	3,778,492.32
税金及附加	4,819,443.05	7,962,847.53
销售费用	-	-
管理费用	17,154,346.99	24,977,693.74
财务费用	107,426,646.16	103,981,132.81
资产减值损失	876,949.46	38,062.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	544,076,878.07	330,418,990.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,480,908.11	27,928,186.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	
其他收益	-	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	436,739,748.54	209,954,844.95
加：营业外收入	275,404.56	97,553.81
减：营业外支出	-	446,864.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	437,015,153.10	209,605,534.00
减：所得税费用	-15,264,666.53	-20,790,461.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	452,279,819.63	230,395,995.62
(一)持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	452,279,819.63	230,395,995.62
(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）以后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净资产或净负债的变动	-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
3.其他	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	
4.现金流量套现损益的有限部分	-	
5.外币财务报表折算差额	-	
6.其他	-	
六、综合收益总额	452,279,819.63	230,395,995.62
七、每股收益	-	
基本每股收益(元/股)	0.22	0.11
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.11

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,746,492,836.97	3,828,230,419.20
收到的税费返还	229,258,292.06	170,157,192.95
收到其他与经营活动有关的现金	182,333,371.72	72,337,466.43
经营活动现金流入小计	5,158,084,500.75	4,070,725,078.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,882,520,593.88	2,985,482,530.83
客户贷款及垫款净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	611,714,808.70	367,387,205.82
支付的各项税费	431,622,419.13	296,156,534.81
支付其他与经营活动有关的现金	969,656,844.86	589,418,848.84
经营活动现金流出小计	4,895,514,666.57	4,238,445,120.30
经营活动产生的现金流量净额	262,569,834.18	-167,720,041.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,197,852,863.13	4,363,720,772.04
取得投资收益收到的现金	118,951,211.23	111,203,330.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,344,339.00	6,942,691.73
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	89,573,780.00	110,520,000.00
投资活动现金流入小计	5,500,722,193.36	4,592,386,794.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	338,348,489.32	460,638,597.83
投资支付的现金	5,324,838,190.00	5,471,693,548.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,003,267.46	76,482,435.30
投资活动现金流出小计	5,675,189,946.78	6,008,814,582.03
投资活动产生的现金流量净额	-174,467,753.42	-1,416,427,787.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	12,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	12,500,000.00
取得借款收到的现金	3,788,486,517.60	4,081,882,182.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,014,660,439.23	60,108,716.79
筹资活动现金流入小计	4,808,146,956.83	4,154,490,899.06
偿还债务支付的现金	4,944,147,762.79	3,293,583,826.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	810,342,280.76	521,082,202.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	155,670,421.25	7,561,207.50
支付其他与筹资活动有关的现金	956,936,205.80	264,929,001.78
筹资活动现金流出小计	6,711,426,249.35	4,079,595,031.55
筹资活动产生的现金流量净额	-1,903,279,292.52	74,895,867.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,232.06	-23,306,173.11
五、现金及现金等价物净增加额	-1,814,913,979.70	-1,532,558,135.08
加：期初现金及现金等价物余额	5,022,145,578.01	3,177,153,074.35
六、期末现金及现金等价物余额	3,207,231,598.31	1,644,594,939.27

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	22,281.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	9,823,443.06	10,025,213.86
经营活动现金流入小计	9,845,724.06	10,025,213.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7,744,347.82	6,102,699.60
支付的各项税费	5,354,331.68	8,580,928.74
支付其他与经营活动有关的现金	7,556,917.57	10,934,780.24
经营活动现金流出小计	20,655,597.07	25,618,408.58
经营活动产生的现金流量净额	-10,809,873.01	-15,593,194.72
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	1,595,119,395.13	2,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	352,486,675.87	117,914,518.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	451,200,000.00	1,031,112,600.00
投资活动现金流入小计	2,398,806,071.00	3,399,027,118.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,451,093.85	58,887,794.63
投资支付的现金	1,660,000,000.00	2,889,767,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	420,736,768.00	1,187,222,589.10
投资活动现金流出小计	2,085,187,861.85	4,135,878,083.73
投资活动产生的现金流量净额	313,618,209.15	-736,850,965.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	
取得借款收到的现金	1,955,880,000.00	1,870,577,500.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,148,183,123.45	1,181,272,144.45
筹资活动现金流入小计	3,104,063,123.45	3,051,849,644.45
偿还债务支付的现金	2,576,790,000.00	1,804,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	564,105,768.27	432,885,416.46
支付其他与筹资活动有关的现金	939,257,264.38	1,320,075,759.12
筹资活动现金流出小计	4,080,153,032.65	3,556,961,175.58
筹资活动产生的现金流量净额	-976,089,909.20	-505,111,531.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30.41	-983,710.66
五、现金及现金等价物净增加额	-673,281,542.65	-1,258,539,402.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,036,094,147.58	1,537,437,838.34
六、期末现金及现金等价物余额	362,812,604.93	278,898,436.22

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,100,260,359.72	-	-33,305,062.64	29,933,617.75	234,137,491.29	-	2,127,134,802.58	3,803,646,448.53	13,296,635,342.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,100,260,359.72	-	-33,305,062.64	29,933,617.75	234,137,491.29	-	2,127,134,802.58	3,803,646,448.53	13,296,635,342.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,469,772.36	111,028,710.42	-13,132,124.01	176,469.99	-	-	-95,898,503.37	-71,023,185.83	-293,375,826.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,132,124.01	-	-	-	309,985,218.23	173,723,865.61	470,576,959.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-5,142,772.36	111,028,710.42	-	-	-	-	-	-152,086,969.79	-268,258,452.57
1．股东投入的资本（或普通股）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-5,142,772.36	111,028,710.42	-	-	-	-	-	-152,086,969.79	-268,258,452.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-405,883,721.60	-92,660,081.65	-498,543,803.25
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-405,883,721.60	-92,660,081.65	-498,543,803.25
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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	176,469.99	-	-	-	-	176,469.99
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	9,851,798.24	-	-	-	-	9,851,798.24
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,675,328.25	-	-	-	-	9,675,328.25
（六）其他	-	-	-	-	2,673,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,673,000.00
四、本期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,097,790,587.36	111,028,710.42	-46,437,186.65	30,110,087.74	234,137,491.29	-	2,031,236,299.21	3,732,623,262.70	13,003,259,516.23

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2017年度　　单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,473,479,233.39	-	-44,742,907.16	23,080,172.37	204,821,972.48	-	1,953,768,899.87	1,059,008,807.84	10,704,243,863.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,473,479,233.39	-	-44,742,907.16	23,080,172.37	204,821,972.48	-	1,953,768,899.87	1,059,008,807.84	10,704,243,863.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-373,218,873.67	-	11,437,844.52	6,853,445.38	29,315,518.81	-	173,365,902.71	2,744,637,640.69	2,592,391,478.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,437,844.52	-	-	-	507,905,574.27	87,503,977.94	606,847,396.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-356,299,584.69	-	-	-	-	-	-	2,701,720,642.75	2,345,421,058.06
1．股东投入的资本（或普通股）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,170,000.00	70,170,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,740,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,740,000.00
4．其他	-	-	-	-	-358,039,584.69	-	-	-	-	-	-	2,631,550,642.75	2,273,511,058.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,315,518.81	-	-334,539,671.56	-44,586,980.00	-349,811,132.75
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,315,518.81	-	-29,315,518.81	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-305,224,152.75	-44,586,980.00	-349,811,132.75
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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	6,853,445.38	-	-	-	-	6,853,445.38
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	35,862,140.92	-	-	-	-	35,862,140.92
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	29,008,695.54	-	-	-	-	29,008,695.54
（六）其他	-	-	-	-	-16,919,288.98	-	-	-	-	-	-	-	-16,919,288.98
四、本期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,100,260,359.72	-	-33,305,062.64	29,933,617.75	234,137,491.29	-	2,127,134,802.58	3,803,646,448.53	13,296,635,342.23

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2018年1-6月　　单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,287,173,728.76	-	-	-	234,137,491.29	-	486,826,660.77	8,042,965,565.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,287,173,728.76	-	-	-	234,137,491.29	-	486,826,660.77	8,042,965,565.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,673,000.00	111,028,710.42	-	-	-	-	46,396,098.03	-61,959,612.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452,279,819.63	452,279,819.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	111,028,710.42	-	-	-	-	-	-111,028,710.42
1．股东投入的资本（或普通股）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	111,028,710.42	-	-	-	-	-	-111,028,710.42
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-405,883,721.60	-405,883,721.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-405,883,721.60	-405,883,721.60
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,673,000.00	-	-	-	-	-	-	2,673,000.00
四、本期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,289,846,728.76	111,028,710.42	-	-	234,137,491.29	-	533,222,758.80	7,981,005,953.43

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：华邦生命健康股份有限公司　　2017年度　　单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,285,685,153.68	-	-	-	204,821,972.48	-	528,211,144.19	8,053,545,955.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,285,685,153.68	-	-	-	204,821,972.48	-	528,211,144.19	8,053,545,955.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,488,575.08	-	-	-	29,315,518.81	-	-41,384,483.42	-10,580,389.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293,155,188.14	293,155,188.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,740,000.00	-	-	-	-	-	-	1,740,000.00
1．股东投入的资本（或普通股）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,740,000.00	-	-	-	-	-	-	1,740,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,315,518.81	-	-334,539,671.56	-305,224,152.75
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,315,518.81	-	-29,315,518.81	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-305,224,152.75	-305,224,152.75
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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-251,424.92	-	-	-	-	-	-	-251,424.92
四、本期期末余额	2,034,827,685.00	-	-	-	5,287,173,728.76	-	-	-	234,137,491.29	-	486,826,660.77	8,042,965,565.82

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(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”）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、张曦赜、闫志刚、姚晓勇等 5 名特定对象定向发行 77,733,235 股 A 股股票用于购买其持有西藏林芝百盛药业有限公司（以下简称“林芝百盛”）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。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

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

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.主要经营活动

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

(四)母公司以及最终实际控制人名称

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

(五)财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会2018年8月28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集团及本集团的17个直接控制的子公司和71个间接控制的子公司，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变动和七、在其他主体中的权益之说明。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简 称	备 注
1	重庆华邦制药有限公司	华邦制药	本公司下属子公司
2	四川明欣药业有限责任公司	明欣药业	华邦制药下属子公司
3	成都鹤鸣山制药有限责任公司	鹤鸣山制药	明欣药业下属子公司
4	重庆华邦胜凯制药有限公司	华邦胜凯	华邦制药下属子公司
5	西藏林芝百盛药业有限公司	百盛药业	本公司下属子公司
6	西藏林芝百盛药物研发有限公司	百盛研发	百盛药业下属子公司
7	沈阳新马药业有限公司	新马药业	百盛药业下属子公司
8	辽宁万鑫药业有限公司	万鑫药业	百盛药业下属子公司
9	辽宁思百得医药科技有限公司	思百得	百盛药业下属子公司
10	天津南开允公医药科技有限公司	天津允公	百盛药业下属子公司
11	通辽市华邦药业有限公司	通辽华邦药业	百盛药业下属子公司
12	重庆华邦维艾医药有限公司	华邦维艾	本公司下属子公司
13	重庆华邦酒店旅业有限公司	华邦酒店	本公司下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14	重庆山水会餐饮管理有限公司	山水会餐饮	华邦酒店下属子公司
15	重庆华邦国际旅行社有限公司	华邦国际	华邦酒店下属子公司
16	凭祥市大友旅游发展有限公司	大友旅游	本公司下属子公司
17	丽江解脱林旅游发展有限公司	解脱林	本公司下属子公司
18	重庆天极旅业有限公司	天极旅业	本公司下属子公司
19	大新华邦生态科技有限公司	华邦生态	本公司下属子公司
20	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
21	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
22	丽江玉龙旅游股份有限公司	丽江旅游	玉龙雪山下属子公司
23	丽江云杉坪旅游索道有限公司	云杉坪索道	丽江旅游下属子公司
24	丽江牦牛坪旅游索道有限公司	牦牛坪索道	丽江旅游下属子公司
25	丽江龙德旅游发展有限公司	龙德旅游	丽江旅游下属子公司
26	丽江和府酒店有限公司	和府酒店	丽江旅游下属子公司
27	丽江龙途旅行社有限责任公司	龙途旅行	丽江旅游下属子公司
28	丽江龙悦餐饮经营管理有限公司	龙悦餐饮	丽江旅游下属子公司
29	丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司	雪山印象	丽江旅游下属子公司
30	迪庆香巴拉旅游投资有限公司	香巴拉	丽江旅游下属子公司
31	丽江龙腾旅游投资开发有限公司	龙腾旅游	丽江旅游下属子公司
32	巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司	雪域旅游	丽江旅游下属子公司
33	丽江龙研文化旅游发展有限公司	龙研文化	丽江旅游下属子公司
34	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
35	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
36	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
37	汉中高新医药化工有限公司	高新医药	汉江药业下属子公司
38	陕西东裕生物科技股份有限公司	东裕生物	汉江药业下属子公司
39	陕西合泰科贸有限公司	合泰科贸	汉江药业下属子公司
40	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	颖泰生物	本公司下属子公司
41	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
42	烟台博瑞特生物科技有限公司	博瑞特	上虞颖泰下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	苏州敬咨达检测服务有限公司	敬咨达	颖泰分析下属子公司
45	盐城南方化工有限公司	南方化工	颖泰生物下属子公司
46	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
47	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
48	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
49	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
50	杭州颖泰作物保护有限公司	颖泰作物	杭州颖泰下属子公司
51	华邦控股香港有限公司	华邦香港	颖泰生物下属子公司
52	NUTRICEMUSALLC	NUL(美国颖泰)	华邦香港下属子公司
53	颖泰香港控股有限公司	颖泰香港	颖泰生物下属子公司
54	Proventis Lifesciences Limited	Proventis	颖泰香港下属子公司
55	Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA	PLDAL	Proventis 下属子公司(巴西)
56	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
57	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通	凯盛新材下属子公司
58	山东福尔有限公司	山东福尔	颖泰生物下属子公司
59	山东颖泰国际贸易有限公司	山东颖泰	山东福尔下属子公司
60	山东福尔特种设备有限公司	福尔设备	山东福尔下属子公司
61	烟台福尔国际贸易有限公司	福尔国际	山东福尔下属子公司
62	新沂福凯生物科技有限公司	福凯生物	山东福尔下属子公司
63	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
64	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
65	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
66	江西禾益肥料有限公司	禾益肥料	禾益化工下属子公司
67	江苏常隆农化有限公司	常隆农化	颖泰生物下属子公司
68	江苏常隆巨屹国际贸易有限公司	常隆巨屹	常隆农化下属子公司
69	Swiss Biological Medicine Group Ltd.	瑞士生物	本公司下属子公司
70	北京颖泰嘉和国际贸易有限公司	颖泰贸易	颖泰生物下属子公司
71	Paracelsus Klinik Lustmühle AG	PKL	瑞士生物下属子公司
72	Bio Health Switerland AG	BHS	瑞士生物下属子公司
73	PARACELSUS BIOMEDICINE	PBM	瑞士生物下属子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	GmBH		
74	华邦汇医投资有限公司	华邦汇医	本公司下属子公司
75	重庆华邦医美科技有限公司	华邦医美	华邦汇医下属子公司
76	重庆玛恩医疗美容医院有限公司	玛恩美容	华邦医美下属子公司
77	重庆玛恩生物技术研究院有限公司	玛恩生物	华邦医美下属子公司
78	济南玛恩医院管理咨询有限公司	济南玛恩	华邦医美下属子公司
79	重庆华邦医亿科技有限公司	华邦医亿	华邦汇医下属子公司
80	北京德瑞莱茵国际医院管理有限公司	德瑞莱茵	华邦汇医下属子公司
81	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
82	浙江椿之康健康管理有限公司	浙江椿之康	华邦汇医下属子公司
83	杭州巴拉塞尔诊所有限公司	巴拉塞尔诊所	浙江椿之康下属子公司
84	华邦国际（香港）有限公司	华邦国际香港	本公司下属子公司
85	Rheintal-Klinik Beteiligungs GMBH	RTK Beteiligungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
86	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
87	Rheintal-Klinik Verwaltungs GMBH	RTK Verwaltungs GmbH	华邦国际香港下属子公司
88	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

本公司及其子公司主要参股单位及潜在关联方、历史关联方简称：

被投资单位全称	简 称	备注
(美国)ALBAUGH, LLC	ALBAUGH	
陕西太白山秦岭旅游股份有限公司	秦岭旅游	
贵州信华乐康投资有限公司	信华乐康	
重庆两江新区科易小额贷款有限公司	科易小贷	
重庆市乾佑投资咨询有限公司	乾佑咨询	
汉中汉江万全医药化工有限公司	万全医药	
汉中金汉江医药化工有限公司	金汉江医药	
陕西汉王药业有限公司	汉王药业	
新沂中凯农用化工有限公司	新沂中凯	
重庆植恩医院管理有限责任公司	植恩医院	
重庆宽仁传承健康管理服务中心(有限合伙)	宽仁健康	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重庆歌汭医药临床研究中心有限公司	歌汭研究	
河北生命原点生物科技有限公司	生命原点	
北京赛赋医药研究院有限公司	赛赋医药	
杭州天城生物科技有限公司	天城生物	
连云港世杰农化有限公司	世杰农化	
江苏吉隆达化工有限公司	吉隆达	
云南丽江白鹿国际旅行社有限公司	白鹿国旅	
丽江裸美乐生态文化旅游有限公司	生态文旅	

二、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(以下统称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

2.持续经营

本公司根据过去经营业绩及未来影响持续经营能力的综合因素判断，认为报告期以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3.营业周期

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

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

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1)同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

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

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

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

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

(2)合并财务报表的编制方法

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

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(3)丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1)共同经营

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

(2)合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金等价物的确定标准

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

9.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易的折算方法

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

(2)对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3)外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10.金融工具

(1)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。

(2)金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3)金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4)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。

(5)金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6)金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(7)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积－其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9)权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具的公允价值变动额。

11.应收款项

(1)单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法：

本公司将余额大于或等于 1000 万元的应收账款及余额大于或等于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2)本公司将除已单项计提坏账准备以外的应收账款划分为账龄组合、应收保理款组合；将除已单项计提坏账以外的其他应收款分为出口退税组合、账龄(除出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合)组合、同一控制范围内的内部单位组合、对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，对出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合不计提坏账准备。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账比例如下：

账龄	0-6 个月	6-12 月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	0%	5%	10%	30%	100%

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

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

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

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

可疑：融资人无法足额偿还保理融资本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

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

本集团应收保理款组合坏账准备计提比例如下：

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

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12.存货核算方法

(1)存货分类

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品等七大类。

(2)存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)存货计价方法和摊销方法

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

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13.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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1)投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

15.固定资产

(1)固定资产确认条件

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

固定资产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2)各类固定资产的折旧方法

①母公司及各子公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

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

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

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

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在以后会计期间不予转回。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(5)其他说明

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

16.在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3)在建工程减值准备

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

17.借款费用

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

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

18.生物资产

本公司生物资产为间接控股子公司的生产性生物资产-茶树，本期新增合并单位的生物资产-马匹。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧率如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生产性生物资产-马匹，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

19.无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2)无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

A.该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C.该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

D.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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

F.对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

G.与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

②无形资产的摊销

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

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。

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	50年
专利权（并购取得）	10(评估判定)			10
药品批准文号（并购取得）	10(评估判定)			10
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			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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本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。

20.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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21.长期待摊费用核算方法

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

22.职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

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

(2)短期薪酬

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

(3)离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划设定提存计划包括基本养老保险、失业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(4)辞退福利

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

(5)其他长期福利

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

23.预计负债

(1)如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

24.股份支付

(1)股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2)权益工具公允价值的确定方法

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

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(5)涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

25.收入确认原则

(1)销售商品的收入

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

①国内商品销售收入确认的具体条件为：

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

②出口商品销售收入确认的具体条件为：

货物已经报关出口，收入金额确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量。

(2)提供劳务的收入

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权的收入

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

26.政府补助

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

(1)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助确认时点

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

(3) 政府补助计量

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

27.安全生产费

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

28.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)递延所得税资产的确认

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

A.该项交易或事项不属于企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2)递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)所得税费用计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

29.租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2)本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3)本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4)本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

30.持有待售

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

31.重要会计政策、会计估计变更

公司报告期无会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税费项目	计税依据	税率/单位税额
增值税	销售收入	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%、10.5%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
利得税(香港子公司)	应课税利润	16.5%
水利建设基金	销售收入	0.8‰、1‰
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2、6.0

2.企业所得税优惠情况

并表单位	实际执行所得税优惠税率	优惠政策依据
胜凯制药、明欣药业、汉江药业、大友旅游	15%	财政部、海关总署、国家税务总局"财税(2011)58号"《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
华邦制药	15%	高新技术企业
颖泰生物，颖泰分析，上虞	15%	高新技术企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

颖泰，山东福尔，凯盛新材，南方化工、禾益化工		
百盛药业，百盛研发	9%	见下备注 1
通辽华邦药业，天津允公，新马药业	15%	高新技术企业
玉龙观光车	15%	丽江市地方税务局丽地税所字【2013】19 号文件批复，观光车公司从 2012 年度起享受西部大开发政策，所得税率为 15%。
丽江旅游、云杉坪索道公司、牦牛坪索道公司、印象旅游	15%	备注 2

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

备注 1：据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏改发[2014]51 号)规定：“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，采矿业及矿业权交易行为有企业所得税政策另行研究。”百盛药业与林芝研发实际适用税率为 9%。

备注 2：根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）文件第三条之规定，丽江旅游符合《中西部地区外商投资优势产业目录（2013 年修订）》中规定的云南省第十八种产业：旅游景区（点）保护、开发和经营及其配套设施建设，符合《产业结构调整指导目录（2011 年版）》中规定的第三十四类旅游业中的第四条：旅游基础设施建设及旅游信息服务；丽江旅游、云杉坪索道公司、牦牛坪索道公司、印象旅游在云南省玉龙纳西族自治县国家税务局取得备案，执行 15%税率。

3.其他税收优惠

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税[2007]92 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或减征营业税。山东福尔依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

根据天津市国家税务局、天津市科学技术委员会《关于技术转让 技术开发和与之相关的技术咨询技术服务免征增值税有关事项的公告》(2013 年 第 1 号)，根据《财政部国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2011〕111 号)、《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，自 2012 年 12 月 1 日起，子公司天津允公相关的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询技术服务由营业税改征增值税，适用税率 6%，目前公司按 98%免征增值税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 环保基金

（1）玉龙雪山旅游索道环保基金

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

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

（2）云杉坪旅游索道环保基金

丽江市人民政府第八次常务会议同意对云杉坪索道客运索道收入环保基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，丽江旅游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，云杉坪索道环保基金提取方式变为：以 2007 年云杉坪索道票全年销售收入 2969.32 万元为基数，只在提价后索道票销售收入超过该基数时才计算提取环保基金，并按索道票销售收入总额的 16%提取环保基金。但是，如果按上述比例提取环保基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%的比例提取环保基金。

5.其他说明

①水利建设基金系子公司汉江药业及其控股子公司、凯盛新材、杭州颖泰生物科技有限公司及其杭州地区子公司、万全宏宇化工有限责任公司及其控股子公司、山东福尔有限公司及其子公司、江西禾益化工股份有限公司按当地政策缴纳的地方税费。

②德国子公司税项

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

③瑞士生物税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	8%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	
增值税	按税法规定计算的营销医药收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2.5%
地方市政税	按应纳税所得额计征	6%
联邦所得税	按应纳税所得额计征	8.5%
资本税	按资本权益额计征	0.01%

五、合并财务报表项目注释

(期末系指2018年6月30日，期初系指2017年12月31日，本期系指2018年1-6月，上期系指2017年1-6月，金额单位除确指外均为人民币元)

1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	1,879,306.67	5,195,629.90
银行存款	2,979,620,012.33	5,116,564,515.46
其他货币资金	2,389,491,742.60	2,584,636,667.15
合 计	5,370,991,061.60	7,706,396,812.51
其中：存放在境外的总额	66,457,742.06	94,089,564.04

(1)其他货币资金主要系保证金存款。

(2)期末银行存款、其他货币资金余额中 2,163,759,463.29 元系不能随时支付的保证金存款、质押存款、定期存款不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,946,068.00	196,484.75
其中：其他	13,946,068.00	196,484.75
合 计	13,946,068.00	196,484.75

3. 应收票据

(1)应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	327,531,805.64	324,792,302.35
商业承兑汇票		5,645,742.00
合 计	327,531,805.64	330,438,044.35

(2)期末公司已质押的应收票据：

票据种类	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银行承兑汇票	13,000,000.00	40,000,000.00
合　计	13,000,000.00	40,000,000.00

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	679,630,579.61	
商业承兑票据		
合　计	679,630,579.61	

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

(4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项　目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	100,000.00
商业承兑票据	
合　计	100,000.00

4.应收账款

(1)应收账款按种类披露：

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款[注]	10,262,193.39	0.42	10,262,193.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,412,935,793.05	98.92	76,379,927.61	3.17	2,336,555,865.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,062,510.50	0.66	13,204,481.90	82.21	2,858,028.60
合　计	2,439,260,496.94	100.00	99,846,602.90	4.09	2,339,413,894.04

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款[注]	10,262,193.39	0.37	10,262,193.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,750,523,878.21	99.04	83,152,765.77	3.02	2,667,371,112.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,371,640.77	0.59	13,682,219.20	83.57	2,689,421.57
合　计	2,777,157,712.37	100.00	107,097,178.36	3.86	2,670,060,534.01

注：单项金额重大的应收账款：期末余额在 1000 万元以上的应收款项；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
客户 1	10,262,193.39	10,262,193.39	10,262,193.39	10,262,193.39	100.00	无法收回
合 计	10,262,193.39	10,262,193.39	10,262,193.39	10,262,193.39		

(3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	1,693,082,026.30			1,813,403,068.79	-	
6-12 月	196,362,880.83	9,818,144.03	5	410,088,456.38	20,504,422.80	5
1-2 年	59,948,696.93	5,994,869.69	10	43,806,300.96	4,380,630.11	10
2-3 年	5,467,250.15	1,640,175.05	30	1,919,722.72	575,916.82	30
3 年以上	54,894,938.84	54,894,938.84	100	53,412,861.36	53,412,861.36	100
合 计	2,009,755,793.05	72,348,127.61	3.6	2,322,630,410.21	78,873,831.09	3.4

(4)组合中，应收保理款按照风险等级计提坏账的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常	403,180,000.00	4,031,800.00	1	427,893,468.00	4,278,934.68	1
关注			2			2
次级			25			25
可疑			50			50
损失			100			100
合 计	403,180,000.00	4,031,800.00		427,893,468.00	4,278,934.68	

(5)单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
客户 1	3,878,332.60	1,350,000.00	3,878,332.60	1,350,000.00	34.81	预计部分收回
客户 2	1,874,000.00	1,874,000.00	1,874,000.00	1,874,000.00	100	无法收回
客户 3	1,832,915.91	1,832,915.91	1,832,915.91	1,832,915.91	100	无法收回
客户 4	1,623,100.87	1,623,100.87	1,623,100.87	1,623,100.87	100	无法收回
客户 5	126,436.00					无坏账风险
客户 6	203,260.00					无坏账风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他客户（单笔金额小于 100 万元无法收回）	6,524,465.12	6,524,465.12	7,163,291.39	7,002,202.42	100	无法收回
合　计	16,062,510.50	13,204,481.90	16,371,640.77	13,682,219.20		

(6)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-7,250,575.46 元；

(7)本报告期实际核销的应收账款情况：无

(8)应收账款金额前五名单位情况：

项　目	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏　账
合 计	858,690,193.05	35.20%	66,119,806.94

(9)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。.

(10)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5.预付账款

(1)预付款项按账龄列示：

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	239,532,071.18	95.26	278,608,739.20	95.23
1-2 年	8,200,229.38	3.26	7,676,644.37	2.62
2-3 年	1,021,281.44	0.41	1,964,462.69	0.67
3 年以上	2,685,735.19	1.07	4,339,690.32	1.48
合　计	251,439,317.19	100	292,589,536.58	100

(2)期末无账龄超过 1 年金额重要的预付款项。

(3)预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	时 间	比例(%)
单位 1	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	5.97
单位 2	非关联方	14,944,521.92	1 年以内	5.94
单位 3	非关联方	9,756,224.00	1 年以内	3.88
单位 4	非关联方	7,120,000.00	1 年以内	2.83
单位 5	非关联方	5,132,413.80	1 年以内	2.04
合　计		51,953,159.72		20.66

6.应收利息

项　目	期末数	期初数
保理融资利息		1,217,756.84
持有至到期投资理财产品利息	7,462,480.82	32,793,799.99
存款利息	19,048,983.76	12,073,755.14
合　计	26,511,464.58	46,085,311.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7.应收股利

明细单位	期末数	期初数
陕西汉王药业有限公司	6,963,450.00	-
合　计	6,963,450.00	-

8.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,926,430.67	2.67	44,632.15	0.50	8,881,798.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	323,013,997.36	96.80	32,351,722.69	10.02	290,662,274.67
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	266,348,932.67	79.82	32,351,722.69	12.15	233,997,209.98
其中：按出口退税计提坏账准备的其他应收款	56,665,064.69	16.98			56,665,064.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,754,924.77	0.53	1,754,924.77	100.00	0.00
合　计	333,695,352.80	100.00	34,151,279.61	10.23	299,544,073.19

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,926,430.67	2.22	44,632.15	0.50	8,881,798.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	390,197,254.57	97.15	30,230,757.43	7.75	359,966,497.14
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	272,821,927.84	67.93	30,230,757.43	11.08	242,591,170.41
其中：按出口退税计提坏账准备的其他应收款	117,375,326.73	29.22		0.00	117,375,326.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,535,318.08	0.63	1,766,424.77	69.67	768,893.31
合　计	401,659,003.32	100.00	32,041,814.35	7.98	369,617,188.97

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理　由
东巴拉走廊	8,926,430.67	44,632.15	8,926,430.67	44,632.15	0.5%	玉龙雪山关联方
合　计	8,926,430.67	44,632.15	8,926,430.67	44,632.15	0.5%	

(3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	182,710,403.56			224,365,009.20		
6-12 月	45,781,112.46	2,289,055.63	5	11,933,070.28	596,653.51	5
1-2 年	7,947,155.12	794,715.51	10	6,566,395.66	656,639.56	10
2-3 年	917,585.68	275,275.70	30	1,399,983.35	419,995.01	30
3 年以上	28,992,675.85	28,992,675.85	100	28,557,469.35	28,557,469.35	100
合 计	266,348,932.67	32,351,722.69	12.15	272,821,927.84	30,230,757.43	11.08

(4)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
单位1	316,000.00	316,000.00	316,000.00	316,000.00	100	难以收回
单位2	246,173.21	246,173.21	246,173.21	246,173.21	100	无法收回
单位3	105,000.00	105,000.00	105,000.00	105,000.00	100	无法收回
单位4			750,180.81	-		1 年以内预计可以收回
单位5	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100	无法收回
单位6	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100	无法收回
其他10 万元以下的单位金额合计	187,751.56	187,751.56	217,964.06	199,251.56		预计无法收回
合 计	1,754,924.77	1,754,924.77	2,535,318.08	1,766,424.77		

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,109,465.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况：无。

(7)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末金额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市海淀区税务局	出口退税款	56,665,064.69	1 年以内	16.98	
单位2	房租	35,605,032.08	1 年以内	10.67	871,836.24
单位3	股权转让款	22,500,000.00	1 年以内	6.74	
单位4	保证金	18,850,840.22	1 年以内	5.65	
单位5	保证金	16,386,650.00	1 年以内	4.91	
合 计		150,007,586.99		44.95	871,836.24

(8)涉及政府补助的应收款项：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助单位	补助项目	年末余额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
龙口市国家税务局	增值税即征即退	12,212,840.00	0-6 个月	2018 年 10 月	12,212,840.00	《财税[2007]92 号》

(9)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	22,949,694.63	9,880,564.00
保证金及押金	116,363,125.41	57,486,237.43
股权转让款	27,900,000.00	45,400,000.00
资产处置款		95,822,579.80
出口退税	56,665,064.69	117,375,326.73
增值税即征即退	12,212,840.00	4,034,089.66
其他往来	97,604,628.07	71,660,205.70
合　计	333,695,352.80	401,659,003.32

(10)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(11)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9 存货

(1)存货分类：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	508,718,398.27	8,233,574.38	500,484,823.89	473,824,572.94	8,386,068.71	465,438,504.23
包装物	7,200,563.55	1,531,159.38	5,669,404.17	6,090,761.75	2,731,251.82	3,359,509.93
低值易耗品	3,932,987.44		3,932,987.44	4,737,669.60	-	4,737,669.60
在产品	175,038,342.06	1,604,404.09	173,433,937.97	177,937,877.85	1,604,404.09	176,333,473.76
自制半成品	159,301,086.97	8,999,974.19	150,301,112.78	96,384,030.51	8,556,821.94	87,827,208.57
库存商品	1,385,523,152.39	3,857,069.16	1,381,666,083.23	1,180,212,294.53	3,393,907.22	1,176,818,387.31
委托加工物资	1,126,646.80		1,126,646.80	7,400,700.90	-	7,400,700.90
发出商品	12,891,551.16	571,454.25	12,320,096.91	12,491,288.68	571,454.25	11,919,834.43
合 计	2,253,732,728.64	24,797,635.45	2,228,935,093.19	1,959,079,196.76	25,243,908.03	1,933,835,288.73

(2)存货跌价准备：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	合并范围及其他变化	本期减少		期末账面余额
				转　回	转　销	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原材料	8,386,068.71	330,280.78		140,094.92	342,680.19	8,233,574.38
包装物	2,731,251.82	215,444.52		917,904.58	497,632.38	1,531,159.38
在产品	1,604,404.09					1,604,404.09
自制半成品	8,556,821.94	1,649,349.16		69,762.96	1,136,433.95	8,999,974.19
库存商品	3,393,907.22	516,134.19		231.41	52,740.84	3,857,069.16
委托加工物资						
发出商品	571,454.25	-				571,454.25
合 计	25,243,908.03	2,711,208.65		1,127,993.87	2,029,487.36	24,797,635.45

(3)存货跌价准备情况：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.03
包装物	可变现净值低于成本	可变现净值回升	12.75
自制半成品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.04
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.00

(4)存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

10.其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	177,680,186.35	138,220,084.87
持有至到期的银行理财产品	1,557,400,000.00	1,159,524,191.78
预缴税金	41,453,362.68	32,141,050.07
待摊费用	11,938,218.19	9,762,629.02
合 计	1,788,471,767.22	1,339,647,955.74

11.可供出售金融资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	124,601,069.50	7,104,954.18	117,496,115.32	111,601,069.50	7,104,954.18	104,496,115.32
-按公允价值计量的	-	-	-			
-按成本计量的	124,601,069.50	7,104,954.18	117,496,115.32	111,601,069.50	7,104,954.18	104,496,115.32

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比	本年现金红利
	年 初	本年增加	本年减少	年 末	年 初	本年增加	本年减少	年 末		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

									例(%)	
西安杨森制药有限公司	4,326,062.50			4,326,062.50					3	
西安德宝药用包装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	480,501.88
北京医药物资联合经营公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
芝仕联合(北京)餐饮管理有限公司	6,125,000.00			6,125,000.00	6,125,000.00			6,125,000.00	49	
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10	
陕西圣汉嘉信商业运营管理有限公司	500,000.00			500,000.00					13.89	
西安众盈医疗信息科技有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00					18	
莱茵健康科技股份有限公司	750,000.00			750,000.00					3	
Torre Schweiz AG	7.00			7.00						
西咸新区秦汉文化健康产业园发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5	
北京泌瘦歌纳临床医学科技中心	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00					16.67	
九江安达环保科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	879,954.18			879,954.18	10	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南里耶旅游发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					15	
福州玛恩医疗美容门诊部有限公司		500,000.00		500,000.00					5	
华邦西京医院管理有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					5	
合 计	111,601,069.50	13,000,000.00		124,601,069.50	7,104,954.18			7,104,954.18		480,501.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其　他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
ALBAUGH INC	1,349,546,461.88			44,205,099.12	-23,858,181.36		-26,990,701.92		17,069,789.84	1,359,972,467.56	-
秦岭旅游	103,120,354.14			-759,423.12						102,360,931.02	
生命原点	110,324,508.34			2,333,460.08		2,673,000.00				115,330,968.42	
信华乐康	36,433,534.74			-284,523.14						36,149,011.60	
植恩医院	53,254,553.94			-3,605,166.23						49,649,387.71	
科易小贷	115,043,013.59			8,031,962.76						123,074,976.35	
乾佑咨询	16,114,540.30			150,088.06			-11,000,000.00			5,264,628.36	
万全医药											
金汉江	4,818,639.48			-26,297.91						4,792,341.57	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

汉王药业	98,910,716.18			14,405,688.09			-13,926,900.00			99,389,504.27	
白鹿国旅	10,174,483.74			360,548.86						10,535,032.60	
生态文旅	19,226,296.56			-1,174,569.60						18,051,726.96	
大美大新	29,385,719.89			-569,676.70						28,816,043.19	
宽仁传承	2,321,787.68	5,000,000.00		-8,148,821.72						-827,034.04	
歌内研究	8,446,910.44			67,237.30						8,514,147.74	
吉隆达	40,000,000.00			-2,180,179.31						37,819,820.69	
世杰农化	126,680,407.44	7,500,000.00		433,524.41						134,613,931.85	
天城生物	1,382,665.62			-6,311.44						1,376,354.18	
赛斌医药	17,984,054.09			-123,713.61						17,860,340.48	
广东汉丰		1,421,000.00								1,421,000.00	
合计	2,143,168,648.05	13,921,000.00	-	53,108,925.90	-23,858,181.36	2,673,000.00	-51,917,601.92	-	17,069,789.84	2,154,165,580.51	-

ALBAUGH INC 其他减少系外币折算差异；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13.投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	其　他	合　计
1.年初余额	692,016,407.20	48,325,078.92	-	740,341,486.12
2.本年增加金额	11,642,900.79	5,599,794.00	-	17,242,694.79
(1)购置				-
(2)存货\固定资产\在建工程转入	11,642,900.79	5,599,794.00	-	17,242,694.79
(3)企业合并增加	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.年末余额	703,659,307.99	53,924,872.92	-	757,584,180.91
二、累计折旧				-
1.年初余额	55,241,511.41	7,220,729.02	-	62,462,240.43
2.本年增加金额	14,196,048.01	2,433,447.32	-	16,629,495.33
(1)计提或摊销	9,221,376.78	1,051,786.60	-	10,273,163.38
(2)其他转入	4,974,671.23	1,381,660.72	-	6,356,331.95
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.年末余额	69,437,559.42	9,654,176.34		79,091,735.76
三、减值准备				-
1.年初余额				-
2.本年增加金额				-
(1)计提或摊销				-
3.本年减少金额				-
(1)处置				-
(2)其他转出				-
4.年末余额				-
四、账面价值				-
1.年末账面价值	634,221,748.57	44,270,696.58	-	678,492,445.15
2.年初账面价值	636,774,895.79	41,104,349.90	-	677,879,245.69

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

核算单位	资产类别	账面价值	权属情况
凯盛新材	房屋建筑物	238,627.56	手续不全，无法办理
玉龙雪山	房屋建筑物	102,520,415.32	尚在办理中
合计		102,759,042.88	

14.固定资产及累计折旧

(1)固定资产情况

资产类别	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合 计
一、账面原值：	-						
1.期初余额	3,491,578,755.85	3,063,221,663.15	187,575,965.62	165,878,168.37	43,358,100.05	269,139,386.32	7,220,752,039.36
2.本期增加金额	69,932,711.35	79,235,435.46	8,353,590.64	5,854,444.88	1,389,879.83	5,414,808.81	170,180,870.97
(1) 购置	53,879,751.65	34,687,264.45	7,377,576.47	5,849,494.88	291,752.99	1,092,471.38	103,178,311.82
(2) 在建工程转入	16,052,959.70	44,548,171.01	976,014.17	4,950.00	1,098,126.84	4,322,337.43	67,002,559.15
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	34,649,287.11	12,545,703.39	253,573.99	2,753,210.13	917,532.51	841,313.50	51,960,620.63
(1) 处置或报废	3,189,955.57	8,328,364.05	191,431.99	2,750,383.89	917,532.51	721,771.02	16,099,439.03
(2) 处置股权转出	-	-	35,900.00	-	-	-	35,900.00
(3) 转出	24,795,575.57	4,217,339.34	-	-	-	-	29,012,914.91
(4) 其他	6,663,755.97	-	26,242.00	2,826.24	-	119,542.48	6,812,366.69
4.期末余额	3,526,862,180.09	3,129,911,395.22	195,675,982.27	168,979,403.12	43,830,447.37	273,712,881.63	7,338,972,289.70
二、累计折旧	-						
1.期初余额	811,492,693.53	1,598,163,547.41	113,088,871.55	87,329,728.46	27,960,147.26	107,642,402.43	2,745,677,390.64
2.本期增加金额	59,572,588.09	134,060,299.36	11,445,567.98	8,209,832.39	4,106,038.39	11,352,604.55	228,746,930.76
(1) 计提	59,572,588.09	134,060,299.36	11,445,567.98	8,209,832.39	4,106,038.39	11,352,604.55	228,746,930.76
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,576,262.30	9,363,388.11	215,078.24	2,515,913.35	912,553.99	485,743.03	21,068,939.02
(1) 处置或报废	1,758,313.58	6,522,097.55	185,539.86	2,514,372.33	912,553.99	422,913.72	12,315,791.03
(2) 处置股权转出	-	-	5,684.16	-	-	-	5,684.16
(3) 转出	5,488,635.20	2,841,290.56	-	-	-	-	8,329,925.76
(4) 其他	329,313.52	-	23,854.22	1,541.02	-	62,829.31	417,538.07
4.期末余额	863,489,019.32	1,717,860,458.66	124,319,361.29	93,023,647.50	31,153,631.66	118,509,263.95	2,948,355,382.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	
1.期初余额	19,153,499.70	1,807,983.08	146,153.35	241,936.06	45,279.53		21,263,313.72
2.本期增加金额							-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,153,499.70	1,807,983.08	146,153.35	241,936.06	45,279.53		21,263,313.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、账面价值	-				-	-	
1.期末账面价值	2,644,219,661.07	1,410,242,953.48	71,342,005.63	75,713,819.56	12,631,536.18	155,203,617.68	4,369,353,593.60
2.期初账面价值	2,660,932,562.62	1,468,250,132.66	74,472,478.72	78,306,503.85	15,352,673.26	161,496,983.89	4,458,811,335.00

(2)固定资产期末余额中，无暂时闲置的固定资产情况。

(3)固定资产期末余额中，融资租赁固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,380,000.00	775,161.76		1,604,838.24
合计	2,380,000.00	775,161.76		1,604,838.24

(4)期末尚未办妥产权的固定资产情况：

核算单位	资产类别	账面价值	权属情况
玉龙雪山	房屋建筑物	93,184,783.13	产权正在办理中
天极旅业	房屋建筑物	143,361.72	权属尚未办理
华邦胜凯	房屋建筑物	974,160.20	未达到办理条件
颖泰生物	房屋建筑物	1,278,846.78	权属尚未转移
颖泰生物	房屋建筑物	73,725,058.44	转固尚未办理
百盛药业	房屋建筑物	49,391,849.89	产权正在办理中
凯盛新材	房屋建筑物	49,359,380.61	产权正在办理中
凯盛新材	房屋建筑物	981,548.31	手续不全，无法办理
汉江药业	房屋建筑物	19,583,107.37	产权正在办理中
合计		288,622,096.45	

(5)资产说明抵押情况：资产抵押情况详见本财务报告附注五第 25、35、37 所述。

(6)固定资产减值准备：

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

15.在建工程

(1)在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丽江解脱林生态旅游项目	32,657,893.73		32,657,893.73	24,010,791.80		24,010,791.80
12000 吨/年芳纶聚合单体项目				2,499,433.98		2,499,433.98
氯化、氟化物生产基地项目	106,614,170.28		106,614,170.28	141,250,842.92		141,250,842.92
技改项目				10,415,701.36		10,415,701.36
新厂建设专项	10,981,243.66		10,981,243.66	7,739,912.47		7,739,912.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广西恩城伏那花溪景区项目	6,640,112.78		6,640,112.78	5,885,295.60		5,885,295.60
水土医药产业基地	228,814,236.36		228,814,236.36	155,994,593.85		155,994,593.85
四川明欣生产基地项目	36,570,376.76		36,570,376.76	15,050,623.15		15,050,623.15
索道改扩建项目	3,090,208.27		3,090,208.27	2,392,129.75		2,392,129.75
月光城项目	136,191,797.32		136,191,797.32	118,542,471.90		118,542,471.90
5596 商业街改扩建				9,105,871.25		9,105,871.25
巴塘假日酒店	89,339,547.93		89,339,547.93	67,892,494.71		67,892,494.71
NC021 原药项目	98,146,533.08		98,146,533.08	65,629,896.23		65,629,896.23
高效低毒环保新型农药制剂项目	49,529,482.73		49,529,482.73	18,950,332.33		18,950,332.33
其他零星项目	187,030,218.88	559,089.32	186,471,129.56	104,210,429.45	559,089.32	103,651,340.13
合 计	985,605,821.78	559,089.32	985,046,732.46	749,570,820.75	559,089.32	749,011,731.43

(2)重大在建工程项目变动情况

项目单位	项目名称	预算数(万元)	年初数	本年增加	本年减少		年末数
					转入固定资产	其他减少	
丽江解脱林	丽江解脱林生态旅游项目	53,580.50	24,010,791.80	8,647,101.93	-	-	32,657,893.73
凯盛新材	12000 吨/年芳纶聚合单体项目	25,951.77	2,499,433.98	365,585.97	2,292,652.51	572,367.44	-
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	42,725.00	141,250,842.92	181,644.65	34,818,317.29	-	106,614,170.28
山东福尔	技改项目	10,042.00	748,512.36	-	748,512.36	-	-
大新生态	广西恩城伏那花溪景区项目	30,000.00	5,885,295.60	754,817.18	-	-	6,640,112.78
华邦制药	水土医药产业基地	103,758.41	155,994,593.85	74,403,179.89	1,583,537.38	-	228,814,236.36
华邦制药	四川明欣生产基地项目	21,092.70	15,050,623.15	21,519,753.61	-	-	36,570,376.76
汉江药业	新厂建设专项	-	7,739,912.47	3,241,331.19	-	-	10,981,243.66
颖泰生物	NC021 原药项目	10,527.44	65,629,896.23	32,516,636.85	-	-	98,146,533.08
玉龙雪山	月光城项目	50,598.75	118,542,471.90	17,649,325.42	-	-	136,191,797.32
玉龙雪山	5596 商业街改扩建	2,000.00	9,105,871.25	7,222,124.09	6,114,481.39	10,213,513.95	-
玉龙雪山	巴塘假日酒店	13,000.00	67,892,494.71	21,447,053.22	-	-	89,339,547.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	合 计	363,276.57	614,350,740.22	187,948,554.00	45,557,500.93	10,785,881.39	745,955,911.90

重大在建工程项目变动情况(续)

项目单位	项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率
丽江解脲林	丽江解脲林生态旅游项目	6.1%	样板区工程基本完工	自筹资金			
凯盛新材	12000 吨/年芳纶聚合单体项目	58.51%	100%	募集资金			
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	85.50%	90.00%	募集资金、自筹资金	10,776,886.95	814.09	4.85
山东福尔	技改项目	83.15%	100.00%	自筹资金	433,666.48		4.36
大新生态	广西恐城大那花溪景区项目	2.21%	前期筹备阶段	自筹资金			
华邦制药	水土医药产业基地	30.00%	30.00%	募集资金			
华邦制药	四川明欣生产基地项目	25.10%	25.10%	募集资金			
汉江药业	新厂建设专项	-	初步工程	自筹资金			
颖泰生物	NC021 原药项目	93.23%	90.00%	自筹资金			
玉龙雪山	月光城项目	26.92%	55.34%	募集资金			
玉龙雪山	5596 商业街改扩建	-	100.00%	自筹资金			
玉龙雪山	巴塘假日酒店	68.72%	40.00%	自筹资金			

16.工程物资

项 目	期末数	期初数
工程材料及设备	17,395,241.28	15,627,846.77
园艺木材	640,300.00	640,300.00
合 计	18,035,541.28	16,268,146.77

17.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备清理	247,715.35	
仪器仪表清理	1,025.64	
运输设备清理	100,262.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房屋建筑物清理	155,456.92	
其他设备清理	196,725.07	
合计	701,185.49	

18.生产性生物资产

(1)生产性生物资产明细列示如下(以成本计量)：

项　目	成熟性生物资产	未成熟性生物资产	马匹	合　计
一、账面原值				
1.年初余额	25,404,597.94	3,761,536.56	340,458.15	29,506,592.65
2.本年增加金额		1,446,227.37	28,000.00	1,474,227.37
(1)外购		-	28,000.00	28,000.00
(2)自行培育		1,446,227.37		1,446,227.37
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本年减少金额			14,141.14	14,141.14
(1)处置			14,141.14	14,141.14
(2)其他				
4.年末余额	25,404,597.94	5,207,763.93	354,317.01	30,966,678.88
二、累计折旧				
1.年初余额	3,253,988.65		240,931.31	3,494,919.96
2.本年增加金额	318,562.14	-	22,667.10	341,229.24
(1)计提	318,562.14	-	22,667.10	341,229.24
(2)企业合并增加				
(3)其他				
3.本年减少金额			14,141.14	14,141.14
(1)处置			14,141.14	14,141.14
(2)其他				
4.年末余额	3,572,550.79	-	249,457.27	3,822,008.06
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	21,832,047.15	5,207,763.93	104,859.74	27,144,670.82
2.年初账面价值	22,150,609.29	3,761,536.56	99,526.84	26,011,672.69

(2)资产说明抵押情况：资产抵押情况详见本财务报告附注五第 35 项所述。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19.无形资产

(1)无形资产情况：

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	商标使用权	专利权	药品注册批件	其 他	合 计
一、账面原值								
1.年初余额	970,317,275.66	32,112,354.47	50,515,401.93	99,432,926.49	89,507,500.00	67,716,533.12	434,366,238.07	1,743,968,229.74
2.本年增加金额	17,158,167.00	1,891,713.51	68,098.43	-	-	1,062,023.53	-	20,180,002.47
(1)购置	17,158,167.00	1,480,679.61	68,098.43			-		18,706,945.04
(2)内部研发						1,062,023.53		1,062,023.53
(3) 企业合并增加								-
(4)在建工程（开发支出）转入		411,033.90						411,033.90
(5)其他								-
3.本年减少金额	5,827,726.62	34,010.33	52,269.84	-	-	-	-	5,914,006.79
(1)处置								-
(2)处置股权转出		26,000.00						26,000.00
(3)转出	5,599,794.00							5,599,794.00
(4)其他	227,932.62	8,010.33	52,269.84					288,212.79
4.年末余额	981,647,716.04	33,970,057.65	50,531,230.52	99,432,926.49	89,507,500.00	68,778,556.65	434,366,238.07	1,758,234,225.42
二、累计摊销								-
1.年初余额	143,671,044.96	21,177,459.26	34,893,038.53	2,777,667.76	35,362,500.00	22,346,034.87	48,515,288.35	308,743,033.73
2.本年增加金额	11,081,360.78	2,513,829.89	1,734,669.73	235,251.56	4,165,000.00	3,412,565.53	10,762,963.00	33,905,640.49
(1)计提	11,081,360.78	2,513,572.78	1,715,307.84	235,251.56	4,165,000.00	3,412,565.53	10,762,963.00	33,886,021.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)企业合并增加								-
(3)其他	-	257.11	19,361.89					19,619.00
3.本年减少金额	1,381,660.52	5,830.11	2,765.26	-	-	-	-	1,390,255.89
(1)处置								-
(2)处置股权转出	-	1,083.35						1,083.35
(3)转出	1,381,660.52	-						1,381,660.52
(4)其他	-	4,746.76	2,765.26					7,512.02
4.年末余额	153,370,745.22	23,685,459.04	36,624,943.00	3,012,919.32	39,527,500.00	25,758,600.40	59,278,251.35	341,258,418.33
三、减值准备								-
1.年初余额								-
2.本年增加金额								-
(1)计提								-
(2)其他								-
3.本年减少金额								-
(1)处置或报废								-
(2)其他								-
4.年末余额								-
四、账面价值								-
1.年末账面价值	828,276,970.82	10,284,598.61	13,906,287.52	96,420,007.17	49,980,000.00	43,019,956.25	375,087,986.72	1,416,975,807.09
2.年初账面价值	826,646,230.70	10,934,895.21	15,622,363.40	96,655,258.73	54,145,000.00	45,370,498.25	385,850,949.72	1,435,225,196.01

注：其他指颖泰生物外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组。

(2)本期通过公司内部研发形成的无形资产占期末无形资产余额的比例为 0.06%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3)期末无形资产中土地使用权抵押情况详见本附注五第 25、35、37 项所述。

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

(5)期末未办理产权证书的土地使用权明细如下：

核算单位	资产类别	账面价值	权属情况
玉龙雪山	土地使用权	4,243,833.64	尚在办理中
颖泰生物	山东福尔邹家、孙家付土地	9,081,800.13	购买集体流转地
合　计		13,325,633.77	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20.开发支出

(1)开发支出明细：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他减少	
HP-024 等研发项目	50,722,635.66	17,840,260.71	-	1,062,023.53		67,500,872.84
合 计	50,722,635.66	17,840,260.71	-	1,062,023.53		67,500,872.84

(2)截止 2018 年 6 月 30 日,研发项目期末金额 100 万以上的项目开发进度情况为：

项 目	开发进度	备 注
HP-024	IV 期临床	
HP-074	申报生产	
HP-088	申报生产	
HP-090	临床试验	
HP-101	申报生产	
HP-104	申报生产	
HP-112	临床试验	
HP-115	临床试验	
HP-122	申报生产	
HP-129	临床试验	
HP-145	临床试验	
HP-151	申报生产	
HP-153	临床试验	
997	已申报注册待审核	

21.商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汉江药业	21,918,624.44					21,918,624.44
高新化工	1,567.16					1,567.16
东裕生物	1,746,369.40					1,746,369.40
南方化工	25,759,415.41					25,759,415.41
颖泰生物	819,973,157.98					819,973,157.98
山水会餐饮	786,729.95					786,729.95
华邦国际	57,890.48					57,890.48
Proventis	3,704,585.96					3,704,585.96
杭州颖泰	24,187,780.96					24,187,780.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万全宏宇	19,450,465.50					19,450,465.50
鹤鸣山制药	32,002,121.47					32,002,121.47
瑞士生物	139,350,907.63					139,350,907.63
明欣药业	119,888,500.82					119,888,500.82
凯盛新材	255,840,429.02					255,840,429.02
山东福尔	343,020,374.27					343,020,374.27
博瑞特	7,089,263.20					7,089,263.20
百盛药业	1,302,768,874.36					1,302,768,874.36
莱茵医院	6,527,264.57					6,527,264.57
禾益化工	88,190,949.33					88,190,949.33
玉龙雪山	111,502,516.12					111,502,516.12
牦牛坪索道	26,124,493.35					26,124,493.35
丽江旅游	264,228,222.20					264,228,222.20
合　计	3,614,120,503.58					3,614,120,503.58

(2)商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汉江药业						
高新化工	1,567.16					1,567.16
东裕生物						
南方化工						
颖泰生物						
山水会餐饮	786,729.95					786,729.95
华邦国际	57,890.48					57,890.48
Proventis						
杭州颖泰						
万全宏宇						
鹤鸣山制药						
万全凯迪						
明欣药业						
凯盛新材						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

山东福尔						
博瑞特	7,089,263.20					7,089,263.20
百盛药业						
莱茵医院						
禾益化工						
玉龙雪山						
牦牛坪索道						
丽江旅游						
合 计	7,935,450.79					7,935,450.79

商誉减值测试过程、参数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，应当就其差额确认减值损失。

报告期末，结合与企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试,计提商誉减值准备金额7,935,450.79元。

22.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
小耕坝水厂经营承包费[注 1]	748,333.31	-	10,000.02	-	738,333.29	
装修及改造费	53,087,956.92	26,292,056.96	9,246,823.02	-	70,133,190.86	
337 项目调查费[注 2]	7,199,991.28	-	1,286,806.95	-	5,913,184.33	
土地租赁费[注 3]	10,652,733.23	-	216,558.78	-	10,436,174.45	
三证登记费	11,724,820.31	811,320.75	4,001,424.34	-	8,534,716.72	
其他[注 4]	459,058,526.25	8,665,564.65	8,988,509.22	1,050,849.48	457,684,732.20	
合计	542,472,361.30	35,768,942.36	23,750,122.33	1,050,849.48	553,440,331.85	

[注 1]：2005 年，武隆县仙女山供水有限责任公司将已建成的武隆县仙女山森林公园内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的小耕坝供水厂承包经营给重庆华邦酒店旅业有限公司。承包经营范围为利用现有小耕坝供水厂取水水源和供水设备经营自小耕坝供水厂至华邦酒店段的供水，以华邦酒店的供水为主。承包经营期限为 2005 年 6 月 1 日至 2055 年 5 月 31 日，总承包费用为 100 万元。

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

[注 3]：土地租赁费主要系颖泰生物子公司山东福尔 2014 年从邹家、孙家、唐家村民委员会处购买三块土地 30 年的流转使用权，均位于公司生产厂区四周，作排他性使用，公司按照协议期限 30 年摊销。

[注 4]：其他主要系德瑞莱茵租赁的房屋，用于华生康复建设。

23.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)明细项目

项　目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,269,792.69	24,971,296.94
可抵扣亏损	189,055,476.74	169,047,586.62
内部销售未实现利润	13,654,654.97	11,682,566.67
负债账面价值高于计税基础	71,372,869.92	43,050,092.33
税务暂时不能确认的资产损失[注 1]	125,237.40	125,237.40
股权激励费用	2,895,312.64	2,895,312.64
非同一控制下企业合并公允价值调整	426,069.89	411,679.94
专项资产累计折旧	148,410.55	148,410.55
资产加速折旧及摊销	2,621,815.32	2,621,815.32
小　计	302,569,640.12	254,953,998.41
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并公允价值调整	93,337,468.26	97,965,631.53
交易性金融资产公允价值变动	2,091,910.20	29,472.71
瑞士生物资产折旧与资本补助	7,136,319.00	7,116,714.00
小　计	102,565,697.46	105,111,818.24

注 1：由于盐城化工一车间厂房改造系推倒重建，根据国税发【2011】34 号文件的规定，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房屋建筑物未足额提取折旧前属于推倒重建的，应当按资产原值减提取折旧后的净值，并入重置后的固定资产计税成本，并从该重置固定资产投入使用后的次月起，按照税法规定的折旧年限，计算折旧，该处理方式与会计准则处理不一致，为此造成时间性差异。该类资产的折旧年限是 240 个月，残值率 5%，剩余折旧年限为 14 年，未来预计的递延所得税资产从 2012 年 1 月开始按照 14 年转销。

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
资产减值准备	129,405,273.17		149,828,484.60	
可弥补亏损	808,432,439.73		713,690,488.46	
内部销售未实现利润	91,014,032.94		77,258,060.70	
负债账面价值高于计税基础	475,680,065.01		286,861,547.56	
税务暂时不能确认的资产损失	834,916.02		834,916.00	
股权激励费用	18,026,398.46		18,026,398.46	
非同一控制下企业合并公允价值调整	2,616,827.89		2,744,532.94	
专项设备累计折旧	989,403.65		989,403.65	
资产加速折旧及摊销	17,432,459.92		17,432,459.94	
非同一控制下企业合并公允价值调整		482,936,595.14		311,284,002.13
交易性金融资产公允价值变动		13,946,068.00		196,484.75
瑞士生物资产折旧与资本补助		49,215,993.10		49,080,786.21
合计	1,544,431,816.79	546,098,656.24	1,267,666,292.31	360,561,273.09

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4)未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	276,140,315.99	209,398,611.60
可抵扣暂时性差异	60,397,602.01	32,419,723.61
合计	336,537,918.00	241,818,335.21

(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：

年份	期末金额	期初金额	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年	5,863,675.97	5,863,675.97	
2019 年	33,535,729.89	33,535,729.89	
2020 年	28,656,926.45	28,656,926.45	
2021 年	21,091,644.26	21,091,644.26	
2022 年及以后	186,992,339.42	120,250,635.03	
合计	276,140,315.99	209,398,611.60	

24.其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	56,859,983.14	64,770,868.79
预付土地款	42,034,367.00	56,788,195.62
预付国内农药“三证”费用	5,535,781.24	1,740,750.00
预付国外农药注册登记费	40,774,352.82	38,998,241.30
应收利息	24,358,507.85	7,716,189.05
对外投资[注 1]	40,000,000.00	42,830,000.00
其 他[注 2]	136,348,695.23	123,119,174.13
合　计	345,911,687.28	335,963,418.89

注 1：40,000,000.00 元系山东福尔对新沂中凯农用化工有限公司的首期出资款，新沂中凯尚未变更工商登记。该投资主体将以项目形式，在新沂经济开发区唐店化工园建设，由投资各方组建工程领导小组共同实施，各投资主体按照出资比例分享收益，待项目结束后分享资产。

注 2：其他中，主要系待抵扣进项税。

25.短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
质押借款	11,700,000.00	517,065,000.00
抵押借款	475,000,000.00	255,000,000.00
保证借款	1,939,613,040.00	2,203,951,100.00
信用借款	2,817,880,000.00	2,478,000,000.00
保理借款		54,673,940.98
合　计	5,244,193,040.00	5,508,690,040.98

(2)期末质押借款及资产质押情况：

子公司颖泰生物以 13,000,000.00 元的银行承兑汇票向银行提供质押取得借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11,700,000.00 元。

(3)期末抵押借款及资产抵押情况：

A：子公司颖泰生物以账面价值为 426,297,384.32 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得借款 325,000,000.00 元。

B：本公司以账面价值 6,301,258.02 元的投资性房地产、以子公司华邦酒店账面价值为 94,962,739.02 元的土地和房屋向银行提供抵押，取得中国进出口银行重庆分行借款 150,000,000.00 元。

(4)期末保证借款明细：

本公司向银行提供担保为子公司颖泰生物取得各银行借款合计 1,669,113,040.00 元，颖泰生物为其子公司向银行提供担保取得借款 190,500,000.00 元，禾益化工为常隆农化向银行提供担保取得借款 80,000,000.00 元。

26.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末数	期初数
远期外汇合同	12,460,875.17	
期权交易合同	5,890,771.48	1,084,200.00
合　计	18,351,646.65	1,084,200.00

27.应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,092,300,342.44	1,068,068,348.00
合　计	1,092,300,342.44	1,068,068,348.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

28.应付账款

(1)账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	597,451,891.83	95.76	831,609,013.47	93.64
1-2 年	8,696,675.36	1.39	30,439,098.23	3.43
2-3 年	7,060,545.80	1.13	11,751,082.86	1.32
3 年以上	10,751,337.86	1.72	14,322,849.46	1.61
合　计	623,960,450.85	100.00	888,122,044.02	100.00

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

29.预收账款

(1)账龄分析

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	118,669,197.61	86.52	248,119,948.88	92.05
1-2 年	6,002,446.92	4.38	6,791,828.72	2.52
2-3 年	4,449,474.68	3.24	9,762,803.10	3.62
3 年以上	8,043,533.89	5.86	4,882,958.37	1.81
合　计	137,164,653.10	100.00	269,557,539.07	100.00

(2)账龄超过 1 年的重要预收账款：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,576,800.00	货未发，货款未结清
单位 2	2,330,001.00	货未发，货款未结清
单位 3	2,617,500.00	货未发，货款未结清
单位 4	2,423,808.00	货未发，货款未结清
单位 5	1,498,500.00	货未发，货款未结清
合　计	12,446,609.00	

30.应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、短期薪酬	188,823,246.44	444,033,906.47	545,064,665.44	87,792,487.47
(一)工资、奖金、津贴和补贴	174,374,053.79	376,511,950.18	476,541,722.33	74,344,281.64
(二)职工福利费	337,290.62	19,767,432.63	19,993,310.57	111,412.68
(三)社会保险费	3,342,926.83	25,381,736.52	26,625,381.59	2,099,281.76
其中：1.基本医疗保险费	2,846,090.93	21,909,425.58	23,301,235.74	1,454,280.77
2.工伤保险费	228,799.48	2,333,661.19	2,230,377.84	332,082.83
3.生育保险费	268,036.42	1,091,213.75	1,046,332.01	312,918.16
4.一次性养老补助		47,436.00	47,436.00	
(四)住房公积金	3,179,768.87	17,131,173.78	17,234,013.37	3,076,929.28
(五)工会经费和职工教育经费	7,589,206.33	5,186,393.60	4,615,017.82	8,160,582.11
(六)短期带薪缺勤				
(七)其他		55,219.76	55,219.76	
二、离职后福利-设定提存计划	3,788,709.98	42,336,840.70	43,244,549.70	2,881,000.98
其中：(一).基本养老保险	3,637,753.75	41,346,040.84	42,250,381.45	2,733,413.14
(二)失业保险费	150,956.23	990,799.86	994,168.25	147,587.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三)企业年金缴费				
三、辞退福利		368,568.24	368,568.24	-
四、一年内到期的其他福利				
合　计	192,611,956.42	486,739,315.41	588,677,783.38	90,673,488.45

31.应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	25,564,642.58	21,499,508.27
城市维护建设税	2,347,078.44	2,374,457.53
企业所得税	101,439,402.71	106,534,803.13
个人所得税	4,444,612.55	3,743,453.89
土地使用税	2,079,057.59	2,593,178.51
教育费附加	1,009,987.74	1,019,462.65
地方教育费附加	731,396.74	744,786.80
水利建设基金	277,273.55	48,298.73
房产税	4,026,630.98	4,626,562.51
印花税	219,873.31	729,796.76
环保基金	29,235,803.01	12,418,975.23
水资源税	27,133.50	
其　他	76,312.35	822,485.58
合　计	171,479,205.05	157,155,769.59

32.应付利息

项　目	期末数	期初数
银行借款利息	8,717,204.15	6,436,951.18
应付债券利息	110,879,319.75	64,784,662.20
应付短融券利息		11,739,780.83
合　计	119,596,523.90	82,961,394.21

33.应付股利

项　目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司少数股东	15,291,595.06	5,738,589.56	
合　计	15,291,595.06	5,738,589.56	

34.其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保证金及押金	31,575,941.28	94,099,236.91
工程款	15,605,952.79	54,966,133.03
国有股收益弥补养老金不足	4,136,477.01	4,136,477.01
其他费用及往来	553,570,891.69	429,781,502.21
企业资金拆借	16,461,671.11	6,825,769.79
应付改制办资金	25,289.25	25,289.25
收购少数股东股权款	362,281.50	22,872,000.00
合　计	621,738,504.63	612,706,408.20

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
国有股收益弥补养老金不足	4,136,477.01	改制遗留
福利计划	3,612,419.40	改制遗留
合　计	7,748,896.41	

35.一年内到期的非流动负债

(1)明细如下：

项　目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	243,528,998.46	406,290,814.66
1 年内到期的应付债券	888,170,888.88	90,000,000.00
合　计	1,131,699,887.34	496,290,814.66

（2）1 年内到期的长期借款明细如下：

项　目	期末数	期初数
信用借款	3,231,198.46	3,245,064.66
抵押借款[注 1]	11,317,500.00	8,338,950.00
保证借款[注 2]	79,731,300.00	46,813,800.00
质押借款[注 3]	149,249,000.00	148,013,000.00
抵押(同时存在质押)借款		199,880,000.00
合　计	243,528,998.46	406,290,814.66

注 1:一年内到期的抵押借款：

A：子公司瑞士生物以账面价值为 83,830,724.93 元的土地和房屋向 UBS Bank AG（瑞士银行）提供抵押取得借款，截至 2018 年 6 月 30 日外币借款余额为 625 万瑞郎，折合人民币 41,468,750.00 元，折算汇率 1：6.6350。其中于 2019 年 6 月 30 日到期的借款金额为 3,317,500.00 元。

B：汉江药业子公司东裕生物以土地使用权向中国建设银行汉中分行提供抵押，取得借款 5,600,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，该抵押资产土地使用权净值为 2,536,536.39 元，借款余额为 5,000,000.00 元，借款到期日为 2018 年 9 月 17 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C：汉江药业子公司东裕生物以账面价值为 14,426,656.97 元生产性生物资产向陕西西乡农村商业银行提供抵押，取得借款 3,000,000.00 元。借款到期日为 2019 年 6 月 12 日。

注 2：一年内到期的保证借款：

A：子公司华邦国际(香港)为收购莱茵医院全部股权向招商银行重庆洋河支行申请内保外贷，本公司提供保证金存款为华邦国际(香港)在招商银行离岸业务银行取得借款 45,909,000.00 元，借款到期日为 2018 年 9 月 19 日。

B：本公司以 30,000,000.00 元保证金存款向交通银行澳门分行提供保证，取得借款 27,822,300.00 元。借款到期日为 2019 年 6 月 3 日。

C：本公司向重庆农村商业银行武隆支行提供担保为子公司华邦酒店取得借款 6,000,000.00 元。借款到期日为 2019 年 2 月 17 日。

注 3：一年内到期的质押借款：

A：本公司以西藏林芝百盛药业有限公司 50%股权质押给中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行，取得 2.5 亿元借款，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额为 7500 万元，其中有四笔共计 5000 万元借款到期日为 2019 年 6 月 30 日前。

B：子公司颖泰生物以货币资金向银行提供质押取得借款 99,249,000.00 元，借款将于 2018 年 11 月 26 日到期。

（3）1 年内到期的应付债券明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
丽江玉龙旅游股份有限公司 2013 年度第一期中期票据[注 1]	90,000,000.00	90,000,000.00
14 华邦 01[注 2]	798,170,888.88	
合　计	888,170,888.88	90,000,000.00

注 1：一年内到期的中期票据增减变动：

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额
丽江玉龙旅游股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	90,000,000.00	2013/7/31	2013/7/31 至 2018/7/30	90,000,000.00
合　计	90,000,000.00			90,000,000.00

注 2：一年内到期的公司债增减变动详见本财务报告附注五第 38 项。

36.其他流动负债

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

(1) 短期融资券增减变动情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额
2017 短期融资券（17 华邦健康 SCP002）	400,000,000.00	2017/8/24	2017/8/25-2018/5/22	400,000,000.00
2017 短期融资券（17 华邦健康 SCP003）	300,000,000.00	2017/9/21	2017/9/25-2018/6/22	300,000,000.00
合　计	700,000,000.00			700,000,000.00

应付债券的增减变动(续)：

期初余额	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
400,000,000.00				400,000,000.00	0
300,000,000.00				300,000,000.00	0
700,000,000.00				700,000,000.00	0

37．长期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	512,031,298.78	513,928,505.39
抵押借款	38,151,250.00	43,067,400.00
保证借款	399,086,925.00	438,624,815.00
质押借款	1,113,482,728.44	1,124,927,280.51
抵押(同时存在质押)借款		
合　计	2,062,752,202.22	2,120,548,000.90

(1)期末抵押借款及资产抵押情况：

子公司瑞士生物以账面价值为83,830,724.93元的土地和房屋向UBS Bank AG（瑞士银行）提供抵押取得借款，截至 2018 年 6 月 30 日，外币借款余额为 625 万瑞郎，折合人民币 41,468,750.00 元，折算汇率 1：6.6350，其中一年内到期的长期借款金额为 3,317,500.00 元。

(2)期末保证借款情况：

A. 子公司华邦国际(香港)为收购瑞士生物全部股权向招商银行重庆洋河支行申请内保外贷，本公司提供保证金存款为华邦国际(香港)在招商银行离岸业务银行取得借款 99,086,925.00 元。

B.本公司向重庆三峡银行大坪支行提供担保为子公司颖泰生物取得借款 300,000,000.00 元。

(3)期末质押借款情况：

A．本公司以西藏林芝百盛药业有限公司 50%股权质押给中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行，取得 2.5 亿元借款，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额为 7500 万元，其中一

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年内到期的长期借款金额为 5000 万元。

B. 子公司颖泰生物以货币资金 1,324,093,674.28 元向银行提供质押取得借款 1,088,482,728.44 元。

38.应付债券

(1)应付债券

项　目	期末余额	期初余额
14 华邦 01		797,173,215.84
15 华邦债	696,843,234.72	696,126,733.78
中期票据（MTN001）	298,978,116.71	298,515,254.62
中期票据（MTN002）	398,566,065.28	397,960,221.45
17 颖泰生物 01	1,190,113,581.90	1,189,154,160.69
合　计	2,584,500,998.61	3,378,929,586.38

(2)应付债券的增减变动：

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额
14 华邦 01	800,000,000.00	2014/6/13	2014-6-13 至 2019-6-13	800,000,000.00
15 华邦债	700,000,000.00	2015/8/14	2015-8-14 至 2020-8-13	700,000,000.00
16 华邦健康 MTN001	300,000,000.00	2016/8/22	2016/8/22 至 2019/8/22	300,000,000.00
16 华邦健康 MTN002	400,000,000.00	2016/9/2	2016/9/2 至 2019/9/2	400,000,000.00
17 颖泰生物 01	1,200,000,000.00	2017/11/8	2017/11/8 至 2022/11/7	1,200,000,000.00
合　计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00

应付债券的增减变动(续)：

期初余额	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	本期计入一年内到期的非流动负债	期末余额
797,173,215.84		997,673.04			-798,170,888.88	0.00
696,126,733.78		716,500.94				696,843,234.72
298,515,254.62		462,862.09				298,978,116.71
397,960,221.45		605,843.83				398,566,065.28
1,189,154,160.69		959,421.21				1,190,113,581.90
3,378,929,586.38		3,742,301.11			-798,170,888.88	2,584,500,998.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：经中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2014)507 号)，报告期公司获准发行票面总额不超过人民币 15 亿元公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期于 2014 年 6 月 13 日发行，面值总额为人民币 8 亿元，债券简称“14 华邦 01”，债券代码为“112208”，本期债券的期限为 5 年，第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券为固定利率债券，票面利率由发行人与保荐人(主承销商)根据网下向机构投资者的询价结果在预设区间范围内协商确定。债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。

2015 年公司债券（以下简称“本期债券”）为第二期，发行规模为 7 亿元，债券简称为“15 华邦债”，债券代码为“112270”。 本期债券的期限为 5 年，第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券为固定利率债券，票面利率由发行人与保荐人(主承销商)根据网下向机构投资者的询价结果在预设区间范围内协商确定。债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。

2016 年公司发行中期票据两期，第一期发行规模 3 亿元，简称为“16 华邦健康 MTN001”，发行期限为 3 年，固定利率 3.58%，按年付息，到期一次还本；第二期发行规模 4 亿元，简称为“16 华邦健康 MTN002”，发行期限为 3 年，固定利率为 3.5%，按年付息，到期一次还本。

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

39.长期应付款

项　目	期末数	期初数
杭州颖泰应付改制提留职工安置补偿费(待结算)	6,154,019.33	6,159,899.33
融资租赁款	867,074.57	1,260,509.61
合　计	7,021,093.90	7,420,408.94

40.专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
汉江药业新厂建设专项补偿	84,575,021.32	60,000,000.00		144,575,021.32	拆迁补偿
城市轨道交通项	952,000.00			952,000.00	项目尚未

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
目前期工作经费					结算
合 计	85,527,021.32	60,000,000.00		145,527,021.32	

41.递延收益

(1)递延收益分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	112,877,432.90	26,222,000.01	14,408,048.87	124,691,384.04
合 计	112,877,432.90	26,222,000.01	14,408,048.87	124,691,384.04

(2)政府补助项目具体情况如下：

负债项目递延收益	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级排污费专项资金	157,500.00	-	-	45,000.00	112,500.00	与资产相关
改造污水处理系统	87,499.92	-	-	25,000.00	62,499.92	与资产相关
2009 省级污染减排专项资金	105,000.00	-	-	30,000.00	75,000.00	与资产相关
肝泰乐技术改造	85,000.08	-	-	42,500.00	42,500.08	与资产相关
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金生产线技改	702,791.01	-	-	45,890.63	656,900.38	与资产相关
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	6,096,527.99	-	-	295,102.32	5,801,425.67	与资产相关
汉台区财政局拨付的锅炉脱硫治理项目补助款	810,331.59	-	-	41,385.44	768,946.15	与资产相关
年产 500 吨有机绿茶清洁化加工场建设项目	1,088,999.92	-	-	121,000.02	967,999.90	与资产相关
年产 200 吨茶多酚项目	1,799,999.98	-	-	150,000.00	1,649,999.98	与资产相关
陕南突破发展专项	359,433.31	-	-	40,000.00	319,433.31	与资产相关
陕南循环发展专项资金项目	1,739,999.94	-	-	145,000.00	1,594,999.94	与资产相关
2012 年巩固退耕还林成果后续产业(农业园区)	4,240,000.00	-	-	120,000.00	4,120,000.00	与资产相关
科技统筹创新工程计划项目	599,999.98	-	-	50,000.00	549,999.98	与资产相关
年产 100 吨茶多酚生产线补贴	299,499.93	-	-	24,000.00	275,499.93	与资产相关
现代农业园区提制增效补贴款	866,666.68	-	-	50,000.00	816,666.68	与资产相关
提制增效补贴计收入 50 万元	437,499.99	-	-	25,000.00	412,499.99	与资产相关
2017 年专利资助与奖励	-	62,000.01	-	62,000.01	-	与收益相关
新资源开发补贴计收入 20 万元	-	200,000.00	-	200,000.00	-	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到紫博馆项目资金	-	100,000.00	-	100,000.00	-	与收益相关
年产 2000 吨间对苯二甲酰氯及深加工项目	595,000.00	-	-	64,500.00	530,500.00	与资产相关
企业信息资源整合工程项目-中小企业发展专项资	550,000.00	-	-	50,000.00	500,000.00	与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目-省拨资金	2,747,083.33	-	-	167,500.00	2,579,583.33	与资产相关
特种工业塑料聚酰酮酮在工业中的应用研究	750,000.00	-	-	50,000.00	700,000.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升	408,333.33	-	-	25,000.00	383,333.33	与资产相关
氯化亚砜连续蒸馏优化技改设备补助	183,752.50	-	-	11,854.00	171,898.50	与资产相关
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	542,500.00	-	-	35,000.00	507,500.00	与资产相关
高性能聚酰酮酮酮复合材料的制备及性能研究	383,333.00	-	-	20,000.00	363,333.00	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	282,500.00	-	-	15,000.00	267,500.00	与资产相关
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	2,590,000.00	-	-	140,000.00	2,450,000.00	与资产相关
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	1,120,000.00	-	-	60,000.00	1,060,000.00	与资产相关
2017 年高端化工支柱产业集群建设示范项目资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
聚酰酮酮酮（PEKK）高性能材料成型加工产业化	-	1,100,000.00	-	55,000.00	1,045,000.00	与资产相关
重庆市杰出人才（唐朝军）	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与收益相关
生物医药重要技术标准研究协作	57,000.00	-	-	-	57,000.00	与收益相关
重大新药创制”（“十二五”第三批课题	3,380,000.00	-	-	-	3,380,000.00	与资产相关
创新药物临床研究 2016 年第四批科技项目 CSTC2015zdcy-ztzx120007	210,000.00	-	-	-	210,000.00	与收益相关
2016 年第四批科技计划化药大品种质量提升与产业化子课题	90,000.00	-	-	-	90,000.00	与收益相关
皮肤药物临床研究经费	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与收益相关
2016 年第三批民营资金	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金——地方科技创新项目示范课题	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

药物质量与疗效一致性评价技术研究与应用	180,000.00	-	-	-	180,000.00	与收益相关
2017 年工业转型升级	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
冻干粉针剂及包装智能制造关键技术研究以及示范应用	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
铁路拆迁项目赔偿款	10,789,085.18	-	1,406,483.38	-	9,382,601.80	与资产相关
2017 年企业研发补助资金	1,210,000.00	-	-	1,210,000.00	-	与收益相关
重点工业企业稳产促销增效补助	1,622,000.00	-	-	1,622,000.00	-	与收益相关
第五批科技计划项目HP-088	1,963,600.00	-	1,963,600.00	-	-	与资产相关
医药产业财政扶持	2,740,000.00	-	-	2,740,000.00	-	与收益相关
2017 企业产业技术创新专项资金	800,000.00	-	-	800,000.00	-	与收益相关
2013 年民营经济发展专项资金-生产线GMP技术改造	24,300.00	-	-	24,300.00	-	与资产相关
GMP改造项目专项拨款	1,086,000.00				1,086,000.00	与资产相关
原料药车间改造项目补贴	6,994,544.44	3,000,000.00			9,994,544.44	与资产相关
清洁能源改造	433,440.00				433,440.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	5,466,666.67				5,466,666.67	与资产相关
年产 1 万吨环保农药技改	1,139,999.87	-	-	190,000.02	949,999.85	与资产相关
污水改造工程	239,999.87	-	-	40,000.02	199,999.85	与资产相关
自动化农药生产技改用于高科技农药生产线	33,333.25	-	-	16,666.68	16,666.57	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	9,925,000.13	-	-	793,999.98	9,131,000.15	与资产相关
废气蓄热氧化系统项目（RTO）	199,999.92	-	-	25,000.02	174,999.90	与资产相关
四二〇工程企业技术改造	1,661,442.26	-	-	128,675.04	1,532,767.22	与资产相关
新兴产业引导资金	659,925.15	-	-	47,457.96	612,467.19	与资产相关
污水治理项目	3,700,000.00	3,600,000.00	-	-	7,300,000.00	与资产相关
清洁生产专项支出	719,999.96	-	-	40,000.02	679,999.94	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发	685,000.00	-	-	-	685,000.00	与资产相关
工业转型升级资金管理暂行办法	3,333,333.33	-	-	833,333.33	2,500,000.00	与资产相关
搬迁技改项目发展补助资金	1,158,300.00		-	183,300.00	18,135,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		17,160,000.00				
玉龙雪山景区人工造雪项目设备拨款	739,000.00	-	-	-	739,000.00	与资产相关
玉龙雪山冰雪博物馆建设项目经费	282,000.00	-	-	-	282,000.00	与资产相关
雪山甘海子东巴王朝后厨政公共卫生间工程	1,293,750.00	-	-	37,500.00	1,256,250.00	与资产相关
人才培训基地建设项目补助资金	3,520,000.00	-	-	-	3,520,000.00	与收益相关
景区交通运输管理专业（职业）建设补助	480,000.00	-	-	-	480,000.00	与收益相关
土地出让金返还款	930,460.39	-	-	-	930,460.39	与资产相关
合 计	112,877,432.90	26,222,000.01	3,370,083.38	11,037,965.49	124,691,384.04	

42.股本

(1)股本变动情况表

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

注：公司股本演变及报告期增减变动情况详本附注一第(一)项所述。

(2)截至报告期末股本结构情况(按股份性质统计)：

项 目	股份数量(股)	比例%
一、限售条件流通股/非流通股	347,780,616.00	17.09
高管锁定股	289,572,301.00	14.23
首发后限售股	58,208,315.00	2.86
二、无限售流通股	1,687,047,069.00	82.91
三、总股本	2,034,827,685.00	100

43.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,911,350,836.97		5,142,772.36	4,906,208,064.61
其他资本公积（注）	188,909,522.75	2,673,000.00		191,582,522.75
合 计	5,100,260,359.72	2,673,000.00	5,142,772.36	5,097,790,587.36

注：本期增减数系被投资单位本期除净利润变动以外的其他权益变动按权益比例确认的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

数额及合并环节对子公司除净损益、其他综合收益、专项储备等以外的其他权益项目按权益法调整的数额。

44.库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		111,028,710.42		111,028,710.42
合　计		111,028,710.42		111,028,710.42

45.其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,588,988.54						-5,588,988.54
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,588,988.54						-5,588,988.54
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,716,074.10	-16,630,949.74			-13,132,124.01	-3,498,825.73	-40,848,198.11
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-28,824,260.33	-23,858,181.36			-23,858,181.36		-52,682,441.69
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,108,186.23	7,227,231.62			10,726,057.35	-3,498,825.73	11,834,243.58
其他综合收益合计	-33,305,062.64	-16,630,949.74			-13,132,124.01	-3,498,825.73	-46,437,186.65

46.专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产经费	29,933,617.75	9,851,798.24	9,675,328.25	30,110,087.74
合　计	29,933,617.75	9,851,798.24	9,675,328.25	30,110,087.74

47.盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	234,137,491.29			234,137,491.29
任意盈余公积				
合　计	234,137,491.29			234,137,491.29

48.未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	2,127,134,802.58	1,953,768,899.87
调整年初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后年初未分配利润	2,127,134,802.58	1,953,768,899.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,985,218.23	507,905,574.27
减：提取法定盈余公积		29,315,518.81
提取储备基金(按权益调整子公司专项储备)		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	405,883,721.60	305,224,152.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,031,236,299.21	2,127,134,802.58

调整期初未分配利润明细：

1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

49.营业收入、成本

明细列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,949,069,779.37	4,266,483,705.09
其他业务收入	89,983,979.44	22,761,469.98
营业收入合计	5,039,053,758.81	4,289,245,175.07
主营业务成本	3,102,353,169.81	2,976,273,890.37
其他业务支出	37,557,992.88	5,575,260.39
营业成本合计	3,139,911,162.69	2,981,849,150.76

50.税金及附加

税　种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	12,746,515.54	11,586,327.21	流转税的 5%、7%
教育费附加	5,472,421.65	4,981,509.64	流转税的 3%
地方教育费附加	3,638,615.13	3,317,136.19	
印花税	2,701,370.76	5,190,888.81	
房产税	14,029,343.93	6,663,184.11	
土地使用税	8,352,984.89	4,112,113.55	
车船税	85,840.39	32,045.50	
水利建设基金	156,555.92	301,931.60	
残疾人保障金	366,918.33		
环保税	1,914,290.54		
水资源税等其他税费	99,252.25	64,974.80	
合　计	49,564,109.33	36,250,111.41	

51.销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	23,210,346.29	15,671,062.68
差旅费	184,543,685.95	165,657,587.17
运输费	38,559,978.72	33,662,699.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

港杂费	16,681,205.04	15,645,358.06
市场活动费	9,377,194.51	1,469,402.60
返利费	31,707,803.29	19,696,635.49
业务宣传费	151,641,057.66	61,331,818.41
会务费	66,740,160.38	53,673,639.28
综合办公费	893,144.08	1,168,982.28
业务招待费	3,707,035.97	2,867,989.57
折旧费	1,842,012.88	285,734.79
职工薪酬	62,278,772.73	40,066,120.59
其他	21,689,787.92	1,622,912.80
合　计	612,872,185.42	412,819,942.72

52.管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,417,731.09	18,131,808.02
差旅及车辆费	20,030,610.25	17,780,299.67
停产费用	12,288,946.02	7,787,394.86
折旧及摊销	83,937,995.89	66,722,812.58
修理费	29,363,763.01	9,125,330.16
研发费用	137,125,026.76	97,460,141.93
业务费	11,076,482.01	9,397,295.00
中介机构费	14,618,811.04	17,024,344.41
职工薪酬	130,658,876.03	96,437,253.68
其他	53,180,523.63	29,341,719.22
合　计	516,698,765.73	369,208,399.53

53.财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	319,718,710.37	222,402,981.61
减：利息收入	71,150,955.70	35,206,962.53
汇兑损益	-7,829,635.93	47,024,267.37
金融机构手续费支出	8,598,042.23	3,072,189.84
其　他	444,718.31	684,019.39
合　计	249,780,879.28	237,976,495.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

54.资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,141,681.24	2,025,580.36
二、存货跌价损失	1,583,214.78	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失		
十、其他		
合　计	-3,558,466.46	2,025,580.36

55.公允价值变动收益

项　目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,946,068.00	1,793,883.79
其中：远期结汇		1,793,883.79
权益工具投资		-
货币掉期	13,946,068.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-17,813,131.40	8,648,765.58
其中：远期结汇	-12,657,359.92	2,686,400.38
汇率期权	-5,155,771.48	-
借款利率掉期		5,962,365.20
合　计	-3,867,063.40	10,442,649.37

56.投资收益

(1)投资收益明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	53,108,925.90	84,039,724.48
成本核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	3,391,286.39	5,836,138.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,562,400.00	-3,519,974.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	480,501.88	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
购买理财产品投资收益	33,298,366.13	51,072,143.01
其他投资收益		
合　计	91,841,480.30	137,428,031.05

(2)按权益法核算的长期股权投资收益见五、12。

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

(3)可供出售金融资产投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安德宝药用包装有限公司	480,501.88		上期未分红
合 计	480,501.88		

57.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,006.24	
非流动资产处置损失	-456,891.07	
合计	-453,884.83	

58.其他收益

(1)明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,303,965.48	300,000.00
与收益相关的政府补助	23,511,864.01	13,454,800.00
合 计	27,815,829.49	13,754,800.00

59.营业外收入

(1)明细列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	103,980.10	7,691.73	103,980.10
盘盈利得	0.28	1.07	0.28
接受捐赠			
政府补助	9,012,364.38	14,184,631.31	9,012,364.38
罚款收入	282,228.71	54,887.56	282,228.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无法支付的款项	1,262,613.54	49,619.29	1,262,613.54
其　他	1,155,145.21	11,232,565.55	1,155,145.21
合　计	11,816,332.22	25,529,396.51	11,816,332.22

(2)政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与生产相关政府补助		1,241,532.31	与资产相关
其他与收益相关政府补助	5,417,281.00	8,541,076.71	与收益相关
与科研相关政府补助	225,000.00	907,000.00	与收益相关
与环保相关政府补助	-	421,974.25	与资产相关
其他与资产相关政府补助	1,406,483.38	1,834,629.58	与资产相关
与科研相关政府补助	1,963,600.00	894,418.46	与资产相关
与知识产权相关政府补助	-	344,000.00	与收益相关
合　计	9,012,364.38	14,184,631.31	

60.营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,213,085.83	2,609,620.95	1,213,085.83
对外捐赠	4,468,743.00	3,935,505.50	4,468,743.00
其他支出	4,025,617.70	4,703,025.14	4,025,617.70
非常损失	856,876.17	381,396.00	856,876.17
合 计	10,564,322.70	11,629,547.59	10,564,322.70

61.所得税费用

(1)所得税费用表：

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,327,346.82	96,322,083.04
递延所得税调整	-50,161,762.49	-42,491,925.31
合　计	103,165,584.33	53,830,157.73

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项　目	本期发生额
利润总额	590,373,493.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,593,373.48
子公司适用不同税率的影响	-32,456,461.35
调整以前期间所得税的影响	-1,983,018.85
非应税收入的影响	-30,199,301.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,682,419.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,876,430.74
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	14,504,089.20
税法规定的额外可扣除费用	-99,085.26
所得税费用	103,165,584.33

62.其他综合收益

详见附注五、45 项

63.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	34,474,692.74	19,374,720.02
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	8,664,993.91	7,612,187.19
租金、经营活动保证金及往来	139,193,685.07	45,350,559.22
合　计	182,333,371.72	72,337,466.43

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用	152,546,285.42	156,453,430.29
销售费用	569,516,847.69	341,512,271.12
使用权受限制与经营活动有关的现金	3,161,835.88	4,039,849.69
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	244,431,875.87	87,413,297.74
合　计	969,656,844.86	589,418,848.84

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
投资活动保证金收回	28,800,000.00	520,000.00
汉江药业新区建设专项补助	60,000,000.00	10,000,000.00
定期存款	773,780.00	100,000,000.00
合　计	89,573,780.00	110,520,000.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的投资活动相关的保证金		56,482,435.30
远期结汇保证金、利率掉期利息等支出	9,548,400.00	
定期存款（本部）		20,000,000.00
其他	2,454,867.46	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	12,003,267.46	76,482,435.30

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,311,057.30	12,859,016.79
质押借款、承兑、保函保证金	990,349,381.93	37,227,940.00
丽江龙健生物科技有限公司借款		10,021,760.00
合　计	1,014,660,439.23	60,108,716.79

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	4,774,557.59	4,929,001.78
支付的融资性票据、借款、保函等保证金	685,933,597.56	260,000,000.00
收购少数股东股权	155,179,999.24	
回购股份	111,048,051.41	
合　计	956,936,205.80	264,929,001.78

64.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	487,207,909.57	370,810,666.22
加：资产减值准备	-3,558,466.46	2,025,580.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,361,323.38	170,114,581.13
无形资产摊销	33,886,021.49	29,199,016.75
长期待摊费用摊销	23,750,122.33	16,457,440.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	453,884.83	2,601,929.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,109,105.73	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	3,867,063.40	-10,442,649.37
财务费用(收益以“-”填列)	249,780,879.28	237,976,495.68
投资损失(收益以“-”填列)	-91,841,480.30	-137,428,031.05
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-47,615,641.71	-39,735,312.84
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-2,546,120.78	-2,756,612.47
存货的减少(增加以“-”填列)	-295,099,804.46	-176,014,976.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-56,549,270.77	-536,212,393.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-279,635,691.35	-94,315,775.89
其　他		
经营活动产生的现金流量净额	262,569,834.18	-167,720,041.72
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	2,957,231,598.31	1,644,594,939.27
减：现金的年初数	4,722,145,578.01	3,177,153,074.35
加：现金等价物的年末数	250,000,000.00	
减：现金等价物的年初数	300,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-1,814,913,979.70	-1,532,558,135.08

(2)本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3)本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4)现金和现金等价物的构成

项　　目	期末数	期初数
一、现金	2,957,231,598.31	4,722,145,578.01
其中：库存现金	1,879,306.67	5,195,629.90
可随时用于支付的银行存款	2,948,833,332.32	4,715,093,668.46
可随时用于支付的其他货币资金	6,518,959.32	1,856,279.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	250,000,000.00	300,000,000.00
其中：可随时支取的结构性存款	250,000,000.00	300,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,207,231,598.31	5,022,145,578.01

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

65.所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,163,759,463.29	用于银行承兑汇票保证金、质押借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		款、信用证保证金、期权保证金、质押贷款未解付、远期结汇保证金、定期存款等
应收票据	13,000,000.00	质押取得银行承兑汇票及银行借款
固定资产	440,533,645.82	抵押借款
无形资产	167,093,738.84	抵押借款
生产性生物资产	14,426,656.97	抵押借款
投资性房地产	6,301,258.02	抵押借款
长期股权投资-百盛药业 50%的股权	1,011,082,368.76	质押借款
合　计	3,816,197,131.70	

66.外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	58,975,083.77	6.6166	390,214,539.26
欧元	5,637,743.85	7.6515	43,137,197.49
英镑	902.00	8.6551	7,806.90
港币	19,045.12	0.8431	16,056.94
雷亚尔-巴西	293,713.24	1.7166	504,188.15
瑞郎	6,958,964.30	6.635	46,172,727.94
马来西亚林吉特	41,706.42	1.6373	68,287.00
日元	11,999.93	0.0599	718.96
其他货币资金			
其中：美元	108,610,066.65	6.6166	718,629,367.00
其他应收款			
其中：欧元	85,274.47	7.6515	652,477.61
瑞郎	709,244.00	6.635	4,705,834.00
应收账款			
其中：美元	167,164,477.69	6.6166	1,106,060,483.08
欧元	1,295,164.68	7.6515	9,909,952.55
瑞郎	922,750.00	6.635	6,122,446.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付账款			
其中：美元	817,831.01	6.6166	5,411,260.66
瑞郎	836,058.17	6.635	5,547,246.00
应付账款			
其中：美元	35,805.81	6.6166	236,912.72
欧元	180,696.37	7.6515	1,382,598.28
瑞郎	28,162.10	6.635	186,856.00
预收账款			
其中：美元	192,412.96	6.6166	1,273,119.59
欧元	22,535.16	7.6515	172,427.78
瑞郎	944,376.05	6.635	6,265,935.00
其他应付款			
其中：欧元	703,030.26	7.6515	5,379,236.03
瑞郎	460,178.30	6.635	3,053,283.00
长期借款			
其中：美元	164,507,863.32	6.6166	1,088,482,728.44
欧元	14,522,410.48	7.6515	111,118,223.79
瑞郎	5,750,000.00	6.635	38,151,250.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	15,000,000.00	6.6166	99,249,000.00
欧元	6,000,000.00	7.6515	45,909,000.00
港币	33,000,000.00	0.8431	27,822,300.00
瑞郎	500,000.00	6.635	3,317,500.00
短期借款			
其中：美元	4,400,000.00	6.6166	29,113,040.00

六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

报告期无需说明的非同一控制下的企业合并。

2.同一控制下企业合并

报告期无需说明的同一控制下的企业合并。

3.处置子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期处置子公司情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
华邦西京	30,000,000.00	60%	出售	2018.6 月	丧失控制权	3,391,286.39

4.其他原因的合并范围变动

报告期公司由于新设而增加的子公司包括：苏州敬咨达检测服务有限公司、山东颖泰国际贸易有限公司、浙江椿之康健康管理有限公司、杭州巴拉塞尔诊所有限公司。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华邦制药	重庆	重庆	医药生产及销售(制剂)	100		设 立
明欣药业	成都	成都市温江区	医药生产及销售(制剂)		100	非同一控制下企业合并
华邦维艾	重庆	重庆	医药生产及销售(制剂)	100		设立
鹤鸣山制药	成都	成都市崇州市	医药生产及销售(制剂)		100	非同一控制下企业合并
华邦胜凯	重庆	重庆合川	医药生产及销售(中间体)		100	设立
华邦酒店	重庆	重庆武隆	旅游服务	96.45	3.55	同一控制下企业合并
山水会餐饮	重庆	重庆武隆	餐饮服务		100	非同一控制下企业合并
华邦国际	重庆	重庆武隆	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
大友旅游	广西	广西凭祥	旅游服务	100		设立
解脱林	云南	云南丽江	旅游服务	60		设立
天极旅业	重庆	重庆巴南	旅游服务	100		同一控制下企业合并
华邦生态	广西	广西大新	旅游服务	100		设立
丽江山峰	云南	丽江	旅游服务及投资	56.2253		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	20.5	非同一控制下企业合并
丽江旅游	云南	丽江	旅游服务	9.26	15.73	非同一控制下企业合并
云杉坪索道	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
牦牛坪索道	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

龙德旅游	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
和府酒店	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
龙途旅行	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
龙悦餐饮	云南	丽江	餐饮服务		100	非同一控制下企业合并
雪山印象	云南	丽江	旅游服务		51	非同一控制下企业合并
香巴拉	云南	香格里拉	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
龙腾旅游	云南	丽江	旅游服务		100	非同一控制下企业合并
雪域旅游	四川	甘孜	旅游服务		60	非同一控制下企业合并
龙研文化	云南	丽江	旅游服务		70	非同一控制下企业合并
玉龙观光车	云南	丽江	旅游服务		80	非同一控制下企业合并
汉江药业	陕西	陕西汉中	化工原料药生产及销售	85		非同一控制下企业合并
汉江投资	陕西	陕西汉中	投资		100	设立
高新医药	陕西	陕西汉中	化工原料药生产及销售		60	设立
东裕生物	陕西	陕西汉中	生物资源科研开发；茶叶种植		52	设立
合泰科贸	陕西	陕西汉中	贸易		100	设立
颖泰生物	北京	北京	农药研发及贸易	72.61	5.51	非同一控制下企业合并
颖泰贸易	北京	北京	贸易		100	设立
上虞颖泰	浙江	杭州	农药生产及销售		100	非同一控制下企业合并
颖泰分析	北京	北京	农药研发		100	非同一控制下企业合并
敬洛达	苏州	苏州	服务业		70	设立
南方化工	江苏	江苏盐城	农药生产及销售		100	非同一控制下企业合并
万全力华	河北	河北万全	农药生产及销售		100	非同一控制下企业合并
万全宏宇	河北	河北万全	农药生产及销售		100	非同一控制下企业合并
颖泰作物	浙江	杭州	农业服务		100	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	非同一控制下企业合并
庆丰进出口	浙江	杭州	进出口贸易		100	非同一控制下企业合并
华邦香港	香港	香港	投资及贸易		100	设立
NUL(美国颖泰)	美国	美国	投资及贸易		100	设立
颖泰香港	香港	香港	投资及贸易		100	设立
Proventis	香港	香港	贸易及服务		100	非同一控制下企业合并
PLDAL	巴西	巴西	贸易及服务		100	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

凯盛新材	山东	山东淄博	化工产品生产及销售	79.8		非同一控制下企业合并
凯斯通	山东	山东淄博	化工产品销售		100	设立
山东福尔	山东	山东龙口市	化工产品生产及销售		100	非同一控制下企业合并
山东颖泰	山东	山东	贸易		100	设立
博瑞特	山东	山东龙口市	农药制造与销售		100	非同一控制下企业合并
福尔国际	山东	山东龙口市	化工产品销售		100	非同一控制下企业合并
福尔设备	山东	山东龙口市	特种设备销售		100	设立
福凯生物	江苏	江苏新沂	化工产品及原料、销售		51	设立
科稷达隆	北京	北京	技术服务		51	设立
禾益化工	江西	九江	化工产品生产及销售		57.22	非同一控制下企业合并
禾益作物	江西	九江	农业贸易及服务		100	非同一控制下企业合并
禾益肥料	江西	彭泽县	肥料生产及销售		60	非同一控制下企业合并
常隆农化	江苏	泰兴市	化工产品生产及销售		93	非同一控制下企业合并
常隆国际	江苏	常州	化工产品销售		100	非同一控制下企业合并
百盛药业	西藏林芝	西藏林芝	医药	100		非同一控制下企业合并
百盛药研	西藏林芝	西藏林芝	药物研发		100	非同一控制下企业合并
思百得	辽宁沈阳	辽宁沈阳	药物研发		100	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	非同一控制下企业合并
天津允公	天津市	天津市	药物研发		100	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		90	非同一控制下企业合并
万鑫药业	辽宁沈阳	辽宁沈阳	医药销售		100	非同一控制下企业合并
瑞士生物	瑞士	瑞士	生物科技	99.7673		非同一控制下企业合并
PKL	瑞士	瑞士	医疗服务		100	非同一控制下企业合并
BHS	瑞士	瑞士	医疗服务		100	设立
PBM	马来西亚	马来西亚	医疗服务		100	设立
华邦汇医	北京	北京	投资	100		设立
华邦医美	重庆	重庆	医疗健康		70	设立
玛恩美容	重庆	重庆	医疗服务		70	设立
玛恩生物	重庆	重庆	生物技术		66.67	设立
济南玛恩	山东	济南	医院管理		67	设立
华邦医亿	重庆	重庆	医疗健康		100	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

德瑞莱茵	北京	北京	医院管理		90	设立
华生康复	北京	北京	医疗服务		100	设立
浙江椿之康	浙江	浙江	非医疗性健康知识咨询		88	设立
巴拉塞尔诊所	浙江	浙江	诊疗服务		100	设立
华邦香港国际	香港	香港	投资	100		设立
RTK Beteiligungs GmbH	德国	德国	投资		100	设立
RTK GmbH & Co. Porten KG（莱茵医院）	德国	德国	医疗服务		100	非同一控制下企业合并
RTK Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100	设立
华邦融汇	重庆	重庆	商业保理		100	设立

(2)重要的非全资子公司 单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汉江药业	15%	3,579,333.44	4,172,480.00	102,945,002.78
颖泰生物	21.88%	61,513,028.88	57,892,935.00	1,154,855,993.67
凯盛新材	20.20%	7,101,872.80	10,100,000.00	91,346,574.69
玉龙雪山	54.61%	111,252,152.14	14,682,993.61	2,177,722,062.19
丽江山峰	43.77%	2,420,234.69	5,811,673.04	147,785,677.78

(3)重要非全资子公司的主要财务信息 单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉江药业	644,334,765.20	291,882,395.01	936,217,160.21	247,831,185.42	165,900,861.17	413,732,046.59
颖泰生物	6,479,123,348.64	6,181,006,752.70	12,660,130,101.34	5,662,268,017.89	2,675,003,862.95	8,337,271,880.84
凯盛新材	198,631,642.39	292,256,608.13	490,888,250.52	50,537,546.07	11,558,648.16	62,096,194.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

玉龙雪山	1,515,791,138.03	1,393,477,025.81	2,909,268,163.84	250,766,474.26	7,229,250.00	257,995,724.26
丽江山峰	54,442,173.04	106,779,299.44	161,221,472.48	36,411.77	0.00	36,411.77

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉江药业	490,504,410.25	290,752,309.18	781,256,719.43	147,070,782.03	107,182,162.89	254,252,944.92
颖泰生物	7,718,636,095.03	6,049,268,287.56	13,767,904,382.59	6,711,091,784.92	2,642,751,834.36	9,353,843,619.28
凯盛新材	216,402,567.48	288,494,753.98	504,897,321.46	53,110,986.43	10,152,502.16	63,263,488.59
玉龙雪山	1,485,867,435.80	1,390,955,231.07	2,876,822,666.87	243,535,220.23	7,266,750.00	250,801,970.23
丽江山峰	62,077,078.43	106,888,877.55	168,965,955.98	33,997.42		33,997.42

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉江药业	140,906,320.10	23,281,339.11	23,281,339.11	-6,603,910.24	136,051,522.23	31,390,601.46	31,390,601.46	-25,755,634.90
颖泰生物	2,994,638,001.25	220,974,043.72	204,991,378.60	82,656,815.86	2,912,094,949.52	127,733,633.89	133,948,923.76	-153,456,795.98
凯盛新材	343,082,010.34	36,019,038.21	36,019,038.21	-5,171,990.42	186,505,198.79	48,307,974.76	48,307,974.76	11,453,624.12
玉龙雪山	377,881,450.73	135,488,535.03	135,488,535.03	156,632,829.97				
丽江山峰	0.00	5,529,437.26	5,529,437.26	-471,529.87				

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5)向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：不适用。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：报告期无需说明的此类情况。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ALBAUGH,LLC	美国,阿根廷等	美国爱荷华州	主要生产销售非专利农化产品		20	权益法核算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

世杰农化	江苏省连云港	江苏省连云港	农药及农药中间体生产		20	权益法核算
汉王药业	陕西	陕西汉中	医药生产及销售		34.22	权益法核算
秦岭旅游	陕西	陕西眉县	旅游索道运输	25		权益法核算
生命原点	河北	河北	生物制品研发及技术应用	26.73		权益法核算
科易小贷	重庆	重庆	小额贷款	10		权益法核算

说明：①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

子公司华邦酒店对参股的芝仕联合(北京)餐饮管理有限公司持股比例超过 20%，但根据投资相关协议，公司对其经营管理不参与决策和施加影响，不作为联营投资列示，作为可供出售金融资产列示。

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

(2)重要合营企业的主要财务信息：公司无合营企业。

(3)重要联营企业的主要财务信息

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额/本期发生额				
	ALBAUGH, LLC	世杰农化	汉王药业	秦岭旅游	生命原点
流动资产	5,469,943,220.00	100,031,539.33	433,301,773.41	71,623,835.96	85,723,084.01
非流动资产	1,733,549,200.00	195,098,041.58	127,955,963.76	286,279,563.16	74,712,927.88
资产合计	7,203,492,420.00	295,129,580.91	561,257,737.17	357,903,399.12	160,436,011.89
流动负债	3,707,942,640.00	310,488.45	234,872,644.24	54,885,196.70	21,164,828.08
非流动负债	2,258,907,240.00		32,905,994.39	518,856.03	4,820,000.00
负债合计	5,966,849,880.00	310,488.45	267,778,638.63	55,404,052.73	25,984,828.08
少数股东权益			3,036,362.49		1,216,941.45
归属于母公司股东权益	1,236,642,540.00	294,819,092.46	290,442,736.05	302,499,346.39	133,234,242.36
按持股比例计算的净资产份额	247,328,508.00	58,963,818.49	99,389,504.27	75,624,836.60	35,613,512.98
调整事项					
--商誉	1,115,206,756.88	73,229,731.85		26,688,846.17	79,355,347.69
--内部交易未实现利润	-2,562,797.32				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

–其他		2,420,381.51		47,248.25	362,107.75
对联营企业权益投资的账面价值	1,359,972,467.56	134,613,931.85	99,389,504.27	102,360,931.02	115,330,968.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,897,581,483.60	68,986,609.80	249,471,012.11	25,605,184.31	26,651,317.12
净利润	221,025,495.60	2,167,622.03	42,213,203.24	-3,037,692.46	8,730,567.00
终止经营的净利润					
其他综合收益	-119,290,906.80				
综合收益总额	101,734,588.80	2,167,622.03	42,213,203.24	-3,037,692.46	8,730,567.00
本年度收到的来自联营企业的股利	26,990,701.92		6,963,450.00		

单位：元币种：人民币

项　目	期末余额/本期发生额(续)				
	科易小贷				
流动资产	1,249,953,071.77				
非流动资产	80,101,499.34				
资产合计	1,330,054,571.11				
流动负债	98,459,400.14				
非流动负债	845,407.42				
负债合计	99,304,807.56				
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,230,749,763.55				
按持股比例计算的净资产份额	123,074,976.35				
调整事项					
–商誉					
–内部交易未实现利润					
–其他					
对联营企业权益投资的账面价值	123,074,976.35				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	43,052,949.36				
净利润	37,644,190.82				
终止经营的净利润					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益					
综合收益总额	37,644,190.82				
本年度收到的来自联营企业的股利					

单位：元币种：人民币

项 目	期初余额/上期发生额				
	ALBAUGH,LLC	世杰农化	汉王药业	秦岭旅游	生命原点
流动资产	6,116,089,610.40	128,008,441.79	421,407,859.82	61,915,308.61	67,995,933.75
非流动资产	1,759,699,265.20	186,219,561.81	129,830,669.92	297,897,084.71	75,212,629.95
资产合计	7,875,788,875.60	314,228,003.60	551,238,529.74	359,812,393.32	143,208,563.70
流动负债	4,377,201,772.20	46,974,625.67	226,055,614.17	53,816,986.85	23,599,411.14
非流动负债	2,242,419,824.40	-	33,217,661.09	518,856.03	3,750,000.00
负债合计	6,619,621,596.60	46,974,625.67	259,273,275.26	54,335,842.88	27,349,411.14
少数股东权益		-	2,921,665.41	-	1,216,116.62
归属于母公司股东权益	1,256,167,279.00	267,253,377.93	289,043,589.06	305,476,550.44	114,643,035.94
按持股比例计算的净资产份额	251,233,455.80	53,450,675.59	98,910,716.18	76,369,137.61	30,644,083.51
调整事项					
--商誉	1,101,318,500.56	73,229,731.85		26,688,846.17	79,355,347.69
--内部交易未实现利润	-3,005,494.49				
--其他				62,370.36	325,077.14
对联营企业权益投资的账面价值	1,349,546,461.87	126,680,407.44	98,910,716.18	103,120,354.14	110,324,508.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用				
营业收入	4,378,294,720.00	87,974,120.00	237,224,922.21	20,926,425.34	20,561,438.15
净利润	112,691,939.90	-19,445,562.74	40,177,825.76	-6,246,431.32	5,992,350.39
终止经营的净利润					
其他综合收益	719,500.00				
综合收益总额	113,411,439.90	-19,445,562.74	40,177,825.76	-6,246,431.32	5,992,350.39
本年度收到的来自联营企业的股利	6,776,096.99		6,963,450.00		

单位：元币种：人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额/上期发生额(续)				
	科易小贷				
流动资产	1,241,690,483.80				
非流动资产	141,919,832.14				
资产合计	1,383,610,315.94				
流动负债	53,741,623.91				
非流动负债	179,438,556.12				
负债合计	233,180,180.03				
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,150,430,135.91				
按持股比例计算的净资产份额	115,043,013.59				
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	115,043,013.59				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	71,759,000.16				
净利润	59,604,110.29				
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	59,604,110.29				
本年度收到的来自联营企业的股利					

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息　　单位：元　币种：人民币

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联营企业：		
投资账面价值合计	219,422,801.04	239,543,186.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,541,385.44	-2,507,899.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	-15,541,385.44	-2,507,899.17

(5)合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损 单位：元币种：人民币

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

说明：本公司正常经营的联营企业未发生超额亏损的情况。汉江药业下属联营企业万全医药长期经营不善，无法取得财务报表，账面价值已减记为零。

(7)与合营企业投资相关的未确认承诺：不适用。

(8)与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4.重要的共同经营：无。

5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本集团经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本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。

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

①汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团农化产品和原料药的销售以出口为主，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

于2018年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	2018 年 06 月 30 日
货币资金	
其中：美元	390,214,539.26
欧元	43,137,197.49
英镑	7,806.90
港币	16,056.94
雷亚尔-巴西	504,188.15
瑞郎	46,172,727.94
马来西亚林吉特	68,287.00
日元	718.96
其他货币资金	
其中：美元	718,629,367.00
其他应收款	
其中：欧元	652,477.61
瑞郎	4,705,834.00
应收账款	
其中：美元	1,106,060,483.08
欧元	9,909,952.55
瑞郎	6,122,446.00
预付账款	
其中：美元	5,411,260.66
瑞郎	5,547,246.00
金融资产合计	**2,337,160,589.54**
应付账款	
其中：美元	236,912.72
欧元	1,382,598.28
瑞郎	186,856.00
预收账款	
其中：美元	1,273,119.59
欧元	172,427.78
瑞郎	6,265,935.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	
其中：欧元	5,379,236.03
瑞郎	3,053,283.00
长期借款	
其中：美元	1,088,482,728.44
欧元	111,118,223.79
瑞郎	38,151,250.00
一年内到期的非流动负债	
其中：美元	99,249,000.00
欧元	45,909,000.00
港币	27,822,300.00
瑞郎	3,317,500.00
短期借款	
其中：美元	29,113,040.00
金融负债合计	**1,461,113,410.63**

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。于2018年6月30日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额及其他综合收益约87,604,717.89 元。

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年6月30日，本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，为了规避利率变动风险，本集团使用衍生工具对利率进行套期。

于2018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，本集团的利润总额会减少或增加约19,291,237.91元。

(2)信用风险

于2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计858,690,193.05元。

(3)流动风险

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

于2018年06月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合　计
短期借款	5,244,193,040.00				5,244,193,040.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,351,646.65				18,351,646.65
应付票据	1,092,300,342.44				1,092,300,342.44
应付账款	623,960,450.85				623,960,450.85
其他应付款	621,738,504.63				621,738,504.63
应付利息	119,596,523.90				119,596,523.90
应付职工薪酬	90,673,488.45				90,673,488.45
一年内到期的非流动负债	1,131,699,887.34				1,131,699,887.34
长期借款		624,086,925.00	1,388,482,728.44	50,182,548.78	2,062,752,202.22
应付债券		697,544,181.99	696,843,234.72	1,190,113,581.90	2,584,500,998.61
长期应付款				7,021,093.90	7,021,093.90
合　计	8,942,513,884.26	1,321,631,106.99	2,085,325,963.16	1,247,317,224.58	13,596,788,178.99

九、公允价值的披露

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		13,946,068.00		13,946,068.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,351,646.65		18,351,646.65

本集团公允价值确认的具体方法：

远期外汇合同在年末的公允价值评估损益系根据交易银行确认的金额或根据其提供的年末市场远期汇率计算的金额认列。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及其交易

1.控股股东及实际控制人情况 单位：人民币万元

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	注册号/统一社会信用代码
西藏汇邦科技有限公司	控股股东，同受张松山先生控制	有限责任公司	西藏拉萨	张松山	旅游；信息技术	4600	18.21	18.21	张松山	91540195353847872E

截止 2018 年 6 月 30 日，张松山先生持有西藏汇邦科技有限公司（以下简称汇邦科技）10.96%股权，张松山先生之子张一卓持有汇邦科技 16.47%股权，张松山先生之子张皓博持有汇邦科技 13.87%股权，张松山先生之女张淇媛持有汇邦科技 11.70%股权。张松山先生及其子女合计持有汇邦科技 53.00%股权。

张松山先生持有本公司股份 117,095,583 股，占总股本的 5.75%，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股，占公司总股本的 18.21%；张松山之子张一卓持有本公司股份 39,020,000 股，占总股本 1.92%。

张松山先生为本公司的最终实际控制人。

2.本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注七。

3.本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。其他非重要联营企业如下

关联方名称	与本公司的关系
金汉江	汉江药业联营企业
白鹿国旅	玉龙雪山联营企业
生态文旅	玉龙雪山联营企业
大美大新	丽江山峰联营企业
宽仁传承	华邦汇医联营企业
歌汭研究	华邦制药联营企业
吉隆达	常隆化工联营企业
天城生物	杭州颖泰联营企业
赛赋医药	颖泰生物联营企业

4.其他关联方

①关键管理人员

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
丽江摩西风情园有限责任公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之关联公司
DAICOMPANYLTD	颖泰生物参股公司(美国)ALBAUGH, LLC下属子公司
新沂中凯农用化工有限公司	潜在关联方(山东福尔拟与其联营投资新沂化工项目)
连云港天时化工有限公司（以下简称“天时化工”）	颖泰生物联营企业世杰农化子公司
ALBAUGH EUROPE SÀRL	颖泰生物参股公司 Albaugh,LLC 下属子公司
山东松竹铝业股份有限公司	董事王加荣之子控制的企业

5.关联交易情况

（1）向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉中金汉江医药化工有限公司	采购商品	2,351,550.41	9,600,887.74
陕西汉王药业有限公司	接受加工劳务	217,404.00	570,949.65
新沂中凯	采购商品	7,925,913.72	
世杰农化[注1]	采购商品	45,474,766.10	12,307,692.31
江西禾益化工股份有限公司	采购商品(颖泰生物)		33,015,879.29
江苏常隆农化有限公司	采购商品(颖泰生物)		218,604,299.12

关联交易定价方式：按照市场价格确定交易价格。

注1：对世杰农化的采购包括对世杰农化及其子公司天时化工的采购金额。

（2）向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东松竹铝业股份有限公司	房屋出租服务	28,571.43	28,571.43
汉中金汉江医药化工有限公司	提供劳务、转让动力	378,008.93	367,252.96
天城生物	销售商品	14,534,866.75	
新沂中凯	销售商品	3,408,198.20	
ALBAUGH, LLC [注1]	销售商品	474,545,410.66	688,138,150.85
西藏汇邦科技有限公司	房屋出租服务	22,857.12	22,857.14
重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）	房屋出租服务	16,970,781.16	
重庆植恩医院管理有限责任公司	房屋出租服务	1,794,042.18	10,851,006.59
白鹿国际	提供劳务	18,970,433.09	
丽江玉龙雪山旅游开发区管理委员会	提供劳务	13,521.60	
江西禾益化工股份有限公司	销售产品		630,780.06
江苏常隆农化有限公司	销售产品		717,667.13

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）关联担保情况

①公司与合并范围外关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备 注
西藏汇邦科技有限公司	本公司	199,880,000.00	2016.3.11	2018.3.13	是	中国进出口银行

②公司与合并范围内单位、关联自然人之间的担保情况详本附注五第 25、35、37 项。

（4）关联方资金拆借

报告期未与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况：无

（5）关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期(万元)	上年同期(万元)
合 计	401.71	382.56

（6）其他关联交易：无

6.关联方应收应付款项

6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	(美国)ALBAUGH, LLC(颖泰生物)[注 1]	562,970,824.50	12,631,716.65	696,277,313.70	15,731,642.09
应收账款	新沂中凯(颖泰生物)			4,678,993.68	
应收账款	天城生物(颖泰生物)	2,735,909.91		184,767.84	
应收账款	白鹿国际(玉龙雪山)	840,719.02	42,035.95	680,866.91	37,517.24
应收账款	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	3,059.50	152.98	3,059.20	152.96
预付账款	新沂中凯(颖泰生物)			87,469.04	
预付账款	世杰农化(颖泰生物)			12,162.16	
其他应收款	重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）	35,605,032.08	871,836.24	17,545,184.83	
其他应收款	重庆植恩医院管理有限责任公司	1,104,896.72			
其他应收款	汉中汉江万全医药化工有限公司(汉江药业)	32,013.96	32,013.96	32,013.96	32,013.96
其他应收款	丽江玉龙雪山省级旅游开发区管理委员会	380,000.00	340,640.00	380,000.00	340,640.00
其他应收款	东巴拉走廊(玉龙雪山)	8,926,430.67	44,632.15	8,926,430.67	44,632.15

注 1：对 ALBAUGH, LLC 的关联往来包括对 ALBAUGH, LLC 及其子公司 DAI COMPANY LTD、ALBAUGH EUROPE SÀRL 的往来金额。

6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新沂中凯(颖泰生物)	78,615.88	2,620.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	世杰农化(新泰生物)	7,952,100.00	38,128,300.00
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司	9,212,081.89	3,587,516.90
应付账款	西藏汇邦科技有限公司	5,900.00	
预收账款	白鹿国际(玉龙雪山)	94,281.00	200,000.00
其他应付款	汉中金汉江医药化工有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	汉中汉江万全医药化工有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	陕西汉王药业有限公司	217,404.00	
其他应付款	丽江摩西风情园有限责任公司	16,461,671.11	16,508,796.11
其他应付款	白鹿国际(玉龙雪山)	70,000.00	70,000.00
其他应付款	云南能投联合外经股份有限公司	309,587.33	309,587.33
其他应付款	重庆植恩医院管理有限责任公司		513,957.38

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

公司于 2015 年 8 月 20 日分别召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》和《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。

鉴于原激励对象 3 人因个人原因离职，不再满足成为股权激励对象的条件，激励对象调整为 553 人，首次授予股票期权 5287.7 万份，预留 362 万份，同时确定了以 2015 年 8 月 20 日为授予日，向符合授予条件的 553 名激励对象授予 5287.7 万份股票期权。行权价格为：13.64 元/股。

本激励计划有效期为自股票期权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 6 年。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划首次授予日起满 18 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权。在本股票期权激励计划有效期内，以 2014 年净利润增长率为基数，2015-2018 年的净利润增长率分别不低于 50%，70%，80%，90%。

股票期权登记完成时间：2015 年 9 月 16 日。

按布莱克-斯科尔斯 B-S 模型计算得出公司授予的股票期权的公允价值。根据本次授予的期权数量，按测算的单位期权价值，首次授予的 5287.7 万份股票期权应确认的总费用 7829.81 万元，授予日为 2015 年 8 月 20 日，则 2015 年-2020 年股票期权成本摊销情况见下表：

期权份额（万份）	期权成本（万元）	2015 年（万元）	2016 年（万元）	2017 年（万元）	2018 年（万元）	2019 年（万元）	2020 年（万元）
5287.7	7829.81	579.99	1739.96	1739.96	1739.96	1739.96	289.98

2.权益结算的股份支付情况(单位：元)：

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司股票收盘价，参照布莱克斯科尔期权定价模型(B-S 模型)计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	算确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际符合考核条件的股票数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,299,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0
报告期未达到非市场条件（业绩条件）冲回前期股份支付确认金额	0
截止报告期末累计因未达到非市场条件（业绩条件）冲回前期股份支付确认金额	-15,079,600.00

3.以现金结算的股份支付情况：不适用。

4.股份支付的修改、终止情况：无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2018 年 3 月 13 日，公司与张松山先生签订关于丽江玉龙旅游股份有限公司控制权问题的承诺函，承诺函具体见丽江旅游（002033）、华邦健康（002004）2018 年 3 月 14 日发布的相关公告。

如附注五 25、35、37 项所述，本集团用相互担保、用相关资产抵押用于获取向金融机构的借款。

除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2.或有事项

子公司凯盛新材诉讼事项

(1)装修工程涉诉事项

2017 年 9 月 21 日，山东三德装饰工程有限公司（简称“三德公司”）向淄博市淄川区人民法院提起诉讼，诉讼请求：2014 年 6 月 6 日，三德公司与本公司就技术中心、综合楼室内装饰装修工程签订《建筑工程施工合同》（合同编号GF-1999-0202）。三德公司依约完成合同义务，凯盛公司委托山东金润建设咨询有限公司出具审核报告，确定合同总价款为 3,572,775.43 元，截止诉讼之日凯盛公司仍欠三德公司合同尾款 887,275.43 元；故请求依法判令凯盛公司支付合同尾款 887,275.43 元，支付违约金 123,110.90 元（该违约金暂计算至 2017 年 8 月 23 日，应计算至尾款清偿之日）。

我公司收到法院传票后积极应诉，并就工程延期交付问题提起反诉，要求三德公司支付违约金 543,061.87 元。2018 年 5 月 8 日，淄川区人民法院作出一审判决，判决我公司支付三德装饰工程款 683,355.43 元，三德装饰支付我公司违约金 71,455.51 元，两项相抵后我公司支付三德装饰工程款 611,899.92 元。我公司对一审判决不服，已向淄博市中级人民法院提起上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

诉。

(2)专利涉诉事项

2017 年 10 月 25 日，凯盛公司收到山东省高级人民法院送达的诉讼材料（案件号为（2017）鲁民初 4 号），其内容为：高分子仪器与咨询服务有限公司(即:伯利米克思有限公司)与重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司（以下合并简称“原告”）向山东省高级人民法院提交诉状，起诉凯盛公司及公司员工孙庆民（以下合并简称“被告”），原告认为被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品的工艺侵犯其专利，并且认为凯盛公司员工孙庆民系涉案专利的职务发明人，未经原告同意协助被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品。原告请求判令被告立即停止侵害原告专利权的行为，立即销毁库存侵权产品、以及用来制造侵权产品和直接用于实施专利方法的专用设备、图纸等相关实物和资料，要求被告赔偿原告相应经济损失以及与该案有关的律师费、公证费、翻译费、诉讼费等费用。

凯盛公司收到法院送达的诉讼资料后立即收集相关证明材料，组织相关专家论证。凯盛公司聚醚酮酮的生产、加工、制备工艺与原告持有的发明专利有本质上的区别，未侵害原告专利权。聚醚酮酮产品尚处于市场开拓阶段，非公司主要收入来源，不会对公司经营造成影响。

公司已向国家知识产权局提交申请，请求撤销重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的PEKK专利权（专利号：201010122595.X）。2018年6月6日国家知识产权局出具《无效宣告请求审查决定书》（第36148号），宣告重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的上述专利全部无效。

根据国家知识产权局的无效宣告书，重庆奥瑞玛高性能聚合物有限公司可以在收到决定书之日起三个月内向北京知识产权法院起诉。如果重庆奥瑞玛有限公司起诉，我公司将作为第三人参加诉讼。

除上述事项以及附注五 25、35、37 项所述公司母、子公司之间为获取银行借款相互提供连带责任保证外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

项　目	内　容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2.利润分配情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3.销售退回：本集团于资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4.其他资产负债表日后事项说明：无

十四、其他重要事项

1.前期会计差错更正

(1)追溯重述法

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2)未来适用法

报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2.债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

3.资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

4.年金计划

报告期公司无年金计划。

5.终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

6.分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策：公司根据集团下属各子公司的生产经营特点，根据集团公司运营管理和考核需要，将集团下属子公司划分为农化事业部、医药事业部、和旅游事业部等事业分部。各事业部的会计政策与集团公司基本一致，无重大会计政策差异。

(2)报告分部的财务信息

①本期数(金额单位：人民币元)

项目	农化事业部	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	3,322,390,011.75	1,181,896,189.74	400,672,315.49	111,103,566.95	22,991,674.88		5,039,053,758.81
二、分部间交易收入	15,329,999.84	2,006,075.82	90,250.79		6,781,484.81	-24,207,811.26	
三、对外营业成本	2,568,817,325.09	356,170,409.93	132,396,566.96	75,693,957.15	6,832,903.56		3,139,911,162.69
四、分部间营业成本	15,329,999.84	7,346,425.75	87,738.40	3,628,673.33		-26,392,483.32	
五、投资收益	44,458,120.31	32,147,998.66	6,214,191.79	-5,666,987.97	544,076,878.07	-529,398,720.56	91,841,480.30
六、利润总额	312,286,803.70	242,674,653.39	163,591,962.16	-29,013,281.09	437,015,153.10	-536,181,797.36	590,373,493.90
七、净利润	254,599,559.74	212,220,898.26	134,163,368.48	-29,873,999.18	452,279,819.63	-536,181,797.36	487,207,909.57
八、资产总额	13,216,184,855.78	4,869,085,562.22	4,193,600,183.43	1,823,818,462.74	14,992,808,881.790	-11,798,730,630.82	27,296,767,251.25
九、负债总额	8,410,295,440.66	1,201,012,597.82	366,723,904.85	1,097,933,778.17	7,011,802,864.47	-3,794,260,881.995	14,293,507,735.02

7.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(期末系指2018年6月30日，期初系指2017年12月31日，本期系指2018年度1-6月，上期系指2017年度1-6月，金额单位除确指外均为人民币元)：

1.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	2,466,595,460.24	98.35	-	-	2,440,493,255.23	99.18		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	41,290,065.65	1.65	1,028,708.72	2.49	20,262,788.77	0.82	151,759.26	0.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,000.00	0.00	-	-	12,000.00	0.00		-
合 计	2,507,897,525.89	100.00	1,028,708.72	0.04	2,460,768,044.00	100.00	151,759.26	0.01

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单 位	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
颖泰生物	852,642,492.04		837,065,103.70			存在控制关系的关联方
山东福尔	642,496,572.07		628,929,144.90			存在控制关系的关联方
汇医投资	601,834,388.53		577,037,193.45			存在控制关系的关联方
华邦融汇保理	193,241,769.15		241,013,095.82			存在控制关系的关联方
华邦制药	47,989,765.83		45,123,130.63			存在控制关系的关联方
华邦酒店	42,058,459.61		37,451,498.80			存在控制关系的关联方
丽江解脲林	24,561,031.67		14,472,749.01			存在控制关系的关联方
华邦控股香港	14,556,520.00		14,375,240.00			存在控制关系的关联方
明欣药业	14,710,305.45		14,449,305.45			存在控制关系的关联方
华邦国际（香港）	3,906,813.59		3,859,776.20			存在控制关系的关联方
玛恩美容	9,845,906.42		8,533,724.80			存在控制关系的关联方
华邦维艾	1,639,070.65		1,639,070.65			存在控制关系的关联方
华邦医亿	15,407,810.01		15,407,810.01			存在控制关系的关联方
汉江药业	1,704,555.22		1,136,411.81			存在控制关系的关联方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	2,466,595,460.24		2,440,493,255.23			

(3)按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	23,227,769.21	-	-	19,603,816.07	-	
6-12 月	17,436,724.83	871,836.24	5.00	3,495.00	174.75	5.00
1-2 年	451,495.00	45,149.50	10.00	522,794.00	52,279.40	10.00
2-3 年	89,076.61	26,722.98	30.00	47,683.70	14,305.11	30.00
3 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00	85,000.00	85,000.00	100.00
合 计	41,290,065.65	1,028,708.72	2.49	20,262,788.77	151,759.26	

(4)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

单 位	期末账面余额	坏 账 金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
华邦国际旅行社	12,000.00		12,000.00			存在控制关系的关联方
合 计	12,000.00		12,000.00			

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 876,949.46 元；

(6)本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,466,607,460.24	2,440,505,255.23
其他往来款	40,529,652.85	19,563,816.07
保证金/押金	539,000.00	539,000.00
员工备用金	221,412.80	159,972.70
合 计	2,507,897,525.89	2,460,768,044.00

(8)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
北京新基嘉和生物科技股份有限公司	借款	852,642,492.04	1-2 年	34.00	
山东福尔有限公司	借款	642,496,572.07	1 年以内	25.62	
华邦汇医投资有限公司	借款	601,834,388.53	1 年以内	24.00	
重庆华邦融汇商业保理有限公司	借款	193,241,769.15	1 年以内	7.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重庆华邦制药有限公司	租金及其他	47,989,765.83	2 年以内	1.91	
合 计		2,338,204,987.62		93.23	

(9)期末余额无涉及政府补助的应收款项。

(10)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(11)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.长期股权投资

单位：元币种：人民币

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	9,103,006,362.38		9,103,006,362.38	9,184,677,822.38		9,184,677,822.38
对联营、合营企业投资	1,010,414,305.53		1,010,414,305.53	1,005,894,647.42		1,005,894,647.42
合 计	10,113,420,667.91		10,113,420,667.91	10,190,572,469.80	-	10,190,572,469.80

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华邦酒店	163,266,400.00			163,266,400.00		
汉江药业	153,415,396.82			153,415,396.82		
解脲林	18,000,000.00			18,000,000.00		
颖泰生物	3,091,003,619.65		49,171,460.00	3,041,832,159.65		
华邦制药	1,701,594,988.23			1,701,594,988.23		
百盛药业	2,022,164,737.51			2,022,164,737.51		
华邦生态	15,000,000.00			15,000,000.00		
华邦汇医	448,000,000.00			448,000,000.00		
大友旅游	38,000,000.00			38,000,000.00		
华邦维艾	1,038,390.21			1,038,390.21		
凯盛新材	449,743,182.37			449,743,182.37		
华邦国际	591,200.00			591,200.00		
华邦融汇	200,000,000.00			200,000,000.00		
天极旅业	16,988,691.12			16,988,691.12		
华邦西京	32,500,000.00		32,500,000.00	0		
丽江山峰	193,722,615.16			193,722,615.16		
玉龙雪山	275,847,262.31			275,847,262.31		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

瑞士生物	363,801,339.00			363,801,339.00		
合计	9,184,677,822.38		81,671,460.00	9,103,006,362.38		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
丽江旅游	624,858,696.31			11,009,343.47			-7,634,250.00			628,233,789.78	
信华乐康	36,433,534.74			-284,523.14						36,149,011.60	
生命原点	110,324,508.34			2,333,460.08		2,673,000.00				115,330,968.42	
秦岭旅游	103,120,354.14			-759,423.12						102,360,931.02	
科易小贷	115,043,013.59			8,031,962.76						123,074,976.35	
乾佑咨询	16,114,540.30			150,088.06			-11,000,000.00			5,264,628.36	
小 计	1,005,894,647.42			20,480,908.11		2,673,000.00	-18,634,250.00			1,010,414,305.53	
合 计	1,005,894,647.42			20,480,908.11		2,673,000.00	-18,634,250.00			1,010,414,305.53	

公司期末将各项长期投资账面价值与可收回金额逐一比较,未发现账面价值低于可收回金额的项目存在,故未计提长期投资减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.营业收入、营业成本

明细列示如下：

项　目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	29,773,159.69	20,274,083.61
营业收入合计	29,773,159.69	20,274,083.61
主营业务成本		
其他业务支出	6,832,903.56	3,778,492.32
营业成本合计	6,832,903.56	3,778,492.32

4.投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,480,908.11	27,928,186.34
成本法核算的长期股权投资收益	483,632,063.97	264,839,194.14
处置长期股权投资产生的投资收益	26,077,740.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品投资收益	13,886,165.99	37,651,610.25
其他投资收益		
合　计	544,076,878.07	330,418,990.73

说明：(1)权益法核算的长期股权投资收益详见十五、2

(2)成本法核算的股权投资收益(子公司)：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
颖泰生物	80,302,600.00		上年同期未分红
华邦制药	156,149,302.02	103,271,674.14	本期分红增加
汉江药业	23,627,520.00	23,627,520.00	
凯盛新材	39,900,000.00	23,940,000.00	本期分红增加
大友旅游	2,998,893.52		上年同期未分红

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

百盛药业	164,083,560.60	114,000,000.00	本期分红增加
玉龙雪山	9,105,540.87		上期为权益法核算
山峰旅游	7,464,646.96		上期为权益法核算
合　计	483,632,063.97	264,839,194.14	

十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项　目	金　额	说明
非流动资产处置损益	-1,562,990.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免，		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	24,615,353.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,704,404.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,658,704.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,311,735.54	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小 计	24,000,989.55	
减：所得税影响额	2,678,851.94	
少数股东权益影响额(税后)	6,885,842.83	
非经常性损益	14,436,294.78	

说明：根据非经常性损益定义及公司一贯处理原则，公司将按成本法核算的可供出售金融资产持有期间取得的投资收益作为非经常性损益。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.15	0.15
上年同期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.15	0.15

3.境内外会计准则下会计数据差异：不适用。

华邦生命健康股份有限公司

二〇一八年八月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn