

德展大健康股份有限公司

**审 计 报 告**

大信审字[2020]第 1-02377 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 1-02377 号

德展大健康股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了德展大健康股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

如附注五（三十）所述，贵公司 2019 年度营业收入为 177,496.81 万元，主要为药品的销售收入，本期收入较上年同期下降 46.06%，降幅较大。由于贵公司收入受政策影响变动较大，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）评价公司与收入确认相关的关键内部控制，测试关键内控制度执行的有效性及其一贯性；

（2）了解公司的销售模式、主要代理商情况，了解和分析“两票制”“带量采购”对公司销售业务的影响；

（3）比较本期各月营业收入及本期与上期的波动情况，分析其变动趋势是否合理，查明异常现象和重大波动的原因；计算本期重要产品的毛利率，与上期比较，检查是否异常，各期之间是否存在重大波动；抽取营业收入大额发生额，结合存货盘点情况，检查交易相关的合同、发票、运输单据、对方签收等支持性文件，确认收入的真实性；

（4）选择主要客户函证本期销售金额、期后销售退回、销售返利等主要情况；

（5）对销售业务进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。对于期后发生的销售退回，关注会计处理的合理合规性。

## （二）应收款项

### 1. 事项描述

如附注五（三）（四）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司应收款项（包括应收票据、应收账款）余额 93,353.95 万元，已计提坏账准备 1,159.76 万元，应收款项净值 92,194.19 万元，应收款项净值占资产总额 15.55%，较上年同期下降 62.54%，降幅较大，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收款项对财务报表具有重要性，因此我们将应收款项作为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2. 审计应对

- (1) 评价并测试公司与应收款项确认及减值相关的内部控制的有效性及其一贯性；
- (2) 了解公司的销售模式、信用政策和本期主要客户变化情况，分析其合理性；
- (3) 抽查公司的大额销售合同、代理合同、发货单、收货单等外部证据；抽查大额应收款项的回款情况，详细检查回款单位、回款金额、回款时间等，并与相应的销售合同对应；
- (4) 对大额应收款项执行独立函证程序，并将回函情况与账面金额核对；
- (5) 评价计提坏账准备的会计政策、所依据的资料、假设及方法，复核公司采用预期信用损失法计提坏账准备的计算过程。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1,481,706,244.07	1,444,695,850.79	1,444,695,850.79
交易性金融资产	五（二）	2,092,000,000.00	860,002,314.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	628,071,192.73	1,121,916,237.32	1,121,916,237.32
应收账款	五（四）	293,870,715.48	1,339,234,099.37	1,339,234,099.37
应收款项融资				
预付款项	五（五）	7,660,768.37	10,554,044.52	10,554,044.52
其他应收款	五（六）	131,088,629.39	920,774.79	920,774.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	331,682,953.29	286,361,261.44	286,361,261.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	45,160,803.08	94,762,912.84	554,765,226.95
流动资产合计		5,011,241,306.41	5,158,447,495.18	4,758,447,495.18
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				402,500,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（九）	148,915,235.54		
其他权益工具投资	五（十）	2,500,000.00	2,500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	557,145,888.94	554,644,264.44	554,644,264.44
在建工程	五（十二）	51,705,627.22	55,085,232.10	55,085,232.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十三）	50,241,301.78	56,162,168.39	56,162,168.39
开发支出				
商誉	五（十四）	23,114,617.87	23,114,617.87	23,114,617.87
长期待摊费用	五（十五）	2,532,473.03	4,786,850.65	4,786,850.65
递延所得税资产	五（十六）	64,346,470.44	65,779,872.50	65,779,872.50
其他非流动资产	五（十七）	16,052,600.10	1,117,784.80	1,117,784.80
非流动资产合计		916,554,214.92	763,190,790.75	1,163,190,790.75
资产总计		5,927,795,521.33	5,921,638,285.93	5,921,638,285.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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	五（十八）	33,039,281.48	57,019,024.86	57,019,024.86
预收款项	五（十九）	24,747,498.39	55,967,862.49	55,967,862.49
应付职工薪酬	五（二十）	35,326,232.35	16,242,774.27	16,242,774.27
应交税费	五（二十一）	5,129,147.72	54,051,162.31	54,051,162.31
其他应付款	五（二十二）	200,531,763.94	439,221,734.87	439,221,734.87
其中：应付利息				
应付股利		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			1,288,000.08	1,288,000.08
其他流动负债				
流动负债合计		298,773,923.88	623,790,558.88	623,790,558.88
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十三）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十四）	12,378,999.75	11,322,999.77	11,322,999.77
递延所得税负债	五（十六）		38,871.95	38,871.95
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,378,999.75	16,361,871.72	16,361,871.72
负债合计		316,152,923.63	640,152,430.60	640,152,430.60
<b>股东权益：</b>				
股本	五（二十五）	945,609,943.00	945,609,943.00	945,609,943.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十六）	707,042,942.61	707,042,942.61	707,042,942.61
减：库存股	五（二十七）	199,999,764.80	194,453,504.22	194,453,504.22
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十八）	23,813,477.29	23,813,477.29	23,813,477.29
未分配利润	五（二十九）	4,136,394,026.82	3,799,472,996.65	3,799,472,996.65
归属于母公司股东权益合计		5,612,860,624.92	5,281,485,855.33	5,281,485,855.33
少数股东权益		-1,218,027.22		
股东权益合计		5,611,642,597.70	5,281,485,855.33	5,281,485,855.33
负债和股东权益总计		5,927,795,521.33	5,921,638,285.93	5,921,638,285.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		985,393,414.78	713,663,498.26	713,663,498.26
交易性金融资产		990,000,000.00	860,002,314.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		895,176.33	675,432.05	675,432.05
其他应收款	十四(一)	692,199,878.20	502,172,409.77	502,172,409.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		168,678.82	395,960.12	460,398,274.23
流动资产合计		2,668,657,148.13	2,076,909,614.31	1,676,909,614.31
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				400,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四(二)	8,517,876,235.54	8,285,271,390.00	8,285,271,390.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		729,060.18	373,070.45	373,070.45
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		536,024.56	220,059.88	220,059.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		72,169.82		
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,519,213,490.10	8,285,864,520.33	8,685,864,520.33
资产总计		11,187,870,638.23	10,362,774,134.64	10,362,774,134.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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		25,000.00		
预收款项				
应付职工薪酬		71,902.32	77,900.91	77,900.91
应交税费		819,570.60	96,111.20	96,111.20
其他应付款		1,447,583,633.19	608,284,435.20	608,284,435.20
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负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,448,500,106.11	608,458,447.31	608,458,447.31
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,448,500,106.11	608,458,447.31	608,458,447.31
<b>股东权益：</b>				
股本		2,241,481,800.00	2,241,481,800.00	2,241,481,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,394,397,381.59	8,394,397,381.59	8,394,397,381.59
减：库存股		199,999,764.80	194,453,504.22	194,453,504.22
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		45,446,721.42	45,446,721.42	45,446,721.42
未分配利润		-741,955,606.09	-732,556,711.46	-732,556,711.46
股东权益合计		9,739,370,532.12	9,754,315,687.33	9,754,315,687.33
负债和股东权益总计		11,187,870,638.23	10,362,774,134.64	10,362,774,134.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	1,774,968,109.63	3,290,827,592.18
减：营业成本	五（三十）	332,676,965.52	242,644,052.94
税金及附加	五（三十一）	15,210,081.89	60,824,873.37
销售费用	五（三十二）	834,615,888.16	1,739,114,873.13
管理费用	五（三十三）	139,652,988.13	129,883,920.70
研发费用	五（三十四）	118,569,038.90	86,683,891.04
财务费用	五（三十五）	-864,882.43	-15,175,923.73
其中：利息费用			
利息收入		6,293,446.09	15,306,161.04
加：其他收益	五（三十六）	20,818,355.57	2,935,394.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	60,661,606.33	4,797,640.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,764.46	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	3,027,425.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-39,564,969.31	-1,378,509.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-9,626.28	32,259.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		380,040,821.13	1,053,238,690.40
加：营业外收入	五（四十一）	7,964,975.26	256,000.75
减：营业外支出	五（四十二）	233,033.59	650,753.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		387,772,762.80	1,052,843,937.80
减：所得税费用	五（四十四）	52,069,759.85	122,318,266.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,703,002.95	930,525,670.98
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,703,002.95	930,525,670.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		336,921,030.17	930,525,670.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,218,027.22	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		335,703,002.95	930,525,670.98
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		336,921,030.17	930,525,670.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,218,027.22	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.15	0.42
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		213,732.56	24,549.79
销售费用			
管理费用		37,403,678.55	20,722,885.54
研发费用			
财务费用		22,135,349.67	-11,676,347.58
其中：利息费用		40,471,352.80	8,234,013.70
利息收入		20,217,324.01	19,925,594.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(三)	51,674,982.03	964,804.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,764.46	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,320,473.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,336.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,398,252.63	-8,110,619.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		642.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,398,894.63	-8,110,619.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,398,894.63	-8,110,619.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,398,894.63	-8,110,619.48
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-9,398,894.63	-8,110,619.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,269,464,428.69	3,216,752,485.91
收到的税费返还		2,107.84	35,745.35
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	27,252,992.13	19,801,343.75
经营活动现金流入小计		3,296,719,528.66	3,236,589,575.01
购买商品、接受劳务支付的现金		190,272,313.17	177,551,625.44
支付给职工以及为职工支付的现金		199,993,504.24	174,001,982.61
支付的各项税费		198,962,490.54	736,663,407.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,148,682,484.78	1,768,591,689.67
经营活动现金流出小计		1,737,910,792.73	2,856,808,704.90
经营活动产生的现金流量净额		1,558,808,735.93	379,780,870.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,085,640,103.33	405,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,746,370.79	5,051,583.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		81,100.00	78,000.00
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	五（四十四）	149,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,295,467,574.12	410,129,583.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,082,424.76	68,555,713.29
投资支付的现金		4,474,000,001.35	1,006,649,601.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	280,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,819,082,426.11	1,075,205,315.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,523,614,851.99	-665,075,731.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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	五（四十四）	5,546,260.58	194,453,504.22
筹资活动现金流出小计		5,546,260.58	194,453,504.22
筹资活动产生的现金流量净额		-5,546,260.58	-194,453,504.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		557.79	1,504.78
五、现金及现金等价物净增加额		29,648,181.15	-479,746,860.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,444,695,850.79	1,924,442,711.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,474,344,031.94	1,444,695,850.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,327,254.62	5,117,659.51
经营活动现金流入小计		1,327,254.62	5,117,659.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,372,486.59	7,013,195.87
支付的各项税费		1,062,241.80	205,219.68
支付其他与经营活动有关的现金		27,495,292.95	14,337,084.54
经营活动现金流出小计		37,930,021.34	21,555,500.09
经营活动产生的现金流量净额		-36,602,766.72	-16,437,840.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,422,640,103.33	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		51,759,746.49	1,218,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
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		232,689,610.00	600,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,707,089,459.82	731,218,747.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,075,617.04	186,365.49
投资支付的现金		2,792,689,611.35	990,191,701.92
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		403,800,276.38	82,278,509.86
投资活动现金流出小计		3,197,565,504.77	1,072,656,577.27
投资活动产生的现金流量净额		-490,476,044.95	-341,437,829.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		856,992,776.64	
筹资活动现金流入小计		856,992,776.64	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		65,546,260.58	194,453,504.22
筹资活动现金流出小计		65,546,260.58	194,453,504.22
筹资活动产生的现金流量净额		791,446,516.06	-194,453,504.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		264,367,704.39	-552,329,174.12
加：期初现金及现金等价物余额		713,663,498.26	1,265,992,672.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		978,031,202.65	713,663,498.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 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			小计
	优先	永续	其										
一、上年期末余额	945,609,943.00				707,042,942.61	194,453,504.22			23,813,477.29	3,799,472,996.65	5,281,485,855.33		5,281,485,855.33
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	945,609,943.00				707,042,942.61	194,453,504.22			23,813,477.29	3,799,472,996.65	5,281,485,855.33		5,281,485,855.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,546,260.58				336,921,030.17	331,374,769.59	-1,218,027.22	330,156,742.37
（一）综合收益总额										336,921,030.17	336,921,030.17	-1,218,027.22	335,703,002.95
（二）股东投入和减少资本						5,546,260.58					-5,546,260.58		-5,546,260.58
1. 股东投入的普通股						5,546,260.58					-5,546,260.58		-5,546,260.58
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													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	945,609,943.00				707,042,942.61	199,999,764.80			23,813,477.29	4,136,394,026.82	5,612,860,624.92	-1,218,027.22	5,611,642,597.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权 益	股东 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			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	945,609,943.00				707,041,251.34				23,813,477.29	2,868,947,325.6	4,545,411,997.30		4,545,411,997.30
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	945,609,943.00				707,041,251.34				23,813,477.29	2,868,947,325.6	4,545,411,997.30		4,545,411,997.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,691.27	194,453,504.22			930,525,670.98	736,073,858.03			736,073,858.03
（一）综合收益总额									930,525,670.98	930,525,670.98			930,525,670.98
（二）股东投入和减少资本					1,691.27	194,453,504.22					-194,451,812.95		-194,451,812.95
1. 股东投入的普通股						194,453,504.22					-194,453,504.22		-194,453,504.22
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					1,691.27						1,691.27		1,691.27
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	945,609,943.00				707,042,942.61	194,453,504.22			23,813,477.29	3,799,472,996.6	5,281,485,855.33		5,281,485,855.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	194,453,504.22			45,446,721.4	-732,556,711.4	9,754,315,687.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	194,453,504.22			45,446,721.4	-732,556,711.4	9,754,315,687.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,546,260.58				-9,398,894.63	-14,945,155.21
（一）综合收益总额										-9,398,894.63	-9,398,894.63
（二）股东投入和减少资本						5,546,260.58					-5,546,260.58
1. 股东投入的普通股						5,546,260.58					-5,546,260.58
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,241,481,800.00				8,394,397,381.59	199,999,764.80			45,446,721.4	-741,955,606.0	9,739,370,532.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：德展大健康股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,241,481,800.				8,394,395,690.				45,446,721.4	-724,446,091.9	9,956,878,119.
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,241,481,800.				8,394,395,690.				45,446,721.4	-724,446,091.9	9,956,878,119.
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,691.27	194,453,504.2				-8,110,619.48	-202,562,432.4
（一）综合收益总额										-8,110,619.48	-8,110,619.48
（二）股东投入和减少资本					1,691.27	194,453,504.2					-194,451,812.9
1. 股东投入的普通股						194,453,504.2					-194,453,504.2
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					1,691.27						1,691.27
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,241,481,800.				8,394,397,381.	194,453,504.2			45,446,721.4	-732,556,711.4	9,754,315,687.

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 德展大健康股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 基本情况

德展大健康股份有限公司(以下简称公司、本公司、德展健康)是1980年6月23日经中华人民共和国外资管理委员会(外资审字[1980]第5号)批准成立的有限责任公司,于1981年1月1日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,领取企业法人营业执照。成立时注册资本人民币2,240.00万元。

1994年公司经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组(体改[1994]024号)、外经贸部[1994](经贸资二函字第576号)批准,改制为新疆天山毛纺织股份有限公司,注册资本25,300.00万元。

1998年3月公司经中国证券监督管理委员会批准(监发字[1998]37号),向社会公开发行人民币普通股4,700.00万股,并于1998年5月在深交所挂牌上市(股票代码为000813),注册资本变更为18,782.00万元。

2016年7月29日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司(以下简称美林控股)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1718号),本次交易获得中国证监会的核准通过。截止2016年8月19日,公司非公开发行人民币普通股875,168,898股用于购买资产,变更后注册资本为人民币1,342,664,265.00元。2016年10月11日,经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准,公司名称由“新疆天山毛纺织股份有限公司”变更为“德展大健康股份有限公司”,并取得了变更后的企业法人营业执照(统一社会信用代码为916500006255547591)。经深圳证券交易所核准,公司中文证券简称自2016年10月17日起由“天山纺织”变更为“德展健康”,公司证券代码“000813”不变。2016年10月19日,公司收到公司股东转来的《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》,凯迪投资、凯迪矿业分别向美林控股转让持有的本公司股份10,000,000股股份(占公司总股本的0.74%)和65,000,000股股份(占公司总股本的4.84%),过户手续已办理完毕。

2016年12月7日，公司非公开发行151,656,935股，每股价格为9.93元，用于重大资产重组的募集配套资金。变更后公司注册资本为人民币1,494,321,200.00元。

根据公司2017年5月12日股东大会决议，以2016年12月31日公司股本1,494,321,200股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增747,160,600股，转增后公司总股本增加至2,241,481,800元。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、中成药、食品、保健食品、化妆品的研发（不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发）、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；制造原料药、注射剂（水针、冻干粉针）、片剂、胶囊剂、滴眼剂、散剂；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；医药生物制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让（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）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2020年4月28日经本公司董事会批准。

#### （四）本年度合并财务报表范围

子公司名称	以下简称	持股比例(%)	
		直接	间接
北京德展德益健康管理有限公司	德展德益	100.00	
北京嘉林药业股份有限公司	嘉林药业	99.00	1.00
北京红惠新医药科技有限公司	红惠新		100.00
北京凌翰生物医药科技有限公司	凌翰生物		100.00
天津嘉林科医有限公司	天津嘉林		100.00
嘉林药业有限公司	嘉林有限		100.00
北京嘉林惠康医药有限公司	嘉林惠康		100.00
海南德澄健康医疗有限责任公司	海南德澄		70.00
美瑞侓那食品饮料有限公司	美瑞侓那	60.00	
德佳康（北京）生物科技有限公司	德佳康	67.00	
德展大健康产业有限公司	德展香港	100.00	

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

① 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③ 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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④ 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

### ① 不包含重大融资成分的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：期末单项评估计提坏账准备的应收账款

应收账款组合2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

应收账款组合3：与交易对象关系组合计提坏账准备的应收账款

应收票据组合1：期末单项评估计提坏账准备的应收票据

应收票据组合2：按票据性质及账龄分析法计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

### ② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收集团合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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，具体核算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、持有并准备增值后转让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。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	24-25	4-5	3.80-4.00
机器设备	3-10	4-5	9.50-33.40
运输设备	5-10	4-5	9.50-19.20
器具设备	3-10	4-5	9.50-33.40
办公设备及家具	3-10	4-5	9.50-33.40

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

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

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

取得无形资产时，分析判断其使用寿命。无形资产使用寿命有限的，估计该使用寿命年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，使用寿命为合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，使用寿命为法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，使用寿命为受益年限和有效年限二者之中较短者；

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证，或与同行业的情况进行比较以及参考历史经验等，确定无形资产为公司带来未来经济的期限。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但必须在每年年末进行减值测试。

无形资产使用寿命有限的，残值视为零，但下列情况除外：

- (1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；
- (2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起，将摊销金额在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。处置无形资产的当月不再摊销。即：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益，如无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

已计提减值准备的无形资产摊销时，按照该项无形资产的账面价值（即无形资产原价减去已摊销额和已计提的减值准备），以及剩余摊销年限重新计算确定摊销额。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

每年对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按照本政策规定办理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十三) 收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称新金融工具准则）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称财务报表格式），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

会计政策变更的内容及原因	审批流程	备注
财政部于 2017 年发布了修订后新金融工具准则	第七届董事会第十五次会议审议通过	
财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）	第七届董事会第十六次会议审议通过	

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
交易性金融资产		860,002,314.11	860,002,314.11
其他流动资产	554,765,226.95	- 460,002,314.11	94,762,912.84
可供出售金融资产	402,500,000.00	- 402,500,000.00	
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
交易性金融资产		860,002,314.11	860,002,314.11
其他流动资产	460,398,274.23	-460,002,314.11	395,960.12
可供出售金融资产	400,000,000.00	-400,000,000.00	

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计算	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，本公司自 2019 年 4 月 1 日起产品销售收入适用 13% 的增值税率。

各公司所得税税率如下：

纳税主体	所得税税率（或香港利得税）
本公司、德展健康	25%
德展德益	25%
嘉林药业	15%
红惠新	15%
凌翰生物	25%
天津嘉林	25%
嘉林有限	25%
嘉林惠康	25%
美瑞佻那	25%
德佳康	25%
德展香港	8.25%-16.5%

## （二）重要税收优惠及批文

1、嘉林药业于2017年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711004637，有效期三年。

红惠新于2017年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711008171，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定及国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号），嘉林药业和红惠新享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），红惠新和凌翰生物符合条件的技术开发合同免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	74,767.84	113,875.19
银行存款	1,481,631,476.23	1,438,765,057.90
其他货币资金		5,816,917.70
合计	1,481,706,244.07	1,444,695,850.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末受限制的货币资金 7,362,212.13 元，原因详见本附注五、（四十六）。

## （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,092,000,000.00	860,002,314.11
其中：信托产品	820,000,000.00	400,000,000.00
结构性存款	950,000,000.00	
银行理财产品	322,000,000.00	460,002,314.11
合 计	2,092,000,000.00	860,002,314.11

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	547,737,733.03	976,428,482.60
商业承兑汇票	88,729,399.67	146,957,328.00
减：坏账准备	8,395,939.97	1,469,573.28
合 计	628,071,192.73	1,121,916,237.32

### 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 6,926,366.69 元。

### 3、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	152,747,860.73	
合 计	152,747,860.73	

## （四）应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	142,312.23	0.05	142,312.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	296,930,091.03	99.95	3,059,375.55	1.03	293,870,715.48
合 计	297,072,403.26	100.00	3,201,687.78	1.08	293,870,715.48

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	140,087.61	0.01	140,087.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,352,851,956.06	99.99	13,617,856.69	1.01	1,339,234,099.37
合计	1,352,992,043.67	100.00	13,757,944.30	1.02	1,339,234,099.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
零星客户合计	142,312.23	142,312.23	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	142,312.23	142,312.23			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	296,836,174.83	1.00	2,968,361.75	1,352,759,317.72	1.00	13,527,593.18
1至2年	1,381.68	10.00	138.17	100.00	10.00	10.00
2至3年				3,264.04	30.00	979.21
3至4年	3,317.78	50.00	1,658.89			
4至5年						
5年以上	89,216.74	100.00	89,216.74	89,274.30	100.00	89,274.30
合计	296,930,091.03	1.03	3,059,375.55	1,352,851,956.06	1.01	13,617,856.69

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额为 10,556,256.52 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
应收单位 1	47,208,000.00	15.89	472,080.00
应收单位 2	21,411,281.02	7.21	214,112.81
应收单位 3	14,073,465.07	4.74	140,734.65
应收单位 4	12,448,152.00	4.19	124,481.52
应收单位 5	11,943,630.66	4.02	119,436.31
合计	107,084,528.75	36.05	1,070,845.29

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,172,130.13	93.62	7,060,631.76	66.90
1至2年	133,300.79	1.74	3,274,371.52	31.02
2至3年	228,713.21	2.99	107,355.95	1.02
3年以上	126,624.24	1.65	111,685.29	1.06
合计	7,660,768.37	100.00	10,554,044.52	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付单位 1	2,454,311.50	32.04
预付单位 2	895,176.33	11.69
预付单位 3	840,271.16	10.97
预付单位 4	804,584.00	10.50
预付单位 5	523,614.42	6.83
合计	5,517,957.41	72.03

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	132,846,028.33	2,075,709.26
减：坏账准备	1,757,398.94	1,154,934.47
合计	131,088,629.39	920,774.79

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投资保证金（注1）	100,000,000.00	
合作诚意金（注2、3）	31,000,000.00	
押金、保证金	891,163.03	1,797,210.99
往来款及其他	954,865.30	278,498.27
减：坏账准备	1,757,398.94	1,154,934.47
合计	131,088,629.39	920,774.79

注1：2019年10月24日，本公司与北京东方略生物医药科技股份有限公司（以下简称北京东方略）签订《德展大健

康股份有限公司与北京东方略生物医药科技股份有限公司关于投资事项之合作框架协议》，本公司将以货币资金 30,000.00 万元人民币向北京东方略增资，本次投资完成后，本公司将持有北京东方略本次投资后 23.22%的股权。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司按照协议支付投资保证金 10,000.00 万元。详见“十二、资产负债表日后事项”。

注 2：2019 年 12 月，本公司与山东汉泰生物科技有限公司（以下简称山东汉泰）签订《德展大健康股份有限公司与殷世清、山东汉泰生物科技有限公司投资意向书》，约定公司向山东汉泰支付合作诚意金人民币 3,000.00 万元，由公司聘请专业机构进行尽职调查、履行各项法律手续等。2020 年 2 月，山东汉泰已退回 3,000.00 万元合作诚意金。

注 3：2019 年 3 月 8 日，本公司与汉众企业管理集团有限公司（以下简称汉众集团）、汉麻投资集团有限公司（以下简称汉麻投资）签订《德展大健康股份有限公司与汉众企业管理集团有限公司、汉麻投资集团有限公司之股权收购及全面战略合作框架协议》，约定汉众集团将其所持标的公司汉麻投资的 25%股份质押给本公司；本公司在汉众集团办理完毕标的公司汉麻投资股权质押手续后向汉众集团支付合作诚意金人民币 40,000.00 万元。2019 年 3 月 8 日、4 月 9 日，公司分 2 次共支付诚意金 25,000.00 万元，2019 年 8 月 23 日收回 14,900.00 万元。2019 年 12 月 31 日，公司完成了关于收购云南素麻生物科技有限公司（以下简称云南素麻）20%股权相关的工商变更登记手续，诚意金 10,000.00 万元转为股权转让款。截止 2019 年 12 月 31 日，尚余合作诚意金 100.00 万元。

## （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	132,138,044.07	99.47	32,740.00	1.58
1 至 2 年	30,000.00	0.02	351,156.37	16.92
2 至 3 年	345,665.37	0.26	6,000.00	0.29
3 至 4 年	6,000.00	0.00	1,078,000.00	51.93
4 至 5 年			145,607.26	7.01
5 年以上	326,318.89	0.25	462,205.63	22.27
合计	132,846,028.33	100.00	2,075,709.26	100.00

## （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,154,934.47			1,154,934.47
期初余额在本期重新评估后	1,154,934.47			1,154,934.47
本期计提	602,464.47			602,464.47
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,757,398.94			1,757,398.94

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京东方略	投资保证金	100,000,000.00	1年以内	75.28	1,000,000.00
山东汉泰	合作诚意金	30,000,000.00	1年以内	22.58	300,000.00
汉众集团	合作诚意金	1,000,000.00	1年以内	0.75	10,000.00
美林控股	押金、保证金	531,057.60	1年以内	0.40	5,310.58
北京联东世纪房地产租赁有限公司	押金、保证金	316,389.78	1年以内	0.24	3,163.90
合计		131,847,447.38	—	99.25	1,318,474.48

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	186,411,436.20		186,411,436.20	81,297,480.73		81,297,480.73
在产品	101,449,380.94	39,564,969.31	61,884,411.63	130,186,793.35		130,186,793.35
库存商品	71,774,533.56		71,774,533.56	67,591,379.89		67,591,379.89
包装物	11,612,571.90		11,612,571.90	7,285,607.47		7,285,607.47
合计	371,247,922.60	39,564,969.31	331,682,953.29	286,361,261.44		286,361,261.44

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
在产品		39,564,969.31			39,564,969.31
库存商品					
包装物					
合计		39,564,969.31			39,564,969.31

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	43,636,972.18	93,808,853.39
待摊费用	1,523,830.90	954,059.45
合计	45,160,803.08	94,762,912.84

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
德义制药		49,000,000.00		-84,764.46		
云南素麻		100,000,000.00				
汉光药彩(北京)有限责任公司						
合计		149,000,000.00		-84,764.46		

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
德义制药				48,915,235.54	
云南素麻				100,000,000.00	
汉光药彩(北京)有限责任公司					
合计				148,915,235.54	

注：2019年12月，公司与北京新华联京城控股有限公司、黄瑞共同出资10,000.00万元设立汉光药彩(北京)有限责任公司(以下简称汉光药彩)，其中本公司认缴出资3,000.00万元，详见“七、在其他主体中的权益”。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
江苏伯克生物医药股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00		
北京柯林斯贝科技有限公司	10,000,000.00				
合计	12,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00		

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	557,145,888.94	554,644,264.44
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	557,145,888.94	554,644,264.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	405,194,248.42	230,597,427.63	13,227,735.08	16,012,679.69	11,952,506.15	676,984,596.97
2.本期增加金额	3,294,422.07	68,573,024.93	2,805,574.44	1,418,692.85	1,766,235.26	77,857,949.55
(1) 购置	84,070.79	7,914,352.66	2,805,574.44	1,418,692.85	1,766,235.26	13,988,926.00
(2) 在建工程转入	3,210,351.28	60,658,672.27				63,869,023.55
3.本期减少金额	476,782.39	32,819,044.77	1,131,276.49	643,038.99	376,629.88	35,446,772.52
(1) 处置或报废	476,782.39	2,531,236.31	1,131,276.49	643,038.99	376,629.88	5,158,964.06
(2) 转入在建工程		30,287,808.46				30,287,808.46
4.期末余额	408,011,888.10	266,351,407.79	14,902,033.03	16,788,333.55	13,342,111.53	719,395,774.00
二、累计折旧						
1.期初余额	41,719,340.86	59,522,851.46	9,346,901.08	2,556,888.18	9,194,350.95	122,340,332.53
2.本期增加金额	16,641,846.05	22,619,348.88	1,748,948.00	2,938,236.11	1,995,557.36	45,943,936.40
(1) 计提或摊销	16,641,846.05	22,619,348.88	1,748,948.00	2,938,236.11	1,995,557.36	45,943,936.40
3.本期减少金额	476,782.39	3,583,120.52	1,004,084.16	611,482.25	358,914.55	6,034,383.87
(1) 处置	476,782.39	1,789,803.21	1,004,084.16	611,482.25	358,914.55	4,241,066.56
(2) 转入在建工程		1,793,317.31				1,793,317.31
4.期末余额	57,884,404.52	78,559,079.82	10,091,764.92	4,883,642.04	10,830,993.76	162,249,885.06
四、固定资产账面价值						
1.期初账面价值	363,474,907.56	171,074,576.17	3,880,834.00	13,455,791.51	2,758,155.20	554,644,264.44
2.期末账面价值	350,127,483.58	187,792,327.97	4,810,268.11	11,904,691.51	2,511,117.77	557,145,888.94

(2) 已提足折旧仍在使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,045,380.27	1,000,862.36		44,517.91
机器设备	14,487,488.60	14,028,271.43		459,217.17
运输工具	7,372,282.44	7,019,611.11		352,671.33
器具工具	703,663.39	668,550.21		35,113.18
办公设备	5,963,929.52	5,679,248.13		284,681.39
合计	29,572,744.22	28,396,543.24		1,176,200.98

(3) 未办妥产权证的固定资产情况

名称	账面净值	未办妥产权证书原因
嘉林药业-钢结构库房（三个）	4,174,023.18	正在办理
嘉林药业-中转库房	1,595,533.27	正在办理
嘉林药业-食堂/职工之家	1,580,040.00	正在办理
嘉林药业-厂区员工食堂	86,385.11	正在办理
嘉林药业-药研所氢化室	28,212.75	正在办理
合计	7,464,194.31	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	51,705,627.22	55,085,232.10
工程物资		
减：减值准备		
合计	51,705,627.22	55,085,232.10

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
固体车间有机废气治理工程				1,116,247.41		1,116,247.41
员工宿舍楼改造工程	2,099,462.49		2,099,462.49			
天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目	936,496.78		936,496.78	13,636,582.10		13,636,582.10
嘉林有限制剂生产基地建设项目	48,669,667.95		48,669,667.95	40,332,402.59		40,332,402.59
合计	51,705,627.22		51,705,627.22	55,085,232.10		55,085,232.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
固体车间有机废气治理工程	1,116,247.41	318,584.08	1,434,831.49		
员工宿舍楼改造工程		2,099,462.49			2,099,462.49
天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目	13,636,582.10	42,005,487.36	54,705,572.68		936,496.78
嘉林有限制剂生产基地建设项目	40,332,402.59	16,065,884.74	7,728,619.38		48,669,667.95
合计	55,085,232.10	60,489,418.67	63,869,023.55		51,705,627.22

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
固体车间有机废气治理工程	建设中				自有
员工宿舍楼改造工程	建设中				自有
天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目	二期在建				自有及募集
嘉林有限制剂生产基地建设项目	二期在建				自有及募集
合计	—	—	—	—	—

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	销售网络	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,452,565.61	560,000.00	3,258,030.45	50,000,000.00	101,270,596.06
2.本期增加金额			361,504.82		361,504.82
(1)购置			361,504.82		361,504.82
3.本期减少金额					
4.期末余额	47,452,565.61	560,000.00	3,619,535.27	50,000,000.00	101,632,100.88
二、累计摊销					
1.期初余额	6,113,968.66	510,000.30	1,067,791.78	37,416,666.93	45,108,427.67
2.本期增加金额	951,935.40	20,000.04	310,435.95	5,000,000.04	6,282,371.43
(1)计提	951,935.40	20,000.04	310,435.95	5,000,000.04	6,282,371.43
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,065,904.06	530,000.34	1,378,227.73	42,416,666.97	51,390,799.10
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,386,661.55	29,999.66	2,241,307.54	7,583,333.03	50,241,301.78
2.期初账面价值	41,338,596.95	49,999.70	2,190,238.67	12,583,333.07	56,162,168.39

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
嘉林惠康	5,364,940.76			5,364,940.76
红惠新	23,114,617.87			23,114,617.87
合计	28,479,558.63			28,479,558.63

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
嘉林惠康	5,364,940.76			5,364,940.76
合计	5,364,940.76			5,364,940.76

## 3. 商誉减值情况

项目	红惠新
商誉账面余额①	23,114,617.87
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	23,114,617.87
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	13,575,251.76
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	36,689,869.63
资产组的账面价值⑥	6,009,395.78
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	42,699,265.41
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	52,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司2016年收购红惠新产生商誉23,114,617.87元，将商誉划分到对应资产组，账面价值为6,009,395.78元。资产组的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行确定。

### （2）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）。

本公司包含商誉的资产组的可收回金额采用商誉所在资产组的公允价值减去处置费用后的净额进行估计。由于无公允价值信息，资产组或资产组组合可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期、国内国际的经济形势等编制未来五年的财务预算及现金流量预测，五年以后的永续现金流按照详细预测期最后一年的水平确定，永续期增长率为0%。考虑相关资产组的特定风险后，现金流量预测所用的税后折现率是15.20%。本公司委托北京中锋资产评估有限责任公司对商誉进行减值测试并出具了中锋评报字（2020）第01080号资产评估报告，经测试，本公司未发现商誉有减值情况，本期无需计提减值准备。

(3) 商誉减值测试涉及的业绩承诺情况

本公司对红惠新的商誉进行减值测试不涉及业绩承诺事项。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
美林大厦装修款	513,715.60		513,715.60		
红惠新装修款	4,273,135.05		1,812,831.84		2,460,303.21
信息技术服务费		115,471.70	43,301.88		72,169.82
合计	4,786,850.65	115,471.70	2,369,849.32		2,532,473.03

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,190,419.09	66,954,368.47	6,346,040.88	31,743,007.08
递延收益	3,021,416.62	12,378,999.75	2,929,416.63	12,610,999.85
预提费用	2,276,470.10	9,371,716.58	23,004,976.59	94,612,777.10
内部未实现损益	6,140,176.85	28,386,501.46	19,662,939.81	116,123,006.71
可抵扣亏损	41,717,987.78	166,871,951.10	13,836,498.59	55,345,994.35
小 计	64,346,470.44	283,963,537.36	65,779,872.50	310,435,785.09
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合 并公允价值调整			38,871.95	219,205.25
小 计			38,871.95	219,205.25

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,330,568.29	4,385.73
可抵扣亏损	104,935,164.32	64,303,978.56
合 计	106,265,732.61	64,308,364.29

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2019 年度		
2020 年度	19,226,258.61	19,226,258.61
2021 年度	1,541,472.85	1,541,472.85

年度	期末余额	期初余额
2022年度	17,154,222.92	17,154,222.92
2023年度	26,346,788.56	26,382,024.18
2024年度	40,666,421.38	-
合计	104,935,164.32	64,303,978.56

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	16,052,600.10	1,117,784.80
合计	16,052,600.10	1,117,784.80

## (十八) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,719,758.93	37,757,783.70
1年以上	18,319,522.55	19,261,241.16
合计	33,039,281.48	57,019,024.86

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
应付单位1	2,656,560.82	工程款, 合同执行中
应付单位2	2,399,536.84	工程款, 合同执行中
应付单位3	2,279,968.29	工程款, 合同执行中
应付单位4	1,814,907.65	工程款, 合同执行中
合计	9,150,973.60	

## (十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,493,265.00	55,687,862.49
1年以上	254,233.39	280,000.00
合计	24,747,498.39	55,967,862.49

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	16,194,304.35	209,881,245.83	190,801,727.10	35,273,823.08
离职后福利-设定提存计划	48,469.92	10,135,722.72	10,131,783.37	52,409.27
合计	16,242,774.27	220,016,968.55	200,933,510.47	35,326,232.35

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,542,265.06	166,038,586.94	147,687,442.05	33,893,409.95
职工福利费		23,524,132.70	23,524,132.70	
社会保险费	27,288.99	8,087,199.42	8,077,540.76	36,947.65
其中：医疗保险费	24,314.94	7,267,441.88	7,258,637.68	33,119.14
工伤保险费	1,002.37	320,859.52	320,711.47	1,150.42
生育保险费	1,971.68	498,898.02	498,191.61	2,678.09
住房公积金		6,610,793.50	6,610,793.50	
工会经费和职工教育经费	624,750.30	5,592,150.33	4,873,435.15	1,343,465.48
其他短期薪酬		28,382.94	28,382.94	
合计	16,194,304.35	209,881,245.83	190,801,727.10	35,273,823.08

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	46,606.81	9,701,849.09	9,698,440.38	50,015.52
失业保险费	1,863.11	433,873.63	433,342.99	2,393.75
合计	48,469.92	10,135,722.72	10,131,783.37	52,409.27

## (二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	914,638.37	323,283.45
企业所得税	2,746,423.66	52,459,534.72
个人所得税	734,529.79	635,048.50
城市维护建设税	270,578.00	259,534.66
教育费附加	118,203.31	113,535.07
地方教育费附加	78,802.20	75,690.06
印花税	218,555.50	39,451.99
其他税费	47,416.89	145,083.86
合计	5,129,147.72	54,051,162.31

## (二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款项	198,531,763.94	437,221,734.87
合计	200,531,763.94	439,221,734.87

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
红惠新应付少数股东股利	2,000,000.00	2,000,000.00	红惠新尚未支付
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	188,388,132.18	333,569,482.06
保证金	189,000.00	146,000.00
押金	62,262.00	57,420.00
预提费用	9,371,716.58	94,612,777.10
借款		7,815,847.33
其他	520,653.18	1,020,208.38
合计	198,531,763.94	437,221,734.87

注：往来款主要为未付的推广费。

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
生物医药产业基地公共试验中心项目	5,000,000.00			5,000,000.00	财政拨款
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,322,999.77	2,480,000.00	1,424,000.02	12,378,999.75	财政拨款
合计	11,322,999.77	2,480,000.00	1,424,000.02	12,378,999.75	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	733,333.16				733,333.16	与资产相关
盐酸胺碘酮片一致性研究费用款	1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	4,998,000.00				4,998,000.00	与资产相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金		2,480,000.00	124,000.02		2,355,999.98	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施一期建设项目发展资金	4,291,666.61				4,291,666.61	与资产相关
合计	11,322,999.77	2,480,000.00	1,424,000.02		12,378,999.75	——

### (二十五) 股本

项目	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	
股本金额	945,609,943.00						945,609,943.00

本公司2019年12月31日的股本股数为2,241,481,800股，股本金额为945,609,943.00元。

### (二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	682,223,815.92			682,223,815.92
二、其他资本公积	18,622,400.00			18,622,400.00
三、原制度资本公积转入	6,196,726.69			6,196,726.69
合计	707,042,942.61			707,042,942.61

### (二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股票回购形成库存股	194,453,504.22	5,546,260.58		199,999,764.80	本期增加回购
合计	194,453,504.22	5,546,260.58		199,999,764.80	

注：2018年6月20日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》，2018年7月6日本公司2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。截至2019年12月31日，本公司以集中竞价交易方式共计回购公司股份23,612,228股，占公司总股本的1.0534%，支付的总金额为199,999,764.80元（含交易费用）。

### (二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,813,477.29			23,813,477.29
合计	23,813,477.29			23,813,477.29

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,799,472,996.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,921,030.17	
期末未分配利润	4,136,394,026.82	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,770,952,763.28	329,204,977.03	3,290,818,446.87	242,641,038.66
二、其他业务小计	4,015,346.35	3,471,988.49	9,145.31	3,014.28
合计	1,774,968,109.63	332,676,965.52	3,290,827,592.18	242,644,052.94

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,848,326.17	31,946,592.72
教育费附加	2,509,032.33	13,693,912.39
地方教育发展	1,672,599.42	9,129,144.37
房产税	3,131,250.02	3,152,883.38
土地使用税	256,958.44	256,958.44
印花税	1,626,526.23	2,170,651.00
车船使用税	45,900.00	34,307.97
水资源税	119,489.28	440,423.10
合计	15,210,081.89	60,824,873.37

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	783,513,590.01	1,689,424,684.37
职工薪酬	22,358,221.88	21,143,178.42
运杂费	20,921,661.29	12,506,153.65
差旅费	3,239,223.43	6,419,386.75
仓储费	2,724,496.90	3,926,095.42
业务费	732,504.15	3,955,138.24
会务费	576,416.88	649,739.31
办公费	118,621.37	187,454.30
其他	431,152.25	903,042.67
合计	834,615,888.16	1,739,114,873.13

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,021,979.75	57,777,837.59
业务费	11,320,469.48	7,574,005.46
聘请中介机构费	10,837,242.04	8,764,326.71
无形资产摊销	6,280,248.44	6,304,923.60
折旧费	5,636,505.46	10,603,708.38
办公室租赁及使用费	5,405,142.86	5,390,480.59
会议费	4,917,616.70	7,941,033.36
修理及维护费	2,898,421.40	2,921,861.36
办公费	2,678,425.40	1,360,398.35
差旅费	2,387,742.47	4,125,426.22
车辆费用	2,034,175.79	1,944,898.96
董事会费	1,372,204.22	1,275,211.88
能源及物耗费	684,163.48	5,209,717.88
其他	17,178,650.64	8,690,090.36
合 计	139,652,988.13	129,883,920.70

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	64,318,076.41	44,541,152.53
人工费用	37,503,445.97	24,479,131.24
材料费用	6,523,987.70	5,623,597.22
临床试验费	2,877,630.62	6,083,062.25
折旧摊销及租赁费	1,999,931.46	1,696,721.61
其他	5,345,966.74	4,260,226.19
合计	118,569,038.90	86,683,891.04

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,293,446.09	15,306,161.04
汇兑损益	21,007.91	13,448.41
手续费支出	5,407,555.75	116,788.90
合 计	-864,882.43	-15,175,923.73

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津新技术产业园区武清开发区投资设立生物医药项目的扶持奖励	588,000.00	294,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会工业厂房及配套设施一期建设项目发展资金	500,000.04	208,333.35	与资产相关
固体制剂包装工艺技术改造项目补贴	200,000.04	200,000.04	与资产相关
VOCs 废弃处理设备中央、市级、区级专项资金	124,000.02		与资产相关
燃气锅炉补贴		184,000.08	与资产相关
朝阳区发改委回迁奖励	14,565,000.00		与收益相关
北京市朝阳区黑庄户乡人民政府促进产业转型升级专项支持资金	2,000,000.00		与收益相关
盐酸胺碘酮片一致性研究费用款	1,300,000.00		与收益相关
高新技术产业发展引导资金	700,000.00	1,200,000.00	与收益相关
北京社保基金管理中心稳岗补贴	127,029.23	204,203.26	与收益相关
双创项目经费	50,000.00	100,000.00	与收益相关
清洁生产补贴款	28,000.00	112,000.00	与收益相关
北京市朝阳区残联岗位补贴及超比例奖励	7,000.00	14,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,438.99	218,858.06	与收益相关
促进产业转型升级专项资金		200,000.00	与收益相关
其他	623,887.25		与收益相关
合 计	20,818,355.57	2,935,394.79	

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,764.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益		567,223.68
理财收益	60,746,370.79	4,230,416.82
合 计	60,661,606.33	4,797,640.50

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-6,926,366.69	
应收账款信用减值损失	10,556,256.52	
其他应收款信用减值损失	-602,464.47	
合计	3,027,425.36	

(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		-1,469,573.28
应收账款信用减值损失		1,005,977.35
其他应收款信用减值损失		-914,913.52
存货跌价损失	-39,564,969.31	
合计	-39,564,969.31	-1,378,509.45

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	-9,626.28	32,259.83
合计	-9,626.28	32,259.83

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	7,815,847.34		7,815,847.34
其他	149,127.92	256,000.75	149,127.92
合计	7,964,975.26	256,000.75	7,964,975.26

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		410,000.00	
非流动资产损坏报废损失	144,248.49	219,797.15	144,248.49
其他	88,785.10	20,956.20	88,785.10
合计	233,033.59	650,753.35	233,033.59

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	50,675,229.74	175,630,160.11
递延所得税费用	1,394,530.11	-53,311,893.29
合计	52,069,759.85	122,318,266.82

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	387,772,762.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,165,914.42
子公司适用不同税率的影响	-6,804,758.24
调整以前期间所得税的影响	-1,246,810.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,064,486.84
税法允许扣除的项目的影响	-9,607,236.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,498,163.25
所得税费用	52,069,759.85

## (四十四) 现金流量表

### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,252,992.13	19,801,343.75
其中：利息收入	6,293,446.09	16,304,786.04
收到的政府补助	20,586,355.47	1,830,203.26
往来款及其他等	373,190.57	1,666,354.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,148,682,484.78	1,768,591,689.67
其中：销售费用付现费用	812,124,226.38	1,634,185,443.25
管理及研发付现费用	110,421,865.48	106,219,496.24
财务费用付现费用	126,253.97	116,788.90
往来款及其他	226,010,138.95	28,069,961.28

### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	149,000,000.00	
其中：收回诚意金	149,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	
其中：支付投资诚意金	280,000,000.00	

### 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	5,546,260.58	194,453,504.22
其中：支付股份回购款	5,546,260.58	194,453,504.22

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	335,703,002.95	930,525,670.98
加：信用减值损失	-3,027,425.36	
资产减值准备	39,564,969.31	1,378,509.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	45,943,936.40	38,746,303.33
无形资产摊销	6,282,371.43	6,304,923.60
长期待摊费用摊销	2,369,849.32	1,725,777.03
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）	9,626.28	-32,259.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	144,248.49	219,797.15
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,661,606.33	-4,797,640.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,433,402.06	-52,900,114.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,871.95	-411,778.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,886,661.16	-54,804,753.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,968,139,527.84	-744,082,074.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-692,167,633.35	257,908,509.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,558,808,735.93	379,780,870.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,474,344,031.94	1,444,695,850.79
减：现金的期初余额	1,444,695,850.79	1,924,442,711.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,648,181.15	-479,746,860.99

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,474,344,031.94	1,444,695,850.79
其中：库存现金	74,767.84	113,875.19
可随时用于支付的银行存款	1,474,269,264.10	1,438,765,057.90
可随时用于支付的其他货币资金		5,816,917.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,474,344,031.94	1,444,695,850.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,362,212.13	
合计	7,362,212.13	

注：2019年1月25日，本公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于调整闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，并在2019年2月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。公司于2019年5月14日使用闲置募集资金15,000.00万元购买了包商银行“账户盈C”银行理财产品。2019年5月24日，中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会决定自2019年5月24日起对包商银行实行接管，接管期限一年。2019年6月3日，本公司与存款保险基金管理有限责任公司、包商银行接管组签订了债权收购与转让协议，协议约定将上述理财本金及利息中的14,564.93万元由中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会和存款保险基金全额保障，本公司于2019年7月3日已收到上述保障款项，剩余本金及利息736.22万元依法参与后续受偿。根据包商银行提供的对账单，该银行活期账户目前被限制使用。

### (四十七) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,904.47
其中：美元	800.00	6.9762	5,580.96
欧元	1,065.00	7.8155	8,323.51
应收账款			236,228.43
其中：美元	22,664.00	6.9762	158,108.60
欧元	9,995.50	7.8155	78,119.83

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

#### 1、本期新设子公司

##### (1) 美瑞佻那

2019年5月，本公司总经理办公会审议通过。在北京市密云区与汉义生物科技（北京）有限公司共同出资设立美瑞佻那，注册资本20,000.00万元，公司以货币出资，占注册资本60%。2019年6月27日，美瑞佻那已取得北京市工商行政管理局密云分局颁发的统一社会信用代码为91110228MA01L2P313的企业法人营业执照，法定代表人：张婧红；经营范围：销售食品；技术开发、技术转让；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至目前，上述认缴出资并未实际出资。

##### (2) 德佳康

2019年5月，本公司总经理办公会审议通过在北京密云区与北京市玺德康健康管理有限责任公司共同出资1,000.00万元设立德佳康，其中本公司出资670.00万元，持股比例67%。2019年5月14日，德佳康已取得北京市工商行政管理局密云分局颁发的统一社会信用代码为91110228MA01K3WGX3的企业法人营业执照，法定代表人：种传宝；经营范围：技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐活动）；应用软件开发（医用软件服务除外）；计算机系统服务；数据处理；承办展览展示活动；基础软件服务；会议服务；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；销售第一类医疗器械、第二类医疗器械；包装装潢设计；公共关系服务；医学研究与试验发展。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至目前，上述认缴出资并未实际出资。

##### (3) 德展香港

根据总经理办公会决议，本公司在中国香港出资1,000.00万港元设立德展香港，持股比例100.00%，已取得中国香港特别行政区公司注册处的审核批文。法定代表人：张湧。

截至目前，上述认缴出资并未实际出资。

#### (4) 海南德澄

根据总经理办公会决议，子公司嘉林药业在海南省澄迈县与亮福集团有限公司出资5,000.00万设立海南德澄，其中嘉林药业出资3,500.00万，持股比例70.00%。海南德澄已取得澄迈县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91469027MA5TAMQ7XE的企业法人营业执照，法定代表人：贺年；经营范围：专科医院，开展心脑血管防治工作，医学筛查、检验，开展心脑血管、内科、外科康复疗养、教学及科研工作。开展及承担社区医疗服务、专科医院、其他卫生活动。医疗管理咨询服务，养生文化交流活动策划与推广，健康养生项目开发、自有房屋及配套设施租赁与管理。医疗器械及用品、保健食品的销售。康复保健咨询服务，企业管理服务、相关技术服务。

截至目前，公司上述认缴出资并未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德展德益	北京	北京	其他	100.00		出资设立
嘉林药业	北京	北京	制造业	99.00	1.00	非同一控制下企业合并
红惠新	北京	北京	技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
凌翰生物	北京	北京	技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
天津嘉林	天津	天津	其他		100.00	非同一控制下企业合并
嘉林有限	北京	北京	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
嘉林惠康	北京	北京	商业		100.00	非同一控制下企业合并
海南德澄	海南	海南	商业		70.00	设立
美瑞佻那	北京	北京	批发业	60.00		设立
德佳康	北京	北京	科技推广和应用服务业	67.00		设立
德展香港	香港	香港	服务业	100.00		设立

注：截至2019年12月31日，本公司对美瑞佻那、德佳康、德展香港、海南德澄尚未实际注资。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
德义制药	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	49.00		权益法
汉光药彩	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	30.00		权益法
云南素麻	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	20.00		权益法

注1：2019年4月8日，本公司总经理办公会审议通过与汉义生物科技（北京）有限公司共同出资成立德义制药，注册资本10,000.00万元，其中本公司以货币资金出资4,900.00万元，持股比例为49.00%。2019年5月7日，德义制药办理完毕工商登记手续，并取得云南省昆明市西山区市场监督管理局颁发的编号为91530112MA6NRGYJ19的企业法人营业执照。2019年9月10日，公司已完成对德义制药的出资。

注2：2019年11月，本公司总经理办公会审议通过北京新华联京城控股有限公司、黄瑞共同出资10,000.00万元设立汉光药彩，其中本公司出资3,000.00万元，持股比例30.00%。汉光药彩已取得北京市工商行政管理局北京经济技术开发区分局颁发的统一社会信用代码为91110302MA01PH481F的企业法人营业执照，法定代表人：傅军；经营范围：生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；医学研究与试验发展；自然科学研究和试验发展；健康咨询、健康管理（需经审批的诊疗活动除外）；企业管理咨询；贸易咨询；物业管理；承办展览展示活动；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。2020年1月，本公司已履行第1期出资义务1,500.00万元。

注3：2019年11月19日，本公司总经理办公会审议通过《德展大健康股份有限公司与汉众集团、汉麻投资集团有限公司、云南素麻生物科技有限公司之股权转让协议》，根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事估报字[2019]第01-036号估值报告，公司以货币资金10,000.00万元收购汉麻投资持有的素麻生物20%股权，公司此前根据框架协议约定已支付给汉众集团的10,000.00万元诚意金，由汉众集团负责支付给汉麻投资，作为公司自汉麻投资受让素麻生物股权应支付的股权转让价款。2019年12月31日，云南素麻已完成股东变更的工商变更登记手续，取得了昆明市东川区市场监督管理局核发的营业执照。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制再限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### ① 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司下属的一个三级子公司以美元和欧元进行产品销售结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	5,580.96	24,800.72
货币资金-欧元	8,323.51	9,509.36
应收账款-美元	158,108.60	155,547.28
应收账款-欧元	78,119.83	139,419.06

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的主要流动性金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如

下：

2019年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	1,481,706,244.07				1,481,706,244.07
交易性金融资产	2,092,000,000.00				2,092,000,000.00
应收票据	553,037,733.03	83,429,399.67			636,467,132.70
应收账款	296,836,174.83	1,381.68	3,317.78	231,528.97	297,072,403.26
其他应收款	132,138,044.07	30,000.00	351,665.37	326,318.89	132,846,028.33
其他权益工具投资				12,500,000.00	12,500,000.00
金融负债：					
应付账款	14,719,758.93	4,534,436.05	13,785,086.50		33,039,281.48
其他应付款	197,595,722.03	689,694.41	246,347.50	2,000,000.00	200,531,763.94

## 九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,092,000,000.00	2,092,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			2,500,000.00	2,500,000.00

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

本公司持有的交易性金融资产主要为银行理财产品、结构性存款和信托投资，由于无法直接获取外部公允价值信息，本公司管理层在充分考虑了资产或负债特征的基础上判断上述金融资产的持有成本接近公允价值。

本公司持有的其他权益工具投资主要为对江苏伯克生物医药股份有限公司和北京柯林斯贝科技有限公司不具有重大影响的股权投资，由于无法直接获取外部公允价值信息，本公司管理层在充分考虑了公司经营及净资产情况后认为期末成本接近公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
美林控股	北京	投资控股	100,000,000.00	33.25	33.25

注：母公司美林控股直接持有本公司 67,682.55 万股股份，通过凯世富乐-凯世富乐稳健 9 号私募证券投资基金间接持有本公司 6,840.58 万股股份，美林控股直接、间接持有公司 74,523.13 万股，合计持股比例为 33.25%。本公司实际控制人为自然人张湧先生。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司联营企业

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
美林控股	办公楼	4,828,863.47	3,548,597.40
美林控股	库房	39,040.00	
	合计	4,867,903.47	3,548,597.40

#### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	12,986,966.72	5,140,526.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

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
预付款项	美林控股	895,176.33		1,029,950.10	
其他应收款	美林控股	531,057.60	5,310.58		
合计		1,426,233.93	5,310.58	1,029,950.10	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	德义制药	6,290,000.00	
合计		6,290,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二） 或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一） 收购北京长江脉医药科技有限责任公司

2019年9月24日，本公司与北京长江脉医药科技有限责任公司（以下简称长江脉公司）及其大股东戴彦榛签订《德展大健康股份有限公司与戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司之投资意向书》。

2019年12月24日，各方签署了《德展大健康股份有限公司与戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司投资意向书之补充协议》，该协议约定将各方的合作期限延长至六个月。

2020年1月16日，各方签署了《德展大健康股份有限公司与戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司投资意向书之补充协议二》（以下简称《补充协议二》），本公司将于协议生效后二十个工作日内向以本公司名义开立的三方监管账户支付投资意向金人民币23,000.00万元；作为对上述意向金的担保，戴彦榛及戴彦榛关联方应于协议生效后二十个工作日内将其持有的长江脉公司全部51.6873%的股权质押给本公司。

2020年1月20日，各方签署了《德展大健康股份有限公司与戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司投资意向书之补充协议三》，以本公司名义另行开立四方监管账户，本公司可将投资意向金中的5,000.00万元（该款项包含在本公司应支付的全部23,000.00万元投资意向金之中）支付至该四方监管账户内，本公司支付至四方监管账户内的上述资金仅可用于长江脉公司扩大生产与销售以满足社会及市场需求。

2020年3月2日，各方签署了《德展大健康股份有限公司与戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司投资意向书之补充协议四》，将本公司依据《补充协议二》的约定向戴彦榛支付的23,000.00万元的投资意向金调整为本次合作的预付款，在此基础上，本公司向戴彦榛增加支付预付款20,000.00万元至《补充协议二》约定的三方监管账户。

2020年3月23日，经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，本公司与自然人戴彦榛、长江脉公司在北京市朝阳区签署《德展大健康股份有限公司、戴彦榛、北京长江脉医药科技有限责任公司

司共同签署的投资协议》，收购自然人戴彦榛持有的长江脉公司 70%股权，交易价格为 77,000.00 万元，戴彦榛及长江脉公司同意本协议签订后三十日内，完成目标公司 70%股权的变更登记至本公司名下的工作。在长江脉公司按照本次投资方案完成股权转让变更登记后，本公司持有长江脉公司 70%的股权，戴彦榛持有长江脉公司 24.05%的股权，且戴彦榛持有长江脉公司 24.05%的股权全部质押给公司。剩余股权转让价款 34,000.00 万元，由本公司分二期向戴彦榛支付，具体支付方式如下：第一期股权转让价款 19,000.00 万元自长江脉公司就本公司与戴彦榛之间的股权转让的工商变更登记完成后三日内支付；第二期股权转让价款 15,000.00 万元在完成戴彦榛持有长江脉公司 24.05%的股权质押、公司资产、资料、证照、印章的移交等工作后支付。

#### 1. 业绩承诺及业绩补偿

戴彦榛向本公司承诺，在本公司完成对目标公司的投资后，目标公司三个会计年度（2020年-2022年）的净利润不低于 60,000 万元；如经审计目标公司三年的税后净利润低于上述约定，则本公司有权要求戴彦榛在目标公司 2022 年专项审计报告出具之日起 10 日内予以补足或对本公司予以补偿，并由戴彦榛对上述义务承担连带赔偿责任（包括但不限于依本协议约定质押给本公司的长江脉公司 24.05%的股权及本协议约定的方式）。

#### （二）增资北京东方略

2019 年 10 月 24 日，德展健康与北京东方略签订《德展大健康股份有限公司与北京东方略生物医药科技股份有限公司关于投资事项之合作框架协议》。北京东方略以其现有的处于临床研发（含临床二期和三期等获批上市前）的产品和其正在实施的国内外创新药引入、优质医药企业的投资合作需要资金为由引入投资方；德展健康为丰富自有产品线与拓展市场，拟参与北京东方略上述项目，有意向与北京东方略进行合作。

2020 年 1 月 2 日，德展健康 2020 年第一次临时股东大会决议批准了关于增资北京东方略生物医药科技股份有限公司暨关联交易的议案。德展健康以货币资金 30,000.00 万元人民币向北京东方略增资，北京东方略本次新增 3,615.00 万股股份，超出新增注册资本的金额 26,385.00 万元计入北京东方略的资本公积。本次投资完成后，德展健康持有北京东方略本次投资后总股本的比例为 23.22%。2020 年 2 月 20 日，北京东方略完成股东变更的工商变更登记手续。截至报告出具日，公司已对东方略出资 20,000.00 万元。

#### （三）终止收购金城医药股份有限公司股份事宜

2019 年 9 月 25 日，本公司与北京锦圣投资中心（有限合伙）就金城医药股份有限公司（以下简称金城医药、标的公司）股份收购事宜进行了初步协商，签订了《德展大健康股份有限公司与北京锦

圣投资中心（有限合伙）关于金城医药股份有限公司股份收购之框架协议》（以下简称框架协议），2019年11月4日，鉴于双方仍有意向继续推进收购交易，为按照框架协议继续推进收购交易，双方协商签订《关于金城医药股份有限公司股份收购之框架协议的补充协议》（以下简称补充协议）。

根据各方签署的框架协议及补充协议的约定“本框架协议在到期后终止或双方达成正式交易文件后终止”，鉴于目前框架协议及补充协议已到期，双方就具体合作事项未能达成一致意见，经双方协商一致后同意终止上述合作事宜。

截至报告出具日，除以上事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重要事项

#### （一）回购公司股份实施完成

2018年6月20日，公司第七届董事会第十次会议审议并通过了《关于回购公司股份的预案》，同意公司以集中竞价交易的方式使用自有资金或自筹资金回购公司股份，资金总额为人民币20,000.00万元，该议案于2018年7月6日经2018年第一次临时股东大会审议通过。

截止2019年12月31日，本公司以集中竞价方式累计回购股份数量23,612,228股，占本公司股份回购实施前总股本的比例为1.0534%，累计支付总金额为199,999,764.80元（含交易费用）。本次回购的股份将用于股权激励计划或员工持股计划，具体由股东大会授权董事会依据有关法律法规予以办理。若公司未能实施上述计划或实施上述计划时未能将回购股份全部授出，公司将依法对未授出的回购股份予以注销。

#### （二）控股股东收到深圳证券交易所2018年非公开发行可交换公司债券无异议函

公司于2019年1月28日收到公司控股股东美林控股的通知，美林控股于近日收到深圳证券交易所出具的《关于美林控股集团有限公司2018年非公开发行可交换公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2019]51号）。美林控股以其所持部分本公司股票为标的，申请确认发行面值不超过90,000.00万元人民币的2018年非公开发行可交换公司债券符合深圳证券交易所转让条件，深交所无异议。

截止本财务报告公告日，该无异议函已过有效期，美林控股未实际发行上述可交换债券。

#### （三）调整募集资金投资项目规模并将该项目剩余募集资金永久性补充流动资金

2019年12月27日，公司第七届董事会第二十次会议审议并通过了《关于调整募集资金投资项目规模并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意调整2016年公司重大资产重组并配套募集资金投资项目中的“嘉林有限制剂生产基地建设项目”的投资规模，

并将该项目剩余的募集资金及理财利息等收益用于永久补充流动资金，该议案于2020年1月13日经2020年第二次临时股东大会审议通过。

2020年1月15日，公司将截至2019年11月30日与嘉林有限制剂生产基地建设项目相关的剩余募集资金金额（含利息收入、理财产品收益及手续费净额）72,290.37万元永久性补充流动资金。

#### （四）分部报告

公司除制药板块外，无其他板块收入、利润、资产总额超过汇总数的10%，故无分部报告。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	693,524,688.71	502,176,746.40
减：坏账准备	1,324,810.51	4,336.63
合计	692,199,878.20	502,172,409.77

#### 1. 其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	562,301,261.33	502,133,380.08
投资保证金	100,000,000.00	
合作诚意金	31,000,000.00	
质保金、保证金、押金	43,366.32	43,366.32
其他	180,061.06	
减：坏账准备	1,324,810.51	4,336.63
合计	692,199,878.20	502,172,409.77

##### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	275,068,672.31	39.67	97,974,921.30	19.51
1至2年	97,959,921.30	14.12	320,496,095.10	63.82
2至3年	320,496,095.10	46.21	83,705,730.00	16.67
合计	693,524,688.71	100.00	502,176,746.40	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,336.63			4,336.63
期初余额在本期重新评估后	4,336.63			4,336.63
本期计提	1,320,473.88			1,320,473.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,324,810.51			1,324,810.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嘉林有限	关联往来款	331,722,785.25	1 年以内	47.83	
天津科医	关联往来款	214,482,120.41	1 年以内	30.93	
北京东方略	投资保证金	100,000,000.00	1 年以内	14.42	1,000,000.00
山东汉泰	合作诚意金	30,000,000.00	1 年以内	4.33	300,000.00
汉众集团	合作诚意金	1,000,000.00	1 年以内	0.14	10,000.00
合计		677,204,905.66	—	97.65	—

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,368,961,000.00		8,368,961,000.00	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00
对联营、合营企业投资	148,915,235.54		148,915,235.54			
合计	8,517,876,235.54		8,517,876,235.54	8,285,271,390.00		8,285,271,390.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉林药业	8,285,271,390.00			8,285,271,390.00		
德展德益		83,689,610.00		83,689,610.00		
美瑞佻那						
德佳康						
德展香港						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	8,285,271,390.00	83,689,610.00		8,368,961,000.00		

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
德义制药		49,000,000.00		-84,764.46		
云南素麻		100,000,000.00				
汉光药彩						
合计		149,000,000.00		-84,764.46		

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
德义制药				48,915,235.54	
云南素麻				100,000,000.00	
汉光药彩					
合计				148,915,235.54	

## (三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-84,764.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益		556,787.60
理财产品等产生的投资收益	51,759,746.49	408,017.30
合计	51,674,982.03	964,804.90

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-153,874.77	
2. 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）	20,818,355.57	

项目	金额	备注
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	60,746,370.79	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,876,190.16	
5. 所得税影响额	-7,542,491.77	
合计	81,744,549.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.19	18.74	0.15	0.42		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	18.61	0.12	0.41		

德展大健康股份有限公司  
二〇二〇年四月二十八日

第 18 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_