

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字(2024)004933 号
注册会计师姓名	庄盛旺、臧其冠

审计报告正文

## 审计报告

中审亚太审字(2024)004933 号

长江医药控股股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了长江医药控股股份有限公司（以下简称“长药控股”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了长药控股 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于长药控股，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，长药控股公司合并财务报表归属于母公司的净资产 195,121,069.28 元，未分配利润-961,745,688.98 元，2023 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-605,653,315.00 元，公司经营净现金流量连续 2 年负数，公司累计亏损数额巨大。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对这些情况，公司已采取如附注 2.2 中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“10.关联方及关联交易”所述，湖北长江大药房连锁有限公司占用本公司所属子公司大额资金 179,662,019.54 元；截止 2024 年 4 月 28 日，已签订《债权债务转让及资金占用清偿协议》解决资金占用问题，该协议已经本公司董事会审议通过，尚需股东大会审议通过。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）营业收入的确认

#### 1、事项描述

长药控股公司本年度实现收入为 11.98 亿元，较上年 16.15 亿元下降 25.86%左右。营业收入为长药控股公司关键业绩指标之一，长药控股公司管理层（以下简称“管理层”）可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解销售与收款相关的内部控制并执行内部控制测试，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，分析毛利率波动的原因；

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、运输单、客户签收单或客户确认的结算单等，进一步确认营业收入的真实性。

（5）结合应收账款函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售交易额；

（6）对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等，分析商业活动的合理性；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入交易，核对发货单、客户签收单、或客户确认的结算单等支持性文件，评价营业收入是否记录于恰当的会计期间；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### （二）应收账款的可收回性

#### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，长药控股公司应收账款账面余额 202,221.17 万元，坏账准备金额 38,305.48 万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款坏账准备计提比例的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 对重要的应收账款，与管理层讨论其可收回性，实施独立函证程序、及检查应收账款的期后回款情况程序，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 查看同行业公司应收账款坏账计提比例，分析公司应收账款坏账比例计提是否合理；同时与公司上期计提的坏账比例进行比较，检查是否存在重大差异；如存在，对差异原因进行分析；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 商誉减值

#### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，长药控股商誉账面原值 1,157,699,965.96 元，商誉减值准备 921,630,069.56 元，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 对长药控股商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

(2) 评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(3) 利用专家工作，复核了管理层聘请的外部评估机构对商誉所属资产组的认定、商誉减值测试采用的主要假设、方法及关键参数的合理性；

(4) 复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；

(5) 比较了商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况及财务报表列报的恰当性。

### 六、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

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。

### 七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

长药控股公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督长药控股公司的财务报告过程。

## 八、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：长江医药控股股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	15,203,300.56	17,474,790.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	1,639,156,949.32	1,428,970,534.49
应收款项融资	238,105.60	180,000.00
预付款项	120,759,307.99	128,598,582.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	243,940,881.13	31,424,376.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	51,858,189.15	59,473,798.20
合同资产	6,919,139.43	18,280,216.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,449,066.30	57,249,350.47
流动资产合计	2,128,624,939.48	1,741,651,648.89
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	763,856,572.40	882,472,265.43
在建工程	184,817,733.21	177,935,861.85

生产性生物资产	1,948,213.07	2,105,409.86
油气资产		
使用权资产	11,766,478.14	15,394,220.96
无形资产	99,183,728.74	41,744,128.99
开发支出		
商誉	236,069,896.40	675,429,707.61
长期待摊费用		360,287.86
递延所得税资产	16,466,500.21	39,800,970.77
其他非流动资产	3,023,000.00	1,693,418.40
非流动资产合计	1,317,132,122.17	1,836,936,271.73
资产总计	3,445,757,061.65	3,578,587,920.62
流动负债：		
短期借款	205,116,230.23	538,495,081.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,464,523.17	2,943,824.34
应付账款	341,043,466.65	196,606,190.60
预收款项		
合同负债	16,951,633.86	14,479,100.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,519,841.36	20,775,352.55
应交税费	127,464,069.50	132,203,775.55
其他应付款	1,044,108,076.35	567,449,422.45
其中：应付利息	20,436,885.95	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,032,341.15	70,512,221.20
其他流动负债	1,723,441.47	1,586,131.42
流动负债合计	1,880,423,623.74	1,545,051,100.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	518,885,578.72	335,294,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	5,453,980.79	5,972,479.51
长期应付款		538,326.53
长期应付职工薪酬		
预计负债	676,450.50	4,025,293.00
递延收益	15,242,066.45	15,902,599.85
递延所得税负债	7,103,618.38	7,103,618.37
其他非流动负债	650,313.53	78,933.53
非流动负债合计	548,012,008.37	368,916,000.79
负债合计	2,428,435,632.11	1,913,967,101.32
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,172,222.03	788,070,563.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
一般风险准备		
未分配利润	-961,745,688.98	-356,092,373.98
归属于母公司所有者权益合计	195,121,069.29	800,672,725.91
少数股东权益	822,200,360.25	863,948,093.39
所有者权益合计	1,017,321,429.54	1,664,620,819.30
负债和所有者权益总计	3,445,757,061.65	3,578,587,920.62

法定代表人：罗明 主管会计工作负责人：杨英环 会计机构负责人：杨英环

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	507,381.93	251,615.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	446,195.95	470,984.62
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	6,958,200.00	24,196,727.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,476,750.55	1,533,105.01

流动资产合计	10,388,528.43	26,452,432.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,528,793,302.53	1,606,388,479.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,956.16	7,222.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,528,807,258.69	1,606,395,702.51
资产总计	1,539,195,787.12	1,632,848,134.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		974,773.28
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,570,748.83	402,632.89
应交税费	59,664.51	25,301.96
其他应付款	957,167,307.54	1,029,353,048.29
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	958,797,720.88	1,030,755,756.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	958,797,720.88	1,030,755,756.42
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,070,563.65	788,070,563.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
未分配利润	-576,367,033.65	-554,672,721.45
所有者权益合计	580,398,066.24	602,092,378.44
负债和所有者权益总计	1,539,195,787.12	1,632,848,134.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,197,562,401.16	1,615,322,934.59
其中：营业收入	1,197,562,401.16	1,615,322,934.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,181,599,101.70	1,488,403,209.16
其中：营业成本	1,001,555,819.99	1,268,545,027.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,711,163.43	7,032,752.42
销售费用	23,589,465.74	33,242,357.96

管理费用	84,113,854.50	103,081,927.54
研发费用	7,660,845.44	25,758,873.45
财务费用	60,967,952.60	50,742,270.58
其中：利息费用	61,314,836.15	56,030,666.18
利息收入	97,148.46	377,459.08
加：其他收益	2,210,108.67	6,330,665.50
投资收益（损失以“-”号填列）		55,186,332.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	67,630,273.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-195,895,254.67	-56,929,377.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-559,696,362.87	-51,611,029.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,554.78	49,504.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-669,709,380.68	79,945,821.33
加：营业外收入	764,071.75	9,888,633.17
减：营业外支出	12,064,823.35	18,008,758.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-681,010,132.28	71,825,696.35
减：所得税费用	26,324,373.35	27,253,562.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-707,334,505.63	44,572,133.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-707,334,505.63	44,572,133.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-605,653,315.00	-23,273,315.49
2.少数股东损益	-101,681,190.63	67,845,449.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-707,334,505.63	44,572,133.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-605,653,315.00	-23,273,315.49
归属于少数股东的综合收益总额	-101,681,190.63	67,845,449.22
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-1.7288	-0.0664
(二) 稀释每股收益	-1.7288	-0.0664

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：罗明 主管会计工作负责人：杨英环 会计机构负责人：杨英环

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	62,591.08	3,386,450.32
减：营业成本	62,591.08	3,498,951.42
税金及附加	28,736.38	1,015.93
销售费用		1,001.22
管理费用	9,506,333.33	4,891,775.71
研发费用		
财务费用	3,382,397.94	5,777,103.15
其中：利息费用	3,377,835.52	5,778,838.60
利息收入	994.87	2,589.35
加：其他收益	8,436.29	1,515,511.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-30,042,213.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	67,630,273.95	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,195,239.07	863,298.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-77,595,177.09	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,678,695.43	-38,446,800.91
加：营业外收入		7,690,004.31
减：营业外支出	15,616.77	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,694,312.20	-30,956,796.60
减：所得税费用		12,902,327.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,694,312.20	-43,859,124.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,694,312.20	-43,859,124.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-21,694,312.20	-43,859,124.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	931,177,326.60	1,498,173,453.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,023,166.25	8,890,720.48
收到其他与经营活动有关的现金	3,071,328.88	16,646,262.21
经营活动现金流入小计	938,271,821.73	1,523,710,436.22
购买商品、接受劳务支付的现金	945,737,342.70	1,380,097,321.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,852,823.50	66,287,015.71
支付的各项税费	16,921,184.31	13,728,504.73
支付其他与经营活动有关的现金	62,186,342.91	129,672,726.64
经营活动现金流出小计	1,085,697,693.42	1,589,785,568.60
经营活动产生的现金流量净额	-147,425,871.69	-66,075,132.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,554.78	
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	171,500,000.00	38,855,539.21
投资活动现金流入小计	171,578,554.78	38,855,539.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,790,870.45	51,474,719.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,334,000.00	49,802,298.38
投资活动现金流出小计	107,124,870.45	101,277,018.19
投资活动产生的现金流量净额	64,453,684.33	-62,421,478.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	139,385,000.00	517,436,832.95
收到其他与筹资活动有关的现金	285,592,698.56	45,728,431.10
筹资活动现金流入小计	424,977,698.56	563,165,264.05

偿还债务支付的现金	255,548,312.45	449,558,304.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,035,069.71	56,030,666.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	29,661,597.74	
筹资活动现金流出小计	347,244,979.90	505,588,970.95
筹资活动产生的现金流量净额	77,732,718.66	57,576,293.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,608.22
五、现金及现金等价物净增加额	-5,239,468.70	-70,925,926.48
加：期初现金及现金等价物余额	11,540,580.54	82,466,507.02
六、期末现金及现金等价物余额	6,301,111.84	11,540,580.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	16,930.71	942,362.91
收到的税费返还	8,436.29	6,937.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,105.87	1,825,607.31
经营活动现金流入小计	26,472.87	2,774,907.97
购买商品、接受劳务支付的现金		9,831.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,542,987.34	3,041,958.00
支付的各项税费	683,675.03	3,860.35
支付其他与经营活动有关的现金	4,051,131.22	3,172,007.04
经营活动现金流出小计	7,277,793.59	6,227,656.39
经营活动产生的现金流量净额	-7,251,320.72	-3,452,748.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,930.12	
投资支付的现金		40,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,930.12	40,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,930.12	-40,050,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	208,550,000.00	88,101,114.00
筹资活动现金流入小计	208,550,000.00	88,101,114.00
偿还债务支付的现金		49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		717,749.97
支付其他与筹资活动有关的现金	201,032,982.84	

筹资活动现金流出小计	201,032,982.84	50,217,749.97
筹资活动产生的现金流量净额	7,517,017.16	37,883,364.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.03	5,608.22
五、现金及现金等价物净增加额	255,766.35	-5,613,776.17
加：期初现金及现金等价物余额	251,615.58	5,865,391.75
六、期末现金及现金等价物余额	507,381.93	251,615.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24		-356,092,373.98		800,672,725.91	863,948,093.39	1,664,620,819.30
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24		-356,092,373.98		800,672,725.91	863,948,093.39	1,664,620,819.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					101,658.38						-605,653,315.00		605,551,656.62	41,747,733.14	647,299,389.76
（一）综合收益总											-605,653,315.00		605,653,315.00	101,681,190.00	707,334,505.00

额											00		00	63	63
(二)所有者投入和减少资本					101,658.38								101,658.38		101,658.38
1.所有者投入的普通股					101,658.38								101,658.38		101,658.38
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.															

其他															
(四) 所有者权益内部结转														59,933,457.49	59,933,457.49
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														59,933,457.50	59,933,457.50
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	350,336,112.00				788,172,222.03				18,358,424.24		-961,745,688.98		195,121,069.29	822,200,360.25	1,017,321,429.54

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		-149,268.26	507,732.01	18,358,424.24		-332,819,058.49		826,282,705.59	783,012,431.49	1,609,295,137.08
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	350,336,112.00				790,048,764.09		-149,268.26	507,732.01	18,358,424.24		-332,819,058.49		826,282,705.59	783,012,431.49	1,609,295,137.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,978,200.44		149,268.26	-507,732.01			23,273,315.49		-25,609,979.68	80,935,661.90	55,325,682.22
(一) 综合收益											-23,273,315.49		-23,273,315.49	67,845,449.2	44,572,133.7

益总额											15.49		15.49	2	3
(二)所有者投入和减少资本					-1,978,200.44								-1,978,200.44		-1,978,200.44
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-1,978,200.44								-1,978,200.44		-1,978,200.44
(三)利润分配															
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															
(四) 所有者权益内部结转							149,268.26						149,268.26	13,090,212.68	13,239,480.94
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							149,268.26						149,268.26	13,090,212.68	13,239,480.94
(五) 专项储备								-507,732.01					-507,732.01		-507,732.01

1. 本期提取															
2. 本期使用							507,732.01					507,732.01		507,732.01	
(六) 其他															
四、本期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65			18,358,424.24			-356,092,373.98		800,672,725.91	863,948,093.39	1,664,620,819.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-554,672,721.45		602,092,378.44
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-554,672,721.45		602,092,378.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号										21,694,312.20		-21,694,312.20

填列)												
(一) 综合收益总额											- 21,694,312.20	- 21,694,312.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-576,367,033.65		580,398,066.24

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-510,813,597.24		645,951,502.65
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-510,813,597.24		645,951,502.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,859,124.21		-43,859,124.21
（一）综合收益总额										43,859,124.21		43,859,124.21
（二）所有者												

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	350,3 36,11 2.00				788,0 70,56 3.65				18,35 8,424 .24	- 554,6 72,72 1.45		602,0 92,37 8.44

### 三、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

长江医药控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在寿光市康跃增压器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2010 年 8 月 26 日取得变更后的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：913707007392666598，法定代表人：罗明，注册资本：35,033.6112 万元，注册地：寿光市开发区(原北洛镇政府驻地)，现总部位于十堰市郟阳经济开发区天马大道特 69 号。

（一）公司经营范围为：药品零售；药品生产；药品批发；保健食品生产；医疗服务；医疗美容服务；消毒器械销售；食品互联网销售；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械租赁；检验检测服务；保税仓库经营；出口监管仓库经营；医疗器械互联网信息服务；药品互联网信息服务；药品进出口；医用口罩生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；以自有资金从事投资活动；中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）；养生保健服务（非医疗）；医用包装材料制造；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；医护人员防护用品生产（I 类医疗器械）；医用口罩零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；保健食品（预包装）销售；包装材料及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化妆品零售；日用百货销售；农副产品销售；食用农产品零售；生物基材料制造；生物基材料销售；中草药种植；医学研究和试验发展；仓储设备租赁服务；进出口代理；会议及展览服务；通用设备制造（不含特种设备制造）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

公司及其子公司主要从事医药生产流通业务和光伏设备业务，主要经营活动如下：：（1）中药饮片和空心胶囊的生产、销售以及医药流通业务；（2）层压机、叠焊机等光伏设备的生产销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“九、合并范围变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，长药控股公司合并财务报表归属于母公司的净资产 195,121,069.28 元，未分配利润-961,745,688.98 元，2023 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-605,653,315.00 元，公司经营净现金流量连续 2 年负数，公司累计亏损数额巨大。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层拟实施的进一步改善措施包括：

1、聚焦核心主业推动业务发展。长江星的中药业务具有长期发展价值，上市公司将继续大力发展长江星中药饮片业务和中成药延伸业务，利用上市公司的品牌优势，用好湖北省丰富的道地中药材优势，为业务发展嫁接资源，扩大长江星的业务优势，将公司打造成为亚洲最有影响力的道地药材全产业链供应商。同时，公司将研究布局中药饮片小包装、集中代煎、集中配送、智慧药房、药食同源等业务领域，与现有医药产业协同互补，推动公司产业升级，形成公司具有较强的市场竞争力和一定行业地位的大健康产业集群，推动公司持续经营发展。

2、存量融资稳定周转。公司维持存量融资稳定周转态势，拓展新的融资渠道，稳定现有业务。

3、建立应收款项催收制度，着重催收账龄较长的客户欠款，增强资金流动性，减提坏账。筛选市场潜力足、资金规模大且抗风险能力强的合作伙伴；对于长期拖欠且无合作关系客户，通过律师函、诉讼、仲裁等形式，提高逾期应收款的回收率；强化应收账款的整体管控，由财务部、法务部、业务部等责任部门、责任人共同组成应收管理团队，协同合作有效增强回款催收力度。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收款项金额超过 500 万（含 500 万）的应收款项认定为重要应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过 500 万（含 500 万）的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 500 万（含 500 万）的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过 500 万（含 500 万）的合同负债认定为重要合同负债。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 6.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 7.2 合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 11.1 金融资产的分类和计量

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

#### 11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 11.1.2.2 指定为以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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产及 3.27 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当

期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

#### 11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 11.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 11.6 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，不相互抵销。但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：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

##### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## 13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收第三方款项
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

### 13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## 14、应收款项融资

应收款项融资项目，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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

## 15、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	应收第三方款项
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销售合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

## 17、存货

### 17.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### 17.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 17.4 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 22.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 22.2 后续计量及损益确认方法

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

#### 22.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 22.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

### 22.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	2	2.50-4.90
机器设备	年限平均法	3-15	2-5	6.30-32.70
运输设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.60
电子设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.60
其他设备	年限平均法	5-10	2-5	9.50-19.60

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五.30 长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### 27.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售或入库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。消耗性生物资产在收获、出售或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 27.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。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。

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

类别	使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年 折旧率 (%)
植物性生物资产	2-20	0.00	5.00- 50.00

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

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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	20
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁的房屋装修及改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 34、预计负债

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

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

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

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 37.2 收入确认具体方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售商品，收入确认的具体方法如下：

本公司与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本公司按照产品运抵客户且客户签收的时点确认销售收入，以收货回执或签收单做为销售收入确认的依据。

本公司与客户签署的销售合同中约定产品的控制权转移时点为产品交付并经验收，按照客户验收产品的时点确认销售收入，以客户的验收单作为收入确认依据。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

## 39、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收

金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 40.1 当期所得税

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

##### 40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### 40.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 40.4 所得税的抵销

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 3.19 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 42.1 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场

参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 42.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 42.3 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	0.00

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣进项税额后的余额计算）	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长江医药控股股份有限公司	25%
湖北长江星医药股份有限公司	15%
湖北长江源制药有限公司	15%
湖北长江丰医药有限公司	25%
湖北新峰制药有限公司	15%
湖北花源健康产业有限公司	20%
湖北永瑞元医药有限公司	25%
湖北舒惠涛药业有限公司	25%
湖北长江伟创中药城有限公司	25%
湖北明月和医药科技有限公司	20%
湖北健泽大药房有限公司	20%
河北羿珩科技有限责任公司	15%
苏州羿优智能自动化装备有限公司	20%
江苏启澜激光科技有限公司	20%
江苏启澜进出口贸易有限公司	20%
宁夏长药良生制药有限公司	25%
湖北安博制药有限公司	25%
湖北安亿企业管理有限公司	20%
恩施明群健康医药产业科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

（1）河北羿珩科技有限责任公司通过高新技术企业认定，自 2023 年至 2025 年享受 15% 的所得税优惠税率。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，湖北长江星医药股份有限公司于 2022 年 11 月 29 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202242005591，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠政策。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，湖北长江源制药有限公司于 2021 年 12 月 17 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202142006007，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠政策。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，湖北新峰制药有限公司于 2021 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202142001423，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据 2022 年 3 月 1 日颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 根据财政部和国家税务总局关于所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知（财税【2008】149 号），子公司湖北长江源制药有限公司、湖北新峰制药有限公司向主管税务机关提出税收优惠事项申请，申请从事农林牧渔业免征所得税，已获得主管税务机关受理登记备案。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,177.30	41,971.33
银行存款	9,696,600.09	14,488,995.12
其他货币资金	5,464,523.17	2,943,824.34
合计	15,203,300.56	17,474,790.79

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,437,665.55	2,990,350.88
保证金	5,464,523.17	2,943,824.34
合计	8,902,188.72	5,934,175.22

本年度截止资产负债表日共有 8,902,188.72 元资金存在使用限制，其中银行保证金账户使用限制共 5,464,523.17 元，因账户 1 年内未发生收付业务，账户余额使用限制不收不付冻结资金共 424.35 元，因涉及诉讼等，冻结资金 3,437,241.20 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
合计	100,000.00	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,793,906.93	
合计	45,793,906.93	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,011,332,232.35	1,110,824,768.25
1 至 2 年	592,832,066.09	315,809,307.99
2 至 3 年	258,568,605.27	125,693,996.38
3 年以上	159,478,819.18	66,453,335.11
3 至 4 年	98,306,098.11	23,674,772.05
4 至 5 年	21,566,321.76	11,164,597.53
5 年以上	39,606,399.31	31,613,965.53
合计	2,022,211,722.89	1,618,781,407.73

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	66,667,036.42	3.30%	66,667,036.42	100.00%		18,282,120.99	1.13%	18,282,120.99	100.00%	
其中：										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,101,244.10	0.75%	15,101,244.10	100.00%						
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,565,792.32	2.55%	51,565,792.32	100.00%		18,282,120.99	1.13%	18,282,120.99	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,955,544,686.47	96.70%	316,387,737.15	16.18%	1,639,156,949.32	1,600,499,286.74	98.87%	171,528,752.25	10.72%	1,428,970,534.49
其中：										
账龄组合	1,955,544,686.47	96.70%	316,387,737.15	16.18%	1,639,156,949.32	1,600,499,286.74	98.87%	171,528,752.25	10.72%	1,428,970,534.49
合计	2,022,211,722.89	100.00%	383,054,773.57	18.94%	1,639,156,949.32	1,618,781,407.73	100.00%	189,810,873.24	11.73%	1,428,970,534.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州费米光电有限公司			4,956,054.90	4,956,054.90	100.00%	预计无法收回
昆明铂阳远通光伏设备有限公司			2,921,887.22	2,921,887.22	100.00%	预计无法收回
赤城正智乐叶科技有限公司			1,533,000.00	1,533,000.00	100.00%	预计无法收回
MECENHONGKONG ELECTRONICECH			1,484,280.00	1,484,280.00	100.00%	预计无法收回
香港伟恒国际商贸有限公司			1,384,437.20	1,384,437.20	100.00%	预计无法收回
上海久商国际贸易有限公司			1,185,826.00	1,185,826.00	100.00%	预计无法收回
江苏晶科天晟能源有限公司			990,000.00	990,000.00	100.00%	预计无法收回
江西共晶光伏			772,000.00	772,000.00	100.00%	预计无法收回

科技股份有限 公司						
YABANGSOLARE NERGYHONGKON GCO., LIMITED			708,845.62	708,845.62	100.00%	预计无法收回
韩国 SAMSAN 公司			621,715.42	621,715.42	100.00%	预计无法收回
珈伟太阳能 (武汉)有限公 司			476,000.00	476,000.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古科盛太 阳能科技有限 责任公司			441,000.00	441,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏福克斯机 械有限公司			408,000.00	408,000.00	100.00%	预计无法收回
福建铂阳精工 设备有限公司			371,950.00	371,950.00	100.00%	预计无法收回
浙江日普新能 源股份有限公 司			365,696.46	365,696.46	100.00%	预计无法收回
常州市汇晶光 伏科技有限公 司			295,000.00	295,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏容纳光伏 科技有限公司			292,800.00	292,800.00	100.00%	预计无法收回
浙江晶德光伏 科技有限公司			287,000.00	287,000.00	100.00%	预计无法收回
常州市天顺能 源科技有限公 司			270,000.00	270,000.00	100.00%	预计无法收回
商洛比亚迪实 业有限公司			267,499.99	267,499.99	100.00%	预计无法收回
江苏聚能硅业 有限公司			260,000.00	260,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽圣科新能 源科技有限公 司			260,000.00	260,000.00	100.00%	预计无法收回
绥化中晶新能 源有限公司			252,000.00	252,000.00	100.00%	预计无法收回
张家港永能光 电有限公司			247,524.00	247,524.00	100.00%	预计无法收回
旺能光电(吴 江)有限公司			239,009.96	239,009.96	100.00%	预计无法收回
河南明德电子 材料有限公司			238,000.00	238,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽三电光伏 科技股份有限 公司			200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
山东康诚新能 源科技有限公 司			851,309.24	851,309.24	100.00%	预计无法收回
HONGKONGWEIH ENGINEERING INTERNATIONAL TRADECO., LIMITED			360,061.26	360,061.26	100.00%	预计无法收回
SUNSPARK			6,587,244.10	6,587,244.10	100.00%	预计无法收回
Hongkongweih			4,887,174.98	4,887,174.98	100.00%	预计无法收回

enginternati onaltradingc o.,ltd						
KonwayTechno logyLLC			1,442,245.53	1,442,245.53	100.00%	预计无法收回
MATERIALDEPO TCORPORATION			671,574.39	671,574.39	100.00%	预计无法收回
安徽恩力德建 筑工程有限公司			425,120.66	425,120.66	100.00%	预计无法收回
淄博磊旭太阳 能有限公司			225,782.25	225,782.25	100.00%	预计无法收回
锦州锦懋光伏 科技有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法收回
上海超日太阳 能科技股份有 限公司	350,179.80	350,179.80	350,179.80	350,179.80	100.00%	预计无法收回
上海沪南对外 经济有限公司	358,738.10	358,738.10	358,738.10	358,738.10	100.00%	预计无法收回
江苏飞达光伏 有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	预计无法收回
无锡先导智能 装备股份有限 公司	1,430,000.00	1,430,000.00	649,975.00	649,975.00	100.00%	预计无法收回
常州嘉阳新能 源科技有限公 司	8,514,000.00	8,514,000.00	8,514,000.00	8,514,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州弗力敦进 出口有限公司	936,000.00	936,000.00			100.00%	预计无法收回
江西赛维 BEST 太阳能高科技 有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	预计无法收回
CARYAIRE EQUIPMENTS INDIA PVT LTD	101,857.28	101,857.28			100.00%	预计无法收回
北京四方创能 光电科技有限 公司	194,400.00	194,400.00			100.00%	预计无法收回
山东拜科通新 材料科技有限 公司	108,000.00	108,000.00			100.00%	预计无法收回
常州亚玛顿股 份有限公司	92,000.00	92,000.00			100.00%	预计无法收回
天津爱德信科 技有限公司	89,586.83	89,586.83			100.00%	预计无法收回
南京铭雕数控 科技有限公司	49,990.00	49,990.00			100.00%	预计无法收回
秦皇岛高晟光 电设备有限公 司	40,000.00	40,000.00			100.00%	预计无法收回
武汉林轩激光 有限公司	17,500.00	17,500.00			100.00%	预计无法收回
苏州高润新能 源科技有限公 司	17,100.00	17,100.00			100.00%	预计无法收回
浙江广旭数控	15,000.00	15,000.00			100.00%	预计无法收回

设备有限公司						
江苏晟祥新能源科技有限公司	13,961.92	13,961.92			100.00%	预计无法收回
东方日升（常州）新能源有限公司	13,500.00	13,500.00			100.00%	预计无法收回
济南赛文特仪器设备设备有限公司	12,000.00	12,000.00			100.00%	预计无法收回
四川禾泰药业有限公司	689,105.00	689,105.00	689,105.00	689,105.00	100.00%	预计无法收回
百花医药集团股份有限公司	76,700.00	76,700.00			100.00%	预计无法收回
上海中瀚投资集团宁国国安邦宁药业有限公司	533,397.00	533,397.00			100.00%	预计无法收回
河北奥星集团医药有限公司	231,495.50	231,495.50	231,495.50	231,495.50	100.00%	预计无法收回
威海诺达药业集团有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北轩岐灵大药房连锁有限公司	24,845.48	24,845.48			100.00%	预计无法收回
钟祥市永康医药有限公司	2,392.20	2,392.20			100.00%	预计无法收回
京山县新市镇春风大药房	371.88	371.88			100.00%	预计无法收回
宁夏泉水药业有限公司			4,016,700.00	4,016,700.00	100.00%	预计无法收回
十堰市郧阳区梅铺中心卫生院			905,779.22	905,779.22	100.00%	预计无法收回
固原市医药有限责任公司			595,019.90	595,019.90	100.00%	预计无法收回
本期单笔计提低于 10 万元的共计 142 笔			8,806,004.72	8,806,004.72	100.00%	预计无法收回
合计	18,282,120.99	18,282,120.99	66,667,036.42	66,667,036.42		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,008,330,833.94	31,072,925.78	3.08%
1-2 年	590,471,254.35	59,047,125.44	10.00%
2-3 年	255,304,801.64	125,276,987.07	49.07%
3-4 年	90,603,168.80	90,322,703.30	99.69%
4-5 年	10,168,642.23	10,002,010.05	98.36%
5 年以上	665,985.51	665,985.51	100.00%
合计	1,955,544,686.47	316,387,737.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	189,810,873.24	194,046,064.65		802,164.32		383,054,773.57
合计	189,810,873.24	194,046,064.65		802,164.32		383,054,773.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	802,164.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	272,463,516.76		272,463,516.76	13.41%	15,823,764.04
客户二	147,396,760.00		147,396,760.00	7.25%	14,039,151.00
客户三	134,859,844.00		134,859,844.00	6.64%	6,775,687.52
客户四	100,057,240.15		100,057,240.15	4.92%	25,227,438.08
客户五	83,617,120.00		83,617,120.00	4.12%	4,170,455.00
合计	738,394,480.91		738,394,480.91	36.34%	66,036,495.64

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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
未到期的质保金	9,738,304.66	609,665.23	9,128,639.43	19,242,333.20	962,116.66	18,280,216.54
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-245,500.00	-			
合计	7,283,304.66	364,165.23	6,919,139.43	19,242,333.20	962,116.66	18,280,216.54

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,738,304.66	100.00%	609,665.23	6.26%	9,128,639.43	19,242,333.20	100.00%	962,116.66	5.00%	18,280,216.54
其中：										
账龄组合	9,738,304.66	100.00%	609,665.23	6.26%	9,128,639.43	19,242,333.20	100.00%	962,116.66	5.00%	18,280,216.54
合计	9,738,304.66	100.00%	609,665.23	6.26%	9,128,639.43	19,242,333.20	100.00%	962,116.66	5.00%	18,280,216.54

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,283,304.66	364,165.23	5.00%
1 至 2 年	2,455,000.00	245,500.00	10.00%
合计	9,738,304.66	609,665.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产		352,451.43		
合计		352,451.43		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	238,105.60	180,000.00
合计	238,105.60	180,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### （5）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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,830,141.26	
合计	39,830,141.26	

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
--	--	--	--	--	------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	243,940,881.13	31,424,376.38
合计	243,940,881.13	31,424,376.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	70,335,283.00	8,807,043.23
往来款	201,189,604.57	48,615,628.01
备用金	3,090,780.49	3,948,333.83
代扣代缴款项	355,060.77	744,028.99
借款	1,510,000.00	
合计	276,480,728.83	62,115,034.06

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	248,649,234.59	35,730,370.30
1 至 2 年	4,708,443.45	967,282.75
2 至 3 年	438,048.11	4,883,539.23
3 年以上	22,685,002.68	20,533,841.78
3 至 4 年	4,625,948.65	623,584.58
4 至 5 年	497,360.00	4,127,005.43
5 年以上	17,561,694.03	15,783,251.77
合计	276,480,728.83	62,115,034.06

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,142,519.76	9.82%	27,142,519.76	100.00%		28,379,428.89	45.69%	28,379,428.89	100.00%	
其中：										
其中：单项金额重大并单项	20,921,280.00	7.57%	20,921,280.00	100.00%						

计提坏账准备的应收账款										
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,221,239.76	2.25%	6,221,239.76	100.00%		28,379,428.89	45.69%	28,379,428.89	100.00%	
按组合计提坏账准备	249,338,209.07	90.18%	5,397,327.94	2.16%	241,848,433.26	33,735,605.17	54.31%	2,311,228.79	6.85%	31,424,376.38
其中：										
关联方组合	179,662,019.54	64.98%			177,569,571.67					
账龄组合	69,676,189.53	25.20%	5,397,327.94	7.75%	64,278,861.59	33,735,605.17	54.31%	2,311,228.79	6.85%	31,424,376.38
合计	276,480,728.83	100.00%	32,539,847.70	11.86%	241,848,433.26	62,115,034.06	100.00%	30,690,657.68	49.41%	31,424,376.38

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	20,658,728.00	20,658,728.00	20,921,280.00	20,921,280.00	100.00%	预计无法收回
单位二	1,840,188.42	1,840,188.42			100.00%	预计无法收回
单位三	1,749,276.74	1,749,276.74			100.00%	预计无法收回
单位四	1,521,147.73	1,521,147.73	1,521,147.73	1,521,147.73	100.00%	预计无法收回
单位五	810,993.00	810,993.00			100.00%	预计无法收回
单位六	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位七	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位八	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位九	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十一	200,000.00	200,000.00			100.00%	预计无法收回
单位十二	82,000.00	82,000.00	82,000.00	82,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十三	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十六	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十七	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
单位十八	4,495.00	4,495.00	4,495.00	4,495.00	100.00%	预计无法收回
单位十九	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	100.00%	预计无法收回
单位二十			400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十一			400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十二			200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十三			200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十四			200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十五			100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十六			80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十七			50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二十八			50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回

单位二十九			1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
单位三十			1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
单位三十一			500.00	500.00	100.00%	预计无法收回
单位三十二			400.00	400.00	100.00%	预计无法收回
单位三十三			918,097.03	918,097.03	100.00%	预计无法收回
单位三十四			500,000.00	500,000.00	100.00%	
合计	28,379,428.89	28,379,428.89	27,142,519.76	27,142,519.76		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,250,935.05	2,047,357.97	3.09%
1-2 年	38,662.45	3,866.25	10.00%
2-3 年	80,976.63	40,488.32	50.00%
3-4 年	240,465.40	240,465.40	100.00%
4-5 年	880.00	880.00	100.00%
5 年以上	3,064,270.00	3,064,270.00	100.00%
合计	69,676,189.53	5,397,327.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,311,228.79		28,379,428.89	30,690,657.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,086,099.15			3,086,099.15
本期转回			1,236,909.13	1,236,909.13
2023 年 12 月 31 日余额	5,397,327.94		27,142,519.76	32,539,847.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	30,690,657.68	3,086,099.15	1,236,909.13		32,539,847.70	
合计	30,690,657.68	3,086,099.15	1,236,909.13		32,539,847.70	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北长江大药房连锁有限公司	往来款	179,662,019.54	一年之内	64.98%	
湖北凉雾山生态农业开发有限公司	定金	62,804,000.00	一年之内	22.72%	1,884,120.00
香港羿珩科技有限公司	往来款	20,921,280.00	一年之内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	7.57%	20,921,280.00
十堰市汉江星建设发展有限公司	保证金	3,000,000.00	5年以上	1.09%	3,000,000.00
彭宣启	保证金	1,521,147.73	5年以上	0.55%	1,521,147.73
合计		267,908,447.27		96.90%	27,326,547.73

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	113,394,285.12	93.90%	114,476,683.17	89.02%

1 至 2 年	1,609,228.79	1.33%	9,056,001.00	7.04%
2 至 3 年	5,292,203.90	4.38%	3,928,349.17	3.05%
3 年以上	463,590.18	0.38%	1,137,548.68	0.89%
合计	120,759,307.99		128,598,582.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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 期末余额的 比例 (%)
单位一	83,383,384.80	61.01
单位二	19,549,638.00	14.30
单位三	4,641,296.65	3.40
单位四	4,284,394.74	3.13
单位五	2,690,093.36	1.97
合计	114,548,807.55	83.81

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,151,149.01	7,339,021.30	11,812,127.71	18,379,792.91	2,328,013.20	16,051,779.71
在产品	14,475,298.50	10,536,181.54	3,939,116.96	12,442,948.37	1,786,608.64	10,656,339.73
库存商品	45,352,922.72	9,925,590.52	35,427,332.20	30,004,202.05	3,226,187.57	26,778,014.48
周转材料	679,612.28		679,612.28	172,376.55		172,376.55
发出商品				7,071,597.05	1,256,309.32	5,815,287.73
合计	79,658,982.51	27,800,793.36	51,858,189.15	68,070,916.93	8,597,118.73	59,473,798.20

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,328,013.20	6,273,104.98		1,262,096.88		7,339,021.30
在产品	1,786,608.64	10,578,612.96		1,829,040.06		10,536,181.54
库存商品	3,226,187.57	7,414,303.28		714,900.33		9,925,590.52
发出商品	1,256,309.32			1,256,309.32		
合计	8,597,118.73	24,266,021.22		5,062,346.59		27,800,793.36

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,399,816.39	3,099,811.30
待认证进项税	40,034,234.49	54,149,539.17
预缴费用	15,015.42	
合计	50,449,066.30	57,249,350.47

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	763,856,572.40	882,472,265.43
合计	763,856,572.40	882,472,265.43

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	990,616,940.80	65,685,832.04	10,620,658.44	17,709,176.89	1,084,632,608.17
2. 本期增加金额	401,399.27	9,861,782.58	1,630,616.04	264,430.07	12,158,227.96
(1) 购置	401,399.27	33,466.46	1,630,616.04	264,430.07	2,329,911.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入		8,117,990.79			8,117,990.79
3. 本期减少金额			4,100,511.37	76,190.61	4,176,701.98

(1) 处 置或报废			4,100,511.37	76,190.61	4,176,701.98
4. 期末余额	991,018,340.07	75,547,614.62	8,150,763.11	17,897,416.35	1,092,614,134.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	132,211,646.81	46,466,139.40	7,508,138.36	15,738,977.14	201,924,901.71
2. 本期增加 金额	20,740,716.60	11,542,686.28	523,857.58	985,538.51	33,792,798.97
(1) 计 提	20,740,716.60	11,542,686.28	523,857.58	985,538.51	33,792,798.97
3. 本期减少 金额			2,986,425.22	72,381.08	3,058,806.30
(1) 处 置或报废			2,986,425.22	72,381.08	3,058,806.30
4. 期末余额	152,952,363.41	58,008,825.68	5,045,570.72	16,652,134.57	232,658,894.38
三、减值准备					
1. 期初余额		235,441.03			235,441.03
2. 本期增加 金额	95,863,226.34				95,863,226.34
(1) 计 提	95,863,226.34				95,863,226.34
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	95,863,226.34	235,441.03			96,098,667.37
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	742,202,750.32	17,303,347.91	3,105,192.39	1,245,281.78	763,856,572.40
2. 期初账面 价值	858,405,293.99	18,984,251.61	3,112,520.08	1,970,199.75	882,472,265.43

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	11,541,106.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药健康产业园	465,550,800.73	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
青吉工业园	561,815,426.34	465,952,200.00	95,863,226.34	公允价值=重置价×综合成新率×(1-变现折扣率) 处置费用=产权交易服务费+相关税费	重置价成新率	重置价=造价+前期及其他费用+资金成本 综合成新率=勘察成新率×权重+理论成新率×权重
合计	561,815,426.34	465,952,200.00	95,863,226.34			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,817,733.21	177,935,861.85
合计	184,817,733.21	177,935,861.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提取及饮片车间	8,462,382.53	8,462,382.53		8,462,382.53	8,462,382.53	
固定制剂车间	8,582,789.78	8,582,789.78		8,582,789.78	8,582,789.78	
大健康产业园	176,689,082.43		176,689,082.43	173,616,124.30		173,616,124.30
其他工程项目	8,128,650.78		8,128,650.78	1,260,680.95		1,260,680.95
中药城交易中心				3,059,056.60		3,059,056.60
合计	201,862,905.52	17,045,172.31	184,817,733.21	194,981,034.16	17,045,172.31	177,935,861.85

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中药城交易中心	1,200,000.00	3,059,056.60			3,059,056.60		0.50%					其他
提取及饮片车间	35,901,700.00	8,462,382.53				8,462,382.53	23.00%	23.00				其他
固定制剂车间	40,312,000.00	8,582,789.78				8,582,789.78	23.00%	23.00				其他
长江医药大健康产业园(宁夏)建设项目大健康产业园	181,647,300.00	173,616,124.30	3,072,958.13			176,689,082.43	97.00%	97.00	5,097,707.61			金融机构贷款
其他工程项目		1,260,680.95	6,867,969.83			8,128,650.78						其他
合计	1,457,861,000.00	194,981,034.16	9,940,927.96		3,059,056.60	201,862,905.52			5,097,707.61			

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	中草药				
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,468,718.92				2,468,718.92
2. 本期增加金额	43,677.21				43,677.21
(1) 外购	43,677.21				43,677.21
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	2,512,396.13				2,512,396.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	363,309.06				363,309.06
2. 本期增加金额	200,874.00				200,874.00
(1) 计提	200,874.00				200,874.00
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	564,183.06				564,183.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,948,213.07				1,948,213.07
2. 期初账面价值	2,105,409.86				2,105,409.86

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用  不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,832,342.89	895,116.11	29,727,459.00
2. 本期增加金额	6,694,409.63		6,694,409.63
(1) 租入	6,694,409.63		6,694,409.63
3. 本期减少金额	4,187,240.72		4,187,240.72
(1) 终止	4,187,240.72		4,187,240.72

4. 期末余额	31,339,511.80	895,116.11	32,234,627.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,116,525.77	216,712.27	14,333,238.04
2. 本期增加金额	9,749,545.37	113,067.24	9,862,612.61
(1) 计提	9,749,545.37	113,067.24	9,862,612.61
3. 本期减少金额	3,727,700.88		3,727,700.88
(1) 处置	3,727,700.88		3,727,700.88
4. 期末余额	20,138,370.26	329,779.51	20,468,149.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,201,141.54	565,336.60	11,766,478.14
2. 期初账面价值	14,715,817.12	678,403.84	15,394,220.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	50,106,499.34	38,834.95	32,540,673.79	3,844,446.38	86,530,454.46
2. 本期增加金额	60,035,115.88	9,702.97			60,044,818.85
(1) 购置		9,702.97			9,702.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他	60,035,115.88				60,035,115.88
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	110,141,615.22	48,537.92	32,540,673.79	3,844,446.38	146,575,273.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,690,497.63	9,753.15	31,541,282.28	3,544,792.41	44,786,325.47
2. 本期增加 金额	1,767,524.41	22,693.95	806,634.55	8,366.19	2,605,219.10
(1) 计 提	1,767,524.41	22,693.95	806,634.55	8,366.19	2,605,219.10
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	11,458,022.04	32,447.10	32,347,916.83	3,553,158.60	47,391,544.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	98,683,593.18	16,090.82	192,756.96	291,287.78	99,183,728.74
2. 期初账面 价值	40,416,001.71	29,081.80	999,391.51	299,653.97	41,744,128.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
并购羿珩科技形成	455,964,968.31					455,964,968.31
并购长江星形成	701,734,997.65					701,734,997.65
合计	1,157,699,965.96					1,157,699,965.96

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
并购羿珩科技形成	455,964,968.31					455,964,968.31
并购长江星形成	26,305,290.04	439,359,811.21				465,665,101.25
合计	482,270,258.35	439,359,811.21				921,630,069.56

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
资产组组合 A	公司生产及销售光伏设备、高铁设备、环保设备分配至资产组组合 A		是
资产组组合 B	公司智能激光装备的研发、生产及销售分配至资产组组合 B		是
资产组组合 D	公司中药饮片生产、空心胶囊生产和医药物流分配至资产组组合 D		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组组合 D	1,565,854,334.23	733,000,000.00	832,854,334.23	2024-2028 年	收入增长率：0.17%~9.75% 毛利率：21.28~21.83% 折现率：13.725%	收入增长率：0% 毛利率：21.83% 折现率：13.725%	2028 年盈利预测
合计	1,565,854,334.23	733,000,000.00	832,854,334.23				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
并购长江星形成							439,359,811.21	26,305,290.04

其他说明：

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库防水工程	117,526.24		117,526.24		
公仓库装修	242,761.62		242,761.62		
合计	360,287.86		360,287.86		

其他说明：

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,686,612.03	9,618,453.80	148,846,984.68	23,892,509.71
可抵扣亏损	34,759,110.53	6,848,046.41	90,536,581.87	15,214,667.11
预计负债			4,025,293.00	603,793.95
递延收益			600,000.00	90,000.00
合计	88,445,722.56	16,466,500.21	244,008,859.55	39,800,970.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	33,133,679.92	7,054,315.00	33,133,679.92	7,054,315.00
固定资产加速折旧	328,689.18	49,303.38	328,689.18	49,303.37
合计	33,462,369.10	7,103,618.38	33,462,369.10	7,103,618.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,466,500.21		39,800,970.77
递延所得税负债		7,103,618.38		7,103,618.37

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	804,547,858.70	
可抵扣亏损	235,031,235.67	70,581,930.11
合计	1,039,579,094.37	70,581,930.11

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	7,545,212.62	7,545,212.62	
2024 年	820,414.41	820,414.41	
2025 年	1,106.58	1,106.58	
2026 年	3,964,127.24	3,964,127.24	
2031 年	30,858,903.63	30,858,903.63	
2032 年	27,392,165.63	27,392,165.63	
2033 年	164,449,305.56		
合计	235,031,235.67	70,581,930.11	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,455,000.00	245,500.00	2,209,500.00			
预付设备工程款	813,500.00		813,500.00	1,693,418.40		1,693,418.40
合计	3,268,500.00	245,500.00	3,023,000.00	1,693,418.40		1,693,418.40

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,902,188.72	8,902,188.72	保证金和资金冻结		5,934,175.22	5,934,175.22	保证金和资金冻结	
固定资产	914,505,933.00	771,426,364.45	银行借款抵押		959,386,922.01	838,192,077.68	银行借款抵押	
无形资产	31,282,144.42	27,159,123.44	银行借款抵押		43,814,560.42	36,891,725.16	银行借款抵押	
应收账款	50,799,450.00	47,689,917.50	借款质押					
合计	1,005,489,716.14	855,177,594.11			1,009,135,657.65	881,017,978.06		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,650,000.00
抵押借款		108,000,000.00
保证借款	39,500,000.00	201,901,687.41
信用借款	28,223,958.26	3,750,000.00
保证抵押借款	135,650,000.00	27,351,840.45
保证质押抵押借款	1,365,974.19	188,039,203.14
短期借款利息	376,297.78	1,802,350.76
合计	205,116,230.23	538,495,081.76

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 29,589,932.45 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
湖北银行股份有限公司石首小微企业支行	20,556,490.00		2020年06月25日	
汉口银行股份有限公司荆门分行	1,365,974.19	9.00%	2023年05月07日	
湖北银行股份有限公司公安支行	7,667,468.26	6.50%	2020年04月23日	
合计	29,589,932.45	--	--	--

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,000,000.00	
银行承兑汇票	5,464,523.17	2,943,824.34
合计	17,464,523.17	2,943,824.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	302,864,739.34	166,710,635.67
运输费	11,680,171.16	5,015,383.68
工程设备款	25,962,934.57	20,138,756.10
其他	535,621.58	4,741,415.15
合计	341,043,466.65	196,606,190.60

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,436,885.95	
其他应付款	1,023,671,190.40	567,449,422.45
合计	1,044,108,076.35	567,449,422.45

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期未偿还的款项产生的利息	20,436,885.95	
合计	20,436,885.95	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
单位一	10,631,318.19	保证金逾期产生的利息
单位二	3,829,756.40	保证金逾期产生的利息
单位三	2,874,000.00	保证金逾期产生的利息
单位四	2,023,829.87	保证金逾期产生的利息
合计	19,358,904.46	

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	154,890,260.10	222,520,491.20
融资借款	382,188,437.60	68,874,648.10
保证金及押金	379,320,756.86	189,207,580.00
费用	12,015,542.08	4,407,544.91
应付股东款	81,568,629.72	70,218,002.47
往来款	7,911,438.54	8,216,585.70
代扣代缴款	509,818.56	179,113.47
违约金	3,475,794.57	3,475,794.57

赔偿款	1,583,675.30	
其他	206,837.07	349,662.03
合计	1,023,671,190.40	567,449,422.45

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	16,951,633.86	14,479,100.66
合计	16,951,633.86	14,479,100.66

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,375,944.94	54,109,680.96	55,086,368.39	18,399,257.51

二、离职后福利-设定提存计划	1,399,407.61	4,276,074.58	5,554,898.34	120,583.85
合计	20,775,352.55	58,385,755.54	60,641,266.73	18,519,841.36

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,426,302.30	48,962,273.33	49,815,129.02	17,573,446.61
2、职工福利费	3,000.00	1,417,819.62	1,420,819.62	
3、社会保险费	258,705.69	2,640,103.35	2,811,279.09	87,529.95
其中：医疗保险费	237,367.84	2,391,057.93	2,554,644.88	73,780.89
工伤保险费	21,337.85	226,240.58	233,829.37	13,749.06
生育保险费		22,804.84	22,804.84	
4、住房公积金	80,744.00	1,004,540.66	951,644.66	133,640.00
5、工会经费和职工教育经费	607,192.95	84,944.00	87,496.00	604,640.95
合计	19,375,944.94	54,109,680.96	55,086,368.39	18,399,257.51

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,354,073.41	4,104,943.43	5,343,454.75	115,562.09
2、失业保险费	45,334.20	171,131.15	211,443.59	5,021.76
合计	1,399,407.61	4,276,074.58	5,554,898.34	120,583.85

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,299,816.67	80,534,588.13
企业所得税	40,209,995.88	40,238,552.87
个人所得税	147,402.81	358,959.58
城市维护建设税	4,189,796.08	89,004.49
教育费附加	3,832,304.48	4,694,101.11
房产税	870,839.84	4,208,705.99
土地使用税	149,290.27	1,117,051.13
印花税	682,021.71	291,070.45
环境保护税	5,089.38	591,311.83
其他	77,512.38	80,429.97
合计	127,464,069.50	132,203,775.55

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	78,000,000.00	45,000,000.00
一年内到期的租赁负债	30,032,341.15	24,015,017.22
1年内到期分期还本付息的借款		1,401,680.78
1年内到期的非流动负债		95,523.20
合计	108,032,341.15	70,512,221.20

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,723,441.47	1,586,131.42
合计	1,723,441.47	1,586,131.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,385,000.00	70,000,000.00
抵押保证借款	349,500,000.00	310,000,000.00
保证抵押质押借款	188,000,000.00	
长期借款利息	1,000,578.72	294,750.00
减：1年内到期的长期借款（附注5.26）	-78,000,000.00	-45,000,000.00

合计	518,885,578.72	335,294,750.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	---												---

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	35,486,321.94	29,987,496.73
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.26）	-30,032,341.15	-24,015,017.22
合计	5,453,980.79	5,972,479.51

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		538,326.53
合计		538,326.53

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	676,450.50	4,025,293.00	
合计	676,450.50	4,025,293.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,902,599.85		660,533.40	15,242,066.45	
合计	15,902,599.85		660,533.40	15,242,066.45	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		78,933.53
账龄超过一年的合同负债	650,313.53	
合计	650,313.53	78,933.53

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,336,112.00						350,336,112.00

其他说明：

## 54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	788,070,563.65	101,658.38		788,172,222.03
合计	788,070,563.65	101,658.38		788,172,222.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,358,424.24			18,358,424.24
合计	18,358,424.24			18,358,424.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-356,092,373.98	-332,819,058.49
调整后期初未分配利润	-356,092,373.98	-332,819,058.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-605,653,315.00	-23,273,315.49
期末未分配利润	-961,745,688.98	-356,092,373.98

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,189,409,207.52	998,614,198.05	1,609,782,982.14	1,265,884,083.81
其他业务	8,153,193.64	2,941,621.94	5,539,952.45	2,660,943.40
合计	1,197,562,401.16	1,001,555,819.99	1,615,322,934.59	1,268,545,027.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,197,562,401.16	正常经营之外的其他业务收入	1,615,322,934.59	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	8,153,193.64	正常经营之外的其他业务收入	5,539,952.45	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.68%		0.34%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	8,153,193.64	正常经营之外的其他业务收入	5,539,952.45	正常经营之外的其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	8,153,193.64	正常经营之外的其他业务收入	5,539,952.45	正常经营之外的其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,189,409,207.52	正常经营之外的其他业务收入	1,609,782,982.14	正常经营之外的其他业务收入

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明:

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	603,075.80	2,124,765.92
教育费附加	546,506.36	1,790,139.08
资源税	19,085.10	27,465.00
房产税	1,174,972.65	1,849,332.40
土地使用税	606,581.32	675,830.48
车船使用税	14,557.62	25,501.65
印花税	710,250.43	525,317.59
环境保护税	14,366.10	14,289.42
水利建设基金	21,768.05	110.88
合计	3,711,163.43	7,032,752.42

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,825,604.46	38,526,247.91
咨询服务费	7,729,763.55	7,277,999.78
业务招待费	9,570,355.89	10,292,285.80
折旧及摊销	26,683,799.25	32,271,416.82
办公费	4,017,813.88	3,043,103.75
租赁费	498,053.27	317,325.75
交通差旅费	2,558,117.38	2,668,648.23
车辆使用费	866,636.92	1,213,378.05
修理费	545,863.71	1,472,377.46
取暖费	324,480.46	371,982.07
物料消耗	181,198.37	160,304.10
燃料动力	207,772.00	853,395.26
运杂费	77,830.00	50,478.66
存货报损	1,112,188.53	1,254,597.33
劳务费	289,334.34	1,858,831.83
诉讼费	839,026.78	
残疾人就业保证金	181,076.65	203,110.24
其他费用	1,604,939.06	1,246,444.50
合计	84,113,854.50	103,081,927.54

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包服务费	1,712,128.14	7,688,950.28
职工薪酬	8,917,007.65	15,764,907.58
市场服务费	3,294,285.25	3,298,682.62
业务招待费	3,925,524.28	2,890,680.74
差旅费	1,124,938.26	1,098,229.06

业务宣传费	892,622.92	93,461.60
办公费	397,990.80	531,076.66
检测费	7,924.53	31,861.76
物料消耗	38,062.68	100,364.49
折旧及摊销	2,462,290.36	308,267.10
其他费用	764,185.35	1,353,416.87
水电费	18,771.52	29,506.43
车辆使用费	33,734.00	52,952.77
合计	23,589,465.74	33,242,357.96

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,233.48	10,984,369.19
材料费	1,049,361.61	7,470,684.66
折旧及摊销	1,748,620.72	5,218,341.31
动力费用	471,487.48	136,074.26
其他费用	29,142.15	1,949,404.03
合计	7,660,845.44	25,758,873.45

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,314,836.15	56,030,666.18
减：利息收入	97,148.46	-377,459.08
汇兑损失	3,256,902.84	418,997.87
减：汇兑收益	3,684,677.59	-6,130,707.89
手续费	178,039.66	800,773.50
合计	60,967,952.60	50,742,270.58

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,192,104.60	6,108,482.42
个税手续费返还	18,004.07	222,183.08
合计	2,210,108.67	6,330,665.50

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
重大资产重组未完成承诺补偿	67,630,273.95	
合计	67,630,273.95	

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		55,186,332.95
合计		55,186,332.95

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-194,046,064.65	-77,937,456.45
其他应收款坏账损失	-1,849,190.02	21,008,079.34
合计	-195,895,254.67	-56,929,377.11

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,551,818.78	-18,000,619.82
四、固定资产减值损失	-95,863,226.34	
六、在建工程减值损失		-46,621.65
十、商誉减值损失	-439,359,811.21	-26,305,290.04
十一、合同资产减值损失	352,451.43	-401,846.66
十二、其他	-2,273,957.97	-6,856,651.73
合计	-559,696,362.87	-51,611,029.90

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	78,554.78	49,504.46
其中：处置固定资产利得	78,554.78	49,504.46

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项	673,169.10	557,638.05	673,169.10
处置非流动资产收益	1,310.00		1,310.00
罚款收入	60,265.72		60,265.72
重大资产重组未完成承诺补 偿		7,669,047.62	
其他	29,326.93	1,661,947.50	29,326.93
合计	764,071.75	9,888,633.17	764,071.75

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	15,250.00	440,000.00	15,250.00
非流动资产报废损失	9,443,099.10	8,640,412.71	9,443,099.10
非常损失		3,625,794.57	
滞纳金及罚款支出	415,009.41	463,001.49	415,009.41
赔偿支出	2,095,554.25	4,000,000.00	2,095,554.25
存货报废损失		378,496.81	
其他	95,910.59	461,052.57	95,910.59
诉讼损失			
合计	12,064,823.35	18,008,758.15	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,989,902.79	5,634,629.42
递延所得税费用	23,334,470.56	21,618,933.20
合计	26,324,373.35	27,253,562.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-681,010,132.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,252,533.07
子公司适用不同税率的影响	27,458,806.64
调整以前期间所得税的影响	2,981,984.97

非应税收入的影响	-18,956,764.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,962,999.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,726,138.25
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	104,005,145.51
研发费加计扣除的影响	-1,153,735.43
所得税费用	26,324,373.35

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七.57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,210,108.67	16,268,803.13
利息收入	97,148.46	377,459.08
往来款项和其他	764,071.75	
合计	3,071,328.88	16,646,262.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	46,093,237.95	108,386,061.48
银行手续费	178,039.66	800,773.50
往来款项和其他	15,915,065.30	20,485,891.66
合计	62,186,342.91	129,672,726.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	171,500,000.00	38,855,539.21
合计	171,500,000.00	38,855,539.21

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	100,334,000.00	49,802,298.38
合计	100,334,000.00	49,802,298.38

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	285,592,698.56	45,728,431.10
合计	285,592,698.56	45,728,431.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他单位借款	27,575,982.84	
支付的租金	2,085,614.90	
合计	29,661,597.74	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	538,590,604.96	136,000,000.00	233,944.03	210,048,312.45	259,660,006.31	205,116,230.23
其他应付款	91,174,648.10	285,592,698.56	75,753.42	27,575,982.84		349,267,117.24
长期借款（含一年内到期部分）	380,294,750.00	3,385,000.00	259,000,578.72	45,500,000.00	294,750.00	596,885,578.72
租赁负债（含一年内到期部分）	29,987,496.73		10,081,177.13	2,085,614.90	2,496,737.03	35,486,321.93
合计	1,040,047,499.79	424,977,698.56	269,391,453.30	285,209,910.19	262,451,493.34	1,186,755,248.12

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-707,334,505.63	44,572,133.73
加：资产减值准备	755,591,617.54	108,540,407.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,993,672.97	38,296,287.10
使用权资产折旧	9,862,612.61	11,272,953.66
无形资产摊销	2,605,219.10	65,713,884.47
长期待摊费用摊销	360,287.86	16,378,587.07
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）	-78,554.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,261.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-67,630,273.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	61,314,836.15	56,036,274.40
投资损失（收益以“-”号填列）		-55,186,332.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,334,470.56	26,416,065.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		812,352.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,713,460.24	135,873,679.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-510,543,470.12	113,983,849.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255,751,414.61	-628,785,274.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,425,871.69	-66,075,132.38
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	6,301,111.84	11,540,580.54

减：现金的期初余额	11,540,580.54	82,466,507.02
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	-5,239,468.70	-70,925,926.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,301,111.84	11,540,580.54
其中：库存现金	42,177.30	41,971.33
可随时用于支付的银行存款	6,258,934.54	11,498,609.21
三、期末现金及现金等价物余额	6,301,111.84	11,540,580.54

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,617.02	7.0827	11,452.86
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,323,237.97	7.0827	23,537,497.58
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,960,000.00	7.0827	20,964,792.00

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数	上期数
短期租赁费用	1,704,491.53	933,811.38
合计	1,704,491.53	933,811.38

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,233.48	10,984,369.19
材料费	1,049,361.61	7,470,684.66
折旧及摊销	1,748,620.72	5,218,341.31
动力费用	471,487.48	136,074.26
差旅费	2,585.79	122,887.15
其他费用	26,556.36	1,826,516.88
合计	7,660,845.44	25,758,873.45
其中：费用化研发支出	7,660,845.44	25,758,873.45

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 5.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
长药（寿光）健康产业有限公司	2023-9-4	0.00	0.00

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河北羿珩科技有限责任公司	124,512,870.00	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜激光科技有限公司	26,250,000.00	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏启澜进出口贸易有限公司	10,000,000.00	江苏省常熟市	江苏省常熟市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北长江星医药股份有限公司	195,419,694.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	空心胶囊	52.75%		非同一控制下合并
湖北长江源制药有限公司	200,000,000.00	湖北省公安县	湖北省公安县	中药饮片		100.00%	非同一控制下合并
湖北长江丰医药有限公司	16,000,000.00	湖北省公安县	湖北省公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北新峰制药有限公司	30,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	中药饮片		100.00%	非同一控制下合并
湖北花源健康产业有限公司	30,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北永瑞元医药有限公司	20,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北明月和医药科技有限公司	40,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药技术研发		100.00%	非同一控制下合并
湖北舒惠涛药业有限公司	20,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北长江伟创中药城有限公司	200,000,000.00	湖北省公安县	湖北省公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北健泽大	30,000,000	湖北省公安	湖北省公安	医药贸易		100.00%	非同一控制

药房有限公司	.00	县	县				下合并
湖北长江星胶囊科技有限公司	100,000,000.00	湖北省石首市	湖北省石首市	空心胶囊		100.00%	非同一控制下合并
宁夏长药良生制药有限公司	50,000,000.00	宁夏固原市	宁夏固原市	中药饮片	100.00%		设立
湖北安博制药有限公司	200,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	中药饮片	68.75%		设立
恩施明群健康医药产业科技有限公司	100,000,000.00	湖北省恩施市	湖北省恩施市	医学技术研发	100.00%		设立
苏州羿优智能自动化装备有限公司	2,000,000.00	江苏省常熟市	江苏省常熟市	电力热力生产和供应业		100.00%	设立
湖北安亿企业管理有限公司	20,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	企业管理服务业		100.00%	设立
宁夏长药江南医药全产业链有限公司	50,000,000.00	宁夏固原市	宁夏固原市	医药仓储物流	100.00%		设立
长药（寿光）健康产业有限公司	20,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	批发业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
湖北长江星医药股份有限公司	47.25%	-71,323,686.94		762,527,095.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

湖北长江星医药股份有限公司	2,470,929,760.74	763,440,297.41	3,234,370,058.15	1,114,864,863.60	505,571,684.82	1,620,436,548.42	2,241,715,798.97	891,490,135.24	3,133,205,934.21	1,002,066,806.34	302,542,102.94	1,304,608,909.28
---------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江星医药股份有限公司	1,035,840,927.54	-214,663,515.20	-214,663,515.20	-68,036,738.32	1,268,718,910.91	154,071,036.90	154,071,036.90	-472,077,370.69

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1.1 风险管理目标和政策

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

### 1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七.5 附注七.8 的披露。

### 1.3 市场风险

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

### 1.3.1 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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率。

### 1.4 流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			67,630,273.95	67,630,273.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			67,630,273.95	67,630,273.95
应收账款融资			238,105.60	238,105.60
持续以公允价值计量的资产总额			67,868,379.55	67,868,379.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长兴盛世丰华商务有限工商	浙江省湖州市长兴县开发区明珠路 1278 号长兴世贸大厦 A 座 13 层 1314-36 室	企业投资	40,000.00	10.11%	10.11%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴敏文、宁新江。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十.1 在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北长江大药房连锁有限公司	公司董事、总经理罗明控制的企业
湖北长江大药房连锁武汉有限公司	公司董事、总经理罗明控制的企业
湖北舒惠涛社区药房连锁有限公司	公司董事、总经理罗明控制的企业
湖北金缔药业有限公司	公司董事、总经理罗明控制的企业
湖北茉莉大药房连锁有限公司	公司董事张兰的配偶王浩控制的企业

其他说明：

本公司关联方还包括：公司实际控制人吴敏文、宁新江及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业，公司控股股东及其董事、监事、高级管理人员，持有公司 5%以上股份的股东刘丽丽及其控制或担

任董事、高级管理人员的企业，公司董事、监事、高级管理人员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业，上述关联自然人的关系亲密的家庭成员。因数量较多且 2023 年未与本公司发生关联交易，在此不逐项披露。本公司董事、监事、高级管理人员及其任职公司情况参见本报告“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”部分。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北长江大药房连锁有限公司	房屋租赁	259,266.00	259,266.00
湖北茉莉大药房连锁有限公司	房屋租赁	259,266.06	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北茉莉大药房连锁有限公司	809.20	2023年07月12日	2024年07月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
罗明	1,320.00	2022年05月07日	2026年05月07日	否
罗明、张莉	9,800.00	2021年11月19日	2026年11月19日	否
罗明、张莉、田良辉	18,950.00	2022年01月12日	2026年01月24日	否
罗明	760.00	2022年05月30日	2026年05月30日	否
罗明、张莉、湖北长江大药房连锁有限公司、湖北长江大药房连锁武汉有限公司	9,600.00	2022年02月25日	2026年01月25日	否
荆州市津奉药业发展有限公司	1,662.31	2019年09月03日	2029年08月25日	否
罗明、张莉	3,000.00	2022年01月18日	2026年01月16日	否
张兰	900.00	2022年03月25日	2023年03月24日	是
罗明、张兰	809.20	2022年07月08日	2023年07月07日	是
罗明、张莉、罗飞、湖北长江大药房连锁有限公司	800.00	2022年01月21日	2024年01月20日	否
罗明、罗飞、湖北长江大药房连锁有限公司、石首市兴业融资担保有限公司	700.00	2023年05月29日	2024年05月29日	否
公安县民生融资担保有限公司	1,840.00	2022年03月10日	2024年04月10日	否
公安县民生融资担保有限公司	1,310.00	2022年03月10日	2024年04月10日	否
罗明、张莉	473.90	2023年09月25日	2026年09月25日	否
康跃科技（山东）有限公司	2,500.00	2023年09月01日	2024年08月29日	否
刘功利	300.00	2023年09月26日	2024年09月25日	否
罗明	500.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否
罗明	7,000.00	2022年01月27日	2027年01月27日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,291,017.39	4,916,461.88

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北长江大药房连锁有限公司			700,648.80	41,055.59
应收账款	湖北长江大药房连锁武汉有限公司	6,327,928.26	2,091,106.75	6,572,584.46	477,216.89
应收账款	湖北好药师舒惠涛社区药房连锁有限公司	7,036,882.82	2,723,506.68	5,730,064.17	1,152,444.29
应收账款	湖北金缔药业有限公司	556,918.00	95,728.40	526,118.00	23,167.25
应收账款	湖北茉莉大药房连锁有限公司	17,339,419.80	520,182.59	16,944,599.91	508,338.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北金缔药业有限公司	506,450.00	92,910.00
合同负债	湖北长江大药房连锁有限公司	212,666.14	258,584.15
合同负债	湖北舒惠涛社区药房连锁有限公司	32.92	32.92

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 原告武汉生乐科贸有限公司与被告湖北永瑞元医药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司的买卖合同纠纷。2021 年，原告武汉生乐科贸有限公司与被告湖北永瑞元医药有限公司签订了采购全自动血液流变测试仪的合同，合同履行中发生纠纷。该案于 2024 年 3 月 12 日在十堰市郧阳区人民法院受理立案，涉案金额 7.1 万元，将于 2024 年 4 月 16 日开庭审理。

(2) 原告深圳市生命力生物保健科技有限公司诉被告湖北舒惠涛药业有限公司、湖北长江星医药股份有限公司合同纠纷案。原告与被告一湖北舒惠涛药业有限公司于 2021 年 9 月 1 日签订《经销合同》，约定原告授权被告一为生命力牌营业保健食品系列的经销商并由原告向被告一供货。经被告一确认，被

告一尚欠原告货款共计 490,158.40 元。被告二湖北长江星医药股份有限公司为被告一唯一股东。诉讼请求：判令被告支付原告账款 490,158.40 元，判令被告支付律师费 50,000.00 元，判令被告承担本案诉讼费用。2023 年 3 月 3 日，法院开庭审理了本案，法院尚未判决。

(3) 原告重庆北新融建建设工程有限公司与被告湖北安博制药有限公司、浙江光信工程担保集团有限公司的施工合同纠纷。该案已在湖北省江陵县人民法院立案，并于 2023 年 11 月 20 日开庭审理，截至 2023 年 12 月 31 日，法院尚未判决。

(4) 原告东台市璐璐佳钢材贸易有限公司与被告湖北长江星医药股份有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁一局集团有限公司第三工程分三分公司、江苏双巨钢材贸易有限公司、长江医药控股股份有限公司的票据追索权纠纷。该案已在江苏省东台市人民法院立案，并于 2023 年 11 月 15 日开庭审理，法院尚未判决。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止资产负债表日，本公司因司法案件涉及诉讼共冻结银行账户 51 个，冻结金额为人民币 3,236,161.14 元。截止本财务报告批准报出日，本公司共解封账户 11 个，剩余冻结账户 40 个，冻结金额为人民币 2,791,961.34 元。

湖北长江大药房连锁有限公司占用本公司所属子公司资金：179,662,019.54 元，截止至 2024 年 4 月 28 日已全部归还。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 申请人罗新红与被申请人江苏启澜激光科技有限公司、江苏启澜激光科技有限公司武汉分公司劳动争议纠纷仲裁案。武汉市劳动人事争议仲裁委员会经审理后作出如下裁决：一、申请人与第二被申请人于 2011 年 4 月 1 日至 2021 年 2 月 1 日期间存在劳动关系。二、第二被申请人自本裁决书生效之日起七日内支付申请人 2017 年 5 月至 2020 年 12 月期间的工资 286988.70 元。三、第二被申请人自裁决书生效之日起七日内支付申请人解除劳动合同经济补偿金 144573.40 元。

(2) 原告上海蓝湖照明科技有限公司诉被告江苏启澜激光科技有限公司买卖合同纠纷案。案件经过审理后常熟市人民法院于 2021 年 9 月 24 日作出判决：启澜激光于判决生效之日起十日内返还原告货款 298,000.00 元；启澜激光于判决生效之日起十日内赔偿原告损失（以 298,000.00 元为基数自 2020 年 11 月 10 日起至实际给付之日，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.95 倍计算；江苏启澜自判决生效之日起十日内自行至原告处取回已交付的晶圆激光划片机 1 台）。

(3) 原告张末诉被告江苏启澜激光科技有限公司买卖合同纠纷案，武汉东湖新技术开发区人民法院经审理后于 2021 年 7 月 20 日判决：启澜激光于判决书生效之日起十日内向张末支付 53420.00 元。

(4) 原告武汉正泰华源建筑工程有限公司诉被告江苏启澜激光科技有限公司、河北羿珩科技有限责任公司民间借贷纠纷案。武汉东湖新技术开发区人民法院经审理后于 2022 年 3 月 9 日作出判决：启澜激光于判决书生效之日起十日内向武汉正泰华源建筑工程有限公司偿还借款本金 500,000.00 元及违约金，违约金以 500,000 为基数，自 2020 年 2 月 18 日起按照年利率 16.6%标准计算至款项实际付清之日止；启澜激光于判决书生效之日起十日内向武汉正泰华源建筑工程有限公司支付律师费 30000 元。

(5) 原告武汉新特光电技术有限公司诉被告江苏启澜激光科技有限公司、河北羿珩科技有限责任公司买卖合同纠纷案。经武汉东湖新技术开发区人民法院审理后于 2022 年 9 月 12 日判决：启澜激光于判决生效之日起十日内向武汉新特光电技术有限公司支付货款 136,500.00 元；启澜激光于判决书生效之日起十日内向武汉新特光电技术有限公司支付利息（以 136,500.00 元为基数，自 2021 年 1 月 1 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的标准支付至实际清偿之日止）。

(6) 十堰市郟胥工贸有限公司起诉湖北大上制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、罗明、张莉借款合同纠纷案。法院经审理后判决如下：一、大上公司于本判决生效之日起十日内向郟胥工贸偿还借款本金 40,000,000.00 元、利息及违约金（其中：2020 年 11 月 19 日至 2021 年 1 月 18 日期间，以

4,000 万 40,000,000.00 元为本金,按年利率 9%计付;自 2021 年 1 月 19 日起至清偿之日止,以 40,000,000.00 元为本金,按年利率 15.4%计付;大上公司已偿还的 1,200,000.00 元应予从中扣减);二、长江星、罗明、张莉对本判决第一项确定的给付义务承担连带清偿责任;三、驳回郟胥工贸的其他诉讼请求。大上公司、长江星、罗明、张莉与郟胥工贸进行协商,目前已签署执行和解协议,对于上述判决的欠款本金及利息由大上公司与罗明承担,与长江星、张莉无关,和解协议签订后大上公司已在逐步履行,郟胥工贸已向法院撤回执行申请。

(7) 原告湖北创为金属制品有限公司诉被告江苏启澜激光科技有限公司买卖合同纠纷案。鄂州市华容区人民法院于 2022 年 1 月 14 日作出判决:启澜激光于判决生效之日起十日内向原告支付货款 89,200.00 元,并支付违约金 26,760.00 元。

(8) 申请人湖北汇鑫建设集团有限公司与被申请人湖北长江伟创中药城有限公司、罗飞建设工程施工合同纠纷仲裁案。湖北汇鑫建设集团有限公司于长江伟创达成调解:截至 2022 年 3 月 3 日长江伟创尚欠湖北汇鑫建设集团有限公司保证金本金 6,300,000.00 元和利息 880,000.00 元。长江伟创应分三次将前述款项付清。截至 2023 年 12 月 31 日,启澜激光尚未返还原告保证金本金 6,300,000.00 元,尚未支付利息 880,000.00 元,尚未支付诉讼费 38,282.00 元,合计 856,277.33 元。

(9) 公安县财政局起诉湖北长江源制药有限公司借款合同纠纷案。经法院主持调解后调解结果为:一、长江源下欠公安县财政局借款本金 9,788,000.00 元和县域经济调度资金 9,451,373.29 元,合计:19,239,373.29 元;还款方式为长江源于 2022 年 6 月起至 2024 年 5 月,每月 28 日前向原告公安县财政局偿还本金 800,000.00 元(最后一期偿还金额为 839,373.29 元);二、如长江源未按上述任一还款期限履行还款义务,则公安县财政局有权对全部未还借款本金申请强制执行;三、本案逾期付款利息待长江源将本金偿还完毕后,双方再自行协商;四、本案案件受理费 68,618.00 元,由长江源承担。

(10) 原告中交三航局第三工程有限公司诉被告湖北长江源制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江伟创中药城有限公司建设工程施工合同纠纷案。湖北省荆州市中级人民法院于 2023 年 5 月 9 日作出二审判决:一、撤销湖北省公安县人民法院(2022)鄂 1022 民初 1822 号民事判决;二、被上诉人长江源制药有限公司于本判决生效后十日内向上诉人中交三航局第三工程有限公司偿还保证金 16,800,000.00 元,并支付资金占用利息(以 1,000,000.00 元为基数,自 2021 年 1 月 28 日起至 2022 年 1 月 21 日按日万分之三计算为 107,700 元;以 1,000,000.00 元为基数,自 2021 年 1 月 28 日起至 2022 年 3 月 31 日。按日万分之三计算为 128,400.00 元;以 1,200,000.00 元为基数,自 2021 年 1 月 28 日至 2022 年 4 月 29 日按日万分之三计算为 164,520.00 元;以 16,800,000.00 元为基数,自 2021 年 1 月 28 日起按日万分之三计算至实际归还之日止)及律师费 500,000.00 元、保全担保费 17,600.00 元,上诉人湖北长江星医药股份有限公司对上述款项承担连带清偿责任;三、原审被告湖北长江伟创中药城有限公司对被上

诉人长江源制药有限公司下欠上诉人中交三航局第三工程有限公司 16,800,000.00 元本息承担一般保证责任；四、驳回上诉人中交三航局第三工程有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费 148,754.00 元，保全费 5000.00 元，两项合计 153,754.00 元，由被告长江源制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司负担；二审案件受理费 35,846.40 元，其中 4840.00 元由上诉人湖北长江星医药股份有限公司负担，31,006.40 元由被上诉人长江源制药有限公司、上诉人湖北长江星医药股份有限公司共同负担。

(11) 原告周明诉被告河北羿珩科技有限责任公司买卖合同纠纷案。河北羿珩原与江苏科强新材料股份有限公司系长期合作单位，后因货款事宜产生纠纷，产生债权。周明因与江苏科强新材料股份有限公司享有债权，在与江苏科强新材料股份有限公司协商后，江苏科强新材料股份有限公司将对河北羿珩享有的债权转让给周明，后因还款产生纠纷，周明遂诉至法院。周明与羿珩科技于 2022 年 1 月 13 日达成调解：双方一致同意羿珩科技结欠周明的货款按 4,000,000.00 元结算，羿珩科技分 7 期将款项付清。

(12) 原告李勇刚与被告罗明、湖北新峰制药有限公司、湖北长江源制药有限公司买卖合同纠纷 2022 年 8 月 31 日罗明签署《承诺书》，截止到 2022 年 8 月 24 日，三被告应支付原告欠款本息合计 6,565,429.52 元，2022 年 8 月 31 日归还。后发生还款纠纷。该案于 2022 年 12 月 1 日在济南市市中区人民法院受理立案，涉案金额 736.54 万元。本案在审理过程中，双方当事人自愿达成协议，主要内容如下：被告罗明、湖北新峰制药有限公司向李勇刚支付 5,294,277.98 元；案件受理费减半收取 31,679.00 元，财产保全费 5,000.00 元均由被告罗明、湖北新峰制药有限公司承担。该案是罗明个人行为，公司未对其进行担保，不会对公司损益产生影响。

(13) 原告武汉世纪白马系统工程有限公司诉被告湖北长江源制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、湖北新峰制药有限公司。经法院主持调解，武汉世纪白马系统工程有限公司与湖北长江源制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、湖北新峰制药有限公司于 2023 年 6 月 16 日达成调解协议如下：一、原告武汉世纪白马系统工程有限公司与被告湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江源制药有限公司、湖北新峰制药有限公司共同确认截止到 2023 年 6 月 16 日，被告湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江源制药有限公司、湖北新峰制药有限公司尚欠武汉世纪白马系统工程有限公司工程款 7,470,000.00 元；双方约定分期付款，分五次付清，三被告于 2023 年 8 月 1 日前支付 1,494,000.00 元、2023 年 10 月 1 日前支付 1,494,000.00 元、2023 年 12 月 1 日前支付 1,494,000.00 元、2024 年 2 月 1 日支付 1,494,000.00 元、2024 年 4 月 1 日支付 1494000 元；二、若被告湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江源制药有限公司、湖北新峰制药有限公司有任意一期未按期履行，原告武汉世纪白马系统工程有限公司可就剩余全部未付金额申请强制执行；三、诉讼费减半收取计 38,345.00 元、保全费 5,000.00 元，

由原告武汉世纪白马系统工程有限公司自愿负担；四、原告武汉世纪白马系统工程有限公司自愿放弃其他诉讼请求，双方无其他争议。

（14）原告九州通医药集团股份有限公司诉被告湖北舒惠涛药业有限公司、罗明、湖北长江星医药股份有限公司买卖合同纠纷案。湖北省武汉市汉阳区人民法院于 2023 年 4 月 14 日判决如下：一、被告湖北舒惠涛药业有限公司于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告九州通医药集团股份有限公司支付货款 926,404.80 元；二、被告湖北舒惠涛药业有限公司于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告九州通医药集团股份有限公司支付违约金：以货款 926,404.80 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）的 1.5 倍标准，自 2023 年 1 月 21 日起计算至实际付清之日止；三、被告罗明、湖北长江星医药股份有限公司对被告湖北舒惠涛药业有限公司的上述第一、二项债务承担连带清偿责任。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案案件受理费 7,919.00 元，由被告湖北舒惠涛药业有限公司负担。保全费 5,000.00 元，由被告湖北舒惠涛药业有限公司负担，被告湖北舒惠涛药业有限公司于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告九州通医药集团股份有限公司支付保全费 5,000.00 元。被告罗明、湖北长江星医药股份有限公司对上述受理费、保全费承担连带支付义务。

（15）2019 年，关振敏向湖北长江源制药有限公司（以下称为“长江源”）转帐 12,000,000.00 元工程保证金，后因退还保证金发生纠纷。该案于 2023 年 3 月 28 日在湖南省常德市武陵区人民法院受理立案，涉案金额 3,000,000.00 元。本案在审理过程中，双方当事人自愿达成协议，主要内容如下：长江源向关振敏支付 3,000,000.00 元；本案诉讼费 减半收取 15,400.00 元，律师费 30,000.00 元由长江源承担。

（16）原告宜昌国宏建筑工程有限公司诉湖北坤旭建设工程有限公司、湖北长江源制药有限公司建设工程施工合同纠纷案。案件由公安县人民法院受理，案号为（2023）鄂 1022 民初 1557 号。后经法院主持调解，调解结果：宜昌国宏建筑工程有限公司与湖北坤旭建设工程有限公司签订的《湖北长江源制药中药健康产业园项目外墙施工合同》于调解协议签订之日解除；湖北坤旭建设工程有限公司、湖北长江源制药有限公司尚欠宜昌国宏建筑工程有限公司工程款 2,700,000.00 元，于 2024 年 1 月 20 日前分六期付清；湖北长江源制药有限公司应返还保证金 500,000.00 元；原告放弃利息、停工损失等诉讼请求，被告自行处理外墙质量问题，工程款支付完毕后双方的纠纷了结；若协议约定的任何一期工程款没有按时支付，视为全部债权到期，原告有权就全部债权申请人民法院强制执行；本案诉讼费 26,859.00 元，由被告在 2024 年 1 月 20 日前支付给原告。

（17）原告九州通医药集团股份有限公司与被告湖北舒惠涛药业有限公司、罗明、湖北长江星医药股份有限公司，第三人湖北神农源药业有限公司买卖合同纠纷案。湖北省武汉市汉阳区人民法院于 2023

年 5 月 6 日立案，案号为（2023）鄂 0105 民初 5601 号。后经法院主持调解，调解结果：一、截至 2023 年 5 月 18 日，被告湖北舒惠涛药业有限公司尚欠原告九州通医药集团股份有限公司货款 15,678,164.00 元，被告湖北舒惠涛药业有限公司于 2023 年 11 月 25 日前分六期向原告九州通医药集团股份有限公司付清：2023 年 6 月 30 日前支付 1,500,000.00 元、2023 年 7 月 30 日前支付 2,000,000.00 元、2023 年 8 月 30 日前支付 2,500,000.00 元、2023 年 9 月 30 日前支付 3,000,000.00 元、2023 年 10 月 30 日前支付 3,000,000.00 元、2023 年 11 月 30 日前支付 3,678,164.00 元；二、若被告湖北舒惠涛药业有限公司有任意一期未按照上述协议约定的时间支付款项，则剩余全部未付款项自动到期，原告九州通医药集团股份有限公司有权就剩余全部款项申请强制执行；三、被告湖北长江星医药股份有限公司、罗明对上述第一项被告湖北舒惠涛药业有限公司的付款义务承担连带清偿责任；四、案件受理费 57,934.00 元，保全费 5,000.00 元，合计 62,934.00 元由被告湖北舒惠涛药业有限公司承担，被告湖北舒惠涛药业有限公司于 2023 年 5 月 30 日前将 62,934.00 元支付给原告九州通医药集团股份有限公司。

（18）原告彭宣启与被告江苏启澜激光科技有限公司、河北羿珩科技有限责任公司劳动争议案。江苏省常熟市人民法院于 2023 年 5 月 15 日立案，案号为（2023）苏 0581 民初 7441 号。经法院主持调解，双方自愿达成协议。启澜激光于 2024 年 4 月 30 日前一次性支付彭宣启拖欠工资、垫付款 356,933.07 元。羿珩科技于 2024 年 1 月 30 日前一次性支付彭宣启违法解除劳动合同赔偿金 180,000.00 元。一审案件受理费 5 元由羿珩科技、启澜激光负担，二审案件受理费 5 元由羿珩科技负担。

（19）申请人中甄住工建设科技（湖北）有限公司与被申请人湖北安博制药有限公司、罗明、通号建设集团有限公司湖北分公司工程合同纠纷案。武汉仲裁委员会（武汉国际仲裁中心）于 2023 年 5 月 15 日受理了本案，案号为（2023）武仲受字第 000001772 号，2023 年 7 月 13 日组成仲裁庭。2023 年 7 月 7 日江陵县人民法院冻结安博制药的 3 个银行账户，冻结金额 3111 万元。2023 年 8 月 30 日，申请人与第一被申请人安博制药、第二被申请人罗明就签订的《工程合作协议书》《解除协议》项下的争议达成如下调解协议：（一）各方当事人协商一致同意由仲裁庭依据本调解协议制作《调解书》结案。（二）第一被申请人应当向申请人返还诚意金 30,000,000 元及前期资金使用费 500,000 元，共计 30,500,000.00 元。（三）第一被申请人应向申请人支付利息 3,483,722 元。（四）第一被申请人应向申请人支付本案仲裁费 262,268 元、律师费 200,000 元、保全费 5,000 元、保函费 31,113.83 元，合计 498,381.83 元。（五）申请人，第一被申请人、第二被申请人一致确认并同意：上述第（二）（三）（四）款载明的第一被申请人应向申请人支付的各项款项合计 34,482,100 元，由第一被申请人在 2023 年 9 月 30 日起至 2024 年 3 月 30 日期间分七期偿还。（六）第一被申请人向申请人支付上述第（五）款约定的首期款项 5,000,000 元后三日内，申请人申请法院解除对第一被申请人账户采取的保全措施。（七）如第一被申请人未按本协议第（五）款约定按期足额支付任一项款，则第一被申请人须以 30,000,000 元为基数按照每日万分之五的标准，从 2023 年 4 月 29

日起向申请人支付滞纳金直至第一被申请人实际支付本协议项下的全部款项之日止,且申请人有权就全部剩余欠款(包含未到期款项)及滞纳金向法院申请强制执行。(八)申请人、第一被申请人、第二被申请人一致确认:第二被申请人对本协议项下第一被申请人向申请人履行的各类还款义务承担不可撤销的连带保证责任。(九)申请人放弃其他仲裁请求。截至 2023 年 12 月 31 日,公司尚未支付诚意金 29,800,000 元及前期资金使用费 500,000 元,公司尚未支付承担的利息、赔偿、诉讼费等 8,159,719.61 元。

(20)原告汉口银行股份有限公司荆门分行与被告湖北长江丰医药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、长江医药控股股份有限公司、罗明、张莉金融借款合同纠纷案。湖北省荆门市东宝区人民法院于 2023 年 7 月 11 日立案,案号为(2023)鄂 0802 民初 2639 号。后经法院主持调解,2023 年 7 月 27 日达成调解:长江丰于 2023 年 7 月 31 日支付截至 2023 年 6 月 21 日的罚息 160361.94 元;2024 年 6 月 21 日前逐月分期偿还本金 10696129.1 元,并按年利率 13.5%逐月支付罚息。湖北长江丰医药有限公司以其与湖北长江大药房连锁有限公司产生的应收账款继续提供最高额质押担保;湖北长江星医药股份有限公司以其 32 条胶囊自动生产线动产继续提供最高额抵押担保;湖北长江星医药股份有限公司、长江医药控股股份有限公司、罗明、张莉继续承担连带责任保证责任。截至 2023 年 12 月 31 日,该案正在履行中。

(21)原告武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行与被告湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江丰医药有限公司、湖北长江源制药有限公司、石首市国际大酒店有限公司、湖北长江大药房连锁有限公司、湖北舒惠涛药业有限公司、湖北长江大药房连锁武汉有限公司、长江医药控股股份有限公司、罗明、张莉、田良辉金融借款合同纠纷一案,2023 年 11 月 29 日,原告与被告签署和解协议,各方共同请求湖北省武汉市中级人民法院根据和解协议内容制作民事调解书。2023 年 11 月 30 日,湖北长江星医药股份有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行支付了 16,278,621.41 元,其中,借款本金 39,183.84 元,截止 2023 年 11 月 29 日的利息 15,571,750.72 元,诉讼费 517,255.5 元,律师费 150,431.35 元。截至 2023 年 12 月 31 日,该案正在履行中。

(22)原告武汉天创众鑫模型设计有限公司与被告宁夏长药良生制药有限公司承揽合同纠纷。2023 年 11 月 27 日经法院主持庭前调解,双方达成调解协议,具体如下:(1)被告宁夏长药良生制药有限公司向原告武汉天创众鑫模型设计有限公司支付合同尾款 144,000 元,此款于 2023 年 12 月 30 日之前付清;(2)如被告宁夏长药良生制药有限公司未按期支付合同尾款,则被告宁夏长药良生制药有限公司还需向原告武汉天创众鑫模型设计有限公司支付违约金 14400 元、诉讼费 1751 元、保全费 1320 元,原告武汉天创众鑫模型设计有限公司有权就上述全部款项向法院申请强制执行;(3)原告武汉天创众鑫模型设计有限公司自愿放弃其他诉讼请求,双方就本案再无其他纠纷。(4)案件受理费减半收取计 1751 元、保全费 1320 元,由原告武汉天创众鑫模型设计有限公司负担。截至 2023 年 12 月 31 日,该案履行完毕。

(23) 原告湖北省中小微企业融资担保有限公司与被告湖北新峰制药有限公司、湖北长江星医药股份有限公司的追偿权纠纷。2022 年 3 月 20 日, 新峰制药与小微融资公司签订合同, 约定小微融资公司为新峰制药代偿借款后有权向新峰制药追偿。小微融资公司于 2023 年 6 月 15 日代偿借款 4,000,000.00 元。该案于 2023 年 11 月 21 日在湖北省武汉市江汉区人民法院受理立案, 涉案金额 4,000,000.00 元。2024 年 1 月 29 日判决如下: 新峰制药向小微融资公司偿还代偿款 4,000,000.00 元并支付资金占用利息; 长江星承担连带偿还责任。

(24) 原告安徽涡河建工集团有限公司与被告湖北安博制药有限公司、中化学建筑工程有限公司、长药控股的合同纠纷。2022 年 9 月 13 日, 安徽涡河建工集团有限公司(以下简称“安徽涡河”)与湖北安博制药有限公司(以下简称“安博制药”)、中化学建筑工程有限公司分别签订协议, 安徽涡河按照协议约定向安博制药支付保证金 3000 万元, 长药控股为安博制药退款提供担保, 后续发生退款纠纷。该案于 2023 年 12 月 13 日在湖北省江陵县人民法院受理立案, 涉案金额 3058.8 万元。2024 年 4 月 11 日判决安博制药退还安徽涡河履约保证金 3000 万元并支付逾期付款违约金, 向安徽涡河支付诉讼财产保全保险费 24,800.00 元、律师费 280,000.00 元及差旅费 7,325.02 元, 长药控股承担连带保证责任; 中化学建筑工程有限公司对履约保证金及逾期付款违约金在安博制药财产依法强制执行后仍不能履行的部分承担保证责任; 案件受理费 191,800.00 元及保全费 5,000.00 元由安博制药、长药控股负担。

(25) 原告固原市原州区汇泉厨具销售中心与被告宁夏长药良生例药有限公司、长江医药控股股份有限公司的合同纠纷。2021 年, 原告固原市原州区汇泉厨具销售中心与宁夏长药良生例药有限公司签订了采购厨房设备的合同, 合同履行中发生纠纷。该案于 2024 年 3 月 7 日在固原市原州区人民法院受理立案, 涉案金额 48.09 万元。2024 年 4 月 8 日双方达成调解, 调解协议主要内容: 宁夏长药良生制药有限公司于 2024 年 7 月 3 日前向固原市原州区汇泉厨具销售中心支付 280883.6 元, 如逾期未支付, 则宁夏长药良生制药有限公司向固原市原州区汇泉厨具销售中心支付厨房设备款 280883.6 元、违约金 200000 元, 共计 480883.6 元; 案件受理费减半收取 4257 元、保全费 2924 元、保险费 961.77 元由宁夏长药良生制药有限公司负担。

(26) 原告天恩集团(宜昌)建设有限公司与被告湖北长江伟创中药城有限公司、被告湖北长江星医药股份有限公司建设工程施工合同纠纷案。经法院主持调解后, 双方当事人自愿达成协议如下: 一、原告天恩集团(宜昌)建设有限公司与被告湖北长江星医药股份有限公司在 2021 年 4 月 2 日签订的工程施工合同于 2021 年 12 月 8 日解除, 被告湖北长江星医药股份有限公司向原告天恩集团(宜昌)建设有限公司履行合同解除补偿款 2,000,000.00 元; 二、被告湖北长江星医药股份有限公司返还原告天恩集团(宜昌)建设有限公司原合同履约保证金 15,000,000.00 元, 上述一、二项合计金额 17,000,000.00 元, 按月息 1.2% 从 2021 年 12 月 1 日开始计算利息直至清偿完毕, 该款由被告湖北长江星医药股份有限公司于 2022 年 1

月 15 日还款 2,000,000.00 元及同期利息，从 2022 年 2 月 15 日开始逐月还款 2,000,000.00 元及同期利息，最后一期还款金额为 300,000.00 元及同期利息；三、被告湖北长江星医药股份有限公司履行上述还款义务后，原告天恩集团(宜昌)建设有限公司自愿放弃其他诉讼请求，双方之间的权利义务关系归于终止。案件受理费 130,476.00 元，减半收取 65,238.00 元，由原告天恩集团(宜昌)建设有限公司负担，被告湖北长江星医药股份有限公司未按期履行还款义务，则由被告湖北长江星医药股份有限公司负担案件受理费。2024 年 3 月 29 日，湖北长江星医药股份有限公司与原告天恩集团(宜昌)建设有限公司签署执行和解协议，长江星分 19 个月向原告天恩集团(宜昌)建设有限公司支付本金及利息合计 11,630,000.00 元。

(27) 原告刘冠麟与被告湖北坤旭建设工程有限公司、湖北长江大药房连锁有限公司、俞海军、罗明、湖北长江伟创中药城有限公司合同纠纷。2020 年，刘冠麟向湖北长江伟创中药城有限公司（以下简称“伟创公司”）支付履约保证金 1100 万元，后续发生退款纠纷。该案于 2023 年 10 月 20 日在湖北省公安县人民法院受理立案，涉案金额 360.19 万元。2023 年 12 月 8 日判决被告坤旭公司、长江大药房、俞海军、罗明、伟创公司偿还原告刘冠麟人民币共 1082938.25 元。由伟创公司负担案件受理费 5342.23 元及诉讼保全费 5000 元。五被告已于 2024 年 2 月 5 日履行完判决所确定的义务，目前该案已经结案。

(28) 原告中铁一局集团有限公司诉被告湖北长江大药房连锁有限公司、湖北长江伟创中药城有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、罗明建设工程施工合同纠纷案。中铁一局集团有限公司与长江大药房、长江伟创、长江星建设施工合同纠纷一案，2022 年 10 月 31 日，荆州市中级人民法院作出(2022)鄂 10 民终 235 号《民事调解书》。因乙方未按判决履行义务，甲方依法向荆州市中级人民法院申请强制执行，截止 2023 年 11 月 28 日乙方一、二、三应偿还工程保证金 9490 万元，截止 2022 年 7 月 13 日上述保证金产生的利息为 3,043,367.5 元，应支付诉讼费 275867 元、保全费、担保费 76390 元，合计：98,295,624.5 元。现经四方自愿协商，达成和解协议，主要内容如下：1、乙方于 2024 年 12 月 30 日前分期付清全部应偿还的工程保证金。2、乙方于 2022 年 7 月 13 日后支付上述工程履约保证金产生的利息，以该笔资金实际占用的时间为准（自 2022 年 7 月 13 日起至实际还款日止），利率按年化 5.5% 计算；如不能按本协议约定时间支付上述保证金，则利率以中国人民银行同期 LPR 的 2 倍计算；于 2024 年 12 月 30 日前付清。3、本和解协议签订后，迟延履行金不再计算。4、如乙方未按照本和解协议约定按时、足额支付款项，甲方有权依据原判决向人民法院申请恢复执行。5、本协议书经四方法定代表人或授权代表签字确认并加盖公章或合同专用章及甲方收到第一笔款(1500 万元)之日起生效。目前，已经向中铁一局集团有限公司支付 32,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元用于兑付长江星向中铁一局集团有限公司出具的 30,000,000.00 元商业承兑汇票。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		495,773.28
1 至 2 年	495,773.28	
合计	495,773.28	495,773.28

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	495,773.28	100.00%	49,577.33	10.00%	446,195.95	495,773.28	100.00%	24,788.66	5.00%	470,984.62
其中：										
组合 1	495,773.28	100.00%	49,577.33	10.00%	446,195.95	495,773.28	100.00%	24,788.66	5.00%	470,984.62
合计	495,773.28	100.00%	49,577.33	10.00%	446,195.95	495,773.28	100.00%	24,788.66	5.00%	470,984.62

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年	495,773.28	49,577.33	10.00%
合计	495,773.28	49,577.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,788.66	24,788.67				49,577.33
合计	24,788.66	24,788.67				49,577.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	495,773.28		495,773.28	100.00%	49,577.33
合计	495,773.28		495,773.28	100.00%	49,577.33

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,958,200.00	24,196,727.14
合计	6,958,200.00	24,196,727.14

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	6,951,000.00	25,409,554.88
保证金及押金	8,000.00	8,000.00
合计	6,959,000.00	25,417,554.88

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,950,000.00	24,417,554.88
1 至 2 年	9,000.00	1,000,000.00
合计	6,959,000.00	25,417,554.88

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	6,959,000.00	100.00%	800.00	11.50%	6,958,200.00	25,417,554.88	100.00%	1,220,827.74	4.80%	24,196,727.14
其中：										
组合 1	6,959,000.00	100.00%	800.00	11.50%	6,958,200.00	25,417,554.88	100.00%	1,220,827.74	4.80%	
合计	6,959,000.00	100.00%	800.00	11.50%	6,958,200.00	25,417,554.88	100.00%	1,220,827.74	4.80%	24,196,727.14

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款坏账准备--第一阶段	6,959,000.00	800.00	
合计	6,959,000.00	800.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,220,827.74			1,220,827.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,220,027.74			1,220,027.74
2023 年 12 月 31 日余额	800.00			800.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备--第一阶段	1,220,827.74		1,220,027.74			800.00
合计	1,220,827.74		1,220,027.74			800.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	6,950,000.00	1年以内	99.88%	
单位二	往来款	1,000.00	1-2年	0.01%	
单位三	押金	8,000.00	1-2年	0.11%	800.00
合计		6,959,000.00		100.00%	800.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,140,390,402.53	611,597,100.00	1,528,793,302.53	2,140,390,402.53	534,001,922.91	1,606,388,479.62
合计	2,140,390,402.53	611,597,100.00	1,528,793,302.53	2,140,390,402.53	534,001,922.91	1,606,388,479.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
河北羿珩科技有限责任公司	142,595,177.09	534,001,922.91			77,595,177.09		65,000,000.00	611,597,100.00
湖北长江星医药股份有限公司	1,413,793,302.53						1,413,793,302.53	
宁夏长药良生制药有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	1,606,388,479.62	534,001,922.91			77,595,177.09		1,528,793,302.53	611,597,100.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,511,276.94	1,511,276.87
其他业务	62,591.08	62,591.08	1,875,173.38	1,987,674.55
合计	62,591.08	62,591.08	3,386,450.32	3,498,951.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益		-30,042,213.80
合计		-30,042,213.80

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	78,554.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,210,108.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	67,630,273.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,300,751.60	
少数股东权益影响额（税后）	31,945,559.00	
合计	26,672,626.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-121.65%	-1.7288	-1.7288
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-127.01%	-1.8049	-1.8049

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他