

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

华邦生命健康股份有限公司

2023 年度审计报告

川华信审(2024)第 0030 号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、审计报告 | 4、合并及母公司现金流量表 |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表 | 6、财务报表附注 |



审计报告

川华信审（2024）第 0030 号

华邦生命健康股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦生命健康”或“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

| （一）关键审计事项一、商誉减值准备 | |
|--|---|
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>如财务报表附注五、（二十二）所述，华邦生命健康 2023 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉账面余额为人民币 3,613,677,247.51 元，已计提商誉减值准备为人民币 873,743,852.31 元。</p> <p>华邦生命健康于每年年度终了对商誉进行减值测试，本期聘请独立评估师对主要的并购商</p> | <p>1.我们了解并评价公司商誉减值准备计提相关的内部控制执行情况；</p> <p>2.取得公司商誉减值测试底稿，检查资产组或资产组组合的认定、商誉分摊至相关资产组是否合理、商誉减值测试采用的方法是否恰当，并评估是否符合被投资</p> |



| | |
|--|--|
| <p>誉所对应资产组在 2023 年 12 月 31 日的可收回价值进行评估。</p> <p>商誉占公司总资产比例 8.92%，同时考虑减值测试中涉及管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。基于商誉对财务报表整体重要性和商誉减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。</p> | <p>单位实际情况；</p> <p>3.对管理层的以下关键假设进行评估：（1）将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性。（2）将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率进行比较，评估其合理性；了解管理层确定的后续预测期增长率的依据，并评估其合理性；（3）将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性；（4）评估公司管理层采用的商誉减值模型的方法和采用的关键假设，包括折现率等；</p> <p>4.复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>5.了解管理层聘请的第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；</p> <p>6.检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> <p>执行上述程序，能够支持公司管理层对商誉减值测试的结果。</p> |
| <p>（二）关键审计事项二、收入确认</p> | |
| <p>关键审计事项</p> | <p>在审计中如何应对该事项</p> |
| <p>公司合并体系涉及不同行业，包括医药、农化、新材料产品、医疗服务、旅游服务及其他等收入；销售分国内销售和国外销售。</p> <p>如财务报表附注三、（二十九）“收入”和附注五、（四十七）“营业收入和营业成本”所述，</p> | <p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>1.了解与销售收入相关流程以及关键内部控制，测试并评价相关内部控制的有效性；</p> <p>2.取得主要的产品销售合同，检查与</p> |



| | |
|--|---|
| <p>公司报告期营业收入 11,594,590,416.29 元。</p> <p>根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入，公司根据销售合同中销售条款判断控制权转移时点，并确认相应收入。</p> <p>由于收入是合并利润表的重要组成部分，是关键业绩指标之一，并且管理层存在为达到特定目的或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认的真实性和准确性作为关键审计事项。</p> | <p>产品控制权转移等相关的合同条款；</p> <p>3.就本年度记录的收入选取样本，检查收入确认的相关支持性文件。内销收入对应的销售合同、发票、产品出库单和物流单据、客户签收等信息；外销收入对应的合同、报关单、货运提单、电子口岸等信息，以评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策；</p> <p>4.选取样本对资产负债表日的应收账款余额和部分销售收入进行函证；</p> <p>5.对销售毛利、销售单价、销售客户进行同期比较分析，判断本期营业收入变动的合理性；</p> <p>6.针对资产负债表日前后确认的内销和外销的收入实施了抽样测试，核对相应的收入确认支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>执行上述程序，能够支持公司管理层对营业收入的确认。</p> |
|--|---|

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵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（如适用）。

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

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表

随同审计报告一并使用
单位：元 币种：人民币
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

| 资产 | 附注编号 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 3,782,850,563.11 | 4,186,619,295.37 |
| 交易性金融资产 | 五、(二) | 630,284,815.88 | 706,289,860.31 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五、(三) | 147,994,276.75 | 99,886,507.84 |
| 应收账款 | 五、(四) | 1,502,404,277.71 | 1,919,259,256.52 |
| 应收款项融资 | 五、(五) | 387,256,072.91 | 266,753,921.70 |
| 预付款项 | 五、(六) | 115,982,366.59 | 164,794,651.05 |
| 其他应收款 | 五、(七) | 681,226,452.81 | 583,373,519.44 |
| 存货 | 五、(八) | 2,674,605,594.89 | 2,535,579,279.94 |
| 合同资产 | 五、(九) | 9,885,040.33 | 7,625,942.40 |
| 持有待售资产 | | - | 18,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、(十) | 1,293,569.86 | 10,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 五、(十一) | 1,453,616,669.90 | 1,056,038,430.11 |
| 流动资产合计 | | 11,387,399,700.74 | 11,554,220,664.68 |
| 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 | 五、(十二) | 2,755,101,118.86 | 2,775,165,093.10 |
| 其他权益工具投资 | 五、(十三) | 128,230,471.13 | 153,766,871.87 |
| 其他非流动金融资产 | 五、(十四) | 434,924.67 | 11,398,208.83 |
| 投资性房地产 | 五、(十五) | 743,676,276.45 | 749,844,318.81 |
| 固定资产 | 五、(十六) | 7,726,715,789.88 | 7,044,314,951.68 |
| 在建工程 | 五、(十七) | 1,869,334,952.20 | 1,434,249,796.12 |
| 生产性生物资产 | 五、(十八) | 27,184,697.44 | 28,251,917.47 |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五、(十九) | 428,419,946.81 | 439,020,718.71 |
| 无形资产 | 五、(二十) | 1,598,882,714.58 | 1,732,768,672.66 |
| 开发支出 | 五、(二十一) | 53,557,958.73 | 26,490,840.62 |
| 商誉 | 五、(二十二) | 2,739,933,395.20 | 2,948,094,492.45 |
| 长期待摊费用 | 五、(二十三) | 486,972,722.70 | 532,069,790.65 |
| 递延所得税资产 | 五、(二十四) | 434,037,993.45 | 342,148,179.69 |
| 其他非流动资产 | 五、(二十五) | 347,513,897.51 | 257,629,154.45 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,339,996,859.61 | 18,475,213,007.11 |
| 资产总计 | | 30,727,396,560.35 | 30,029,433,671.79 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 2022年12月31日

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 附注编号 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(二十六) | 4,665,538,537.05 | 4,576,444,709.86 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五、(二十七) | 1,199,065,204.03 | 1,173,091,425.23 |
| 应付账款 | 五、(二十八) | 1,503,785,805.06 | 1,201,718,898.60 |
| 预收款项 | 五、(二十九) | 12,700,677.80 | 34,141,808.26 |
| 合同负债 | 五、(三十) | 201,391,842.34 | 304,600,332.74 |
| 应付职工薪酬 | 五、(三十一) | 350,159,481.71 | 422,527,967.31 |
| 应交税费 | 五、(三十二) | 176,955,424.94 | 313,156,968.21 |
| 其他应付款 | 五、(三十三) | 1,478,948,628.76 | 1,371,840,626.16 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(三十四) | 1,028,216,931.93 | 1,687,554,343.91 |
| 其他流动负债 | 五、(三十五) | 16,989,195.92 | 26,557,363.49 |
| 流动负债合计 | | 10,633,751,729.54 | 11,111,634,443.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、(三十六) | 2,621,012,948.99 | 1,741,838,409.95 |
| 应付债券 | 五、(三十七) | 263,455,922.42 | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五、(三十八) | 47,620,110.98 | 41,902,046.68 |
| 长期应付款 | 五、(三十九) | 193,945,697.07 | 194,625,785.77 |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五、(四十) | 271,232,653.86 | 278,214,493.71 |
| 递延所得税负债 | 五、(二十四) | 111,644,305.40 | 109,839,923.25 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 3,508,911,638.72 | 2,366,420,659.36 |
| 负债合计 | | 14,142,663,368.26 | 13,478,055,103.13 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 实收资本(或股本) | 五、(四十一) | 1,979,919,191.00 | 1,979,919,191.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、(四十二) | 5,290,271,969.59 | 5,249,361,315.70 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 五、(四十三) | -101,286,628.03 | -107,576,199.36 |
| 专项储备 | 五、(四十四) | 16,340,384.49 | 20,028,454.64 |
| 盈余公积 | 五、(四十五) | 583,150,555.63 | 505,431,545.28 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、(四十六) | 2,336,781,127.89 | 2,545,032,262.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 10,105,176,600.57 | 10,192,196,569.93 |
| 少数股东权益 | | 6,479,556,591.52 | 6,359,181,998.73 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 16,584,733,192.09 | 16,551,378,568.66 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)合计 | | 30,727,396,560.35 | 30,029,433,671.79 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：王剑

王剑

公司会计机构负责人：王剑

王剑

合并利润表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用
单位：元 币种：人民币
2023年度 2022年度
四川华信(集团)会计师事务所

| | 附注编号 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 五、(四十七) | 11,594,590,416.29 | 13,232,365,567.97 |
| 减：营业成本 | 五、(四十七) | 7,059,524,428.96 | 7,874,067,779.57 |
| 税金及附加 | 五、(四十八) | 132,886,751.30 | 126,136,968.78 |
| 销售费用 | 五、(四十九) | 1,303,313,307.66 | 1,502,447,565.91 |
| 管理费用 | 五、(五十) | 1,303,404,018.21 | 1,461,751,628.20 |
| 研发费用 | 五、(五十一) | 419,138,741.86 | 385,238,749.06 |
| 财务费用 | 五、(五十二) | 230,776,596.98 | 207,489,990.31 |
| 其中：利息费用 | 五、(五十二) | 343,699,597.70 | 434,012,389.35 |
| 利息收入 | 五、(五十二) | 85,226,254.42 | 87,958,246.94 |
| 加：其他收益 | 五、(五十三) | 126,570,747.57 | 125,528,830.98 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、(五十四) | 7,521,394.86 | 441,485,183.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、(五十四) | -28,839,200.17 | 425,721,722.33 |
| 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) | 五、(五十五) | 1,199,227.48 | -4,836,838.69 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(五十六) | -380,091,090.99 | -560,355,962.85 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(五十七) | -2,347,194.66 | -23,278,958.26 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、(五十八) | 28,111,567.86 | -8,775,438.80 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 926,511,223.44 | 1,644,999,702.05 |
| 加：营业外收入 | 五、(五十九) | 12,477,491.20 | 17,440,655.98 |
| 减：营业外支出 | 五、(六十) | 46,601,131.44 | 39,744,835.68 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 892,387,583.20 | 1,622,695,522.35 |
| 减：所得税费用 | 五、(六十一) | 215,455,687.83 | 495,488,238.81 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 676,931,895.37 | 1,127,207,283.54 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 676,931,895.37 | 1,127,207,283.54 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 302,122,026.53 | 433,483,533.99 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 374,809,868.84 | 693,723,749.55 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 16,577,062.77 | 167,437,046.84 |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 6,289,571.33 | 87,242,495.97 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,949,490.07 | -25,349,358.24 |
| (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 | | -2,875,024.93 | -25,349,358.24 |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| (5)其他 | | -2,074,465.14 | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 11,239,061.40 | 112,591,854.21 |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | 6,644,914.43 | -440,408.65 |
| (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 | | 4,594,146.97 | 76,121,139.91 |
| (7)其他 | | - | 36,911,122.95 |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 10,287,491.44 | 80,194,550.87 |
| 六、综合收益总额 | | 693,508,958.14 | 1,294,644,330.38 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益 | | 308,411,597.86 | 520,726,029.96 |
| (二)归属于少数股东的综合收益 | | 385,097,360.28 | 773,918,300.42 |
| 七、每股收益 | | | |
| 基本每股收益 | | 0.1526 | 0.2189 |
| 稀释每股收益 | | 0.1526 | 0.2189 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑

合并现金流量表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用
 单位：元 币种：人民币
 四川华信(集团)会计师事务所

| 项目 | 附注 编号 | 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 | | 10,702,859,539.76 | 11,978,160,515.03 |
| 收到的税费返还 | | 487,603,652.03 | 733,024,462.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(六十二) | 260,285,146.46 | 262,297,240.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,450,748,338.25 | 12,973,482,217.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,138,952,239.79 | 5,940,221,568.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,008,538,415.68 | 1,743,682,364.93 |
| 支付的各项税费 | | 1,058,477,919.90 | 1,010,980,717.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(六十二) | 1,655,303,108.62 | 1,870,742,223.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,861,271,683.99 | 10,565,626,873.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,589,476,654.26 | 2,407,855,343.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,338,106,687.60 | 7,726,816,992.37 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 113,095,825.98 | 181,946,616.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 72,276,740.24 | 35,922,081.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、(六十二) | 280,421,663.17 | 282,169,000.25 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,803,900,916.99 | 8,226,854,691.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,284,122,031.87 | 1,131,174,729.15 |
| 投资支付的现金 | | 6,662,579,899.00 | 7,141,847,069.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 3,946,097.18 | 15,841,261.75 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、(六十二) | 602,968,900.00 | 494,484,282.20 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,553,616,928.05 | 8,783,347,342.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,749,716,011.06 | -556,492,650.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | 34,126,600.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | 34,126,600.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 8,557,906,626.55 | 7,037,709,994.59 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(六十二) | 1,001,310,972.68 | 903,100,875.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,562,217,599.23 | 7,974,937,469.77 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,071,050,392.89 | 7,897,817,901.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,048,492,417.18 | 1,011,232,976.75 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 292,217,297.85 | 156,822,551.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(六十二) | 446,329,404.92 | 436,147,862.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,565,872,214.99 | 9,345,198,741.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,654,615.76 | -1,370,261,271.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 635,141.35 | 7,263,406.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -163,258,831.21 | 488,364,827.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,991,321,110.93 | 2,502,956,283.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,828,062,279.72 | 2,991,321,110.93 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑

合并所有者权益变动表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

2023年度

归属于母公司所有者权益

| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 | 少数股东权 益 | 所有者权益合 计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,249,361,315.70 | - | -107,576,199.36 | 20,028,454.64 | 505,431,545.28 | - | 2,545,032,262.67 | 10,192,196,569.93 | 6,359,181,998.73 | 16,551,378,568.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年期初余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,249,361,315.70 | - | -107,576,199.36 | 20,028,454.64 | 505,431,545.28 | - | 2,545,032,262.67 | 10,192,196,569.93 | 6,359,181,998.73 | 16,551,378,568.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 40,910,653.89 | - | 6,289,571.33 | -3,688,070.15 | 77,719,010.35 | - | -208,251,134.78 | -87,019,969.36 | 120,374,592.79 | 33,354,623.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 8,364,036.47 | | | | 302,122,026.53 | 310,486,063.00 | 385,097,360.28 | 695,583,423.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 2,770,149.35 | - | - | - | - | - | - | 2,770,149.35 | 31,712,197.42 | 34,482,346.77 |
| 1. 股东投入的资本（或普通股） | - | | | | | | | | | | | - | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | 2,770,149.35 | - | | | | | | 2,770,149.35 | 28,712,197.42 | 31,482,346.77 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 77,719,010.35 | - | -513,301,232.37 | -435,582,222.02 | -292,217,297.85 | -727,799,519.87 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 77,719,010.35 | | -77,719,010.35 | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -435,582,222.02 | -435,582,222.02 | -292,217,297.85 | -727,799,519.87 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | -2,074,465.14 | - | - | - | 2,074,465.14 | - | - | - |
| 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 | | | | | | | -2,074,465.14 | | | | 2,074,465.14 | - | - | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | -3,688,070.15 | - | - | - | -3,688,070.15 | -4,217,667.06 | -7,905,737.21 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 30,676,893.55 | | | | 30,676,893.55 | 33,434,663.83 | 64,111,557.38 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 34,364,963.70 | | | | 34,364,963.70 | 37,652,330.89 | 72,017,294.59 |
| （六）其他 | | | | | 38,140,504.54 | | | | | | 853,605.92 | 38,994,110.46 | | 38,994,110.46 |
| 四、本期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,290,271,969.59 | - | -101,286,628.03 | 16,340,384.49 | 583,150,555.63 | - | 2,336,781,127.89 | 10,105,176,600.57 | 6,479,556,591.52 | 16,584,733,192.09 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑

随同审计报告一并使用
 单位：元 币种：人民币
 四川华信（集团）会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

编制单位名称：康华生命健康股份有限公司

2022年度

归属于母公司所有者权益

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 | 少数股东权益 | 所有者权益合 计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,213,945,517.11 | - | -194,818,695.33 | 18,666,521.25 | 444,823,017.26 | - | 2,644,616,782.93 | 10,107,152,334.22 | 5,711,840,057.59 | 15,818,992,391.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 33,818.74 | 33,818.74 | 83,615.55 | 117,434.29 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,213,945,517.11 | - | -194,818,695.33 | 18,666,521.25 | 444,823,017.26 | - | 2,644,650,601.67 | 10,107,186,152.96 | 5,711,923,673.14 | 15,819,109,826.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 35,415,798.59 | - | 87,242,495.97 | 1,361,933.39 | 60,608,528.02 | - | -99,618,339.00 | 85,010,416.97 | 647,258,325.59 | 732,268,742.56 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 50,331,373.02 | | | | 433,483,533.99 | 483,814,907.01 | 773,918,300.42 | 1,257,733,207.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 13,527,539.65 | - | - | - | - | - | - | 13,527,539.65 | 28,251,793.68 | 41,779,333.33 |
| 1. 股东投入的资本(或普通股) | - | | | | | | | | | | | - | 34,126,600.00 | 34,126,600.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| 4. 其他 | | | | | 13,527,539.65 | | | | | | | 13,527,539.65 | -5,874,806.32 | 7,652,733.33 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,608,528.02 | - | -496,190,750.04 | -435,582,222.02 | -156,822,551.47 | -592,404,773.49 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 60,608,528.02 | | -60,608,528.02 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -435,582,222.02 | -435,582,222.02 | -156,822,551.47 | -592,404,773.49 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | 36,911,122.95 | - | - | - | -36,911,122.95 | - | 372,839.63 | 372,839.63 |
| 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 | | | | | | | 36,911,122.95 | | | | -36,911,122.95 | - | 372,839.63 | 372,839.63 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 1,361,933.39 | - | - | - | 1,361,933.39 | 1,537,943.33 | 2,899,876.72 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,361,933.39 | | | | 1,361,933.39 | 1,537,943.33 | 2,899,876.72 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| (六) 其他 | | | | | 21,888,258.94 | | | | | | | 21,888,258.94 | | 21,888,258.94 |
| 四、本期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,249,361,315.70 | - | -107,576,199.36 | 20,028,454.64 | 505,431,545.28 | - | 2,545,032,262.67 | 10,192,196,569.93 | 6,359,181,998.73 | 16,551,378,568.66 |

法定代表人：

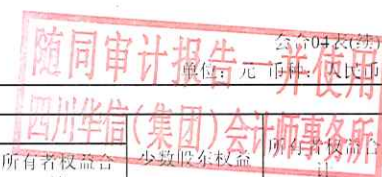


主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑





母公司资产负债表

随同审计报告一并附后
单位：元 币种：人民币
四川华信(集团)会计师事务所
2022年12月31日

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

| 资产 | 附注编号 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 302,461,182.92 | 561,592,458.75 |
| 交易性金融资产 | | 399,459,002.10 | 112,145,112.43 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 21,330,207.07 | 14,931,797.23 |
| 应收账款 | | - | - |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 1,322,418.70 | 554,918.70 |
| 其他应收款 | 十七、(一) | 2,087,865,109.18 | 1,653,544,412.41 |
| 存货 | | 5,646,150.74 | 4,844,178.71 |
| 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 | | 36,548,835.73 | 6,356,417.16 |
| 流动资产合计 | | 2,854,632,906.44 | 2,353,969,295.39 |
| 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 | 十七、(二) | 9,868,658,730.32 | 10,010,155,218.06 |
| 其他权益工具投资 | | 1,985,644.92 | 1,985,644.92 |
| 其他非流动金融资产 | | 1.00 | 10,680,001.00 |
| 投资性房地产 | | 543,575,227.54 | 563,258,496.74 |
| 固定资产 | | 7,376,673.42 | 7,834,849.92 |
| 在建工程 | | 4,541,673.68 | 2,359,146.54 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 103,137.14 | 378,068.66 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,231,710.18 | - |
| 递延所得税资产 | | 129,184,580.33 | 117,621,513.68 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,556,657,378.53 | 10,714,272,939.52 |
| 资产总计 | | 13,411,290,284.97 | 13,068,242,234.91 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用
单位：元 币种：人民币
2022年12月31日
四川华信(集团)会计师事务所

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 附注编号 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,286,068,620.15 | 1,339,457,020.09 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 740,041.13 | 699,241.13 |
| 预收款项 | | 16,354,753.60 | 19,394,065.81 |
| 合同负债 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 3,208,654.32 | 3,004,694.11 |
| 应交税费 | | 626,066.61 | 645,732.12 |
| 其他应付款 | | 1,216,128,587.58 | 1,309,830,720.05 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 743,717,887.50 | 1,146,523,421.36 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 3,266,844,610.89 | 3,819,554,894.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,515,854,879.71 | 966,321,319.43 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | 2,220,000.00 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,515,854,879.71 | 968,541,319.43 |
| 负债合计 | | 4,782,699,490.60 | 4,788,096,214.10 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 实收资本(或股本) | | 1,979,919,191.00 | 1,979,919,191.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 5,087,441,942.95 | 5,080,605,050.83 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | -66,070,303.24 | -66,070,303.24 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 583,150,555.63 | 505,431,545.28 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 1,044,149,408.03 | 780,260,536.94 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 8,628,590,794.37 | 8,280,146,020.81 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)合计 | | 13,411,290,284.97 | 13,068,242,234.91 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑

母公司利润表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用
 会企02表
 四川华信(集团)会计师事务所
 单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注编号 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、(三) | 93,650,616.24 | 90,866,825.26 |
| 减：营业成本 | 十七、(三) | 32,198,051.52 | 29,649,031.08 |
| 税金及附加 | | 12,640,585.64 | 12,814,348.98 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 32,846,705.54 | 37,464,764.53 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 73,510,967.56 | 128,655,453.71 |
| 其中：利息费用 | | 130,735,970.54 | 187,935,407.17 |
| 利息收入 | | 51,899,959.09 | 55,808,540.58 |
| 加：其他收益 | | 366,983.04 | 454,061.50 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十七、(四) | 1,031,803,567.60 | 1,144,022,868.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七、(四) | -7,979,890.19 | -48,366,897.78 |
| 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) | | -472,310.33 | 423,453.15 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -208,161,097.25 | -456,311,845.08 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 96,841.02 | -197,160.98 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 7,351.39 | -85.96 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 766,095,641.45 | 570,674,518.09 |
| 加：营业外收入 | | 24,520.51 | 22,173.69 |
| 减：营业外支出 | | 2,713,125.15 | 340,274.71 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 763,407,036.81 | 570,356,417.07 |
| 减：所得税费用 | | -13,783,066.65 | -35,728,863.08 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 777,190,103.46 | 606,085,280.15 |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 777,190,103.46 | 606,085,280.15 |
| 2.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 | | - | - |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| (5)其他 | | - | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| (3)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 | | 777,190,103.46 | 606,085,280.15 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑

母公司现金流量表

编制单位名称：华邦生命健康股份有限公司

随同审计报告一并使用 会企03表
 单位：元 币种：人民币
四川华信(集团)会计师事务所

| 项目 | 附注编号 | 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 | | 4,162,576.00 | 1,787,412.00 |
| 收到的税费返还 | | 216,146.88 | 373,903.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 101,816,176.48 | 98,635,663.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 106,194,899.36 | 100,796,979.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,417,000.00 | 145,074.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,589,411.67 | 16,841,546.87 |
| 支付的各项税费 | | 17,037,748.03 | 16,514,414.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,716,202.79 | 26,435,003.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,760,362.49 | 59,936,039.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 50,434,536.87 | 40,860,939.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,480,200.00 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 713,059,897.71 | 431,663,945.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 99,134.86 | 1,360.92 |
| 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 | | 2,326,195,079.09 | 2,567,622,704.86 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,052,834,311.66 | 3,029,288,011.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,984,236.25 | 648,233.38 |
| 投资支付的现金 | | 425,531,610.04 | 10,165,000.00 |
| 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 | | 2,510,550,850.35 | 2,606,155,360.29 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,940,066,696.64 | 2,616,968,593.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 112,767,615.02 | 412,319,417.90 |
| 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 | | 3,225,780,694.44 | 2,912,057,291.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 790,011,129.43 | 1,053,260,234.42 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,015,791,823.87 | 3,965,317,526.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,132,299,300.00 | 3,345,169,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 561,719,540.38 | 623,213,027.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 525,917,639.07 | 501,159,114.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,219,936,479.45 | 4,469,541,542.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -204,144,655.58 | -504,224,016.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | -1.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -40,942,503.69 | -51,043,660.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 314,892,458.75 | 365,936,118.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 273,949,955.06 | 314,892,458.75 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司权益变动表

编制单位名称：华信生命健康股份有限公司

2023年度

随同审计报告一并使用
单位：元 币种：人民币

四川华信(集团)会计师事务所

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准 备 | 所有者权益合 计 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | 未分配利润 | 计 |
| 一、上期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,080,605,050.83 | - | -66,070,303.24 | - | 505,431,545.28 | - | 780,260,536.94 | 8,280,146,020.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,080,605,050.83 | - | -66,070,303.24 | - | 505,431,545.28 | - | 780,260,536.94 | 8,280,146,020.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 6,836,892.12 | - | - | - | 77,719,010.35 | - | 263,888,871.09 | 348,444,773.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 777,190,103.46 | 777,190,103.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的资本（或普通股） | - | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 77,719,010.35 | - | -513,301,232.37 | -435,582,222.02 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 77,719,010.35 | | -77,719,010.35 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -435,582,222.02 | -435,582,222.02 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | 6,836,892.12 | | | | | | | 6,836,892.12 |
| 四、本期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,087,441,942.95 | - | -66,070,303.24 | - | 583,150,555.63 | - | 1,044,149,408.03 | 8,628,590,794.37 |

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

王剑

公司会计机构负责人：

王剑



母公司权益变动表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会企04表(续)
单位:元 币种:人民币

编制单位名称:华邦生命健康股份有限公司

2022年度

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准 备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|--------|----------------|------|----------------|------------|-----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,073,298,296.89 | - | -66,070,303.24 | - | 444,823,017.26 | - | 670,366,006.83 | 8,102,336,208.74 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,073,298,296.89 | - | -66,070,303.24 | - | 444,823,017.26 | - | 670,366,006.83 | 8,102,336,208.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 7,306,753.94 | - | - | - | 60,608,528.02 | - | 109,894,530.11 | 177,809,812.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - | | | | 606,085,280.15 | 606,085,280.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的资本(或普通股) | - | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,608,528.02 | - | -496,190,750.04 | -435,582,222.02 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 60,608,528.02 | | -60,608,528.02 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -435,582,222.02 | -435,582,222.02 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | 7,306,753.94 | | | | | | | 7,306,753.94 |
| 四、本期末余额 | 1,979,919,191.00 | - | - | - | 5,080,605,050.83 | - | -66,070,303.24 | - | 505,431,545.28 | - | 780,260,536.94 | 8,280,146,020.81 |

法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



华邦生命健康股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

华邦生命健康股份有限公司(原“华邦颖泰股份有限公司”、曾用名“重庆华邦制药股份有限公司”, 以下简称“公司”、“本公司”)是经重庆市经济委员会批准(渝经企指[2001]13号《关于同意重庆华邦制药有限公司整体变更设立为重庆华邦制药股份有限公司的批复》), 由张松山、重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司、潘明欣等37名发起人, 以重庆华邦制药有限公司为基础, 于2001年9月19日整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本(股本)为66,000,000.00元。

2004年6月, 公司经中国证券监督管理委员会批准首次公开发行2200万股流通股并在深圳中小企业板上市交易, 本次发行后, 公司注册资本(股本)变更为88,000,000.00元。2004年10月公司实施中期权益分派, 用资本公积转增股本, 每10股转增5股, 转增后注册资本(股本)变更为132,000,000.00元。

2011年12月, 公司经中国证券监督管理委员会批准(证监许可(2011)1574号文)以新增35,493,000股股份吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司, 本次通过吸收合并完成增资后贵公司注册资本(股本)变更为167,493,000.00元。

2012年5月, 公司实施2012年度权益分派方案, 用资本公积转增股本, 每10股转增10股, 转增后注册资本(股本)变更为334,986,000.00元。

2012年9月, 公司实施2012年度中期权益分派方案, 用资本公积转增股本, 每10股转增5股, 转增后注册资本(股本)变更为502,479,000.00元。

2013年1月31日, 经重庆市工商行政管理局核准, 公司申请由重庆华邦制药股份有限公司变更为华邦颖泰股份有限公司。

2013年1月, 根据公司2012年5月3日股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2013]23号文), 公司以向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本65,573,770.00元, 变更后的注册资本(股本)为568,052,770.00元。

2013年7月, 公司授予激励对象蒋康伟、王榕、彭云辉、吕立明、陈志、王剑等103人限制性股票1,273万股, 限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票。授予价格为每股人民币7.51元。上述激励对象中102人有效认购1,268万股限制性股票, 变更后公司的累计股本为人民币580,732,770.00元, 注册资本为人民币580,732,770.00元。

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次

临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]354 号文），公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。2014 年 5 月 4 日，公司增加注册资本人民币 95,097,149.00 元，由特定对象按照中国证券监督管理委员会核准的方式认购缴足，变更后公司的注册资本（股本）为人民币 675,829,919.00 元。

根据公司 2014 年 6 月 26 日第五次董事会第七次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票 170,000 股，减少注册资本 170,000.00 元。变更后的注册资本（股本）为人民币 675,659,919.00 元。

经公司 2014 年 8 月 11 日召开的第五届董事会第十一次会议、2014 年 9 月 4 日召开的第五届董事会第十二次会议和 2014 年第六次临时股东大会审议通过，并于 2014 年 11 月 14 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过调整交易方案（取消募集配套资金，其他交易方案的内容不变），经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]1443 号文），公司于 2015 年 1 月 4 日以向肖建东、董晓明、张曦曠、闫志刚、姚晓勇等 5 名特定对象定向发行 77,733,235 股 A 股股票用于购买其持有西藏林芝百盛药业有限公司（以下简称“百盛药业”）71.5%股权。公司本次向上述特定对象发行股票后，共计增加注册资本 77,733,235 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 753,393,154.00 元。

2015 年 5 月，公司实施 2014 年度权益分派方案，用资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，转增后注册资本（股本）变更为 1,883,482,885.00 元。

2015 年 9 月 1 日，经重庆市工商行政管理局核准，公司申请由华邦颖泰股份有限公司变更为华邦生命健康股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2015]2656 号）、公司相关股东大会决议以及最终确定的《华邦生命健康股份有限公司非公开发行股票发行方案》的规定，公司于 2015 年 12 月非公开发行人民币 A 股股票 151,394,800 股，发行价格为 12.80 元/股，增加注册资本人民币 151,394,800.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 2,034,877,685.00 元。

根据公司 2016 年 7 月 21 日第六次董事会第十三次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票 50,000 股，减少注册资本 50,000.00 元。变更后的注册资本（股本）为人民币 2,034,827,685.00 元。

根据 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 2 日期间，公司以集中竞价方式累计回购无限售条件流通股 54,908,494 股，公司已于 2019 年 4 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 54,908,494 股回购股份的注销手续，公司总股本由 2,034,827,685 元减少至 1,979,919,191 元。

（二）公司注册地址和总部地址

公司注册地址为重庆渝北区人和星光大道 69 号；组织形式为股份有限公司；总部地址与

注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

公司合并报表范围内的业务性质主要包括：农药、医药、化学原料药、医疗健康、旅游服务业等。

公司的经营范围：从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及其原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(四)母公司以及最终实质控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生，公司第一大股东为西藏汇邦科技有限公司，与本公司同受张松山先生控制。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2024 年 4 月 25 日批准报出。

(六)合并财务报表范围及其变化情况

本期公司合并财务报表范围包括本公司及本公司下设的 109 个公司，具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

本附注中各子公司简称如下：

| 序号 | 子公司全称 | 简称 | 备注 |
|----|----------------|---------|-------------|
| 1 | 重庆华邦制药有限公司 | 华邦制药 | 本公司下属子公司 |
| 2 | 重庆花旁里生物科技有限公司 | 花旁里 | 华邦制药下属子公司 |
| 3 | 重庆华邦胜凯制药有限公司 | 华邦胜凯 | 华邦制药下属子公司 |
| 4 | 重庆华邦数智信息技术有限公司 | 华邦数智 | 华邦制药下属子公司 |
| 5 | 四川明欣药业有限责任公司 | 明欣药业 | 本公司下属子公司 |
| 6 | 四川明欣众智悦肤医药有限公司 | 明欣众智悦肤 | 明欣药业下属子公司 |
| 7 | 四川明欣智慧大药房有限公司 | 明欣智慧大药房 | 明欣众智悦肤下属子公司 |
| 8 | 四川明欣众诚健康科技有限公司 | 明欣众诚 | 明欣药业下属子公司 |
| 9 | 武汉明欣众诚健康科技有限公司 | 武汉明欣众诚 | 明欣众诚下属子公司 |
| 10 | 西藏林芝百盛药业有限公司 | 百盛药业 | 本公司下属子公司 |
| 11 | 西藏林芝百盛药物研发有限公司 | 百盛研发 | 百盛药业下属子公司 |
| 12 | 沈阳提西医药科技有限公司 | 提西医药 | 百盛药业下属子公司 |
| 13 | 沈阳新马药业有限公司 | 新马药业 | 本公司下属子公司 |

| 序号 | 子公司全称 | 简称 | 备注 |
|----|------------------------------|--------|-----------|
| 14 | 通辽市华邦药业有限公司 | 通辽华邦药业 | 新马药业下属子公司 |
| 15 | 重庆华邦颐康旅游发展有限责任公司 | 华邦颐康 | 本公司下属子公司 |
| 16 | 重庆华邦酒店旅业有限公司 | 华邦酒店 | 华邦颐康下属子公司 |
| 17 | 凭祥市大友旅游发展有限公司 | 大友旅游 | 华邦颐康下属子公司 |
| 18 | 重庆天极旅业有限公司 | 天极旅业 | 华邦颐康下属子公司 |
| 19 | 广西大美大新旅游有限公司 | 大美大新 | 华邦颐康下属子公司 |
| 20 | 广西拙雅酒店管理有限公司（原：大新华邦生态科技有限公司） | 拙雅酒店 | 华邦酒店下属子公司 |
| 21 | 广西华荣汽车运输有限公司 | 华荣运输 | 大美大新下属子公司 |
| 22 | 丽江山峰旅游商贸投资有限公司 | 丽江山峰 | 本公司下属子公司 |
| 23 | 丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司 | 玉龙雪山 | 本公司下属子公司 |
| 24 | 丽江玉龙旅游股份有限公司 | 丽江股份 | 玉龙雪山下属子公司 |
| 25 | 丽江云杉坪旅游索道有限公司 | 云杉坪索道 | 丽江股份下属子公司 |
| 26 | 丽江牦牛坪旅游索道有限公司 | 牦牛坪索道 | 丽江股份下属子公司 |
| 27 | 丽江龙德旅游发展有限公司 | 龙德旅游 | 丽江股份下属子公司 |
| 28 | 丽江和府酒店有限公司 | 和府酒店 | 丽江股份下属子公司 |
| 29 | 丽江龙途国际旅行社有限责任公司 | 龙途旅行 | 丽江股份下属子公司 |
| 30 | 丽江龙悦餐饮经营管理有限公司 | 龙悦餐饮 | 丽江股份下属子公司 |
| 31 | 丽江玉龙雪山印象旅游文化产业有限公司 | 雪山印象 | 丽江股份下属子公司 |
| 32 | 迪庆香巴拉旅游投资有限公司 | 香巴拉 | 丽江股份下属子公司 |
| 33 | 丽江龙腾旅游投资开发有限公司 | 龙腾旅游 | 丽江股份下属子公司 |
| 34 | 丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 | 摩梭小镇 | 龙腾旅游下属子公司 |
| 35 | 巴塘雪域旅游投资管理有限责任公司 | 雪域旅游 | 丽江股份下属子公司 |
| 36 | 丽江雪川旅游服务有限公司 | 雪川旅游 | 丽江股份下属子公司 |
| 37 | 丽江泛海旅游投资开发有限公司 | 泛海旅游 | 和府酒店下属子公司 |
| 38 | 丽江玉龙雪山旅游观光车有限公司 | 玉龙观光车 | 玉龙雪山下属子公司 |

| 序号 | 子公司全称 | 简称 | 备注 |
|----|---|-----------|---------------------|
| 39 | 陕西汉江药业集团股份有限公司 | 汉江药业 | 本公司下属子公司 |
| 40 | 陕西汉江药业集团投资有限公司 | 汉江投资 | 汉江药业下属子公司 |
| 41 | 陕西合泰科贸有限公司 | 合泰科贸 | 汉江药业下属子公司 |
| 42 | 北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司 | 颖泰生物 | 本公司下属子公司 |
| 43 | 北京颖泰嘉和分析技术有限公司 | 颖泰分析 | 颖泰生物下属子公司 |
| 44 | 山东颖泰检测技术有限公司 | 山东颖泰检测 | 颖泰分析下属子公司 |
| 45 | 苏州敬咨达检测服务有限公司 | 苏州敬咨达 | 颖泰分析下属子公司 |
| 46 | 科稷达隆生物技术有限公司 | 科稷达隆 | 颖泰生物下属子公司 |
| 47 | 上虞颖泰精细化工有限公司 | 上虞颖泰 | 颖泰生物下属子公司 |
| 48 | 河北万全力华化工有限责任公司 | 万全力华 | 万全宏宇下属子公司 |
| 49 | 河北万全宏宇化工有限责任公司 | 万全宏宇 | 颖泰生物下属子公司 |
| 50 | 杭州颖泰生物科技有限公司 | 杭州颖泰 | 颖泰生物下属子公司 |
| 51 | 杭州庆丰进出口有限公司 | 庆丰进出口 | 颖泰生物下属子公司 |
| 52 | Huapont Holding HongKong Limited | 华邦香港 | 颖泰生物下属子公司 |
| 53 | Nutrichem usa llc | NUL(颖泰美国) | 颖泰生物下属子公司 |
| 54 | Nutrichem Holding HongKong Limited | 颖泰香港 | 颖泰生物下属子公司 |
| 55 | Proventis Lifescience Limited | Pro 公司 | 颖泰香港下属子公司 |
| 56 | Proventis Lifescience Defensivos AGRÍCOLAS LTDA | Pro 巴西公司 | Proventis 下属子公司(巴西) |
| 57 | Goal Up LifeSciences GmbH | Goal | 颖泰香港下属子公司 |
| 58 | 山东福尔有限公司 | 山东福尔 | 颖泰生物下属子公司 |
| 59 | 山东福尔特种设备有限公司 | 福尔特种设备 | 山东福尔下属子公司 |
| 60 | 江西禾益化工股份有限公司 | 禾益化工 | 颖泰生物下属子公司 |
| 61 | 九江标新纤维有限公司 | 九江标新 | 禾益化工下属子公司 |
| 62 | 江西禾益作物科学管理有限公司 | 禾益作物 | 禾益化工下属子公司 |
| 63 | 江西禾益肥料有限公司 | 禾益肥料 | 禾益化工下属子公司 |
| 64 | 江苏常隆农化有限公司 | 常隆农化 | 颖泰生物下属子公司 |
| 65 | 江苏颖泰国际贸易有限公司 | 江苏颖泰 | 常隆农化下属子公司 |
| 66 | 江苏吉隆达化工有限公司 | 吉隆达 | 常隆农化下属子公司 |
| 67 | 盐城南方化工有限公司 | 盐城南方 | 常隆农化下属子公司 |

| 序号 | 子公司全称 | 简称 | 备注 |
|----|--------------------------------------|-----------------------|-------------|
| 68 | 颖泰作物科技有限公司 | 作物科技 | 颖泰生物下属子公司 |
| 69 | 山东凯盛新材料股份有限公司 | 凯盛新材 | 本公司下属子公司 |
| 70 | 山东凯斯通化学有限公司 | 凯斯通 | 凯盛新材下属子公司 |
| 71 | 山东产研高性能材料技术研究院有限公司 | 产研技术 | 凯盛新材下属子公司 |
| 72 | 潍坊凯盛新材料有限公司 | 潍坊凯盛 | 凯盛新材下属子公司 |
| 73 | Swiss Biological Medicine Group Ltd. | 瑞士生物 | 本公司下属子公司 |
| 74 | Paracelsus Klinik Lustmühle AG | PKL | 瑞士生物下属子公司 |
| 75 | PARACELTUS BIOMEDICINE GmbH | PBM | 瑞士生物下属子公司 |
| 76 | Swiss Biological Medicine Center AG | SBMC | 瑞士生物下属子公司 |
| 77 | 卓远汇医投资有限公司 | 汇医投资 | 本公司下属子公司 |
| 78 | 北京德瑞莱茵国际医院管理有限公司 | 德瑞莱茵 | 汇医投资下属子公司 |
| 79 | 北京华生康复医院有限公司 | 华生康复 | 德瑞莱茵下属子公司 |
| 80 | 重庆宽仁企业管理有限公司 | 宽仁企管 | 汇医投资下属子公司 |
| 81 | 重庆宽华药房有限公司 | 宽华药房 | 汇医投资下属子公司 |
| 82 | 重庆松山医学影像诊断中心有限公司 | 松山医学影像 | 汇医投资下属子公司 |
| 83 | 重庆北宽医学检验实验室有限公司 | 北宽医学检验 | 汇医投资下属子公司 |
| 84 | 重庆卓远医疗管理有限公司 | 卓远医疗管理 | 汇医投资下属子公司 |
| 85 | 重庆松山医疗健康中心（有限合伙） | 松山医疗 | 卓远医疗管理下属子公司 |
| 86 | 重庆卓远医疗器械有限公司 | 卓远医疗器械 | 卓远医疗管理下属子公司 |
| 87 | 重庆卓远医药有限公司 | 卓远医药 | 卓远医疗管理下属子公司 |
| 88 | 重庆松山会员医院有限公司 | 会员医院 | 卓远医疗管理下属子公司 |
| 89 | 华邦国际（香港）有限公司 | 华邦国际香港 | 本公司下属子公司 |
| 90 | Rheintal-Klinik Beteiligungs GmbH | RTK Beteiligungs GmbH | 华邦国际香港下属子公司 |

| 序号 | 子公司全称 | 简称 | 备注 |
|-----|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 91 | Rheintal-Klinik GMBH & Co.Porteb KG | RTK GmbH & Co. Porten KG (莱茵医院) | 华邦国际香港下属子公司 |
| 92 | Rheintal-Klinik Verwaltungs GMBH | RTK Verwaltungs GmbH | 华邦国际香港下属子公司 |
| 93 | 重庆华邦融汇商业保理有限公司 | 华邦融汇 | 本公司下属子公司 |
| 94 | 陕西太白山秦岭旅游股份有限公司 | 秦岭旅游 | 华邦颐康下属子公司 |
| 95 | 陕西太白山旅游交通运输有限公司 | 太白山交通公司 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 96 | 眉县龙越太白山旅游客运有限公司 | 龙越公司 | 太白山交通公司下属子公司 |
| 97 | 陕西太白山索道管理有限公司 | 索道公司 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 98 | 陕西横渠书院文化产业有限公司 | 横渠文化产业 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 99 | 陕西横渠书院旅行社有限公司 | 横渠旅行社 | 横渠文化下属子公司 |
| 100 | 陕西横渠书院文化传播有限公司 | 横渠文化传播 | 横渠书院下属子公司 |
| 101 | 眉县横渠书院 | 横渠书院 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 102 | 陕西东裕生物科技股份有限公司 | 东裕生物 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 103 | 汉中龙头山天瀚茶业有限公司 | 天瀚茶业 | 东裕生物下属子公司 |
| 104 | 宝鸡眉县东裕茶业有限责任公司 | 眉县茶叶 | 东裕生物下属子公司 |
| 105 | 陕西红河谷神仙岭索道管理有限公司 | 陕西红河谷 | 秦岭旅游下属子公司 |
| 106 | 重庆市卓瑞纵横生物技术有限公司 | 卓瑞纵横 | 本公司下属子公司 |
| 107 | Pineworld Capital Limited | Pineworld | 卓瑞纵横下属子公司 |
| 108 | 深圳华普药物研发有限公司 | 华普药物研发 | 本公司下属子公司 |
| 109 | 华邦医药研究有限公司 | 医药研究院 | 本公司下属子公司 |

本公司及其子公司期末参股单位简称：

| 被投资单位全称 | 简称 |
|-----------------|---------|
| (美国)ALBAUGH,LLC | ALBAUGH |
| 辽宁森源化工股份有限公司 | 辽宁森源 |
| 中农发河南农化有限公司 | 中农发河南 |
| 甘肃汉隆化工有限公司 | 甘肃汉隆 |

| 被投资单位全称 | 简称 |
|--------------------|-------|
| 常州海鸥化工设计研究院有限公司 | 海鸥设计院 |
| 重庆两江新区科易小额贷款有限公司 | 科易小贷 |
| 重庆市乾佑投资咨询有限公司 | 乾佑咨询 |
| 河北生命原点生物科技有限公司 | 生命原点 |
| 深圳普瑞金生物药业股份有限公司 | 普瑞金 |
| 安徽冠诺股权投资合伙企业（有限合伙） | 安徽冠诺 |
| 陕西汉王药业股份有限公司 | 汉王药业 |
| 汉中金汉江医药化工有限公司 | 金汉江医药 |
| 玛恩医云（重庆）数字医疗科技有限公司 | 玛恩医云 |
| 云南丽江白鹿国际旅行社有限公司 | 白鹿国旅 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准确定方法及选择依据 |
|--------------|--|
| 重要的往来款项 | 2000 万元 |
| 重要的在建工程 | 预计投入金额超过资产总额 0.5%且预算投入金额在 30000 万元以上 |
| 重要的资本化研发项目 | 单项研发项目金额超过 5000 万元 |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项投资活动超过公司资产总额的 5% |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额（绝对值）之一或同时占公司合并报表相应项目比例 $\geq 10\%$ |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 5\%$ 或投资收益占合并报表净利润 $\geq 10\%$ |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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“三（七）3 合并财务报表编制的方法”），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“三（十六）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）。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

3. 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在

子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

(1) 属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，

以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

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

(九) 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的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币

报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

(十一) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类，确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

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

8.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

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

本公司对由于收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除此以外，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A 发行方或债务人发生重大财务困难；B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 组合 |
|-------|--------------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 商业承兑汇票 |
| 应收账款 | 单项计提组合 |
| 应收账款 | 信用风险特征组合 |
| 应收账款 | 应收保理款的风险等级组合 |
| 合同资产 | 单项计提组合 |
| 合同资产 | 信用风险特征组合 |
| 其他应收款 | 应收股利 |
| 其他应收款 | 应收利息 |
| 其他应收款 | 出口退税 |
| 其他应收款 | 账龄组合 |
| 其他应收款 | 单项计提组合 |

对于划分为账龄组合的应收账款及商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对银行承兑汇票不计提信用减值损失。

本公司应收保理款组合按风险等级分类计提坏账准备，应收保理款具体风险分类标准如下：

正常：融资人能够履行合同，生产经营正常，没有足够理由怀疑保理融资本息不能按时足额偿还。

关注：尽管融资人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还本息产生不利影响的因素，但本公司有能力收回或基本收回保理融资本息。

次级：融资人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还保理融资本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：融资人无法足额偿还保理融资本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本公司应收保理款组合坏账准备计提比例如下：

| 风险等级 | 正常 | 关注 | 次级 | 可疑 | 损失 |
|------|----|----|-----|-----|------|
| 计提比例 | 1% | 2% | 25% | 50% | 100% |

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十二) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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，在资产负债表列示为合同资产。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三（十一）金融工具”。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 存货盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

3. 存货取得和发出的计价方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按批次或加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次或加权平均法结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列

相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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。

(十五) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

1. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

3. 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十六) 长期股权投资

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

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见本附注“三（十一）金融工具”。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价

值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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 2007 年 1 月 1 日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。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三（七）3. 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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资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。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 生物资产

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1.企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2.与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3.该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。

本公司生产性生物资产的折旧政策如下：

| 生产性生物资产类别 | 预计使用寿命(月) | 预计净残值率 | 月折旧率 |
|-----------|-----------|-----------------|------|
| 茶林 | 20-40 年 | 产权登记期限和租赁合同约定期间 | 直线法 |

生产性生物资产-马匹，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|--------|-------------|
| 马匹 | 5-8 | 5.00 | 11.88-19.00 |

本公司于每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金
额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三（二十四）长期资产

减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|---------|--------|------------|------|
| 房屋建筑物 | 10-50 | 5.00 | 9.50-1.9 | 直线法 |
| 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19 | 直线法 |
| 机器设备 | 3-15 | 5.00 | 31.67-6.33 | 直线法 |
| 仪器仪表 | 5-15 | 5.00 | 19-6.33 | 直线法 |
| 运输设备 | 4-10 | 5.00 | 23.75-9.5 | 直线法 |
| 其他设备 | 3-30 | 5.00 | 31.67-3.17 | 直线法 |

(2) 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金

额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(二十) 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三(二十四)长期资产减值”。

(二十一) 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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- A. 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C. 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E. 为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F. 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- G. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

本公司的无形资产类别及摊销期限如下：

| 项目 | 预计使用年限 | 相关合同规定的受益年限 | 法律规定的有效年限 | 摊销年限 |
|-------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------------------|
| 土地使用权 | 40, 50, 70 年 | | 40, 50, 70 年 | 法定摊销年限 |
| 专利权 | 10 年(评估判定) | | | 10 年 |
| 药品批准文号 | 10 年(评估判定) | | | 10 年 |
| 专有技术 | 5-10 年 | 5-10 年 | | 5-10 年 |
| 管理软件 | 2-5 年 | | | 2-5 年 |
| 商标权 | 20 年 | | 10 年(可续展) | 20 年；如因并购取得，评估判定无期限则不摊销 |
| 外购产品的登记注册资产、商标、生产技术等资产组 | 20 年 | | | 20 年 |
| 著作使用权（印象丽江表演权） | 20 年 | | | 根据许可协议 |

(3)无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)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，应当证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

就商誉的减值测试而言，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商

誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许

转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 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。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

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

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

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

(二十九) 收入

1.收入确认和计量所采用的会计政策

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

(1)销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装船，取得提单或已报关出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2)提供劳务的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

(3) 旅游服务的收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

① 酒店客房、餐饮服务收入

公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

② 索道缆车业务收入

索道缆车业务收入于服务提供时予以确认。

③ 旅游客运业务收入

旅游客运业务收入于服务提供时予以确认。

④ 旅行社旅游服务收入

旅行社业务收入于服务提供时予以确认。

⑤ 演艺服务收入

演艺服务收入于服务提供时予以确认。

(三十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回

原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

1. 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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助计量

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

4.政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资

产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

3.公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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，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，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，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，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。

4.公司作为出租人

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

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，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。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。

(三十四) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认控制权转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

2. 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

3. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4. 坏账准备

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5.无形资产的使用寿命

本公司综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

6.商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7.固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据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较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

(三十五) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---------------------------|----|
| 2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“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”的内容自2023年1月1日起施行。 | 2023年4月25日召开的第八届董事会第十二次会议 | |

公司于2023年1月1日起执行前述解释第16号的“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”，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯确认。

该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表的影响如下：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | | |
|---------------|--------------------------|--------------|------------------|
| | 变更前 | 累计影响额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 337,117,808.23 | 5,030,371.46 | 342,148,179.69 |
| 递延所得税负债 | 105,397,985.24 | 4,441,938.01 | 109,839,923.25 |
| 未分配利润 | 2,544,797,673.79 | 234,588.88 | 2,545,032,262.67 |
| 少数股东权益 | 6,358,828,154.16 | 353,844.57 | 6,359,181,998.73 |
| 所得税费用 | 495,959,237.97 | -470,999.16 | 495,488,238.81 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 433,282,763.85 | 200,770.14 | 433,483,533.99 |
| 少数股东损益 | 693,453,520.53 | 270,229.02 | 693,723,749.55 |

2.会计估计变更以及差错更正：

本期未发生会计估计变更以及差错更正。

四、税项

(一)公司的主要税种及其税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|------------|--------|--------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 免税、3%、5%、6%、9%、13% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 9%、15%、20%、25% |
| 利得税(颖泰美国) | 应课税利润 | 21% |
| 利得税(香港子公司) | 应课税利润 | 16.5% |

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 优惠政策依据 |
|---|-------|--|
| 明欣药业、华邦融汇、百盛研发、玉龙观光车、丽江股份、云杉坪索道、牦牛坪索道、雪山印象、大友旅游、秦岭旅游、汉江药业、华邦酒店、拙雅酒店 | 15% | 根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)文件,主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》 |
| 颖泰生物、颖泰分析、上虞颖泰、山东福尔、福尔特种设备、凯盛新材、禾益化工、新马药业、华邦制药、华邦胜凯、东裕生物、科稷达隆 | 15% | 高新技术企业 |
| 百盛药业 | 9% | 备注1 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 优惠政策依据 |
|--|-------|--------|
| 禾益肥料、禾益作物、江苏颖泰、凯斯通、明欣众诚、明欣众智悦肤、山东颖泰检测、产研技术、武汉明欣众诚、明欣智慧大药房、敬咨达、汉江药业、龙越公司、索道公司、横渠文化传播、横渠文化产业、横渠旅行社、陕西红河谷、天瀚茶业、眉县茶叶、天极旅业、会员医院、宽华药房、提西医药、卓远医疗管理、华容运输 | 20% | 备注 2 |

除上表所列并表单位享受相应所得税优惠税率外，中国大陆境内其他子公司适用 25% 的企业所得税税率。

备注 1：根据《藏政发[2021]9 号 西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第四条之规定，“企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率。”因百盛药业同时符合第五条：“企业吸纳西藏常住人口达到企业职工总数的 50%（含本数）以上，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减半征收应缴纳的企业所得税中地方分享部分”，实际百盛药业适用所得税率为 9%。

备注 2：自 2023 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。

(二)其他税收优惠

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税（2016）52 号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

(三)环保基金

1.玉龙雪山旅游索道环保资金

2013 年 3 月 1 日丽江市财政局下发丽财综[2013]54 号文件，批复同意丽江股份按 13.89% 的固定比例提取环保资金，故从 2013 年 3 月起按玉龙雪山索道票收入总额的 13.89%计提了环保资金。

2.云杉坪旅游索道环保资金

丽江市人民政府第八次常务会议同意对云杉坪索道客运索道收入环保资金的提取方式进行变更。云杉坪索道于 2008 年 3 月 7 日开始试运营，改造后的云杉坪索道的客运单程票价由原来的每人次 20 元调整为每人次上行 30 元、下行 25 元。票价调整后，公司须将每人次上行票价提高部分的 6 元、下行票价提高部分的 3 元上缴丽江市财政，专项用于丽江玉龙雪山景区旅游资源和生态环境的保护。经丽江市政府同意，云杉坪索道环保资金提取方式变为：以 2007 年云杉坪索道票全年销售收入 2,969.32 万元为基数，只在提价后索道票销售收入超过该基数时才计算提取环保资金，并按索道票销售收入的 16%提取环保资金。但是，如果按

上述比例提取环保资金导致云杉坪索道票销售收入低于 2007 年基数时，则只对超基数部分按 50%的比例提取环保资金。

丽江云杉坪旅游索道有限公司 2023 年云杉坪索道票收入总额在计提环保资金后超过 2007 年云杉坪索道票收入，故 2023 年已按云杉坪索道票收入总额的 16%提取了环保资金。

(四)其他说明

1.德国子公司税项

增值税，适用税率 19%（适用于除食品、医疗以外的其他收入，如停车场收费收入、酒店收入等）、适用税率 7%（食品收入）；企业所得税，适用税率 15%；团结附加税，适用税率 5.5%。

2.瑞士生物税率

| 税费项目 | 计税依据 | 税费率 |
|-------|---|-------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 8% |
| 增值税 | 按税法规定计算的营销医药收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 2.5% |
| 地方市政税 | 按应纳税所得额计征 | 6.5% |
| 联邦所得税 | 按应纳税所得额计征 | 8.5% |
| 资本税 | 按资本权益额计征 | 0.01% |

五、财务报表项目注释

期末系指 2023 年 12 月 31 日，期初系指 2022 年 12 月 31 日，本期系指 2023 年度，上期系指 2022 年度，金额单位除确指外均为人民币元

(一)货币资金

1.分类明细：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 现金 | 1,267,718.73 | 837,899.33 |
| 银行存款 | 2,768,379,357.28 | 2,709,267,738.96 |
| 其他货币资金 | 1,013,203,487.10 | 1,476,513,657.08 |
| 合计 | 3,782,850,563.11 | 4,186,619,295.37 |
| 其中：存放境外款项 | 78,193,893.07 | 69,162,090.12 |

其他货币资金主要系定期存款、汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等；

2.受限制的货币资金详见附注五、（六十三）。

(二)交易性金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 630,284,815.88 | 706,289,860.31 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | 1,378,094.18 |
| 理财产品 | 630,284,815.88 | 704,911,766.13 |
| 合计 | 630,284,815.88 | 706,289,860.31 |

1.受限制的交易性金融资产详见附注五、（六十三）。

(三)应收票据

1.应收票据分类：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 147,994,276.75 | 99,886,507.84 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 147,994,276.75 | 99,886,507.84 |

2.应收票据坏账准备

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 147,994,276.75 | 100.00 | | | 147,994,276.75 |
| 其中：银行承兑汇票 | 147,994,276.75 | 100.00 | | | 147,994,276.75 |
| 其中：商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 147,994,276.75 | 100.00 | | | 147,994,276.75 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 99,886,507.84 | 100.00 | | | 99,886,507.84 |
| 其中：银行承兑汇票 | 99,886,507.84 | 100.00 | | | 99,886,507.84 |
| 其中：商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 99,886,507.84 | 100.00 | | | 99,886,507.84 |

3.公司期末已背书或贴现而资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 12,693,781.85 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 12,693,781.85 | |

4.公司期末无已质押的应收票据；

5.期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的情况。

(四) 应收账款

1.应收账款账龄

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,502,802,493.22 | 1,822,056,997.97 |
| 0-6 月 | 1,425,004,167.81 | 1,626,775,679.79 |
| 7-12 月 | 77,798,325.41 | 195,281,318.18 |
| 1 至 2 年 | 20,488,360.85 | 72,288,481.91 |
| 2 至 3 年 | 7,297,455.81 | 2,536,254.43 |
| 3 年以上 | 39,973,284.44 | 87,963,284.69 |
| 3 至 4 年 | 2,118,894.25 | 47,335,133.29 |
| 4 至 5 年 | 10,702,107.15 | 10,986,186.38 |
| 5 年以上 | 27,152,283.04 | 29,641,965.02 |
| 合计 | 1,570,561,594.32 | 1,984,845,019.00 |

2.应收账款分类：

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 35,330,221.63 | 2.25 | 24,968,833.63 | 70.67 | 10,361,388.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,535,231,372.69 | 97.75 | 43,188,482.98 | 2.81 | 1,492,042,889.71 |
| 其中：信用风险特征组合 | 1,468,606,992.24 | 93.51 | 28,330,395.37 | 1.93 | 1,440,276,596.87 |
| 应收保理款组合 | 66,624,380.45 | 4.24 | 14,858,087.61 | 22.30 | 51,766,292.84 |
| 合计 | 1,570,561,594.32 | 100.00 | 68,157,316.61 | 4.34 | 1,502,404,277.71 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 28,903,135.57 | 1.46 | 24,313,736.87 | 84.12 | 4,589,398.70 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,955,941,883.43 | 98.54 | 41,272,025.61 | 2.11 | 1,914,669,857.82 |
| 其中: 信用风险特征组合 | 1,870,141,211.76 | 94.22 | 36,182,812.18 | 1.93 | 1,833,958,399.58 |
| 应收保理款组合 | 85,800,671.67 | 4.32 | 5,089,213.43 | 5.93 | 80,711,458.24 |
| 合计 | 1,984,845,019.00 | 100.00 | 65,585,762.48 | 3.30 | 1,919,259,256.52 |

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------------|---------------|---------------|---------|-----------|
| 单位 1 | 10,262,193.39 | 10,262,193.39 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 2 | 6,167,401.72 | 2,466,960.69 | 40.00 | 收回难度大 |
| 单位 3 | 1,877,276.71 | 1,877,276.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 4 | 1,832,915.91 | 1,832,915.91 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 5 | 1,623,100.87 | 1,623,100.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 6 | 1,164,000.00 | 1,164,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 7 | 914,902.06 | 914,902.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 8 | 831,745.00 | 831,745.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 9 | 633,600.67 | 63,360.07 | 10.00 | 按还款计划逐步还款 |
| 单位 10 | 619,503.75 | 619,503.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 11 | 571,340.00 | 571,340.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 12 | 568,277.20 | 568,277.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 13 | 525,903.54 | 525,903.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 14 | 504,522.50 | 504,522.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他金额小于 50 万的预计无法收回客户 | 1,142,831.94 | 1,142,831.94 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 15 | 3,614,527.18 | | | 预计可收回 |
| 单位 16 | 827,218.00 | | | 预计可收回 |

| 单位名称 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| 单位 17 | 644,972.19 | | | 预计可收回 |
| 其他金额小于 50 万的预计可收回客户 | 1,003,989.00 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 35,330,221.63 | 24,968,833.63 | 70.67 | |

4.按组合计提坏账准备的应收款项:

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 0-6 月 | 1,376,753,059.45 | 4,372,389.46 | 0.32 | 1,624,929,705.60 | 4,160,724.28 | 0.26 |
| 7-12 月 | 54,896,171.48 | 1,433,471.88 | 2.61 | 191,237,532.63 | 5,934,988.51 | 3.10 |
| 1-2 年 | 10,863,278.12 | 1,030,817.71 | 9.49 | 30,932,486.13 | 3,784,245.60 | 12.23 |
| 2-3 年 | 6,508,200.29 | 1,907,433.42 | 29.31 | 1,064,834.82 | 326,201.21 | 30.63 |
| 3-4 年 | 674,714.82 | 674,714.82 | 100.00 | 9,463,003.35 | 9,463,003.35 | 100.00 |
| 4-5 年 | 9,406,777.21 | 9,406,777.21 | 100.00 | 594,096.38 | 594,096.38 | 100.00 |
| 5 年以上 | 9,504,790.87 | 9,504,790.87 | 100.00 | 11,919,552.85 | 11,919,552.85 | 100.00 |
| 合计 | 1,468,606,992.24 | 28,330,395.37 | 1.93 | 1,870,141,211.76 | 36,182,812.18 | 1.93 |

5.组合中, 应收保理款按照风险等级计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 正常 | 25,680,000.00 | 256,800.00 | 1.00 | 30,680,000.00 | 306,800.00 | 1.00 |
| 关注 | 24,944,380.45 | 498,887.61 | 2.00 | 39,120,671.67 | 782,413.43 | 2.00 |
| 次级 | | | | 16,000,000.00 | 4,000,000.00 | 25.00 |
| 可疑 | | | | | | |
| 损失 | 16,000,000.00 | 14,102,400.00 | 88.14 | | | |
| 合计 | 66,624,380.45 | 14,858,087.61 | 22.30 | 85,800,671.67 | 5,089,213.43 | 5.93 |

6.本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

| 类别 | 期初数 | 本期变动数 | | | | 期末数 |
|------|---------------|----------|--------------|-------------|--------------|---------------|
| | | 合并范围变动转入 | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 65,585,762.48 | | 6,380,213.94 | -706,336.35 | 4,514,996.16 | 68,157,316.61 |
| 合计 | 65,585,762.48 | | 6,380,213.94 | -706,336.35 | 4,514,996.16 | 68,157,316.61 |

7.本期实际核销的应收账款:

| 单位名称 | 核销金额 | 备注 |
|--------------------|--------------|--------|
| 青岛清苓集医药连锁有限公司 | 1,341,101.00 | 预计难以收回 |
| 广东康爱多数字健康科技有限公司 | 1,130,381.85 | 预计难以收回 |
| 其他金额小于 100 万元的单位小计 | 2,043,513.31 | 预计难以收回 |
| 合计 | 4,514,996.16 | |

8.按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占应收账款期末数合 计数的比例(%) | 坏账准备期末 数 |
|-----------|----------------|----|-----------------------|--------------|
| 应收账款前五名合计 | 353,449,645.39 | | 22.51 | 6,220,058.59 |

9.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

10.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)应收款项融资

1.按类别列示:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | | |
| 应收票据 | 387,256,072.91 | 266,753,921.70 |
| 合计 | 387,256,072.91 | 266,753,921.70 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 388,406,072.91 | 100.00 | 1,150,000.00 | 0.30 | 387,256,072.91 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 273,406,072.91 | 70.39 | | | 273,406,072.91 |
| 其中: 商业承兑汇票 | 115,000,000.00 | 29.61 | 1,150,000.00 | 1.00 | 113,850,000.00 |
| 合计 | 388,406,072.91 | 100.00 | 1,150,000.00 | 0.30 | 387,256,072.91 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 266,753,921.70 | 100.00 | | | 266,753,921.70 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 266,753,921.70 | 100.00 | | | 266,753,921.70 |
| 其中: 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 266,753,921.70 | 100.00 | | | 266,753,921.70 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 | |
| 坏账准备 | | 1,150,000.00 | | | | 1,150,000.00 |
| 合计 | | 1,150,000.00 | | | | 1,150,000.00 |

4.期末用于质押的应收款项融资:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 101,328,003.99 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 101,328,003.99 | |

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:

| 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 | 1,158,074,472.03 | |
| 商业承兑汇票 | | 115,000,000.00 |
| 合计 | 1,158,074,472.03 | 115,000,000.00 |

(六) 预付款项

1.预付款项账龄:

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 104,011,942.00 | 89.68 | 152,069,111.72 | 92.28 |
| 1-2 年 | 4,066,097.53 | 3.51 | 10,961,062.86 | 6.65 |
| 2-3 年 | 6,329,375.96 | 5.46 | 107,623.13 | 0.07 |
| 3 年以上 | 1,574,951.10 | 1.35 | 1,656,853.34 | 1.00 |
| 合计 | 115,982,366.59 | 100.00 | 164,794,651.05 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

3. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末数合计数的比例(%) |
|----------|---------------|----|-------------------|
| 预付款前五名合计 | 27,022,897.56 | | 23.31 |

(七) 其他应收款

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 6,874,073.88 | 6,599,807.38 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 674,352,378.93 | 576,773,712.06 |
| 合计 | 681,226,452.81 | 583,373,519.44 |

1. 应收利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 保理融资利息 | 74,362.22 | 101,028.88 |
| 存款及保证金利息 | 3,661,090.91 | 5,044,066.17 |
| 理财产品利息 | 3,138,620.75 | 1,454,712.33 |
| 合计 | 6,874,073.88 | 6,599,807.38 |

(1) 重要的逾期利息：无

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,874,073.88 | 100.00 | | | 6,874,073.88 |
| 合计 | 6,874,073.88 | 100.00 | | | 6,874,073.88 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,599,807.38 | 100.00 | | | 6,599,807.38 |
| 合计 | 6,599,807.38 | 100.00 | | | 6,599,807.38 |

2. 应收股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 应收子公司股利 | | |
| 应收联营/合营企业股利 | 4,245,228.72 | 4,245,228.72 |
| 原值合计 | 4,245,228.72 | 4,245,228.72 |
| 坏账准备 | 4,245,228.72 | 4,245,228.72 |
| 合计 | | |

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 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 |
|--------------|--------------|-------|--------|---------------|
| 新沂福凯生物科技有限公司 | 4,245,228.72 | 3-4 年 | 经营不善 | 是。公司经营不善，难以收回 |
| 合计 | 4,245,228.72 | | | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,245,228.72 | 100.00 | 4,245,228.72 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 4,245,228.72 | 100.00 | 4,245,228.72 | 100.00 | |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,245,228.72 | 100.00 | 4,245,228.72 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 4,245,228.72 | 100.00 | 4,245,228.72 | 100.00 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 | |
| 坏账准备 | 4,245,228.72 | | | | | 4,245,228.72 |
| 合计 | 4,245,228.72 | | | | | 4,245,228.72 |

3.其他应收款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 559,718,649.16 | 432,490,273.26 |
| 0-6 月 | 483,306,674.53 | 268,579,838.24 |
| 7-12 月 | 76,411,974.63 | 163,910,435.02 |
| 1 至 2 年 | 60,588,854.45 | 131,653,359.21 |
| 2 至 3 年 | 59,276,309.32 | 26,319,876.27 |
| 3 年以上 | 109,116,019.26 | 109,216,934.23 |
| 3 至 4 年 | 19,305,691.10 | 45,162,962.38 |
| 4 至 5 年 | 44,953,785.48 | 20,603,183.52 |
| 5 年以上 | 44,856,542.68 | 43,450,788.33 |
| 合计 | 788,699,832.19 | 699,680,442.97 |

(2)其他应收款分类:

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 102,792,894.36 | 13.03 | 49,645,093.15 | 48.30 | 53,147,801.21 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 685,906,937.83 | 86.97 | 64,702,360.11 | 9.43 | 621,204,577.72 |
| 其中: 按账龄组合计提坏账准备 | 675,159,550.02 | 85.60 | 64,702,360.11 | 9.58 | 610,457,189.91 |
| 按出口退税计提坏账准备 | 10,747,387.81 | 1.37 | | | 10,747,387.81 |
| 合计 | 788,699,832.19 | 100.00 | 114,347,453.26 | 14.50 | 674,352,378.93 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 171,756,864.78 | 24.55 | 60,034,063.27 | 34.95 | 111,722,801.51 |

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 527,923,578.19 | 75.45 | 62,872,667.64 | 11.91 | 465,050,910.55 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 503,825,790.40 | 72.01 | 62,872,667.64 | 12.48 | 440,953,122.76 |
| 按出口退税计提坏账准备 | 24,097,787.79 | 3.44 | | | 24,097,787.79 |
| 合计 | 699,680,442.97 | 100.00 | 122,906,730.91 | 17.57 | 576,773,712.06 |

(3)期末单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------|--------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 16,812,311.45 | 2,035,606.81 | 12.11 | 应收土地退还款 |
| 单位 2 | 11,252,483.85 | 11,252,483.85 | 100.00 | 收回难度大 |
| 单位 3 | 11,000,000.00 | 1,916,707.52 | 17.42 | 应收土地保证金 |
| 单位 4 | 9,922,650.31 | | | 大友旅游经济损失补偿款, 预计可收回 |
| 单位 5 | 9,158,736.06 | 9,158,736.06 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 6 | 8,630,773.28 | 1,236,622.00 | 14.33 | 应收土地退还款 |
| 单位 7 | 6,426,160.88 | 64,261.61 | 1.00 | 关联方, 预计可收回 |
| 单位 8 | 5,459,225.78 | | | 备注 1 |
| 单位 9 | 4,143,097.96 | 4,143,097.96 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 10 | 3,842,298.00 | 3,842,298.00 | 100.00 | 收回难度大 |
| 单位 11 | 3,240,000.00 | 3,240,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 12 | 3,144,244.85 | 3,144,244.85 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 13 | 2,202,337.15 | 2,202,337.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 14 | 1,452,087.00 | 1,452,087.00 | 100.00 | 收回难度大 |
| 100 万元以下的单位小计 | 6,106,487.79 | 5,956,610.34 | 97.55 | 预计无法全部收回 |
| 合计 | 102,792,894.36 | 49,645,093.15 | 48.30 | |

[备注 1]：该款项系子公司大美大新在合并前产生，根据大新县人民政府委托，对大阳谷景区进行代建，该代建项目已竣工正在回款中。

(4)组合中，按账龄组合披露如下：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 0-6 月 | 459,443,200.38 | 241,497,354.26 |
| 7-12 月 | 77,005,420.46 | 159,556,838.69 |
| 1-2 年 | 44,694,041.45 | 32,013,742.95 |
| 2-3 年 | 28,163,908.37 | 5,942,563.78 |
| 3-4 年 | 4,963,157.30 | 12,242,995.83 |
| 4-5 年 | 10,528,843.89 | 9,605,591.53 |
| 5 年以上 | 50,360,978.17 | 42,966,703.36 |
| 小 计 | 675,159,550.02 | 503,825,790.40 |
| 减：坏账准备 | 64,702,360.11 | 62,872,667.64 |
| 合 计 | 610,457,189.91 | 440,953,122.76 |

(5)其他应收款损失准备及其账面余额变动表：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初数 | 16,272,029.14 | 13,013,343.90 | 93,621,357.87 | 122,906,730.91 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,015,940.27 | -7,824,407.57 | -374,551.98 | -5,183,019.28 |
| 本期核销 | 1,503,000.80 | | 1,873,257.57 | 3,376,258.37 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 17,784,968.61 | 5,188,936.33 | 91,373,548.32 | 114,347,453.26 |

(6)本期实际核销的其他应收款：

| 单位名称 | 核销金额 | 备注 |
|---------------|--------------|------|
| 沁阳市禾源化工有限公司 | 1,829,708.85 | 无法收回 |
| 彭泽县人民政府 | 1,500,000.80 | 无法收回 |
| 100 万元以下的单位小计 | 46,548.72 | 无法收回 |
| 合计 | 3,376,258.37 | |

(7)其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末账面数 | 期初账面数 |
|----------|----------------|----------------|
| 员工备用金 | 11,555,316.10 | 12,624,404.26 |
| 保证金及押金 | 89,526,408.64 | 89,110,191.74 |
| 非流动资产处置款 | 58,567,927.32 | 103,113,294.77 |
| 出口退税 | 10,747,387.81 | 24,097,787.79 |
| 增值税即征即退 | 1,635,211.36 | 3,001,277.50 |
| 其他往来 | 616,667,580.96 | 467,733,486.91 |
| 合计 | 788,699,832.19 | 699,680,442.97 |

(8)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末数合计数的比例 (%) | 坏账准备期末数 |
|------|----------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 单位 1 | 其他往来 | 493,070,923.23 | 3 年以内 | 62.52 | 4,930,709.23 |
| 单位 2 | 非流动资产处置款 | 20,000,000.00 | 5 年以上 | 2.54 | 20,000,000.00 |
| 单位 3 | 其他往来 | 16,812,311.45 | 1-3 年 | 2.13 | 2,035,606.81 |
| 单位 4 | 非流动资产处置款 | 14,165,702.76 | 0-6 月 | 1.80 | |
| 单位 5 | 保证金及押金 | 11,386,532.82 | 1-2 年 | 1.44 | 1,138,653.28 |
| 合计 | | 555,435,470.26 | | 70.43 | 28,104,969.32 |

(9)公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(10)公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1.存货分类:

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 554,523,681.33 | 16,056,392.08 | 538,467,289.25 | 626,770,893.61 | 12,993,925.87 | 613,776,967.74 |
| 包装物 | 28,547,715.17 | 1,445,596.55 | 27,102,118.62 | 26,992,004.71 | 808,875.85 | 26,183,128.86 |
| 低值易耗品 | 9,028,125.31 | | 9,028,125.31 | 7,058,550.46 | | 7,058,550.46 |
| 自制半成品 | 61,244,344.90 | 344,415.38 | 60,899,929.52 | 58,791,224.64 | 344,415.38 | 58,446,809.26 |
| 库存商品 | 1,747,764,477.30 | 110,824,949.83 | 1,636,939,527.47 | 1,556,487,849.81 | 51,555,072.63 | 1,504,932,777.18 |

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 321,690,979.33 | 2,986,358.31 | 318,704,621.02 | 305,592,912.20 | 3,060,836.04 | 302,532,076.16 |
| 委托加工物资 | 1,739,748.27 | | 1,739,748.27 | 2,800,189.17 | | 2,800,189.17 |
| 发出商品 | 81,724,235.43 | | 81,724,235.43 | 19,848,781.11 | | 19,848,781.11 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 2,806,263,307.04 | 131,657,712.15 | 2,674,605,594.89 | 2,604,342,405.71 | 68,763,125.77 | 2,535,579,279.94 |

2. 存货跌价准备:

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|---------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 12,993,925.87 | 5,295,352.90 | | 2,232,886.69 | | 16,056,392.08 |
| 包装物 | 808,875.85 | 1,718,556.72 | | 1,081,836.02 | | 1,445,596.55 |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 自制半成品 | 344,415.38 | | | | | 344,415.38 |
| 库存商品 | 51,555,072.63 | 84,482,405.08 | | 25,212,527.88 | | 110,824,949.83 |
| 在产品 | 3,060,836.04 | | | 74,477.73 | | 2,986,358.31 |
| 发出商品 | | | | | | |
| 合计 | 68,763,125.77 | 91,496,314.70 | | 28,601,728.32 | | 131,657,712.15 |

3. 存货跌价准备情况：原材料、包装物、自制半成品、库存商品及在产品可变现净值低于成本；

4. 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 10,862,199.44 | 977,159.11 | 9,885,040.33 | 8,528,034.40 | 902,092.00 | 7,625,942.40 |
| 合计 | 10,862,199.44 | 977,159.11 | 9,885,040.33 | 8,528,034.40 | 902,092.00 | 7,625,942.40 |

2.合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 第一阶段未来12个月预期信用损失 | 第二阶段整个存续期预期信用损失 | 第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期) | 合计 |
|----------|------------------|-----------------|------------------------|------------|
| 期初数 | 902,092.00 | | | 902,092.00 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提或转回 | 75,067.11 | | | 75,067.11 |
| 本期核销 | | | | |
| 处置子公司的减少 | | | | |
| 期末数 | 977,159.11 | | | 977,159.11 |

(十)一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的其他非流动资产 | 1,293,569.86 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 1,293,569.86 | 10,000,000.00 |

(十一)其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 理财及定期存款 | 1,197,117,654.49 | 799,502,641.79 |
| 待抵扣进项税 | 243,693,025.50 | 248,900,208.46 |
| 预缴税费 | 9,241,791.29 | 3,875,711.69 |
| 其他 | 3,564,198.62 | 3,759,868.17 |
| 合计 | 1,453,616,669.90 | 1,056,038,430.11 |

(十二) 长期股权投资

1. 明细分类:

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 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 | | | | | | |
| 对联营企业投资 | 2,759,050,326.19 | 3,949,207.33 | 2,755,101,118.86 | 2,779,114,300.43 | 3,949,207.33 | 2,775,165,093.10 |
| 对合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,759,050,326.19 | 3,949,207.33 | 2,755,101,118.86 | 2,779,114,300.43 | 3,949,207.33 | 2,775,165,093.10 |

2. 对联营、合营企业投资:

| 单位 | 期初数（账面价值） | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | |
|-------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 生命原点 | 116,124,001.77 | | | | 1,986,062.95 | |
| 科易小贷 | 135,536,075.03 | | | | -1,212,995.25 | |
| 乾佑咨询 | 5,714,702.09 | | | | | |
| 普瑞金 | 168,824,356.90 | | | | -8,504,608.47 | |
| 安徽冠诺 | | | | | | |
| 玛恩医云 | | | 59,581,600.00 | 35,831,722.03 | -319,326.68 | |
| 华邦医美 | | | | | | |
| 金汉江医药 | | 3,949,207.33 | | | | |
| 汉王药业 | 256,971,984.65 | | | | 48,278,711.94 | |
| 白鹿国旅 | 8,418,420.52 | | | | 1,478,742.67 | |
| 摩梭小镇 | 4,773,913.30 | | | | 354.80 | |

| 单位 | 期初数（账面价值） | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | |
|-------------|------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| ALBAUGH,LLC | 1,912,911,281.29 | | | | -76,797,876.95 | 13,977,000.18 |
| 辽宁森源 | 57,750,353.34 | | | | -1,502,972.21 | |
| 中农发河南 | 83,480,299.63 | | | | 6,613,932.02 | |
| 甘肃汉隆 | 20,135,110.90 | | | | 308,323.62 | |
| 海鸥设计院 | 4,524,593.68 | | | | 129,360.19 | |
| 合计 | 2,775,165,093.10 | 3,949,207.33 | 59,581,600.00 | 35,831,722.03 | -29,542,291.37 | 13,977,000.18 |

（续上表）

| 单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数（账面价值） | 减值准备期末数 |
|-------|--------------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 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 | | |
| 生命原点 | | 1,336,500.00 | | | 116,773,564.72 | |
| 科易小贷 | | 2,000,000.00 | | | 132,323,079.78 | |
| 乾佑咨询 | | | | | 5,714,702.09 | |
| 普瑞金 | 6,836,892.12 | | | | 167,156,640.55 | |
| 安徽冠诺 | | | | | | |
| 玛恩医云 | | | | | 23,430,551.29 | |
| 华邦医美 | | | | | | |
| 金汉江医药 | | | | | | 3,949,207.33 |
| 汉王药业 | | 32,486,076.00 | | | 272,764,620.59 | |
| 白鹿国旅 | | | | | 9,897,163.19 | |

| 单位 | 本期增减变动 | | | 期末数（账面价值） | 减值准备期末数 |
|-------------|--------------|---------------|--------|---------------|------------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 摩梭小镇 | | | | -4,774,268.10 | |
| ALBAUGH,LLC | | 25,700,285.22 | | 31,211,676.18 | 1,855,601,795.48 |
| 辽宁森源 | | | | | 56,247,381.13 |
| 中农发河南 | | | | | 90,094,231.65 |
| 甘肃汉隆 | | | | | 20,443,434.52 |
| 海鸥设计院 | | | | | 4,653,953.87 |
| 合计 | 6,836,892.12 | 61,522,861.22 | | 26,437,408.08 | 2,755,101,118.86 |

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况:

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 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 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 西安杨森制药有限公司 | 100,446,206.65 | 100,446,206.65 | | | 96,120,144.15 | | 6,000,000.00 | 非交易性股权投资 |
| 西安众盈医疗信息科技有限公司 | | | | | | 68,000,000.00 | | 非交易性股权投资 |
| Angionetics,Inc | | | | | | 20,893,800.00 | | 非交易性股权投资 |
| 北京亦度歌内临床医学科技中心(有限合伙) | | 22,057,308.09 | 383,239.13 | | | | | 非交易性股权投资 |
| 湖南里耶旅游发展有限公司 | 11,254,723.60 | 11,655,085.86 | | 400,362.26 | | 2,245,276.40 | | 非交易性股权投资 |
| 西安德宝药用包装有限公司 | 13,505,323.96 | 13,505,323.96 | | | 8,505,323.96 | | 300,000.00 | 非交易性股权投资 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 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 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 华邦西京医院管理有限公司 | 1,985,644.92 | 1,985,644.92 | | | | 514,355.08 | | 非交易性股权投资 |
| 九江安达环保科技有限公司 | 840,605.16 | 840,605.16 | | | | 959,394.84 | | 非交易性股权投资 |
| TorreSchweizAG | 8.42 | 7.54 | | | | | | 非交易性股权投资 |
| AridisPharmaceuticals,Inc | 197,958.42 | 3,276,689.69 | | 3,078,731.27 | | 34,625,041.58 | | 非交易性股权投资 |
| 合计 | 128,230,471.13 | 153,766,871.87 | 383,239.13 | 3,479,093.53 | 104,625,468.11 | 127,237,867.90 | 6,300,000.00 | |

2.本期存在终止确认

| 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 |
|----------------------|--------------|-------------|---------|
| 北京亦度歌纳临床医学科技中心（有限合伙） | 2,074,465.14 | | 处置 |

3.分项披露本期非交易性权益工具投资:

| 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 |
|---------------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 西安杨森制药有限公司 | 6,000,000.00 | 96,120,144.15 | | | 非交易性股权投资 | |
| 西安众盈医疗信息科技有限公司 | | | 68,000,000.00 | | 非交易性股权投资 | |
| Angionetics,Inc | | | 20,893,800.00 | | 非交易性股权投资 | |
| 北京亦度歌内临床医学科技中心(有限合伙) | | | | 2,074,465.14 | 非交易性股权投资 | 处置 |
| 湖南里耶旅游发展有限公司 | | | 2,245,276.40 | | 非交易性股权投资 | |
| 西安德宝药用包装有限公司 | 300,000.00 | 8,505,323.96 | | | 非交易性股权投资 | |
| 华邦西京医院管理有限公司 | | | 514,355.08 | | 非交易性股权投资 | |
| 九江安达环保科技有限公司 | | | 959,394.84 | | 非交易性股权投资 | |
| TorreSchweizAG | | | | | 非交易性股权投资 | |
| AridisPharmaceuticals,Inc | | | 34,625,041.58 | | 非交易性股权投资 | |
| 合计 | 6,300,000.00 | 104,625,468.11 | 127,237,867.90 | 2,074,465.14 | | |

(十四)其他非流动金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|------------|---------------|
| 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 | 434,924.67 | 11,398,208.83 |
| 其中：股权投资 | 434,924.67 | 11,398,208.83 |
| 合计 | 434,924.67 | 11,398,208.83 |

(十五)投资性房地产

1.采用成本法计量投资性房地产：

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| (一)期初数 | 858,178,590.53 | 83,330,503.52 | 941,509,094.05 |
| (二)本期增加金额 | 32,739,274.47 | | 32,739,274.47 |
| 1.购置 | 4,541,818.60 | | 4,541,818.60 |
| 2.自用房地产转入 | 632,109.00 | | 632,109.00 |
| 3.在建工程转入 | 267,030.29 | | 267,030.29 |
| 4.其他 | 27,298,316.58 | | 27,298,316.58 |
| (三)本期减少金额 | 21,978,790.06 | 5,658,082.59 | 27,636,872.65 |
| 1.处置 | | | |
| 2.转为自用房地产 | 21,978,790.06 | 5,599,794.00 | 27,578,584.06 |
| 3.其他减少 | | 58,288.59 | 58,288.59 |
| (四)期末数 | 868,939,074.94 | 77,672,420.93 | 946,611,495.87 |
| 二、累计折旧 | | | |
| (一)期初数 | 174,119,904.57 | 17,544,870.67 | 191,664,775.24 |
| (二)本期增加金额 | 18,355,013.23 | 2,282,713.93 | 20,637,727.16 |
| 1.计提 | 18,041,633.93 | 2,282,713.93 | 20,324,347.86 |
| 2.自用房地产转入 | 313,379.30 | | 313,379.30 |
| 3.其他 | | | |
| (三)本期减少金额 | 7,452,510.48 | 1,914,772.50 | 9,367,282.98 |
| 1.处置或报废 | | | |
| 2.转为自用房地产 | 7,452,510.48 | 1,914,772.50 | 9,367,282.98 |
| (四)期末数 | 185,022,407.32 | 17,912,812.10 | 202,935,219.42 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| (一)期初数 | | | |
| (二)本期增加金额 | | | |
| 1.计提 | | | |
| 2.自用房地产转入 | | | |
| 3.其他 | | | |
| (三)本期减少金额 | | | |
| 1.处置或报废 | | | |
| 2.其他 | | | |
| (四)期末数 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| (一)期末账面价值 | 683,916,667.62 | 59,759,608.83 | 743,676,276.45 |
| (二)期初账面价值 | 684,058,685.96 | 65,785,632.85 | 749,844,318.81 |

2.原值的其他增加为丽江股份子公司迪庆香巴拉旅游投资有限公司根据财务竣工决算调整原值。

3.未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

4.期末投资性房地产抵押情况：详见本财务报告附注五、（六十三）所述；

5.公司于期末将投资性房地产账面价值与可变现价值比较，未发现减值情况。

(十六) 固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 7,725,610,997.06 | 7,018,354,296.68 |
| 固定资产清理 | 1,104,792.82 | 25,960,655.00 |
| 合计 | 7,726,715,789.88 | 7,044,314,951.68 |

1. 固定资产情况

(1) 明细分类:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 办公设备 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初数 | 5,144,158,734.33 | 206,381,853.03 | 5,692,099,660.18 | 263,435,113.30 | 138,010,637.95 | 498,990,617.68 | 11,943,076,616.47 |
| 2. 本期增加金额 | 581,274,200.55 | 27,470,534.68 | 882,856,269.35 | 11,250,134.90 | 21,752,693.73 | 111,482,887.92 | 1,636,086,721.13 |
| (1) 购置 | 11,269,872.93 | 18,474,640.28 | 117,561,750.14 | 7,117,443.63 | 20,039,829.57 | 18,159,864.80 | 192,623,401.35 |
| (2) 合并范围增加 | | | | | | | |
| (3) 在建工程转入 | 498,529,607.89 | 5,063,656.77 | 711,849,391.77 | 3,949,274.49 | 1,711,876.71 | 83,595,943.54 | 1,304,699,751.17 |
| (4) 股东投入 | | | | | | | |
| (5) 投资性房地产转入 | 20,694,415.52 | | | | | 1,284,374.54 | 21,978,790.06 |
| (6) 其他 | 50,780,304.21 | 3,932,237.63 | 53,445,127.44 | 183,416.78 | 987.45 | 8,442,705.04 | 116,784,778.55 |
| 3. 本期减少金额 | 73,450,190.04 | 7,281,566.95 | 117,526,101.34 | 6,078,621.26 | 1,452,965.92 | 53,591,181.29 | 259,380,626.80 |
| (1) 处置或报废 | 21,790,029.66 | 6,630,542.99 | 50,734,425.71 | 5,820,251.94 | 1,452,965.92 | 5,277,717.11 | 91,705,933.33 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 办公设备 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| (3)转出至投资性 房地产 | 632,109.00 | | | | | | 632,109.00 |
| (4)转出至在建工 程 | 3,321,107.73 | | 66,621,675.63 | | | | 69,942,783.36 |
| (5)其他 | 47,706,943.65 | 651,023.96 | 170,000.00 | 258,369.32 | | 48,313,464.18 | 97,099,801.11 |
| 4.期末数 | 5,651,982,744.84 | 226,570,820.76 | 6,457,429,828.19 | 268,606,626.94 | 158,310,365.76 | 556,882,324.31 | 13,319,782,710.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初数 | 1,479,199,772.26 | 162,182,385.05 | 2,707,022,553.88 | 203,868,543.56 | 89,648,103.78 | 225,121,349.03 | 4,867,042,707.56 |
| 2.本期增加金额 | 200,840,174.62 | 16,002,197.76 | 476,662,990.90 | 16,141,697.85 | 16,748,106.09 | 42,270,452.66 | 768,665,619.88 |
| (1)计提 | 182,747,479.33 | 14,206,763.51 | 476,616,259.45 | 16,036,156.95 | 16,747,357.62 | 37,475,824.59 | 743,829,841.45 |
| (2)合并范围增加 | | | | | | | |
| (3)投资性房地产 转入 | 6,232,354.67 | | | | | 1,220,155.81 | 7,452,510.48 |
| (4)其他 | 11,860,340.62 | 1,795,434.25 | 46,731.45 | 105,540.90 | 748.47 | 3,574,472.26 | 17,383,267.95 |
| 3.本期减少金额 | 13,057,829.09 | 6,542,270.94 | 73,670,977.86 | 5,036,128.77 | 1,311,950.22 | 3,889,392.02 | 103,508,548.90 |
| (1)处置或报废 | 9,809,890.00 | 6,336,164.89 | 38,302,116.08 | 5,036,128.77 | 1,311,950.22 | 3,889,153.48 | 64,685,403.44 |
| (2)合并范围减少 | | | | | | | |
| (3)转出至投资性 房地产 | 313,379.30 | | | | | | 313,379.30 |
| (4)转出至在建工 程 | 1,362,265.41 | | 35,176,340.19 | | | | 36,538,605.60 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 办公设备 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| (5)其他 | 1,572,294.38 | 206,106.05 | 192,521.59 | | | 238.54 | 1,971,160.56 |
| 4.期末数 | 1,666,982,117.79 | 171,642,311.87 | 3,110,014,566.92 | 214,974,112.64 | 105,084,259.65 | 263,502,409.67 | 5,532,199,778.54 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初数 | 23,960,530.10 | 708,787.24 | 32,396,423.71 | 472,276.75 | 5,452.46 | 136,141.97 | 57,679,612.23 |
| 2.本期增加金额 | 1,882,486.05 | 2,727.95 | 5,098,312.62 | 4,045.85 | 6,999.03 | 208,168.99 | 7,202,740.49 |
| (1)计提 | 1,882,486.05 | 2,727.95 | 5,098,312.62 | 4,045.85 | 6,999.03 | 208,168.99 | 7,202,740.49 |
| (2)合并范围变动 | | | | | | | |
| (3)其他 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 3,012.70 | 2,901,952.36 | | 5,452.46 | | 2,910,417.52 |
| (1)处置或报废 | | 3,012.70 | 2,901,952.36 | | 5,452.46 | | 2,910,417.52 |
| (2)合并范围变动 | | | | | | | |
| (3)其他 | | | | | | | |
| 4.期末数 | 25,843,016.15 | 708,502.49 | 34,592,783.97 | 476,322.60 | 6,999.03 | 344,310.96 | 61,971,935.20 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,959,157,610.90 | 54,220,006.40 | 3,312,822,477.30 | 53,156,191.70 | 53,219,107.08 | 293,035,603.68 | 7,725,610,997.06 |
| 2.期初账面价值 | 3,640,998,431.97 | 43,490,680.74 | 2,952,680,682.59 | 59,094,292.99 | 48,357,081.71 | 273,733,126.68 | 7,018,354,296.68 |

注：“其他增加、其他减少”项说明

- ① 因决算与原暂估转固的金额调整；
- ② 汇率变动等。

(2)期末暂时闲置的固定资产情况：

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 27,726,224.96 | 1,033,405.56 | | 26,692,819.40 | |
| 办公设备 | 23,231.51 | 22,401.21 | | 830.30 | |
| 机器设备 | 1,415,932.07 | 1,127,728.37 | 263,504.49 | 24,699.21 | |
| 仪器仪表 | 2,415.80 | 2,178.62 | | 237.18 | |
| 其他设备 | 4,774.93 | 4,631.68 | | 143.25 | |
| 合计 | 29,172,579.27 | 2,190,345.44 | 263,504.49 | 26,718,729.34 | |

(3)通过经营租赁租出的固定资产:

| 资产名称 | 账面净值 |
|------|----------------|
| 机器设备 | 130,231,396.22 |
| 办公设备 | 6,688,753.42 |
| 合计 | 136,920,149.64 |

(4)期末未办妥产权证书的固定资产明细如下:

| 资产名称 | 账面净值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 388,032,915.00 | 产权证在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 841,479.51 | 因用地等原因,无法办理产权 |
| 合计 | 388,874,394.51 | |

(5)期末资产抵押情况: 详见本财务报告附注五、(六十三)所述;

(6) 固定资产减值测试情况

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 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 |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| 机器设备等 | 6,440,321.05 | 1,493,805.31 | 4,946,515.74 | 公允价值采用市场法，处置费用为与处置资产有关的费用 | 相关设备市场价格以及预期处置费用 | 市场价格：预期处置价格；处置费用：包括与资产处置有关的拆除费、运输费等 |
| 合计 | 6,440,321.05 | 1,493,805.31 | 4,946,515.74 | | | |

② 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 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 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 巴塘假日酒店 | 98,198,897.93 | 96,087,976.56 | 2,110,921.37 | 2024 年-2028 年，2029 年至土地剩余使用年限 2043 年 7 月 | 入住率固定增长 6.5%，房价增长率 3%，折现率 6.96% | 收入增长率 0%，折现率 6.96% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |
| 茶马道桃花谷丽世山居 | 216,225.32 | 176,233.52 | 39,991.80 | 2024 年-2028 年，2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 3 月 | 入住率增长率 90%，房价增长率 3%，折现率 7.05% | 收入增长率 0%，折现率 7.05% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |
| 宝山石头城背包十年青年公园酒店 | 67,257.65 | 58,523.58 | 8,734.07 | 2024 年-2028 年，2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038 年 10 月 | 入住率增长率 30%，房价增长率 5%，折现率 7.45% | 收入增长率 0%，折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |

| 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 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---|---------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 吉北科背包十年青年公园酒店 | 117,643.52 | 59,824.02 | 57,819.50 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月 | 入住率增长率 60%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45% | 收入增长率 0%, 折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 桃园村背包十年青年公园酒店 | 96,321.68 | 57,563.67 | 38,758.01 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月 | 入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45% | 收入增长率 0%, 折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计 | 98,696,346.10 | 96,440,121.35 | 2,256,224.75 | | | | |

公司于期末将固定资产账面价值与可变现价值比较, 发现存在减值的已确认减值准备, 除此外未发现其他减值情况。

2. 固定资产清理情况

| 资产名称 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|--------------|---------------|----|
| 机器设备等 | 1,104,792.82 | 25,960,655.00 | |
| 合计 | 1,104,792.82 | 25,960,655.00 | |

(十七) 在建工程

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,789,496,477.80 | 1,391,491,719.96 |
| 工程物资 | 79,838,474.40 | 42,758,076.16 |
| 合计 | 1,869,334,952.20 | 1,434,249,796.12 |

1. 在建工程

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 摩梭小镇项目 | 156,901,872.41 | | 156,901,872.41 | 108,528,880.41 | | 108,528,880.41 |
| 10000 吨/年高性能聚芳醚醚新材料一体化产业链项目 | 80,379,390.85 | | 80,379,390.85 | 301,873,613.11 | | 301,873,613.11 |
| 北京华生康复医院 | | | | 35,963.30 | | 35,963.30 |
| 华邦医药产业基地建设项目 | 54,980,759.56 | | 54,980,759.56 | 121,007,348.18 | | 121,007,348.18 |
| 长寿原料药基地项目 | 4,101,811.18 | | 4,101,811.18 | 30,390,528.91 | | 30,390,528.91 |
| 农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目 | 158,619,459.57 | | 158,619,459.57 | 108,751,100.39 | | 108,751,100.39 |
| 年产1000吨灭草烟及配套丁腈原药项目 | | | | 190,911,545.68 | | 190,911,545.68 |
| 年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造 | 315,354,597.64 | | 315,354,597.64 | 68,858,443.70 | | 68,858,443.70 |
| 高端原料药新区建设项目 | 45,666,154.08 | | 45,666,154.08 | 19,009,416.58 | | 19,009,416.58 |
| 二期新厂区（高效低毒低残留原药及光气化新材料项目） | 423,871,266.53 | | 423,871,266.53 | 74,429,940.52 | | 74,429,940.52 |

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新型农药原药提升项目第一期第二批 | 89,623,404.34 | | 89,623,404.34 | 3,016,685.08 | | 3,016,685.08 |
| 年产 15000 吨精异丙甲草胺技改项目 | 96,878,939.05 | | 96,878,939.05 | 6,670,182.47 | | 6,670,182.47 |
| 战略新兴及政产学研项目 | 6,532,963.52 | | 6,532,963.52 | | | |
| 华邦健康创新智造中心项目 | 4,142,725.12 | | 4,142,725.12 | 2,119,060.33 | | 2,119,060.33 |
| 摩梭宫文化演艺综合体项目 | 1,949,157.32 | | 1,949,157.32 | | | |
| 牦牛坪索道改扩建项目 | 4,194,751.47 | | 4,194,751.47 | 4,095,613.43 | | 4,095,613.43 |
| 其他零星项目 | 346,874,814.48 | 575,589.32 | 346,299,225.16 | 352,368,987.19 | 575,589.32 | 351,793,397.87 |
| 合计 | 1,790,072,067.12 | 575,589.32 | 1,789,496,477.80 | 1,392,067,309.28 | 575,589.32 | 1,391,491,719.96 |

(1)重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 摩梭小镇项目 | 332,777.93 | 108,528,880.41 | 85,922,519.26 | 37,549,527.26 | | 156,901,872.41 |
| 10000 吨/年高性能聚芳醚醚新材料一体化产业链项目 | 50,000.00 | 301,873,613.11 | 85,421,849.34 | 306,916,071.60 | | 80,379,390.85 |
| 长寿原料药基地项目 | 64,591.07 | 30,390,528.91 | 31,281,468.19 | 61,671,997.10 | | |
| 农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目 | 51,745.89 | 108,751,100.39 | 218,706,694.05 | 168,838,334.87 | | 158,619,459.57 |
| 年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造 | 65,500.00 | 68,858,443.70 | 246,496,153.94 | | | 315,354,597.64 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|----------------------------|------------|----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 高端原料药新区建设项目 | 63,291.51 | 19,009,416.58 | 32,291,456.68 | 5,634,719.18 | | 45,666,154.08 |
| 二期新厂区 (高效低毒低残留原药及光气化新材料项目) | 115,487.00 | 74,429,940.52 | 361,818,599.41 | 12,377,273.40 | | 423,871,266.53 |
| 新型农药原药提升项目第一期第二批 | 48,484.34 | 3,016,685.08 | 86,606,719.26 | | | 89,623,404.34 |
| 战略新兴及政产学研项目 | 66,000.00 | | 6,532,963.52 | | | 6,532,963.52 |
| 牦牛坪索道改扩建项目 | 53,000.00 | 4,095,613.43 | 99,138.04 | | | 4,194,751.47 |
| 合计 | 910,877.74 | 718,954,222.13 | 1,155,177,561.69 | 592,987,923.41 | - | 1,281,143,860.41 |

(续)

| 项目名称 | 工程投入占预算比 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 | 利息资本化累计金额 (万元) | 其中: 本期利息资本化金额 (万元) | 本期利息资本化率 (%) |
|-----------------------------|--------------|----------|-----------|----------------|--------------------|--------------|
| 摩梭小镇项目 | 11.89 | 13.06 | 自筹及融资贷款 | | | |
| 10000 吨/年高性能聚芳醚醚新材料一体化产业链项目 | 77.46 | 77.46 | 自筹及募集资金 | | | |
| 长寿原料药基地项目 | 110.83 | 100.00 | 自筹 | 142.55 | | |
| 农药原药产品转型升级及副产精酚综合回收利用项目 | 88.34 | 88.34 | 自有、募集资金 | | | |
| 年产 15200 吨农药原药和中间体搬迁升级改造 | 48.15 | 48.15 | 自有资金 | 394.59 | 394.59 | 5.36 |
| 高端原料药新区建设项目 | 78.49 | 95.26 | 自筹资金、银行贷款 | 591.18 | | |

| 项目名称 | 工程投入占预算比 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 | 利息资本化累计 金额 (万元) | 其中: 本期利息资本化 金额 (万元) | 本期利息资本 化率 (%) |
|--------------------------------|-----------------|----------|------|--------------------|------------------------|------------------|
| 二期新厂区 (高效低毒低残留原药 及光气化新材料项目) | 36.70 | 36.70 | 自有资金 | 264.78 | 264.78 | 4.40 |
| 新型农药原药提升项目第一期第二 批 | 18.49 | 18.49 | 自有资金 | | | |
| 战略新兴及政产学研项目 | 0.99 | 0.99 | 自筹资金 | | | |
| 牦牛坪索道改扩建项目 | 0.79 | 前期场地平整阶段 | 自筹资金 | | | |
| 合计 | | | | 1,393.10 | 659.37 | |

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较, 发现存在减值的已确认减值准备, 除此外未发现其他减值情况。

2. 工程物资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程材料 | 79,471,694.40 | | 79,471,694.40 | 45,156,290.83 | 2,764,994.67 | 42,391,296.16 |
| 园艺术材 | 366,780.00 | | 366,780.00 | 366,780.00 | | 366,780.00 |
| 合计 | 79,838,474.40 | | 79,838,474.40 | 45,523,070.83 | 2,764,994.67 | 42,758,076.16 |

(十八)生产性生物资产

1.生产性生物资产明细列示如下（以成本计量）：

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | 合计 |
|----------|---------------|----------|------------|---------------|
| | 成熟性生物资产 | 未成熟性生物资产 | 马匹 | |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初数 | 35,736,265.68 | | 408,258.78 | 36,144,524.46 |
| 2.本期增加金额 | | | 18,600.00 | 18,600.00 |
| (1)外购 | | | 18,600.00 | 18,600.00 |
| (2)未成熟转入 | | | | |
| (3)自行培育 | | | | |
| (4)其他 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 3,886.56 | 3,886.56 |
| (1)处置 | | | 3,886.56 | 3,886.56 |
| (2)转成熟 | | | | |
| (3)其他 | | | | |
| 4.期末数 | 35,736,265.68 | | 422,972.22 | 36,159,237.90 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初数 | 7,557,120.56 | | 335,486.43 | 7,892,606.99 |
| 2.本期增加金额 | 1,050,475.68 | | 35,150.02 | 1,085,625.70 |
| (1)计提 | 1,050,475.68 | | 35,150.02 | 1,085,625.70 |
| 3.本期减少金额 | | | 3,692.23 | 3,692.23 |
| (1)处置 | | | 3,692.23 | 3,692.23 |
| (2)其他 | | | | |
| 4.期末数 | 8,607,596.24 | | 366,944.22 | 8,974,540.46 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初数 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)其他 | | | | |
| 4.期末数 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | 合计 |
|----------|---------------|----------|-----------|---------------|
| | 成熟性生物资产 | 未成熟性生物资产 | 马匹 | |
| 1.期末账面价值 | 27,128,669.44 | | 56,028.00 | 27,184,697.44 |
| 2.期初账面价值 | 28,179,145.12 | | 72,772.35 | 28,251,917.47 |

2.期末无生产性生物资产抵押情况；

3.公司于期末将生产性生物资产账面价值与可变现价值比较，未发现减值情况

(十九)使用权资产

1.分类明细:

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初数 | 479,350,972.57 | 18,585,707.50 | 497,936,680.07 |
| 2.本期增加金额 | 24,442,079.19 | 1,014,090.00 | 25,456,169.19 |
| (1)租赁增加 | 24,442,079.19 | 1,014,090.00 | 25,456,169.19 |
| (2)合并增加 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 3.本期减少金额 | 2,936,149.07 | | 2,936,149.07 |
| (1)租赁到期 | 2,936,149.07 | | 2,936,149.07 |
| (2)合并范围变动 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 4.期末数 | 500,856,902.69 | 19,599,797.50 | 520,456,700.19 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初数 | 56,753,663.20 | 1,970,034.30 | 58,723,697.50 |
| 2.本期增加金额 | 31,913,911.11 | 1,128,679.99 | 33,042,591.10 |
| (1)计提 | 31,913,911.11 | 1,128,679.99 | 33,042,591.10 |
| (2)合并范围变动 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 3.本期减少金额 | 396,534.99 | | 396,534.99 |
| (1)租赁到期 | 396,534.99 | | 396,534.99 |
| (2)合并范围变动 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 4.期末数 | 88,271,039.32 | 3,098,714.29 | 91,369,753.61 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初数 | 192,263.86 | | 192,263.86 |
| 2.本期增加金额 | 474,735.91 | | 474,735.91 |
| (1)计提 | 474,735.91 | | 474,735.91 |
| (2)合并范围变动 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| (1)租赁到期 | | | |
| (2)合并范围变动 | | | |
| (3)其他 | | | |
| 4.期末数 | 666,999.77 | | 666,999.77 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 411,918,863.60 | 16,501,083.21 | 428,419,946.81 |
| 2.期初账面价值 | 422,405,045.51 | 16,615,673.20 | 439,020,718.71 |

2.使用权资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 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 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|--|---------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 茶马道桃花谷丽世山居 | 828,974.97 | 675,181.55 | 153,793.42 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 3 月 | 入住率增长率 90%, 房价增长率 3%, 折现率 7.05% | 收入增长率 0%, 折现率 7.05% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 宝山石头城背包十年青年公园酒店 | 166,810.76 | 145,090.09 | 21,720.67 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2038 年 10 月 | 入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45% | 收入增长率 0%, 折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 吉北科背包十年青年公园酒店 | 218,055.70 | 110,677.04 | 107,378.66 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月 | 入住率增长率 60%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45% | 收入增长率 0%, 折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 桃园村背包十年青年公园酒店 | 476,025.84 | 284,182.68 | 191,843.16 | 2024 年-2028 年, 2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 2 月 | 入住率增长率 30%, 房价增长率 5%, 折现率 7.45% | 收入增长率 0%, 折现率 7.45% | 稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计 | 1,689,867.27 | 1,215,131.36 | 474,735.91 | | | | |

公司于期末将使用权资产账面价值与可变现价值比较, 对存在减值迹象的计提了减值准备, 其他未发现减值情况。

(二十) 无形资产

1. 分类明细:

| 项目 | 土地使用权 | 管理软件 | 非专利技术 | 商标使用权 | 专利权 | 药品注册批件 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初数 | 1,546,677,324.33 | 77,914,819.09 | 130,616,780.30 | 92,343,038.00 | 96,690,860.55 | 62,480,000.00 | 441,211,870.50 | 2,447,934,692.77 |
| 2. 本期增加金额 | 10,842,261.69 | 10,061,272.01 | 8,605,907.79 | | 233,728.48 | 2,547,951.90 | | 32,291,121.87 |
| (1) 购置 | 560,453.70 | 8,121,640.19 | 8,593,311.96 | | 233,728.48 | | | 17,509,134.33 |
| (2) 在建工程转入 | | 975,408.07 | | | | | | 975,408.07 |
| (3) 内部研发投入 | | | | | | 2,547,951.90 | | 2,547,951.90 |
| (4) 合并范围变动 | | | | | | | | |
| (5) 其他 | 4,682,013.99 | 964,223.75 | 12,595.83 | | | | | 5,658,833.57 |
| (6) 投资性房地产转入 | 5,599,794.00 | | | | | | | 5,599,794.00 |
| 3. 本期减少金额 | 198,543.80 | 287,189.74 | | | | | 1,140,695.65 | 1,626,429.19 |
| (1) 处置 | 131,605.98 | 287,189.74 | | | | | 1,140,695.65 | 1,559,491.37 |
| (2) 合并范围变动 | | | | | | | | |
| (3) 其他 | 66,937.82 | | | | | | | 66,937.82 |
| 4. 期末数 | 1,557,321,042.22 | 87,688,901.36 | 139,222,688.09 | 92,343,038.00 | 96,924,589.03 | 65,027,951.90 | 440,071,174.85 | 2,478,599,385.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初数 | 274,243,642.07 | 57,108,816.38 | 85,630,631.06 | 2,423,038.00 | 79,103,731.55 | 53,108,000.00 | 163,548,161.05 | 715,166,020.11 |
| 2. 本期增加金额 | 36,927,452.92 | 7,171,301.38 | 10,498,278.02 | | 8,736,973.45 | 9,105,640.98 | 22,749,653.97 | 95,189,300.72 |
| (1) 计提 | 35,012,680.42 | 6,857,130.63 | 10,490,865.43 | | 8,736,973.45 | 9,105,640.98 | 22,749,653.97 | 92,952,944.88 |

| 项目 | 土地使用权 | 管理软件 | 非专利技术 | 商标使用权 | 专利权 | 药品注册批件 | 其他 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| (2)合并范围变动 | | | | | | | | |
| (3)其他 | | 314,170.75 | 7,412.59 | | | | | 321,583.34 |
| (4)投资性房地产 转入 | 1,914,772.50 | | | | | | | 1,914,772.50 |
| 3.本期减少金额 | 61,242.40 | 287,189.74 | | | | | 1,140,695.65 | 1,489,127.79 |
| (1)处置 | 61,242.40 | 287,189.74 | | | | | 1,140,695.65 | 1,489,127.79 |
| (2)合并范围变动 | | | | | | | | |
| (3)其他 | | | | | | | | |
| 4.期末数 | 311,109,852.59 | 63,992,928.02 | 96,128,909.08 | 2,423,038.00 | 87,840,705.00 | 62,213,640.98 | 185,157,119.37 | 808,866,193.04 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初数 | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | 37,291.24 | 4,686.59 | | 70,808,500.00 | | | | 70,850,477.83 |
| (1)计提 | 37,291.24 | 4,686.59 | | 70,808,500.00 | | | | 70,850,477.83 |
| (2)合并范围变动 | | | | | | | | |
| (3)其他 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | |
| (2)合并范围变动 | | | | | | | | |
| (3)其他 | | | | | | | | |
| 4.期末数 | 37,291.24 | 4,686.59 | | 70,808,500.00 | | | | 70,850,477.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 管理软件 | 非专利技术 | 商标使用权 | 专利权 | 药品注册批件 | 其他 | 合计 |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 1.期末账面价值 | 1,246,173,898.39 | 23,691,286.75 | 43,093,779.01 | 19,111,500.00 | 9,083,884.03 | 2,814,310.92 | 254,914,055.48 | 1,598,882,714.58 |
| 2.期初账面价值 | 1,272,433,682.26 | 20,806,002.71 | 44,986,149.24 | 89,920,000.00 | 17,587,129.00 | 9,372,000.00 | 277,663,709.45 | 1,732,768,672.66 |

2.注：其他增加主要系由汇率变动原因导致

3.本期末通过公司内部研发形成的无形资产占期末无形资产余额的比例为 1.35%。

4.无形资产减值测试情况

| 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 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------|
| 土地使用权-巴塘假日酒店 | 1,840,514.68 | 1,803,223.44 | 37,291.24 | 2024 年-2028 年，2029 年至土地剩余使用年限 2043 年 7 月 | 入住率固定增长 6.5%，房价增长率 3%，折现率 6.96% | 收入增长率 0%，折现率 6.96% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |
| 软件使用权-茶马道桃花谷丽世山居 | 25,261.58 | 20,574.99 | 4,686.59 | 2024 年-2028 年，2029 年至酒店房屋建筑物和土地剩余租赁期限 2039 年 3 月 | 入住率增长率 90%，房价增长率 3%，折现率 7.05% | 收入增长率 0%，折现率 7.05% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |
| 商标使用权-百盛药业生产板块 | 89,920,000.00 | 19,111,500.00 | 70,808,500.00 | 永续期 | 收入分率 1.13%，折现率 12.69% | 收入增长率 0%，折现率 12.69% | 稳定期收入增长为 0%，折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计 | 91,785,776.26 | 20,935,298.43 | 70,850,477.83 | | | | |

公司于期末将账面价值与可变现价值比较，对存在减值迹象的计提了减值准备，其他未发现减值情况。

5. 期末未办妥产权证书的无形资产明细如下：

| 资产名称 | 账面净值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 山东福尔土地 | 5,688,000.17 | 尚在办理中 |
| 茶多酚土地使用权 | 2,933,141.60 | 尚在办理中 |
| 员工宿舍用地 | 564,012.27 | 尚在办理中 |
| 洗衣房用地 | 1,789,125.00 | 尚在办理中 |
| 合计 | 10,974,279.04 | |

6. 期末无形资产中土地使用权抵押情况：详见本附注五、（六十三）所述
（二十一）开发支出

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|--------|----|--------|--------------|----|---------------|
| | | 内部研发支出 | 委托开发支出 | 其他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 | |
| HP 系列研发项目 | 26,490,840.62 | 29,615,070.01 | | | | 2,547,951.90 | | 53,557,958.73 |
| 合计 | 26,490,840.62 | 29,615,070.01 | | | | 2,547,951.90 | | 53,557,958.73 |

（二十二）商誉

1. 商誉明细列示：

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|------------------|------|------|------------------|
| 汉江药业 | 21,918,624.44 | | | 21,918,624.44 |
| 东裕生物 | 1,746,369.40 | | | 1,746,369.40 |
| 盐城南方 | 25,759,415.41 | | | 25,759,415.41 |
| 颖泰生物 | 819,973,157.98 | | | 819,973,157.98 |
| Pro 公司 | 3,704,585.96 | | | 3,704,585.96 |
| 杭州颖泰 | 24,187,780.96 | | | 24,187,780.96 |
| 万全宏宇 | 19,450,465.50 | | | 19,450,465.50 |
| 鹤鸣山制药 | 32,002,121.47 | | | 32,002,121.47 |
| 瑞士生物 | 139,350,907.63 | | | 139,350,907.63 |
| 明欣药业 | 119,888,500.82 | | | 119,888,500.82 |
| 凯盛新材 | 255,840,429.02 | | | 255,840,429.02 |
| 山东福尔 | 343,020,374.27 | | | 343,020,374.27 |
| 百盛药业 | 1,302,768,874.36 | | | 1,302,768,874.36 |

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|------------------|------|------|------------------|
| 莱茵医院 | 6,527,264.57 | | | 6,527,264.57 |
| 禾益化工 | 88,190,949.33 | | | 88,190,949.33 |
| 玉龙雪山 | 111,502,516.12 | | | 111,502,516.12 |
| 牦牛坪索道 | 26,124,493.35 | | | 26,124,493.35 |
| 丽江股份 | 264,228,222.20 | | | 264,228,222.20 |
| 吉隆达 | 3,273,755.70 | | | 3,273,755.70 |
| 九江标新 | 4,218,439.02 | | | 4,218,439.02 |
| 小计 | 3,613,677,247.51 | | | 3,613,677,247.51 |

2.商誉减值准备:

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 东裕生物 | 1,746,369.40 | | | 1,746,369.40 |
| 瑞士生物 | 139,350,907.63 | | | 139,350,907.63 |
| 吉隆达 | 3,273,755.70 | | | 3,273,755.70 |
| 百盛药业 | 475,833,845.08 | 208,161,097.25 | | 683,994,942.33 |
| 盐城南方 | 5,620,138.38 | | | 5,620,138.38 |
| 九江标新 | 4,218,439.02 | | | 4,218,439.02 |
| 禾益化工 | 35,539,299.85 | | | 35,539,299.85 |
| 合计 | 665,582,755.06 | 208,161,097.25 | | 873,743,852.31 |

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 |
|------------|--|-----------|-------------|
| 农化新材料资产组 A | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 农化新材料资产组 B | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 农化新材料资产组 C | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 农化新材料资产组 D | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |

| 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 |
|------------|--|-----------|-------------|
| 农化新材料资产组 E | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 农化新材料资产组 F | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 农化新材料资产组 G | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 医药资产组 A | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 医药资产组 B | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 医药资产组 C | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 医药资产组 D | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 旅游资产组 A | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 旅游资产组 B | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 旅游资产组 C | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |
| 旅游资产组 D | 由长期资产等构成，其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个资产组 | 业务范围 | 是 |

4.可收回金额的具体确定方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，可收回金额根据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较高者确定。本期商誉减值测试的可回收净值均采用资产预计未来现金流量的现值确定。

| 项目 | 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 |
|------------|--------|----------------|------------------------------|--------------------------------|
| 农化新材料资产组 A | 5 年 | 复合收入增长率 7.81% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.05%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 B | 5 年 | 复合收入增长率 17.59% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 13.47%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 C | 5 年 | 复合收入增长率 13.96% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.50%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 D | 5 年 | 复合收入增长率 9.29% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.69%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 E | 5 年 | 复合收入增长率 3.86% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.08%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 F | 5 年 | 复合收入增长率 6.19% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.08%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 农化新材料资产组 G | 5 年 | 复合收入增长率 7.19% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.08%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 医药资产组 A | 5 年 | 复合收入增长率 5.26% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 12.32%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 医药资产组 B | 5 年 | 复合收入增长率 11.22% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 9.78%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 医药资产组 C | 5 年 | 复合收入增长率 0.64% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 10.64%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |

| 项目 | 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 |
|---------|--------|---------------|------------------------------|--------------------------------|
| 医药资产组 D | 5 年 | 复合收入增长率 9.15% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 15.4%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 旅游资产组 A | 5 年 | 复合收入增长率-0.02% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 10.73%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 旅游资产组 B | 5 年 | 复合收入增长率 0.01% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 10.73%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 旅游资产组 C | 5 年 | 复合收入增长率 0.97% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 10.73%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 旅游资产组 D | 5 年 | 复合收入增长率 0% | 稳定期收入增长率为 0%，折现率为 10.73%（税前） | 折现率以公司的加权平均资本成本(WACC)为基础经调整后确定 |
| 合计 | | | | |

报告期末，结合与企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，本期新增商誉减值金额 208,161,097.25 元。2023 年 12 月 31 日，本公司无业绩承诺事项对上述商誉减值测试产生重大影响。

(二十三) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 装修及改造费 | 487,187,553.08 | 41,561,552.38 | 75,487,960.01 | 2,658,537.02 | 450,602,608.43 |
| 道路使用费 | 16,321,527.47 | | 2,331,646.56 | | 13,989,880.91 |
| 三证登记费 | 6,419,403.94 | 1,960,497.84 | 2,558,539.44 | | 5,821,362.34 |
| 小耕坝水厂经营承包费 | 648,333.11 | | 20,000.04 | | 628,333.07 |
| 其他 | 21,492,973.05 | 2,056,216.36 | 7,044,075.14 | 574,576.32 | 15,930,537.95 |
| 合计 | 532,069,790.65 | 45,578,266.58 | 87,442,221.19 | 3,233,113.34 | 486,972,722.70 |

本年长期待摊费用其他减少额 1,830,657.70 元为计提的减值准备，其他金额主要系根据竣工决算调整原值等。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产：

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 | 271,295,577.30 | 41,922,193.27 | 228,405,006.33 | 36,051,999.39 |
| 可抵扣亏损 | 601,010,576.88 | 134,199,382.71 | 387,061,137.29 | 90,076,652.60 |
| 负债账面价值高于计税基础 | 1,437,992,097.85 | 221,326,615.57 | 1,189,280,085.87 | 184,337,679.47 |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 1,498,480.38 | 194,733.36 | 1,563,428.79 | 219,493.82 |
| 资产加速折旧及摊销 | 23,427,560.04 | 3,514,134.00 | 17,640,648.61 | 2,646,097.29 |
| 内部交易未实现利润 | 137,539,590.61 | 22,255,225.35 | 111,487,690.58 | 18,738,436.47 |
| 其他权益工具投资账面价值小于计税基础 | 13,269,304.54 | 3,245,219.65 | 16,092,698.81 | 3,354,166.22 |
| 股权激励费用 | 7,057,563.93 | 1,142,380.48 | 10,475,661.51 | 1,693,282.97 |
| 租赁 | 40,133,240.60 | 6,238,109.06 | 35,525,492.49 | 5,030,371.46 |
| 合计 | 2,533,223,992.13 | 434,037,993.45 | 1,997,531,850.28 | 342,148,179.69 |

2. 未经抵销的递延所得税负债：

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 资产评估增值 | 272,223,615.25 | 58,734,226.53 | 364,421,686.19 | 72,902,587.47 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,173,967.59 | 171,856.62 | 13,964,780.28 | 2,840,317.26 |

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 资产折旧与资本补助 | 55,132,944.28 | 8,161,877.95 | 51,592,266.28 | 7,576,122.01 |
| 其他权益工具投资账面价值大于计税基础 | 104,625,468.07 | 15,693,820.21 | 105,859,852.91 | 16,002,416.42 |
| 固定资产税法折旧大于会计折旧金额 | 149,137,334.26 | 22,760,238.75 | 40,510,280.53 | 6,076,542.08 |
| 租赁 | 39,592,378.40 | 6,122,285.34 | 33,429,015.61 | 4,441,938.01 |
| 合计 | 621,885,707.85 | 111,644,305.40 | 609,777,881.80 | 109,839,923.25 |

3.未确认递延所得税资产明细:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 91,321,813.72 | 101,191,151.60 |
| 可抵扣亏损 | 2,128,727,286.75 | 1,700,637,373.51 |
| 合计 | 2,220,049,100.47 | 1,801,828,525.11 |

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 2023 年 | | 65,733,095.15 |
| 2024 年 | 95,641,294.42 | 163,847,070.61 |
| 2025 年 | 156,009,051.37 | 205,270,516.77 |
| 2026 年 | 251,019,429.33 | 279,631,003.00 |
| 2027 年 | 320,120,397.16 | 320,314,949.80 |
| 2028 年 | 384,774,789.32 | 24,316,536.67 |
| 2029 年及以后 | 921,162,325.15 | 641,524,201.51 |
| 无期限 | | |
| 合计 | 2,128,727,286.75 | 1,700,637,373.51 |

(二十五)其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付工程款及设备款 | 195,139,501.57 | 153,255,535.59 |
| 预付土地款 | | 17,450,000.00 |
| 农药注册登记费用 | 48,936,320.84 | 42,108,454.97 |
| 项目投资款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 15,411,093.36 | 7,792,754.99 |
| 其他 | 78,026,981.74 | 27,022,408.90 |
| 合计 | 347,513,897.51 | 257,629,154.45 |

(二十六)短期借款

1.明细分类:

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,153,805,361.11 | 1,256,900,000.00 |
| 担保借款 | 2,848,904,624.36 | 2,464,976,700.00 |
| 抵押借款 | 449,500,000.00 | 541,876,100.00 |
| 质押借款 | 204,808,819.44 | 302,240,000.00 |
| 应付利息 | 8,519,732.14 | 10,451,909.86 |
| 合计 | 4,665,538,537.05 | 4,576,444,709.86 |

2.期末抵押借款情况:

以土地、房屋、机器设备作为抵押物向银行取得借款，抵押情况详见附注五、(六十三)。

3.期末质押借款情况:

以定期存单、持有的子公司股权作为质押品向银行取得借款，质押情况详见五、(六十三)。

(二十七)应付票据

1.按性质分类列示如下:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,199,065,204.03 | 1,173,091,425.23 |
| 合计 | 1,199,065,204.03 | 1,173,091,425.23 |

2.期末无已到期未支付的应付票据

(二十八)应付账款

1.账龄明细如下

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,315,774,762.33 | 1,034,333,258.47 |
| 1-2 年 | 115,926,636.87 | 115,576,650.26 |
| 2-3 年 | 31,008,067.71 | 12,869,621.17 |
| 3 年以上 | 41,076,338.15 | 38,939,368.70 |
| 合计 | 1,503,785,805.06 | 1,201,718,898.60 |

2.期末无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(二十九)预收款项

1.账龄明细列示如下:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,550,398.51 | 28,471,382.39 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1-2 年 | 121,778.29 | 5,641,924.87 |
| 2-3 年 | | 18,021.00 |
| 3 年以上 | 28,501.00 | 10,480.00 |
| 合计 | 12,700,677.80 | 34,141,808.26 |

2.期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(三十) 合同负债

1. 合同性质分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 预订款 | 7,464,334.66 | 4,355,754.82 |
| 商品货款 | 193,927,507.68 | 300,244,577.92 |
| 合计 | 201,391,842.34 | 304,600,332.74 |

2.无账龄超过1年的重要合同负债

(三十一) 应付职工薪酬

1. 分类汇总如下:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 401,211,272.21 | 1,781,506,797.26 | 1,839,340,142.82 | 343,377,926.65 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 21,316,695.10 | 172,762,831.88 | 187,297,971.92 | 6,781,555.06 |
| 辞退福利 | | 5,617,279.02 | 5,617,279.02 | |
| 合计 | 422,527,967.31 | 1,959,886,908.16 | 2,032,255,393.76 | 350,159,481.71 |

2. 短期薪酬:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 383,007,435.93 | 1,496,648,422.61 | 1,555,845,717.65 | 323,810,140.89 |
| 职工福利费 | 110,218.00 | 89,571,548.95 | 89,488,593.16 | 193,173.79 |
| 社会保险费 | 5,484,572.18 | 93,628,935.08 | 95,001,851.58 | 4,111,655.68 |
| 其中: 医疗保险费 | 4,728,702.64 | 83,371,098.40 | 84,236,528.38 | 3,863,272.66 |
| 工伤保险费 | 733,190.03 | 9,221,114.89 | 9,706,125.68 | 248,179.24 |
| 生育保险费 | 22,679.51 | 1,036,721.79 | 1,059,197.52 | 203.78 |
| 住房公积金 | 697,605.60 | 79,066,724.40 | 79,403,825.82 | 360,504.18 |
| 工会经费和职工教育经费 | 11,911,440.50 | 22,591,166.22 | 19,600,154.61 | 14,902,452.11 |
| 合计 | 401,211,272.21 | 1,781,506,797.26 | 1,839,340,142.82 | 343,377,926.65 |

3. 设定提存计划:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 19,609,837.76 | 162,158,139.88 | 175,355,201.25 | 6,412,776.39 |
| 失业保险费 | 690,892.78 | 5,756,732.05 | 6,162,908.26 | 284,716.57 |
| 企业年金缴费 | 1,015,964.56 | 4,847,959.95 | 5,779,862.41 | 84,062.10 |
| 合计 | 21,316,695.10 | 172,762,831.88 | 187,297,971.92 | 6,781,555.06 |

4. 辞退福利:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|--------------|--------------|-----|
| 辞退福利 | | 5,617,279.02 | 5,617,279.02 | |
| 合计 | | 5,617,279.02 | 5,617,279.02 | |

(三十二) 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 12,698,549.71 | 22,800,126.55 |
| 环保税 | 12,709,795.11 | 17,207,331.82 |
| 企业所得税 | 121,677,200.80 | 245,779,547.20 |
| 个人所得税 | 6,620,368.91 | 7,692,276.06 |
| 城市维护建设税 | 1,187,773.31 | 2,062,211.30 |
| 教育费附加 | 550,071.01 | 1,024,154.36 |
| 地方教育费附加 | 366,448.96 | 682,492.36 |
| 印花税 | 1,661,395.59 | 1,639,561.88 |
| 房产税 | 13,498,946.18 | 7,330,438.76 |
| 土地使用税 | 5,613,209.42 | 3,703,037.78 |
| 其他 | 109,175.44 | 3,195,003.66 |
| 水利建设费 | 262,490.50 | 40,786.48 |
| 合计 | 176,955,424.94 | 313,156,968.21 |

(三十三) 其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 2,388,943.82 | 28,403,183.32 |
| 其他应付款 | 1,476,559,684.94 | 1,343,437,442.84 |
| 合计 | 1,478,948,628.76 | 1,371,840,626.16 |

1. 应付股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 子公司少数股东 | 2,388,943.82 | 28,403,183.32 |
| 合计 | 2,388,943.82 | 28,403,183.32 |

2. 其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类:

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 56,619,498.71 | 48,318,660.12 |
| 工程款 | 110,993,533.82 | 44,745,149.76 |
| 国有股收益弥补养老金不足 | 4,104,863.76 | 4,104,863.76 |
| 其他费用及往来 | 1,304,841,788.65 | 1,246,268,769.20 |
| 合计 | 1,476,559,684.94 | 1,343,437,442.84 |

(2)期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(三十四)一年内到期的非流动负债

1.明细如下:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 1,015,601,482.51 | 1,678,036,370.22 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 12,615,449.42 | 9,517,973.69 |
| 应付利息 | | |
| 合计 | 1,028,216,931.93 | 1,687,554,343.91 |

2.一年内到期的长期借款明细如下:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 181,771,727.70 | 436,133,000.86 |
| 抵押借款 | 214,176,967.71 | 196,337,621.36 |
| 保证借款 | 314,312,627.38 | 639,970,757.20 |
| 质押借款 | 305,340,159.72 | 405,594,990.80 |
| 合计 | 1,015,601,482.51 | 1,678,036,370.22 |

(三十五)其他流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 16,989,195.92 | 26,557,363.49 |
| 合计 | 16,989,195.92 | 26,557,363.49 |

(三十六)长期借款

1.明细分类:

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,322,774,012.66 | 438,457,048.56 |
| 担保借款 | 1,095,792,064.71 | 1,274,233,778.34 |
| 抵押借款 | 757,729,400.33 | 771,076,566.96 |
| 质押借款 | 455,000,000.00 | 929,860,000.00 |

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 5,318,953.80 | 6,247,386.31 |
| 小计 | 3,636,614,431.50 | 3,419,874,780.17 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,015,601,482.51 | 1,678,036,370.22 |
| 合计 | 2,621,012,948.99 | 1,741,838,409.95 |

2.期末抵押借款明细情况：

以土地、房屋作为抵押物向银行取得借款，抵押情况详见附注五、（六十三）。

3.期末质押借款情况：

以定期存单、持有的子公司股权作为质押品向银行取得借款，质押情况详见五、（六十三）。

(三十七)应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 可转换债券 | 263,455,922.42 | |
| 合计 | 263,455,922.42 | |

1. 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|-------|--------|------|------------------|------|----------------|
| 可转换债券 | 100.00 | 注 1 | 2023 年 11 月 29 日 | 6 年 | 360,713,800.00 |
| 合计 | | | | | 360,713,800.00 |

续上表

| 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 |
|------|----------------|-----------|--------------|------|----------------|------|
| | 261,958,393.60 | 60,118.97 | 1,437,409.85 | | 263,455,922.42 | 否 |
| | 261,958,393.60 | 60,118.97 | 1,437,409.85 | | 263,455,922.42 | |

注 1：票面利率为第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.8%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。

(三十八)租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 47,620,110.98 | 41,902,046.68 |
| 合计 | 47,620,110.98 | 41,902,046.68 |

(三十九)长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 5,492,565.75 | 5,572,654.45 |
| 专项应付款 | 188,453,131.32 | 189,053,131.32 |
| 合计 | 193,945,697.07 | 194,625,785.77 |

1.长期应付款明细情况:

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 杭州颖泰应付改制提留职工安置补偿费（待结算） | 5,492,565.75 | 5,572,654.45 |
| 合计 | 5,492,565.75 | 5,572,654.45 |

2.专项应付款明细:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|----------------|------|------------|----------------|------|
| 汉江药业新厂建设专项补偿 | 189,053,131.32 | | 600,000.00 | 188,453,131.32 | 拆迁补偿 |
| 合计 | 189,053,131.32 | | 600,000.00 | 188,453,131.32 | |

(四十) 递延收益

1. 明细分类:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 与资产相关政府补助 | 254,778,493.72 | 29,212,000.00 | 24,675,839.86 | 259,314,653.86 |
| 与收益相关政府补助 | 23,435,999.99 | 6,722,637.21 | 18,240,637.20 | 11,918,000.00 |
| 合计 | 278,214,493.71 | 35,934,637.21 | 42,916,477.06 | 271,232,653.86 |

2. 具体政府补助项目:

| 政府补助项目 | 期初数 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 长寿基地技术改造专项资金 | 39,185,672.16 | 3,500,000.00 | | 4,062,333.33 | 38,623,338.83 | 与资产相关 |
| 搬迁技改项目发展补助资金 | 43,270,961.73 | | | 1,198,146.84 | 42,072,814.89 | 与资产相关 |
| 2017 年工业转型升级补助（全流程 数字化车间新模式项目） | 7,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 原料药车间改造项目补贴 | 6,837,628.98 | | | 634,751.16 | 6,202,877.82 | 与资产相关 |
| 污水治理项目 | 5,947,500.19 | | | 789,999.96 | 5,157,500.23 | 与资产相关 |
| 生产性工业项目建设补贴 | 5,441,615.00 | | | 569,080.65 | 4,872,534.35 | 与资产相关 |
| 拨付国家级市级资金配套费 | 4,907,000.00 | | | 701,000.00 | 4,206,000.00 | 与资产相关 |
| 兰渝铁路拆迁补偿项目 | 5,619,609.74 | | 271,435.80 | | 5,348,173.94 | 与资产相关 |
| 年产农药原药 2500 吨及配套中间体 4600 吨技术改造项目 | 1,985,000.33 | | | 1,587,999.96 | 397,000.37 | 与资产相关 |
| 2021 年制造业高质量发展专项资金 | 8,083,333.33 | | | 1,000,000.00 | 7,083,333.33 | 与资产相关 |

| 政府补助项目 | 期初数 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 污染防治资金 | 4,300,000.00 | | | 429,999.96 | 3,870,000.04 | 与资产相关 |
| 新区土地奖补 | 43,675,048.98 | | | 917,864.43 | 42,757,184.55 | 与资产相关 |
| 新区车间建造资金 | 24,446,666.67 | | | 2,053,333.33 | 22,393,333.34 | 与资产相关 |
| 产业扶持资金 渝两江财预 [2022]493 号 | - | 4,630,000.00 | | | 4,630,000.00 | 与资产相关 |
| 化工产业改造提升示范项目奖励资 金转递延收益 | - | 11,802,000.00 | | | 11,802,000.00 | 与资产相关 |
| 其他零星项目 | 54,078,456.61 | 9,280,000.00 | | 9,459,894.44 | 53,898,562.17 | 与资产相关 |
| 其他零星项目 | 23,435,999.99 | 6,722,637.21 | 5,000.00 | 18,235,637.20 | 11,918,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 278,214,493.71 | 35,934,637.21 | 276,435.80 | 42,640,041.26 | 271,232,653.86 | - |

(四十一) 股本

1. 股本变动情况表:

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末数 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,979,919,191.00 | | | | | | 1,979,919,191.00 |
| 合计 | 1,979,919,191.00 | | | | | | 1,979,919,191.00 |

2. 截至报告期末股本结构情况 (按股份性质统计):

| 项 目 | 股份数量(股) | 比例% |
|----------------|------------------|--------|
| 一、限售条件流通股/非流通股 | 97,652,687.00 | 4.93 |
| 高管锁定股 | 97,652,687.00 | 4.93 |
| 首发后限售股 | | |
| 二、无限售流通股 | 1,882,266,504.00 | 95.07 |
| 三、总股本 | 1,979,919,191.00 | 100.00 |

(四十二) 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 4,776,976,423.82 | 2,770,149.35 | | 4,779,746,573.17 |
| 其他资本公积 | 472,384,891.88 | 38,140,504.54 | | 510,525,396.42 |
| 合计 | 5,249,361,315.70 | 40,910,653.89 | | 5,290,271,969.59 |

(四十三) 其他综合收益

| 项目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
|-------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | 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 | |
| 一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益 | -37,098,415.35 | -3,125,308.66 | | 2,074,465.14 | -138,544.17 | -4,949,490.07 | -111,739.56 | -42,047,905.42 |
| (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 | -5,737,845.47 | | | | | | | -5,737,845.47 |
| (3)其他权益工具投资公 允价值变动 | -31,360,569.88 | -3,125,308.66 | | 2,074,465.14 | -138,544.17 | -4,949,490.07 | -111,739.56 | -36,310,059.95 |
| 二、以后将重分类进损 益的其他综合收益 | -70,477,784.01 | 21,638,292.40 | | | | 11,239,061.40 | 10,399,231.00 | -59,238,722.61 |
| (1)权益法下可转损益的 其他综合收益 | -77,257,354.80 | 14,009,426.51 | | | | 6,644,914.43 | 7,364,512.08 | -70,612,440.37 |
| (2)外币财务报表折算差 额 | 6,779,570.79 | 7,628,865.89 | | | | 4,594,146.97 | 3,034,718.92 | 11,373,717.76 |
| (3)其他 | | | | | | | | |
| 合计 | -107,576,199.36 | 18,512,983.74 | | 2,074,465.14 | -138,544.17 | 6,289,571.33 | 10,287,491.44 | -101,286,628.03 |

(四十四) 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 505,431,545.28 | 77,719,010.35 | | 583,150,555.63 |
| 合计 | 505,431,545.28 | 77,719,010.35 | | 583,150,555.63 |

(四十五) 专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产经费 | 20,028,454.64 | 30,676,893.55 | 34,364,963.70 | 16,340,384.49 |
| 合计 | 20,028,454.64 | 30,676,893.55 | 34,364,963.70 | 16,340,384.49 |

(四十六) 未分配利润

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上期期末数 | 2,545,032,262.67 | 2,644,616,782.93 |
| 加：期初未分配利润调整数 | | 33,818.74 |
| 本期期初数 | 2,545,032,262.67 | 2,644,650,601.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 302,122,026.53 | 433,483,533.99 |
| 减：提取法定盈余公积 | 77,719,010.35 | 60,608,528.02 |
| 应付普通股股利 | 435,582,222.02 | 435,582,222.02 |
| 其他综合收益结转未分配利润 | -2,074,465.14 | 36,911,122.95 |
| 其他 | -853,605.92 | |
| 本期期末数 | 2,336,781,127.89 | 2,545,032,262.67 |

(四十七) 营业收入与营业成本

1. 分类列示如下：

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,408,566,116.13 | 6,917,299,412.43 | 13,020,911,413.54 | 7,713,532,796.60 |
| 其他业务 | 186,024,300.16 | 142,225,016.53 | 211,454,154.43 | 160,534,982.97 |
| 合计 | 11,594,590,416.29 | 7,059,524,428.96 | 13,232,365,567.97 | 7,874,067,779.57 |

2. 主营业务按产品/行业分类列示

| 产品名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 医药产品 | 2,964,768,871.20 | 626,382,065.82 | 3,030,175,292.52 | 622,003,013.37 |
| 农化新材料 | 6,650,265,470.75 | 5,368,996,510.96 | 8,949,769,741.37 | 6,493,169,586.10 |
| 旅游服务业 | 1,085,009,125.51 | 467,757,663.56 | 438,785,148.54 | 305,359,085.88 |

| 产品名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 技术及其他服务 | 136,137,456.00 | 22,690,397.57 | 231,152,116.55 | 20,876,722.85 |
| 其他收入 | 572,385,192.67 | 431,472,774.52 | 371,029,114.56 | 272,124,388.40 |
| 合计 | 11,408,566,116.13 | 6,917,299,412.43 | 13,020,911,413.54 | 7,713,532,796.60 |

3. 主营业务按地区分类列示

| 地区名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国外销售 | 3,729,542,036.92 | 2,930,198,434.73 | 5,418,418,405.78 | 3,756,249,840.41 |
| 国内销售 | 7,679,024,079.21 | 3,987,100,977.70 | 7,602,493,007.76 | 3,957,282,956.19 |
| 合计 | 11,408,566,116.13 | 6,917,299,412.43 | 13,020,911,413.54 | 7,713,532,796.60 |

(四十八) 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 城建税 | 28,288,172.62 | 29,063,482.08 |
| 教育费附加 | 12,431,997.71 | 12,744,061.78 |
| 地方教育费附加 | 8,273,045.18 | 8,500,520.78 |
| 房产税 | 53,634,370.40 | 49,939,473.20 |
| 土地使用税 | 18,852,549.28 | 16,980,871.01 |
| 印花税 | 8,732,052.66 | 7,406,580.81 |
| 车船税 | 273,981.47 | 314,408.33 |
| 环保税 | 2,123,678.67 | 803,292.13 |
| 水利建设基金 | 2,888.13 | 108,596.78 |
| 其他 | 274,015.18 | 275,681.88 |
| 合计 | 132,886,751.30 | 126,136,968.78 |

(四十九) 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 业务宣传费 | 447,285,212.78 | 599,449,726.91 |
| 差旅费 | 234,596,710.24 | 312,580,025.13 |
| 职工薪酬 | 291,100,368.43 | 260,953,215.39 |
| 产品推广及促销费 | 163,519,888.97 | 159,247,550.26 |
| 办公费 | 66,277,692.79 | 74,879,210.48 |
| 其他费用 | 56,404,722.53 | 49,139,269.14 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|------------------|------------------|
| 港杂费 | 21,086,500.96 | 26,130,324.99 |
| 业务招待费 | 17,045,933.28 | 13,266,505.95 |
| 折旧费 | 3,917,409.78 | 3,112,699.16 |
| 运输费 | 2,078,867.90 | 3,689,038.50 |
| 合计 | 1,303,313,307.66 | 1,502,447,565.91 |

(五十)管理费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 停产费用 | 54,349,551.19 | 76,908,328.07 |
| 修理费用 | 56,902,845.58 | 60,097,536.21 |
| 职工薪酬 | 558,557,139.82 | 649,323,808.72 |
| 业务招待费 | 56,608,757.60 | 38,979,985.27 |
| 办公费 | 88,498,942.23 | 73,818,009.19 |
| 折旧与摊销 | 255,391,217.95 | 211,705,455.59 |
| 中介服务费 | 37,593,958.98 | 55,249,152.76 |
| 差旅及车辆费 | 37,115,373.67 | 28,103,361.37 |
| 股权激励 | -2,161,118.51 | 49,534,439.78 |
| 其他 | 160,547,349.70 | 218,031,551.24 |
| 合计 | 1,303,404,018.21 | 1,461,751,628.20 |

(五十一)研发费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 182,999,439.69 | 165,831,507.45 |
| 机物料消耗 | 90,433,592.26 | 121,546,717.56 |
| 试验及技术服务费 | 67,383,629.18 | 29,537,207.23 |
| 折旧、摊销费 | 38,612,708.28 | 36,112,573.37 |
| 其他 | 39,709,372.45 | 32,210,743.45 |
| 合计 | 419,138,741.86 | 385,238,749.06 |

(五十二)财务费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|-----------------|
| 利息支出 | 343,699,597.70 | 434,012,389.35 |
| 减：利息收入 | 85,226,254.42 | 87,958,246.94 |
| 汇兑损失（收益） | -46,500,130.78 | -153,248,208.67 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 金融机构手续费支出 | 14,335,296.86 | 7,969,792.15 |
| 其他 | 4,468,087.62 | 6,714,264.42 |
| 合计 | 230,776,596.98 | 207,489,990.31 |

(五十三)其他收益

1.明细列示如下:

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 与日常经营相关的政府补助 | 118,167,044.05 | 120,111,054.25 |
| 其中：直接计入其他收益 | 75,527,002.79 | 87,064,473.12 |
| 递延收益转入 | 42,640,041.26 | 33,046,581.13 |
| 其他 | 8,403,703.52 | 5,417,776.73 |
| 合计 | 126,570,747.57 | 125,528,830.98 |

注：其他指直接减征、免征、增加计税抵扣额等形式的税收优惠及个税手续费返还等。

2.直接计入其他收益的政府补助:

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 75,527,002.79 | 87,064,473.12 |
| 与资产相关 | | |
| 合计 | 75,527,002.79 | 87,064,473.12 |

(五十四)投资收益

1.分类汇总列示如下:

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -28,839,200.17 | 425,721,722.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 11,906,939.12 |
| 处置非流动金融资产产生的投资收益 | -5,012,500.00 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -1,306,384.66 | -45,433,071.88 |
| 理财产品投资收益 | 32,532,221.88 | 40,075,211.39 |
| 其他权益工具在持有期间的投资收益 | 6,300,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他 | 3,847,257.81 | 3,214,382.57 |
| 合计 | 7,521,394.86 | 441,485,183.53 |

2.按权益法核算的长期股权投资收益见本附注五、(十三)。

(五十五)公允价值变动收益/损失

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,199,227.48 | -4,836,838.69 |
| 其中：交易性金融资产 | 1,482,511.64 | -4,757,481.14 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他非流动金融资产 | -283,284.16 | -79,357.55 |
| 合计 | 1,199,227.48 | -4,836,838.69 |

(五十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 合同资产坏账损失 | -75,067.11 | -279,134.46 |
| 存货跌价损失 | -91,496,314.70 | -36,720,066.89 |
| 固定资产减值损失 | -7,202,740.49 | -30,380,789.62 |
| 无形资产减值损失 | -70,850,477.83 | |
| 商誉减值损失 | -208,161,097.25 | -491,851,144.93 |
| 其他 | -2,305,393.61 | -1,124,826.95 |
| 合计 | -380,091,090.99 | -560,355,962.85 |

其他系长期待摊费用减值及使用权资产减值。

(五十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -6,380,213.94 | -6,978,131.99 |
| 应收款项融资坏账损失 | -1,150,000.00 | |
| 其他应收款坏账损失 | 5,183,019.28 | -16,300,826.27 |
| 合计 | -2,347,194.66 | -23,278,958.26 |

(五十八) 资产处置收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | 28,111,567.86 | -8,775,438.80 |
| 合计 | 28,111,567.86 | -8,775,438.80 |

(五十九) 营业外收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 92,349.21 | 115,810.13 | 92,349.21 |
| 政府补助收入 | 280,435.80 | 1,364,435.80 | 280,435.80 |
| 无法支付的款项 | 3,605,444.61 | 10,696,962.53 | 3,605,444.61 |
| 其他 | 8,499,261.58 | 5,263,447.52 | 8,499,261.58 |
| 合计 | 12,477,491.20 | 17,440,655.98 | 12,477,491.20 |

(六十) 营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | 8,693,647.81 | 12,604,324.46 | 8,693,647.81 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 19,280,552.58 | 5,821,458.90 | 19,280,552.58 |
| 其他 | 18,626,931.05 | 21,319,052.32 | 18,626,931.05 |
| 合计 | 46,601,131.44 | 39,744,835.68 | 46,601,131.44 |

(六十一) 所得税费用

1. 明细列示如下:

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 305,576,390.27 | 566,035,540.82 |
| 递延所得税费用 | -90,120,702.44 | -70,547,302.01 |
| 合计 | 215,455,687.83 | 495,488,238.81 |

2. 本期所得税费用调整过程如下:

| 项目 | 本期数 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 892,387,583.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 223,096,895.80 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -98,224,319.99 |
| 对以前期间当期税项的调整 | -1,328,138.07 |
| 非应税收入的影响 | -4,721,670.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 81,607,240.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,119,736.16 |
| 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 | 75,756,061.43 |
| 转回以前年度确认的递延所得税资产和负债 | 1,052,273.07 |
| 税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额) | -48,307,095.32 |
| 税率变动的对期初递延所得税余额的影响 | -2,355,822.49 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 215,455,687.83 |

(六十二) 合并现金流量表项目

1. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 政府补助收入 | 95,048,800.90 | 103,479,069.88 |
| 租金、经营活动保证金及往来 | 165,236,345.56 | 158,818,170.40 |
| 使用权受限制与经营活动有关的现金 | | |
| 合计 | 260,285,146.46 | 262,297,240.28 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 经营性费用支出 | 1,434,833,992.40 | 1,695,548,894.81 |
| 营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来 | 220,469,116.22 | 175,193,328.63 |
| 合计 | 1,655,303,108.62 | 1,870,742,223.44 |

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 关联方资金拆借 | 253,482,528.65 | 208,604,166.67 |
| 投资活动相关的保证金 | 23,639,134.52 | 55,721,823.47 |
| 其他投资相关款项 | 3,300,000.00 | 17,843,010.11 |
| 合计 | 280,421,663.17 | 282,169,000.25 |

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 关联方资金拆借 | 581,192,000.00 | 431,200,000.00 |
| 远期结汇保证金、利率掉期利息等支出 | | 1,040,400.00 |
| 投资活动相关的保证金 | 21,126,900.00 | 61,029,382.20 |
| 其他投资款项 | 650,000.00 | 1,214,500.00 |
| 合计 | 602,968,900.00 | 494,484,282.20 |

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------|------------------|----------------|
| 银行存款利息收入 | 39,475,433.60 | 57,359,774.19 |
| 质押借款、承兑、保函保证金 | 561,700,000.00 | 602,800,000.00 |
| 出售少数股东股权款 | | 1,909,657.53 |
| 其他筹资款项 | 400,135,539.08 | 241,031,443.46 |
| 合计 | 1,001,310,972.68 | 903,100,875.18 |

其他筹资款项中，其中子公司收回股权税款 154,960.00 元，其他为票据贴现款。

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 金融机构手续费支出 | 21,527,756.08 | 14,372,201.65 |
| 融资性票据、借款、保函、定期存款等 | 369,664,697.94 | 309,127,500.00 |
| 收购子公司少数股东股权 | 39,307,910.04 | 2,600,000.00 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付其他筹资款项 | 14,077,840.86 | 110,048,161.33 |
| 发行可转债费用 | 1,751,200.00 | |
| 合计 | 446,329,404.92 | 436,147,862.98 |

注：其他筹资款项中支付租金 12,413,782.66 元，子公司回购股权款 1,664,058.20 元。

2.合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 676,931,895.37 | 1,127,207,283.54 |
| 加：资产减值损失 | 380,091,090.99 | 560,355,962.85 |
| 信用资产减值损失 | 2,347,194.66 | 23,278,958.26 |
| 投资性房地产、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 765,239,815.01 | 678,235,614.41 |
| 使用权资产摊销 | 33,042,591.10 | 29,079,100.97 |
| 无形资产摊销 | 92,952,944.88 | 92,914,348.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 87,442,221.19 | 87,873,988.14 |
| 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) | -28,111,567.86 | 8,775,438.80 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 8,601,298.60 | 12,488,514.33 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | -1,199,227.48 | 4,836,838.69 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 279,438,368.92 | 365,442,239.05 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -7,521,394.86 | -441,485,183.53 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -91,998,760.33 | -71,495,756.95 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 2,112,978.36 | 2,414,776.46 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -201,920,901.33 | -154,582,838.58 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -587,979,963.40 | 59,612,816.25 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 190,677,980.44 | 1,458,707.51 |
| 其他 | -10,669,910.00 | 21,444,535.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,589,476,654.26 | 2,407,855,343.96 |
| 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: | | |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末数 | 2,828,062,279.72 | 2,991,321,110.93 |
| 减: 现金的期初数 | 2,991,321,110.93 | 2,502,956,283.60 |
| 加: 现金等价物的期末数 | | |
| 减: 现金等价物的期初数 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -163,258,831.21 | 488,364,827.33 |

3. 当年现金和现金等价物

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 现金 | 2,828,062,279.72 | 2,991,321,110.93 |
| 其中: 库存现金 | 1,267,718.73 | 837,899.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,716,517,309.58 | 2,686,442,908.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 110,277,251.41 | 304,040,303.20 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 2,828,062,279.72 | 2,991,321,110.93 |

4. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无

5. 本期公司不存在以净额列报现金流量的情况

6. 公司不存在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重大活动及财务影响的事项。

7. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------------|------------------|----------------|
| 银行存款 | 51,862,047.70 | 22,824,830.56 | 所有权或使用权受到限制 |
| 其他货币资金 | 902,926,235.69 | 1,172,473,353.88 | 所有权或使用权受到限制 |
| 合计 | 954,788,283.39 | 1,195,298,184.44 | |

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末数 | | | |
|--------|------------------|----------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 954,788,283.39 | 954,788,283.39 | 质押 | 质押借款、保证金、定期存款等 |
| 应收款项融资 | 101,328,003.99 | 101,328,003.99 | 质押 | 质押开具保函、开具承兑汇票、票据池质押 |
| 投资性房地产 | 296,727,942.89 | 219,886,324.45 | 抵押 | 借款抵押等 |
| 固定资产 | 1,235,743,742.86 | 757,519,780.45 | 抵押 | 借款抵押等 |
| 无形资产 | 395,014,494.25 | 316,913,940.70 | 抵押 | 借款抵押等 |
| 应收账款 | 63,621,654.96 | 63,450,835.19 | 质押 | 质押借款等 |

| 项目 | 期末数 | | | |
|--------------|------------------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 长期股权投资-子公司股权 | 3,980,016,513.64 | 3,980,016,513.64 | 质押 | 质押借款 |
| 生产性生物资产 | 17,430,450.70 | 12,059,987.98 | 抵押 | 借款抵押等 |
| 交易性金融资产 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 质押 | 质押开具承兑汇票 |
| 合计 | 7,069,671,086.68 | 6,430,963,669.79 | | |

续

| 项目 | 期初数 | | | |
|--------------|------------------|------------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,195,298,184.44 | 1,195,298,184.44 | 质押 | 质押借款、保证金、定期存款等 |
| 投资性房地产 | 524,464,226.64 | 358,447,203.99 | 抵押 | 抵押借款等 |
| 固定资产 | 1,384,652,947.66 | 980,832,725.58 | 抵押 | 抵押借款等 |
| 无形资产 | 404,700,580.99 | 329,617,166.37 | 抵押 | 抵押借款等 |
| 应收账款 | 58,639,282.02 | 57,619,352.97 | 质押 | 质押借款等 |
| 长期股权投资-子公司股权 | 4,461,694,110.68 | 4,461,694,110.68 | 质押 | 质押借款 |
| 合计 | 8,029,449,332.43 | 7,383,508,744.03 | | |

(六十四) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 24,748,480.11 | 7.0827 | 175,286,060.08 |
| 欧元 | 414,609.79 | 7.8592 | 3,258,501.26 |
| 英镑 | 902.00 | 9.0411 | 8,155.07 |
| 日元 | 55,368.00 | 0.0502 | 2,779.47 |
| 瑞郎 | 673,879.88 | 8.4184 | 5,672,990.38 |
| 雷亚尔 | 786,521.46 | 1.4655 | 1,152,647.20 |
| 港币 | 3,538.44 | 0.9062 | 3,206.53 |
| 越南盾 | 7,279,500.00 | 0.0003 | 2,183.85 |
| 其他货币资金 | | | |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 11,922.73 | 7.0827 | 84,445.12 |
| 马来西亚林吉特 | 33,235.09 | 1.5412 | 51,222.93 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 84,878,662.16 | 7.0827 | 601,170,100.48 |
| 欧元 | 2,220,178.03 | 7.8592 | 17,448,823.17 |
| 瑞郎 | 129,228.19 | 8.4184 | 1,087,894.59 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 29,984.01 | 7.0827 | 212,367.75 |
| 欧元 | 48,192.02 | 7.8592 | 378,750.72 |
| 瑞郎 | 159,787.57 | 8.4184 | 1,345,155.68 |
| 雷亚尔 | 16,551.96 | 1.4655 | 24,256.90 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 633,941.28 | 7.8592 | 4,982,271.31 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 362,757.26 | 7.0827 | 2,569,300.85 |
| 欧元 | 146,070.13 | 7.8592 | 1,147,994.37 |
| 瑞郎 | 58,947.31 | 8.4184 | 496,242.03 |
| 雷亚尔 | 22,633.33 | 1.4655 | 33,169.15 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 963,441.62 | 7.0827 | 6,823,767.96 |
| 欧元 | 82,690.37 | 7.8592 | 649,880.16 |
| 瑞郎 | 444,541.13 | 8.4184 | 3,742,325.05 |
| 雷亚尔 | 872,980.72 | 1.4655 | 1,279,353.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：瑞郎 | 183,334.00 | 8.4184 | 1,543,378.95 |

(六十五) 租赁

1. 本公司作为承租方

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|---------------|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用 | 24,183,105.27 |
| 与租赁相关的现金流出总额 | 32,848,560.87 |

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|----------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 162,018,504.56 | |
| 合计 | 162,018,504.56 | |

(2) 作为出租人的融资租赁：无

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 183,714,928.01 | 175,815,184.75 |
| 机物料消耗 | 92,676,856.24 | 123,904,324.42 |
| 试验及技术服务费 | 92,923,388.28 | 38,591,594.84 |
| 折旧、摊销费 | 38,612,708.28 | 36,112,573.37 |
| 其他 | 40,825,931.06 | 32,698,865.14 |
| 合计 | 448,753,811.87 | 407,122,542.52 |
| 其中：费用化研发支出 | 419,138,741.86 | 385,238,749.06 |
| 资本化研发支出 | 29,615,070.01 | 21,883,793.46 |

(一) 符合资本化条件的研发项目

| 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 | 其他 | |
| HP 系列研发项目 | 26,490,840.62 | 29,615,070.01 | | 2,547,951.90 | | | 53,557,958.73 |
| 合计 | 26,490,840.62 | 29,615,070.01 | | 2,547,951.90 | | | 53,557,958.73 |

重要的资本化研发项目：无

(二) 重要外购在研项目

无

七、合并范围的变化

(一) 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

| 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 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量 |
|---------------------|-----------|--------------|------------|---------|-----------|--------------|---------------|----------------|-----------------|
| 丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 | 2023年5月1日 | 4,968,800.00 | 51 | 以现金收购股权 | 2023年5月1日 | 取得被购买方的控制权之日 | | -197,093.50 | -941,046.88 |

2023年4月18日经子公司丽江股份总经理办公会、党委会审议，董事长审定同意丽江龙腾旅游投资开发有限公司以496.88万元收购东力方数字科技集团有限公持有丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司51%的股权，双方于2023年4月19日签订《股权转让协议》。本期丽江龙腾旅游投资开发有限公司按股权转让协议约定完成了转让价款的支付，于2023年4月28日完成工商变更登记。

2. 合并成本及商誉

| 项目 | 丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 |
|-----------------------|---------------------|
| 合并成本 | |
| - 现金 | 4,968,800.00 |
| - 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 | 4,774,268.10 |
| - 其他 | |
| 合并成本合计 | 9,743,068.10 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 9,743,404.28 |

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 项目 | 丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 |
| 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 | -336.18 |

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 丽江泸沽湖摩梭小镇文化旅游发展有限公司 | |
|----------|---------------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 9,806,028.38 | 9,806,028.38 |
| 货币资金 | 1,022,702.82 | 1,022,702.82 |
| 预付款项 | 6,981,132.10 | 6,981,132.10 |
| 在建工程 | 1,305,518.11 | 1,305,518.11 |
| 其他非流动资产 | 496,675.35 | 496,675.35 |
| 负债： | 62,624.10 | 62,624.10 |
| 应付职工薪酬 | 46,609.10 | 46,609.10 |
| 其他应付款 | 16,015.00 | 16,015.00 |
| 净资产 | 9,743,404.28 | 9,743,404.28 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 9,743,404.28 | 9,743,404.28 |

(二) 同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

本期无处置子公司情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设增加的子公司：会员医院、华邦数智、医药研究院

报告期内注销的子公司：汉江投资、合泰科贸、盐城南方、SBMC

报告期内丽江股份子公司龙悦餐饮吸收合并龙德旅游，龙德旅游全部资产、债权、债务和业务等注入子公司丽江龙悦餐饮经营管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|--------------|-----------|----------|------------------|---------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 华邦制药 | 45,000.00 | 重庆 | 重庆 | 医药生产及销售 (制剂) | 100.00% | | 设立 |
| 花旁里 | 1,000.00 | 重庆 | 重庆 | 医药生产及销售 | | 100.00% | 设立 |
| 华邦胜凯 | 10,000.00 | 重庆 | 重庆 合川 | 医药生产及销售 (中间体) | | 100.00% | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------|--------------|-----------|----------|-----------------|---------|---------|----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 华邦数智 | 300.00 | 重庆 | 重庆 | 软件和信息技术 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 明欣药业 | 5,000.00 | 四川成 都 | 温江 区 | 医药生产及销售 (制剂) | 100.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 明欣众智悦肤 | 3,000.00 | 四川成 都 | 温江 区 | 药品销售 | | 63.00% | 设立 |
| 明欣众诚 | 2,000.00 | 四川成 都 | 温江 区 | 研究和试验发展 | | 63.00% | 设立 |
| 明欣智慧大药房 | 50.00 | 四川成 都 | 温江 区 | 药品批发及药品 零售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 武汉明欣众诚 | 600.00 | 武汉 | 武汉 | 技术服务、开发、 推广等 | | 100.00% | 设立 |
| 百盛药业 | 3,000.00 | 西藏林 芝 | 西藏 林芝 | 医药 | 100.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 百盛研发 | 175.00 | 西藏林 芝 | 西藏 林芝 | 药物研发 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 提西医药 | 500.00 | 辽宁沈 阳 | 辽宁 沈阳 | 医药批发 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 新马药业 | 4,000.00 | 辽宁沈 阳 | 辽宁 沈阳 | 药品生产 | 100.00% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 通辽华邦药业 | 5,000.00 | 内蒙通 辽 | 内蒙 通辽 | 药品生产 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 华邦颐康 | 80,000.00 | 重庆 | 重庆 | 商务服务 | 100.00% | | 设立 |
| 华邦酒店 | 16,900.00 | 重庆 | 重庆 武隆 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 大友旅游 | 3,800.00 | 广西 | 广西 凭祥 | 旅游服务 | | 100.00% | 设立 |
| 天极旅业 | 1,566.00 | 重庆 | 重庆 巴南 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 大美大新 | 7,800.00 | 广西 | 广西 大新 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 拙雅酒店 | 3,000.00 | 广西 | 广西 大新 | 旅游服务 | | 100.00% | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|--------------|-----------|----------------|----------------|--------|---------|----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 华荣运输 | 1,000.00 | 广西 | 广西 大新 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 丽江山峰 | 3,904.80 | 云南 | 丽江 | 旅游服务及投资 | 56.23% | | 非同一控制 下企业合并 |
| 玉龙雪山 | 7,724.79 | 云南 | 丽江 | 旅游开发、服务 及投资 | 33.86% | 20.50% | 非同一控制 下企业合并 |
| 丽江股份 | 54,949.07 | 云南 | 丽江 | 旅游服务 | 14.26% | 15.73% | 非同一控制 下企业合并 |
| 云杉坪索道 | 2,392.56 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 牦牛坪索道 | 1,000.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 龙德旅游 | 200.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 和府酒店 | 15,000.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 龙途旅行 | 700.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 龙悦餐饮 | 12,200.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 餐饮服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 雪山印象 | 6,000.00 | 云南 | 丽江 市古 城区 | 旅游服务 | | 51.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 香巴拉 | 4,500.00 | 云南 | 香格 里拉 市 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|--------------|-----------|------------|---------------------------|----------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 龙腾旅游 | 10,000.00 | 云南 | 丽江市宁蒗县 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 摩梭小镇 | 15,000.00 | 云南 | 丽江市宁蒗彝族自治县 | 商务服务业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 雪域旅游 | 15,169.73 | 四川 | 甘孜州巴塘县 | 旅游服务 | | 69.88% | 非同一控制下企业合并 |
| 雪川旅游 | 15,135.81 | 云南 | 丽江 | 旅游服务 | | 89.91% | 设立 |
| 泛海旅游 | 670.00 | 云南 | 丽江 | 服务业 | | 82.14% | 设立 |
| 玉龙观光车 | 2,000.00 | 云南 | 丽江 | 旅游服务 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 汉江药业 | 13,900.00 | 陕西 | 陕西汉中 | 化学原料药、医药、动物药品及化工中间体等生产、销售 | 84.99% | | 非同一控制下企业合并 |
| 颖泰生物 | 122,580.00 | 北京 | 北京 | 农药研发及贸易 | 46.4544% | 1.2435% | 非同一控制下企业合并 |
| 颖泰分析 | 1,000.00 | 北京 | 北京 | 提供技术检测及分析服务 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 山东颖泰检测 | 500.00 | 山东 | 济南 | 技术服务、开发、推广等 | | 100.00% | 设立 |
| 苏州敬咨达 | 1,500.00 | 苏州 | 苏州 | 提供技术检测及分析服务 | | 100.00% | 设立 |
| 科稷达隆 | 6,000.00 | 北京 | 北京 | 农业生物技术研究开发 | | 49.77% | 设立 |
| 上虞颖泰 | 17,679.67 | 浙江 | 绍兴 | 农药生产及销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 万全力华 | 5,000.00 | 河北 | 万全 | 农药生产及销售 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------|--------------|-----------|---------|-----------------|------|---------|---------------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 万全宏宇 | 3,356.00 | 河北 | 万全 | 农药生产及销售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 杭州颖泰 | 50,000.00 | 浙江 | 杭州 | 农药生产及销售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 庆丰进出口 | 500.00 | 浙江 | 杭州 | 农药相关产品销 售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 华邦香港 | 316.03 | 香港 | 香港 | 投资及贸易 | | 100.00% | 设立 |
| NUL(颖泰美国) | 142,762.11 | 美国 | 美国 | 投资及贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 颖泰香港 | 22,683.37 | 香港 | 香港 | 投资及贸易 | | 100.00% | 设立 |
| Pro 公司 | 3,311.74 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| Pro 巴西公司 | 441.13 | 巴西 | 巴西 | 农药产品海外登 记 | | 100.00% | 设立 |
| Goal | 19.62 | 德国 | 德国 | 农药产品海外登 记 | | 100.00% | 设立 |
| 山东福尔 | 22,600.00 | 山东 | 龙口 | 中间体生产及销 售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 福尔特种设备 | 6,500.00 | 山东 | 龙口 | 特种设备销售及 技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| 禾益化工 | 17,500.00 | 江西 | 九江 | 农药及中间体生 产及销售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 九江标新 | 4,995.00 | 江西 | 九江 | 暂无业务 | | 100.00% | 非同一控制 下的企业合 并 |
| 禾益作物 | 500.00 | 江西 | 九江 | 农药相关产品销 售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 禾益肥料 | 500.00 | 江西 | 九江 | 农药相关产品销 售 | | 60.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 常隆农化 | 35,800.00 | 江苏 | 泰兴 市 | 农药及中间体生 产及销售 | | 94.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 江苏颖泰 | 1,000.00 | 江苏 | 常州 | 农药相关产品销 售 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|--------------|-----------|---------|-------------------------------------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 吉隆达 | 5,000.00 | 江苏 | 江苏 | 中间体生产及销售 | | 65.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 作物科技 | 5,000.00 | 浙江 | 浙江 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 凯盛新材 | 42,064.00 | 山东 | 淄博 | 精细化工产品 及新型高分子材料 的研发、生产及 销售 | 44.51% | | 非同一控制下企业合并 |
| 凯斯通 | 2,000.00 | 山东 | 淄博 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 产研技术 | 3,000.00 | 山东 | 淄博 | 技术服务、开发、 推广等 | | 86.80% | 非同一控制下企业合并 |
| 潍坊凯盛 | 50,000.00 | 山东 | 昌邑 | 化工产品生产与 销售 | | 100.00% | 设立 |
| 瑞士生物 | 3,445.95 | 瑞士 | 瑞士 | 生物科技 | 99.77% | | 非同一控制下企业合并 |
| PKL | 5,975.50 | 瑞士 | 瑞士 | 医疗服务 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| PBM | 36.13 | 马来西亚 | 马来西亚 | 医疗服务 | | 100.00% | 设立 |
| 汇医投资 | 100,000.00 | 北京 | 北京 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 德瑞莱茵 | 69,222.22 | 北京 | 北京 | 医院管理 | | 90.00% | 设立 |
| 华生康复 | 15,224.06 | 北京 | 北京 | 医疗服务 | | 100.00% | 设立 |
| 宽仁企管 | 24,000.00 | 重庆 | 重庆 | 商务服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 宽华药房 | 600.00 | 重庆 | 重庆 | 零售业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 松山医学影像 | 1,000.00 | 重庆 | 重庆 | 卫生 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北宽医学检验 | 500.00 | 重庆 | 重庆 | 研究和试验发展 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 卓远医疗管理 | 1,000.00 | 重庆 | 重庆 | 医院管理 | | 100.00% | 设立 |
| 松山医疗 | 20,000.00 | 重庆 | 重庆 | 卫生和社会工作 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 卓远医疗器械 | 100.00 | 重庆 | 重庆 | 医疗器械经营 | | 100.00% | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--|--------------|-----------|----------|--------------------|---------|---------|----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 卓远医药 | 100.00 | 重庆 | 重庆 | 医药销售和批发 业 | | 100.00% | 设立 |
| 会员医院 | 500.00 | 重庆 | 重庆 | 卫生 | | 60.00% | 设立 |
| 华邦国际香港 | 59.12 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| RTK Beteiligungs GmbH | 17.96 | 德国 | 德国 | 投资 | | 100.00% | 设立 |
| RTK GmbH & Co. Porten KG (莱茵医 院) | 183.63 | 德国 | 德国 | 医疗服务 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| RTK Verwaltungs GmbH | 18.25 | 德国 | 德国 | 投资 | | 100.00% | 设立 |
| 华邦融汇 | 20,000.00 | 重庆 | 重庆 | 商业保理 | 100.00% | | 设立 |
| 秦岭旅游 | 8,000.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | 25.00% | 35.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 太白山交通公司 | 3,000.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 龙越公司 | 360.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 索道公司 | 500.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 横渠文化产业 | 1,000.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 横渠旅行社 | 100.00 | 陕西西 安 | 陕西 西安 | 旅游服务 | | 100.00% | 设立 |
| 横渠文化传播 | 100.00 | 陕西西 安 | 陕西 西安 | 娱乐业 | | 100.00% | 设立 |
| 横渠书院 | 30.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 东裕生物 | 7,000.00 | 陕西 | 陕西 汉中 | 生物资源科研开 发; 茶叶种植 | | 59.88% | 设立 |
| 天瀚茶业 | 560.00 | 陕西 | 陕西 汉中 | 茶叶种植生产加 工购销 | | 100.00% | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------|--------------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 眉县茶叶 | 80.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 商务服务业 | | 80.00% | 设立 |
| 陕西红河谷 | 200.00 | 陕西眉 县 | 陕西 眉县 | 旅游服务 | | 100.00% | 设立 |
| 卓瑞纵横 | 3,000.00 | 重庆 | 重庆 | 生物技术开发 | 99.00% | | 同一控制下 企业合并 |
| Pineworld | 6680.76 | 香港 | 香港 | 投资管理 | | 100.00% | 同一控制下 企业合并 |
| 华普药物研发 | 3,000.00 | 深圳 | 深圳 | 生物技术开发 | 55.00% | | 设立 |
| 医药研究院 | 10,000.00 | 重庆 | 重庆 | 研究和试验发展 | 100.00% | | 设立 |

(二) 重要的非全资子公司少数股东权益情况

| 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 |
|-------|--------------|------------------|------------------------|------------------|
| 汉江药业 | 15.00% | 17,018,796.25 | | 140,372,086.49 |
| 颖泰生物 | 52.30% | 45,858,585.18 | 128,908,508.80 | 3,039,312,210.54 |
| 凯盛新材 | 55.49% | 86,804,154.17 | 35,013,600.00 | 936,350,869.24 |
| 玉龙雪山 | 45.64% | 225,635,117.00 | 98,642,977.82 | 2,075,754,865.44 |

(三) 重要非全资子公司情况

1. 资产负债表简表

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| 汉江药业 | 401,164,571.68 | 1,018,554,653.50 | 1,419,719,225.18 | 184,214,916.70 | 297,885,352.99 | 482,100,269.69 |
| 颖泰生物 | 4,842,717,364.14 | 7,799,426,653.30 | 12,642,144,017.44 | 5,933,423,754.04 | 920,181,127.15 | 6,853,604,881.19 |
| 凯盛新材 | 1,449,868,417.10 | 1,033,074,280.01 | 2,482,942,697.11 | 327,192,566.88 | 486,820,964.85 | 814,013,531.73 |
| 玉龙雪山 | 1,075,343,222.40 | 2,077,761,269.99 | 3,153,104,492.39 | 288,277,739.63 | 15,414,411.07 | 303,692,150.70 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| 汉江药业 | 551,998,009.80 | 974,022,593.17 | 1,526,020,602.97 | 298,622,511.54 | 402,864,969.44 | 701,487,480.98 |
| 颖泰生物 | 5,718,413,896.66 | 6,832,900,773.35 | 12,551,314,670.01 | 6,292,552,204.16 | 326,291,913.31 | 6,618,844,117.47 |

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 凯盛新材 | 744,858,108.81 | 923,667,501.68 | 1,668,525,610.49 | 241,050,044.67 | 6,585,267.75 | 247,635,312.42 |
| 玉龙雪山 | 930,868,273.39 | 1,985,820,748.68 | 2,916,689,022.07 | 221,808,871.27 | 17,105,153.92 | 238,914,025.19 |

2. 利润表及现金流量表简表

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 汉江药业 | 393,316,347.28 | 113,458,641.70 | 113,458,641.70 | 240,232,333.33 |
| 颖泰生物 | 5,868,305,351.83 | 91,174,238.94 | 110,210,246.47 | 38,227,051.23 |
| 凯盛新材 | 986,897,245.84 | 157,687,391.11 | 157,687,391.11 | -8,868,592.66 |
| 玉龙雪山 | 922,508,404.97 | 292,968,324.96 | 292,968,324.96 | 463,040,410.31 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期数 | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 汉江药业 | 358,972,633.40 | 123,026,274.58 | 123,026,274.58 | 179,434,193.36 |
| 颖泰生物 | 8,160,945,922.95 | 1,058,143,255.68 | 1,209,755,672.40 | 1,461,041,757.17 |
| 凯盛新材 | 1,010,484,930.00 | 234,613,379.75 | 234,613,379.75 | 10,444,069.03 |
| 玉龙雪山 | 355,709,390.32 | 2,014,091.32 | 2,014,091.32 | 122,167,948.70 |

(四) 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

公司本期购买颖泰生物股权。

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

| 项目 | 颖泰生物 |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | 36,245,410.04 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 36,245,410.04 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 38,097,745.80 |
| 差额 | -1,852,335.76 |
| 其中：调整资本公积 | -1,852,335.76 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|---------|--------|---------------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| ALBAUGH,LLC | 美国、阿根廷等 | 美国爱荷华州 | 主要生产销售非专利农化产品 | | 20.00 | 权益法核算 |

说明：

(1) 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：不适用。

(2) 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：公司对重庆两江新区科易小额贷款有限公司和重庆市乾佑咨询有限公司（后者同受前者相同股东的控制或影响）持股比例未超过 20%，但根据相关投资协议，公司派有董事，对其经营管理、利润分配等财务决策等具有重要影响，作为联营投资列示，按权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息：公司无合营企业。

3. 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | ALBAUGH,LLC | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
| 流动资产： | 9,549,278,605.80 | 11,389,182,521.60 |
| 非流动资产 | 5,147,940,089.10 | 4,811,166,573.80 |
| 资产合计 | 14,697,218,694.90 | 16,200,349,095.40 |
| 流动负债： | 6,056,225,537.10 | 7,208,458,504.40 |
| 非流动负债 | 5,360,406,923.70 | 5,293,388,513.20 |
| 负债合计 | 11,416,632,460.80 | 12,501,847,017.60 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 3,280,586,234.10 | 3,698,502,077.80 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 656,117,246.82 | 739,700,415.56 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 1,193,766,420.36 | 1,173,861,043.28 |
| --内部交易未实现利润 | 5,718,128.30 | -650,177.55 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,855,601,795.48 | 1,912,911,281.29 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 14,625,822,766.10 | 18,137,841,297.00 |
| 净利润 | -418,500,140.80 | 1,879,889,146.80 |

| 项目 | ALBAUGH,LLC | |
|-----------------|-----------------|------------------|
| | 期末数/本期数 | 期初数/上期数 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | 69,302,847.90 | -55,109,192.40 |
| 综合收益总额 | -349,197,292.90 | 1,824,779,954.40 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 25,700,285.22 | 90,705,557.48 |

4.不重要的联营企业的汇总主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 899,499,323.38 | 862,253,811.81 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 47,255,585.58 | 49,587,832.20 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 47,255,585.58 | 49,587,832.20 |

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|----------------|---------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 254,778,493.72 | 29,212,000.00 | 271,435.80 | 24,404,404.06 | | 259,314,653.86 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 23,435,999.99 | 6,722,637.21 | 5,000.00 | 18,235,637.20 | | 11,918,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 278,214,493.71 | 35,934,637.21 | 276,435.80 | 42,640,041.26 | | 271,232,653.86 | |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 118,167,044.05 | 120,111,054.25 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 280,435.80 | 1,364,435.80 |
| 计入财务费用的财政贴息金额 | 215,275.51 | |
| 合计 | 118,662,755.36 | 121,475,490.05 |

十、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的

财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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。

(一) 各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司农化产品和原料药的销售以出口为主，因此主要销售及部分对外采购以外币进行结算，本公司承受的外汇风险主要与美元相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司签署了远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。于 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额及其他综合收益约 78,392,185.81 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 23,263,384.35 元。

2. 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的

变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：353,449,645.39 元

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目 | 一年以内 | 一年以上 | 合 计 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 短期借款 | 4,665,538,537.05 | | 4,665,538,537.05 |
| 应付票据 | 1,199,065,204.03 | | 1,199,065,204.03 |
| 应付账款 | 1,503,785,805.06 | | 1,503,785,805.06 |
| 其他应付款 | 1,476,559,684.94 | | 1,476,559,684.94 |
| 其他流动负债 | 16,989,195.92 | | 16,989,195.92 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,028,216,931.93 | | 1,028,216,931.93 |
| 长期借款 | | 2,621,012,948.99 | 2,621,012,948.99 |
| 应付债券 | | 263,455,922.42 | 263,455,922.42 |
| 租赁负债 | | 47,620,110.98 | 47,620,110.98 |
| 长期应付款 | | 193,945,697.07 | 193,945,697.07 |
| 合 计 | 9,890,155,358.93 | 3,126,034,679.46 | 13,016,190,038.39 |

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目名称 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 360,612,117.21 | 159,499,896.57 | 110,172,802.10 | 630,284,815.88 |
| (二)应收款项融资 | | | 387,256,072.91 | 387,256,072.91 |
| (三)其他权益工具投资 | 197,958.42 | | 128,032,512.71 | 128,230,471.13 |
| (四)投资性房地产 | | | | |
| (五)其他非流动金融资产 | | | 434,924.67 | 434,924.67 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 360,810,075.63 | 159,499,896.57 | 625,896,312.39 | 1,146,206,284.59 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |

1、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

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。交易性金融资产其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定，其他权益工具投资为上市公司，其公允价为证券交易所期末收盘价。

2、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

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。

公司持有的部分银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价，估值技术的输入值主要为合同约定的预期收益率。

3、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

交易性金融资产采用截止到资产负债表日的预期收益加上票面金额合计确认其公允价值。应收款项融资主要为银行承兑汇票且期限较短，以账面价值作为期末公允价值的合理估计。

持有的其他权益工具投资、其他非流动金融资产均为持有的股权投资，公司对该部分主要考虑被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况是否发生重大变化，公司按投资成本加上后续按照持有比例确认的公允价值变动损益作为公允价值的合理估计进行计量。

4、持续的公允价值计量项目，期末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

期末未发生各层级之间转换。

5、期末内发生的估值技术变更及变更原因

期末估值技术未发生变更。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十二、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1.控股股东

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 西藏汇邦科技有限公司 | 西藏拉萨 | 旅游; 信息服务等 | 46,000,000.00 | 18.71 | 18.71 |

截止 2023 年 12 月 31 日，张松山先生持有西藏汇邦科技有限公司（以下简称汇邦科技）10.96%股权，张松山先生之子张一卓持有汇邦科技 16.47%股权，张松山先生之子张皓博持有汇邦科技 13.87%股权，张松山先生之女张淇媛持有汇邦科技 11.70%股权。张松山先生及其子女合计持有汇邦科技 53.00%股权。

张松山先生持有本公司股份 117,095,583 股，占总股本的 5.91%，张松山先生通过直接持有和受托管理同时持有汇邦科技 53%的股份，其控制的汇邦科技持有本公司股份 370,449,804 股，占公司总股本的 18.71%；张松山之子张一卓持有本公司股份 55,060,000 股，占总股本 2.78%。

张松山先生为本公司的最终实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)企业集团的构成”相关内容。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业情况详见本附注“八、(五)在合营企业或联营企业中的权益”其他非重要联营企业见本附注“五、(十二)长期股权投资”中列示的相关单位。

4. 其他关联方

(1) 关键管理人员

| 姓名 | 职务 | 任职状况 |
|-----|----------|------|
| 张松山 | 董事长 | 现任 |
| 张海安 | 董事、总经理 | 现任 |
| 彭云辉 | 董事、董事会秘书 | 现任 |
| 王榕 | 董事 | 现任 |
| 黎明 | 独立董事 | 现任 |
| 刘忠海 | 独立董事 | 现任 |
| 王政军 | 监事会主席 | 现任 |
| 边强 | 监事 | 现任 |
| 王文星 | 监事 | 现任 |
| 王剑 | 财务总监 | 现任 |

(2) 其他不存在控制的关联方

| 企业名称或自然人姓名 | 与本公司的关系 |
|----------------------------|---|
| 重庆松山医院（简称“松山医院”） | 控股子公司作为出资人设立的非营利医院 |
| 湖南里耶旅游发展有限公司 | 控股股东控制的企业 |
| 北京莱茵健康科技有限公司 | 张一卓先生控制的企业 |
| 北京帮你在线科技有限公司 | 北京莱茵健康科技有限公司的全资子公司，实际控制人张松山之子张一卓担任经理及执行董事 |
| 重庆玛恩医疗美容医院（简称“玛恩皮肤”） | 联营企业玛恩医云子公司 |
| 重庆玛恩生物技术研究院有限公司（简称“玛恩研究院”） | 联营企业玛恩医云子公司 |
| 重庆华邦医美科技有限公司（简称“华邦医美”） | 联营企业玛恩医云子公司 |
| 广西森淼生态旅游开发有限公司（简称“广西森淼”） | 实际控制人控制的企业 |

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| ALBAUGH, LLC[注 1] | 销售商品 | 222,582,607.06 | 425,180,480.03 |
| 松山医院 | 销售商品 | 177,276,309.65 | 123,914,171.55 |
| 松山医院 | 提供服务 | 3,290,642.62 | 27,929,847.21 |
| 白鹿国际 | 提供服务 | 46,151,808.52 | 8,223,563.89 |
| 中农发河南 | 销售商品 | 1,403,474.35 | 1,781,415.91 |
| 甘肃汉隆 | 销售商品 | 357,079.63 | 14,457,798.18 |
| 玛恩皮肤 | 销售商品 | 76,401.95 | 128,330.62 |
| 玛恩皮肤 | 提供服务 | 611,592.06 | 646,129.45 |
| 玛恩研究院 | 销售商品 | 22,761.24 | |
| 汇邦科技 | 提供服务 | 6,735.85 | 7,062.95 |
| 广西森淼 | 提供服务 | 535,338.11 | |
| 合计 | | 452,314,751.04 | 602,268,799.79 |

注 1：对 Albaugh, LLC 的销售包括对 Albaugh, LLC 及其子公司销售金额。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|-------|--------|----------------|----------------|
| 中农发河南 | 采购货物 | 165,487,602.88 | 243,725,048.01 |
| 辽宁森源 | 采购货物 | 20,059,228.30 | 42,713,577.61 |
| 海鸥设计院 | 接受劳务 | 141,509.43 | 894,339.60 |
| 甘肃汉隆 | 采购货物 | | 13,539,823.02 |
| 松山医院 | 接受劳务 | 297,995.51 | |
| 合计 | | 185,986,336.12 | 300,872,788.24 |

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 关联方 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------|------------|----------------|----------------|
| 松山医院 | 房屋建筑物、医疗设备 | 109,935,998.90 | 104,639,857.93 |
| 玛恩皮肤 | 房屋建筑物 | 3,179,817.40 | 2,965,447.72 |
| 汇邦科技 | 房屋建筑物 | 43,304.97 | 54,351.84 |
| 合计 | | 113,159,121.27 | 107,659,657.49 |

4.关联方担保情况

(1)本公司作为担保方

| 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 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 松山医院 | 50,000,000.00 | 2022年8月30日 | 2023年8月29日 | 是 |
| 松山医院 | 60,000,000.00 | 2022年7月22日 | 2023年6月20日 | 是 |
| 松山医院 | 100,000,000.00 | 2023年6月5日 | 2024年6月4日 | 否 |
| 松山医院 | 40,000,000.00 | 2023年2月10日 | 2024年2月9日 | 否 |
| 松山医院 | 8,000,000.00 | 2023年6月20日 | 2025年10月27日 | 否 |
| 松山医院 | 115,000,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年6月13日 | 否 |

该事项经公司 2020 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第十四次会议、2020 年 5 月召开的 2019 年年度股东大会审议通过。公司对松山医院向银行申请授信不超过人民币 35,000 万元（该金额仅为担保额度上限，具体担保额度根据松山医院实际需求确定）提供担保。

除上述事项外，公司不存在其他对外担保情况。

5.关联方资金拆借

(1)关联方资金拆借明细

①关联方资金拆入

本期无关联方资金拆入。

②关联方资金拆出

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------|---------------|------------|------------|----------------------------------|
| 松山医院 | 9,000,000.00 | 2022-5-5 | 2023-5-4 | 已偿还：上年偿还 62.36 万元，本期偿还 837.64 万元 |
| 松山医院 | 11,600,000.00 | 2022-6-9 | 2023-6-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2022-6-17 | 2023-6-16 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 60,000,000.00 | 2022-6-28 | 2023-6-27 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 10,000,000.00 | 2022-7-11 | 2023-7-10 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 8,000,000.00 | 2022-8-8 | 2023-8-4 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 60,000,000.00 | 2022-9-23 | 2023-9-22 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 1,000,000.00 | 2022-9-27 | 2023-9-26 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 5,000,000.00 | 2022-9-9 | 2023-9-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 2,000,000.00 | 2022-9-27 | 2023-9-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 55,000,000.00 | 2022-10-10 | 2023-10-9 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 2,000,000.00 | 2022-11-17 | 2023-11-16 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 6,000,000.00 | 2022-12-8 | 2023-12-8 | 本期已偿还 |

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 松山医院 | 53,000,000.00 | 2022-12-12 | 2023-12-11 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2022-12-21 | 2023-12-21 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 15,000,000.00 | 2022-12-26 | 2023-12-26 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 2,600,000.00 | 2022-12-29 | 2023-12-29 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 4,160,000.00 | 2023-1-9 | 2024-1-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-2-9 | 2024-2-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-2-10 | 2024-2-9 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 10,000,000.00 | 2023-3-9 | 2024-3-8 | 本期已偿还 |
| 松山医院 | 115,000,000.00 | 2023-3-28 | 2023-4-27 | 已偿还 11132.29 万元 |
| 松山医院 | 2,000.00 | 2023-3-30 | 2024-3-29 | |
| 松山医院 | 7,000,000.00 | 2023-4-11 | 2024-4-10 | |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-5-29 | 2024-5-28 | |
| 松山医院 | 50,000,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-20 | |
| 松山医院 | 6,000,000.00 | 2023-6-28 | 2024-6-27 | |
| 松山医院 | 40,000,000.00 | 2023-9-6 | 2024-9-5 | |
| 松山医院 | 80,000,000.00 | 2023-9-22 | 2024-9-21 | |
| 松山医院 | 110,000,000.00 | 2023-10-10 | 2024-10-9 | |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-10-26 | 2024-10-25 | |
| 松山医院 | 9,000,000.00 | 2023-10-27 | 2024-10-26 | |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-11-3 | 2024-11-2 | |
| 松山医院 | 7,000,000.00 | 2023-11-7 | 2024-11-6 | |
| 松山医院 | 2,450,000.00 | 2023-12-7 | 2024-12-6 | |
| 松山医院 | 4,000,000.00 | 2023-12-14 | 2024-12-13 | |
| 松山医院 | 73,190,000.00 | 2023-12-19 | 2024-12-18 | |
| 松山医院 | 10,770,000.00 | 2023-12-22 | 2024-12-21 | |
| 松山医院 | 27,620,000.00 | 2023-12-26 | 2024-12-25 | |
| 松山医院 | 5,000,000.00 | 2023-12-27 | 2024-12-26 | |

(2)公司 2023 年度向关联方松山医院拆出资金 581,192,000.00 元，计提利息 18,743,633.48 元，松山医院本期归还本息合计 445,741,862.66 元。截止 2023 年 12 月 31 日，松山医院尚未归还的本息余额为 493,070,923.23 元。

6.关键管理人员薪酬（金额：万元）

| 关键管理人员报酬 | 本期(万元) | 上年同期(万元) |
|----------|--------|----------|
| 合计 | 874.75 | 876.37 |

(三)关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | ALBAUGH, LLC | 145,253,564.53 | 174,304.28 | 151,863,727.02 | 46,246.68 |
| 应收账款 | 松山医院 | 109,242,561.69 | 1,105,688.53 | 133,209,123.43 | 5,034,553.78 |
| 应收账款 | 白鹿国际 | 154,130.15 | 7,706.51 | 154,130.15 | 7,706.51 |
| 应收账款 | 中农发河南 | 61,917.10 | 74.30 | 141,325.90 | |
| 应收账款 | 华邦医美 | | | 10,000,000.00 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 玛恩皮肤 | 1,336.46 | 61.07 | 156,528.71 | 4,400.79 |
| 应收账款 | 玛恩研究院 | 133,530.00 | 6,736.25 | | |
| 应收账款 | 广西森淼 | 566,040.00 | | | |
| 其他应收款 | 松山医院 | 493,070,923.23 | 4,930,709.23 | 338,877,152.41 | 3,388,771.52 |
| 其他应收款 | 玛恩皮肤 | 6,426,160.88 | 64,261.61 | 20,151,703.45 | 201,517.03 |
| 其他应收款 | 连云港世杰农化有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | 甘肃汉隆 | 5,478,630.97 | 5,478,630.97 | 5,478,630.97 | 5,478,630.97 |
| 其他应收款 | 汇邦科技 | | | 1,560.00 | |
| 预付账款 | 中农发河南 | | | 9,905,889.84 | |
| 预付账款 | 普瑞金 | 5,185,500.00 | | 5,185,500.00 | |
| 合同资产 | 中农发河南[注 2] | 132,095.90 | 8,704.59 | | |
| 应收利息 | 华邦医美 | | | 35,555.55 | |
| 合计 | | 765,706,390.91 | 11,776,877.34 | 675,160,827.43 | 14,261,827.28 |

注 2：对中农发河南的合同资产包括对其子公司山东莘县颖泰化工有限公司的金额。

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 中农发河南 | 2,166,535.00 | 3,309,529.12 |
| 应付账款 | 辽宁森源 | | 7,548,164.54 |
| 应付账款 | 海鸥设计院 | 600.00 | 245,883.02 |
| 应付账款 | 金汉江医药 | 140,513.96 | 140,513.96 |
| 应付账款 | 松山医院 | 10,788.03 | 95,526.20 |
| 预收账款 | 汇邦科技 | | 60,527.86 |
| 预收账款 | 玛恩皮肤 | | 1,385.49 |
| 合同负债 | 甘肃汉隆 | 17,115.04 | 17,115.04 |
| 合同负债 | ALBAUGH, LLC | 52,483.70 | |
| 其他应付款 | 白鹿国旅 | 5,863,389.52 | 678,014.58 |
| 其他应付款 | 汇邦科技 | 645,344.00 | 650,796.64 |
| 其他应付款 | 金汉江医药 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应付款 | 松山医院 | 24,261.78 | 646,569.32 |
| 其他应付款 | 玛恩皮肤 | 29,657.69 | 29,657.69 |
| 合计 | | 8,955,688.72 | 13,428,683.46 |

十三、或有事项

(一) 如本报告附注十二、(二)“关联交易”所述，公司为松山医院提供连带责任担保。

除上述事项外，本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 435,582,222.02 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | [注 1] |

注 1：2024 年 4 月 25 日，经公司第八届董事会第十八次会议审议，2023 利润分配预案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

除上述事项外，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

1.追溯重述法

报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2.未来适用法

报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二)债务重组

报告期公司未发生债务重组事项。

(三)资产置换

报告期公司未发生资产置换事项。

(四)年金计划

报告期公司无年金计划。

(五)终止经营

报告期公司不存在终止经营事项。

(六)分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

公司根据下属各子公司的生产经营特点，运营管理和考核需要，将公司下属子公司划分为农化新材料事业部、医药事业部、旅游事业部和其他事务部四大事业分部。各事业部的会计政策与本公司基本一致，无重大会计政策差异。

2.报告分部的财务信息（单位：元）

| 项目 | 农化新材料事业部 | 医药事业部 | 旅游事业部 | 其他事业部 | 集团本部 | 分部间抵消 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、对外营业收入 | 6,798,452,455.29 | 3,057,623,679.59 | 1,143,246,786.55 | 574,659,120.84 | 20,608,374.02 | | 11,594,990,416.29 |
| 二、分部间交易收入 | 56,750,142.38 | 29,343,953.18 | 2,114,580.17 | 1,485,054.75 | 73,042,242.22 | -162,735,972.70 | |
| 三、对外营业成本 | 5,465,630,966.29 | 627,420,930.54 | 517,068,602.68 | 431,591,774.52 | 17,812,154.93 | | 7,059,524,428.96 |
| 四、分部间营业成本 | 58,419,955.14 | 32,608,021.07 | 750,494.9 | 47,567,570.52 | 14,385,896.59 | -153,056,492.81 | |
| 五、投资收益 | -66,054,172.56 | 74,977,780.17 | 27,819,548.76 | 38,918,385.88 | 1,031,803,567.60 | -1,099,943,714.99 | 7,521,394.86 |
| 六、利润总额 | 336,935,230.42 | 575,972,760.61 | 401,602,527.10 | -87,406,535.16 | 763,407,036.81 | -1,098,123,436.58 | 892,387,583.20 |

| 项目 | 农业种植事业部 | 医药事业部 | 旅游事业部 | 其他事业部 | 集团本部 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 七 净利润 | 246,719,405.54 | 504,013,027.12 | 341,077,156.25 | -93,952,686.47 | 777,190,103.46 | -1,098,115,110.53 | 676,931,895.37 |
| 八 资产总额 | 15,170,733,261.35 | 6,624,880,171.08 | 4,958,685,531.38 | 2,389,750,139.78 | 13,411,290,284.97 | -11,827,942,828.21 | 30,727,396,560.35 |
| 九 负债总额 | 7,675,312,085.24 | 2,648,473,076.70 | 823,823,210.06 | 1,704,934,305.20 | 4,782,699,490.60 | -3,492,578,799.54 | 14,142,663,368.26 |

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 股份回购

公司董事会于 2023 年 12 月 8 日收到公司控股股东西藏汇邦科技有限公司（以下简称“汇邦科技”）的《关于提议华邦生命健康股份有限公司回购公司股份的函》，汇邦科技提议公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，具体内容如下：

(1) 回购资金总额：不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含）。

(2) 回购股份的种类：公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。

(3) 回购用途：股权激励计划或员工持股计划。

(4) 回购价格：不高于人民币 7.21 元/股。

(5) 回购数量：按照回购金额上限、回购价格上限测算，预计可回购股份数量约为 4,160,888 股，占目前公司总股本的 0.21%；按照回购金额下限、回购价格上限测算，预计可回购股份数量约为 2,773,925 股，占目前公司总股本的 0.14%，具体回购股份的数量以回购期满时实际的股份数量为准。

(6) 实施期限：自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

(7) 资金来源：公司自有资金。

十七、母公司财务报表主要项目注释

期末系指 2023 年 12 月 31 日，期初系指 2022 年 12 月 31 日，本期系指 2023 年度，上期系指 2022 年度，金额单位除确指外均为人民币元

(一)其他应收款

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 286,354.80 | 639,628.66 |
| 应收股利 | 432,983,771.83 | 139,476,054.94 |
| 其他应收款 | 1,654,594,982.55 | 1,513,428,728.81 |
| 合计 | 2,087,865,109.18 | 1,653,544,412.41 |

1. 应收利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 存款及保证金利息 | 286,354.80 | 639,628.66 |
| 合计 | 286,354.80 | 639,628.66 |

2. 应收股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 汉江药业 | | 44,289,199.30 |
| 明欣药业 | 32,000,000.00 | 37,093,377.30 |
| 百盛药业 | 662,061.27 | 58,093,478.34 |
| 新马药业 | 321,710.56 | |
| 华邦制药 | 400,000,000.00 | |
| 合计 | 432,983,771.83 | 139,476,054.94 |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 566,125,982.31 | 1,058,966,300.96 |
| 0-6 月 | 360,355,558.12 | 646,364,132.01 |
| 7-12 月 | 205,770,424.19 | 412,602,168.95 |
| 1 至 2 年 | 713,909,878.07 | 117,543,372.93 |
| 2 至 3 年 | 114,328,349.48 | 65,521,975.94 |
| 3 年以上 | 261,197,970.63 | 272,461,117.94 |
| 3 至 4 年 | 45,563,310.94 | 169,947,602.76 |
| 4 至 5 年 | 163,142,784.46 | 28,758,157.78 |
| 5 年以上 | 52,491,875.23 | 73,755,357.40 |
| 合计 | 1,655,562,180.49 | 1,514,492,767.77 |

(2) 分类明细列示如下:

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|-------|------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,643,713,740.13 | 99.28 | 514,261.61 | 0.03 | 1,643,199,478.52 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,848,440.36 | 0.72 | 452,936.33 | 3.82 | 11,395,504.03 |

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 11,848,440.36 | 0.72 | 452,936.33 | 3.82 | 11,395,504.03 |
| 合计 | 1,655,562,180.49 | 100.00 | 967,197.94 | 0.06 | 1,654,594,982.55 |

(续上表)

| 类别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,513,808,459.75 | 99.95 | 651,517.03 | 0.04 | 1,513,156,942.72 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 684,308.02 | 0.05 | 412,521.93 | 60.28 | 271,786.09 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 684,308.02 | 0.05 | 412,521.93 | 60.28 | 271,786.09 |
| 合计 | 1,514,492,767.77 | 100.00 | 1,064,038.96 | 0.07 | 1,513,428,728.81 |

(3)期末单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|--------------|----------------|------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 北京元洲装饰有限责任公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 瑞士生物 | 93,656,103.43 | | | 关联方无风险 |
| 德瑞莱茵 | 288,243,864.59 | | | 关联方无风险 |
| 华邦国际香港 | 56,595,464.20 | | | 关联方无风险 |
| 山东福尔 | 99,175,583.39 | | | 关联方无风险 |
| 百盛药业 | 30,000,000.00 | | | 关联方无风险 |
| 华邦酒店 | 18,601,505.32 | | | 关联方无风险 |
| 华邦融汇 | 2,660,000.00 | | | 关联方无风险 |
| 华邦颐康 | 330,059,997.75 | | | 关联方无风险 |
| 华邦制药 | 27,751,883.15 | | | 关联方无风险 |
| 卓瑞纵横 | 115,304,870.13 | | | 关联方无风险 |

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|--------|------------------|------------|---------|------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 卓远医疗器械 | 4,978,160.00 | | | 关联方无风险 |
| 玛恩皮肤 | 6,426,160.88 | 64,261.61 | 1.00 | 关联方, 预期可收回 |
| 汇医投资 | 569,810,147.29 | | | 关联方无风险 |
| 合计 | 1,643,713,740.13 | 514,261.61 | 0.03 | |

(4)组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------------|---------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6 月 | 11,236,986.03 | | | 67,977.19 | | |
| 7-12 月 | | | | | | |
| 1-2 年 | | | | 226,454.33 | 22,645.43 | 10.00 |
| 2-3 年 | 226,454.33 | 67,936.33 | 30.00 | | | |
| 3-4 年 | | | | | | |
| 4-5 年 | | | | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 385,000.00 | 385,000.00 | 100.00 | 89,876.50 | 89,876.50 | 100.00 |
| 合计 | 11,848,440.36 | 452,936.33 | 3.82 | 684,308.02 | 412,521.93 | 60.28 |

(5)其他应收款预期信用损失变动表:

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 22,645.43 | | 1,041,393.53 | 1,064,038.96 |
| 期初数在本期 | | | | |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 45,290.90 | | -142,131.92 | -96,841.02 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 67,936.33 | | 899,261.61 | 967,197.94 |

(6)本期无核销的其他应收款

(7)其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末账面数 | 期初账面数 |
|--------|------------------|------------------|
| 关联方往来款 | 1,636,837,579.25 | 1,493,206,756.30 |
| 员工备用金 | 58,408.76 | 67,776.14 |
| 保证金及押金 | 200,000.00 | |
| 其他往来 | 18,466,192.48 | 21,218,235.33 |
| 合计 | 1,655,562,180.49 | 1,514,492,767.77 |

(8) 按欠款方归集的期末其他应收款前五名的情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款 期末数合计数的 比例(%) | 坏账准 备期末 数 |
|------|--------|------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| 汇医投资 | 关联方往来款 | 569,810,147.29 | 4 年以内 | 34.42 | |
| 华邦颐康 | 关联方往来款 | 330,059,997.75 | 3 年以内 | 19.94 | |
| 德瑞莱茵 | 关联方往来款 | 288,243,864.59 | 2 年以内 | 17.41 | |
| 卓瑞纵横 | 关联方往来款 | 115,304,870.13 | 5 年以内 | 6.96 | |
| 山东福尔 | 关联方往来款 | 99,175,583.39 | 5 年以内 &5 年以上 | 5.99 | |
| 合计 | | 1,402,594,463.15 | | 84.72 | |

(9)无涉及政府补助的应收款项

(二)长期股权投资

1.分类明细如下:

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 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 | 10,225,386,245.02 | 823,345,849.96 | 9,402,040,395.06 | 10,199,140,834.98 | 615,184,752.71 | 9,583,956,082.27 |
| 对联营企业投资 | 466,618,335.26 | | 466,618,335.26 | 426,199,135.79 | | 426,199,135.79 |
| 对合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 10,692,004,580.28 | 823,345,849.96 | 9,868,658,730.32 | 10,625,339,970.77 | 615,184,752.71 | 10,010,155,218.06 |

2.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数(账面价值) | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | | 期末数(账面价值) | 减值准备期末数 |
|--------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 汉江药业 | 153,248,670.27 | | | | | | 153,248,670.27 | |
| 颖泰生物 | 2,215,338,874.73 | | 36,245,410.04 | | | | 2,251,584,284.77 | |
| 华邦制药 | 1,700,578,833.76 | | | | | | 1,700,578,833.76 | |
| 百盛药业 | 1,545,242,782.29 | 475,833,845.08 | | 30,000,000.00 | 208,161,097.25 | | 1,307,081,685.04 | 683,994,942.33 |
| 汇医投资 | 1,000,000,000.00 | | | | | | 1,000,000,000.00 | |
| 凯盛新材 | 329,483,491.68 | | | | | | 329,483,491.68 | |
| 华邦国际香港 | 591,200.00 | | | | | | 591,200.00 | |
| 华邦融汇 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 | |
| 丽江山峰 | 193,722,615.16 | | | | | | 193,722,615.16 | |

| 被投资单位 | 期初数（账面价值） | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | | 期末数（账面价值） | 减值准备期末数 |
|--------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----|------------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 玉龙雪山 | 275,847,262.31 | | | | | | 275,847,262.31 | |
| 瑞士生物 | 224,450,431.37 | 139,350,907.63 | | | | | 224,450,431.37 | 139,350,907.63 |
| 华邦颐康 | 367,593,600.00 | | | | | | 367,593,600.00 | |
| 丽江股份 | 848,086,915.04 | | | | | | 848,086,915.04 | |
| 秦岭旅游 | 105,676,825.14 | | | | | | 105,676,825.14 | |
| 华普药物研发 | 6,298,545.00 | | | | | | 6,298,545.00 | |
| 卓瑞纵横 | 7,085,272.00 | | | | | | 7,085,272.00 | |
| 新马药业 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 | |
| 明欣药业 | 370,710,763.52 | | | | | | 370,710,763.52 | |
| 医药研究院 | | | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 9,583,956,082.27 | 615,184,752.71 | 56,245,410.04 | 30,000,000.00 | 208,161,097.25 | | 9,402,040,395.06 | 823,345,849.96 |

3.对联营、合营企业投资：

| 单位 | 期初数（账面价值） | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | |
|------|----------------|---------|--------|------|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 生命原点 | 116,124,001.77 | | | | 1,986,062.95 | |
| 科易小贷 | 135,536,075.03 | | | | -1,212,995.25 | |
| 乾佑咨询 | 5,714,702.09 | | | | | |

| 单位 | 期初数（账面价值） | 减值准备期初数 | 本期增减变动 | | | |
|------|----------------|---------|---------------|--------------|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 普瑞金 | 168,824,356.90 | | | | -8,504,608.47 | |
| 安徽冠诺 | | | | | | |
| 玛恩医云 | | | 50,000,000.00 | 5,101,302.46 | -248,349.42 | |
| 合计 | 426,199,135.79 | | 50,000,000.00 | 5,101,302.46 | -7,979,890.19 | |

(续上表)

| 单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数（账面价值） | 减值准备期末数 |
|------|--------------|--------------|--------|----|----------------|---------|
| | 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 | | |
| 生命原点 | | 1,336,500.00 | | | 116,773,564.72 | |
| 科易小贷 | | 2,000,000.00 | | | 132,323,079.78 | |
| 乾佑咨询 | | | | | 5,714,702.09 | |
| 普瑞金 | 6,836,892.12 | | | | 167,156,640.55 | |
| 安徽冠诺 | | | | | | |
| 玛恩医云 | | | | | 44,650,348.12 | |
| 合计 | 6,836,892.12 | 3,336,500.00 | | | 466,618,335.26 | |

(三)营业收入与营业成本

1.分类汇总列示如下:

| 产品名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 93,650,616.24 | 32,198,051.52 | 90,866,825.26 | 29,649,031.08 |
| 合计 | 93,650,616.24 | 32,198,051.52 | 90,866,825.26 | 29,649,031.08 |

(四)投资收益

1.分类汇总列示如下:

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,037,989,582.58 | 1,185,687,437.51 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,979,890.19 | -48,366,897.78 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,211,397.54 | |
| 理财产品投资收益 | 5,594,977.67 | 6,702,328.77 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | -5,012,500.00 | |
| 合计 | 1,031,803,567.60 | 1,144,022,868.50 |

十八、财务报表补充资料

(一)非经常性损益明细表:

| 项目 | 本期数 |
|--|---------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 14,497,769.26 |
| 计入当期损益的政府补助,但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 | 97,435,842.75 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,100,443.73 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 336.18 |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等; | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 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 | 6,955,665.86 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,312,332.73 |

| 项目 | 本期数 |
|--|----------------|
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 409,838.37 |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -25,809,113.62 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 5,629,415.54 |
| 小计 | 103,532,530.80 |
| 所得税影响额 | 12,387,524.76 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 32,093,814.88 |
| 合计 | 59,051,191.16 |

(二)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.99 | 0.1526 | 0.1526 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.41 | 0.1228 | 0.1228 |

华邦生命健康股份有限公司

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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



登记机关



2023年11月10日



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

证书序号：0003174

说明

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



发证机关：四川省财政厅



中华人民共和国财政部制



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 赵勇军 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1971年07月26日 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 四川华信会计师事务所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 510624197107268863 |
| Identity card No. | |



赵勇军 510100030099



证书编号: 510100030099
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 5 月 13 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

检验合格, 继续有效一年。
Certificate is valid for another year after renewal.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



姓名 赵相宇
 Full name 赵相宇
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-07-26
 Date of birth 1987-07-26
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 身份证号码 500102198707264759
 Identity card No. 500102198707264759



赵相宇 510100033131

证书编号: 510100033131
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 05 月 18 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 李鲜 |
| Full name | 李鲜 |
| 性别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1987-03-04 |
| Date of birth | 1987-03-04 |
| 工作单位 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号码 | 510802198703040029 |
| Identity card No. | 510802198703040029 |



李鲜 510100030134

证书编号:
No. of Certificate
510100030134

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance: 2022 年 04 月 19 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d