

# 石家庄以岭药业股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日  | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 547,155,989.35   | 777,260,753.79   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 交易性金融资产                | 887,920,383.56   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  | 351,763,808.21   |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 807,296,547.90   | 1,317,362,651.09 |
| 应收账款                   | 1,263,557,617.83 | 619,475,426.53   |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 215,753,502.40   | 197,006,819.25   |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 92,360,703.40    | 41,550,774.37    |
| 其中：应收利息                | 479,010.75       | 5,481,094.43     |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 1,186,721,437.35 | 1,175,668,199.91 |
| 合同资产                   |                  |                  |

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产               |                  | 31,828,774.64    |
| 一年内到期的非流动资产          |                  |                  |
| 其他流动资产               | 153,507,620.69   | 386,349,057.89   |
| 流动资产合计               | 5,154,273,802.48 | 4,898,266,265.68 |
| 非流动资产：               |                  |                  |
| 发放贷款和垫款              |                  |                  |
| 债权投资                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产             |                  | 49,093,860.00    |
| 其他债权投资               |                  |                  |
| 持有至到期投资              |                  |                  |
| 长期应收款                |                  |                  |
| 长期股权投资               | 1,307,724.27     | 1,362,410.90     |
| 其他权益工具投资             | 50,657,300.00    |                  |
| 其他非流动金融资产            | 1,200,000.00     |                  |
| 投资性房地产               | 15,373,753.85    | 15,762,886.26    |
| 固定资产                 | 2,498,997,311.72 | 2,569,770,267.01 |
| 在建工程                 | 350,158,620.19   | 282,858,484.16   |
| 生产性生物资产              | 9,024,597.42     | 9,807,490.13     |
| 油气资产                 |                  |                  |
| 使用权资产                |                  |                  |
| 无形资产                 | 375,285,847.17   | 352,549,333.54   |
| 开发支出                 | 233,385,064.20   | 209,429,889.11   |
| 商誉                   |                  |                  |
| 长期待摊费用               | 5,025,437.64     | 6,751,560.49     |
| 递延所得税资产              | 56,080,925.86    | 59,220,252.70    |
| 其他非流动资产              | 97,088,320.87    | 102,346,769.38   |
| 非流动资产合计              | 3,693,584,903.19 | 3,658,953,203.68 |
| 资产总计                 | 8,847,858,705.67 | 8,557,219,469.36 |
| 流动负债：                |                  |                  |
| 短期借款                 |                  |                  |
| 向中央银行借款              |                  |                  |
| 拆入资金                 |                  |                  |
| 交易性金融负债              |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 负债          |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 494,314,441.36 | 389,040,288.37 |
| 预收款项        | 55,760,073.24  | 191,906,119.01 |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 50,378,408.52  | 37,771,824.43  |
| 应交税费        | 102,891,439.69 | 94,940,222.68  |
| 其他应付款       | 62,516,032.31  | 36,919,116.92  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        | 27,689,805.60  |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 合同负债        |                |                |
| 持有待售负债      |                | 14,084,635.35  |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 765,860,395.12 | 764,662,206.76 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 228,323,358.16 | 228,896,378.88 |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       | 228,323,358.16   | 228,896,378.88   |
| 负债合计          | 994,183,753.28   | 993,558,585.64   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 1,206,306,583.00 | 1,206,306,583.00 |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,957,205,890.62 | 2,957,205,890.62 |
| 减：库存股         | 98,921,930.27    | 46,579,364.56    |
| 其他综合收益        | -3,934,185.46    | -3,877,436.11    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 376,348,407.74   | 376,348,407.74   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 3,406,718,427.90 | 3,071,722,195.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,843,723,193.53 | 7,561,126,276.50 |
| 少数股东权益        | 9,951,758.86     | 2,534,607.22     |
| 所有者权益合计       | 7,853,674,952.39 | 7,563,660,883.72 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,847,858,705.67 | 8,557,219,469.36 |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 270,996,221.46 | 538,915,822.57 |
| 交易性金融资产                | 887,920,383.56 |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 351,763,808.21 |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 422,448,155.24 | 774,909,830.19 |
| 应收账款                   | 957,574,222.35 | 697,734,195.78 |
| 应收款项融资                 |                |                |
| 预付款项                   | 132,224,162.77 | 198,212,231.05 |
| 其他应收款                  | 259,633,146.19 | 46,733,166.38  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息     | 443,630.30       | 5,096,965.40     |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 859,615,473.35   | 848,919,561.63   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 124,936,508.04   | 314,040,229.70   |
| 流动资产合计      | 3,915,348,272.96 | 3,771,228,845.51 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  | 1,200,000.00     |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,265,508,390.41 | 1,259,308,390.41 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 1,200,000.00     |                  |
| 投资性房地产      | 530,202,355.97   | 551,825,688.56   |
| 固定资产        | 1,638,915,989.99 | 1,672,206,079.25 |
| 在建工程        | 21,543,766.44    | 18,979,801.93    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 220,314,870.92   | 223,530,705.48   |
| 开发支出        | 240,075,357.23   | 225,122,334.07   |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 162,874.45       | 335,923.87       |
| 递延所得税资产     | 16,862,375.26    | 16,945,827.96    |
| 其他非流动资产     | 5,422,539.66     | 35,271,310.65    |
| 非流动资产合计     | 3,940,208,520.33 | 4,004,726,062.18 |
| 资产总计        | 7,855,556,793.29 | 7,775,954,907.69 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 452,218,724.44   | 355,938,676.15   |
| 预收款项                   | 19,238,854.52    | 135,762,368.01   |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 49,841,492.00    | 28,500,266.65    |
| 应交税费                   | 49,481,548.78    | 85,382,023.17    |
| 其他应付款                  | 67,950,315.10    | 31,826,668.54    |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   | 27,689,805.60    |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 638,730,934.84   | 637,410,002.52   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 154,765,646.96   | 154,649,499.32   |
| 递延所得税负债                |                  |                  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 154,765,646.96   | 154,649,499.32   |
| 负债合计                   | 793,496,581.80   | 792,059,501.84   |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 1,206,306,583.00 | 1,206,306,583.00 |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,894,049,383.86 | 2,894,049,383.86 |
| 减：库存股      | 98,921,930.27    | 46,579,364.56    |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 376,255,324.23   | 376,255,324.23   |
| 未分配利润      | 2,684,370,850.67 | 2,553,863,479.32 |
| 所有者权益合计    | 7,062,060,211.49 | 6,983,895,405.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,855,556,793.29 | 7,775,954,907.69 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 2,984,198,220.26 | 2,700,291,018.19 |
| 其中：营业收入     | 2,984,198,220.26 | 2,700,291,018.19 |
| 利息收入        |                  |                  |
| 已赚保费        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 2,468,861,506.07 | 2,188,645,941.97 |
| 其中：营业成本     | 976,083,442.53   | 901,236,903.64   |
| 利息支出        |                  |                  |
| 手续费及佣金支出    |                  |                  |
| 退保金         |                  |                  |
| 赔付支出净额      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额 |                  |                  |
| 保单红利支出      |                  |                  |
| 分保费用        |                  |                  |
| 税金及附加       | 53,098,642.00    | 53,604,474.23    |
| 销售费用        | 1,109,165,650.87 | 1,011,182,937.29 |
| 管理费用        | 153,391,306.40   | 106,340,497.17   |
| 研发费用        | 176,760,717.90   | 122,672,656.91   |
| 财务费用        | 361,746.37       | -6,391,527.27    |
| 其中：利息费用     | 3,660,390.58     |                  |
| 利息收入        | 4,397,485.86     | 6,964,596.35     |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 7,692,417.56   | 6,877,972.52   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 16,550,485.57  | 15,046,560.35  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -54,686.63     | -458,958.07    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 7,920,383.56   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -3,225,342.05  | -1,296,363.97  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                | 123,759.17     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 544,274,658.83 | 532,397,004.29 |
| 加：营业外收入                       | 1,196,919.46   | 1,879,949.37   |
| 减：营业外支出                       | 3,277,448.94   | 4,621,923.95   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 542,194,129.35 | 529,655,029.71 |
| 减：所得税费用                       | 89,113,507.46  | 84,057,960.33  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 453,080,621.89 | 445,597,069.38 |
| （一）按经营持续性分类                   |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 453,080,621.89 | 445,597,069.38 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                |                |
| （二）按所有权归属分类                   |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | 454,772,630.39 | 448,066,022.84 |
| 2.少数股东损益                      | -1,692,008.50  | -2,468,953.46  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | -56,749.35     | 64,107.03      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | -56,749.35     | 64,107.03      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                |                |
| 5.其他                          |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | -56,749.35     | 64,107.03      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |                |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                |                |
| 7.现金流量套期储备              |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额            | -56,749.35     | 64,107.03      |
| 9.其他                    |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |                |                |
| 七、综合收益总额                | 453,023,872.54 | 445,661,176.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 454,715,881.04 | 448,130,129.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | -1,692,008.50  | -2,468,953.46  |
| 八、每股收益：                 |                |                |
| （一）基本每股收益               | 0.38           | 0.37           |
| （二）稀释每股收益               | 0.38           | 0.37           |

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入             | 2,231,630,999.25 | 2,134,998,069.58 |
| 减：营业成本             | 794,097,880.26   | 729,239,235.80   |
| 税金及附加              | 42,768,731.62    | 45,075,452.28    |
| 销售费用               | 886,074,376.31   | 817,528,176.11   |
| 管理费用               | 89,594,046.14    | 76,000,639.77    |
| 研发费用               | 141,231,535.67   | 86,903,580.60    |
| 财务费用               | 50,124.35        | -6,122,122.13    |
| 其中：利息费用            | 3,660,390.58     |                  |
| 利息收入               | 3,903,442.94     | 6,352,773.19     |
| 加：其他收益             | 4,554,332.36     | 4,454,804.16     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 7,321,598.61     | 25,885,518.42    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认   |                  |                  |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     | 7,920,383.56   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       | 441,349.79     | 1,368,166.56   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       | 297,169,269.64 | 415,345,263.17 |
| 加：营业外收入                 | 310,588.33     | 1,413,778.52   |
| 减：营业外支出                 | 3,028,364.26   | 4,275,726.66   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | 294,451,493.71 | 412,483,315.03 |
| 减：所得税费用                 | 44,167,724.06  | 59,655,373.08  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 250,283,769.65 | 352,827,941.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | 250,283,769.65 | 352,827,941.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                |                |
| 5.其他                    |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                |                |
| 7.现金流量套期储备              |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |                |                |
| 9.其他                    |                |                |
| 六、综合收益总额                | 250,283,769.65 | 352,827,941.95 |
| 七、每股收益：                 |                |                |

|            |  |  |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 |  |  |
| (二) 稀释每股收益 |  |  |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 2,870,926,397.45 | 2,477,308,301.30 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额       |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额       |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额      |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额          |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额        |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |                  |                  |
| 收到的税费返还           | 530,756.23       | 247,618.18       |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 29,796,537.67    | 25,298,793.09    |
| 经营活动现金流入小计        | 2,901,253,691.35 | 2,502,854,712.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 608,094,245.11   | 509,608,723.70   |
| 客户贷款及垫款净增加额       |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 拆出资金净增加额          |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金         |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   | 425,039,254.69   | 319,828,979.51   |
| 支付的各项税费           | 420,389,514.02   | 444,542,920.04   |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 1,031,949,201.35 | 1,040,635,524.97 |
| 经营活动现金流出小计        | 2,485,472,215.17 | 2,314,616,148.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 415,781,476.18   | 188,238,564.35   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,034,500,000.00 | 930,000,123.44   |
| 取得投资收益收到的现金               | 11,725,375.87    | 16,994,264.07    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 7,590.19         | 817,208.49       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 6,796,565.52     |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,053,029,531.58 | 947,811,596.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 158,275,221.52   | 64,386,274.96    |
| 投资支付的现金                   | 1,343,996,716.16 | 479,458,427.76   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,502,271,937.68 | 543,844,702.72   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -449,242,406.10  | 403,966,893.28   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 18,837,590.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 18,837,590.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 96,870,012.54    | 65,437,096.42    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 100,000,000.00   |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 196,870,012.54   | 65,437,096.42    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -196,870,012.54  | -46,599,506.42   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -100,401.23      | 39,687.59        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -230,431,343.69  | 545,645,638.80   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 777,587,333.04   | 802,679,160.15   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 547,155,989.35   | 1,348,324,798.95 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,319,102,769.96 | 1,916,877,683.77 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 24,772,938.13    | 92,196,763.76    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,343,875,708.09 | 2,009,074,447.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 475,935,859.06   | 449,967,555.46   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 316,510,871.74   | 233,428,515.32   |
| 支付的各项税费                   | 348,661,480.57   | 353,379,335.19   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 905,329,967.27   | 874,372,753.16   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,046,438,178.64 | 1,911,148,159.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 297,437,529.45   | 97,926,288.40    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 990,000,000.00   | 930,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 11,535,686.36    | 27,369,264.07    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,250.00         | 115,640.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,001,536,936.36 | 957,484,904.07   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,590,778.22    | 43,644,898.44    |
| 投资支付的现金                   | 1,337,433,276.16 | 484,452,277.76   |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,370,024,054.38 | 528,097,176.20   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -368,487,118.02  | 429,387,727.87   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 16,837,590.00    |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |

|                    |                 |                  |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计         |                 | 16,837,590.00    |
| 偿还债务支付的现金          |                 |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 96,870,012.54   | 65,437,096.42    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 100,000,000.00  |                  |
| 筹资活动现金流出小计         | 196,870,012.54  | 65,437,096.42    |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -196,870,012.54 | -48,599,506.42   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -267,919,601.11 | 478,714,509.85   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 538,915,822.57  | 575,397,849.63   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 270,996,221.46  | 1,054,112,359.48 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目             | 2019 年半年度        |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
|----------------|------------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股     | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额       | 1,206,306,583.00 |         |    |  | 2,957,205.89 | 46,579,364.56 | -3,877,436.11  |          | 376,348,407.74 |                | 3,071,722,195.81 |    | 7,561,126,276.50 | 2,534,607.22        | 7,563,660,883.72 |
| 加：会计政策变更       |                  |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 前期差错更正         |                  |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 同一控制下企业合并      |                  |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 其他             |                  |         |    |  |              |               |                |          |                |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额       | 1,206,306,583.00 |         |    |  | 2,957,205.89 | 46,579,364.56 | -3,877,436.11  |          | 376,348,407.74 |                | 3,071,722,195.81 |    | 7,561,126,276.50 | 2,534,607.22        | 7,563,660,883.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 |                  |         |    |  |              | 52,342,565.7  | -56,749.35     |          |                |                | 334,996,232.     |    | 282,596,917.     | 7,417,151.64        | 290,014,068.     |

|                    |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
|--------------------|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--------------|-----------------|
| “—”号填列)            |  |  |  |  |  | 1          |  |  |  |  | 09              |  | 03              |              | 67              |
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  | -56,749.35 |  |  |  |  | 454,772,630.39  |  | 454,715,881.04  | 7,417,151.64 | 462,133,032.68  |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -119,776,398.30 |  | -119,776,398.30 |              | -119,776,398.30 |
| 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    |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -119,776,398.30 |  | -119,776,398.30 |              | -119,776,398.30 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |



|                 |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
|-----------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|----------------|--|--------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
| 6. 其他           |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备        |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取         |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用         |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |              |  |                  |                |                  |
| (六) 其他          |                  |  |  |  |                  | 52,342,565.71 |               |  |                |  |              |  | -52,342,565.71   | -52,342,565.71 |                  |
| 四、本期期末余额        | 1,206,306,583.00 |  |  |  | 2,957,205,890.62 | 98,921,930.27 | -3,934,185.46 |  | 376,348,407.74 |  | 3,406,718.42 |  | 7,843,723,193.53 | 9,951,758.86   | 7,853,674,952.39 |

上期金额

单位：元

| 项目            | 2018 年半年度        |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
|---------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
|               | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计      |                  |
|               | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |              | 小计               |
|               | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 一、上年期末余额      | 1,204,635,583.00 |        |    |  | 2,941,057,018.72 |       | -4,984,510.62 |      | 319,405,940.68 |        | 2,650,073,440.71 |    | 7,110,187,472.49 | 1,601,266.43 | 7,111,788,738.92 |
| 加：会计政策变更      |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正        |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 同一控制下企业合并     |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 其他            |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额      | 1,204,635,583.00 |        |    |  | 2,941,057,018.72 |       | -4,984,510.62 |      | 319,405,940.68 |        | 2,650,073,440.71 |    | 7,110,187,472.49 | 1,601,266.43 | 7,111,788,738.92 |
| 三、本期增减变动金额（减） | 1,671,000.       |        |    |  | 18,731,910.0     |       | 64,107.03     |      |                |        | 327,435,364.     |    | 347,902,381.     | -468,953.46  | 347,433,428.11   |

|                   |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
|-------------------|--------------|--|--|--|---------------|-----------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|-------------|-----------------|
| 少以“-”号填列)         | 00           |  |  |  | 0             |           |  |  |  | 54              |  | 57              |             |                 |
| (一) 综合收益总额        |              |  |  |  |               | 64,107.03 |  |  |  | 448,066,022.84  |  | 448,130,129.87  | -468,953.46 | 447,661,176.41  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 1,671,000.00 |  |  |  | 18,731,910.00 |           |  |  |  |                 |  | 20,402,910.00   |             | 20,402,910.00   |
| 1. 所有者投入的普通股      | 1,671,000.00 |  |  |  | 18,731,910.00 |           |  |  |  |                 |  | 20,402,910.00   |             | 20,402,910.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| 4. 其他             |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| (三) 利润分配          |              |  |  |  |               |           |  |  |  | -120,630,658.30 |  | -120,630,658.30 |             | -120,630,658.30 |
| 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   |              |  |  |  |               |           |  |  |  | -120,630,658.30 |  | -120,630,658.30 |             | -120,630,658.30 |
| 4. 其他             |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| (四) 所有者权益内部结转     |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |              |  |  |  |               |           |  |  |  |                 |  |                 |             |                 |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------|--------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,206,306.583.00 |  |  |  | 2,959,788.928.72 |  |  |  |  |  |  |  | 7,458,089.854.06 | 1,132,312.97 | 7,459,222,167.03 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度        |        |     |    |                  |               |               |      |      |       |    | 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 | 未分配利润 | 其他 |         |                  |  |                  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |               |      |      |       |    |         |                  |  |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,206,306,583.00 |        |     |    | 2,894,049,383.86 | 46,579,364.56 |               |      |      |       |    |         | 2,553,863,479.32 |  | 6,983,895,405.85 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |               |               |      |      |       |    |         |                  |  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |               |               |      |      |       |    |         |                  |  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |               |               |      |      |       |    |         |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,206,306,583.00 |        |     |    | 2,894,049,383.86 | 46,579,364.56 |               |      |      |       |    |         | 2,553,863,479.32 |  | 6,983,895,405.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |     |    |                  |               | 52,342,565.71 |      |      |       |    |         | 130,507,371.35   |  | 78,164,805.64    |
| (一) 综合收益              |                  |        |     |    |                  |               |               |      |      |       |    |         | 250,28           |  | 250,283,7        |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 总额                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,769.65        |  | 69.65           |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -119,776,398.30 |  | -119,776,398.30 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -119,776,398.30 |  | -119,776,398.30 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |

|          |                  |  |  |  |                  |               |  |  |                |                  |  |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| (五) 专项储备 |                  |  |  |  |                  |               |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                  |               |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |               |  |  |                |                  |  |                  |
| (六) 其他   |                  |  |  |  |                  | 52,342.56     |  |  |                |                  |  | -52,342.56       |
|          |                  |  |  |  |                  | 65.71         |  |  |                |                  |  | 5.71             |
| 四、本期期末余额 | 1,206,306,583.00 |  |  |  | 2,894,049,383.86 | 98,921,930.27 |  |  | 376,255,324.23 | 2,684,370,850.67 |  | 7,062,060,211.49 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,204,635,583.00 |        |     |    | 2,877,076,615.30 |       |        |      | 319,312,857.17 | 2,162,011,934.05 |    | 6,563,036,989.52 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,204,635,583.00 |        |     |    | 2,877,076,615.30 |       |        |      | 319,312,857.17 | 2,162,011,934.05 |    | 6,563,036,989.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 1,671,000.00     |        |     |    | 18,731,910.00    |       |        |      |                | 232,197,283.65   |    | 252,600,193.65   |
| (一)综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | 352,827,941.95   |    | 352,827,941.95   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 1,671,000.00     |        |     |    | 18,731,910.00    |       |        |      |                |                  |    | 20,402,910.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          | 1,671,000.00     |        |     |    | 18,731,910.00    |       |        |      |                |                  |    | 20,402,910.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |    |                  |

|                    |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
|--------------------|--------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 入所有者权益的金额          |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 4. 其他              |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| (三)利润分配            |              |  |  |  |                 |  |  |  | -120,630,658.30 |                  | -120,630,658.30 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |              |  |  |  |                 |  |  |  | -120,630,658.30 |                  | -120,630,658.30 |                  |
| 3. 其他              |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 6. 其他              |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| (五)专项储备            |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| (六)其他              |              |  |  |  |                 |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,206,306.58 |  |  |  | 2,895,808.52530 |  |  |  | 319,312,857.17  | 2,394,209,217.70 |                 | 6,815,637,183.17 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

### 1、企业注册地和总部地址

石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2001年08月28日，公司股票于2011年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司类型：其他股份有限公司（上市）；注册地址：石家庄市高新技术开发区天山大街238号，总部地址与注册地址相同；注册资本：人民币120,294.56万元；营业期限：长期；法定代表人：吴相君；统一社会信用代码：9113000023565800XC。

### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为医药制造业，主要产品包括通心络胶囊、参松养心胶囊、连花清瘟胶囊、芪苈强心胶囊等。

本公司经营范围：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂、中药配方颗粒的生产；食品用塑料包装容器的生产；保健食品的生产、销售（许可生产品种以食品生产许可品种明细表核准的为准）；饮料（固体饮料类、其他饮料类）的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；方便食品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；中药提取物的生产；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；自有房屋租赁；机械设备租赁；家具、家用电器租赁；农产品收购（不含粮食）；糖果制品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；企业管理咨询服务；健康管理咨询服务（诊疗、医疗、心理咨询除外）。（以下限分支机构经营）；中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生辅料的研究、开发；技术咨询、服务、转让。（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）。

### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年8月26日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计28家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修

订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、折旧与摊销、研发支出资本化、收入确认、递延所得税资产确认。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括

本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济

影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （i）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （ii）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （iii）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （iv）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （v）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（3）当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其

他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利

得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销



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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。由于应收票据期限较短，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，一次本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接作出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零

的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(1) 除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目            | 确定组合的依据              |
|---------------|----------------------|
| 应收款项—信用风险特征组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 应收款项—关联方组合    | 合并范围内的关联方            |

A组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄            | 应收账款计提比例 |
|---------------|----------|
| 1年以内（含1年，下同）  |          |
| 其中：6个月以内（含6月） | 不计提      |
| 6个月-1年（含1年）   | 2%       |
| 1-2年（含2年）     | 10%      |
| 2-3年（含3年）     | 30%      |
| 3年以上          | 100%     |

B组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称  | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 无风险组合 | 0.00%    | 0.00%     |

(2) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特

征，将其划分为不同组合：

| 项目            | 确定组合的依据              |
|---------------|----------------------|
| 应收款项—信用风险特征组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 应收款项—关联方组合    | 合并范围内的关联方            |

A组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄               | 应收账款计提比例 |
|------------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年，下同）  |          |
| 其中：6 个月以内（含 6 月） | 不计提      |
| 6 个月-1 年（含 1 年）  | 2%       |
| 1-2 年（含 2 年）     | 10%      |
| 2-3 年（含 3 年）     | 30%      |
| 3 年以上            | 100%     |

B组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称  | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 无风险组合 | 0.00%    | 0.00%     |

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料领用和发出采用先进先出法核算，产成品的发出采用月末一次加权平均法核算。

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的

非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 16、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四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是

否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

## 3) 收购少数股权

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



整留存收益。

#### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当

期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

### (1) 投资性房地产计量模式

本公司投资性房地产包括：已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (3) 投资性房地产被处置

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。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率          |
|---------|-------|---------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-20 年 | 3%-5% | 4.75%-9.70%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-12 年  | 3%-5% | 7.92%-32.33%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-6 年   | 3%-5% | 15.83%-24.25% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-18 年  | 3%-5% | 5.28%-32.33%  |

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 融资租入固定资产的认定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。

2) 融资租入的固定资产的计价融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

3) 融资租入的固定资产折旧方法按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见长期资产减值。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## （2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：（i）资产支出已经发生；（ii）借款费用已经发生；（iii）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 21、生物资产

### （1）生物资产的分类及确定标准

生物资产是指有生命的动物和植物，本公司生物性资产系生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。同时满足下列条件时予以确认：

- 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生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产使用寿命、折旧

本公司对生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别         | 使用寿命 | 年折旧率(%) |
|------------|------|---------|
| 畜牧养殖业(土元鸡) | 1    | 95.00   |
| 种植业(药材)    | 0-10 | 0-10    |

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 生物资产处置

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (4) 生物性资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1) 无形资产计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

## 2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限（年）  |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 土地使用权证年限 |
| 专利技术  | 10-20    |
| 非专利技术 | 5-10     |
| 软件    | 2-10     |

## 3) 无形资产减值测试

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的五星资产和尚未达到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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准为：

1) 通过签订合同或协议方式取得对方专利所有权或其他可在活跃市场交易的有价证件文书等。合同或协议生效后，专利的所有知识产权归本公司所有，由该项目研究开发产生的其他知识产权也主要归本公司独享，以取得对方专利权及知识产权为资本化确认标准；不涉及知识产权转移的，以取得对方的经国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的《药物临床试验批件》为资本化确认标准。通过签订技术合作（开发）合同的形式约束并保证合作方的权利和义务，例如由专利提供方协助本公司完成规定的临床研究，完成大生产工艺技术转移和验证，以本公司名义申请并获得国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的新药证书和生产批件等，具体金额以合同协议金额为准。

2) 自研类研发项目，在进行药理学研究和药理阶段的研发支出做费用化处理计入当期损益；国家食品药品监督管理局药品审评中心依据技术审评意见、样品生产现场检查报告和样品检验结果，形成综合意见，连同相关资料报送国家食品药品监督管理局，国家食品药品监督管理局依据综合意见，做出审批决定。符合规定的，发给药品批准文号或者《药物临床试验批件》；公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，将药物进入临床试验阶段的研发支出进行资本化。自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据；自研食品以标准备案完成成为资本化依据。

3) FDA审批项目：在美国FDA申请的产品多为仿制药的再审批，为成熟产品的美国注册，从开始申请时时即进行资本化；在其他国家、地区申请仿制药的研发支出参照FDA审批项目的原则执行。

4) 在FDA或其他国家、地区申请的自研创新药物申请的支出参照国内自研类研发项目的政策执行。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

本公司对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减

值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由报告期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

| 项目        | 摊销方法  | 摊销年限（年） |
|-----------|-------|---------|
| 经营租赁房屋装修  | 年限平均法 | 3.00    |
| 种养殖业土地承包费 | 年限平均法 | 5.00    |
| 荒山承包费     | 年限平均法 | 2-10    |
| 酒店收视费     | 年限平均法 | 2-3     |
| 绿化荒山工程    | 年限平均法 | 5       |



## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债确认标准

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

与或有事项相关的义务包括：对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项。

## （2）预计负债计量方法

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

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

## 27、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

境内销售商品收入：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，按账期结算，于根据客户订单发货后确认销售收入。

境外销售商品收入：依据出库单、货运单据、出口发票、出口报关单等，以出口货物装船日期作为销售收入实现时点，按照出口发票金额确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 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。

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法同持有待售资产和处置组的会计处理。

## (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## (3) 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。



### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                | 备注   |
|---|---------------------|--|
| 根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布的“要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和相关通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表的通知”（财会[2019]6 号），对财务报表列报格式进行修订。  | 公司第六届董事会第二十三次会议审议通过 | 详见 2019 年 8 月 27 日公司指定信息披露媒体披露的《关于变更会计政策的公告》（公告编号：2019-065）      |
| 根据 2017 年 3 月 31 日，财政部发布的修订后《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》。及 5 月 2 日，财政部发布的修订后《企业会计准则第 37——金融工具列报》的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对原会计政策相关内容进行变更。公司无需重述前期可比数。 | 公司第六届董事会第二十三次会议审议通过 | 详见 2019 年 8 月 27 日公司指定信息披露媒体披露的《关于执行新金融工具会计准则的公告》（公告编号：2019-066） |

根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年中期财务报表，列报金额如下：

#### 1) 报告期列报金额

| 变更前                    | 列报金额             | 变更后       | 列报金额             |
|------------------------|------------------|-----------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 887,920,383.56   | 交易性金融资产   | 887,920,383.56   |
| 应收票据及应收账款              | 2,065,207,450.85 | 应收票据      | 807,296,547.90   |
|                        |                  | 应收账款      | 1,257,910,902.95 |
| 应付票据及应付账款              | 494,350,941.36   | 应付票据      | -                |
|                        |                  | 应付账款      | 494,350,941.36   |
| 可供出售金融资产               | 51,857,300.00    | 其他权益工具投资  | 50,657,300.00    |
|                        |                  | 其他非流动金融资产 | 1,200,000.00     |

#### 2) 年初列报金额

| 变更前       | 列报金额             | 变更后  | 列报金额             |
|-----------|------------------|------|------------------|
| 应收票据及应收账款 | 1,936,838,077.62 | 应收票据 | 1,317,362,651.09 |
|           |                  | 应收账款 | 619,475,426.53   |
| 应付票据及应付账款 | 389,040,288.37   | 应付票据 | -                |
|           |                  | 应付账款 | 389,040,288.37   |

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

## 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数             |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |                 |
| 货币资金                   | 777,260,753.79   | 777,260,753.79   |                 |
| 结算备付金                  |                  |                  |                 |
| 拆出资金                   |                  |                  |                 |
| 交易性金融资产                |                  |                  | 351,763,808.21  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 351,763,808.21   |                  | -351,763,808.21 |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                 |
| 应收票据                   | 1,317,362,651.09 | 1,317,362,651.09 |                 |
| 应收账款                   | 619,475,426.53   | 619,475,426.53   |                 |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                 |
| 预付款项                   | 197,006,819.25   | 197,006,819.25   |                 |
| 应收保费                   |                  |                  |                 |
| 应收分保账款                 |                  |                  |                 |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |                 |
| 其他应收款                  | 41,550,774.37    | 41,550,774.37    |                 |
| 其中：应收利息                | 5,481,094.43     | 5,481,094.43     |                 |
| 应收股利                   |                  |                  |                 |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |                 |
| 存货                     | 1,175,668,199.91 | 1,175,668,199.91 |                 |
| 合同资产                   |                  |                  |                 |
| 持有待售资产                 | 31,828,774.64    | 31,828,774.64    |                 |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                 |
| 其他流动资产                 | 386,349,057.89   | 386,349,057.89   |                 |
| 流动资产合计                 | 4,898,266,265.68 | 4,898,266,265.68 |                 |

|                        |                  |                  |                |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |                |
| 债权投资                   |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 49,093,860.00    |                  | -49,093,860.00 |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                |
| 长期应收款                  |                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 1,362,410.90     | 1,362,410.90     |                |
| 其他权益工具投资               |                  |                  | 47,893,860.00  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  | 1,200,000.00   |
| 投资性房地产                 | 15,762,886.26    | 15,762,886.26    |                |
| 固定资产                   | 2,569,770,267.01 | 2,569,770,267.01 |                |
| 在建工程                   | 282,858,484.16   | 282,858,484.16   |                |
| 生产性生物资产                | 9,807,490.13     | 9,807,490.13     |                |
| 油气资产                   |                  |                  |                |
| 使用权资产                  |                  |                  |                |
| 无形资产                   | 352,549,333.54   | 352,549,333.54   |                |
| 开发支出                   | 209,429,889.11   | 209,429,889.11   |                |
| 商誉                     |                  |                  |                |
| 长期待摊费用                 | 6,751,560.49     | 6,751,560.49     |                |
| 递延所得税资产                | 59,220,252.70    | 59,220,252.70    |                |
| 其他非流动资产                | 102,346,769.38   | 102,346,769.38   |                |
| 非流动资产合计                | 3,658,953,203.68 | 3,658,953,203.68 |                |
| 资产总计                   | 8,557,219,469.36 | 8,557,219,469.36 |                |
| 流动负债：                  |                  |                  |                |
| 短期借款                   |                  |                  |                |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                |
| 拆入资金                   |                  |                  |                |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                |
| 应付票据                   |                  |                  |                |
| 应付账款                   | 389,040,288.37   | 389,040,288.37   |                |

|                 |                |                |  |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 预收款项            | 191,906,119.01 | 191,906,119.01 |  |
| 卖出回购金融资产款       |                |                |  |
| 吸收存款及同业存放       |                |                |  |
| 代理买卖证券款         |                |                |  |
| 代理承销证券款         |                |                |  |
| 应付职工薪酬          | 37,771,824.43  | 37,771,824.43  |  |
| 应交税费            | 94,940,222.68  | 94,940,222.68  |  |
| 其他应付款           | 36,919,116.92  | 36,919,116.92  |  |
| 其中：应付利息         |                |                |  |
| 应付股利            |                | 0.00           |  |
| 应付手续费及佣金        |                |                |  |
| 应付分保账款          |                |                |  |
| 合同负债            |                |                |  |
| 持有待售负债          | 14,084,635.35  | 14,084,635.35  |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                |                |  |
| 其他流动负债          |                |                |  |
| 流动负债合计          | 764,662,206.76 | 764,662,206.76 |  |
| 非流动负债：          |                |                |  |
| 保险合同准备金         |                |                |  |
| 长期借款            |                |                |  |
| 应付债券            |                |                |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |
| 永续债             |                |                |  |
| 租赁负债            |                |                |  |
| 长期应付款           |                |                |  |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |  |
| 预计负债            |                |                |  |
| 递延收益            | 228,896,378.88 | 228,896,378.88 |  |
| 递延所得税负债         |                |                |  |
| 其他非流动负债         |                |                |  |
| 非流动负债合计         | 228,896,378.88 | 228,896,378.88 |  |
| 负债合计            | 993,558,585.64 | 993,558,585.64 |  |
| 所有者权益：          |                |                |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 股本            | 1,206,306,583.00 | 1,206,306,583.00 |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 2,957,205,890.62 | 2,957,205,890.62 |  |
| 减：库存股         | 46,579,364.56    | 46,579,364.56    |  |
| 其他综合收益        | -3,877,436.11    | -3,877,436.11    |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 376,348,407.74   | 376,348,407.74   |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 3,071,722,195.81 | 3,071,722,195.81 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,561,126,276.50 | 7,561,126,276.50 |  |
| 少数股东权益        | 2,534,607.22     | 2,534,607.22     |  |
| 所有者权益合计       | 7,563,660,883.72 | 7,563,660,883.72 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 8,557,219,469.36 | 8,557,219,469.36 |  |

#### 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 538,915,822.57   | 538,915,822.57   |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 351,763,808.21   | 351,763,808.21   |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   | 774,909,830.19   | 774,909,830.19   |     |
| 应收账款                   | 697,734,195.78   | 697,734,195.78   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 198,212,231.05   | 198,212,231.05   |     |
| 其他应收款                  | 46,733,166.38    | 46,733,166.38    |     |
| 其中：应收利息                | 5,096,965.40     | 5,096,965.40     |     |
| 应收股利                   |                  |                  |     |
| 存货                     | 848,919,561.63   | 848,919,561.63   |     |
| 合同资产                   |                  |                  |     |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 持有待售资产                 |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |  |
| 其他流动资产                 | 314,040,229.70   | 314,040,229.70   |  |
| 流动资产合计                 | 3,771,228,845.51 | 3,771,228,845.51 |  |
| 非流动资产：                 |                  |                  |  |
| 债权投资                   |                  |                  |  |
| 可供出售金融资产               | 1,200,000.00     | 1,200,000.00     |  |
| 其他债权投资                 |                  |                  |  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |  |
| 长期应收款                  |                  |                  |  |
| 长期股权投资                 | 1,259,308,390.41 | 1,259,308,390.41 |  |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |  |
| 投资性房地产                 | 551,825,688.56   | 551,825,688.56   |  |
| 固定资产                   | 1,672,206,079.25 | 1,672,206,079.25 |  |
| 在建工程                   | 18,979,801.93    | 18,979,801.93    |  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |  |
| 油气资产                   |                  |                  |  |
| 使用权资产                  |                  |                  |  |
| 无形资产                   | 223,530,705.48   | 223,530,705.48   |  |
| 开发支出                   | 225,122,334.07   | 225,122,334.07   |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 | 335,923.87       | 335,923.87       |  |
| 递延所得税资产                | 16,945,827.96    | 16,945,827.96    |  |
| 其他非流动资产                | 35,271,310.65    | 35,271,310.65    |  |
| 非流动资产合计                | 4,004,726,062.18 | 4,004,726,062.18 |  |
| 资产总计                   | 7,775,954,907.69 | 7,775,954,907.69 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   |                  |                  |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 应付票据            |                  |                  |  |
| 应付账款            | 355,938,676.15   | 355,938,676.15   |  |
| 预收款项            | 135,762,368.01   | 135,762,368.01   |  |
| 合同负债            |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬          | 28,500,266.65    | 28,500,266.65    |  |
| 应交税费            | 85,382,023.17    | 85,382,023.17    |  |
| 其他应付款           | 31,826,668.54    | 31,826,668.54    |  |
| 其中：应付利息         |                  |                  |  |
| 应付股利            |                  |                  |  |
| 持有待售负债          |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |  |
| 其他流动负债          |                  |                  |  |
| 流动负债合计          | 637,410,002.52   | 637,410,002.52   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            |                  |                  |  |
| 应付债券            |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 租赁负债            |                  |                  |  |
| 长期应付款           |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |  |
| 预计负债            |                  |                  |  |
| 递延收益            | 154,649,499.32   | 154,649,499.32   |  |
| 递延所得税负债         |                  |                  |  |
| 其他非流动负债         |                  |                  |  |
| 非流动负债合计         | 154,649,499.32   | 154,649,499.32   |  |
| 负债合计            | 792,059,501.84   | 792,059,501.84   |  |
| 所有者权益：          |                  |                  |  |
| 股本              | 1,206,306,583.00 | 1,206,306,583.00 |  |
| 其他权益工具          |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 资本公积            | 2,894,049,383.86 | 2,894,049,383.86 |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 减：库存股      | 46,579,364.56    | 46,579,364.56    |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 376,255,324.23   | 376,255,324.23   |  |
| 未分配利润      | 2,553,863,479.32 | 2,553,863,479.32 |  |
| 所有者权益合计    | 6,983,895,405.85 | 6,983,895,405.85 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 7,775,954,907.69 | 7,775,954,907.69 |  |

调整情况说明：

经公司第六届董事会第二十三次会议通过，公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照规定调整如下：

公司将原持有的按成本计量的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以“其他权益工具投资”列报。

公司将原长期持有的按成本计量的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以“其他非流动金融资产”列报。

### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、生产性生物资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用



寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 递延所得税资产

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，以确认本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

对于在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该等公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                               |
|---------|--|----------------------------------|
| 增值税     | 按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。 | 3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、20%。 |
| 消费税     | 应缴流转税税额  |                                  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 1%、5%、7%                         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、19%、25%                      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%                               |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额  | 2%                               |

### 2、税收优惠

(1) 石家庄市以岭药业股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2017年本公司通过高新技术企业复审，于2017年10月27日取得编号为GR201713000721的《高新技术企业证书》，有效期三年;经石家庄市国家税务局备案，本公司自2018年至2020年享受15.00%的优惠税率缴纳所得税。

(2) 北京以岭药业有限公司通过高新技术企业复审，于2018年9月10日取得编号为GR201811003183

的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市大兴区国家税务局备案，自2018年至2020年享受15.00%的优惠税率缴纳所得税。

(3) 扬州智汇水蛭科技有限公司销售业务按10%缴纳增值税，收购加工业务免征所得税。

(4) 涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。

(5) 故城县茂丰农业科技开发有限公司主要从事土元养殖、收购加工及销售、土元鸡养殖、酸枣初加工业务。根据《增值税暂行条例》（2008版）第十五条规定：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，土元鸡养殖属“自产农产品范围”，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“企业从事农、林、牧、渔项目所得可免征，减征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元鸡养殖属所得税免征范围；根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》“财税[2008149号]”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元收购加工、酸枣加工、榨油业务属农产品初加工范围，免征企业所得税。

(6) 石家庄以岭中药饮片有限公司主要从事中药饮片的研究开发、技术咨询、服务转让；中药饮片的生产、销售（净制、切制、蒸制、炒制等）根据“《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008149号]”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，石家庄以岭中药饮片有限公司中药饮片的生产销售的普通饮片属所得税免征范围，免征企业所得税。

(7) 根据财税[2016]36号，营改增试点过渡政策，经河北省科学技术厅登记备案，河北以岭医药研究院有限公司与石家庄以岭药业股份有限公司签订的“XY0206的研究与开发”合同金额中的壹仟陆佰贰拾万元为免税合同金额。

### 3、其他

(1) YILING LTD.主要税种及法定税率

增值税：增值税率20.00%。

企业所得税：企业所得税税率19%。

(2) 城市维护建设税

本公司子公司涉县以岭燕赵中药材有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司、北京以岭药业有限公司、

以岭健康城（北京）科技有限公司、北京以岭医药研究院有限公司、北京以岭生物医药科技有限公司、北京以岭生物工程技术有限公司、北京盛世汇通医药有限公司按实际缴纳流转税额的5%计缴。

本公司子公司故城县茂丰农业科技开发有限公司按实际缴流转税额的1%计缴。

本公司及其它子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴。

### （3）教育费附加

本公司及子公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

本公司及子公司地方教育费附加按实际缴纳流转税额的2%缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 648,878.69     | 479,690.79     |
| 银行存款          | 546,507,110.66 | 776,781,063.00 |
| 合计            | 547,155,989.35 | 777,260,753.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,327,089.87   | 6,096,308.94   |

其他说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 887,920,383.56 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 其他                     | 887,920,383.56 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 合计                     | 887,920,383.56 |      |

其他说明：“交易性金融资产-其他”为公司购买的结构性理财产品

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑票据 | 807,296,547.90 | 1,317,362,651.09 |
| 合计     | 807,296,547.90 | 1,317,362,651.09 |

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额             |         |      |      |                  |
|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|------------------|---------|------|------|------------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额             |         | 坏账准备 |      | 账面价值             |
|                | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额               | 比例      | 金额   | 计提比例 |                  |
| 其中：            |                |         |      |      |                |                  |         |      |      |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 807,296,547.90 | 100.00% |      |      | 807,296,547.90 | 1,317,362,651.09 | 100.00% |      |      | 1,317,362,651.09 |
| 其中：            |                |         |      |      |                |                  |         |      |      |                  |
| 银行承兑汇票         | 807,296,547.90 | 100.00% |      |      | 807,296,547.90 | 1,317,362,651.09 | 100.00% |      |      | 1,317,362,651.09 |
| 合计             | 807,296,547.90 | 100.00% |      |      | 807,296,547.90 | 1,317,362,651.09 | 100.00% |      |      | 1,317,362,651.09 |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称     | 期末余额           |      |       |
|--------|----------------|------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 807,296,547.90 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 807,296,547.90 | 0.00 | --    |

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

□ 适用 √ 不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 184,968,925.76 |           |
| 合计     | 184,968,925.76 |           |

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额             |         |              |       |                  | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|------------------|---------|--------------|-------|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额             |         | 坏账准备         |       | 账面价值             | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例  |                  | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                  |         |              |       |                  |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,266,234,423.66 | 100.00% | 2,676,805.83 | 0.21% | 1,263,557,617.83 | 621,407,542.30 | 100.00% | 1,932,115.77 | 0.31% | 619,475,426.53 |
| 其中：            |                  |         |              |       |                  |                |         |              |       |                |
| 账龄组合           | 1,266,234,423.66 |         | 2,676,805.83 | 0.21% | 1,263,557,617.83 | 621,407,542.30 | 100.00% | 1,932,115.77 | 0.31% | 619,475,426.53 |
| 合计             | 1,266,234,423.66 | 100.00% | 2,676,805.83 | 0.21% | 1,263,557,617.83 | 621,407,542.30 | 100.00% | 1,932,115.77 | 0.31% | 619,475,426.53 |

按组合计提坏账准备：2,676,805.83 元

单位：元

| 名称   | 期末余额             |              |       |
|------|------------------|--------------|-------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄组合 | 1,266,234,423.66 | 2,676,805.83 | 0.21% |
| 合计   | 1,266,234,423.66 | 2,676,805.83 | --    |

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄              | 期末余额             |
|-----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 1,255,924,876.59 |
| 6 个月以内（含 6 月）   | 1,230,096,485.38 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 25,828,391.21    |
| 1 至 2 年         | 5,917,100.06     |
| 2 至 3 年         | 4,034,170.00     |
| 3 年以上           | 358,277.01       |
| 3 至 4 年         | 358,277.01       |
| 合计              | 1,266,234,423.66 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 |              |
| 账龄组合 | 1,932,115.77 | 744,690.06 |       |    | 2,676,805.83 |
| 合计   | 1,932,115.77 | 744,690.06 |       |    | 2,676,805.83 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额           | 占总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   | 账龄           | 款项性质 |
|------|--------|----------------|------------|------------|--------------|------|
| 客户1  | 非关联方   | 64,500,962.68  | 5.10%      | -          | 6个月以内 (含6月)  | 货款   |
| 客户2  | 非关联方   | 34,507,109.59  | 2.73%      | -          | 6个月以内 (含6月)  | 货款   |
| 客户3  | 非关联方   | 21,451,927.21  | 1.70%      | -          | 6个月以内 (含6月)  | 货款   |
|      |        | 5,370,246.51   | 0.43%      | 107,404.93 | 6个月-1年 (含1年) |      |
| 客户4  | 非关联方   | 20,495,960.56  | 1.62%      | -          | 6个月以内 (含6月)  | 货款   |
| 客户5  | 非关联方   | 18,942,798.02  | 1.50%      | -          | 6个月以内 (含6月)  | 货款   |
| 合计   |        | 165,269,004.57 | 13.08%     | 107,404.93 |              |      |

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1年以内 | 197,732,180.46 | 91.65% | 192,700,099.11 | 97.81% |
| 1至2年 | 12,210,106.36  | 5.66%  | 3,052,423.71   | 1.55%  |
| 2至3年 | 5,000,400.52   | 2.32%  | 412,965.97     | 0.21%  |
| 3年以上 | 810,815.06     | 0.38%  | 841,330.46     | 0.43%  |
| 合计   | 215,753,502.40 | --     | 197,006,819.25 | --     |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：报告期内处置子公司河北家家缘农产品有限公司，仍在执行中合同的预付款项由关联方转为非关联方所致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额          | 占总额的比例 (%) | 账龄     | 款项性质 | 未结算原因  |
|------|--------|---------------|------------|--------|------|--------|
| 供应商1 | 非关联方   | 1,500,000.00  | 0.70%      | 1年以内   | 采购款  | 合同仍在执行 |
|      | 非关联方   | 9,810,000.00  | 4.55%      | 1至2年以内 | 采购款  | 合同仍在执行 |
|      | 非关联方   | 4,500,000.00  | 2.09%      | 2至3年以内 | 采购款  | 合同仍在执行 |
| 供应商2 | 非关联方   | 9,273,420.69  | 4.30%      | 1年以内   | 科研合作 | 合同仍在执行 |
| 供应商3 | 非关联方   | 9,053,000.00  | 4.20%      | 1年以内   | 采购款  | 合同仍在执行 |
| 供应商4 | 非关联方   | 7,043,591.69  | 3.26%      | 1年以内   | 采购款  | 合同仍在执行 |
| 供应商5 | 非关联方   | 5,539,078.70  | 2.57%      | 1年以内   | 科研合作 | 合同仍在执行 |
| 合计   |        | 46,719,091.08 | 21.65%     |        |      |        |

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 479,010.75    | 5,481,094.43  |
| 其他应收款 | 91,881,692.65 | 36,069,679.94 |
| 合计    | 92,360,703.40 | 41,550,774.37 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 定期存款      | 261,908.23 | 3,881,844.45 |
| 货币基金及理财产品 | 217,102.52 | 1,599,249.98 |
| 合计        | 479,010.75 | 5,481,094.43 |

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 办事处经费  | 25,548,126.45 | 31,384,196.35 |
| 回购库存股  | 51,084,817.91 | 3,420,338.72  |
| 保证金及押金 | 3,718,546.53  | 2,731,720.01  |
| 暂付款    | 15,732,668.80 | 257,089.91    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 96,084,159.69 | 37,793,344.99 |
|----|---------------|---------------|

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 16,950.96      | 1,706,714.09             |                          | 1,723,665.05 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                    | 377,121.01     | 2,101,680.98             |                          | 2,478,801.99 |
| 2019 年 6 月 30 日余额       | 394,071.97     | 3,808,395.07             |                          | 4,202,467.04 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄               | 期末余额         |
|------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 394,071.97   |
| 6 个月以内 (含 6 月)   |              |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 394,071.97   |
| 1 至 2 年          | 1,134,883.04 |
| 2 至 3 年          | 1,425,690.42 |
| 3 年以上            | 1,247,821.61 |
| 3 至 4 年          | 1,247,821.61 |
| 合计               | 4,202,467.04 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 |              |
| 账龄组合 | 1,723,665.05 | 2,478,801.99 |       | 4,202,467.04 |
| 合计   | 1,723,665.05 | 2,478,801.99 |       | 4,202,467.04 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄     | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|--------|----------------------|----------|
| 单位 1 | 回购库存股 | 51,084,817.91 | 0-6 个月 | 53.17%               |          |



|      |        |               |       |        |              |
|------|--------|---------------|-------|--------|--------------|
| 单位 2 | 暂付款    | 12,887,365.48 | 1-3 年 | 13.41% | 2,043,946.76 |
| 单位 3 | 保证金及押金 | 676,163.00    | 3 年以上 | 0.70%  | 676,163.00   |
| 单位 4 | 暂付款    | 652,698.14    | 1-3 年 | 0.68%  | 109,400.41   |
| 单位 5 | 保证金及押金 | 301,000.00    | 3 年以上 | 0.31%  | 301,000.00   |
| 合计   | --     | 65,602,044.53 | --    | 68.28% | 3,130,510.17 |

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额             |              |                  | 期初余额             |              |                  |
|-------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|       | 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   | 463,323,212.38   | 3,383,780.97 | 459,939,431.41   | 452,471,877.39   | 3,383,780.97 | 449,088,096.42   |
| 在产品   | 291,798,806.11   |              | 291,798,806.11   | 331,192,064.06   |              | 331,192,064.06   |
| 库存商品  | 402,772,018.66   | 1,914,081.37 | 400,857,937.29   | 355,924,278.82   | 1,914,081.37 | 354,010,197.45   |
| 包装材料  | 32,486,614.75    |              | 32,486,614.75    | 40,268,188.38    |              | 40,268,188.38    |
| 低值易耗品 | 1,638,647.79     |              | 1,638,647.79     | 1,109,653.60     |              | 1,109,653.60     |
| 合计    | 1,192,019,299.69 | 5,297,862.34 | 1,186,721,437.35 | 1,180,966,062.25 | 5,297,862.34 | 1,175,668,199.91 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | 3,383,780.97 |        |    |        |    | 3,383,780.97 |
| 库存商品 | 1,914,081.37 |        |    |        |    | 1,914,081.37 |
| 合计   | 5,297,862.34 |        |    |        |    | 5,297,862.34 |

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 货币基金及理财产品 | 129,283,855.14 | 353,050,578.98 |
| 增值税进项税额   | 22,399,765.79  | 31,347,295.79  |
| 预缴增值税     | 450,957.08     |                |
| 预缴所得税     | 1,238,130.11   | 1,395,347.95   |
| 摊销产品保险    |                | 190,835.87     |
| 预缴城建税     | 70,365.67      | 212,916.26     |
| 预缴教育费附加   | 64,546.90      | 152,083.04     |
| 合计        | 153,507,620.69 | 386,349,057.89 |

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额     |  |
|----------------------|------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|------------------|--|
|                      |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |                  |  |
| 一、合营企业               |                  |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                  |  |
| 二、联营企业               |                  |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                  |  |
| 石家庄薇<br>薇美美容<br>有限公司 | 1,362,410<br>.90 |        |      | -54,686.6<br>3      |              |            |                     |            |    |                | 1,307,724<br>.27 |  |
| 小计                   | 1,362,410<br>.90 |        |      | -54,686.6<br>3      |              |            |                     |            |    |                | 1,307,724<br>.27 |  |
| 合计                   | 1,362,410<br>.90 | 0.00   |      | -54,686.6<br>3      |              |            |                     |            |    |                | 1,307,724<br>.27 |  |

## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| HealthWatch Ltd | 50,657,300.00 |      |
| 合计              | 50,657,300.00 |      |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转<br>入留存收益的金 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动 | 其他综合收益转<br>入留存收益的原 |
|------|---------|------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      |         |      |      |                    |                    |                    |

|                 |      |      |      | 额    | 计入其他综合收<br>益的原因 | 因 |
|-----------------|------|------|------|------|-----------------|---|
| HealthWatch Ltd | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0               | 0 |

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------|--------------|------|
| 北京中研百草检测认证有限公司 | 1,000,000.00 |      |
| 平山县笔架山农业专业合作社  | 200,000.00   |      |
| 合计             | 1,200,000.00 |      |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|------------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值                 |               |       |      |               |
| 1.期初余额                 | 18,919,620.91 |       |      | 18,919,620.91 |
| 2.本期增加金额               |               |       |      |               |
| (1) 外购                 |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在<br>建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加             |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额               |               |       |      |               |
| (1) 处置                 |               |       |      |               |
| (2) 其他转出               |               |       |      |               |
| 4.期末余额                 | 18,919,620.91 |       |      | 18,919,620.91 |
| 二、累计折旧和累计摊<br>销        |               |       |      |               |
| 1.期初余额                 | 3,156,734.65  |       |      | 3,156,734.65  |
| 2.本期增加金额               | 389,132.41    |       |      | 389,132.41    |
| (1) 计提或摊销              | 389,132.41    |       |      | 389,132.41    |
| 3.本期减少金额               |               |       |      |               |
| (1) 处置                 |               |       |      |               |

|          |               |  |  |               |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| (2) 其他转出 |               |  |  |               |
| 4.期末余额   | 3,545,867.06  |  |  | 3,545,867.06  |
| 三、减值准备   |               |  |  |               |
| 1.期初余额   |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额 |               |  |  |               |
| (1) 计提   |               |  |  |               |
| 3、本期减少金额 |               |  |  |               |
| (1) 处置   |               |  |  |               |
| (2) 其他转出 |               |  |  |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值 | 15,373,753.85 |  |  | 15,373,753.85 |
| 2.期初账面价值 | 15,762,886.26 |  |  | 15,762,886.26 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目              | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 2,479,836.73 | 产权证书办理中   |
| 院士工作站           | 5,094,971.41 | 产权证书办理中   |

## 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,498,997,311.72 | 2,569,770,267.01 |
| 合计   | 2,498,997,311.72 | 2,569,770,267.01 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他        | 合计               |
|----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额   | 2,538,584,055.14 | 830,203,721.44 | 31,724,482.80 | 311,419,241.48 | 3,711,931,500.86 |
| 2.本期增加金额 |                  | 30,551,371.82  | 129,966.37    | 15,999,464.15  | 46,680,802.34    |
| (1) 购置   |                  | 30,551,371.82  | 129,966.37    | 15,896,015.87  | 46,577,354.06    |
| (2) 在建工程 |                  |                |               | 103,448.28     | 103,448.28       |

|               |                  |                |               |                |                  |
|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 转入            |                  |                |               |                |                  |
| (3) 企业合并增加    |                  |                |               |                |                  |
| (4) 从投资性房地产转回 |                  |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额      |                  |                | 1,927,368.00  | 992,064.73     | 2,919,432.73     |
| (1) 处置或报废     |                  |                | 1,927,368.00  | 980,547.63     | 2,907,915.63     |
| (2) 转入投资性房地产  |                  |                |               |                |                  |
| (3) 其他        |                  |                |               | 11,517.10      |                  |
| 4.期末余额        | 2,538,584,055.14 | 860,755,093.26 | 29,927,081.17 | 326,426,640.90 | 3,755,692,870.47 |
| 二、累计折旧        |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额        | 539,897,346.82   | 419,155,628.90 | 27,649,482.80 | 155,273,901.70 | 1,141,976,360.22 |
| 2.本期增加金额      | 62,839,795.99    | 35,309,800.37  | 591,177.07    | 18,518,125.92  | 117,258,899.35   |
| (1) 计提        | 62,839,795.99    | 35,309,800.37  | 591,177.07    | 18,518,125.92  | 117,258,899.35   |
| (2) 从投资性房地产转回 |                  |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额      |                  | 448,000.00     | 1,865,941.75  | 410,632.70     | 2,724,574.45     |
| (1) 处置或报废     |                  | 448,000.00     | 1,865,941.75  | 399,714.50     | 2,713,656.25     |
| (2) 转入投资性房地产  |                  |                |               |                |                  |
| (3) 其他        |                  |                |               | 10,918.20      |                  |
| 4.期末余额        | 602,737,142.81   | 454,017,429.27 | 26,374,718.12 | 173,381,394.92 | 1,256,510,685.12 |
| 三、减值准备        |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额        |                  | 610.06         |               | 184,263.57     | 184,873.63       |
| 2.本期增加金额      |                  |                |               |                |                  |
| (1) 计提        |                  |                |               |                |                  |
| (2) 其他        |                  |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额      |                  |                |               |                |                  |
| (1) 处置或报废     |                  |                |               |                |                  |
| (2) 其他        |                  |                |               |                |                  |
| 4.期末余额        |                  | 610.06         |               | 184,263.57     | 184,873.63       |
| 四、账面价值        |                  |                |               |                |                  |

|          |                  |                |              |                |                  |
|----------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 1.期末账面价值 | 1,935,846,912.33 | 406,737,053.93 | 3,552,363.05 | 152,860,982.41 | 2,498,997,311.72 |
| 2.期初账面价值 | 1,998,686,708.32 | 411,047,482.48 | 4,075,000.00 | 155,961,076.21 | 2,569,770,267.01 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目              | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|----------------|------------|
| 以岭营销大厦及科技成果转化中心 | 745,270,889.84 | 产权证书办理中    |
| 专利中药生产基地各项房产    | 452,878,701.15 | 产权证书办理中    |
| 院士工作站           | 150,268,774.95 | 产权证书办理中    |
| 软胶囊车间           | 57,292,399.82  | 产权证书办理中    |
| 公共租赁住房          | 39,692,836.60  | 产权证书办理中    |
| 饮品车间            | 3,641,881.20   | 产权证书办理中    |

## 14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 349,791,092.81 | 282,471,212.54 |
| 工程物资 | 367,527.38     | 387,271.62     |
| 合计   | 350,158,620.19 | 282,858,484.16 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目          | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 国际制剂车间      | 267,295,649.08 |      | 267,295,649.08 | 258,059,024.39 |      | 258,059,024.39 |
| 故城康养生态综合体项目 | 50,686,327.84  |      | 50,686,327.84  |                |      |                |
| 制剂三车间改造工程   | 9,407,100.55   |      | 9,407,100.55   | 8,278,023.81   |      | 8,278,023.81   |
| 茂丰种养殖基地     | 9,083,835.46   |      | 9,083,835.46   | 7,967,163.84   |      | 7,967,163.84   |
| 信息系统建设      | 3,499,308.59   |      | 3,499,308.59   | 4,113,809.24   |      | 4,113,809.24   |
| 信息软件        | 2,424,593.69   |      | 2,424,593.69   | 2,165,973.00   |      | 2,165,973.00   |
| 以岭燕赵种植基地    | 2,369,490.82   |      | 2,369,490.82   | 1,821,562.26   |      | 1,821,562.26   |

|                |                |  |                |                |  |                |
|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 衡水万洋药物研发及产业化项目 | 5,024,786.78   |  | 5,024,786.78   | 65,656.00      |  | 65,656.00      |
| 合计             | 349,791,092.81 |  | 349,791,092.81 | 282,471,212.54 |  | 282,471,212.54 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称           | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 国际制剂车间         | 995,088,879.69   | 258,059,024.39 | 9,236,624.69  |              |          | 267,295,649.08 | 38.51%      | 40.04% |           |              |          | 其他   |
| 故城康养生态综合体项目    | 60,000,000.00    |                | 50,686,327.84 |              |          | 50,686,327.84  | 84.48%      | 84.48% |           |              |          | 其他   |
| 制剂三车间改造工程      | 15,000,000.00    | 8,278,023.81   | 1,129,076.74  |              |          | 9,407,100.55   | 62.71%      | 57.64% |           |              |          | 其他   |
| 茂丰种养殖基地        | 36,429,481.06    | 7,967,163.84   | 1,116,671.62  |              |          | 9,083,835.46   | 95.62%      | 99.30% |           |              |          | 其他   |
| 信息系统建设         | 35,710,000.00    | 4,113,809.24   | 1,315,561.92  | 1,930,062.57 |          | 3,499,308.59   | 66.17%      | 79.62% |           |              |          | 募股资金 |
| 信息软件           | 7,135,000.00     | 2,165,973.00   | 258,620.69    |              |          | 2,424,593.69   | 62.87%      | 62.18% |           |              |          | 其他   |
| 以岭燕赵种植基地       | 64,143,790.90    | 1,821,562.26   | 547,928.56    |              |          | 2,369,490.82   | 92.16%      | 97.07% |           |              |          | 募股资金 |
| 衡水万洋药物研发及产业化项目 | 742,000,000.00   | 65,656.00      | 4,959,130.78  |              |          | 5,024,786.78   | 0.67%       | 0.68%  |           |              |          | 其他   |
| 合计             | 1,955,507,151.65 | 282,471,212.54 | 69,249,942.84 | 1,930,062.57 |          | 349,791,092.81 | --          | --     |           |              |          | --   |

## (3) 工程物资

单位：元

| 项目   | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 专用材料 | 367,527.38 |      | 367,527.38 | 387,271.62 |      | 387,271.62 |
| 合计   | 367,527.38 |      | 367,527.38 | 387,271.62 |      | 387,271.62 |

## 15、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目       | 种植业        |              | 畜牧养殖业        | 林业 | 水产业 | 合计            |
|----------|------------|--------------|--------------|----|-----|---------------|
|          | 经济林        | 连翘           | 土元鸡          |    |     |               |
| 一、账面原值   |            |              |              |    |     |               |
| 1.期初余额   | 968,674.50 | 7,526,807.72 | 3,912,853.79 |    |     | 12,408,336.01 |
| 2.本期增加金额 |            |              | 1,078,724.13 |    |     | 1,078,724.13  |
| (1)外购    |            |              | 161,000.00   |    |     | 161,000.00    |
| (2)自行培育  |            |              | 917,724.13   |    |     | 917,724.13    |
| 3.本期减少金额 |            | 5,000.00     | 483,060.83   |    |     | 488,060.83    |
| (1)处置    |            | 5,000.00     | 483,060.83   |    |     | 488,060.83    |
| (2)其他    |            |              |              |    |     |               |
| 4.期末余额   | 968,674.50 | 7,521,807.72 | 4,508,517.09 |    |     | 12,998,999.31 |
| 二、累计折旧   |            |              |              |    |     |               |
| 1.期初余额   |            | 752,680.77   | 1,848,165.11 |    |     | 2,600,845.88  |
| 2.本期增加金额 |            | 376,340.38   | 997,215.63   |    |     | 1,373,556.01  |
| (1)计提    |            | 376,340.38   | 997,215.63   |    |     | 1,373,556.01  |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |    |     |               |
| (1)处置    |            |              |              |    |     |               |
| (2)其他    |            |              |              |    |     |               |
| 4.期末余额   |            | 1,129,021.15 | 2,845,380.74 |    |     | 3,974,401.89  |
| 三、减值准备   |            |              |              |    |     |               |
| 1.期初余额   |            |              |              |    |     |               |
| 2.本期增加金额 |            |              |              |    |     |               |
| (1)计提    |            |              |              |    |     |               |
| 3.本期减少金额 |            |              |              |    |     |               |
| (1)处置    |            |              |              |    |     |               |



|          |            |              |              |  |              |
|----------|------------|--------------|--------------|--|--------------|
| (2)其他    |            |              |              |  |              |
| 4.期末余额   |            |              |              |  |              |
| 四、账面价值   |            |              |              |  |              |
| 1.期末账面价值 | 968,674.50 | 6,392,786.57 | 1,663,136.35 |  | 9,024,597.42 |
| 2.期初账面价值 | 968,674.50 | 6,774,126.95 | 2,064,688.68 |  | 9,807,490.13 |

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，连翘树 2,959,266 株，连翘树本年度已成熟。已达到预定生产经营目的，根据连翘树生命特征参考同行业公司折旧模式，本公司决定对连翘树采用 10 年折旧期，残值率为 0% 的方式计提折旧。

注 2：截止 2019 年 6 月 30 日，土元鸡数量为 140560 只。土元鸡预计使用寿命为 1 年，采用平均年限法计提折旧，本期计提折旧为 997215.63 元，无需计提减值准备。

注 3：截止 2019 年 6 月 30 日，经济林为芦笋苗 25,240 株、梨苗 11,762 株、桃苗 24,426 株、苹果苗 140 株、山楂苗 70 株、杏树苗 70 株、杞柳苗 78,000 株，本年尚未达到成熟状态，未达到预定生产经营目的，未开始计提折旧。期末经减值测试，不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目             | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额         | 367,859,608.63 | 44,615,173.54 | 36,764,582.77 | 35,146,889.75 | 484,386,254.69 |
| 2.本期增加金额       | 28,915,421.20  | 4,755.06      |               | 2,190,915.40  | 31,111,091.66  |
| (1) 购置         | 28,915,421.20  |               |               | 364,301.11    | 29,279,722.31  |
| (2) 内部研发       |                |               |               | 1,826,614.29  | 1,826,614.29   |
| (3) 企业合并增加     |                |               |               |               |                |
| (4) 其他         |                | 4,755.06      |               |               | 4,755.06       |
| 3.本期减少金额       |                |               |               | 884,113.07    | 884,113.07     |
| (1) 处置         |                |               |               |               |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |               |               |                |
| (3) 其他         |                |               |               | 884,113.07    | 884,113.07     |
| 4.期末余额         | 396,775,029.83 | 44,619,928.60 | 36,764,582.77 | 36,453,692.08 | 514,613,233.28 |
| 二、累计摊销         |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额         | 61,600,867.21  | 32,275,929.31 | 9,546,517.66  | 28,413,606.97 | 131,836,921.15 |
| 2.本期增加金额       | 3,942,693.96   | 1,551,719.24  | 1,437,683.50  | 1,269,954.02  | 8,202,050.72   |
| (1) 计提         | 3,942,693.96   | 1,551,719.24  | 1,437,683.50  | 1,269,954.02  | 8,202,050.72   |
| 3.本期减少金额       |                |               |               | 711,585.76    | 711,585.76     |
| (1) 处置         |                |               |               |               |                |

|                |                |               |               |               |                |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |               |               |                |
| (3) 其他         |                |               |               | 711,585.76    | 711,585.76     |
| 4. 期末余额        | 65,543,561.17  | 33,827,648.55 | 10,984,201.16 | 28,971,975.23 | 139,327,386.11 |
| 三、减值准备         |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额        |                |               |               |               |                |
| 2. 本期增加金额      |                |               |               |               |                |
| (1) 计提         |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额      |                |               |               |               |                |
| (1) 处置         |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额        |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值         |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值      | 331,231,468.66 | 10,792,280.05 | 25,780,381.61 | 7,481,716.85  | 375,285,847.17 |
| 2. 期初账面价值      | 306,258,741.42 | 12,339,244.23 | 27,218,065.11 | 6,733,282.78  | 352,549,333.54 |

## 17、开发支出

单位：元

| 项目      | 期初余额           | 本期增加金额        |    |        | 本期减少金额  |        |  | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|----|--------|---------|--------|--|----------------|
|         |                | 内部开发支出        | 其他 | 外购开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |                |
| XX01 项目 | 58,559,479.25  | 8,408,226.50  |    |        |         |        |  | 66,967,705.75  |
| XX03 项目 | 22,835,712.90  | 4,767,484.38  |    |        |         |        |  | 27,603,197.28  |
| XX02 项目 | 19,520,956.97  | 121,052.84    |    |        |         |        |  | 19,642,009.81  |
| XX13 项目 | 16,148,778.98  | 50,718.41     |    |        |         |        |  | 16,199,497.39  |
| XX04 项目 | 14,495,235.46  | 52,471.23     |    |        |         |        |  | 14,547,706.69  |
| XX09 项目 | 12,505,883.65  | 64,209.98     |    |        |         |        |  | 12,570,093.63  |
| XX06 项目 | 11,651,459.99  | 1,239.14      |    |        |         |        |  | 11,652,699.13  |
| XX11 项目 | 11,616,321.66  | 1,249,809.58  |    |        |         |        |  | 12,866,131.24  |
| XX08 项目 | 9,978,937.17   | 31,933.85     |    |        |         |        |  | 10,010,871.02  |
| XX17 项目 | 6,725,821.04   | 635,848.15    |    |        |         |        |  | 7,361,669.19   |
| XX15 项目 | 2,578,372.04   | 98,394.25     |    |        |         |        |  | 2,676,766.29   |
| XX18 项目 | 22,812,930.00  | 8,473,786.78  |    |        |         |        |  | 31,286,716.78  |
| 合计      | 209,429,889.11 | 23,955,175.09 |    |        |         |        |  | 233,385,064.20 |

其他说明

| 项目     | 截至期末的研发进度   |
|--------|-------------|
| XX01项目 | 正在开展II期临床试验 |

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| XX03项目 | 正在开展II期临床试验           |
| XX02项目 | 已进入FDA审核阶段            |
| XX13项目 | 已进入FDA审核阶段            |
| XX04项目 | 已进入FDA审核阶段            |
| XX09项目 | 正在开展I期临床试验            |
| XX06项目 | 进入BE试验阶段              |
| XX11项目 | 正在开展I期临床试验            |
| XX08项目 | 已进入FDA审核阶段            |
| XX17项目 | 通过BE实验，进入FDA审批前阶段     |
| XX15项目 | 已进入FDA审核阶段            |
| XX18项目 | 配方、生产工艺、质量标准研究及申报评价阶段 |

## 18、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 经营租赁房屋装修  | 2,816,574.40 | 60,452.43  | 1,060,613.67 |        | 1,816,413.16 |
| 种养殖业土地承包费 | 3,402,385.46 | 160,674.40 | 794,145.71   |        | 2,768,914.15 |
| 荒山承包费     | 366,666.87   |            | 49,999.98    |        | 316,666.89   |
| 酒店收视费     | 90,933.96    |            | 32,490.30    |        | 58,443.66    |
| 绿化荒山工程    | 74,999.80    |            | 10,000.02    |        | 64,999.78    |
| 合计        | 6,751,560.49 | 221,126.83 | 1,947,249.68 |        | 5,025,437.64 |

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 3,120,279.00   | 603,815.01    | 2,352,998.72   | 372,780.63    |
| 内部交易未实现利润 | 243,936,377.57 | 35,542,059.35 | 259,416,137.12 | 38,912,420.57 |
| 政府补助      | 130,887,112.03 | 19,758,425.14 | 130,887,112.03 | 19,758,425.14 |
| 固定资产折旧差异  | 706,505.41     | 176,626.36    | 706,505.41     | 176,626.36    |
| 合计        | 378,650,274.01 | 56,080,925.86 | 393,362,753.28 | 59,220,252.70 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,503,806.63   | 6,785,518.07   |
| 可抵扣亏损    | 267,384,493.11 | 267,384,493.11 |
| 合计       | 269,888,299.74 | 274,170,011.18 |

## 20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 预付工程款设备款 | 97,088,320.87 | 102,346,769.38 |
| 合计       | 97,088,320.87 | 102,346,769.38 |

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 455,680,630.61 | 343,241,895.91 |
| 1-2 年（含 2 年） | 15,474,062.02  | 25,334,886.08  |
| 2-3 年（含 3 年） | 12,534,650.42  | 9,201,961.46   |
| 3 年以上        | 10,625,098.31  | 11,261,544.92  |
| 合计           | 494,314,441.36 | 389,040,288.37 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 1 | 2,450,979.64 | 合同尚在履行中   |
| 供应商 2 | 2,133,435.32 | 合同尚在履行中   |
| 供应商 3 | 1,124,707.87 | 合同尚在履行中   |
| 供应商 4 | 997,200.00   | 合同尚在履行中   |
| 供应商 5 | 848,362.83   | 合同尚在履行中   |

|    |              |    |
|----|--------------|----|
| 合计 | 7,554,685.66 | -- |
|----|--------------|----|

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 51,914,365.56 | 187,656,447.83 |
| 1年以上      | 3,845,707.68  | 4,249,671.18   |
| 合计        | 55,760,073.24 | 191,906,119.01 |

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 国药控股股份有限公司 | 1,469,620.00 | 药品储备款     |
| 总后药材供应站    | 1,363,988.40 | 药品储备款     |
| 合计         | 2,833,608.40 | --        |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 37,771,824.43 | 411,986,132.39 | 399,379,548.30 | 50,378,408.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 34,117,164.90  | 34,117,164.90  |               |
| 三、辞退福利         |               | 501,349.10     | 501,349.10     |               |
| 合计             | 37,771,824.43 | 446,604,646.39 | 433,998,062.30 | 50,378,408.52 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 37,442,252.56 | 356,872,233.32 | 347,094,776.82 | 47,219,709.06 |
| 2、职工福利费       |               | 8,706,979.54   | 8,706,979.54   |               |
| 3、社会保险费       |               | 20,888,333.19  | 20,888,333.19  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 17,611,424.71  | 17,611,424.71  |               |
| 工伤保险费         |               | 1,381,357.56   | 1,381,357.56   |               |
| 生育保险费         |               | 1,895,550.92   | 1,895,550.92   |               |
| 4、住房公积金       |               | 22,874,649.14  | 20,014,432.14  | 2,860,217.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 329,571.87    | 2,643,937.20   | 2,675,026.61   | 298,482.46    |
| 合计            | 37,771,824.43 | 411,986,132.39 | 399,379,548.30 | 50,378,408.52 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 32,903,381.99 | 32,903,381.99 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,213,782.91  | 1,213,782.91  |      |
| 合计       |      | 34,117,164.90 | 34,117,164.90 |      |

### 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | 69,284,018.49  | 65,335,380.88 |
| 企业所得税   | 22,220,666.29  | 19,677,822.52 |
| 个人所得税   | 1,925,135.58   | 1,037,396.91  |
| 城市维护建设税 | 4,662,353.97   | 4,434,093.51  |
| 教育费附加   | 3,914,128.89   | 4,321,519.65  |
| 房产税     | 98,196.67      | 58,101.44     |
| 土地使用税   | 3,050.18       |               |
| 其他税费    | 783,889.62     | 75,907.77     |
| 合计      | 102,891,439.69 | 94,940,222.68 |

### 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 27,689,805.60 | 0.00          |
| 其他应付款 | 34,826,226.71 | 36,919,116.92 |
| 合计    | 62,516,032.31 | 36,919,116.92 |

**(1) 应付股利**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 27,689,805.60 | 0.00 |
| 合计    | 27,689,805.60 | 0.00 |

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金及押金   | 29,038,280.77 | 29,386,325.58 |
| 应付个人款项   | 0.00          |               |
| 职工社保及公积金 | 1,482,395.47  | 1,655,767.74  |
| 其他       | 1,144,409.05  | 687,732.45    |
| 营销费用     | 3,161,141.42  | 5,189,291.15  |
| 合计       | 34,826,226.71 | 36,919,116.92 |

**26、持有待售负债**

单位：元

| 项目                | 期末余额 | 期初余额          |
|-------------------|------|---------------|
| 持有待售的处置组--待售中的负债： | 0.00 |               |
| 其中：应付账款           | 0.00 | 9,349,967.41  |
| 预收账款              | 0.00 | 2,837,101.19  |
| 应付职工薪酬            | 0.00 | 1,373,463.43  |
| 应交税费              | 0.00 | 2,159.82      |
| 其他应付款             | 0.00 | 521,943.50    |
| 合计                |      | 14,084,635.35 |

## 27、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 228,896,378.88 | 5,985,740.00 | 6,558,760.72 | 228,323,358.16 | 政府补助 |
| 合计   | 228,896,378.88 | 5,985,740.00 | 6,558,760.72 | 228,323,358.16 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                    | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------|------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 连花清瘟临床研究及国际注册关联技术课题                     | 50,000,000.00 |            |             |              |            |      | 50,000,000.00 | 与收益相关       |
| 专利中药(胶囊剂、颗粒剂)生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项资金项目 | 19,595,692.04 |            |             | 1,198,751.82 |            |      | 18,396,940.22 | 与资产相关       |
| 中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发补偿费             | 18,991,553.80 |            |             | 863,252.40   |            |      | 18,128,301.40 | 与资产相关       |
| 10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化基地建设项目               | 10,779,800.00 |            |             |              |            |      | 10,779,800.00 | 与资产相关       |
| 以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目                 | 10,770,056.64 |            |             | 750,000.06   |            |      | 10,020,056.58 | 与资产相关       |
| 16 年新兴产业重大工程                            | 8,450,000.00  | 300,000.00 |             |              |            |      | 8,750,000.00  | 与资产相关       |



|                            |              |              |  |            |  |  |              |       |
|----------------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| (产品创新能力建设)项目第二批中央基建投资资金    |              |              |  |            |  |  |              |       |
| 心血管类固体口服液制剂国际化发展能力建设       | 7,245,010.88 |              |  |            |  |  | 7,245,010.88 | 与资产相关 |
| 太行山高品质道地药材规模化种植及精准扶贫示范研究项目 | 4,670,000.00 | 1,210,000.00 |  |            |  |  | 5,880,000.00 | 与收益相关 |
| 基于络病理理论指导的小复方中药研发孵化基地建设    | 4,928,600.00 |              |  |            |  |  | 4,928,600.00 | 与收益相关 |
| 京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设和应用    | 4,430,000.00 |              |  |            |  |  | 4,430,000.00 | 与收益相关 |
| 2013 年重大科技成果转化项目-连花清瘟      | 4,756,837.57 |              |  | 400,000.02 |  |  | 4,356,837.55 | 与资产相关 |
| 抗心律失常创新中药研发及产业化            | 4,569,583.55 |              |  | 498,499.98 |  |  | 4,071,083.57 | 与资产相关 |
| 生物医药服务外包平台                 | 4,000,000.00 |              |  |            |  |  | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 生物医药产业发展-一致性评价资助金          | 4,000,000.00 |              |  |            |  |  | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 重大新药创制中药芪苈强心胶囊对            | 3,925,000.00 |              |  |            |  |  | 3,925,000.00 | 与收益相关 |

|  |              |  |  |            |  |  |              |       |
|--|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 慢性心力衰竭患者长期预后及安全性上市后评价的随机双盲、安慰剂对照、多中心临床试验项目 |              |  |  |            |  |  |              |       |
| 创新能力建设专项项目                                 | 3,785,250.14 |  |  | 400,000.02 |  |  | 3,385,250.12 | 与资产相关 |
| 京津冀惠民中药材基地建设工程师示范项目                        | 3,268,066.95 |  |  |            |  |  | 3,268,066.95 | 与收益相关 |
| 涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用项目                   | 3,089,801.00 |  |  |            |  |  | 3,089,801.00 | 与资产相关 |
| 通络药物研制工程实验室                                | 3,000,000.00 |  |  |            |  |  | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 16 年石家庄高新区生物医药产业基地专项资金项目                   | 3,000,000.00 |  |  |            |  |  | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 络病研究与创新中药国家重点实验室建设补助经费项目                   | 3,000,000.00 |  |  |            |  |  | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 国家创新中药夏荔芪产业化项目                             | 2,999,999.88 |  |  | 250,000.02 |  |  | 2,749,999.86 | 与资产相关 |
| 河北省战略性新兴产业专项项目                             | 2,340,944.71 |  |  |            |  |  | 2,340,944.71 | 与资产相关 |
| 面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技                       | 2,372,482.87 |  |  | 129,762.66 |  |  | 2,242,720.21 | 与资产相关 |

|                              |              |              |  |            |  |  |              |       |
|------------------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 术产业化示范工程                     |              |              |  |            |  |  |              |       |
| 津力糖平片治疗 2 型糖尿病的开发研究          | 2,238,800.00 |              |  |            |  |  | 2,238,800.00 | 与收益相关 |
| 国家科技重大专项-连花清瘟临床研究及国际注册关键技术课题 | 2,100,000.00 |              |  |            |  |  | 2,100,000.00 | 与收益相关 |
| 扬州智汇水蛭养殖项目                   | 2,154,955.24 |              |  | 97,635.66  |  |  | 2,057,319.58 | 与资产相关 |
| 国家级重点实验室奖励资金项目               | 2,000,000.00 |              |  |            |  |  | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 生物医药产业发展资助项目-柴黄利胆胶囊          | 2,000,000.00 |              |  |            |  |  | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| FDA 标准中药连花清瘟技术改造项目           | 2,000,000.00 |              |  |            |  |  | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年省级现代农业生产发展资金项目         | 350,000.00   | 1,450,000.00 |  |            |  |  | 1,800,000.00 | 与资产相关 |
| 现代特色中药及国际产业化项目               | 2,096,634.87 |              |  | 298,912.74 |  |  | 1,797,722.13 | 与资产相关 |
| 半夏泻心汤经典名方研发关键技术研究项目          |              | 1,723,900.00 |  |            |  |  | 1,723,900.00 | 与收益相关 |
| 十病十药研发-连花清瘟国际注册质量控制关键技术研究    | 1,550,000.00 |              |  |            |  |  | 1,550,000.00 | 与资产相关 |

|  |              |  |  |            |  |  |              |       |
|--|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项资金项目 | 1,412,036.93 |  |  | 88,105.30  |  |  | 1,323,931.63 | 与资产相关 |
| 房屋奖励性补贴  | 1,295,426.94 |  |  | 49,824.12  |  |  | 1,245,602.82 | 与资产相关 |
| 万洲-化学药国际注册项目   | 1,200,000.00 |  |  |            |  |  | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| (络病研究与创新中药国家重点实验室)复方中药药效评价平台建设和技术研发项目                      | 1,000,000.00 |  |  |            |  |  | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 国际化药物制剂研发平台建设-百人计划项目                                       | 1,000,000.00 |  |  |            |  |  | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 生物医药产业发展资助项目-玉屏通窍  | 1,000,000.00 |  |  |            |  |  | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 省级工业转型-重大新药产业化和仿制药质量提升项目                              | 1,000,000.00 |  |  |            |  |  | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 北京经济和信息化委员会二批小856 制剂车                                      | 1,100,917.62 |  |  | 110,091.72 |  |  | 990,825.90   | 与资产相关 |

|   |              |  |  |            |  |  |            |       |
|---|--------------|--|--|------------|--|--|------------|-------|
| 间颗粒剂生<br>产线改造工<br>程项目                               |              |  |  |            |  |  |            |       |
| 年产 15 亿粒<br>参松养心胶<br>囊产业化项<br>目                     | 1,188,571.95 |  |  | 222,857.10 |  |  | 965,714.85 | 与资产相关 |
| 大宗道地药<br>材金银花<br>GAP 共建共<br>享基地项目                   | 960,000.00   |  |  |            |  |  | 960,000.00 | 与收益相关 |
| 通心络扩能<br>改造项目                                       | 1,224,489.67 |  |  | 306,122.46 |  |  | 918,367.21 | 与资产相关 |
| 2018 年石家<br>庄高新区发<br>展专项资金-<br>苯胺洛芬一<br>期临床研究<br>项目 | 900,000.00   |  |  |            |  |  | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 芪苈强心胶<br>囊产业化项<br>目(河北省发<br>改委配套资<br>金)             | 1,489,800.00 |  |  | 640,200.00 |  |  | 849,600.00 | 与资产相关 |
| 河北省络病<br>实验室绩效<br>评估                                | 800,000.00   |  |  |            |  |  | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 连翘、苦杏仁<br>产地加工与<br>炮制生产一<br>体化关键技<br>术规范研究<br>项目    | 790,000.00   |  |  |            |  |  | 790,000.00 | 与资产相关 |
| 重大通用名<br>药物研发                                       | 865,491.00   |  |  | 88,014.00  |  |  | 777,477.00 | 与资产相关 |
| 重大新药创<br>制连花清瘟<br>生产技术改<br>造研究项目                    | 759,100.00   |  |  |            |  |  | 759,100.00 | 与收益相关 |
| 生产基地中<br>药渣综合利                                      | 705,156.72   |  |  | 57,499.98  |  |  | 647,656.74 | 与资产相关 |

|                                |            |            |  |           |  |  |            |       |
|--------------------------------|------------|------------|--|-----------|--|--|------------|-------|
| 用项目(2013年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金)   |            |            |  |           |  |  |            |       |
| 2018 省级工业转型升级专项绿色工程-智能制造试点资金项目 | 600,000.00 |            |  |           |  |  | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 山区中药材连翘绿色高效生产关键技术研究示范项目        |            | 550,000.00 |  |           |  |  | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 国家技术创新示范企业补贴项目                 | 500,000.00 |            |  |           |  |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 津力糖平片治疗 2 型糖尿病新药研究项目           | 500,000.00 |            |  |           |  |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 国际制剂研发及市场开拓专项资金项目              | 500,000.00 |            |  |           |  |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 连花清瘟美国 FDA 二期临床试验研究项目          | 500,000.00 |            |  |           |  |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 夏荔芪胶囊产业化                       | 475,000.21 |            |  | 49,999.98 |  |  | 425,000.23 | 与资产相关 |
| 1 类新药 XY03-EA I 期临床试验及作用机制研究项目 |            | 400,000.00 |  |           |  |  | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 太行山道地大宗药材项目                    | 305,545.23 |            |  |           |  |  | 305,545.23 | 与资产相关 |

|                                 |            |            |  |           |  |  |            |       |
|---------------------------------|------------|------------|--|-----------|--|--|------------|-------|
| 国家科技重大专项“重大新药创制”项目              | 50,000.00  | 251,840.00 |  |           |  |  | 301,840.00 | 与收益相关 |
| 连翘种苗繁育规范化项目                     | 300,000.00 |            |  |           |  |  | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 中药固体制剂数字化生产车间建设                 | 300,000.00 |            |  |           |  |  | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的临床研究项目         | 273,800.00 |            |  |           |  |  | 273,800.00 | 与收益相关 |
| 重大新药创制周络通胶囊治疗糖尿病周围神经病变的新药临床研究项目 | 242,800.00 |            |  |           |  |  | 242,800.00 | 与收益相关 |
| 中药质量控制技术平台建设                    | 258,205.44 |            |  | 29,230.74 |  |  | 228,974.70 | 与资产相关 |
| 中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目              | 215,000.00 |            |  | 15,000.00 |  |  | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 复方中药芪蒯强心胶囊治疗慢性心力衰竭联合研究项目        | 200,000.00 |            |  |           |  |  | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 建设节水型企业项目                       | 100,000.00 |            |  |           |  |  | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 心钠肽介导M2巨噬细胞分型调控病理性心肌重构项目        |            | 100,000.00 |  |           |  |  | 100,000.00 | 与收益相关 |

|   |           |  |  |          |  |  |           |       |
|---|-----------|--|--|----------|--|--|-----------|-------|
| 国家科技重大专项“解郁除烦胶囊治疗抑郁症的新药临床研究”项目            | 81,800.00 |  |  |          |  |  | 81,800.00 | 与收益相关 |
| 常用中药材商品规格等级标准研制项目(土鳖虫、绵马贯众、麻黄、石膏)         | 80,000.00 |  |  |          |  |  | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设和应用                   | 70,000.00 |  |  |          |  |  | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 国家自然科学基金 81773990 课题                      | 50,000.00 |  |  |          |  |  | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 纳曲酮-三七皂苷复方制剂的戒毒候选药物研究                     | 40,000.00 |  |  |          |  |  | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 院士工作站运行补助项目                               | 44,166.79 |  |  | 4,999.98 |  |  | 39,166.81 | 与资产相关 |
| 重大专项参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究项目                  | 30,000.12 |  |  | 4,999.98 |  |  | 25,000.14 | 与资产相关 |
| 络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设-芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研 | 30,000.12 |  |  | 4,999.98 |  |  | 25,000.14 | 与资产相关 |



|     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 究项目 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 1、与收益相关

(1) 本公司根据国家卫生计生委医药科技发展研究中心卫科专项函[2018]580号收到关于“重大新药创制”科技重大专项半夏泻心汤经典名方研发关键技术研究项目款172.39万元。

(2) 本公司根据石家庄市科学技术和知识产权局（市地震局）收到关于“心钠肽介导M2巨噬细胞分型调控病理性心肌重构”项目款10万元。

(3) 本公司根据河北省科学技术厅收到关于“1类新药XY03-EA I期临床试验及作用机制研究”项目款40万元。

(4) 本公司根据河北省科学技术厅收到关于“山区中药材连翘绿色高效生产关键技术研究示范”项目款55万元。

## 28、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,206,306,583.00 |             |    |       |    |    | 1,206,306,583.00 |

## 29、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,897,725,892.33 |      |      | 2,897,725,892.33 |
| 其他资本公积     | 59,479,998.29    |      |      | 59,479,998.29    |
| 合计         | 2,957,205,890.62 |      |      | 2,957,205,890.62 |

## 30、库存股

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 为奖励职工而收购的本公司股份   | 37,263,491.65 | 41,874,052.57 |      | 79,137,544.22 |
| 因减少注册资本而收购的本公司股份 | 9,315,872.91  | 10,468,513.14 |      | 19,784,386.05 |
| 合计               | 46,579,364.56 | 52,342,565.71 |      | 98,921,930.27 |

本公司于 2018年10月18日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的预案》，并于 2018年11月20日披露了《回购股份报告书》（公告编号：2018-071）。截止资产负债表日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量8,542,600股，占公司总股本的 0.71%，购买股份最高成交价为 13.81 元/股，购买股份最低成交价为 10.30 元/股，支付的总金额为98,921,930.27 元（不含交易费用）。

## 31、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额      |                    |                      |         |            | 税后归属于少数股东 | 期末余额          |
|------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|---------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   |           |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -3,877,436.11 | -56,749.35 |                    |                      |         | -56,749.35 |           | -3,934,185.46 |
| 外币财务报表折算差额       | -3,877,436.11 | -56,749.35 |                    |                      |         | -56,749.35 |           | -3,934,185.46 |
| 其他综合收益合计         | -3,877,436.11 | -56,749.35 |                    |                      |         | -56,749.35 |           | -3,934,185.46 |

### 32、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 376,348,407.74 |      |      | 376,348,407.74 |
| 合计     | 376,348,407.74 |      |      | 376,348,407.74 |

### 33、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,071,722,195.81 | 2,650,073,440.71 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00             |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 3,071,722,195.81 | 2,650,073,440.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 454,772,630.39   | 599,221,880.46   |
| 减：提取法定盈余公积            | 0.00             | 56,942,467.06    |
| 应付普通股股利               | 119,776,398.30   | 120,630,658.30   |
| 期末未分配利润               | 3,406,718,427.90 | 3,071,722,195.81 |

调整期初未分配利润明细：无

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 2,975,329,436.33 | 969,263,814.31 | 2,697,072,025.20 | 900,162,010.64 |
| 其他业务 | 8,868,783.93     | 6,819,628.22   | 3,218,992.99     | 1,074,893.00   |

|    |                  |                |                  |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合计 | 2,984,198,220.26 | 976,083,442.53 | 2,700,291,018.19 | 901,236,903.64 |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|

是否已执行新收入准则

是  否

### 35、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 19,376,215.90 | 20,761,907.36 |
| 教育费附加   | 14,719,565.95 | 15,625,926.61 |
| 资源税     | 5,168.00      | 12,121.96     |
| 房产税     | 12,856,330.24 | 11,380,537.92 |
| 土地使用税   | 4,733,409.09  | 4,534,803.88  |
| 车船使用税   | 10,202.20     | 34,864.60     |
| 印花税     | 1,366,334.62  | 1,204,600.02  |
| 环保税     | 31,416.00     | 49,711.88     |
| 合计      | 53,098,642.00 | 53,604,474.23 |

### 36、销售费用

单位：元

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 市场活动费、学术推广及办公费 | 734,367,293.10   | 716,772,795.31   |
| 工资薪金           | 218,045,110.89   | 141,732,796.58   |
| 广告宣传费          | 114,260,914.23   | 118,972,589.01   |
| 差旅运杂费等         | 31,377,078.33    | 28,763,335.56    |
| 其他费用           | 11,115,254.32    | 4,941,420.83     |
| 合计             | 1,109,165,650.87 | 1,011,182,937.29 |

### 37、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 摊销折旧费用 | 57,705,806.32 | 39,696,626.39 |
| 工资薪金   | 46,161,278.11 | 28,035,844.52 |
| 其他费用   | 32,831,224.15 | 25,097,891.76 |
| 办公费用   | 10,818,018.66 | 9,087,676.07  |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 差旅费 | 5,863,024.99   | 3,714,188.92   |
| 会务费 | 11,954.17      | 708,269.51     |
| 合计  | 153,391,306.40 | 106,340,497.17 |

### 38、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 84,024,027.96  | 61,941,020.01  |
| 直接材料投入 | 14,773,274.96  | 8,776,880.70   |
| 科研合作费  | 47,140,523.07  | 22,397,802.12  |
| 折旧摊销费  | 13,663,566.66  | 13,277,082.46  |
| 设计试验费  | 3,595,847.92   | 4,844,096.25   |
| 燃料及动力费 | 4,452,845.47   | 3,666,967.14   |
| 其他     | 9,110,631.86   | 7,768,808.23   |
| 合计     | 176,760,717.90 | 122,672,656.91 |

### 39、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | -4,397,485.86 | -6,964,596.35 |
| 承兑汇票贴息 | 3,660,390.58  |               |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 | -63,967.27    | 29,797.35     |
| 手续费    | 1,162,808.92  | 543,271.73    |
| 合计     | 361,746.37    | -6,391,527.27 |

### 40、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--|--------------|------------|
| 专利中药（胶囊剂、颗粒剂）生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项              | 1,198,751.82 | 867,768.90 |
| 中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发项目（北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿 | 863,252.40   | 863,252.40 |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 费)   |            |            |
| 以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目                                | 750,000.06 | 900,000.06 |
| 专利资助资金   | 710,000.00 | 34,300.00  |
| 芪苈强心胶囊产业化项目(河北省发改委配套资金)                                | 640,200.00 | 640,200.00 |
| 抗心律失常创新中药研发及产业化项目                                      | 498,499.98 | 498,499.98 |
| 创新能力建设专项(自主创新和高新技术产业化项目)                               | 400,000.02 | 400,000.02 |
| 2013 年重大科技成果转化项目-连花清瘟(年产 10 亿粒连花清瘟胶囊产业化项目)             | 400,000.02 | 400,000.02 |
| 通心络扩能改造项目  | 306,122.46 | 306,122.46 |
| 现代特色中药及国际产业化项目   | 298,912.74 | 298,912.74 |
| 国家创新中药夏荔芪产业化项目   | 250,000.02 | 250,000.02 |
| 年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目                                    | 222,857.10 | 222,857.10 |
| 新增入统规上企业奖励金  | 200,000.00 |            |
| 面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程                           | 129,762.66 | 129,762.66 |
| 北京经济和信息化委员会二批小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造工程项目                    | 110,091.72 | 110,091.72 |
| 2018 年省知名品牌产品质量奖项奖励资金                                  | 100,000.00 |            |
| 1000 亩扬州智汇水蛭养殖项目                                       | 97,635.66  | 97,635.66  |
| 社稳岗补贴款缴纳社保款  | 88,916.84  |            |
| 中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项 | 88,105.30  | 250,000.02 |
| 重大通用名药物研发项目(北京市科委通用名药物研发项目)                            | 88,014.00  | 88,014.00  |
| 生产基地中药渣综合利用项目(2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金)                | 57,499.98  | 57,499.98  |
| 夏荔芪胶囊产业化项目   | 49,999.98  | 49,999.98  |
| 房屋奖励性补贴(房屋补贴)  | 49,824.12  | 49,824.12  |
| 石家庄市高新区总工会补助   | 34,740.00  |            |
| 中药质量控制技术平台建设   | 29,230.74  | 29,230.74  |
| 中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目                                     | 15,000.00  | 15,000.00  |
| 参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究                                     | 4,999.98   | 4,999.98   |
| 络病理论指导药物开发集成创新技术平台建设-芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究             | 4,999.98   | 4,999.98   |
| 院士工作站运行补助项目(院士工作站运行补助经费)                               | 4,999.98   | 4,999.98   |

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 河北省青年拔尖人才支持奖励         |              | 100,000.00   |
| 大兴区科技发展计划项目           |              | 100,000.00   |
| 2017 年度石家庄高新区区级科技扶持资金 |              | 50,000.00    |
| “太行药谷”中药质量可追溯体系建设项目   |              | 30,000.00    |
| 中关村 2017 年度创新能力建设项目   |              | 24,000.00    |
| 合计                    | 7,692,417.56 | 6,877,972.52 |

#### 41、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -54,686.63    | -458,958.07   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 9,131,269.56  |               |
| 货币基金收益          | 1,350,941.06  | 9,040,059.89  |
| 银行理财产品收益        | 6,122,961.58  | 6,465,458.53  |
| 合计              | 16,550,485.57 | 15,046,560.35 |

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产              | 7,920,383.56 |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 7,920,383.56 |       |
| 合计                   | 7,920,383.56 |       |

#### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -3,225,342.05 | -1,296,363.97 |
| 合计     | -3,225,342.05 | -1,296,363.97 |

#### 44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 固定资产处置利得  | 0.00  | 123,759.17 |
| 合计        | 0.00  | 123,759.17 |

#### 45、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助        |              | 60,000.00    |                   |
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 64,937.91    |                   |
| 其他          | 1,196,919.46 | 1,755,011.46 | 1,196,919.46      |
| 合计          | 1,196,919.46 | 1,879,949.37 | 1,196,919.46      |

计入当期损益的政府补助：本报告年度未发生计入当期损益的政府补助。

#### 46、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 2,972,867.22 | 3,866,085.90 | 2,972,867.22      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 159,918.45   |              | 159,918.45        |
| 盘亏损失、报废     |              | 58,827.88    |                   |
| 其他          | 144,663.27   | 697,010.17   | 144,663.27        |
| 合计          | 3,277,448.94 | 4,621,923.95 | 3,277,448.94      |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 85,611,455.35 | 85,537,407.77 |
| 递延所得税费用 | 3,502,052.11  | -1,479,447.44 |
| 合计      | 89,113,507.46 | 84,057,960.33 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 542,194,129.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 85,611,455.35  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -231,034.38    |
| 其他               | 3,733,086.49   |
| 所得税费用            | 89,113,507.46  |

#### 48、其他综合收益

详见附注七、31 其他综合收益。。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到的政府补贴款     | 13,678,157.56 | 7,310,300.00  |
| 收到的利息收入      | 5,529,736.74  | 11,744,656.92 |
| 收到的保证金等代收代付款 | 10,588,643.37 | 6,243,836.17  |
| 合计           | 29,796,537.67 | 25,298,793.09 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 支付的市场活动、推广费办公 | 718,210,694.77   | 781,873,486.90   |
| 支付的广告宣传费      | 105,231,239.80   | 79,041,895.34    |
| 支付的科研费用       | 144,814,930.80   | 113,870,396.76   |
| 支付的差旅运杂费      | 33,094,009.14    | 34,132,080.49    |
| 支付的其他费用       | 30,598,326.84    | 31,717,665.48    |
| 合计            | 1,031,949,201.35 | 1,040,635,524.97 |

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----|----------------|-------|
| 回购股 | 100,000,000.00 |       |



|    |                |  |
|----|----------------|--|
| 合计 | 100,000,000.00 |  |
|----|----------------|--|

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额             |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --               |
| 净利润                              | 453,080,621.89  | 445,597,069.38   |
| 加：资产减值准备                         | 3,225,342.05    | 1,296,363.97     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 117,648,031.76  | 116,466,583.66   |
| 无形资产摊销                           | 8,202,050.72    | 9,187,514.90     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,947,249.68    | 2,114,214.19     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 0.00            | -129,869.20      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,350,941.06   | -15,046,560.35   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,139,326.84   | -1,479,193.64    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 11,053,237.44   | 70,260,115.09    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -165,904,786.85 | -433,527,254.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -8,980,002.61   | -6,500,418.87    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 415,781,476.18  | 188,238,564.35   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --               |
| 现金的期末余额                          | 547,155,989.35  | 1,348,324,798.95 |
| 减：现金的期初余额                        | 777,587,333.04  | 802,679,160.15   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -230,431,343.69 | 545,645,638.80   |

### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 547,155,989.35 | 777,587,333.04 |
| 其中：库存现金        | 648,878.69     | 479,690.79     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 546,507,110.66 | 776,781,063.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 547,155,989.35 | 777,587,333.04 |

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | --           | --     |               |
| 其中：美元 | 2,224,192.49 | 6.8747 | 15,290,656.11 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    | 47,505.45    | 0.8797 | 41,788.64     |
| 英镑    | 127,172.79   | 8.7113 | 1,107,840.28  |
| 应收账款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 | 481,276.61   | 6.8747 | 3,308,632.31  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

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

√ 适用 □ 不适用

| 境外经营实体名称                    | 主要经营地        | 记账本位币 | 选择依据      |
|-----------------------------|--------------|-------|-----------|
| YILING LTD                  | 英国           | 英镑    | 经营地所使用的货币 |
| Yiling Pharmaceutical, INC. | 美国内华达州拉斯维加斯市 | 美元    | 经营地所使用的货币 |

## 52、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类    | 金额           | 列报项目                               | 计入当期损益的金额 |
|-------|--------------|------------------------------------|-----------|
| 与资产相关 | 300,000.00   | 16年新兴产业重大工程（产品创新能力建设）项目第二批中央基建投资资金 |           |
| 与收益相关 | 1,210,000.00 | 太行山高品质道地药材规模化种植及精准扶贫示范研究项目         |           |
| 与收益相关 | 251,840.00   | 国家科技重大专项“重大新药创制”项目                 |           |

|       |              |                                |              |
|-------|--------------|--------------------------------|--------------|
| 与收益相关 | 1,723,900.00 | 半夏泻心汤经典名方研发关键技术研究项目            |              |
| 与收益相关 | 100,000.00   | 心钠肽介导 M2 巨噬细胞分型调控病理性心肌重构项目     |              |
| 与收益相关 | 400,000.00   | 1 类新药 XY03-EA I 期临床试验及作用机制研究项目 |              |
| 与收益相关 | 550,000.00   | 山区中药材连翘绿色高效生产关键技术研究示范项目        |              |
| 与资产相关 | 1,450,000.00 | 2018 年省级现代农业生产发展资金项目           |              |
| 与收益相关 | 710,000.00   | 专利资助资金                         | 710,000.00   |
| 与收益相关 | 200,000.00   | 新增入统规上企业奖励金                    | 200,000.00   |
| 与收益相关 | 100,000.00   | 2018 年省知名品牌产品质量奖项奖励资金          | 100,000.00   |
| 与收益相关 | 88,916.84    | 社稳岗补贴款缴纳社保款                    | 88,916.84    |
| 与收益相关 | 34,740.00    | 石家庄市高新区总工会补助                   | 34,740.00    |
| 合计    | 7,119,396.84 |                                | 1,133,656.84 |

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

| 子公司名称        | 股权处置价款        | 股权处置比例  | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的确定依据                  | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|---------------|---------|--------|------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 北京盛世汇通医药有限公司 | 10,739,038.78 | 100.00% | 出售     | 2019 年 05 月 31 日 | 股权转让协议已经签署并生效；标的股权对应的表决权、收益权和 | 3,780,892.42                       | 0.00%          | 0.00             | 0.00             | 0.00                   |                           | 0.00                        |

|              |              |        |    |             |  |              |       |      |      |      |      |      |
|--------------|--------------|--------|----|-------------|--|--------------|-------|------|------|------|------|------|
|              |              |        |    |             | 股东权力已经转移给购买方,原股东不再享受收益和承担风险;已全部收到股权转让价款                              |              |       |      |      |      |      |      |
| 河北家家缘农产品有限公司 | 3,660,000.00 | 61.00% | 出售 | 2019年06月30日 | 股权转让协议已经签署并生效;标的股权对应的表决权、收益权和股东权力已经转移给购买方,原股东不再享受收益和承担风险;已全部收到股权转让价款 | 5,350,377.14 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例    |        | 取得方式 |
|----------------|-------|------|--|---------|--------|------|
|                |       |      |  | 直接      | 间接     |      |
| 以岭络康河北生物科技有限公司 | 石家庄市  | 石家庄市 | 生物制品、日化产品研发、技术咨询、技术服务；销售：食品、婴幼儿配方乳粉、初级农产品、厨具、卫具、日用百货、家用电器、电子产品、床上用品、化妆品、服装、饰品、皮具、钟表、箱包、体育用品及器材、洗涤用品、卫生用品、消毒用品、橡胶制品、塑料制品、医疗器械；旅客票务代理，互联网信息服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制或禁止的除外。 | 100.00% |        | 设立   |
| 通心络科（河北）科技有限公司 | 石家庄市  | 石家庄市 | 医疗电子仪器的技术开发、技术转让   |         | 97.79% | 设立   |
| 石家庄以岭中药饮片有限公司  | 石家庄市  | 石家庄市 | 中药饮片的研究开发、技术咨询、服务、转让；中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、制炭、煨制、炙制、炖制、锻制、燻制、  | 100.00% |        | 设立   |

|                  |      |      |  |         |        |          |
|------------------|------|------|--|---------|--------|----------|
|                  |      |      | 水飞), 直接口服<br>中药饮片的生产、销售。   |         |        |          |
| 石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司 | 石家庄市 | 石家庄市 | 餐饮服务; 住宿; 美发; 会议及展览展示服务; 庆典礼仪服务; 酒店管理; 企业咨询; 保健按摩服务; 清洁服务; 服装干洗服务; 停车场服务; 物业管理; 房屋租赁; 食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、日用百货、服装鞋帽、工艺品、国内版图书、纺织品销售; 烟卷零售。 |         | 97.79% | 同一控制企业合并 |
| 涉县以岭燕赵中药材有限公司    | 邯郸市  | 邯郸市  | 中药材及其它初级农产品研发、种植、收购、加工及销售; 全虫养殖、收购、加工及销售; 保健食品及代用茶研发、生产、销售; 其他粮食加工品收购、加工及销售;   | 100.00% |        | 设立       |
| 康碧园实业发展有限公司      | 北京市  | 北京市  | 房地产开发; 专业承包; 家居装饰; 物业管理; 园林绿化工程; 酒店管理; 教育咨询; 会议服务; 承办展览展示; 工程设计。   |         | 58.67% | 设立       |
| 故城县茂丰农业科技开发有限公司  | 衡水市  | 衡水市  | 农业技术推广服务; 金银花、酸枣、丹参、枸杞   | 100.00% |        | 设立       |

|                   |     |     |   |         |        |    |
|-------------------|-----|-----|---|---------|--------|----|
|                   |     |     | 种植、收购、加工、销售；油料、小麦、玉米、豆类、谷类、蔬菜、果树种植、销售；食用油、肉制品、农产品、蛋品加工、销售；土元、金蝉、蝎子、蜈蚣养殖、加工、销售；饲料销售；畜禽养殖、销售；有机肥、食用菌、保健食品制造。  |         |        |    |
| 以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司 | 嵩县  | 嵩县  | 中药材领域的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；中药材种植、销售；农副产品初加工服务；农副产品购销；中药材仓储服务。  | 100.00% |        | 设立 |
| 康碧园（中山）实业发展有限公司   | 中山市 | 中山市 | 投资办实业；房地产开发；承接：建筑工程、室内外装饰工程、园林绿化工程；建筑工程设计；物业管理；酒店管理服务；教育信息咨询服务（不含培训、招生、出国留学中介）；会议服务；承办展览展示；房屋租赁服务。（上述经营范围涉及建筑业；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。）（依法须经批准的项目，经 |         | 58.67% | 设立 |

|                   |      |      |  |         |    |
|-------------------|------|------|--|---------|----|
|                   |      |      | 相关部门批准后方可开展经营活动)   |         |    |
| 以岭万洲国际制药有限公司      | 石家庄市 | 石家庄市 | 西药、西药原料药、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开发、技术咨询、技术转让。   | 100.00% | 设立 |
| 以岭万洲(珠海)进出口有限责任公司 | 珠海市  | 珠海市  | 中药产品、中药材、提取物、保健品、保健食品及食品批发、零售;医疗器械、医疗设备的贸易;化药产品、原料药、化工产品的贸易;医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询及服务贸易;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);批发零售:肉类、蛋及制品类、水产及制品类、中药材类、粮谷及制品类、油脂及油料类、饮料类、糖类、蔬菜及制品类、植物性调料类、干坚果类、其他植物源性食品类、罐头类、乳制品类、蜂产品类、酒类、糕点饼干类、蜜饯类、茶叶类、调味品类、其他加工食品类、特殊食品类、燕窝 | 100.00% | 设立 |



|              |      |      |   |         |  |    |
|--------------|------|------|---|---------|--|----|
|              |      |      | 产品类;肤用类化妆品、发用类化妆品、美容类化妆品、香水类化妆品、口腔类化妆品、特殊功能化妆品、其他化妆品。   |         |  |    |
| 以岭万洋衡水制药有限公司 | 衡水市  | 衡水市  | 西药、西药原料药、西药原料药中间体、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开发、技术咨询、技术转让、生产;片剂、硬胶囊剂的生产;农药、兽药、西药原料及制剂、医药原料及中间体、化工产品及其原料(危化品除外)、食品添加剂、饲料添加剂的生产、销售;国内贸易代理服务;技术转让;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限制和禁止的除外);化学药品制剂制造及销售。(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) | 100.00% |  | 设立 |
| 以岭健康城科技有限公司  | 石家庄市 | 石家庄市 | 电子商务技术开发;保健食品的研究开发、技术咨询、服务、转让;健康知识咨询;服装鞋帽、日化用品、化妆   | 97.79%  |  | 设立 |

|                   |      |      |   |         |        |          |
|-------------------|------|------|---|---------|--------|----------|
|                   |      |      | 品的零售  |         |        |          |
| 以岭健康城（北京）科技有限公司   | 北京市  | 北京市  | 批发预包装食品；技术开发、咨询、服务、转让等销售医疗器械等                           |         | 97.79% | 设立       |
| 扬州智汇水蛭科技有限公司      | 扬州市  | 扬州市  | 养殖业务  | 100.00% |        | 设立       |
| 我就医网信息科技有限公司      | 石家庄市 | 石家庄市 | 技术咨询、服务、转让；软件开发、销售、服务；营养健康咨询服务等                         |         | 97.79% | 设立       |
| 石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司  | 石家庄市 | 石家庄市 | 药品销售  |         | 97.79% | 设立       |
| 石家庄以岭健康城国际旅行社有限公司 | 石家庄市 | 石家庄市 | 国内旅游、入境旅游；旅游咨询服务；旅游景区开发、运营与管理；会议服务；展览展示服务；票务代理；旅游纪念品开发。 |         | 97.79% | 设立       |
| 河北以岭医药研究院有限公司     | 石家庄市 | 石家庄市 | 科研开发  | 100.00% |        | 设立       |
| 河北大运河医药物流有限公司     | 石家庄市 | 石家庄市 | 物流、运输   |         | 97.79% | 设立       |
| 北京以岭医药研究院有限公司     | 北京市  | 北京市  | 药品研发  | 100.00% |        | 同一控制企业合并 |
| 北京以岭药业有限公司        | 北京市  | 北京市  | 药品制造  | 100.00% |        | 同一控制企业合并 |
| 北京以岭生物医药科技有限公司    | 北京市  | 北京市  | 技术开发、咨询、服务、转让   |         | 37.51% | 设立       |
| 北京以岭生物工程技术有限公司    | 北京市  | 北京市  | 生物制药  | 100.00% |        | 同一控制企业合并 |
| 北京康岭国际旅行社有限公司     | 北京市  | 北京市  | 国内旅游业务；入境旅游业务；火车票务代理；飞机票务代理；车辆租赁；承办                     |         | 97.79% | 设立       |

|                                    |    |    |  |  |         |    |
|------------------------------------|----|----|--|--|---------|----|
|                                    |    |    | 展览展示活动；<br>旅游信息咨询；<br>销售日用品；会议<br>服务。  |  |         |    |
| Yiling<br>Pharmaceutical, I<br>NC. | 美国 | 美国 | 原料药、硬胶囊<br>剂、片剂、颗粒<br>剂、合剂、小容<br>量注射剂，处方<br>药，OTC，保健<br>品、中药饮片和<br>提取物等中药和<br>西药的生产，研<br>发，药品的批发<br>销售，自主进出<br>口 |  | 100.00% | 设立 |
| YILING LTD                         | 英国 | 英国 | 药品销售   |  | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：根据北京以岭生物医药科技有限公司公司章程规定，该公司由北京以岭药业有限公司与自然人张力建共同出资设立；截止2019年06月30日北京以岭药业有限公司出资600.3万元，占比37.51%，张力建出资1000万元，占比62.49%，由于公司派出董事人数占董事会半数以上，因此持股比例与表决权比例不一致。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|--------------|---------------|
| 合营企业：           | --           | --            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --            |
| 联营企业：           | --           | --            |
| 投资账面价值合计        | 1,307,724.27 | 1,362,410.90  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --            |
| --净利润           | -54,686.63   | -1,369,350.94 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (1) 金融风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## (2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## (3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值         |            |            |                |
|--------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量              | --             | --         | --         | --             |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 887,920,383.56 |            |            | 887,920,383.56 |
| (1) 债务工具投资               | 887,920,383.56 |            |            | 887,920,383.56 |
| 持续以公允价值计量的资产             | 887,920,383.56 |            |            | 887,920,383.56 |

|              |    |    |    |    |
|--------------|----|----|----|----|
| 总额           |    |    |    |    |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定为证券市场的活跃报价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地           | 业务性质   | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|---------------|--|----------|--------------|---------------|
| 以岭医药科技有限公司 | 西藏自治区拉萨市堆龙德庆区 | 中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。 | 6,263.40 | 31.19%       | 31.19%        |

本企业的母公司情况的说明：以岭医药科技有限公司是 1992 年经批准成立，注册资本 6,263.40 万元，吴以岭出资 6,263.40 万元，股权比例 100.00%，为实际控制人。主要经营业务：中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。【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。】

本企业最终控制方是吴以岭。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------------|-------------|
| 河北以岭医院                  | 同一控制        |
| 河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司（含分公司） | 同一控制        |
| 以岭络病健康医疗管理有限公司          | 同一控制        |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------|--------|--------------|---------------|----------|-------|
| 河北以岭医院 | 科研合作   | 6,306,681.82 | 22,000,000.00 | 否        | 0.00  |
| 河北以岭医院 | 体检服务   | 0.00         | 500,000.00    | 否        | 0.00  |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 河北以岭医院         | 销售商品   | 2,144,426.05 | 3,620,372.74 |
| 以岭络病健康医疗管理有限公司 | 销售商品   | 51,750.00    | 11,962.10    |

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------|--------|------------|------------|
| 河北以岭医院 | 固定资产   | 228,571.43 | 228,571.43 |

关联租赁情况说明：根据本公司与关联方河北以岭医院签订的《房屋租赁合同》，公司将拥有的位于石家庄天山大街238号，建筑面积575平方米的厂房出租给河北以岭医院用于制剂生产，租赁期限为2007年3月1日起至2025年2月28日止。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额         |            | 期初余额         |           |
|------|-------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      |                   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 河北以岭医院            | 5,748,614.25 | 202,527.20 | 4,215,563.86 | 43,115.52 |
|      | 河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司 | 201,512.40   | 4,228.82   | 66,298.00    | 14.00     |
|      | 以岭络病健康医疗管理有限公司    | 1,000.00     | 0.00       | 0.00         | 0.00      |
| 合计   |                   | 5,951,126.65 | 206,756.02 | 4,281,861.86 | 43,129.52 |
| 预付款项 | 河北以岭医院            | 1,549,654.70 |            | 6,017,457.42 |           |
| 合计   |                   | 1,549,654.70 |            | 6,017,457.42 |           |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 河北以岭医院     | 273,802.53 | 198,058.30 |
|       | 以岭医药科技有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计    |            | 573,802.53 | 498,058.30 |

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据公司战略发展规划，本公司决定转让部分与公司主业不一致的子公司股权以及其他投资。2018年11月01日，本公司子公司以岭健康城科技有限公司（以下简称“健康城”）与嘉兴玛雅携成投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“嘉兴玛雅”）签署《股权转让协议》，健康城将持有的HealthWatch Ltd.12.17%的股权转让给嘉兴玛雅，转让价款为人民币4,800.00万元。根据转让价款，公司持有的该股权没有减值迹象，不需要计提减值准备。截止2019年8月26日，本公司收到股权转让款1,440万元。

(2) 2019年8月9日，本公司子公司以岭健康城科技有限公司投资新设成立故城以岭康养酒店有限公司，持股比例100.00%，注册资本1,000.00万元。本年度将其纳入合并范围。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 957,878,409.08 | 100.00% | 304,186.73 | 0.03% | 957,574,222.35 | 697,954,022.16 | 100.00% | 219,826.38 | 0.03% | 697,734,195.78 |
| 其中：            |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 合计             | 957,878,409.08 | 100.00% | 304,186.73 | 0.03% | 957,574,222.35 | 697,954,022.16 | 100.00% | 219,826.38 | 0.03% | 697,734,195.78 |

按组合计提坏账准备：304,186.73 元

单位：元

| 名称         | 期末余额           |            |       |
|------------|----------------|------------|-------|
|            | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例  |
| 账龄组合       | 641,913,562.83 | 304,186.73 | 0.05% |
| 合并范围内关联方组合 | 315,964,846.25 | 0.00       | 0.00% |
| 合计         | 957,878,409.08 | 304,186.73 | --    |

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 946,830,295.70 |
| 0-6 个月       | 863,226,544.62 |
| 6 个月-1 年     | 83,603,751.08  |
| 1 至 2 年      | 10,675,011.97  |
| 2 至 3 年      | 341,503.10     |
| 3 年以上        | 31,598.31      |
| 3 至 4 年      | 31,598.31      |
| 合计           | 957,878,409.08 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 |            |
| 账龄组合 | 219,826.38 | 84,360.35 |       |    | 304,186.73 |
| 合计   | 219,826.38 | 84,360.35 |       |    | 304,186.73 |

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 单位1  | 子公司借款 | 110,216,735.37 | 0-6个月 | 42.47%           |          |
| 单位2  | 子公司借款 | 59,723,841.28  | 1年以内  | 23.01%           |          |



|     |       |                |       |        |  |
|-----|-------|----------------|-------|--------|--|
| 单位3 | 回购库存股 | 51,084,817.91  | 6个月以内 | 19.68% |  |
| 单位4 | 子公司借款 | 7,314,583.48   | 6个月以内 | 2.82%  |  |
| 单位5 | 子公司借款 | 3,520,000.00   | 6个月以内 | 1.36%  |  |
| 合计  | --    | 231,859,978.04 | --    | 89.33% |  |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  | 443,630.30     | 5,096,965.40  |
| 其他应收款 | 259,189,515.89 | 41,636,200.98 |
| 合计    | 259,633,146.19 | 46,733,166.38 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 定期存款      | 226,527.78 | 3,571,527.78 |
| 货币基金及理财产品 | 217,102.52 | 1,525,437.62 |
| 合计        | 443,630.30 | 5,096,965.40 |

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 合并范围内关联方借款 | 186,563,657.13 | 11,656,264.40 |
| 办事处经费      | 21,002,082.48  | 26,439,778.56 |
| 股票期权行权款    |                | 3,420,338.72  |
| 回购库存股      | 51,084,817.91  |               |
| 保证金及押金     | 135,778.73     |               |
| 暂付款        | 640,349.78     |               |
| 其他         | 119,819.30     | 119,819.30    |
| 合计         | 259,546,505.33 | 41,636,200.98 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额        | 0.00           |                          |                          |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |
| 本期计提                    | 356,989.44     |                          |                          |    |
| 2019 年 6 月 30 日余额       | 356,989.44     |                          |                          |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄              | 期末余额       |
|-----------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 356,989.44 |
| 6 个月以内          |            |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 356,989.44 |
| 合计              | 356,989.44 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额 | 本期变动金额     |       | 期末余额       |
|------|------|------------|-------|------------|
|      |      | 计提         | 收回或转回 |            |
| 账龄组合 | 0.00 | 356,989.44 |       | 356,989.44 |
| 合计   | 0.00 | 356,989.44 |       | 356,989.44 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄     | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|--------|----------------------|----------|
| 单位 1 | 子公司借款 | 110,216,735.37 | 0-6 个月 | 42.47%               |          |
| 单位 2 | 子公司借款 | 59,723,841.28  | 1 年以内  | 23.01%               |          |
| 单位 3 | 回购库存股 | 51,084,817.91  | 6 个月以内 | 19.68%               |          |
| 单位 4 | 子公司借款 | 7,314,583.48   | 6 个月以内 | 2.82%                |          |
| 单位 5 | 子公司借款 | 3,520,000.00   | 6 个月以内 | 1.36%                |          |
| 合计   | --    | 231,859,978.04 | --     | 89.33%               |          |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,265,508,390.41 |      | 1,265,508,390.41 | 1,259,308,390.41 |      | 1,259,308,390.41 |
| 合计     | 1,265,508,390.41 |      | 1,265,508,390.41 | 1,259,308,390.41 |      | 1,259,308,390.41 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额(账面价值)       | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|--------------|------|--------|----|------------------|----------|
|                 |                  | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 河北以岭医药研究院有限公司   | 4,562,236.14     |              |      |        |    | 4,562,236.14     |          |
| 北京以岭药业有限公司本部    | 56,349,641.98    |              |      |        |    | 56,349,641.98    |          |
| 扬州智汇水蛭科技有限公司    | 39,113,500.00    |              |      |        |    | 39,113,500.00    |          |
| 北京以岭医药研究院有限公司   | 480,912.29       |              |      |        |    | 480,912.29       |          |
| 涉县以岭燕赵中药材有限公司   | 49,802,100.00    |              |      |        |    | 49,802,100.00    |          |
| 以岭健康城科技有限公司     | 310,000,000.00   |              |      |        |    | 310,000,000.00   |          |
| 石家庄以岭中药饮片有限公司   | 5,000,000.00     |              |      |        |    | 5,000,000.00     |          |
| 故城县茂丰农业科技开发有限公司 | 109,000,000.00   |              |      |        |    | 109,000,000.00   |          |
| 以岭万洲国际制药有限公司    | 675,000,000.00   |              |      |        |    | 675,000,000.00   |          |
| 以岭络康河北生物科技有限公司  | 10,000,000.00    | 6,200,000.00 |      |        |    | 16,200,000.00    |          |
| 合计              | 1,259,308,390.41 | 6,200,000.00 |      |        |    | 1,265,508,390.41 |          |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 2,205,296,711.17 | 767,921,583.69 | 2,107,661,624.51 | 701,049,995.27 |
| 其他业务 | 26,334,288.08    | 26,176,296.57  | 27,336,445.07    | 28,189,240.53  |
| 合计   | 2,231,630,999.25 | 794,097,880.26 | 2,134,998,069.58 | 729,239,235.80 |

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |              | 10,380,000.00 |
| 货币基金收益         | 1,350,941.06 | 9,040,059.89  |
| 银行理财收益         | 5,970,657.55 | 6,465,458.53  |
| 合计             | 7,321,598.61 | 25,885,518.42 |

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -159,918.45   |    |
| 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）   | 7,692,417.56  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 7,473,902.64  |    |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 7,920,383.56  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,920,611.03 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 9,076,582.93  |    |
| 减：所得税影响额  | 3,470,154.61  |    |

|           |               |    |
|-----------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额 | 135,963.16    |    |
| 合计        | 26,476,639.44 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.86%      | 0.38        | 0.38        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.52%      | 0.36        | 0.36        |

