（上接A34版）

将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）收入

1、销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

（1）本公司药品及其他物资销售，根据签订的合同、协议，在货物发出且风险和报酬均已转移时确认收入。（2）本公司租赁收入，按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

公司收到的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，确认为与资产相关的政府补助；公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的会计处理

（1）公司收到与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，公司分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失发生的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持奖金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5、坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

6、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

7、商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
（1）根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的要求，公司将调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：1、原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；2、原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；3、原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；4、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；5、原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；6、原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；7、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；8、新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；9、在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。 （2）公司经2018年10月30日召开的八届十三次董事会审议通过，2018年7月1日前，本公司采用加权平均法确定发出原材料的成本。为了实现机务、财务的集成化、一体化管理，进一步提高公司的核心竞争力，公司于2018年7月1日起开始使用SAP软件，为了与该软件运行要求保持一致，发出原材料的计价方法由“加权平均法”改为“移动加权平均法”。 由于公司存货种类繁多、收发频繁等因素，确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从2018年7月1日起执行。	第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第六次会议 第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第六次会议

2、重要会计估计变更

本年度公司不存在重要会计估计的变更。

四、收购人2018年合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	834,261.45	1,299,272.61
银行存款	2,231,636,657.20	3,731,833,796.95
其他货币资金	33,461,098.38	23,128,445.75
合计	2,265,932,017.03	3,756,261,515.31

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金包括直销保证金23,461,098.38元、财产保全等额担保金10,000,000.00元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	668,288,680.17	559,180,148.77
应收账款	2,632,286,789.42	3,028,126,283.37
合计	3,300,575,469.59	3,587,306,432.14

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	668,288,680.17	559,180,148.77
合计	668,288,680.17	559,180,148.77

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认余额
银行承兑票据	1,482,797,616.50
合计	1,482,797,616.50

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,967,404,791.94	96.73%	335,118,002.52	11.29%	2,632,286,789.42
其中：账龄组合	2,967,404,791.94	96.73%	335,118,002.52	11.29%	2,632,286,789.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,189,732.91	3.27%	100,189,732.91	100%	
合计	3,067,594,524.85	100.00%	435,307,735.43	14.19%	2,632,286,789.42

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,348,079,960.65	96.13%	320,604,246.96	9.58%	3,027,475,713.69
其中：账龄组合	3,348,079,960.65	96.13%	320,604,246.96	9.58%	3,027,475,713.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	134,806,812.19	3.87%	134,156,242.51	99.52%	650,569.68
合计	3,482,886,772.84	100.00%	454,760,489.47	13.06%	3,028,126,283.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,722,744,597.21	136,160,188.79	5.00%
1－2年	11,292,767.14	1,129,276.71	10.00%
2－3年	7,610,526.98	2,283,158.10	30.00%
3－4年	51,198,291.79	25,599,145.90	50.00%
4－5年	23,061,879.00	18,449,503.20	80.00%
5年以上	151,496,729.82	151,496,729.82	100.00%
合计	2,967,404,791.94	335,118,002.52	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额21,500,765.49元，本期收回或转回坏账准备金额35,337,639.07元。

（3）本期实际核销的应收账款5,615,880.46元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,113,041,783.91元，占应收账款期末余额合计数的比例36.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额55,652,089.20元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 预付款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	150,943,735.33	86.93%	156,210,387.91	86.98%
1－2年	2,331,893.75	1.34%	2,862,031.10	1.59%
2－3年	2,386,280.83	1.37%	6,722,898.18	3.74%
3年以上	17,983,821.31	10.36%	13,805,474.61	7.69%
合计	173,645,731.22	100.00%	179,600,791.80	100.00%

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(四) 其他应收款及应收利息

种类	期末余额	期初余额
应收利息	5,877,890.94	37,272,620.64
应收股利	6,443,782.22	
其他应收款	241,931,147.52	173,157,211.24
合计	254,252,820.68	210,429,831.88

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,877,890.94	37,272,620.64
合计	5,877,890.94	37,272,620.64

上述款项为截止报表日的应收银行定期存款利息，无逾期利息。

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
GNC优先股股利	6,443,782.22	
合计	6,443,782.22	

3、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	449,379,712.27	49.30%	396,631,793.30	88.26%	52,747,918.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,779,194.62	38.80%	164,595,966.07	46.53%	189,183,228.55
其中：账龄组合	311,115,761.33	34.13%	164,595,966.07	52.91%	146,519,795.26
无风险组合	42,663,433.29	4.67%			42,663,433.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	108,448,440.96	11.90%	108,448,440.96	100.00%	
合计	911,607,347.85	100.00%	669,676,200.33	73.46%	241,931,147.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	447,618,462.80	53.61%	395,745,468.24	88.41%	51,872,994.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,301,055.35	32.50%	150,016,838.67	55.30%	121,284,216.68
其中：账龄组合	256,503,807.98	30.72%	150,016,838.67	58.49%	106,486,969.31
无风险组合	14,797,247.37	1.78%			14,797,247.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	115,963,968.75	13.89%	115,963,968.75	100%	
合计	834,883,486.90	100.00%	661,726,275.66	79.26%	173,157,211.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	133,721,668.38	6,686,083.42	5.00%
1－2年	2,610,329.13	261,032.91	10.00%
2－3年	5,662,238.97	1,698,671.69	30.00%
3－4年	20,527,556.43	10,263,778.21	50.00%
4－5年	14,537,842.88	11,630,274.30	80.00%
5年以上	134,056,125.54	134,056,125.54	100.00%
合计	311,115,761.33	164,595,966.07	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额10,998,602.14元；本期收回或转回坏账准备金额3,037,677.47元。

(五) 存货

1、存货增减变动情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,232,011.67	20,916,598.88	348,315,412.79
在产品	59,668,799.56	5,014,529.12	54,654,270.44
自制半成品	191,006,945.93	20,376,036.13	170,630,909.80
库存商品	1,238,196,213.14	73,328,652.94	1,164,867,560.20
委托加工物资	485,198.38		485,198.38
合计	1,858,589,168.68	119,635,817.07	1,738,953,351.61

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	351,682,859.70	22,305,085.89	329,377,773.81
在产品	178,023,693.59	9,638,157.95	168,385,535.64
自制半成品	84,682,165.10	14,061,897.16	70,620,267.94
库存商品	1,246,951,013.52	53,442,701.19	1,193,508,312.33
委托加工物资	14,664,753.51	–	14,664,753.51
合计	1,876,004,485.42	99,447,842.19	1,776,556,643.23

(六) 可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	518,834,952.03	20,571,499.02	498,263,453.01
按公允价值计量的	313,922,653.87		313,922,653.87
按成本计量的	204,912,298.16	20,571,499.02	184,340,799.14
合计	518,834,952.03	20,571,499.02	498,263,453.01

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	212,117,827.11	24,939,794.42	187,178,032.69
按公允价值计量的	11,114,532.00		11,114,532.00
按成本计量的	201,003,295.11	24,939,794.42	176,063,500.69
合计	212,117,827.11	24,939,794.42	187,178,032.69

(七) 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	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,555,545.60			78,555,545.60
2.本期增加金额	4,233,523.29			4,233,523.29
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,233,523.29			4,233,523.29
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	82,789,068.89			82,789,068.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,058,836.39			28,058,836.39
2.本期增加金额	4,344,959.24			4,344,959.24
（1）计提或摊销	2,316,062.51			2,316,062.51
（2）其他增加	2,028,896.73			2,028,896.73
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	32,403,795.63			32,403,795.63
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	50,385,273.26			50,385,273.26
2.期初账面价值	50,496,709.21			50,496,709.21

2、未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司等10处房屋	26,089,389.58	房产证正在办理中

(八) 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	3,563,183,278.62	3,928,462,840.44
固定资产清理		
合计	3,563,183,278.62	3,928,462,840.44

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,923,251,852.09	3,969,984,400.09	154,567,516.91	201,412,591.10	9,249,216,360.19
2.本期增加金额	5,982,893.19	38,796,914.95	2,244,974.75	10,702,871.68	57,727,654.57
（1）购置		37,667,481.11	2,244,974.75	10,702,871.68	50,615,327.54
（2）在建工程转入	5,982,893.19	1,129,433.84			7,112,327.03
（3）其他增加					
3.本期减少金额	4,233,523.29	78,496,937.68	7,006,660.89	3,605,718.41	93,342,840.27
（1）处置或报废		78,496,937.68	7,006,660.89	3,605,718.41	89,109,316.98
（2）其他减少	4,233,523.29				4,233,523.29
4.期末余额	4,925,001,221.99	3,930,284,377.36	149,805,830.77	208,509,744.37	9,213,601,174.49
二、累计折旧					
1.期初余额	2,097,580,942.72	2,799,485,395.25	129,107,435.69	164,064,854.42	5,190,238,628.08
2.本期增加金额	180,224,363.04	219,928,706.74	7,232,807.20	11,841,649.24	419,227,526.22
（1）计提	180,224,363.04	219,928,706.74	7,232,807.20	11,841,649.24	419,227,526.22
（2）其他增加	–	–	–	–	–
3.本期减少金额	2,028,896.73	62,056,040.28	6,111,620.13	2,995,371.92	73,191,929.06
（1）处置或报废	–	62,056,040.28	6,111,620.13	2,995,371.92	71,163,032.33
（2）其他减少	2,028,896.73				2,028,896.73
4.期末余额	2,275,776,409.03	2,957,358,061.71	130,228,622.76	172,911,131.74	5,536,274,225.24
三、减值准备					
1.期初余额	121,665.97	130,217,296.97	83,269.98	92,658.75	130,514,891.67
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额		16,365,993.20		5,227.84	16,371,221.04
（1）处置或报废		16,365,993.20		5,227.84	16,371,221.04
（2）其他减少					–
4.期末余额	121,665.97	113,851,303.77	83,269.98	87,430.91	114,143,670.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,649,103,146.99	859,075,011.88	19,493,938.03	35,511,181.72	3,563,183,278.62
2.期初账面价值	2,825,549,243.40	1,040,281,707.87	25,376,811.24	37,255,077.93	3,928,462,840.44

说明：本期固定资产其他减少主要为固定资产改变使用用途，转入投资性房地产核算。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

(九) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	122,436,560.12	57,057,083.24	65,379,476.88	121,786,627.95	53,462,983.24	68,323,644.71

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本年完工结转固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
三精女子医院综合楼	9800万元	119,937,083.24				119,937,083.24
合计		119,937,083.24				119,937,083.24

续表

工程项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三精女子医院综合楼	122.39	85				自筹

3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期计提金额	期末余额
女子医院综合楼	53,462,983.24	3,594,100.00	57,057,083.24

说明：工程停建，本期计提减值准备3,594,100.00元。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权\专利权	专有技术	软件及其他	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	506,574,556.67	3,380,240.04	534,966,165.00	43,955,209.50		1,088,876,171.21
2. 本期增加金额	175,564.00		1,000,000.00	61,639,956.05	40,194,748.16	103,010,268.21
(1)购置	175,564.00		1,000,000.00	678,931.15	40,194,748.16	42,049,243.31
(2)内部研发						
(3)其他增加				60,961,024.90		60,961,024.90
3. 本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额	506,750,120.67	3,380,240.04	535,966,165.00	105,595,165.55	40,194,748.16	1,191,886,439.42
二、累计摊销						
1.期初余额	116,931,074.40	3,054,000.04	281,108,510.05	21,059,073.42		422,152,657.91
2. 本期增加金额	9,985,850.86		23,836,622.07	9,102,576.23	167,478.12	43,092,527.28
(1)计提	9,985,850.86		23,836,622.07	9,102,576.23	167,478.12	43,092,527.28
(2)其他增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额	126,916,925.26	3,054,000.04	304,945,132.12	30,161,649.65	167,478.12	465,245,185.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	379,833