

报备防伪码：



报备防伪号：5C70F966E0793980

报告文号：华兴所（2020）审字A-088号

报告日期：2020年04月30日

报备时间：2020年04月30日 16:19:45

签字注册会计师：刘延东，陈依航

漳州市九龙江集团有限公司

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840351
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字A-088号

漳州市九龙江集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了漳州市九龙江集团有限公司(以下简称九龙江集团)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和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了九龙江集团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,我们独立于九龙江集团,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、 其他信息

九龙江集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括九龙江集团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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

九龙江集团管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估九龙江集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九龙江集团的财务报告过程。

五、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:



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852571
http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87810354
邮政编码(Postcode): 350003

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对九龙江集团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九龙江集团不能持续经营。

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

(6) 就九龙江集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840351
邮政编码(Postcode): 350003

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。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二〇年四月三十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：贵州九龙江集团置业有限公司

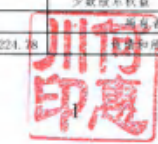
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	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：					流动资产：				
货币资金	五(一)	8,121,137,532.94	6,636,926,911.70	6,636,926,911.70	短期借款	五(二十六)	11,030,278,700.97	13,065,891,251.30	13,065,891,251.30
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					拆入资金				
交易性金融资产	五(二)	358,254,608.39	231,969,330.67		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资产	五(三)	3,497,613.53	5,898,265.02	5,898,265.02	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五(四)	208,860,600.74	186,303,907.14	262,180,902.78	应付票据	五(二十七)	308,547,936.57	103,017,949.03	103,017,949.03
应收账款	五(五)	970,153,765.80	857,501,130.04	857,501,130.04	应付账款	五(二十八)	1,257,668,762.14	767,327,704.33	767,327,704.33
应收款项融资	五(六)	6,460,509.45	75,131,489.16		预收款项	五(二十九)	1,153,724,294.01	871,307,360.66	871,307,360.66
预付款项	五(七)	1,202,173,070.15	726,255,484.91	726,255,484.91	合同负债				
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					吸收存款及同业存放				
应收分保合同准备金					代理买卖证券款				
其他应收款	五(八)	624,476,317.09	709,983,284.52	710,184,863.23	代理承销证券款				
其中：应收利息		274,800,867.68	454,144,547.49	454,144,547.49	应付职工薪酬	五(三十)	169,509,202.41	126,645,504.47	126,645,504.47
应收股利					应交税费	五(三十一)	471,734,393.73	307,010,793.49	307,010,793.49
买入返售金融资产					其他应付款	五(三十二)	1,163,481,412.61	1,072,486,510.85	1,072,486,510.85
存货	五(九)	4,510,875,370.46	3,427,281,899.92	3,427,281,899.92	其中：应付利息		636,052,499.62	593,075,948.19	593,075,948.19
合同资产					应付股利		2,793,367.33	2,109,016.86	2,109,016.86
持有待售资产					应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产	五(十)	830,190,175.19	606,776,067.48	606,776,067.48	持有待售负债				
流动资产合计		16,836,080,053.34	13,484,117,770.62	13,253,005,615.14	一年内到期的非流动负债	五(三十三)	5,309,678,807.31	6,745,782,804.90	6,745,782,804.90
非流动资产：					其他流动负债	五(三十四)	6,257,003.69	7,166,452.42	7,166,452.42
发放贷款和垫款	五(十一)	172,962,101.69	157,849,301.69	157,849,301.69	流动负债合计		20,870,880,513.44	23,066,636,331.45	23,066,636,331.45
债权投资					非流动负债：				
可供出售金融资产	五(十二)	2,165,514,232.46	1,887,706,649.50	2,503,195,325.97	保险合同准备金				
其他债权投资					长期借款	五(三十六)	7,418,400,000.00	6,685,313,640.00	6,685,313,640.00
持有至到期投资	五(十三)	43,846,637,864.49	38,271,477,864.49	38,271,477,864.49	应付债券	五(三十五)	21,165,654,581.83	17,321,075,525.72	17,321,075,525.72
长期应收款	五(十四)	20,303,000.00	1,871,733,000.00	1,871,733,000.00	其中：优先股				
长期股权投资	五(十六)	6,278,525,983.38	4,931,032,516.04	4,931,032,516.04	永续债		21,165,654,581.83	17,321,075,525.72	17,321,075,525.72
其他权益工具投资	五(十五)	447,841,830.58	381,588,036.40		租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款	五(三十七)	829,775,010.64	708,664,568.90	708,664,568.90
投资性房地产	五(十七)	504,229,717.45	493,306,309.99	493,306,309.99	长期应付职工薪酬	五(三十八)	54,909,041.95	46,458,818.70	46,458,818.70
固定资产	五(十八)	1,879,475,886.71	1,854,371,739.70	1,854,371,739.70	预计负债	五(三十九)	174,308.22	153,875.11	153,875.11
在建工程	五(十九)	681,646,686.66	662,559,623.26	662,559,623.26	递延收益	五(四十)	129,567,135.12	146,212,330.80	146,212,330.80
生产性生物资产	五(二十)	15,550,265.37	13,839,954.41	13,839,954.41	递延所得税负债		404,125,474.23	328,803,718.56	328,803,718.56
油气资产					其他非流动负债	五(四十一)	3,124,086.44	2,637,872.83	2,637,872.83
使用权资产					非流动负债合计		30,065,729,638.43	25,439,320,350.62	25,439,320,350.62
无形资产	五(二十一)	1,248,869,103.19	1,013,923,269.29	1,013,923,269.29	负债合计		50,876,610,151.87	48,505,956,682.07	48,505,956,682.07
开发支出					所有者权益(或股东权益)：				
商誉	五(二十二)	2,466,540,936.99	2,466,637,442.09	2,466,637,442.09	实收资本(或股本)	五(四十二)	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期待摊费用	五(二十三)	65,306,808.99	64,999,071.15	64,999,071.15	其他权益工具	五(四十三)	7,452,557,547.16	4,456,463,207.54	4,456,463,207.54
递延所得税资产	五(二十四)	117,200,861.54	96,427,056.51	95,938,184.14	其中：优先股				
其他非流动资产	五(二十五)	1,956,563,056.14	1,664,617,807.42	1,664,617,807.42	永续债		7,452,557,547.16	4,456,463,207.54	4,456,463,207.54
非流动资产合计		81,861,188,385.64	53,832,069,641.94	56,065,481,609.64	资本公积	五(四十四)	3,563,536,477.65	5,451,075,910.69	5,451,075,910.69
					减：库存股				
					其他综合收益	五(四十五)	491,237,890.09	303,092,214.65	325,958,716.91
					专项储备	五(四十六)	4,730,656.74	4,006,066.65	4,006,066.65
					盈余公积	五(四十七)	311,617,273.15	282,341,668.16	282,341,668.16
					一般风险准备				
					未分配利润	五(四十八)	4,572,111,194.81	2,499,337,141.83	2,477,569,136.38
					归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		20,585,791,039.60	14,996,316,209.52	14,997,414,706.33
					少数股东权益		7,224,881,257.51	5,813,914,520.97	5,815,115,836.38
					所有者权益(或股东权益)合计		27,810,672,297.11	20,810,230,730.49	20,812,530,542.71
					负债和所有者权益(或股东权益)总计		78,697,268,448.98	69,316,187,412.56	69,318,487,224.78

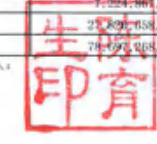
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：漳州市九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五（四十九）	18,673,957,683.18	13,311,455,795.86
其中：营业收入		18,673,957,683.18	13,311,455,795.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（四十九）	16,069,387,772.06	11,232,510,462.13
其中：营业成本		14,000,777,162.83	9,217,325,737.17
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	五（五十）	99,912,270.41	94,473,756.91
销售费用	五（五十一）	632,482,185.22	456,645,726.82
管理费用	五（五十二）	509,684,056.78	444,880,918.50
研发费用	五（五十三）	210,476,169.00	189,609,436.41
财务费用	五（五十四）	616,055,927.82	829,574,886.32
其中：利息费用		679,789,748.70	826,551,924.53
利息收入		155,347,663.11	99,995,753.78
加：其他收益	五（五十六）	228,334,570.83	324,865,612.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十七）	1,271,750,814.15	-511,511,363.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十七）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五（五十七）		
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）	五（五十八）	122,592,072.52	-329,249.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十九）	-487,590.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-42,505,388.31	-74,073,861.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（六十）	5,749,870.40	40,850,633.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,190,004,259.81	1,858,747,104.87
加：营业外收入	五（六十一）	56,445,972.31	43,924,049.61
减：营业外支出	五（六十二）	34,456,474.19	33,208,546.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,211,993,757.93	1,869,462,608.35
减：所得税费用	五（六十三）	606,533,623.76	455,517,227.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,605,460,134.17	1,413,945,380.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,605,460,134.17	1,413,945,380.66
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,858,770,343.71	609,041,120.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		746,689,790.46	804,904,260.25
六、其他综合收益的税后净额		252,424,318.80	-222,827,450.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,206,893.86	-148,244,395.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		47,180,426.02	-2,201,640.42
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,583,138.19	-2,201,640.42
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		48,763,564.21	
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		141,026,467.84	-146,042,755.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		30,218,799.81	51,218,007.10
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		110,115,261.81	-199,075,162.07
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		604,406.58	1,814,399.81
9.其他		87,999.64	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		64,217,424.94	-74,583,054.94
七、综合收益总额		3,857,884,452.97	1,191,117,930.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,046,977,237.57	460,796,724.83
归属于少数股东的综合收益总额		810,907,215.40	730,321,205.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

潘杰印

主管会计工作负责人：

川何印惠

会计机构负责人：

生陈印育

合并现金流量表

2019年度

编制单位：惠州市九江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		353,126,746.09	2,521,287,735.90
销售商品、提供劳务收到的现金		20,310,799,048.36	13,018,933,267.75	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,273,487.44	197,318,192.82
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-7,007,744.66	
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		112,574,680.41	131,396,632.02
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		6,939,392,535.41	11,471,229,837.11
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		760,836,070.20	803,979,700.48
收到再保业务现金净额				投资支付的现金		14,929,498,268.64	16,205,379,284.16
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,999,836,437.99
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		170,873,256.57	41,247,844.93
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		15,861,207,595.41	19,050,443,267.56
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-8,921,815,060.00	-7,579,213,430.45
收到的税费返还		18,735,438.43	96,980,760.09	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		9,779,472,923.65	4,253,996,238.01	吸收投资收到的现金		1,377,290,737.45	225,560,542.50
经营活动现金流入小计		30,109,007,410.44	17,369,910,265.85	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,879,000.00	31,087,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		14,066,373,129.04	10,425,364,346.07	取得借款收到的现金		20,622,943,938.99	24,494,098,747.07
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金		12,503,161,026.62	6,786,360,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		802,804,787.47	20,660,800.77
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		35,306,200,490.53	31,526,680,090.34
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		26,221,771,069.46	21,887,387,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,840,600,216.53	2,698,110,385.36
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		229,624.99	792,785.05
支付给职工以及为职工支付的现金		687,818,837.93	668,482,227.16	支付其他与筹资活动有关的现金		67,944,875.28	176,388,932.44
支付的各项税费		1,250,684,957.08	981,424,078.14	筹资活动现金流出小计		30,130,316,161.27	24,761,886,317.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,722,303,808.47	5,006,492,924.65	筹资活动产生的现金流量净额		5,175,884,329.26	6,764,793,772.54
经营活动现金流出小计		25,727,180,732.52	17,081,763,576.02	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,346,927.23	25,334,152.39
经营活动产生的现金流量净额		4,381,826,677.92	288,146,689.83	五、现金及现金等价物净增加额		634,549,019.95	-500,938,815.69
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		4,661,047,674.71	5,161,986,490.40
收回投资收到的现金		6,454,425,366.13	8,621,227,276.37	六、期末现金及现金等价物余额		5,295,596,694.66	4,661,047,674.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元，币种：人民币

	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他综合收益			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	2,000,000,000.00		4,436,463,207.54		3,451,075,910.69		325,358,716.51	4,006,066.85	282,341,648.16		2,477,569,136.28		14,997,414,708.23	5,813,115,830.28	20,812,530,542.71
加：会计政策变更							-22,937,720.68				21,748,065.45		-1,159,715.23	-1,340,696.99	-2,295,812.22
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		4,413,525,486.86		3,451,075,910.69		302,420,995.83	4,006,066.85	282,341,648.16		2,499,317,141.73		14,996,254,992.99	5,811,775,133.29	20,810,230,136.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00		2,996,094,329.62		-1,867,520,423.64		188,206,933.86	724,590.99	229,275,604.99		2,072,774,652.99		3,599,536,018.50	1,410,891,518.12	7,910,427,566.62
(一)综合收益总额							188,206,933.86				2,856,710,342.71		3,046,917,227.57	810,907,215.40	3,857,824,442.97
(二)所有者投入和减少资本			2,996,094,329.62		112,460,566.98								3,108,554,906.58	778,529,498.47	3,887,084,405.05
1.所有者投入的普通股														214,955,745.33	214,955,745.33
2.其他权益工具持有者投入资本			2,996,094,329.62										2,996,094,329.62		2,996,094,329.62
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					112,460,566.98								112,460,566.98	-863,543,753.34	658,904,220.20
(三)利润分配									229,275,604.99		-785,990,290.73		-556,714,685.74	-208,818,303.61	-763,538,988.75
1.提取盈余公积									229,275,604.99		-229,275,604.99				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-280,584,909.36		-280,584,909.36	-280,818,303.61	-481,403,212.27
4.其他											-276,133,776.38		-276,133,776.38		-276,133,776.38
(四)所有者权益内部结转	2,000,000,000.00				-2,000,000,000.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	2,000,000,000.00				-2,000,000,000.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.因公允价值计量转回留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								724,590.99					724,590.99	1,303,899.17	1,828,490.28
1.本期提取								1,820,222.37					1,820,222.37	2,731,594.06	4,551,806.63
2.本期使用								-1,095,632.48					-1,095,632.48	-1,647,894.89	-2,743,317.35
(六)其他														27,159,207.89	27,159,207.89
四、本期期末余额	4,000,000,000.00		7,409,619,816.48		2,583,555,487.05		491,227,929.69	4,730,657.84	511,617,253.15		4,572,111,494.81		20,595,791,020.60	7,224,567,257.51	27,820,658,278.11

法定代表人：

潘杰印

主管会计工作负责人：

何川印

会计机构负责人：

陈育生印

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：四川何川集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		2,937,227,358.49		5,050,686,885.21		474,283,112.49	53,244,066.89	282,341,668.16		2,580,743,827.08		13,378,247,318.31	8,900,003,752.29	22,298,251,070.60	
加：前期差错更正																
前期会计差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		2,937,227,358.49		5,050,686,885.21		474,283,112.49	53,244,066.89	282,341,668.16		2,580,743,827.08		13,378,247,318.31	8,900,003,752.29	22,298,251,070.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,499,235,849.06		480,589,025.48		-108,244,255.58	-49,238,400.24			-82,174,600.70		1,619,167,288.02	-1,104,187,913.91	-1,483,720,527.89	
（一）综合收益总额							-108,244,255.58				609,841,130.41		609,396,724.83	709,321,258.21	1,319,117,930.14	
（二）所有者投入和减少资本			1,499,235,849.06		480,589,025.48						-1,600,824,854.54		1,600,824,854.54	-2,603,242,681.41	-1,383,417,726.87	
1.所有者投入的普通股					29,250,282.41								29,250,282.41	231,560,542.30	260,810,824.71	
2.其他权益工具持有者投入资本			1,499,235,849.06										1,499,235,849.06		1,499,235,849.06	
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					211,338,743.47								171,338,743.47	-1,914,805,143.91	-1,543,466,400.44	
（三）利润分配											692,215,811.11		692,215,811.11	-139,628,536.59	832,844,747.89	
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											-529,479,700.00		-529,479,700.00	-139,641,015.30	689,120,715.30	
4.其他											-162,736,111.11		-162,736,111.11	-187,921.48	-162,924,032.59	
（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											-49,238,400.24		-49,238,400.24	1,383,680.00	-48,074,919.65	
1.本期提取								1,473,686.65			1,473,686.65		1,473,686.65	2,475,032.34	4,148,722.99	
2.本期使用								-50,912,086.89					-50,912,086.89	-1,211,551.75	-52,223,642.64	
（六）其他														-13,301,003.82	-13,301,003.82	
四、本期末余额	2,000,000,000.00		4,436,463,207.54		5,451,075,910.69		326,038,856.91	1,906,066.65	282,341,668.16		2,477,569,126.38		14,997,414,706.33	8,615,113,838.38	26,912,528,544.71	

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

2019年12月31日

编制单位：漳州市九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,815,641,976.73	1,907,312,496.26	短期借款		9,943,431,080.93	12,088,701,251.30
交易性金融资产		4,615,466.60	3,621,587.83	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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		20,000,000.00	10,392,000.00	应付票据		127,853,434.91	
应收账款				应付账款		697,156,103.31	3,550.08
应收款项融资				预收款项		377,267,170.28	272,412,386.35
预付款项		591,583,779.09	271,135,662.93	合同负债			
其他应收款		3,963,998,883.81	372,170,604.68	应付职工薪酬		4,402,819.55	770,229.82
其中：应收利息		218,148,612.28	333,934,685.76	应交税费		116,436,360.40	69,503,064.33
应收股利				其他应付款		2,394,075,641.43	2,410,859,993.58
存货		645,303,787.69	128,482,387.17	其中：应付利息		625,519,261.28	578,312,860.02
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		5,263,580,730.57	6,578,905,660.38
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		7,041,143,893.92	2,693,114,738.87	流动负债合计		18,924,203,341.38	21,421,156,135.84
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,200,000,000.00	78,500,000.00
可供出售金融资产		778,320,786.13	612,807,864.10	应付债券		21,165,654,581.83	17,521,075,525.72
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资		33,841,638,628.45	28,400,958,628.45	永续债			
长期应收款		18,270,000.00	1,861,120,000.00	租赁负债			
长期股权投资		14,475,124,759.07	15,304,524,124.76	长期应付款		136,049,840.54	141,690,406.58
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		11,404,317.44	11,836,381.04	递延收益			
固定资产		6,348,119.08	6,798,240.19	递延所得税负债		84,375,923.76	49,515,091.84
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		22,586,080,346.13	17,790,781,024.14
油气资产				负债合计		41,510,283,687.51	39,211,937,159.98
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		141,657.46	195,786.82	实收资本（或股本）		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具		7,667,557,547.16	4,456,463,207.54
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		163,779.42	509,412.30	永续债		5,952,557,547.16	3,456,463,207.54
递延所得税资产				资本公积		1,652,774,566.36	3,523,926,560.42
其他非流动资产		1,532,879,320.00	1,354,049,575.00	减：库存股			
非流动资产合计		50,664,291,367.05	47,552,800,012.66	其他综合收益		249,971,696.34	145,151,902.46
				专项储备		81,160.24	44,991.31
				盈余公积		511,617,273.15	282,341,668.16
				一般风险准备			
				未分配利润		2,113,149,330.21	626,049,261.66
				所有者权益（或股东权益）合计		16,195,151,573.46	11,033,977,591.55
资产总计		57,705,435,260.97	50,245,914,751.53	负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,705,435,260.97	50,245,914,751.53

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

2019年度

编制单位：漳州市九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		8,027,928,661.41	3,933,469,173.41
减：营业成本		6,714,938,078.54	2,734,729,784.31
税金及附加		25,351,396.48	21,927,076.88
销售费用		52,244,657.29	
管理费用		25,534,957.98	23,898,703.57
研发费用			
财务费用		666,322,112.97	842,183,149.10
其中：利息费用		623,484,792.03	779,529,315.52
利息收入		48,006,459.25	43,558,684.49
加：其他收益		178,065,760.28	278,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,772,962,425.84	-506,245,882.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,197,177,376.18	65,599,796.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,021,590.78	-618,625.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			92,545.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,495,587,235.05	81,958,496.05
加：营业外收入			2,500.00
减：营业外支出		120,007.04	926,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,495,467,228.01	81,034,596.05
减：所得税费用		202,711,178.09	111,150,652.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,292,756,049.92	-30,116,056.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,292,756,049.92	-30,116,056.49
（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		104,819,793.88	(97,010,300.58)
（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		104,819,793.88	-97,010,300.58
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		104,819,793.88	-97,010,300.58
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		2,397,575,843.80	-127,126,357.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2019年度

编制单位：漳州市九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		8,744,895,486.89	2,211,502,068.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,323,022.78	4,740,173,377.30
经营活动现金流入小计		10,991,218,509.67	6,951,675,445.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,603,146,625.43	2,545,840,793.99
支付给职工以及为职工支付的现金		13,664,875.25	10,404,642.67
支付的各项税费		316,528,237.29	241,968,026.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,033,654,036.29	3,608,225,792.77
经营活动现金流出小计		9,966,993,774.26	6,406,439,256.40
经营活动产生的现金流量净额		1,024,224,735.41	545,236,189.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,874,375,221.00	4,476,799,860.70
取得投资收益收到的现金		647,261,247.89	2,638,230,802.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			193,000.00
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			
投资活动现金流入小计		9,521,636,468.89	7,115,223,663.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,497,965.50	88,870,247.43
投资支付的现金		13,667,616,754.03	14,295,137,284.66
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		13,847,114,719.53	14,384,007,532.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,325,478,250.64	-7,268,783,868.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,690,733,938.99	22,841,872,307.35
收到其他与筹资活动有关的现金		12,503,161,026.62	6,786,360,000.00
筹资活动现金流入小计		31,193,894,965.61	29,628,232,307.35
偿还债务支付的现金		23,942,767,429.46	20,473,555,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,345,271,934.62	2,243,643,452.76
支付其他与筹资活动有关的现金		55,657,912.64	141,823,165.34
筹资活动现金流出小计		27,343,697,276.72	22,859,021,618.10
筹资活动产生的现金流量净额		3,850,197,688.89	6,769,210,689.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,049,484.27	14,373,533.41
五、现金及现金等价物净增加额		542,894,689.39	60,036,542.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,023,533.26	1,015,986,990.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,618,918,222.65	1,076,023,533.26

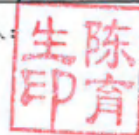
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：漳州九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		4,456,463,207.54		3,523,926,560.42		145,151,902.46	44,991.31	282,341,668.16		626,049,261.66	11,033,977,591.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		4,456,463,207.54		3,523,926,560.42		145,151,902.46	44,991.31	282,341,668.16		626,049,261.66	11,033,977,591.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00		3,211,094,339.62		-1,871,151,994.06		104,819,793.88	36,168.93	229,275,604.99		1,487,100,068.55	5,161,173,981.91
(一)综合收益总额							104,819,793.88				2,292,756,049.92	2,397,575,843.80
(二)所有者投入和减少资本			3,211,094,339.62		128,848,005.94							3,339,942,345.56
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			3,211,094,339.62									3,211,094,339.62
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					128,848,005.94							128,848,005.94
(三)利润分配									229,275,604.99		-805,655,981.37	-576,380,376.38
1.提取盈余公积									229,275,604.99		-229,275,604.99	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他											-576,380,376.38	-576,380,376.38
(四)所有者权益内部结转	2,000,000,000.00				-2,000,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	2,000,000,000.00				-2,000,000,000.00							
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								36,168.93				36,168.93
1.本期提取								106,500.00				106,500.00
2.本期使用								-70,331.07				-70,331.07
(六)其他												
四、本期期末余额	4,000,000,000.00		7,667,557,547.16		1,652,774,566.36		249,971,696.34	81,160.24	511,617,273.15		2,113,149,330.21	16,195,151,573.46

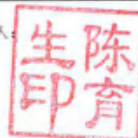
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：漳州九龙江集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		2,957,227,358.48		3,524,084,758.10		242,162,203.04	12,713.58	282,341,668.16		1,103,054,529.26	10,108,883,230.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		2,957,227,358.48		3,524,084,758.10		242,162,203.04	12,713.58	282,341,668.16		1,103,054,529.26	10,108,883,230.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,499,235,849.06		-158,197.68		-97,010,300.58	32,277.73			-477,005,267.60	925,094,360.93
（一）综合收益总额							-97,010,300.58				-30,116,056.49	-127,126,357.07
（二）所有者投入和减少资本			1,499,235,849.06		-158,197.68							1,499,077,651.38
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			1,499,235,849.06									1,499,235,849.06
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-158,197.68							-158,197.68
（三）利润分配											-446,889,211.11	-446,889,211.11
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												
4.其他											-446,889,211.11	-446,889,211.11
（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								32,277.73				32,277.73
1.本期提取								125,000.00				125,000.00
2.本期使用								-92,722.27				-92,722.27
（六）其他												
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		4,456,463,207.54		3,523,926,560.42		145,151,902.46	44,991.31	282,341,668.16		626,049,261.66	11,033,977,591.55

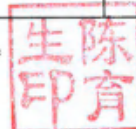
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司的基本情况和业务情况

漳州市九龙江集团有限公司为漳州片仔癀集团公司改制而成，根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会，漳国资发改[2010]70号《关于同意漳州片仔癀集团公司改制为漳州市九龙江建设有限公司的批复》及漳国资产权[2010]42号《关于同意漳州片仔癀集团公司净资产处置的批复》，2010年12月31日将经评估净资产4,446,220,412.52元中的20亿元人民币作为公司注册资本，其他作为公司资本公积。2011年3月27日，漳州片仔癀集团公司更名为漳州市九龙江建设有限公司，并于2014年12月31日更名为漳州市九龙江集团有限公司。变更后公司注册资本为20亿元人民币。

2019年6月24日，根据漳国资产权[2019]21号《关漳州市国资委关于同意漳州市九龙江集团有限公司资本公积转增注册资本的批复》，同意公司以资本公积200,000.00万元转增注册资本金，转增基准日为2018年12月31日，转增后，公司注册资本为400,000.00万元。公司已于2019年6月26日办理工商变更登记。

统一社会信用代码：91350600156507684C。

法人代表：潘杰。

注册地：漳州市芗城区上街1号片仔癀综合大楼18层。

主要经营范围：基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；土地收储等。

漳州片仔癀集团公司前身为漳州制药厂，始建于1956年，1993年1月8日以漳州制药厂为核心成立漳州片仔癀集团公司，原注册资本为人民币6,905万元。2001年9月22日经漳州市人民政府漳政[2001]综157号文件批准，授权片仔癀集团公司经营管理所属国有资产。

财务报告的批准报出者为公司董事会，财务报告批准报出日为2020年4月30日。

(二) 合并财务报表范围

本年的合并财务报表范围及其变化情况，详见附注六、合并范围的变更及附注七、

(一) 在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构

化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1. 金融工具分为下列五类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入

当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（三十二）。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时, 本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, 并优先使用相关可观察输入值。只有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, 才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末, 对持有至到期投资的账面价值进行检查, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失可予以转回, 计入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注三、(十一)。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损失。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。同时, 在活跃市场中没

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收款项

本报告期内未执行新金融工具准则公司计提坏账准备的确定方法

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的5%且单项金额超过200-500万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
低风险组合	纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收款项、应收政府相关单位性质的款项、政策性债权投资形成的长期应收款及其他已获取全额保证金或抵押物的应收款项	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	说明

说明：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，公司收取的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，故公司未对银行承兑汇票计提坏账准备；公司收取的由持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的商业承兑汇票，信用风险和延期付款风险较小，故公司未对该部分商业承兑汇票计提坏账准备；其他商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄组合	半年以内	半年至1年	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
批发、零售等流通业	1%	5%		50%	100%	100%	100%	100%
生产制造业及其他			5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他			5%	10%	20%	50%	80%	100%

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本报告期内执行新金融工具准则子公司各类金融资产信用损失的确定方法

1. 漳州片仔癀药业股份有限公司

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

① 应收票据

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。公司认为所持有的上市银行开具的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
上市银行开具的银行承兑汇票	不存在重大的信用风险
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	存在信用风险

② 应收账款

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的、不含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表范围应收关联方组合	应收并表范围关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

③ 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收

票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

④其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金、备用金
其他应收款组合4	应收往来款及其他
其他应收款组合5	其他应收并表范围内的关联方往来

2. 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

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，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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，如：集团内部关联方往来款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：将资产负债表日余额占应收账款总额 5% 以上的应收账款、单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准：将资产负债表日余额占应收账款总额 5% 以下的应收账款、单项金额 500 万元以下的其他应收款，确定为单项金额不重大的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备的应收款项

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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：

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	低风险承兑汇票	包括：（1）银行承兑汇票。承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生过票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。对银行承兑汇票不计提坏账准备。（2）持有金融许可证的财务公司等金融机构开具承兑的商业承兑汇票。由于信用风险和延期付款风险较小，对该部分商业承兑汇票不计提坏账准备。	不计提
组合 2	账龄组合 1	除无风险应收票据组合外的其他商业承兑汇票，按照原应收账款的确认日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	账龄组合 2	应收账款和其他应收款的账龄状态	应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 4	内部往来组合	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期应收款

长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大

影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

D. 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》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损

失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十七)项固定资产和第(二十一)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	40-50		2.00%-2.50%
房屋建筑物	5-50	0%、3%、5%	2.38%-20.00%

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-45	0、3%、5%	2.11%-20%
机器设备	43,943.00	3%、5%	4.32%-24.25%
运输设备、电子设备	3.5-13	3%、5%	7.31%-27.71%
其他设备	43,907.00	3%、5%	5.59%-32.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(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75%以上；

(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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十八) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款

而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产指生产性的生物资产林麝。

1. 消耗性生物资产

（1）消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

（2）消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

（3）消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品，按照存货核算方法处理。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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。

(1) 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

类别	预计残值率	折旧年限	年折旧率	折旧方法
林麝		10年	0.10	平均年限法
种植业		10年	0.10	平均年限法

(2) 公司于每年年度终了,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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应当调整生产性生物资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,应当调整预计净残值;与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变生产性生物资产折旧方法。

3. 公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	预计使用寿命(年)	摊销方法
专利权	44,124.00	平均年限法
土地使用权	40-50	平均年限法
电脑软件等其他	43,871.00	平均年限法

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（二十二）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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期

间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处

理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十八）收入

收入确认的一般原则

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；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，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

4. 本公司收入确认的具体方法：

在国内销售情况下，货物已发出，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据以确认收入；

在出口销售情况下，货物报关出口，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据此确认收入。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 公允价值计量

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。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与

合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

7. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2019年新修订的财务报表格式

财政部于2019年4月发布的《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)文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本次报表格式会计政策变更,资产负债表中将原列报行项目“应收票据和应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目;原列报行项目“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目;利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整,具体影响如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	1,119,682,122.82		
应收票据		262,180,992.78	262,180,992.78
应收账款		857,501,130.04	857,501,130.04
应付票据及应付账款	870,345,653.36		-870,345,653.36
应付票据		103,017,949.03	103,017,949.03
应付账款		767,327,704.33	767,327,704.33

(2) 新金融工具准则影响

①财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司的子公司漳州片子痲药业股份有限公司(以下简称片子痲药业)和福建龙溪轴承(集团)股份有限公司(以下简称龙溪轴承)为境内上市企业,按照前述规定于2019

年1月1日起均执行新金融工具准则。

片子癩药业及龙溪轴承根据新金融工具准则相关规定，结合管理层管理金融资产的业务模式和合同现金流特征，对在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，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、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

本集团公司子公司片子癩药业和龙溪轴承执行上述新金融工具准则变更，受影响的报表项目及金额如下：

项 目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
资产总计	69,316,187,412.56	69,318,487,224.78	
其中：交易性金融资产	231,969,330.67		231,969,330.67
应收票据	186,393,907.14	262,180,992.78	-75,787,085.64
应收款项融资	75,131,489.16		75,131,489.16
其他应收款	709,983,284.52	710,184,863.23	-201,578.71
可供出售金融资产	1,887,706,649.50	2,503,195,525.97	-615,488,876.47
其他权益工具投资	381,588,036.40		381,588,036.40
递延所得税资产	96,427,056.51	95,938,184.14	488,872.37
所有者权益（或股东权益）合计	20,810,230,730.49	20,812,530,542.71	-2,299,812.22

项 目	2019年1月1日	2018年12月31日	调整数
其中：其他综合收益	303,092,214.65	325,958,716.91	-22,866,502.26
未分配利润	2,499,337,141.83	2,477,569,136.38	21,768,005.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	14,996,316,209.52	14,997,414,706.33	-1,098,496.81
少数股东权益	5,813,914,520.97	5,815,115,836.38	-1,201,315.41

2. 重要会计估计变更

(1) 子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司会计估计变更情况

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
为了更真实、准确地反映公司的资产和财务状况，对应收票据中的商业承兑汇票坏账准备计提方法由原按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备改为对于收取的由持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的商业承兑汇票，由于信用风险和延期付款风险较小，对该部分商业承兑汇票不计提坏账准备，其他商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。	董事会	43,466.00	
为了简化合并报表中对合并范围内的关联方往来计提的坏账准备抵销工作，本集团对合并范围内的应收款项坏账准备计提方法由原按账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备改为合并范围内的应收款项不计提坏账准备。	董事会	43,466.00	

(2) 本报告期其他公司未发生重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

追溯调整母公司漳州市九龙江集团有限公司的资产负债表列报项目：

会计差错更正的性质、内容	批准处理情况	43,465.00	累积影响数
联营企业福化古雷石油化工有限公司追溯调减2018年净利润149,314.4万元，相应调减九龙江集团2018年的投资收益74,657.21万元	已批准	长期股权投资	-746,572,080.15
		盈余公积	-71,645,602.37
		未分配利润	-674,926,477.78
		投资收益	-746,572,080.15

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
房产税	自用房产：房产原值的75%	0.01
	出租房产：租金收入	0.12

（二）企业所得税税率

子公司名称	所得税税率
本公司	0.25
漳州片仔癀药业股份有限公司	8.25%、15%、16.5%、25%
漳州片仔癀资产经营有限公司	15%、25%
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	15%、20%、25%
漳州市国有资产投资经营有限公司	0.25
厦门萝江进出口有限公司	0.25
漳州投资集团有限公司	0.25
漳州九龙江圆山投资有限公司	0.25
漳州九龙江九古投资有限公司	0.25
漳州国药房地产有限公司	0.25
漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）	0.25

注：子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司的子公司美国轴承公司注册地美国特拉华州，所得税税率按当地税收规定执行。

（三）税收优惠

1. 子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为2017年10月23日（证书号：GR201735000063），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司2017年至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

2. 子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司于2017年11月30日通过高新技术企业复审，并取得有关部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201735000451），有效期三年。故本公司2017年度享受15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,272.56	221,482.16
银行存款	8,010,348,487.60	6,497,173,682.25
其他货币资金	110,572,772.78	159,531,747.35
合计	8,121,137,532.94	6,656,926,911.76
其中：存放在境外的款项总额	40,572,422.96	38,422,511.10

注：受限制货币资金 2,825,540,838.28 元，主要为定期存款、存出保证金及房改款。

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	358,254,608.39	231,969,330.67
其中：1. 债券工具投资		
2. 权益工具投资	358,254,608.39	231,969,330.67
3. 衍生金融资产		
4. 其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,497,613.53	5,898,265.02
其中：1. 债券工具投资	2,200,000.00	5,809,621.36
2. 权益工具投资	1,297,613.53	88,643.66
3. 其他		
合计	361,752,221.92	237,867,595.69

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	181,639,000.23	128,224,100.28
商业承兑票据	27,221,690.51	58,169,806.86
合计	208,860,690.74	186,393,907.14

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,177,978,004.03	181,590,721.75
商业承兑票据	34,604.44	
合计	1,178,012,608.47	181,590,721.75

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	
合计	

(五) 应收账款

应收账款分类披露

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,479,551.53	0.96	10,479,551.53	100.00			10,589,551.53	1.08	10,589,551.53	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,027,351,678.28	94.19	57,200,462.88	5.57	970,151,215.40	916,187,237.81	93.55	58,686,107.77	6.69	857,501,130.04
(一) 账龄组合	965,224,833.25	88.49	57,200,462.88	5.93	908,024,370.37	877,293,087.33	89.58	58,686,107.77	6.69	818,606,979.56
(二) 低风险组合	62,126,845.03	5.70			62,126,845.03	38,894,150.48	3.97			38,894,150.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	52,904,086.28	4.85	52,901,536.28	100.00	2,550.00	52,555,830.42	5.37	52,555,830.42	100.00	
合计	1,090,735,316.09	100.00	120,581,550.69	11.06	970,153,765.40	979,332,619.76	100.00	121,831,489.72	12.44	857,501,130.04

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河源市国盛针织有限公司	10,479,551.53	10,479,551.53	100.00	对方资产已被查封，无法收回，公司已起诉催款，预计回款比例低
合计	10,479,551.53	10,479,551.53	100.00	

2. 按信用风险特征这计提坏账准备的应收账款

组合中，采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	817,600,692.19	17,140,173.15	2.10
1-2年（含2年）	89,020,403.40	4,035,702.95	4.53
2-3年（含3年）	22,213,745.76	2,448,688.61	11.02
3-4年（含4年）	3,583,110.00	871,847.74	24.33
4-5年（含5年）	589,126.65	486,295.18	82.55
5年以上	32,217,755.25	32,217,755.25	100.00
合计	965,224,833.25	57,200,462.88	5.93

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

低风险项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方	22,849.00		
低风险组合	62,103,996.03		
合计	62,126,845.03		

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽省微都药业有限公司	货款	92,570.01	长期无法收回	管理层决策	否
四川太极医药有限公司	货款	71,604.41	长期无法收回	管理层决策	否
湖北智勇医药有限公司	货款	58,478.56	长期无法收回	管理层决策	否
青岛天合医药集团股份有限公司四方分公司	货款	51,800.00	长期无法收回	管理层决策	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门市第三医院	货款	49,310.10	长期无法收回	管理层决策	否
福建同春药业股份有限公司	货款	48,605.41	长期无法收回	管理层决策	是
安徽华源医药集团股份有限公司	货款	40,062.50	长期无法收回	管理层决策	否
广东省东莞国药集团有限公司	货款	38,616.35	长期无法收回	管理层决策	否
江西 94833 部队医院	货款	35,427.70	长期无法收回	管理层决策	否
安徽省天健国药堂连锁有限公司	货款	33,788.01	长期无法收回	管理层决策	否
合肥蓝特天然药物有限责任公司百思特医药分公司	货款	29,000.00	长期无法收回	管理层决策	否
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	货款	25,000.00	长期无法收回	管理层决策	否
亳州健桥医药有限公司	货款	21,999.00	长期无法收回	管理层决策	否
镇江华晨华通路面机械有限公司	货款	55,724.89	确认无法收回	管理层决策	否
合计		651,986.94			

4. 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	占应收账款余额的		坏账准备期末余额
		比例 (%)		
防洪排涝一期工程	36,740,868.73	3.37		
漳州碧海置业有限公司	36,226,305.57	3.32		
高新西路(田下路-金城路)	28,662,977.30	2.63		
上海家化销售有限公司	22,103,079.99	2.03		1,105,154.00
福建省漳州市医院	18,565,780.41	1.70		95,484.33
合计	142,299,012.00	13.05		1,200,638.33

(六) 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 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,049,016,601.27	87.26		648,695,865.64	89.16	
1 至 2 年	89,277,888.44	7.43		65,007,080.89	8.94	
2 至 3 年	59,560,616.39	4.95		7,089,106.93	0.97	
3 年以上	5,627,631.91	0.36	1,309,667.86	6,773,099.31	0.93	1,309,667.86
合计	1,203,482,738.01	100.00	1,309,667.86	727,565,152.77	100.00	1,309,667.86

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
漳州市古雷环卫发展有限公司	278,770,000.00	23.16
福建闽海石化有限公司	165,000,000.00	13.71
上海联油国际贸易有限公司	63,625,000.00	5.29
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	55,513,340.13	4.61
VITOLTRADINGMALAYSIALABUANLTD	40,126,790.06	3.33
合计	603,035,130.19	50.10

(七) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,460,909.45	75,131,489.16
商业承兑票据		
合计	6,460,909.45	75,131,489.16

1. 期末公司已质押的银行承兑汇票

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	300,000.00
商业承兑票据	
合计	300,000.00

注：根据子公司漳州片子痲药业股份有限公司的子公司片仔痲（漳州）医药有限公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签订的《最高额质押合同》约定：质押最高额本金肆仟万元，期限自2019年11月28日至2020年10月17日止，质押人提供自己拥有所有权的票据设定质押，为签订的编号为[兴银漳企（芴）2019第0119号]主合同项下各项义务提供担保。片仔痲（漳州）医药有限公司已偿还主借款合同，但票据质押尚未解除。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

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	184,034,058.90	
商业承兑票据		
合计	184,034,058.90	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，子公司漳州片子痲药业股份有限公司已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 179,751,678.83 元；已贴现未到期的银行承兑汇票金额为人民币 4,282,380.07 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方或贴现方，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	274,800,867.68	454,144,547.49
应收股利		
其他应收款	349,675,449.41	255,838,737.03
合计	624,476,317.09	709,983,284.52

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	19,152,268.15	78,630,721.15
委托贷款	27,437,380.68	19,463,109.80
固定回报	228,211,218.85	356,050,716.54
合计	274,800,867.68	454,144,547.49

2. 应收股利

应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计		

3. 其他应收款

其他应收款分类披露

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

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	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	454,165,474.79	100.00	104,490,025.38	23.01	349,675,449.41	357,585,374.52	98.22	104,630,827.26	29.26	252,954,547.26
其中：账龄组合	354,183,043.70	77.99	104,490,025.38	29.50	249,693,018.32	195,369,780.08	53.66	104,630,827.26	53.56	90,738,952.82
低风险组合	99,982,431.09	22.01			99,982,431.09	162,215,594.44	44.56			162,215,594.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						6,462,818.53	1.78	3,578,628.76	55.37	2,884,189.77
合计	454,165,474.79	100.00	104,490,025.38	23.01	349,675,449.41	364,048,193.05	100.00	108,209,456.02	29.72	255,838,737.03

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	224,745,429.03	1,253,710.17	0.56
1-2年(含2年)	18,508,233.08	943,461.36	5.10
2-3年(含3年)	4,355,244.39	556,125.13	12.77
3-4年(含4年)	8,702,085.58	4,428,012.98	50.88
4-5年(含5年)	1,559,679.39	996,343.51	63.88
5年以上	96,312,372.23	96,312,372.23	100.00
合计	354,183,043.70	104,490,025.38	29.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

低风险项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	37,713,162.61		
保证金及押金	342,398.63		
备用金	36,962.29		
应收政府相关单位性质的款项	61,889,907.56		
合计	99,982,431.09		

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,424.82
合计	27,424.82

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及押金保证金	5,682,453.45	63,493,100.56
往来款	337,491,941.76	149,492,221.32
代收代垫款	46,115,564.77	4,094,448.90
暂借款	10,619,712.05	507,638.71
征迁拨款及借款		1,900,000.00
专项基金		1,145,853.84
代付投资款	19,842,800.00	5,000,000.00
出口退税	2,248,647.10	5,543,263.38
应急周转金		1,460,000.00
安置费		1,192,628.14
诉讼费	4,533,797.21	1,993,914.16
信托贷款及管理费	11,532,378.05	102,798,067.51
应收政府补助	9,398,311.28	
仓储费	1,318,138.78	
其他	5,381,730.34	25,427,056.53
合计	454,165,474.79	364,048,193.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
漳州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	118,000,000.00	1年以内	25.98	590,000.00
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	38,533,226.89	1年以内	8.48	192,666.13
福建漳龙集团有限公司	往来款	14,334,700.07	1-3年	3.16	
漳州市龙文区丰圆汇康投资合伙企业(有限合伙)	往来款	13,500,000.00	1年以内	2.97	67,500.00
福建漳州古雷港经济开发区财政局	原水补贴款	9,398,311.28	1年以内	2.07	93,983.11
合计		193,766,238.24		42.66	944,149.24

(九) 存货

1. 存货分类

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	1,460,849,042.04	25,098,769.34	1,435,750,272.70	1,149,080,680.47	26,704,467.34	1,122,376,213.13
在产品及自制半成品	276,048,320.94	43,010,905.47	233,037,415.47	299,442,460.77	18,920,144.27	280,522,316.50
库存商品	1,553,309,541.12	44,194,743.09	1,509,114,798.03	916,996,916.51	54,011,443.75	862,985,472.76
发出商品	8,558,623.58	129,618.81	8,429,004.77	7,746,961.89	247,950.47	7,499,011.42
低值易耗品及包装物	33,056,568.32	313,640.63	32,742,927.69	23,956,540.41	245,698.13	23,710,842.28
外购半成品	19,142,247.96	342,039.19	18,800,208.77	2,279,493.28	194,058.74	2,085,434.54
委托加工材料	9,217,877.65	157,078.26	9,060,799.39	7,887,436.71	119,102.21	7,768,334.50
开发成本	1,232,300,827.65		1,232,300,827.65	1,088,745,336.55		1,088,745,336.55
开发产品	31,562,625.99		31,562,625.99	31,562,625.99		31,562,625.99
其他	76,490.00		76,490.00	26,312.25		26,312.25
合计	4,624,122,165.25	113,246,794.79	4,510,875,370.46	3,527,724,764.83	100,442,864.91	3,427,281,899.92

2. 存货跌价准备

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	26,704,467.34	4,684,622.03		6,290,320.03		25,098,769.34
在产品及自制半成品	33,982,959.30	16,595,591.55		7,567,645.38		43,010,905.47
库存商品	38,948,628.72	17,428,000.87	9,986.41	12,191,872.91		44,194,743.09
发出商品	247,950.47	129,618.81		247,950.47		129,618.81
低值易耗品	245,698.13	67,942.50				313,640.63
外购半成品	194,058.74	1,125,750.39		977,769.94		342,039.19
委托加工材料	119,102.21	900,169.93		862,193.88		157,078.26
合计	100,442,864.91	40,931,696.08	9,986.41	28,137,752.61		113,246,794.79

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
合计		

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款等理财产品	640,400,000.00	485,125,000.00
增值税重分类	145,160,606.98	98,991,634.15
待摊租金	2,005,659.76	2,476,087.19
预缴所得税	10,207,192.52	1,358,390.04
预缴其他税费	8,893,250.93	14,705,534.12
其他待摊费用	23,523,465.00	3,733,292.28
碳排放权		386,129.70
合计	830,190,175.19	606,776,067.48

(十二) 发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	65,663,777.00	78,938,777.00
—信用卡		
—住房抵押	41,839,377.00	55,114,377.00
—其他	23,824,400.00	23,824,400.00
企业贷款和垫款	108,471,908.36	80,169,108.36
—贷款	108,471,908.36	80,169,108.36
—贴现		
—其他		
贷款和垫款总额	174,135,685.36	159,107,885.36
减：贷款损失准备	1,173,583.67	1,258,583.67
其中：单项计提数	1,173,583.67	1,258,583.67
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	172,962,101.69	157,849,301.69

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款		
附担保物贷款	174,135,685.36	159,107,885.36

项目	期末余额	年初余额
其中：抵押贷款	68,746,308.36	90,114,377.00
质押贷款	105,389,377.00	68,993,508.36
贷款和垫款总额	174,135,685.36	159,107,885.36
减：贷款损失准备	1,173,583.67	1,258,583.67
其中：单项计提数	1,173,583.67	1,258,583.67
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	172,962,101.69	157,849,301.69

(十三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	846,299,412.25		846,299,412.25	699,473,365.82		699,473,365.82
按成本计量的	1,327,934,820.21	8,720,000.00	1,319,214,820.21	1,196,953,283.68	8,720,000.00	1,188,233,283.68
其他						
合计	2,174,234,232.46	8,720,000.00	2,165,514,232.46	1,896,426,649.50	8,720,000.00	1,887,706,649.50

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	686,557,376.34		686,557,376.34
公允价值	1,177,866,416.69		1,177,866,416.69
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	491,309,040.35		491,309,040.35
已计提减值金额			

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	比例 (%)	
厦门国际银行	79,158,000.00			79,158,000.00					0.41	4,249,486.17
漳州市前亭水产良种有限公司	1,036,082.61		1,036,082.61						30.00	
漳州矿泉水联合开发公司	110,000.00			110,000.00	110,000.00			110,000.00		
漳州市辐照中心	560,000.00			560,000.00	560,000.00			560,000.00		
漳州市驻京办事处	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
漳州城嘉房地产有限公司	31,670,000.00			31,670,000.00					19.00	
平安赢致嘉树基金	67,003,964.15	26,789,280.00		93,793,244.15						
交银国信·稳健2980号集合资金信托计划	112,000,000.00			112,000,000.00						
福建广电网络集团有限公司	169,923,368.06			169,923,368.06						
招商局漳州开发有限公司	221,028,617.30			221,028,617.30						
福建新华发行(集团)有限责任公司	19,894,464.22			19,894,464.22						
漳州农商银行	33,039,868.28			33,039,868.28						
芗城区漳投股权投资合伙企业(有限合伙)	84,000,000.00			84,000,000.00						
福建企业技术改造基金(有限合伙)	124,000,000.00			124,000,000.00						
芗城华兴小贷股份公司	15,000,000.00			15,000,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	比例 (%)	
长泰华兴小贷股份	15,000,000.00			15,000,000.00						
北门山芒果开发有限公司	800,000.00		800,000.00							
海峡股权交易中心(漳州)有限公司	390,080.23			390,080.23						
车队注册资金	550,000.00			550,000.00	550,000.00			550,000.00		
东山冷冻厂	2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00		
漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业(有限合伙)		10,500,000.00		10,500,000.00						
漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业(有限合伙)		27,000,000.00		27,000,000.00						
福建万辰生物科技股份有限公司		3,547,339.14		3,547,339.14						
青岛啤酒(漳州)有限公司	5,960,600.00			5,960,600.00						
漳州市农商银行	16,405,728.00			16,405,728.00						
农行债转包	-1,500,000.00	25,744,794.39	29,644,794.39	-5,400,000.00						
福建省中兴电影院线有限责任公司	119,000.00		119,000.00							
漳州农村商业银行股份有限公司	53,747,674.14			53,747,674.14						
龙海角美开发区供水水厂		3,210,876.69		3,210,876.69						
福建龙海农村商业银行股份有限公司		97,344,960.00		97,344,960.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	比例 (%)	
漳浦县农村信用合作联社		108,000,000.00		108,000,000.00						
龙海市农村信用合作联社	97,344,960.00		97,344,960.00							
合计	1,154,742,406.99	302,137,250.22	128,944,837.00	1,327,934,820.21	8,720,000.00			8,720,000.00	49.41	4,249,486.17

注 1：子公司漳州片仔癀药业股份有限公司期初持有华润片仔癀药业有限公司 49% 股权，2019 年 8 月 31 日本公司以现金购入剩余 51% 股权，对华润片仔癀药业有限公司能够实施控制。华润片仔癀药业有限公司更名为福建片仔癀健康科技有限公司，对应的长期股权投资转入福建片仔癀健康科技有限公司明细核算。

注 2：子公司漳州片仔癀药业股份有限公司于 2012 年 07 月 07 日与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，约定双方合作成立漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5,000 万元人民币，截止 2019 年 12 月 31 日双方股东仅投入第一期出资各 2,500 万元，本期公司按照对其持股比例确认投资收益-1,052,385.37 元。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	8,720,000.00		8,720,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	8,720,000.00		8,720,000.00

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌且已计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的	持续下跌时间	已计提减值	未计提
			下跌幅度 (%)	(个月)	金额	减值原因

(十四) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

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
委托贷款	7,810,000,000.00		7,810,000,000.00	8,090,000,000.00		8,090,000,000.00
协议投资	36,036,638,628.45		36,036,638,628.45	30,181,458,628.45		30,181,458,628.45
国债	19,236.04		19,236.04	19,236.04		19,236.04
合计	43,846,657,864.49		43,846,657,864.49	38,271,477,864.49		38,271,477,864.49

2. 期末重要的持有至到期投资

项目	对方单位	金额
协议投资	漳州圆山新城建设有限公司	455,000,000.00
协议投资	福建漳州古雷经济开发区管理委员会	8,030,000,000.00
协议投资	海顺德(漳州)环保催化剂有限公司	20,000,000.00
协议投资	福建漳州古雷经济开发区管理委员会	1,500,000,000.00
委托贷款	南靖县荆江国有资产投资有限公司	60,000,000.00
委托贷款	福建诏安金都资产运营有限公司	380,000,000.00

项目	对方单位	金额
委托贷款	漳州古雷港投资有限公司	5,000,000,000.00
委托贷款	漳州市古雷港建设开发有限公司	550,000,000.00
委托贷款	漳浦县漳东建设有限公司	500,000,000.00
委托贷款	漳州市芗城城市投资开发有限公司	180,000,000.00
委托贷款	漳州金峰市政建设有限公司	280,000,000.00
委托贷款	诏安县城市建设投资开发有限公司	360,000,000.00
委托贷款	漳州圆山新城建设有限公司	200,000,000.00
委托贷款	漳州市金盖置业有限公司	300,000,000.00
委托贷款	漳州市金盖置业有限公司	500,000,000.00
委托贷款	漳州市古雷港建设开发有限公司	460,000,000.00
协议投资	福建漳州古雷港经济开发区管理委员会	9,070,000,000.00
协议投资	福建古雷港口经济开发有限公司	7,552,000,000.00
协议投资	漳州市古雷公用事业发展有限公司	709,000,000.00
协议投资	漳州市圆山市政建设有限公司	1,700,000,000.00
协议投资	漳州高新区靖城建设开发有限公司	700,000,000.00
协议投资	漳州城嘉房地产有限公司	21,748,628.45
协议投资	龙海市路桥建设开发有限公司	300,000,000.00
协议投资	漳州圆山水仙花发展有限公司	150,000,000.00
协议投资	漳州古雷港投资有限公司	2,652,890,000.00
协议投资	漳州圆山新城建设有限公司	2,216,000,000.00
国债 5 期	漳州投资集团有限公司	19,236.04
合计		43,846,657,864.49

(十五) 长期应收款

长期应收款情况

项目	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
交银国信稳健 2980 号信托保证金	11,120,000.00		11,120,000.00	11,120,000.00		11,120,000.00
漳州市古雷交通发展有限公司				1,850,000,000.00		1,850,000,000.00
古雷港北部尾水排海管道	2,033,000.00		2,033,000.00	2,033,000.00		2,033,000.00
无形资产调整价格(注 1)				8,580,000.00		8,580,000.00
五矿国际信托有限公司	7,150,000.00		7,150,000.00			
合计	20,303,000.00		20,303,000.00	1,871,733,000.00		1,871,733,000.00

注 1：根据子公司漳州片仔癀药业股份有限公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，漳州片仔癀药业股份有限公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司购买无形资产（即无形资产调整价格）。其中子公司漳州片仔癀药业股份有限公司应支付 4,950 万元，福建阳明康怡生物医药创业投资企业应支付 1,430 万元。考核年度自 2017 年至 2019 年分三年，福建阳明康怡生物医药创业投资企业已支付 2017 年度业绩实现的上述无形资产调整价格。2018 年厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）承接福建杨明康怡生物医药创业投资企业持有的厦门片仔癀宏仁医药有限公司 13% 股权同时承接剩余 8 应支付的无形资产调整价格。2019 年厦门片仔癀宏仁医药有限公司未能完成净利润考核目标，根据出资协议厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）无需向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付剩余无形资产调整价格款项，期初长期应收款支付 2018 年无形资产调整价格 429 万元后，剩余部分核销。

（十六）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
兴业证券股份有限公司	265,110,224.76	173,744,554.08
辽宁成大股份有限公司	7,169,537.73	4,924,055.46
兴业银行股份有限公司	72,357,199.20	54,596,795.76
华润双鹤药业股份有限公司	10,928,109.15	10,124,202.27
福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	21,918,130.76	26,674,599.99
上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）	3,941,132.77	192,718.28
福建太尔集团股份有限公司	885,187.99	11,893,750.00
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	487,185.00	529,921.45
片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	38,751,123.22	72,613,439.11
山东鑫海担保公司	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	24,294,000.00	24,294,000.00
合计	447,841,830.58	381,588,036.40

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
				金额		
兴业证券股份有限公司	1,872,247.35	82,183,453.46			并非以交易为目的持有该金融工具	
辽宁成大股份有限公司			5,980,106.87		并非以交易为目的持有该金融工具	
兴业银行股份有限公司	2,521,538.76	66,975,110.20			并非以交易为目的持有该金融工具	
华润双鹤药业股份有限公司	233,635.44		2,231,914.75		并非以交易为目的持有该金融工具	
福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙)		237,679.26			并非以交易为目的持有该金融工具	
上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)		3,716,132.77			并非以交易为目的持有该金融工具	
福建大尔集团股份有限公司			8,491,122.24		并非以交易为目的持有该金融工具	
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	39,960.73	37,185.00			并非以交易为目的持有该金融工具	
片仔癀丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)			1,681,243.20		并非以交易为目的持有该金融工具	
合计	4,667,382.28	153,149,560.69	18,384,387.06			

(十七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末	
		追加	减少	权益法下确认的	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	
		投资	投资	投资损益							
一、联营企业											
福建红旗股份有限公司(注1)	36,375,250.10			-4,334,412.02							32,040,838.08
福能(漳州)融资租赁股份有限公司	164,625,227.97			-7,049,823.84							157,575,404.13
福建省福化环保科技有限公司	182,289,606.33			1,047,478.55							183,337,084.88
漳州市福化环保科技有限公司	76,409,673.69			720,926.41							77,130,600.10
福化工贸(漳州)有限公司	102,609,518.23			4,348,050.09							106,957,568.32
漳州市配电售电有限责任公司	14,668,521.67			1,123,134.60							15,791,656.27
福建福化古雷石油化工有限公司	3,427,137,829.41		81,000,000.00	1,261,662,326.46							4,607,800,155.87
漳州市旅游投资集团有限公司(注2)	221,313,853.21	269,900,000.00		-64,501,704.35							426,712,148.86
漳州市蓝田开发公司	78,137,467.68			-2,392,228.83							75,745,238.85
漳州古雷渔港建设有限公司	535,362.12			714.15							536,076.27
福建同春药业股份有限公司	113,474,763.72			14,810,362.38			13,200,000.00				115,085,126.10
华润片仔癀药业有限公司	113,681,988.93			4,031,659.16					-117,713,648.09		
四川齐祥片仔癀药业有限责任公司	6,946,233.67			-3,890.15							6,942,343.52
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)	111,704,016.67			-2,350,284.80							109,353,731.87
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末		
		追加	减少	权益法下确认的	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额		
		投资	投资	投资损益								
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	173,921,094.07			1,294,521.22	54,833,605.17						230,049,220.46	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	13,301,063.63			-1,052,385.37							12,248,678.26	
福建龙孚轴承有限公司	9,560,681.83			-588,001.03							8,972,680.80	
福建省凯第杭普钢构有限公司	31,998,257.09			5,413.25							32,003,670.34	
漳州水仙药业有限公司	88,537,356.12	13,590,729.36									102,128,085.48	
福建省中润农业开发有限公司												
海峡股权交易中心(漳州)有限公司												
北门山芒果开发有限公司												
香港漳州实业有限公司												
福建海峡剧院管理有限公司												
福建省中兴电影院线有限责任公司		156,513.00									156,513.00	
漳州市漳林木材检验中心萝城服务站、漳州市漳林木材检验中心龙文服务站、漳州市漳林木材检验中心长泰服务站、漳州市漳林木材检验中心诏安服务站	180,000.00									-180,000.00		
华能(福建漳州)能源有限责任公司		10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	4,931,032,516.04	293,647,242.36	81,000,000.00	1,211,106,267.90	54,833,605.17		13,200,000.00		-117,893,648.09		6,278,525,983.38	

(十八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	543,345,518.63	48,723,249.30	592,068,767.93
2. 本期增加金额	38,229,809.49		38,229,809.49
(1) 外购	32,310,509.27		32,310,509.27
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,658,457.74		5,658,457.74
(3) 企业合并增加	260,842.48		
(4) 其他			
3. 本期减少金额	5,779,628.48		5,779,628.48
(1) 处置			
(2) 其他转出	5,779,628.48		5,779,628.48
4. 期末余额	575,795,699.64	48,723,249.30	624,518,948.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	87,824,086.85	10,938,371.09	98,762,457.94
2. 本期增加金额	22,752,049.52	1,233,717.99	23,985,767.51
(1) 计提或摊销	19,742,432.36	1,233,717.99	20,976,150.35
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,845,192.55		2,845,192.55
(3) 企业合并增加	164,424.61		164,424.61
(4) 其他			
3. 本期减少金额	2,458,993.96		2,458,993.96
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,458,993.96		2,458,993.96
4. 期末余额	108,117,142.41	12,172,089.08	120,289,231.49
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	467,678,557.23	36,551,160.22	504,229,717.45
2. 期初账面价值	455,521,431.78	37,784,878.21	493,306,309.99

2. 本期未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

(十九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,879,475,886.71	1,854,366,510.03
固定资产清理		5,229.67
合计	1,879,475,886.71	1,854,371,739.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,781,874,679.49	1,080,084,091.13	43,537,916.70	43,356,985.00	78,476,453.35	3,027,330,125.67
2. 本期增加金额	112,669,725.58	64,505,077.06	5,457,786.69	2,874,459.91	14,267,251.59	199,774,300.83
(1) 购置	23,768,722.73	11,900,005.96	4,828,252.98	1,463,966.49	8,149,872.10	50,110,820.26
(2) 在建工程转入	83,121,374.37	52,605,071.10	629,533.71	1,083,819.12	4,595,345.99	142,035,144.29
(3) 企业合并增加				326,674.30	1,426,293.70	1,752,968.00
(4) 其他增加	5,779,628.48				95,739.80	5,875,368.28
3. 本期减少金额	13,048,335.19	28,473,981.74	687,364.81	2,517,408.51	6,711,404.42	51,438,494.67
(1) 处置或报废	6,650,869.99	14,645,078.92	246,259.81	1,725,815.51	6,707,116.18	29,975,140.41
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少	6,397,465.20	13,828,902.82	441,105.00	791,593.00	4,288.24	21,463,354.26
4. 期末余额	1,881,496,069.88	1,116,115,186.45	48,308,338.58	43,714,036.40	86,032,300.52	3,175,665,931.83

二、累计折旧						
1. 期初余额	452,715,605.32	619,061,620.67	26,973,183.52	26,388,790.64	44,107,671.95	1,169,246,872.09
2. 本期增加金额	69,346,756.29	64,200,157.43	3,402,754.20	5,134,423.20	9,070,313.70	151,154,404.82
(1) 计提	64,933,007.27	64,316,811.02	3,336,523.29	4,559,370.06	7,911,164.55	145,056,876.19
(2) 其他增加	4,413,749.02	-116,653.59	66,230.91	264,712.56		4,628,038.90
(3) 企业合并增加				310,340.58	1,159,149.15	1,469,489.73
3. 本期减少金额	5,130,823.84	18,438,204.13	571,189.33	1,768,911.16	1,742,920.33	27,652,048.79
(1) 处置或报废	2,121,206.68	13,582,151.46	226,293.66	1,452,373.06	1,742,920.33	19,124,945.19
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少	3,009,617.16	4,856,052.67	344,895.67	316,538.10		8,527,103.60
4. 期末余额	516,931,537.77	664,823,573.97	29,804,748.39	29,754,302.68	51,435,065.32	1,292,749,228.12
三、减值准备						
1. 期初余额	1,127,576.40	1,588,305.26	31,446.05	-456,640.30	1,426,056.14	3,716,743.55
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		275,926.55				275,926.55
(1) 处置或报废		275,926.55				275,926.55
4. 期末余额	1,127,576.40	1,312,378.71	31,446.05	-456,640.30	1,426,056.14	3,440,817.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,363,436,955.71	449,979,233.77	18,472,144.14	14,416,374.02	33,171,179.06	1,879,475,886.71
2. 期初账面价值	1,328,031,497.77	459,434,165.20	16,533,287.13	17,424,834.66	32,942,725.26	1,854,366,510.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	4,225,676.38	正在办理
蓝天二厂区 4#厂房	27,321,904.72	正在办理
金昌龙 1#、3#厂房	24,334,747.45	项目未结算，暂未办理
金昌龙 2#、4#厂房	24,193,317.17	项目未结算，暂未办理
金昌龙 5#、6#厂房	23,408,083.16	项目未结算，暂未办理
蓝天二厂区 5#、6#厂房	22,607,725.71	正在办理
蓝天一区三层新厂房	14,281,731.12	未完全结算，暂未办理
蓝天二厂区综合楼	13,310,103.90	正在办理

综合楼	9,816,883.48	正在办理
实验中心扩建	6,920,654.58	正在办理
蓝田二厂区高架仓库	4,254,903.93	正在办理
二期成品库	3,542,352.30	正在办理
蓝田一厂区食堂	834,548.22	正在办理
鑫荣花苑 B2-203 室	1,241,700.00	系拆迁安置房
鑫荣花苑 B2-204 室	1,218,300.00	系拆迁安置房
鑫荣花苑 B2-208 室	1,106,800.00	系拆迁安置房
鑫荣花苑 B2-303 室	1,241,700.00	系拆迁安置房
鑫荣花苑 B2-304 室	1,218,300.00	系拆迁安置房
鑫荣花苑 B2-308 室	1,106,800.00	系拆迁安置房
合计	186,186,232.12	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
展销部拆迁		5,229.67
合计		5,229.67

(二十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	681,646,686.66	662,559,623.26
工程物资		
合计	681,646,686.66	662,559,623.26

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
高端关节	14,220,051.33		14,220,051.33	15,375,011.74		15,375,011.74
免维护十字轴	3,474,215.72		3,474,215.72	1,870,532.30		1,870,532.30
高端轴套	1,382,928.00		1,382,928.00	5,793,426.48		5,793,426.48
高端关节-军工条件建设	1,022,381.06		1,022,381.06	2,518,991.95		2,518,991.95
车用轴承技改项目	2,543,876.77		2,543,876.77	4,687,667.19		4,687,667.19

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
片仔癀博物馆改建项目	1,104,275.79		1,104,275.79			
蓝田医药仓库				679,665.85		679,665.85
林磨三期基地				3,992,218.63		3,992,218.63
其他零星项目	1,531,788.13		1,531,788.13	3,698,403.74		3,698,403.74
其他	50,664.63		50,664.63	50,060.02		50,060.02
星云书院	28,935,733.56		28,935,733.56	22,206,350.19		22,206,350.19
儿童森林公园	14,074,652.37		14,074,652.37	12,130,836.26		12,130,836.26
文化百花市场	631,879.84		631,879.84	631,879.84		631,879.84
南江滨公园	464,560.20		464,560.20	464,560.20		464,560.20
力佳技措工程	99,941.82		99,941.82			
游客服务中心	8,708,474.35		8,708,474.35	6,920,310.32		6,920,310.32
供配电工程				691,759.09		691,759.09
园林景观	9,166,852.21		9,166,852.21	5,548,393.88		5,548,393.88
宿营区D区及新宿舍楼	290,199.97		290,199.97			
红军寨	116,059.68		116,059.68			
儿童乐园游乐设备	2,149,686.83		2,149,686.83			
公厕工程	5,885.45		5,885.45	5,046.98		5,046.98
界桩埋设工程	38,005.42		38,005.42	32,590.87		32,590.87
蚂蚁家园附属工程	596,836.74		596,836.74			
新办公楼	3,228.42		3,228.42			
蚂蚁展厅	9,999.91		9,999.91			
防污及污水处理系统工程	310,788.08		310,788.08			
集团商务楼改造工程	6,579,501.92		6,579,501.92	4,332,409.76		4,332,409.76
集团宿舍楼修缮改造工程				341,929.49		341,929.49
蜜柚园道路路面硬化工程设计						
码头围塘工程				438,709.78		438,709.78
剧场维修改造项目	172,161.04		172,161.04			
清淤及陆域回填工程	2,386,930.28		2,386,930.28			
高杆灯及防雷装置工程	221,892.55		221,892.55			
前期其他费用	1,092,244.11		1,092,244.11			

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
安防监控系统	16,869.48		16,869.48			
泊位改造	41,225.50		41,225.50			
消防项目	164,274.96		164,274.96			
起重机除锈防腐工程	50,300.13		50,300.13			
环保验收	446,550.88		446,550.88			
职业病控制	71,116.50		71,116.50			
泊位设施维修改造工程	2,118,843.96		2,118,843.96			
消防绿化工程	734,038.37		734,038.37			
古雷石化启动项目供水工程	12,635,500.70		12,635,500.70	12,433,900.70		12,433,900.70
古雷石化启动区污水排污管道工程	12,682,273.55		12,682,273.55	12,620,040.55		12,620,040.55
古雷一水厂至霞美镇岭后供水主管工程	2,442,924.85		2,442,924.85	2,377,983.85		2,377,983.85
古雷区域引水工程	446,432,816.10		446,432,816.10	407,857,923.49		407,857,923.49
前埔污水处理厂工程	44,835,800.05		44,835,800.05	41,487,433.37		41,487,433.37
一水厂技术改造工程	8,581,881.97		8,581,881.97	3,109,483.97		3,109,483.97
水厂二线安装工程	886,270.00		886,270.00	855,750.00		855,750.00
海顺德路给水管道工程	1,832,781.70		1,832,781.70	1,742,431.70		1,742,431.70
第二水厂	15,990,971.67		15,990,971.67	14,167,208.00		14,167,208.00
供水管网远程监控系统	80,925.00		80,925.00	80,925.00		80,925.00
一水厂改扩建工程	119,000.00		119,000.00	119,000.00		119,000.00
妈祖林水库出水口 DN100 原水管道流量计安装	61,704.60		61,704.60			
化验室设备采购	45,002.00		45,002.00			
中怡化工供水管道工程	331,659.00		331,659.00			
石化供水总管维修维护工程	2,000.00		2,000.00			
武警大楼	6,175,976.26		6,175,976.26	14,181,586.26		14,181,586.26
消防大楼装修工程	89,600.00		89,600.00	89,600.00		89,600.00
蜜柚园区道路硬化工程	5,723,221.19		5,723,221.19	5,300,981.19		5,300,981.19
商务综合楼	148,728.04		148,728.04	103,174.13		103,174.13
卧龙山房工程				3,673,127.16		3,673,127.16
园林景观二标段工程				16,275,846.32		16,275,846.32

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
茶叶加工车间维修工程				168,607.44		168,607.44
茶叶加工车间改造工程				539,407.00		539,407.00
游客服务中心二次装修及多功能厅工程	2,854,184.85		2,854,184.85	2,230,767.10		2,230,767.10
儿童乐园工程	2,509,013.15		2,509,013.15	336,861.23		336,861.23
情人谷景观桥工程	14,022.13		14,022.13	12,024.43		12,024.43
主楼及设备房(含土建及设备工程)				27,820,321.35		27,820,321.35
东侧附属楼				2,479,113.46		2,479,113.46
西侧附属楼				85,371.00		85,371.00
军品产能提升	1,365,575.06		1,365,575.06			
自动变速箱	768,497.99		768,497.99			
新特种关节轴承	5,517.51		5,517.51			
一车间改造	4,662,358.19		4,662,358.19			
伊喀拓 1000L 乳化机组安装工程	5,339,565.14		5,339,565.14			
合计	681,646,686.66		681,646,686.66	662,559,623.26		662,559,623.26

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产或转入长期待摊费用金额	本期	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程	资金来源
	(万元)				其他减少金额			进度 (%)	
人民剧场东侧附属楼		2,479,113.46		995,394.00	1,483,719.46				
人民剧场西侧附属楼 (BOT 项目)		85,371.00	1,651,780.00	1,737,151.00					
主楼及设备房	114,800.00	27,821,140.31	693.78	12,349,536.62	15,472,297.47				
剧场维修改造项目	148,828.00		172,161.04			172,161.04			
力佳技措工程			99,941.82			99,941.82			
游客服务中心		6,982,532.58	1,725,941.77			8,708,474.35			
供配电工程		697,978.87	730,079.38	1,428,058.25					
园林景观		5,598,280.89	3,568,571.32			9,166,852.21			
公厕工程		5,092.36	793.11			5,885.47			
界桩埋设工程		32,883.90	5,121.52			38,005.42			
茶叶加工车间维修工程		170,123.43		170,123.43					
茶叶加工车间改造工程		557,971.26	9,465.00	567,436.26					
商务综合楼		104,101.79	44,626.25			148,728.04			
卧龙山房工程		3,706,153.17	656,563.00	4,362,716.17					
园林景观二标段工程		16,422,186.57	2,510,022.00	18,932,208.57					

游客服务中心二次装修及多功能厅工程		2,250,824.49	603,360.36			2,854,184.85			
儿童乐园工程		339,890.03	2,169,123.12			2,509,013.15			
情人谷景观桥工程		12,132.54	1,889.59			14,022.13			
宿营区D区及新宿舍楼			290,199.97			290,199.97			
红军寮			116,059.68			116,059.68			
儿童乐园游乐设备			2,149,686.83			2,149,686.83			
蚂蚁家园附属工程			596,836.74			596,836.74			
新办公楼			3,228.42			3,228.42			
蚂蚁展厅			9,999.91			9,999.91			
高峰生态谷茶园山体绿化工程			194,918.00	194,918.00					
消防系统工程			150,269.13		150,269.13				自筹
防污及污水处理系统工程	31.08		460,388.08	149,600.00		310,788.08	1.00		自筹
清淤及陆域回填工程	238.69		2,386,930.28			2,386,930.28	1.00		自筹
高杆灯及防雷装置工程	22.19		221,892.55			221,892.55	1.00		自筹
前期其他费用	117.22		1,389,519.54		297,275.43	1,092,244.11	0.93		自筹
安防监控系统	1.69		16,869.48			16,869.48	1.00		自筹
泊位改造	4.12		41,225.50			41,225.50	1.00		自筹
围墙工程	90.31	438,709.78	1,108,331.80	903,061.90	643,979.68		0.78		自筹

消防项目	16.43		164,274.96			164,274.96	1.00		自筹
起重机除锈防腐工程	5.03		50,300.13			50,300.13	1.00		自筹
环保验收	44.66		446,550.88			446,550.88	1.00		自筹
职业病控制	7.11		71,116.50			71,116.50	1.00		自筹
泊位设施维修改造工程	255.48		2,118,843.96			2,118,843.96	0.83		自筹
消防绿化工程	91.40		734,038.37			734,038.37	0.80		自筹
古雷石化启动项目供水工程	14,698.57	12,433,900.70	201,600.00			12,635,500.70		已完结	自筹
古雷石化启动区污水排污管道工程	8,347.40	12,620,040.55	62,233.00			12,682,273.55		已完结	自筹
古雷一水厂至霞美镇岭后供水干管工程	947.32	2,377,983.85	64,941.00			2,442,924.85		已完结	自筹
古雷区域引水工程	60,400.00	407,857,923.49	38,574,892.61			446,432,816.10		已完结	贷款
前埔污水处理厂工程	6,551.00	41,487,433.37	3,348,366.68			44,835,800.05		已完结	自筹
一水厂技术改造工程	891.35	3,109,483.97	5,472,398.00			8,581,881.97		已完结	自筹
海顺德路给水管道工程	281.00	1,742,431.70	90,350.00			1,832,781.70		已完结	自筹
第二水厂	48,086.51	14,167,208.00	1,823,763.67			15,990,971.67		前期	自筹
武警大楼		14,181,586.26	-5,610.00	8,000,000.00		6,175,976.26			
消防大楼装修工程		89,600.00				89,600.00			
莉馨装修工程									
集团商务楼改造工程	996.58	4,332,409.76	3,923,616.42	600,223.77	1,076,300.49	6,579,501.92	82.84	85.00	自筹

集团宿舍楼修缮改造工程	35.23	341,929.49			341,929.49		97.05	100.00	自筹
蜜柚园道路路面硬化工程	574.48	5,300,981.19	422,240.00			5,723,221.19	99.62	99.00	自筹
荔海文化园星云书院)	35.00	22,206,350.19	6,729,383.37			28,935,733.56	20.43		自筹
圆山林下生态园儿童森林公园)	1,556.76	12,130,836.26	1,943,816.11			14,074,652.37	90.41		自筹
高新区文化及花木市场		631,879.84				631,879.84			自筹
南江滨公园		464,560.20				464,560.20			自筹
高端关节-军工条件建设	4,783.00	2,518,991.95		1,496,610.89		1,022,381.06	69.18	建设中	自筹
车用轴承技改项目	30,000.00	4,687,667.19	2,258,799.32	4,402,589.74		2,543,876.77	52.92	建设中	自筹
待安装设备	14,678.43						69.22	建设中	自有资金
片仔癀企业文化综合展示厅项目	422.00		1,104,275.79			1,104,275.79	26.17		自有资金
林麝基地三期项目	500.00	3,992,218.63	1,535,923.80	5,528,142.43			110.56		自有资金
蓝田医药仓库	260.00	679,665.85	4,774,107.33	4,229,278.66	1,224,494.52		209.76		自有资金
伊喀拓 1000L 乳化机组安装工程	681.00		5,339,565.14			5,339,565.14	78.41		自有资金
一车间改造	1,784.00		4,662,358.19			4,662,358.19	26.13		自有资金
其他		50,060.02	1,146,750.85	1,146,146.24		50,664.63			自有资金
合计	461,028.04	635,109,628.89	110,145,385.03	67,193,195.93	20,690,265.67	657,371,552.32			

(二十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	种植业	种植业	合计
	林麝	蜜柚树	茶树	
一、账面原值				
1. 期初余额	14,639,154.06	6,965,985.90	36,000.00	21,641,139.96
2. 本期增加金额	2,410,293.73	1,854,300.84		4,264,594.57
(1) 外购		1,854,300.84		1,854,300.84
(2) 自行培育	2,410,293.73			2,410,293.73
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,407,839.03			1,407,839.03
(1) 处置	1,407,839.03			1,407,839.03
(2) 其他				
4. 期末余额	15,641,608.76	8,820,286.74	36,000.00	24,497,895.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,959,978.79	5,841,206.76		7,801,185.55
2. 本期增加金额	1,292,810.54	113,093.40		1,405,903.94
(1) 计提	1,292,810.54	113,093.40		1,405,903.94
3. 本期减少金额	259,459.36			259,459.36
(1) 处置	259,459.36			259,459.36
(2) 其他				
4. 期末余额	2,993,329.97	5,954,300.16		8,947,630.13
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	12,648,278.79	2,865,986.58	36,000.00	15,550,265.37
2. 期初账面价值	12,679,175.27	1,124,779.14	36,000.00	13,839,954.41

(二十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	357,092,563.57	1,123,770,816.95	14,099,569.02	169,088,663.70	1,664,051,613.24
2. 本期增加金额	276,437,050.00	116,350,936.09	4,440,876.21		397,228,862.30
(1) 购置	257,500,000.00	6,055,700.00	2,610,840.70		266,166,540.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		110,295,236.09	1,830,035.51		112,125,271.60
(4) 其他	18,937,050.00				18,937,050.00
3. 本期减少金额	2,348,819.52		38,000.00	18,056,603.84	20,443,423.36
(1) 处置	2,348,819.52				2,348,819.52
(2) 企业合并减少					
(3) 其他			38,000.00	18,056,603.84	18,094,603.84
4. 期末余额	631,180,794.05	1,240,121,753.04	18,502,445.23	151,032,059.86	2,040,837,052.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	47,969,290.28	529,864,551.91	9,473,886.60	62,820,615.16	650,128,343.95
2. 本期增加金额	9,595,091.09	113,711,657.56	3,866,709.62	15,138,962.79	142,312,421.06
(1) 计提	9,546,752.87	76,363,147.56	2,190,504.06	15,138,962.79	103,239,367.28
(2) 其他增加	48,338.22	37,348,510.00	1,676,205.56		39,073,053.78
3. 本期减少金额	465,849.28		6,966.74		472,816.02
(1) 处置	465,849.28				465,849.28
(2) 企业合并减少					
(3) 其他			6,966.74		6,966.74
4. 期末余额	57,098,532.09	643,576,209.47	13,333,629.48	77,959,577.95	791,967,948.99
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) 企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	574,082,261.96	596,545,543.57	5,168,815.75	73,072,481.91	1,248,869,103.19
2. 期初账面价值	309,123,273.29	593,906,265.04	4,625,682.42	106,268,048.54	1,013,923,269.29

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
漳古国用(2015)第00002号	3,838,172.65	尚未办理过户手续
合计	3,838,172.65	

(二十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注1)	41,580,000.00			41,580,000.00
长沙波德冶金材料有限公司(注2)	106,104.49			106,104.49
漳州市古雷水务发展有限公司	5,151,899.37			5,151,899.37
漳州片仔癀药业股份有限公司	1,833,775,797.15			1,833,775,797.15
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	584,117,473.97			584,117,473.97
福建信禾房地产开发有限公司	37,389,662.01			37,389,662.01
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56			13,658,045.56
合计	2,515,778,982.55	0.00	0.00	2,515,778,982.55

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注	35,483,494.90	6,096,505.10				41,580,000.00

1)						
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56					13,658,045.56
合计	49,141,540.46	6,096,505.10	0.00	0.00	0.00	55,238,045.56

注 1：子公司漳州片仔癀药业股份有限公司在进行减值测试时，包含商誉在内的资产组合的可收回金额以其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。漳州片仔癀药业股份有限公司将商誉的账面价值分摊至预期厦门片仔癀宏仁医药有限公司受益的资产组组合，这些资产组组合包括并购日厦门片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组以及其子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组。

2018 年，经测试厦门片仔癀宏仁医药有限公司和漳州片仔癀宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉），公司根据对持有上述两家公司股权比例已分别计提分别计提商誉减值准备 3,356.28 万元、192.07 万元，其中分摊到子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司资产组商誉已全额计提减值准备。

2019 年末经测试厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额为 73,538.36 万元，公司根据预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉）及本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司持股比例，考虑 2018 年已计提减值准备金额后，本期计提商誉减值准备 609.65 万元。

预计未来现金流量的现值按照收益法计算，经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组可回收金额项目《资产评估报告》确认，其预计现金流量分别根据厦门片仔癀宏仁医药有限公司的历史增长率，以未来 5 年的经营与收益测算为基础，使用的折现率为 13.25%（税前加权平均资本成本），减值测试中采用的其他关键数据包括：产品的预计销售收入、产品成本及其他相关费用，公司根据历史经验、企业现状及对市场发展的预测确定上述关键数据，具体为预测期增长率 6%、稳定期增长率 0%、毛利率按照 2019 年厦门片仔癀宏仁医药有限公司西药、中成药、中药材、器械类销售实现的毛利率确定。

注 2：子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，

其后年度采用的现金流量增长率预计为 1%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.53%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，长沙波德冶金材料有限公司期末商誉未发生减值。

注 3：子公司漳州九龙江古雷投资有限公司在编制合并报表时，对漳州市古雷水务发展有限公司采用非同一控制下的企业合并政策，漳州九龙江古雷投资有限公司对合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。根据福建建友资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2016 年 9 月 30 日作为评估基准日出具的《资产评估报告》—闽建友评报字第 20162003 号，漳州市古雷水务发展有限公司股权评估价值为 45,552.72 万元，评估增值 39,418,955.68 元；在 2016 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值为 455,078,140.17 元，按照股权比例 50%，确认商誉 5,151,899.37 元。

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,283,050.18	11,991,931.46	8,003,516.43		31,271,465.21
土地补偿款	126,083.49		27,000.00		99,083.49
代言费	4,174,528.20		2,783,018.76		1,391,509.44
租赁费	1,669,978.12	298,200.00	949,470.94		1,018,707.18
其他	736,876.67	156,002.58	124,278.86		768,600.39
建置费	964,077.67		428,478.96		535,598.71
硬装工程	8,552,733.66	60,981.13	1,178,884.98		7,312,867.55
软装工程	379,227.66		89,230.08		289,997.58
零星修缮费	9,777.27	201,116.51	15,922.18		194,971.60
万景修缮费	101,895.04	684,446.99	231,738.69		554,603.34
集团商务楼及附属楼窗帘款		85,013.59	14,168.93		70,844.66
集团宿舍楼修缮改造工程		341,929.49	56,988.25		284,941.24
电力增容费用		991,286.90	165,214.48		826,072.42
员工宿舍装修费	8,311.54	349,606.11	357,917.65		0.00
公司办公室装修工程款	184,368.24	3,520.00	26,927.88	83,349.86	77,610.50
土地承包金	14,375,000.00		300,000.00		14,075,000.00
漳州茶叶体验店装修费	152,930.06		19,116.20		133,813.86
宣传片制作费	103,444.44		65,333.20		38,111.24
运营策划费	120,833.33		50,000.06		70,833.27
开园仪式费	33,055.56		11,666.64		21,388.92
广告宣传物料制作费		543,560.60	138,152.64		405,407.96
罗马旗制作费		44,800.00	14,933.28		29,866.72
开办费	307,273.79	3,151,199.97	307,273.79		3,151,199.97
消防工程	80,000.00		80,000.00		
监测费、验收费、评价费等	54,150.00		54,150.00		
办公用品		95,739.80	95,739.80		
职工宿舍家具	2,860.09		2,860.09		
法律顾问费	12,000.00		12,000.00		
13层职工宿舍装修款	128,380.33		53,122.92		75,257.41

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
办公家具	245,848.25		122,081.16		123,767.09
加氯系统改造	52,380.00		34,920.00		17,460.00
大院厂区绿化改造工程	73,913.84		35,478.72		38,435.12
港池清淤费用	500,000.00	1,032,708.07	1,532,708.07		0.00
水务食堂改造工程	200,262.44		96,126.00		104,136.44
水务综合楼修缮工程		397,205.70			397,205.70
污水处理系统整改					
陆海回填	397,316.70		397,316.70		
零星工程					
维修费	13,827.00		13,827.00		
排污水管、维修车间等零星工程	62,953.00		62,953.00		
设计费	93,766.00		93,766.00		
水土保持方案技术咨询费	89,500.00		89,500.00		
起重机安全监控系统费用	42,000.00		42,000.00		
防污染评估报告书费用	90,000.00		90,000.00		
技术咨询费	70,000.00		70,000.00		
测量费	87,000.00		87,000.00		
通航报告编制技术服务费	92,233.01		92,233.01		
港池清淤项目测量技术服务费		131,067.96	131,067.96		
场地平整费		31,752.36	31,752.36		
通航安全核查技术服务费		58,252.43	58,252.43		
防污协议费	100,000.00		100,000.00		
安全预评价费用	110,000.00		110,000.00		
污染防治设备	149,600.00		149,600.00		
污水处理系统整改项目	118,846.34		118,846.34		
职业病危害预评价	70,000.00		70,000.00		
安全生产应急预案咨询费	70,000.00		70,000.00		
安全验收评价费	130,000.00		130,000.00		
消防检测费	70,269.13		70,269.13		
防雷装置改造工程款	18,949.00		18,949.00		
高杆灯伸缩门修缮项目	102,144.50	97,700.55	199,845.05		

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
港池淤积预算编制、审核费用	19,063.00		19,063.00		
排放检测费	922,431.70		440,251.62		482,180.08
整体搬迁办公楼工程	871,895.90				871,895.90
热加工生产联合厂房及后勤综合楼装修工程	574,036.00				574,036.00
合计	64,999,071.15	20,626,059.94	20,234,912.24	83,349.86	65,306,868.99

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	108,715,580.17	26,275,314.53	116,525,756.93	24,051,232.59
工资费用	83,375,410.68	14,016,576.67	47,726,110.27	7,892,568.04
可抵扣亏损	59,038,543.03	14,759,635.76	41,421,575.58	10,355,393.89
预提费用	136,379,582.47	30,458,621.22	116,298,245.47	26,434,987.23
设定受益计划	28,955,062.12	4,862,152.86	24,770,286.52	3,935,532.69
递延收益	22,020,131.33	5,094,885.76	20,778,416.59	3,507,607.47
未实现损益	36,693,439.08	9,173,359.77	35,022,509.79	8,150,733.09
计入其他综合收益的可供出售金融资产的公允价值变动	18,706,981.40	2,838,306.66	13,516,621.73	2,062,517.87
固定资产折旧可抵扣差异	604,095.36	151,023.84	508,684.10	127,171.03
无形资产摊销可抵扣差异	38,283,937.90	9,570,984.47	37,681,761.00	9,420,440.24
合计	532,772,763.54	117,200,861.54	454,249,967.98	95,938,184.14

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,873.34	1,174.67	26,235.00	4,650.75
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	812,837,454.52	175,810,378.87	482,546,278.12	105,455,525.33
评估增值	894,174,669.53	223,535,706.84	874,010,207.33	220,936,075.50
预计利息收入	30,733,136.93	4,778,213.85	13,358,013.47	2,003,702.02
其他			2,691,766.40	403,764.96

合计	1,737,751,134.32	404,125,474.23	1,372,632,500.32	328,803,718.56
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	36,509,946.09	25,360,608.00
预付房屋、设备款	542,616,867.01	374,696,516.45
预付工程款	4,442,879.39	324,986.97
项目合作款(注1)	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
无形资产预付款		4,800,000.00
抵债资产	7,118,934.66	7,112,696.00
委托贷款		2,000,000.00
污水收集与处理PPP项目	114,471,779.08	
其他	1,402,649.91	323,000.00
合计	1,956,563,056.14	1,664,617,807.42

注1、2015年本公司作为劣后级有限合伙人对漳浦县古雷天诚投资管理中心(有限合伙)投资125,000万元,该有限合伙企业拟投资625,000万元对本公司子公司漳州九龙江古雷投资有限公司(九古投资)进行投资,在漳浦县古雷天诚投资管理中心(有限合伙)对九古投资期间,本公司不参与合伙企业的所有投资收益及利润分配。

(二十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	740,000,000.00
抵押借款		
保证借款	724,000,000.00	684,600,000.00
信用借款	10,210,431,080.93	11,641,291,251.30
应计利息	847,620.04	
合计	11,030,278,700.97	13,065,891,251.30

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	308,547,936.57	103,017,949.03

合计	308,547,936.57	103,017,949.03
----	----------------	----------------

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十九) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,018,118,165.32	407,804,750.63
工程及设备款	213,458,783.48	345,271,191.44
其他	26,091,813.34	14,251,762.26
合计	1,257,668,762.14	767,327,704.33

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南乾坤路桥工程有限公司	6,340,000.00	尚未结算
黄河勘测规划设计公司	5,244,616.88	施工款项
兴国县交通公路桥梁公司	3,033,547.22	施工款项
福建广电网络集团股份有限公司漳州分公司	2,740,000.00	采购尾款未结算完毕
厦门源昌城建集团有限公司	2,714,598.99	施工款项
市金属公司	1,100,000.00	尚未结算
市粮食批发市场	1,000,000.00	尚未结算
合计	22,172,763.09	

(三十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	800,487,958.51	553,914,997.66
租金及电费	970,142.50	1,019,212.00
预收资金占用费		2,155,874.10
工程款	14,877,577.00	309,842.64
预收房款	337,252,596.00	313,739,434.26
其他	136,020.00	168,000.00
合计	1,153,724,294.01	871,307,360.66

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,860,048.42	666,123,066.88	621,044,707.70	162,938,407.60
二、离职后福利-设定提存计划	8,785,456.05	78,784,933.44	80,999,594.68	6,570,794.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,645,504.47	744,908,000.32	702,044,302.38	169,509,202.41

2. 短期薪酬列示

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	87,833,046.69	540,508,429.29	506,727,583.26	121,613,892.72
2. 职工福利费	24,017.16	27,766,915.91	24,172,839.15	3,618,093.92
3. 社会保险费	8,855,662.04	36,815,178.19	37,423,354.91	8,247,485.32
其中：医疗保险费	1,461,404.63	27,683,864.48	27,581,137.38	1,564,131.73
工伤保险费	26,572.34	2,429,301.32	2,428,752.94	27,120.72
生育保险费	77,455.76	1,822,124.61	1,862,144.50	37,435.87
补充医疗保险	7,290,229.31	4,879,887.78	5,551,320.09	6,618,797.00
其他				
4. 住房公积金	121,628.62	39,338,358.41	39,349,769.45	110,217.58
5. 工会经费和职工教育经费	21,025,693.91	19,003,272.67	10,680,248.52	29,348,718.06
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
9. 其他短期薪酬		2,690,912.41	2,690,912.41	
合计	117,860,048.42	666,123,066.88	621,044,707.70	162,938,407.60

3. 设定提存计划列示

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	1,584,681.18	60,450,189.38	61,470,904.88	563,965.68
2. 失业保险费	504,605.44	1,472,778.24	1,958,515.70	18,867.98
3. 补充养老保险				

4. 企业年金缴费	6,696,169.43	16,861,965.82	17,570,174.10	5,987,961.15
合计	8,785,456.05	78,784,933.44	80,999,594.68	6,570,794.81

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,044,912.37	67,236,019.49
企业所得税	357,494,937.77	203,643,362.27
城市维护建设税	5,039,182.72	3,539,923.21
房产税	3,434,329.21	3,254,131.77
教育费附加	3,936,788.77	3,037,982.61
个人所得税	3,720,900.62	2,345,412.11
土地使用税	1,624,859.15	1,695,729.62
印花税	784,871.14	910,045.22
土地增值税	14,826,987.54	14,826,987.54
其他税费	9,826,624.44	6,521,199.65
合计	471,734,393.73	307,010,793.49

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	636,052,499.62	593,075,948.19
应付股利	2,793,367.33	2,109,016.86
其他应付款	524,635,545.66	477,301,545.80
合计	1,163,481,412.61	1,072,486,510.85

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,231,942.12	16,444,572.13
企业债券利息	597,932,119.75	543,722,923.11
短期借款应付利息	24,888,437.75	32,908,452.95
合计	636,052,499.62	593,075,948.19

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,793,367.33	2,109,016.86

其他		
合计	2,793,367.33	2,109,016.86

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	61,726,429.97	144,939,965.99
押金及保证金	176,178,102.04	44,316,693.28
预提费用（注1）	196,255,415.82	146,263,928.15
代理费	3,858,085.73	3,626,920.34
代扣代缴款项	7,545,756.29	7,739,586.39
工程款	6,124,641.24	5,476,689.95
对外投资收回待处理资产		1,022,293.19
职工房改专户款项		9,972,192.49
安置补偿款	5,124,599.21	6,148,789.57
企业改制经费		1,363,868.84
担保风险基金		3,941,600.00
承销费		4,500,000.00
托管股利分红		6,779,980.87
国有企业融资考核奖励	949,102.33	686,231.50
设备款		1,378,081.76
订房协议金	745,216.00	259,000.00
拨入拆迁费用		2,568,041.49
预借款	500,000.00	500,000.00
咨询费		586,500.00
应付暂收款	4,079,868.66	
其他（注2）	61,548,328.37	85,231,181.99
合计	524,635,545.66	477,301,545.80

注1：预提费用主要系按照子公司漳州片仔癀药业股份有限公司2019年度的营销计划用于市场推广的尚未结算的相关费用。

预提费用分行业	期末余额	期初余额
---------	------	------

医药行业	51,700,793.45	29,906,494.33
口腔护理、日化行业	34,066,017.18	29,777,430.45
化妆品行业	101,850,594.62	81,711,174.91
食品、电子商务等其他行业	1,653,051.83	1,245,098.62
合计	189,270,457.08	142,640,198.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户履约保证金及押金	3,880,998.99	未到结算期
华润医药控股有限公司	1,564,747.87	未到结算期
澳宝化妆品(惠州)有限公司	500,000.00	未到结算期
沈阳力扬智祥医药科技有限公司	400,000.00	未到结算期
漳州市溢绿农业开发有限公司	350,000.00	未到结算期
中兴利联国际贸易(上海)有限公司	275,000.00	未到结算期
厦门慧霖商贸有限公司	250,000.00	未到结算期
福建省燕皇世家食品有限公司	200,000.00	未到结算期
无锡瑞祥信安酒业有限公司	200,000.00	未到结算期
红旗股份厂工会	2,066,037.56	往来款, 未结算
上海采埃孚转向机有限公司	1,161,137.00	模具尾款, 未结算
珠海市奔高建材五金有限公司	1,037,400.00	特定产品型号保证金
漳州市九龙江集团有限公司	29,888,415.00	借款
职工房改专户款项	9,709,907.95	房改款
漳州无极药业有限公司	6,779,980.87	外方股利(接受委托管理分红 25%)
拆迁安置补偿款	4,549,955.00	卫生敷料厂银河广场项目征拆迁补偿款
市财政(武警大楼装修款)	6,097,947.21	未结算
东冷公司	3,079,662.00	未结算
兴业银行元光北支行	2,606,394.19	未结算
漳州市财政局	2,000,000.00	未结算
天津宝顺成钢管有限公司	3,716,593.50	未决算
福州铸诚联合管道有限公司	1,982,596.80	未决算
浙江越州防腐工程有限公司	988,638.00	未决算

福建漳州古雷港经济开发区管理委员会	500,000.00	
合计	83,785,411.94	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	122,100,000.00	1,445,500,000.00
1年内到期的应付债券	4,837,857,562.73	3,440,000,000.00
1年内到期的长期应付款	347,223,167.84	1,858,405,660.38
1年内到期的长期应付职工薪酬	2,498,076.74	1,877,144.52
合计	5,309,678,807.31	6,745,782,804.90

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
存入担保保证金	515,360.00	1,102,876.00
担保赔偿准备	2,593,500.00	1,564,740.00
短期责任准备金	1,888,943.69	1,739,636.42
预提费用	1,259,200.00	1,259,200.00
未结算债权包款项		1,500,000.00
合计	6,257,003.69	7,166,452.42

(三十六) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	450,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	110,000,000.00	
保证借款	5,702,000,000.00	6,306,813,640.00
信用借款	1,156,400,000.00	78,500,000.00
合计	7,418,400,000.00	6,685,313,640.00

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
14 漳九龙债	140,000,000.00	280,000,000.00
15 漳九龙债		1,700,000,000.00
16 九龙江 MTN001	796,603,032.57	794,131,409.86
16 漳九龙债	2,492,233,715.87	2,490,293,684.62
16 九龙江 PPN001	996,952,651.58	995,449,839.94

17 九龙江 PPN001		199,691,898.84
17 九龙江 PPN002		997,457,401.82
17 九龙江 PPN003		797,941,893.15
17 漳九 01	2,994,222,455.60	2,991,898,807.69
18 九龙江 MTN001	794,875,959.76	793,398,837.65
18 九龙江 MTN002	397,397,165.42	396,659,672.39
18 九龙江 MTN003	595,949,959.54	594,848,309.56
18 漳九 01	1,097,733,121.81	1,097,015,366.73
18 漳九 02	1,396,941,506.48	1,396,038,794.35
18 漳九 03	998,842,418.81	998,142,248.89
18 漳九 04	998,755,606.94	998,107,360.23
三年期境外美元债	3,473,030,757.93	
19 漳九 01	1,996,017,321.80	
19 漳九 02	997,976,863.87	
19 漳九 03	998,122,043.85	
合计	21,165,654,581.83	17,521,075,525.72

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	债券面值	发行日期	债券期限	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 漳九龙债	700,000,000.00	2014-6-25	7 年	280,000,000.00		22,369,315.07		140,000,000.00	140,000,000.00
15 漳九龙	2,500,000,000.00	2015-10-27	5 年	1,700,000,000.00		98,600,000.00		1,700,000,000.00	-
16 九龙江 MTN001	800,000,000.00	2016-3-14	5 年	794,131,409.86		28,560,000.00	2,471,622.71		796,603,032.57
16 九龙江 PPN001	1,000,000,000.00	2016-12-1	5 年	995,449,839.94		46,000,000.00	1,502,811.64		996,952,651.58
16 漳九龙	2,500,000,000.00	2016-4-11	7 年	2,490,293,684.62		90,000,000.00	1,940,031.25		2,492,233,715.87
17 九龙江 PPN001	200,000,000.00	2017-2-22	3 年	199,691,898.84		10,200,000.00	308,101.16	200,000,000.00	-
17 九龙江 PPN002	1,000,000,000.00	2017-10-23	3 年	997,457,401.82		57,000,000.00	1,515,237.64	998,972,639.46	-
17 九龙江 PPN003	800,000,000.00	2017-10-31	3 年	797,941,893.15		44,000,000.00	1,210,325.71	799,152,218.86	-
17 漳九 01	3,000,000,000.00	2017-7-10	5 年	2,991,898,807.69		172,200,000.00	2,323,647.91		2,994,222,455.60
18 九龙江 MTN001	800,000,000.00	2018-5-3	5 年	793,398,837.65		45,600,000.00	1,477,122.11		794,875,959.76
18 九龙江 MTN002	400,000,000.00	2018-5-24	5 年	396,659,672.39		22,280,000.00	737,493.03		397,397,165.42
18 九龙江 MTN003	600,000,000.00	2018-7-12	5 年	594,848,309.56		32,100,000.00	1,101,649.98		595,949,959.54
18 漳九 01	1,100,000,000.00	2018-1-16	3+2 年	1,097,015,366.73		71,390,000.00	717,755.08		1,097,733,121.81
18 漳九 02	1,400,000,000.00	2018-3-26	3+2 年	1,396,038,794.35		91,000,000.00	902,712.13		1,396,941,506.48
18 漳九 03	1,000,000,000.00	2018-10-26	3 年	998,142,248.89		56,900,000.00	700,169.92		998,842,418.81
18 漳九 04	1,000,000,000.00	2018-12-14	3 年	998,107,360.23		50,000,000.00	648,246.71		998,755,606.94
19 九龙江 PPN001	1,000,000,000.00	2019-12-16	120 天		1,000,000,000.00	1,534,246.58	-267,295.59	999,732,704.41	-
19 漳九 01	2,000,000,000.00	2019-3-14	3+2 年		2,000,000,000.00	70,641,095.89	-3,982,678.20		1,996,017,321.80

债券名称	债券面值	发行日期	债券期限	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 漳九 02	1,000,000,000.00	2019-4-8	3+2 年		1,000,000,000.00	32,820,821.92	-2,023,136.13		997,976,863.87
19 漳九 03	1,000,000,000.00	2019-12-10	3+3 年		1,000,000,000.00	2,380,821.92	-1,877,956.15		998,122,043.85
三年期境外美元债	3,488,100,000.00	2019-9-10	3 年		3,488,100,000.00	60,473,141.84	-15,069,242.07		3,473,030,757.93
合计	24,088,100,000.00			15,541,075,525.72	8,488,100,000.00	985,080,128.14	5,663,381.16	2,997,857,562.73	21,165,654,581.83

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	531,621,977.42	433,780,619.74
专项应付款	298,153,033.22	274,883,949.16
合计	829,775,010.64	708,664,568.90

1. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
漳州市区土地收购储备中心	7,470,960.66	7,470,960.66
漳龙实业有限公司	269,386,828.08	216,404,904.36
中信银行永续债承销费	2,830,188.68	8,470,754.72
交银国信·稳健 2980 号集合资金信托计划	112,000,000.00	112,000,000.00
漳州财政局	3,934,000.00	3,934,000.00
漳州外经委	500,000.00	500,000.00
古雷区域引水工程	80,500,000.00	85,000,000.00
城乡一体化建设基金	55,000,000.00	
合计	531,621,977.42	433,780,619.74

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	其他减少	期末余额
创业贷款担保基金本金	31,600,000.00	326,566.07	272,518.20	31,654,047.87
工贸应急周转金	45.83			45.83
政策性担保资金利息	3,272.22			3,272.22
台投区助保贷利息(角美建行 7776#)	926,404.89			926,404.89
中小微企业创业引导基金	147,799.29			147,799.29
风险补偿基金	50,000,000.00	315,791.33		50,315,791.33
助保金	2,847,329.82			2,847,329.82
技改基金	137,655,000.00	5,145,000.00		142,800,000.00
助保贷利息	615,849.69			615,849.69
创业担保基金利息	141,265.89			141,265.89
应急周转金利息	180,577.30			180,577.30

托管扶贫资金		18,050,000.00		18,050,000.00
拆迁安置费	78,277.00			78,277.00
航空关节轴承研保项目（注2）	49,868,731.14	6,846.52	1,145,577.66	48,730,000.00
科技三项费用	13,600.00			13,600.00
十二五农村饮水安全工程	805,796.09	1,057,122.00	214,146.00	1,648,772.09
合计	274,883,949.16	24,901,325.92	1,632,241.86	298,153,033.22

注1：航空关节轴承研保项目余额48,730,000.00元，主要系漳州市财政局拨付的以货币资金作为资本金注入方式的军工固定资产投资，并拟转为国有资本公积金，公司增资扩股时可按股东大会批准的方案转增国有股。

（三十九）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	55,664,463.64	47,813,757.84
辞退福利	1,742,655.05	522,205.38
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,498,076.74	1,877,144.52
合计	54,909,041.95	46,458,818.70

2. 设定受益计划变动情况

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	24,770,286.52	21,611,989.21
二、计入当期损益的设定受益成本	4,982,674.88	1,999,059.48
1. 当期服务成本	3,621,085.35	988,710.26
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,361,589.53	1,010,349.22
三、计入其他综合收益的设定受益成本	992,268.16	2,491,686.24
1. 精算利得（损失以“-”表示）	992,268.16	2,491,686.24
2. 其他		
四、其他变动	-1,790,167.44	-1,332,448.41
1. 结算时支付的对价		

2. 已支付的福利	-1,790,167.44	-1,332,448.41
五、期末余额	28,955,062.12	24,770,286.52

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	24,770,286.52	21,611,989.21
二、计入当期损益的设定受益成本	4,982,674.88	1,999,059.48
三、计入其他综合收益的设定受益成本	992,268.16	2,491,686.24
四、其他变动	-1,790,167.44	-1,332,448.41
五、期末余额	28,955,062.12	24,770,286.52

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.13%（男）、3.74%（女）	3.25%（男）、3.74%（女）
死亡率		
预计平均寿命	男 72 岁，女 77 岁	男 72 岁，女 77 岁
薪酬的预计增长率		

注 1：本公司设定受益计划是指本公司员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本公司将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照最近一期发行的 10 年期国债利率 3.13%，女性员工按最近一期发行的 20 年期国债利率 3.74% 分别折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。本公司的设定受益计划预计将形成本公司每年约 180 万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

注 2：由于国债利率比较稳定，本公司假设折现率的变动幅度为 0。由于科学技术的发展，人口死亡率、平均寿命越来越稳定，本公司在测算设定受益计划时死亡率、预计平均寿命变动幅度为 0。由于本公司属于国有控股企业，员工相对稳定，本公司假设员工离职率为 0。由于本公司应支付离职后福利比较固定，故本公司假设薪酬的预期增长率为 0。

子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本期	上年同期
一、年初余额	23,043,471.32	20,500,614.29
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	2,706,642.26	1,938,493.72
1、当期（年）服务成本	2,347,285.17	1,611,390.89
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	359,357.09	327,102.83
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,037,339.74	-2,603,631.61
1、精算利得（损失以“-”表示）	-3,037,339.74	-2,603,631.61
四、其他变动	2,078,051.80	1,999,268.30
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	2,078,051.80	1,999,268.30
五、期（年）末余额	26,709,401.52	23,043,471.32

②设定受益计划净负债

项目	本期	上年同期
一、年初余额	23,043,471.32	20,500,614.29
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	2,706,642.26	1,938,493.72
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,037,339.74	-2,603,631.61
四、其他变动	2,078,051.80	1,999,268.30
五、期（年）末余额	26,709,401.52	23,043,471.32

（四十）预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	153,875.11	174,308.22	售后“三包”义务
合计	153,875.11	174,308.22	

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	139,479,830.70	17,401,235.38	34,163,071.68	122,717,994.40
拆迁补偿款	4,906,060.97		191,145.24	4,714,915.73
未兑换积分递延收益	1,826,439.13	4,465,525.52	4,157,739.66	2,134,224.99
合计	146,212,330.80	21,866,760.90	38,511,956.58	129,567,135.12

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
		补助金额				
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	1,357,196.29		703,405.05		653,791.24	与资产相关
麝香产业化基地建设	2,720,000.00		340,000.00		2,380,000.00	与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,314,782.64		13,333.33		3,301,449.31	与资产相关
年产5000吨中药饮片及药食同源项目	230,415.28		124,029.17		106,386.11	与资产相关
麝香基地建设(宽滩)	260,000.00				260,000.00	与资产相关
2009年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	450,000.00		90,000.00		360,000.00	与资产相关
华东地区(福建)药品动员中心建设即扩大产能技改资金补助	500,000.00		50,000.00		450,000.00	与资产相关
福建省经典中药复方创新与再评价研究中心	82,332.70	500,000.00	541,344.13		40,988.57	与收益相关
功能化石墨烯及其在双孢蘑菇砷化物控制和抗肿瘤活性成分筛选中的应用	76,456.00		76,456.00			与收益相关
基于中医典籍经典名方清上泻痛汤的研发	480,000.00		480,000.00			与收益相关
疗膝关节骨关节炎药物—马钱子总碱囊泡凝胶的研发	1,800,000.00		1,800,000.00			与收益相关
片仔癀通路调控自噬抑制肝纤维化的研究	40,000.00				40,000.00	与资产相关
福建省医药行业协会药交会展位补助		84,615.00	84,615.00			与收益相关
基于(磷酸化)蛋白质组学的片仔癀治疗肝癌作用机制研究		30,000.00	26,000.00		4,000.00	与收益相关
基于肿瘤免疫探讨片仔癀治疗肝癌的作用机制研究		40,000.00			40,000.00	与收益相关
名优中成药片仔癀治疗带状疱疹多中心临床研究		150,000.00	17,309.11		132,690.89	与收益相关
抗焦虑温胆片的研发		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
名优中成药片仔癀治疗肝癌二次开发研究		300,000.00	300,000.00			与收益相关

2019年省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金奖励		5,170,000.00	5,170,000.00			与收益相关
高技术行业产业增加值奖励		500,000.00		500,000.00		与收益相关
国家各类科技补助项目和省科委专项配套补助		250,000.00	250,000.00			与收益相关
技术合同交易额补助		300,000.00	300,000.00			与收益相关
科技保险补助		18,000.00	18,000.00			与收益相关
2019年度双创之星补助资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
两化融合管理体系贯标评定补助		500,000.00	500,000.00			与收益相关
个税代办手续费		288,549.70	288,549.70			与收益相关
稳岗补贴		142,602.39	142,602.39			与收益相关
首席科技官补助资金		145,200.00	145,200.00			与收益相关
非遗生产性保护传承补助		150,000.00		150,000.00		与收益相关
电子商务发展补助		2,000,000.00		2,000,000.00		与收益相关
商贸企业奖励资金		1,916,217.00		1,916,217.00		与收益相关
其他奖励		524,820.13	524,820.13			与收益相关
国家级技能大师工作室补助	136,246.20				136,246.20	与收益相关
陈议忠技能大师工作室	200,000.00				200,000.00	与收益相关
特种关节轴承项目	3,819,020.13		1,081,414.08		2,737,606.05	与资产相关
产业技工培养基地专项补助	426,600.48		83,921.28		342,679.20	与资产相关
重型卡车推力杆用关节轴承补助	8,004,760.13		1,371,782.64		6,632,977.49	与资产相关
智能制造装备发展专项补助 (汽车与机械加工安全试验系统制造)	3,259,663.15		894,206.88		2,365,456.27	与资产相关
高端自润滑关节轴承研发及产业化(行业重大共性关键性技术开发)	224,311.28		101,492.16		122,819.12	与资产相关
高端关节轴承技术改造项目 (省级)	1,027,354.74		155,926.20		871,428.54	与资产相关
高端关节轴承技术改造项目 (国家拨款)	14,514,044.63		2,263,944.00		12,250,100.63	与资产相关
创新平台研发设备补助	644,396.56		91,948.80		552,447.76	与资产相关
国家企业技术中心建设项目	4,377,359.53		265,882.32		4,111,477.21	与资产相关
18-RD01省重大专项-模型	1,094,343.04	-270,000.00	824,343.04			与收益相关
福建省高端关节轴承工程研究中心	2,480,459.70	2,500,000.00	352,852.20		4,627,607.50	与资产相关

搬迁技改项目补助	35,332,048.12		4,099,943.29		31,232,104.83	与资产有关补贴
产业振兴和技术改造款	6,010,277.76		256,666.67		5,753,611.09	与资产有关补贴
车用轴承技改项目土地补助款	5,053,050.00		118,200.00		4,934,850.00	与资产有关补贴
高端石墨轴承专用润滑油研发	1,983,313.75		-16,028.25		1,999,342.00	与资产有关补贴
搬迁技改项目补助	37,760,416.59		4,048,755.34		33,711,661.25	与资产相关
科技局项目扶持资金		150,000.00			150,000.00	与资产相关
精密直线导轨滑块一体包覆射出项目	69,038.46		6,923.08		62,115.38	与资产相关
PPP项目经费	244,579.03			34,352.00	210,227.03	与资产相关
现代农业专项基金	116,800.00				116,800.00	与资产相关
漳州市财政局农业专项资金补助	299,375.00			7,500.00	291,875.00	与资产相关
漳州市财政局旅游项目建设专项资金	199,583.34			5,000.05	194,583.29	与资产相关
生态谷厕所建设补助资金	189,604.17			4,749.96	184,854.21	与资产相关
现代农业园区建设项目专项资金	598,750.00			15,000.00	583,750.00	与资产相关
旅游厕所建设补助资金		210,000.00		3,945.69	206,054.31	与资产相关
水质检测中心建设补贴		300,000.00	32,142.86		267,857.14	与资产相关
合计	139,376,578.70	17,400,004.22	29,519,980.60	4,636,764.70	122,619,837.62	

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	1,849,762.45	1,849,762.45
甲型流感储备金	595,795.50	595,795.50
未到期责任准备金-长期责任准备金	579,417.49	93,203.88
合计	3,124,086.44	2,637,872.83

(四十三) 实收资本

本公司为国有全资公司，原注册资本 20 亿元，已经漳州众诚有限责任会计师事务所，漳众会验字(2011)第 021 号验资报告验证。根据漳国资产权[2019]21 号漳州市国资委关于同意漳州市九龙江集团有限公司资本公积转增注册资本的批复，本期公司以资本公积转增注册资本金 20 亿元人民币，转增后注册资本变更为 40 亿元人民币，公司已于 2019 年 6 月 26 日办理工商变更登记手续。

(四十四) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(1) 本公司于 2015 年 9 月 15 日发行“漳州市九龙江集团有限公司 2015 年度第一期中期票据”。本期发行面值 10 亿元人民币中期票据，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票据基本情况如下：

中期融资券代码：101559040，简称：15 九龙江 MTN001，发行总额：10 亿元人民币，票面年利率 5.30%，面值 100 元，计息方式：付息浮动，付息频率：每年付息，债权债务登记日：2015 年 9 月 17 日，起息日：2015 年 9 月 17 日，流动开始日：2015 年 9 月 18 日，期限：5+N。

(2) 本公司于 2016 年 3 月 24 日发行“漳州市九龙江集团有限公司 2016 年度第二期中期票据”。本期发行面值 10 亿元人民币中期票据，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票据基本情况如下：

中期融资券代码：101659020，简称：16 九龙江 MTN002，发行总额：10 亿元人民币，票面年利率 4.38%，面值 100 元，计息方式：付息浮动，付息频率：每年付息，债权债务登记日：2016 年 3 月 28 日，起息日：2016 年 3 月 28 日，流动开始日：2016 年 3 月 29 日，期限：5+N。

(3) 本公司于 2017 年 9 月 27 日发行“漳州市九龙江集团有限公司 2017 年度第一期中期票据”。本期发行面值 10 亿元人民币中期票据，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票据基本情况如下：

中期融资券代码：101759064，简称：17 九龙江 MTN001，发行总额：10 亿元人民币，票面年利率 5.92%，面值 100 元，计息方式：固定利率，付息频率：每年付息，起息日：2017 年 9 月 28 日，流动开始日：2017 年 9 月 29 日，期限：5+N。

(4) 本公司于 2018 年 12 月 24 日发行“漳州市九龙江集团有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）”。本期发行面值 5 亿元人民币公司债券，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。债券基本情况如下：

公司债券代码：155990，简称：18 漳九 Y1，发行总额：5 亿元人民币，票面年利率

5.99%，面值 100 元，计息方式：累进利率，付息频率：周期性付息，发行起始日：2018 年 12 月 21 日，起息日：2018 年 12 月 24 日，上市日期 2018 年 1 月 3 日，期限：2+N。

公司债券代码：155947，简称：19 漳九 Y1，发行总额：10 亿元人民币，票面年利率 5.69%，面值 100 元，计息方式：累进利率，付息频率：周期性付息，发行起始日：2019 年 3 月 27 日，起息日：2019 年 3 月 28 日，上市日期 2019 年 4 月 10 日，期限：2+N。

公司债券代码：155913，简称：19 漳九 Y2，发行总额：15 亿元人民币，票面年利率 5.45%，面值 100 元，计息方式：累进利率，付息频率：周期性付息，发行起始日：2019 年 6 月 20 日，起息日：2019 年 6 月 21 日，上市日期 2019 年 7 月 2 日，期限：2+N。

(5) 本公司 2018 年与交通银行共同申购《交银国信·稳健 2980 号集合资金信托计划》，其中本公司出资 1.12 亿元，交通银行出资 10 亿，共计 11.2 亿元。该信托计划为固定收益类产品，该计划将信托资金用于向本公司发放永续型信托贷款。根据信托合同项下的借款合同条款，该信托贷款无固定期限，借款人有权选择贷款到期日，借款人可选择在任意一个计息期间产生的全部利息递延至下一个计息期间对应结息日支付（强制付息事件除外）。

根据信托合同条款约定，将本公司出资 1.12 亿元作为可供出售金融资产列式，后续按成本法计量，通过信托计划借入的 11.2 亿元永续型信托贷款，其中 A 类信托贷款 10 亿元作为其他权益工具核算，B 类信托贷款 1.12 亿元作为长期应付款核算。

(6) 本公司 2019 年与农业银行共同申购《五矿信托—汇鑫 11 号集合资金信托计划》，其中本公司出资 2.15 亿元，农业银行出资 5 亿，共计 7.15 亿元。该信托计划为固定收益类产品，该计划将信托资金用于归还集团流动贷款。根据信托合同项下的借款合同条款，该信托贷款无固定期限，借款人有权选择贷款到期日，借款人可选择在任意一个计息期间产生的全部利息递延至下一个计息期间对应结息日支付（强制付息事件除外）。

根据信托合同条款约定，将本公司出资 2.15 亿元作为长期股权投资列式，后续按成本法计量，通过信托计划借入的 7.15 亿元永续型信托贷款作为其他权益工具核算。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 九龙江 MTN001		985,679,245.28				84,905.66		985,594,339.62

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16 九龙江 MTN002		985,699,056.60						985,699,056.60
17 九龙江 MTN001		985,849,056.60						985,849,056.60
18 漳九 Y1		499,235,849.06						499,235,849.06
交银国信·稳健 2980 号集合资金信托计划		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
19 漳九 Y1				998,471,698.11				998,471,698.11
19 漳九 Y2				1,497,707,547.17				1,497,707,547.17
五矿信托—汇鑫 11 号集合资金信托计划				500,000,000.00				500,000,000.00
合计		4,456,463,207.54		2,996,179,245.28		84,905.66		7,452,557,547.16

(四十五) 资本公积

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)	3,636,160,219.48	260,064,137.41	2,000,000,000.00	1,896,224,356.89
其他资本公积	1,814,915,691.21	139,360,020.72	286,963,591.17	1,667,312,120.76
合计	5,451,075,910.69	399,424,158.13	2,286,963,591.17	3,563,536,477.65

本年资本公积变动主要情况:

本年资本公积变动主要情况:

注 1: 根据漳国资产权[2019]21 号漳州市国资委关于同意漳州市九龙江集团有限公司资本公积转增注册资本的批复, 本期公司以资本公积转增注册资本金 20 亿元人民币, 减少资本公积 2,000,000,000.00 元。

注 2: 根据根据漳州市财政局 2019 年 7 月 5 日下发的调账通知, 将下拨古雷投资利率补助 1 亿元增加公司资本公积 100,000,000.00 元。

注 3: 子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的子公司片仔癀(漳州)医药有限公司持有本公司 634.6635 万股股票, 本期在公开市场上将所持有的股票全部售出, 转售价款与按持股比例计算享有片仔癀净资产份额的差额增加资本公积-资本溢价 256,626,926.71 元。

注 4: 根据子公司漳州九龙江古雷投资有限公司股东会决议, 公司于 2019 年 11 月 13 日召开股东会, 股东会决议通过公司注册资本由 333,300.00 万元减少为 112,000.00 万元, 相应的对股东出资比例进行调整, 因该事项调减资本公积 241,203,409.17 元。

注 5：子公司漳州市国有资产投资经营有限公司接收整合资产，增加资本公积 27,961,724.00 元。

注 6：本年公司及子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司、漳州片仔癀药业股份有限公司公允价值摊销减少资本公积共计 34,454,879.05 元。

注 7：子公司漳州投资集团有限公司资本公积本期增加 8,124,400 元系根据漳审经调报（2018）1 号、漳审法（2019）26 号、漳财国资（2017）80 号消防大楼面积 4260 平方米，按每平方米 1,907.14 元计算 8,124,400.00 元增加公司资本公积。

（四十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	11,437,505.19	103,895,996.34		17,911,163.43	47,180,426.02	38,804,406.89	58,617,931.21
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,676,777.93	-4,029,607.91		-151,382.70	-1,583,138.19	-2,295,087.02	-4,259,916.12
其他权益工具投资公允价值变动	14,114,283.12	107,925,604.25		18,062,546.13	48,763,564.21	41,099,493.91	62,877,847.33
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	291,593,491.04	202,704,565.69	-326,547.13	36,767,321.57	141,026,467.84	25,237,323.41	432,619,958.88
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	51,804,496.43	54,833,605.17			30,218,799.81	24,614,805.36	82,023,296.24
可供出售金融资产公允价值变动损益	238,086,766.81	146,815,146.05		36,699,884.24	110,115,261.81		348,202,028.62

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,823,575.58	1,112,612.36			604,406.58	508,205.77	2,427,982.16
应收款项融资	-121,347.78	-56,797.89	-326,547.13	67,437.33	87,999.64	114,312.28	-33,348.14
其他							
其他综合收益合计	303,030,996.23	306,600,562.03	-326,547.13	54,678,485.00	188,206,893.86	64,041,730.30	491,237,890.09

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,006,066.65	1,820,222.57	1,095,632.48	4,730,656.74
合计	4,006,066.65	1,820,222.57	1,095,632.48	4,730,656.74

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	282,341,668.16	229,275,604.99		511,617,273.15
合计	282,341,668.16	229,275,604.99		511,617,273.15

注：本期新增系按净利润10%计提盈余公积。

(四十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,477,569,136.38	2,560,743,827.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	21,768,005.45	
调整后期初未分配利润	2,499,337,141.83	2,560,743,827.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,858,770,343.71	609,041,120.41
减：提取法定盈余公积	229,275,604.99	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	280,584,909.36	529,479,700.00
支付其他权益工具-永续债利息	276,135,776.38	162,736,111.11
其他		

期末未分配利润	4,572,111,194.81	2,477,569,136.38
---------	------------------	------------------

(五十) 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
主营业务	15,118,201,611.31	12,130,496,436.77	9,951,124,724.11	7,574,725,551.88
其他业务	3,555,756,071.87	1,870,280,726.06	3,360,331,071.75	1,642,600,185.29
合计	18,673,957,683.18	14,000,777,162.83	13,311,455,795.86	9,217,325,737.17

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	36,119,668.03	35,838,750.16
教育费附加	26,615,452.04	26,401,109.17
房产税	13,747,566.03	13,369,679.35
防洪费	7,709,159.60	4,213,374.33
土地使用税	4,391,939.61	5,944,367.03
印花税	7,061,570.77	5,080,508.36
车船使用税	11,834.22	17,925.78
环境保护税	21,748.56	22,074.91
其他	4,233,331.55	3,585,967.82
合计	99,912,270.41	94,473,756.91

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销、业务宣传及广告费	343,206,786.91	247,194,995.37
职工薪酬费用	133,598,745.04	125,006,881.66
运杂费	35,034,169.62	31,460,603.63
售后服务及修理费	12,154,367.42	8,260,094.70
交通差旅费	14,823,025.41	15,132,747.07
包装费	6,442,960.01	7,199,332.56
业务招待费	41,263.91	186,499.40
中介费	2,826,902.32	2,120,894.39
租赁费	6,234,157.29	4,137,350.28
行政办公费	9,329,765.72	7,634,926.00

其他	68,790,041.57	8,311,401.76
合计	632,482,185.22	456,645,726.82

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	317,354,967.78	260,391,900.72
折旧及摊销	79,749,193.94	70,794,698.92
税金	393,355.00	31,317.44
业务招待费	1,424,776.49	2,133,529.64
中介费	17,136,877.82	16,680,250.98
办公费	25,303,419.17	22,288,833.13
差旅费	9,934,966.42	5,914,649.10
租赁费	14,561,079.16	9,793,162.92
业务宣传费	1,945,792.84	6,373,703.46
车辆费用	1,774,991.44	2,170,574.74
水电费	2,209,757.71	1,149,528.04
修理费	1,399,321.62	1,767,091.34
安全费用	327,057.33	485,446.97
其他	36,168,500.06	44,906,231.10
合计	509,684,056.78	444,880,918.50

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	21,029,313.86	17,351,872.79
职工薪酬及相关福利费	81,214,123.44	79,325,181.94
折旧与摊销	13,929,048.75	14,593,006.39
水电燃气费	3,379,721.25	3,360,529.64
技术服务费	1,374,521.34	1,567,131.53
专业费用	2,346,467.94	428,594.09
检验费		1,743,449.56
委外研发	75,667,791.03	56,051,459.37
其他	11,535,181.39	15,188,211.10
合计	210,476,169.00	189,609,436.41

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	679,789,748.70	826,551,924.53
减：利息收入	155,347,663.11	99,995,753.78
汇兑损益	-2,538,821.79	67,424,368.02
手续费及其他	94,152,664.02	35,594,347.55
合计	616,055,927.82	829,574,886.32

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,437,812.87	2,343,432.63
二、存货跌价损失	-40,846,696.08	-37,663,148.94
三、可供出售金融资产减值损失		-3,568,292.58
四、在建工程减值损失		
五、无形资产减值损失		
六、贷款跌价损失		
七、固定资产减值损失		-1,821,465.11
八、商誉减值损失	-6,096,505.10	-35,483,494.90
九、其他减值损失		2,119,107.73
合计	-42,505,388.31	-74,073,861.17

(五十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扶持经费	604,029.17	567,362.50
科研补助	9,614,714.29	5,197,553.41
奖励及其他补助	7,988,320.55	4,024,758.34
由递延收益转入的政府补助	16,002,173.73	15,527,272.60
铝合金轴承研发项目补助		10,800,000.00
个税手续费返还	100,410.54	450,881.26
百人计划奖励		375,000.00
增产增效奖	66,683.50	362,400.00
2017 高水平科技研发创新平台补助经费		300,000.00
2017 年第二批小微企业科技创新奖励款		300,000.00

国家省级重点实验室工程技术研究中心奖励		300,000.00
2018年高水平科技研发补助		300,000.00
第一批企业高级管理经营人才奖励		250,000.00
标准化奖励金	400,000.00	200,000.00
2017年度福建省企业年中及单项研发经费		170,000.00
博士后省级财政资助经费	160,000.00	160,000.00
规模企业补助		100,000.00
军民融合专项奖励资金	90,602.00	78,239.00
有机肥示范推广补贴收入、农业局拨入防治果树黄龙病项目经费、农业专项资金		1,278,200.00
“工业22条”奖励	831,700.00	881,500.00
2017年度促进商贸业转型发展扶持政策扶持奖励补助金		980,000.00
稳岗补贴款	5,857.20	182,109.08
调峰奖励		259,535.00
其他补助	36,675.95	121,708.10
融资补助	178,000,000.00	278,000,000.00
人员经费政府补助		2,300,000.00
商贸局营收增量补贴		636,607.00
担保风险补偿金	528,240.00	
借用人员费用	610,079.68	762,485.91
专利申请资助资金	87,600.00	
劳动就业中心补贴款	1,681,091.04	
漳州市财政局高端轴承精密制造技术国家地方联合工程研究中心	1,000,000.00	
漳州市财政局2017-2018引进高层次人才推介奖	50,000.00	
2017年永安市科技创新奖励款	200,000.00	
军工退税	7,002,547.54	
小微企业融资担保业务降费奖补项目资金	2,110,400.00	
有机肥料加酸化改良模式补贴款	24,000.00	
2018年度商贸扶持政策奖励	200,000.00	
漳州市财政局农业专项资金补助	7,500.00	
漳州市财政局旅游项目建设专项资金	5,000.05	
生态谷厕所建设补助资金	8,695.65	
现代农业园区建设项目专项资金	15,000.00	

有机肥补贴.	70,000.00	
省级金萱茶种植标准化示范区项目补助.	30,000.00	
增值税加计抵减	771,107.08	
水质监测中心化建设补助	32,142.86	
合计	228,334,570.83	324,865,612.20

(五十七) 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	1,240,928,635.18	-583,583,334.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,208,278.17	1,375,313.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的碳排放权取得的投资收益		33,418.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	40,276.87	1,523,738.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,060,858.31	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,603,066.04	42,792,622.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	976,960.17	28,342.26
银行理财产品收益	14,005,861.74	25,682,495.01
其他	1,926,877.67	636,041.24
合计	1,271,750,814.15	-511,511,363.86

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	122,674,666.91	-502,048.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,436.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的碳排放权		172,799.20
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

其他	-82,594.39	
合计	122,592,072.52	-329,249.67

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,113,338.82	
其他应收款坏账损失	1,263,724.52	
应收票据坏账损失	1,362,023.40	
合计	-487,590.90	

(六十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		34,310,306.58
非流动资产处置利得	5,926,162.10	3,939,865.66
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他	-176,291.70	2,600,461.40
合计	5,749,870.40	40,850,633.64

(六十一) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	32,789.76	144,384.05	32,789.76
其中：固定资产处置利得	32,789.76	144,384.05	32,789.76
无形资产处置利得			
债务重组利得	589,779.34	136,310.86	589,779.34
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	4,150.00	99,043.74	4,150.00
罚没及赔款收入	555,731.70	1,788,371.42	555,731.70
政府补助	7,002,363.26	7,361,149.00	7,002,363.26
土地补偿款		24,716,212.00	
不予支付的款项	867,718.45	1,718,528.73	867,718.45
其他	47,393,439.80	7,960,049.81	47,393,439.80
合计	56,445,972.31	43,924,049.61	56,445,972.31

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非遗生产性保护传承补助	150,000.00		与收益相关
电子商务发展补助	2,000,000.00		与收益相关
商贸企业奖励资金	1,916,217.00		与收益相关
收人员经费	2,400,000.00		与收益相关
稳岗补贴	8,146.26		与收益相关
第十二届茶王赛展销补助经费	2,000.00		与收益相关
平和县白芽奇兰茶协会奖金	16,000.00		与收益相关
个人创业担保手续费		750.00	与收益相关
驻村干部工作经费补贴		7,500.00	与收益相关
财政个人补助	10,000.00	4,000.00	与收益相关
高新区财政局资金补偿费		843,400.00	与收益相关
漳州市龙文财政局工业稳定增长正向激励资金		20,000.00	与收益相关
2017年度小巨人领军企业专项资金奖励		2,873,000.00	与收益相关
高技术产业增加值奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
工业产值超10亿增值率提升幅度前十名奖励		60,000.00	与收益相关
2018年省科技小巨人领军企业专项资金奖励		2,673,000.00	与收益相关
2018年第一批省级转型升级专项资金的通知		200,000.00	与收益相关
漳州市2017年度外贸政策扶持资金的通知		29,499.00	与收益相关
工业规模产值奖励		150,000.00	与收益相关
合计	7,002,363.26	7,361,149.00	

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	868,640.40	381,332.32	868,640.40
其中：固定资产处置损失	476,139.08	151,680.46	476,139.08
无形资产处置损失	392,501.32		392,501.32
生物性资产处置损失		229,776.36	
其他长期资产处置损失			
对外捐赠	2,954,433.01	4,804,903.13	2,954,433.01
债务重组损失	6,921.20	13,228.00	6,921.20
滞纳金及罚款支出	137,377.12	183,024.77	137,377.12

搬迁费用		6,496,677.57	
多缴税金		1,383,752.04	
万景商务开发费用		7,918,612.68	
不予认定的项目建设管理费		2,499,465.98	
无法收回的款项		74,364.01	
其他	30,489,102.46	9,453,061.13	30,489,102.46
合计	34,456,474.19	33,208,546.13	34,456,474.19

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	606,622,620.72	482,239,504.95
递延所得税费用	-88,996.96	-26,722,277.26
合计	606,533,623.76	455,517,227.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,211,993,757.9300
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,052,998,439.4800
子公司适用不同税率的影响	-166,619,430.2600
调整以前期间所得税的影响	4,830,621.1300
非应税收入的影响	-287,798,930.0600
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,072,999.9300
按照税法规定可加计扣除的影响	-10,898,906.8100
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,402,280.5500
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,136,891.7900
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	26,648,575.4600
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他	-8,819,134.0100
所得税费用	606,533,623.7600

(六十四) 其他综合收益

详见附注五、(四十六)。

(六十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、员工备用金	86,541,315.27	25,968,544.21
利息收入	102,264,349.50	63,761,689.79
政府补助	313,474,166.17	322,028,185.70
租赁等其他业务收入	8,951,172.12	13,617,419.63
其他	9,268,241,920.59	3,828,620,398.68
合计	9,779,472,923.65	4,253,996,238.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等扣除工资、折旧、摊销、税金后等支出	638,075,762.40	442,830,616.65
财务费用中手续费支出及其他	61,664,302.96	17,257,315.06
营业外支出中扣除长期资产处置损失	4,947,308.32	7,113,421.27
受限的货币资金	1,946,262,437.00	611,953,200.71
往来及其他	7,071,353,997.79	3,927,338,370.96
合计	9,722,303,808.47	5,006,492,924.65

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款等理财产品的净额	16,000,000.00	129,010,000.00
收到与购建工程相关的	300,000.00	
利息收入	24,297,734.64	
非同一控制企业合并新增福建片仔癀健康科技有限公司增加现金	57,332,456.98	
往来及其他	14,644,488.79	2,386,632.02
合计	112,574,680.41	131,396,632.02

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品净额	169,382,939.14	25,147,050.95
航空关节轴承研保项目项目银行手续费		19,407.00
支付代垫土地征迁款	1,777,595.40	
往来及其他	-287,277.97	16,081,386.98
合计	170,873,256.57	41,247,844.93

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政专项拨款	80,616,010.04	14,572,125.77
少数股东投入资本公积用于支付无形资产调整价格	4,290,000.00	
证券市场出售库存股收到资金	679,154,798.55	
往来及其他	38,743,978.88	6,088,675.00
合计	802,804,787.47	20,660,800.77

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付息兑付服务费、担保费等	56,592,607.08	32,385,665.98
融资性保函保证金质押担保		81,288,963.00
清算福建片仔癀银之杰健康管理有限公司支付少数股东投资款	11,000,000.00	
往来及其他	352,268.20	62,714,303.46
合计	67,944,875.28	176,388,932.44

(六十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	3,605,460,134.17	1,413,945,380.66
加：资产减值准备	42,992,979.21	74,073,861.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,438,930.48	147,734,281.60
无形资产摊销	103,239,367.28	105,665,260.82
长期待摊费用摊销	10,529,736.56	10,529,736.56
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）	-5,749,870.40	-40,850,633.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	835,850.64	236,948.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-122,592,072.52	329,249.67
财务费用（收益以“-”号填列）	677,250,926.91	823,332,321.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,271,750,814.15	511,511,363.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,262,677.40	-29,495,998.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	75,321,755.67	-38,691,597.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,083,593,470.54	-764,648,485.03

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-314,899,144.48	-259,996,889.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,518,605,046.49	-1,665,528,110.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,381,826,677.92	288,146,689.83
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	5,295,596,694.66	4,661,047,674.71
减：现金的期初余额	4,661,047,674.71	5,161,986,490.40
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	634,549,019.95	-500,938,815.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,295,596,694.66	4,661,047,674.71
其中：库存现金	216,272.56	221,482.16
可随时用于支付的银行存款	5,193,191,881.92	4,501,294,445.20
可随时用于支付的其他货币资金	102,188,540.18	159,531,747.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	5,295,596,694.66	4,661,047,674.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十七) 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	2,825,540,838.28	保证金、定期存单、房改款、冻结账户等
应收票据	4,892,400.00	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	300,000.00	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司银行承兑汇票质押
固定资产	27,448,025.65	办理产权变更登记、抵押贷款担保等
合计	2,162,014,261.07	

(六十八) 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			
其中：美元	515,161.10	6.98	3,593,866.87
港币	43,942,207.09	0.90	39,363,429.11
英镑	488.01	9.15	4,465.34
应收账款			
其中：美元	1,448,003.65	6.98	10,101,563.06
欧元	1,226,808.42	7.82	9,588,121.21
预付款项			

美元	6,050,830.31	6.98	42,211,802.41
其他流动资产			
其中：美元		6.98	
港币	549,841.00	0.90	492,547.57
应付账款			
美元	694,082,657.19	6.98	4,842,059,433.09
应付职工薪酬			
其中：港币	100.00	0.90	89.58
其他应付款			
其中：美元		6.98	
港币	87,736.19	0.90	78,594.08

2. 境外经营实体说明

说明：根据子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会 2015 年 2 月 16 日第六届六次董事会决议，同意本公司与美国 Allawos&Company 合作，由本公司出资 3 万美元在美国特拉华州注册设立美国龙轴，本公司持有股权比例 75%，其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos&Company。该公司于 2019 年开始产生经营业务，因公司位于美国，主要经营活动均以美元结算为主，因此，该公司的记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1、子公司漳州九龙江古雷投资有限公司于 2019 年 11 月 13 日召开股东会，根据股东会决议，决议通过九龙江古雷投资公司注册资本由 333,300 万元减少为 112,000.00 万元，相应的对股东出资比例进行调整，根据该调整比例，漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）股权基金对漳州九龙江古雷投资有限公司持有的股份全部减持，本公司对漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）股权基金持有的 99.9996% 股权的也相应全部减至为 0，公司本期不再将漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州片仔癀药业股份有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	生产	55.11	3.31	划拨
漳州片仔癀资产经营有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	生产销售	100.00		设立
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	生产销售	37.85		划拨
漳州市国有资产投资经营有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	投资建设生产销售	100.00		划拨
厦门萝江进出口有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	自营和代理各类及技术的进出口业务	100.00		划拨
漳州投资集团有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	金融投资及资产管理	100.00		设立
漳州九龙江圆山投资有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	基础设施和市政公用设施的投资建设	80.00		设立
漳州九龙江九古投资有限公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	对工业、农业、服务业的投资;基础设施和市政公用设施的投资、建设、经营和管理等	53.57		设立
漳州国药房地产有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	房地产投资	60.00		设立

注1: 期末子公司漳州市国有资产投资经营有限公司直接持有漳州片仔癀药业股份有限公司(简称片子癀药业)的股份比例0.50%, 本公司直接持有片仔癀药业的股份比例54.61%, 合计本公司直接持股比例55.11%。本公司代管漳龙实业有限公司的片仔癀药业股份, 持股比例3.31%, 代管股份列“长期应付款”核算。合并后本公司共持有片仔癀药业股份58.42%, 本公司对片仔癀药业股份的表决权比例为58.42%。

注2: 子公司福建龙溪轴承(集团)股份有限公司: 根据2010年4月27日, 漳政综[2010]56号, 《漳州市人民政府关于同意漳州市机电投资有限公司持有的福建龙溪轴承(集团)股份有限公司的股权划拨给漳州片仔癀集团公司的批复》, 漳州市机电投资有限公司持有的福建龙溪轴承(集团)股份有限公司(以下简称龙溪股份)31.39%的股权无偿划拨给漳州片仔癀集团公司, 划拨后片仔癀集团公司持有龙溪股份的股权由9.02%变更为40.41%, 2010年4月29日双方签订了《国有股权无偿划转协议》。2010年8月国务院国资委批准了上述国有股权无偿划转事项(参见国资产权(2010)751号文件)。2011年3月该事项获得中国证监会核准。同月, 在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥了94,166,400股权过户登记手续。在完成股权过户登记后, 漳州片仔癀集团有限公司累计持有公司股份121,233,800股, 占公司总股本的40.41%, 成为龙溪股份控股股东。龙溪股份定向增发后, 本公司本部持有龙溪股份15,123.38万股, 持股比例37.85%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
漳州片仔癀药业股份有限公司	41.58	12,558,774.65	150,341,275.11	338,406,819.80
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	62.15	-9,537,651.06	24,832,254.44	31,915,473.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司简称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
片仔癀	7,352,299,916.69	1,458,496,474.04	8,810,796,390.73	1,746,997,013.64	94,041,863.20	1,841,038,876.84
龙轴	1,789,725,051.48	971,727,275.19	2,761,452,326.67	545,150,117.06	244,513,876.42	789,663,993.48
子公司简称	期初余额					
	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产
片仔癀	5,230,072,459.91	1,427,685,425.27	6,657,757,885.18	1,289,727,354.23	60,412,980.36	1,350,140,334.59
龙轴	1,455,139,122.15	1,207,774,622.02	2,662,913,744.17	518,114,423.53	280,358,648.07	798,473,071.60

子公司简称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
片仔癀	5,722,273,431.36	1,386,935,598.45	1,532,238,335.05	-879,372,169.03	4,766,156,893.31	1,128,726,962.18	1,121,949,638.58	612,310,818.61

龙 轴	946,028,497.39	136,829,068.91	133,824,488.39	21,316,872.93	1,025,817,868.53	84,538,196.78	-30,232,090.28	85,623,805.34
--------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------	---------------	----------------	---------------

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建同春药业股份有限公司	福州市	福州市	药品批发	24.00		权益法
福建龙孚轴承有限公司	漳州市	漳州市	机械	45.00		权益法
漳州市蓝田开发有限公司	漳州市	漳州市	房地产开发	38.59		权益法
漳州古雷渔港建设有限公司	漳州市	漳州市	渔港建设与投资	20.00		权益法
福能(漳州)融资租赁股份有限公司	漳州市	漳州市	融资租赁	49.00		权益法
福建省福化环保科技有限公司	漳州市	漳州市	环保技术服务等	18.00		权益法
漳州市福化环保科技有限公司	漳州市	漳州市漳浦县	环保技术的研发及技术服务等	30.00		权益法
漳州市配电网有限责任公司	漳州市	漳州市	管电; 供电; 电力设施的承装等	49.00		权益法
福建福化古雷石油化工有限公司	漳州市古雷港经济开发区	漳州市	石油化工项目的投资、建设等	49.00		权益法
漳州市旅游投资集团有限公司	漳州市	漳州市	酒店, 旅游投资等	31.00		权益法
福化工贸(漳州)有限公司	漳州市	漳州市	石油化工等	49.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息单位: 万元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	同春药业	龙孚轴承	同春药业	龙孚轴承
流动资产	137,131.90	365.48	122,033.43	1,444.43
非流动资产	17,318.00	1,205.80	17,576.82	37.49
资产合计	154,449.90	1,571.28	139,610.25	1,481.93
流动负债	88,256.40	299.57	74,815.51	79.55
非流动负债	14,398.62		13,612.61	
负债合计	102,655.02	299.57	88,428.12	79.55
少数股东权益	3,774.68	374.44	3,777.16	446.31
归属于母公司股东权益	48,020.19	897.27	47,404.97	956.07
按持股比例计算的净资产份额	11,524.85	897.27	11,377.19	956.07
调整事项	-16.34		-29.71	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-16.34		-29.71	

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,508.51	897.27	11,347.48	956.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	429,178.02		437,931.96	
净利润	6,293.97	-100.13	8,940.00	-100.13
其他综合收益				
综合收益总额	6,293.97	-100.13	8,940.00	-100.13
本年度收到的来自联营企业的股利	1,320.00		840.00	

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	漳州市蓝田开发	漳州古雷渔港建设	漳州市蓝田开发	漳州古雷渔港建设有限公司
流动资产	45,767.81	264.61	53,787.72	263.82
非流动资产	20,716.72	1.61	33,713.63	2.02
资产合计	66,484.54	266.22	87,501.35	265.85
流动负债	16,758.14	0.04	22,263.33	0.05
非流动负债	43,216.24		57,913.36	
负债合计	59,974.38	0.04	80,176.69	0.05
净资产	6,510.16	266.18	7,324.66	265.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,510.16	266.18	7,324.66	265.79
按持股比例计算的净资产份额	2,512.27	53.24	2,826.59	53.16
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值			7,813.75	53.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	136.71		78.29	
净利润	-619.91	0.36	5.64	0.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	-619.91	0.36	5.64	0.16
本年度收到的来自联营企业的股利				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福能（漳州）融资租赁股份有限公司	福建省福化环保科技有限公司	福能（漳州）融资租赁股份有限公司	福建省福化环保科技有限公司
流动资产	12,736.54	105,696.11	8,976.20	98,566.32
非流动资产	21,256.82	32,982.65	26,592.20	27,224.57
资产合计	33,993.36	138,678.75	35,568.40	125,790.89
流动负债	148.88	5,223.85	196.38	615.23
非流动负债	3,232.08	14,127.55	3,320.88	9,528.86
负债合计	3,380.96	19,351.39	3,517.26	10,144.09
净资产	30,612.40	119,327.36	32,051.14	115,646.80
少数股东权益		16,196.48		14,404.85
归属于母公司股东权益	30,612.40	103,130.88	32,051.14	101,241.95
按持股比例计算的净资产份额	15,000.08	21,478.93	15,705.06	20,816.42
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	15,757.54	18,350.20	16,070.99	18,228.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,176.05	3,502.28	2,658.99	52.40
净利润	-1,438.74	673.56	1,636.72	507.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,438.74	673.56	1,636.72	507.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	漳州市配电网	福化工贸（漳州）有限公司	漳州市配电网	福化工贸（漳州）有限公司

流动资产	1,619.53	147,114.24	1,420.75	42,223.75
非流动资产	1,828.13	103.13	1,907.53	110.59
资产合计	3,447.66	147,217.37	3,328.29	42,334.34
流动负债	0.01	125,389.30	109.85	21,393.62
非流动负债				
负债合计	0.01	125,389.30	109.85	21,393.62
净资产	3,447.64	21,828.08	3,218.43	20,940.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,447.64	21,828.08	3,218.43	20,940.72
按持股比例计算的净资产份额	1,689.34	10,695.76	1,577.03	10,260.95
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,579.17	10,695.76	1,466.85	10,260.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	342.86	1,613,884.91	344.88	1,075,577.46
净利润	229.21	887.36	206.73	893.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	229.21	887.36	206.73	893.68

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建福化古雷石油化工有限公司	漳州市旅游投资集团有限公司	福建福化古雷石油化工有限公司	漳州市旅游投资集团有限公司
流动资产	989,140.42	42,740.04	932,745.52	71,463.31
非流动资产	144,230.10	497,375.36	256,906.22	455,666.06
资产合计	2,997,858.69	540,115.40	3,530,818.45	527,129.37
流动负债	640,923.57	190,637.39	275,191.06	188,453.88
非流动负债	1,656,399.73	74,419.91	1,594,599.21	84,838.95
负债合计	2,297,323.31	265,057.30	1,869,790.26	273,292.82
净资产	1,689,675.81	275,058.11	2,593,773.70	253,842.39

少数股东权益	236,568.60	5,100.14	117,020.12	58.01
归属于母公司股东权益	1,453,107.21	269,957.97	2,476,753.59	253,784.38
按持股比例计算的净资产 份额	827,941.15	79,766.85	1,296,886.85	73,614.29
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	460,780.02	43,044.31	334,613.78	26,519.33
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,859,404.04	63,046.64	969,534.55	58,174.16
净利润	319,380.59	-20,955.45	-116,678.87	-25,402.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	319,380.59	-20,955.45	-116,678.87	-25,402.76

3. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的13.05%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的42.66%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3. 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

4. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

5. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本集团于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小。本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(二) 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本集团的资产负债率为64.65%（2018年12月31日：69.98%）。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	353,639,141.79			353,639,141.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,658,359.01			353,658,359.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	353,658,359.01			353,658,359.01
(3) 衍生金融资产				
其他权益工具投资	381,859,070.84		65,982,759.74	447,841,830.58
应收款项融资		6,460,909.45		6,460,909.45

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本公司由漳州市人民政府国有资产监督管理委员会 100%投资，为国有控股公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	联营企业
福建同春药业股份有限公司	联营企业
华润片仔癀药业有限公司	联营企业

（四）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
华润片仔癀药业有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业,2019年8月31日整体转让至漳州片仔癀药

司	业股份有限公司，并更名为福建片仔癀健康科技有限公司
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业华润片仔癀的控股子公司，整体转让至漳州片仔癀药业股份有限公司，并更名为福建片仔癀健康产业有限公司
福建省新特药业有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福州常春药业有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福建回春药业有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福州同春中药有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
厦门绿金谷大药房有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福建龙岩同春医药有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福建三明同春医药有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
福建省宁德市古田同春医药有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的联营企业同春股份的控股子公司
厦门宏仁医药有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东
厦门天呈投资有限公司	子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的子公司厦门宏仁医药有限公司的控股子公司
上海家化联合股份有限公司	子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的其他股东
上海家化销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化电子商务有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化化妆品销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化商贸有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化商销有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
福建龙孚轴承有限公司	子公司福建尤溪轴承(集团)股份有限公司的联营企业
海顺德(漳州)环保催化剂有限公司	子公司漳州九龙江古雷投资有限公司的参股企业
漳州市蓝田开发有限公司	母公司的参股企业
漳州城嘉房地产有限公司	母公司的参股企业

(五) 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(不含税)

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
福建回春药业有限公司	采购商品		592.30
福建龙岩同春医药有限公司	采购商品		313.71
福建三明同春医药有限公司	采购商品	3.01	1.93

福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	401.71	573.84
福建省新特药业有限公司	采购商品	934.12	2,154.57
福建同春药业股份有限公司	采购商品	3,646.67	3,994.69
福州常春药业有限公司	采购商品	322.80	679.93
福州同春中药有限公司	采购商品	2,097.94	545.98
厦门宏仁医药有限公司	采购商品		-136.75
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	86.13	173.74
上海家化化妆品销售有限公司	采购商品	152.16	90.35
上海家化商销有限公司	采购商品		0.71
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	250.18	286.29
漳州市国投印务有限公司	采购商品		0.23
上海家化电子商务有限公司	采购商品	0.82	
上海家化电子商务有限公司	接受劳务	1.07	
厦门宏仁医药有限公司	接受劳务		3.01
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	107.95	128.50
上海家化联合股份有限公司	接受服务	10.87	10.87
厦门天呈投资有限公司	接受服务	4.42	3.73
厦门宏仁医药有限公司	接受服务	46.21	11.55
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	131.23	
厦门天呈投资有限公司	采购水电	12.94	8.97
上海家化联合股份有限公司	采购水电	4.95	3.29
上海佰草集美容投资管理有限公司	接受市场推广	226.50	169.99
上海家化电子商务有限公司	接受市场推广		78.54
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广		6.11
上海家化商贸有限公司	接受市场推广		19.04
上海家化销售有限公司	接受市场推广	4,749.11	4,565.43
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	接受市场推广	891.56	1,024.46
福州同春中药有限公司	接受市场推广	18.24	
福建龙孚轴承有限公司	销售运输设备		70,400.51
漳州城嘉房地产有限公司	固定回报收入		359.94
合计		14,100.59	86,065.46

出售商品、提供劳务情况表(不含税)

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
福建回春药业有限公司	出售商品	0.27	1,700.28
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	177.96	52.45
福建三明同春医药有限公司	出售商品	31.18	29.60
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	378.30	470.11
福建省新特药业有限公司	出售商品	636.40	786.62
福建同春药业股份有限公司	出售商品	790.76	202.84
福州常春药业有限公司	出售商品		834.09
厦门宏仁医药有限公司	出售商品		-0.10
福州同春中药有限公司	出售商品	8,421.06	4,483.85
厦门绿金谷大药房有限公司	出售商品	0.08	9.42
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	45.54	48.15
上海佰草集美容投资管理有限公司	出售商品	9,124.59	2,455.12
上海家化电子商务有限公司	出售商品		646.66
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品		216.20
上海家化商贸有限公司	出售商品		1,216.12
上海家化销售有限公司	出售商品	7,526.36	5,855.18
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	3,187.56	5,463.77
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	提供劳务	0.71	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	提供劳务	53.68	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	出售水电	1.61	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售水电	0.24	9.12
合计		30,376.30	24,479.48

2. 关联租赁情况

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司作为出租方

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
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	101,714.29	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	68,521.14	178,315.42
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	102,171.43	102,171.42
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	509,942.86	509,942.86
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	382,457.14	509,942.86
合计		1,164,806.86	1,300,372.56

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限公司	房屋	8,589,004.60	1,223,495.43
厦门天呈投资有限公司	房屋	968,782.86	819,294.68
上海家化联合股份有限公司	房屋	688,285.70	678,171.43
合计		10,246,073.16	2,720,961.54

3. 关联担保情况

(1) 母公司漳州市九龙江集团有限公司本报告期关联方担保情况

本公司作为担保方单位：

万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
漳州蓝田开发有限公司	10,000.00	2016/1/22	2021/1/22	否
	27,000.00	2016/5/27	2027/11/25	否
厦门萝江进出口有限公司	80,000.00	2015/12/23	2020/12/23	否
福建九龙江南山发展有限公司	50,000.00	2016/8/26	2023/12/20	否
	80,000.00	2016/3/25	2036/3/24	否
福化工贸(漳州)有限公司	29,400.00	2018/11/19	2019/11/29	是
漳州九龙江古雷投资有限公司	80,000.00	2016/3/23	2036/3/24	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漳州片仔癀资产经营有限公司	35,000.00	2017-11-23	2018-11-30	是
	20,000.00	2018-6-28	2020-6-27	否
	47,000.00	2018-8-29	2019-8-19	否

(2) 子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司本报告期关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
闽台龙玛	100,000,000.00	2017/6/15	2023/6/11	否

(3) 子公司漳州片仔癀药业股份有限公司本报告期关联方担保情况

①漳州片仔癀药业股份有限公司的二级子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司于2019年7月与招商银行厦门分行签署人民币6,000万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止2019年12月31日，福州片仔癀宏仁医药有限公司已使用授信额度2700万元。

4. 关联资金拆借

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司的关联方资金拆借

子公司福建片仔癀电子商务有限公司通过中国银行漳州分行向四川齐祥片仔癀磨业有限责任公司提供委托贷款200万元，自2017年3月31日到2020年3月30日止，截至2019年12月31日福建片仔癀电子商务有限公司已收回委托贷款，本期确认利息收入94,450.30元。

5. 其他

子公司漳州片仔癀药业股份有限公司

2017年12月子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司签订《产品经销协议》，期限至2020年12月31日。2019年度1月至8月，子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为607,463.78元。

(六) 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
应收账款	福建回春药业有限公司			436.70	2.18
	福建三明同春医药有限公司	40,671.00	2,033.55	31,206.00	1,560.30

	福建省宁德市古田同春医药有限公司	590,432.11	2,952.17	558,092.30	2,790.47
	福建省新特药业有限公司	1,054.26	105.43	1,326,977.14	6,682.32
	福建同春药业股份有限公司	215,646.41	1,270.87	147,238.21	53,537.05
	福州同春中药有限公司	956,561.00	28,558.83	240,520.80	8,630.76
	厦门同春医药股份有限公司	62,104.00	310.52	45,535.00	227.68
	上海佰草集美容投资管理有限公司	6,666,498.69	333,324.94	2,529,605.94	126,480.30
	上海家化销售有限公司	22,103,079.99	1,105,154.00	15,746,372.64	787,318.63
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司			15,768,602.80	788,430.14
	钢玛科技股份有限公司	149,970.00	14,997.00	149,970.00	7,498.50
预付账款	福建同春药业股份有限公司			5,523.10	
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司			538,465.00	
	福州常春药业有限公司			42,464.20	
	上海家化化妆品销售有限公司	1,288,374.73		0.13	
其他应收款	福建省新特药业有限公司			20,414.28	102.07
	福建同春药业股份有限公司			117,425.54	587.13
	厦门宏仁医药有限公司			382,650.00	1,913.25
	厦门天呈投资有限公司	138,200.40	691.01	130,000.00	650.01
	上海家化联合股份有限公司	108,000.00	540.00	108,000.00	10,800.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司			190,533.31	952.67
	漳州城嘉房地产有限公司			15,575,712.55	
	福建龙孚轴承有限公司	333,089.17	16,654.46	865,932.02	43,296.60
应收利息	漳州城嘉房地产有限公司			10,608,713.78	

3. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	福建同春药业股份有限公司		2,500,000.00
应付账款	福建回春药业有限公司	800.00	800.00
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	154,770.40	425,508.32
	福建省新特药业有限公司	349,902.53	947,214.53
	福建同春药业股份有限公司	3,538,009.72	964,481.75
	福州常春药业有限公司	189,623.02	1,548,910.71
	福州同春中药有限公司		2,832,330.00

	厦门同春医药股份有限公司		136,926.23
	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
	网玛科技股份有限公司	3,296,873.37	3,296,873.37
预收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司		25,401.00
	福州同春中药有限公司	1,128,000.00	
	厦门绿金谷大药房有限公司		7.80
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司		162,600.28
	厦门宏仁医药有限公司		1.49
	福建省新特药业有限公司	27.42	
其他应付款	福建省宁德市古田同春医药有限公司		30,000.00
	厦门宏仁医药有限公司	2,223,969.25	39,555,155.20
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司		1,073,957.83
	华润片仔癀药业有限公司		1,276.07
	福州同春中药有限公司	232,418.40	126,477.47
	福建回春药业有限公司		64,026.69
	福建同春药业股份有限公司		38,094.34
	福建省宁德市古田同春医药有限公司		3,420.26

十一、股份支付

本年无需要说明的股份支付的事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、子公司漳州片仔癀药业股份有限公司前期承诺履行情况

A、2012年07月07日，子公司漳州片仔癀药业股份有限公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：①漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5,000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；②漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5,000万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于2013年8月以现金2,500万元作为漳州片仔

爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癯商贸有限公司的部分出资尚未投出。

B、根据子公司漳州片仔癯药业股份有限公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癯宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癯宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：本公司及福建阳明康怡生物医药创业投资企业除缴付注册资本金外，还应向子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司（以下简称片仔癯宏仁）缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）购买无形资产。无形资产按不高于评估值加协商原则定价，以基础价格+调整价格的方式来确定，经商定无形资产基础价格为6,380万元，已于2016年10月支付。同时约定：若片仔癯宏仁取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格。若未能取得福建省九标基药配送企业资格的，在达成年度净利润考核的前提下，只支付给厦门宏仁以下调整价格的50%。调整价格、支付方式和支付时间如下：

(1) 2017年1月1日开始，片仔癯宏仁以原条件与相关经销商续签原有全国总经销协议为向厦门宏仁支付调整价格的前提。2017年度片仔癯宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到2,300万元及以上，按上述无形资产基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万元但达到2,300万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调基础价格，再按调整后的基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万元的80%，当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

(2) 2018年度片仔癯宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到3,000万元及以上，支付给厦门宏仁经上年调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格的30%款项；未达到3,000万元但达到3,000万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调经上年调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格，并按下调后的无形资产基础价格的30%支付厦门宏仁本年度调整价格，并相应调整厦门宏仁以前年度调整价格；未达到3,000万元的80%，当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

(3) 2019年度片仔癯宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到3,800万元及以上，支付厦门宏仁经以前年度调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产

基础价格的 30%款项；未达到 3,800 万元但达到 3,800 万元的 80%及以上，按照该利润完成比率相应下调经以前年度调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格，并按下调后的无形资产基础价格的 30%款项支付厦门宏仁本年度调整价格，并相应调整厦门宏仁以前年度调整价格；未达到 3,800 万元的 80%，不支付厦门宏仁任何调整价格。

(4) 以上利润均应经有证券从业资格的会计师事务所审计确认。公司成立后应归属于公司的年度协议返利计入到对应会计年度的净利润中。公司向厦门宏仁购买无形资产而支付给厦门宏仁的基础价格和调整价格产生的无形资产摊销不影响净利润考核。公司成立后，因公司溢价并购产生的无形资产和商誉摊销等非经常性损益不影响利润考核。

2018 年 8 月，福建阳明康怡生物医药创业投资企业出让其所持有的厦门片仔癀宏仁医药有限公司 13%股权，由厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）承接其 13%股权以及原《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》中“达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格”的相关约定。

根据闽华兴所(2018)专审字 C-010 号《专项审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司完成 2017 年度考核业绩，本公司已支付上述约定调整价格的 40%。根据闽华兴所(2019)审核字 C-008 号《业绩考核利润实现情况的审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的 2018 年度归属于母公司的业绩净利润为 3,108.53 万元，达成 2018 年度净利润考核指标，本公司将按上述约定支付调整价格的 30%。根据华兴所(2020)专审字 C-005 号《专项审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的 2019 年度归属于母公司的业绩净利润为 2,119.10 万元，未达成 2019 年度净利润考核指标，本公司将按上述约定不支付剩余的 30%调整价格。

2、子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司的资本承诺情况

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺		48,822,059.52

(二) 或有事项

1、本报告期对外担保情况单位：万元

担保单位	担保对象		担保方式	是否	担保	是否	担保对
	名称	企业性质		反担保	金额	逾期	象现状
漳州市九龙江集团有限公司	漳州圆山新城建设有限公司	国有控股	连带保证	否	278,000.00	否	正常经营
漳州市九龙江集团有限公司	漳州市古雷交通发展有限公司	国有控股	连带保证	否	65,000.00	否	正常经营

2、子公司漳州片仔癀药业股份有限公司或有事项如下：

(1) 子公司漳州片仔癀药业股份有限公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款 1,652,450.30 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。龙海市人民法院于 2016 年 12 月 28 日审理终结，判决龙海市第二医院于判决生效之日起十日内偿还片仔癀（漳州）医药有限公司药品货款 1,652,450.30 元及迟延付款违约金（从 2014 年 1 月 17 日至本判决确定还款之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。经片仔癀（漳州）医药有限公司与龙海市第二医院完全沟通、协商，于 2017 年 3 月 9 日双方达成和解协议：截至 2017 年 2 月 28 日龙海市第二医院欠货款本金 1,652,450.30 元、利息 190,371.45 元，共计 1,842,821.75 元，公司同意龙海市第二医院分三年偿还，即自 2017 年 4 月起至 2020 年 4 月，每月 15 日前偿还本公司 5 万元，最后一个月清偿所有剩余欠款。截止 2020 年 4 月 17 日上述欠款本金及利息已全部结清。

(2) 因侵犯漳州片仔癀药业股份有限公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，子公司漳州片仔癀药业股份有限公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 9,800 万元，并支付本公司维权费用 60 万元，厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社承担连带赔偿责任。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。2014 年 9 月 3 日本案确定由福州市中级人民法院管辖，三被告对级别管辖问题提出异议，于 2015 年 1 月 6 日被福州市中级人民法院依法驳回后再次提出上诉，于 2015 年 3 月 4 日被福建省高级人民法院终审裁定驳回。2017 年 3 月 20 日，公司收到《福建省福州市中级人民法院民事判决书》〔（2014）榕民初字第 1431 号〕，判决厦门中药厂有限公司停止虚假宣传、消除影响并赔偿本公司经济损失 3,000 万元，厦门日报社赔偿本公司经济损失 2 万元，同时驳回本公司其他诉讼请求。因一审诉讼请求未能得到全部支持，公司在法定期限内

向福建省高级人民法院提起上述，2019年12月20日本公司收到福建省高级人民法院送达的《民事判决书》[(2017)闽民终474号]，判决厦门中药厂有限公司停止虚假宣传、消除影响并自本判决生效之日起十五日内赔偿公司经济损失500万元（已包含合理费用）；厦门日报社自判决生效之日起五日内赔偿本公司经济损失2万元；2020年1月9日本公司收到厦门中药厂有限公司赔偿款500万元。

(3) 2018年9月26日子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司根据与厦门大学附属心血管病医院签订的合同要求，在中国银行厦门分行开具了不可撤销、见索即付金额为2,856万元的预付款保函（保函号GC0957618000042），有效期至合同项下设备运至厦门大学附属心血管病医院指定交货地点并经开箱验收之日止。

(5) 截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 子公司漳州片仔癀药业股份有限公司重要的资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

根据2020年4月23日本公司董事会审议通过的《2019年度利润分配预案》，本公司拟以2019年12月31日总股本603,317,210.00股为基数，每10股派发现金股利8.2元（含税），共分配现金股利494,720,112.20元。

2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠肺炎疫情”）于2020年初在全国爆发，国家采取了一系列行之有效的防控措施。本公司管理层预期新冠肺炎疫情可能对本公司2020年经营情况产生一定影响，并已采取应对措施，以尽量降低其不利影响。本公司将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 子公司福建龙溪轴承（集团）股份有限公司重要的资产负债表日后事项说明

根据本公司董事会2020年4月28日第七届第十八次董事会决议，本公司2019年利润分配公司拟以现有总股本399,553,571股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.10元（含税），共计43,950,892.81元，其余未分配利润结转下一年度；资本公积金不转增股本。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

(三) 子公司漳州市国药房地产有限公司重要的资产负债表日后事项说明

根据 2020 年 3 月 10 日漳州市国药房地产有限公司股东会决议，漳州市国药房地产有限公司停止经营活动，进行清算，公司成立清算组并经公司登记机关备案。

十四、其他重要事项

对外直接融资情况

2018 年 1 月 16 日，公司发行了金额为人民币 11 亿元，债券期限为 3+2 年的非公开发行公司债券。债券发行利率为 6.49%，到期还本付息日为 2023 年 1 月 16 日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 1 月 16 日。

2018 年 3 月 26 日，公司发行了金额为人民币 14 亿元，债券期限为 3+2 年的非公开发行公司债券。债券发行利率为 6.50%，到期还本付息日为 2023 年 3 月 26 日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 3 月 26 日。

2018 年 5 月 3 日，公司发行金额为人民币 8 亿元，债券期限为 5 年的 2018 年度第二期中期票据，债券发行利率为 5.70%，到期日为 2023 年 5 月 3 日。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 5 月 3 日。

2018 年 5 月 24 日，公司发行金额为人民币 4 亿元，债券期限为 5 年的 2018 年度第二期中期票据，债券发行利率为 5.57%，到期日为 2023 年 5 月 24 日。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 5 月 24 日。

2018 年 7 月 12 日，公司发行金额为人民币 6 亿元，债券期限为 5 年的 2018 年度第三期中期票据，债券发行利率为 5.35%，到期日为 2023 年 7 月 12 日。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的 7 月 12 日。

2018 年 7 月 19 日，公司发行金额为人民币 4 亿元，债券期限为 1 年的 2018 年度第一期短融，债券发行利率为 4.74%，到期日为 2019 年 7 月 19 日。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年

的7月19日。

2018年10月26日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为3年的非公开发行公司债券。债券发行利率为5.69%，到期还本付息日为2021年10月26日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的10月26日。

2018年12月14日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为3年的非公开发行公司债券。债券发行利率为5.00%，到期还本付息日为2021年12月14日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的12月14日。

2018年12月21日，公司发行金额为人民币10亿元，债券期限为1年的2018年度第二期短融，债券发行利率为4.18%，到期日为2019年12月21日。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的12月21日。

2018年12月24日，公司发行了金额为人民币5亿元，债券期限为2+N年的公开发行永续期公司债券。债券发行利率为5.99%，到期还本付息日为2020年12月24日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的12月24日。

2019年3月14日，公司发行了金额为人民币20亿元，债券期限为3+2年的公开发行公司债券第一期。附第3年末调整票面利率选择权和投资者回售选择权。债券发行利率为4.40%，到期还本付息日为2024年3月14日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的3月14日。

2019年3月28日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为2+N年的公开发行永续期公司债券第一期。基础期限为2年，以每2个计息年度为1个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个周期（即延长2年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。债券发行利率为5.69%，到期还本付息日为2021年3月28日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的3月28日。

2019年4月8日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为3+2年的公开发行公司债券第二期。附第3年末调整票面利率选择权和投资者回售选择权。债券发行利率为4.47%，到期还本付息日为2024年4月8日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的4月8日。

2019年6月21日，公司发行了金额为人民币15亿元，债券期限为2+N年的公开发行可续期公司债券第二期。基础期限为2年，以每2个计息年度为1个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个周期（即延长2年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。债券发行利率为5.45%，到期还本付息日为2021年6月21日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的6月21日。

2019年9月10日，公司发行了金额为5亿美元（折合人民币35亿元），债券期限为3年的境外美元债。债券发行利率为5.60%，到期还本付息日为2022年9月10日，本期债券在存续期内每半年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的3月10日和9月10日。

2019年9月27日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为180天的超短期融资券第一期。债券发行利率为3.30%，到期还本付息日为2020年3月25日，本期债券在存续期内付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。付息首日为存续期内的3月25日。

2019年12月10日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为3+3年的公开发行公司债券第三期。附第3个计息年度末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。债券发行利率为3.95%，到期还本付息日为2025年12月10日，本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。每年的付息首日为存续期内每年的12月10日。

2019年12月12日，公司发行了金额为人民币5亿元，债券期限为180天的超短期融资券第二期。债券发行利率为3.35%，到期还本付息日为2020年6月9日，本期债券在存续期内付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。付息首日为存续期内的6月9日。

2019年12月16日，公司发行了金额为人民币10亿元，债券期限为120天的非公开定向债务融资工具第一期。债券发行利率为3.50%，到期还本付息日为2025年4月14日，本期债券在存续期内付息一次，最后一期利息随本息的兑付一起支付。付息首日为存续期内的4月14日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	218,148,612.28	333,934,685.76
应收股利		
其他应收款	3,745,850,271.53	38,235,918.92
合计	3,963,998,883.81	372,170,604.68

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		54,225,000.00
委托贷款	27,437,380.68	19,463,109.80
固定利率回报	190,711,231.60	260,246,575.96
合计	218,148,612.28	333,934,685.76

2. 应收股利

应收股利

项目	期末余额	期初余额

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,747,076,473.92	100.00	1,226,202.39	0.03	3,745,850,271.53	39,462,121.31	100.00	1,226,202.39	3.11	38,235,918.92
账龄组合	1,226,202.39	0.03	1,226,202.39	100.00		1,226,202.39	3.11	1,226,202.39	100.00	
低风险组合	3,745,850,271.53	99.97			3,745,850,271.53	38,235,918.92	96.89			38,235,918.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,747,076,473.92	100.00	1,226,202.39	100.00	3,745,850,271.53	39,462,121.31	100.00	1,226,202.39	3.11	38,235,918.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	1,226,202.39	1,226,202.39	100.00
合计	1,226,202.39	1,226,202.39	100.00

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	3,726,371,412.59		
备用金、保证金及押金			
应收政府相关单位往来款	19,478,858.94		
合计	3,745,850,271.53		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金		5,356,000.00
往来款	3,746,304,244.15	33,795,990.14
其他	772,229.77	310,131.17
合计	3,747,076,473.92	39,462,121.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(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
漳州九龙江古雷投资有限公司	往来款	3,568,774,679.62	1年以内	90.00	
漳州市国有资产投资经营有限公司	往来款	64,888,415.00	1年以内	1.64	

厦门芗江进出口公司	往来款	56,600,000.00	1年以内	1.43	
漳州片仔癀资产经营有限公司(房改款)	应收政府相关单位往来款	31,308,317.97	1年以内, 2-3年以上	0.79	
福建漳龙集团有限公司	往来款	14,334,700.07	1-3年	0.36	
合计		3,735,906,112.66		94.22	

(二) 长期股权投资

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司(注1)	成本法	588,931,201.18	1,308,803,280.18		1,308,803,280.18	37.85	37.85				15,123,380.00
福建漳州投资有限公司	成本法		420,002,090.00		420,002,090.00	100.00	100.00				
厦门萝江进出口有限公司	成本法	880,536.47	194,190,536.47		194,190,536.47	100.00	100.00				
漳州国药房地产有限公司	成本法		6,000,000.00		6,000,000.00	60.00	60.00				
漳州九龙江古雷投资有限公司	成本法	30,000,000.00	1,228,290,000.00		1,228,290,000.00	80.03	80.03				29,850,000.00
漳州九龙江圆山投资有限公司	成本法	160,000,000.00	480,000,000.00		480,000,000.00	80.00	80.00				
漳州片仔癀药业股份有限公司(注2)	成本法	517,087,728.00	2,841,476,637.95		2,841,476,637.95	57.92	57.92				197,685,450.00
漳州片仔癀资产经营有限公司	成本法		580,223,250.03	329,072,437.45	909,295,687.48	100.00	100.00				
漳州市国有资产投资经营有限公司	成本法		1,013,633,567.88	251,087,502.60	1,264,721,070.48	100.00	100.00				
漳州市机电投资有限公司(注1)	成本法		217,185,281.64	-217,185,281.64		100.00	100.00				
五矿国际信托有限公司	成本法	215,000,000.00		215,000,000.00	215,000,000.00	45.00	45.00				
漳州市九龙江文化发展有限公司(注1)	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		100.00	100.00				
漳浦县中汇创业投资中心(有限合伙)	成本法		2,784,290,000.00	-2,784,290,000.00		100.00	100.00				

(注2、注3)												
合计		1,516,899,465.65	11,079,094,644.15	-2,211,315,341.59	8,867,779,302.56						242,658,830.00	

注1：根据漳州市九龙江集团有限公司漳江集团[2019]84号《漳州市九龙江集团有限公司关于漳州九龙江文化发展有限公司成建制划转的通知》及漳江集团[2019]99号《关于漳州市机电投资有限公司成建制划转的通知》的文，本公司持有的漳州九龙江文化发展有限公司及漳州市机电投资有限公司100%的股权划转至本公司的子公司漳州市国有资产经营有限公司，纳入漳州市国有资产经营有限公司合并，漳州九龙江文化发展有限公司及漳州市机电投资有限公司本期成为本公司的三级子公司。

注2：2015年本公司作为劣后级有限合伙人对漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）投资78,429万元，持有该有限合伙企业28.1683%的股权。该有限合伙企业投资278,429万元对本公司子公司漳州九龙江古雷投资有限公司（九古投资）进行投资，2018年本公司分四期收购该合伙企业优先级有限合伙人在漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）的股权，截止2018年12月收购完成后，本公司对漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）拥有99.9996%的股权，对其具有实质控制权，故2018年将其纳入合并范围。

注3：根据子公司漳州九龙江古雷投资有限公司股东会决议，公司于2019年11月13日召开股东会，股东会决议通过，公司注册资本由333,300.00万元减少为112,000.00万元，相应的对股东出资比例进行调整，本公司拥有99.9996%股权的漳浦县中汇创业投资中心（有限合伙）股权基金减资2,784,290,000.00元，其中减少实收资本1,591,600,000.00元，减少资本公积1,192,690,000.00元，本公司于2019年12月31日收到对漳浦县中汇创业投资中心的投资本金2,784,290,000.00元，公司对漳浦县中汇投资中心（有限合伙）拥有的股份已减至为0，公司本期不再将其纳入合并范围。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额		减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
福建红旗股份有限公司(注1)	36,375,250.10			-4,334,412.02							32,040,838.08	
福能(漳州)融资租赁股份有限公司	164,625,227.97			-7,049,823.84							157,575,404.13	
福建省福化环保科技有限公司	182,289,606.33			1,047,478.55							183,337,084.88	
漳州市福化环保科技有限公司	76,409,673.69			720,926.41							77,130,600.10	
福化工贸(漳州)有限公司	102,609,518.23			4,348,050.09							106,957,568.32	
福建福化古雷石油化工有限公司	3,427,137,829.41		81,000,000.00	1,261,662,326.46							4,607,800,155.87	
漳州市配电售电有限责任公司	14,668,521.67			1,123,134.60							15,791,656.27	
漳州市旅游投资集团有限公司(注2)	221,313,853.21	269,900,000.00		-64,501,704.35							426,712,148.86	
合计	4,225,429,480.61	269,900,000.00	81,000,000.00	1,193,015,975.90					#		5,607,345,456.51	

注 1：2013 年 12 月本公司在无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司原持有的 32.61%红旗股份公司股权后，合计持有红旗股份 52.72%股权。本公司将持有红旗股份 52.72%股权全权委托福建龙溪轴承股份有限公司行使股东权力和表决权，本公司享有分红权，不参与红旗股份公司的经营管理。

注 2：本公司原持股漳州市旅游投资集团有限公司 20%股份，期初已投资 23,900.00 万元，根据国资委章国资产权【2017】19 号文规定，由本公司对漳州市旅游投资集团有限公司增资 40,990.00 万元，增资后持股比例增至 31%（其中 2%为替漳龙集团代持）。公司已对漳州市旅游投资集团有限公司存在重大影响，漳州市旅游投资集团有限公司纳入本科目按权益法核算。2017 年 12 月 31 日，到资第一期增资款 14,000.00 万元，本期新增投资款 26,990.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对漳州市旅游投资集团有限公司的投资款为 64,890.00 元。

（三）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
主营业务	5,529,454,282.28	5,401,011,659.57	1,705,868,513.93	1,704,006,744.43
其他业务	2,498,474,379.13	1,313,926,418.97	2,227,600,659.48	1,030,723,039.88
合计	8,027,928,661.41	6,714,938,078.54	3,933,469,173.41	2,734,729,784.31

（四）投资收益

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	567,367,630.00	156,797,952.50
权益法核算的长期股权投资收益	1,197,177,376.18	-680,972,283.75
处置长期股权投资产生的投资收益	976,960.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	552,216.13	862,079.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,831,095.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,888,243.36	15,235,273.22

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,772,962,425.84	-506,245,882.97

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

统一社会信用代码

91350100084343026U

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月09日至长期

执行事务合伙人 林宝明

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围 审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020年1月7日





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号·0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

仅供出具报告使用

证书号：47

发证时间：二〇二一年十月十日

证书有效期至：二〇二二年十月十日





姓名 刘延东
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1967-07-14
 出生日期 1967-07-14
 Date of birth 福建中六会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 工作单位 福建中六会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 Working unit 350203196707144073
 身份证号码 350203196707144073
 Identity card No.

证书编号: 350104010009
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs福建省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 09 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019 年 3 月 28 日
 y m d



姓名
Full name 薛伟群

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1994-09-27

工作单位
Working unit 福建华兴会计师事务所(普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 350211196809040072

证书编号: 350100230536
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 1994年09月27日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职业资格检查专用章
任职业资格检查合格至2020年4月30日有效

2019年3月28日
y m d