



广州市香雪制药股份有限公司

2022 年年度报告

2023—013

2023 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王永辉、主管会计工作负责人牛晓燕及会计机构负责人(会计主管人员)刘润喜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司实现营业收入 218,706.99 万元，同比减少 26.38%；实现归属于上市公司股东的净利润-53,315.85 万元，同比增长 22.56%。报告期内，公司聚焦主业，但受宏观环境、市场竞争加剧、原材料价格上涨等因素影响，对公司主营业务造成了一定的冲击。此外，报告期内公司整体财务费用仍然居高不下，并计提了部分资产减值准备，以及出售了主要子公司湖北天济的控股权导致合并报表范围发生变化，综合导致拉低了当期净利润。

报告期内，公司主营业务及核心竞争力未发生重大不利变化，公司持续经营能力不存在重大风险。关于公司“主营业务、核心竞争力、主要财务指标变动、所处行业情况”等信息详见“第三节、管理层讨论与分析”。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司可能存在的相关风险，敬请认真阅读报告并特别注意“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分描述的公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，该部分不构成公司对投资者的实质性承诺，请注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项	51
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	72
第九节 债券相关情况	73
第十节 财务报告	76

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件。
- 四、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	广州市香雪制药股份有限公司
九极生物	指	广东九极生物科技有限公司
化州中药厂	指	广东化州中药厂制药有限公司
香雪药业	指	广东香雪药业有限公司
四川香雪	指	四川香雪制药有限公司
宁夏中药资源	指	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
沪谯药业	指	亳州市沪谯药业有限公司
安徽沪谯	指	安徽沪谯医药有限公司
蔡同德堂	指	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司
香雪精准	指	广东香雪精准医疗技术有限公司
香雪生命科学	指	香雪生命科学技术（广东）有限公司
湖北天济	指	湖北天济药业有限公司
香雪医药	指	广东香雪医药有限公司
昆仑投资	指	广州市昆仑投资有限公司
元、万元、亿	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	香雪制药	股票代码	300147
公司的中文名称	广州市香雪制药股份有限公司		
公司的中文简称	香雪制药		
公司的外文名称（如有）	XIANGXUE PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XPH		
公司的法定代表人	王永辉		
注册地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
注册地址的邮政编码	510663		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
办公地址的邮政编码	510663		
公司国际互联网网址	http://www.xphcn.com/		
电子信箱	director@xphcn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐力	王凤
联系地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号
电话	020-22211007	020-22211010
传真	020-22211018	020-22211018
电子信箱	director@xphcn.com	director@xphcn.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	李琪友、潘红卫

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,187,069,901.40	2,970,575,841.91	-26.38%	3,072,090,655.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	-533,158,456.93	-688,469,145.43	22.56%	98,420,950.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-553,108,713.97	-730,581,885.25	24.29%	146,374,211.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	227,377,262.86	257,562,269.81	-11.72%	257,180,838.57
基本每股收益（元/股）	-0.81	-1.04	22.12%	0.15
稀释每股收益（元/股）	-0.81	-1.04	22.12%	0.15
加权平均净资产收益率	-19.90%	-21.01%	1.11%	2.77%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	9,353,000,538.98	11,380,592,438.86	-17.82%	12,196,636,876.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,405,133,051.46	2,945,552,554.18	-18.35%	3,612,685,390.09

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	2,187,069,901.40	2,970,575,841.91	本年度公司营业收入
营业收入扣除金额（元）	20,750,012.41	40,870,241.47	固定资产出租收入
营业收入扣除后金额（元）	2,166,319,888.99	2,929,705,600.44	本年度扣除后的营业收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	613,719,586.39	577,268,673.85	554,612,486.43	441,469,154.73
归属于上市公司股东的净利润	-54,380,193.73	-116,077,922.69	-128,200,709.59	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,265,605.82	-112,900,471.53	-113,550,073.57	234,499,630.92
经营活动产生的现金流量净额	-14,969,306.51	72,653,775.05	56,361,452.53	-
				217,392,563.05
				113,331,341.79

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,879,080.57	2,342,014.82	-3,569,334.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,069,432.02	29,043,425.96	32,797,781.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,061,497.22	62,147,819.03	-9,050,579.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,721,241.00	-47,066,470.56	-63,110,002.38	
减：所得税影响额	3,215,888.84	5,103,868.30	6,439,820.17	
少数股东权益影响额（税后）	-877,377.07	-749,818.87	-1,418,693.60	
合计	19,950,257.04	42,112,739.82	-47,953,261.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2022年以来，国务院、中医药管理局、药监局等多部委持续发文，通过加强人才培养、科技创新、注册及监管等多维度发力推动中医药行业传承创新，围绕“高质量发展”与“传承创新”，推进中医药产业化和现代化进程，促进中医药产业的振兴发展，在中医药高质量发展、传承创新、文化输出等方面提供有力支持，中医药的现代化、产业化被加速推进。

2022年3月，国务院办公厅颁布《“十四五”中医药发展规划》，明确“十四五”期间中医药发展的目标和任务，加大中医药在临床中的应用，全面提升基层中医药在治未病、疾病治疗、康复、公共卫生、健康宣教等领域的服务能力。提出中医医疗机构数量5年增加31%，同时2025年所有三级中医及中西医结合医院必须开设发热门诊，明确了中药的重要性。尤其是在近三年期间，中医药在救治中发挥了重要作用，对于中医药行业而言，政策利好行业长期发展。

2023年2月，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确了建设目标：到2025年，优质高效中医药服务体系加快建设，中医药防病治病水平明显提升，中西医结合服务能力显著增强，中医药科技创新能力显著提高，高素质中医药人才队伍逐步壮大，中药质量不断提升，中医药文化大力弘扬，中医药国际影响力进一步提升，符合中医药特点的体制机制和政策体系不断完善，中医药振兴发展取得明显进展，中医药成为全面推进健康中国建设的重要支撑。同时，围绕建设目标提出了8项重大工程，包括：中医药健康服务高质量发展工程、中西医协同推进工程、中医药传承创新和现代化工程、中医药特色人才培养工程（岐黄工程）、中药质量提升及产业促进工程、中医药文化弘扬工程、中医药开放发展工程、国家中医药综合改革试点工程。《方案》从医疗服务、科研、教育、产业、文化等全方位角度，加大了对“十四五”期间中医药发展的支持力度，为中医药产业发展提供了良好的政策环境。此次方案从医保、医疗、医药端联动促进中医药产业的高质量发展，提出了具体的发展目标和任务，并落实各部门分工，做好资金保障，积极引导社会资本采取市场化模式，全方面、实质性推动中医药振兴发展，在政府和社会力量的参与支持与建设下，有望进一步激发中医药行业发展动力。国家药监局也组织制定了《中药注册管理专门规定》，明确了在新形势下中药注册管理的方式，特别是中药注册分类与上市审批、人用经验证据的合理应用、中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂等方面，明确的工作规范，也为企业的研发、注册以及未来产品管线的发展指明了方向。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是以中药制造为主营业务，集现代中药及中药饮片的研发、生产与销售，辅之医疗器械、少量西药产品及医药流通等业务为一体的高新技术企业。公司秉承“厚生、臻善、维新”的企业精神，以中药创新经营发展思路，致力于优质、高效药品的创新研发和制造。形成了“中药材种植—中药饮片生产—中成药制造—医药流通”的“医药大健康产业链”的全产业链布局和包括医药产品、医疗器械、医药流通、T 细胞免疫治疗等多系列产品群。

公司及子公司主要产品有抗病毒口服液、橘红系列、板蓝根颗粒、中药饮片、白云医用胶、高迅医用导管等；T 细胞免疫治疗的在研药 TAEST16001（适应症软组织肉瘤）、TAEST1901（适应症原发性肝癌）。报告期内公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

1、采购模式

公司中药材的采购由供应链系统下设的物料采购部统一负责，每月由销售部根据当月的销售进度编制计划下达给生产部，生产部根据产成品库存制定生产计划，并根据中药材库存下达采购计划给物料采购部，由物料采购部执行。

物料供应商须经质量评估小组现场评估，合格者列入《主要物料供应商名册》方能采购。对于需求量大、经常使用的原材料的采购，公司根据原材料产地及市场行情，并综合考虑供应商的资质、供应保障能力、到货的及时性、货款结算条件、售后，服务情况等条件进行确定，并与之建立长期的合作关系，以确保公司能够得到稳定、高品质的物料供应。对于一些能够长期存放、价格和供应波动比较大的资源性原材料，公司也会根据市场情况择机大量采购，以保障生产经营的正常进行。根据公司所需计划单对采购品种分为战略采购和日常采购分类，具体采购模式有战略招标采购、日常招标采购和零星询价采购。

公司在日常管理中依照“按时、按质、按量”的原则对药材供应商进行考核，并在年终实行综合评价，基本形成了较为稳定的供应商。采购渠道方面，公司中药材采购包括产地直接采购和市场化采购。

2、生产模式

公司严格按照国家 GMP 的要求，按照国家药品质量标准，以产品工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位操作规程为准则依法组织生产。公司的生产计划、工艺管理、调度由生产计划部统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。销售部门根据市场销售情况及成品库存情况于当月底编制好下月需货计划，需货计划上报公司批准后下达给生产部门，生产部门按照需货计划结合生产实际情况组织生产。物料及成品仓库必须每月设立原料、物料等的库存，物料及成品仓库根据生产计划、物料库存情况和车

间生产作业计划做好物料申购工作，保证生产正常运转，保持常规生产品种所需物料的库存量。物料、成品库存情况及时反馈给采购部门与销售部门，库存成品及时出库。

3、销售模式

公司中成药业务的销售模式为自营销售直接管理终端客户（如医院、连锁药店）在此基础上细化为医疗推广模式、连锁推广模式、星火计划模式、第三终端模式。对于大型的连锁药店、医院等重要销售终端，公司实施自建团队精细化推广、直接管理终端的模式，在配送环节选取具备健全终端配送网络的大型医药流通企业合作，对于自建团队目前难以全面覆盖的小型连锁、单体药店，公司采用经销模式里的星火计划。随着国内连锁集中度的不断提升、公司自建营销管理体系的完善、信息化系统的推广应用，公司“自主精细化推广、自主销售终端、自主管理终端”模式的销售占比将进一步提升，公司对终端市场的掌控力将大幅提高。

公司中药资源业务，通过香雪智慧物联中药配置中心，采用“互联网+物联网+传统中医药”的模式，将中药资源全产业链与消费者链接起来，为医院、社会医疗机构广大患者提供包括专业药品调剂、煎煮、送药上门、药事咨询等一站式药事综合服务。

4、研发模式

结合公司现有资源以及发展需要，积极探索适合于企业自身条件的多类型研发模式。包括自主研发、技术转让、合作研发、委托研发等合作模式，以形成较强的技术储备。

①产品进入医保目录情况

报告期内，公司产品不存在进入或退出国家《医保药品目录》的情形。

②产品集采中标情况

报告期内，在广东联盟清开灵等中成药集中带量采购中，公司生产的抗病毒口服液被纳入备选；子公司化州中药厂生产的橘红痰咳液被纳入备选。

③公司主营业务收入 10%以上的产品情况

报告期内，未有产品占主营业务收入 10%以上。

④生物制品批签发情况

报告期及去年同期公司无生物制品批签发。

⑤公司重点产品研发进度

研究项目	注册分类	研究进度	适应症
用于治疗脑胶质瘤的小分子药物 KX02 新药的研发	化学药品 1 类	正在进行开展 I 期临床工作	恶性脑胶质瘤的治疗
高亲和性 T 细胞受体 (TCR) 细胞治疗新药 TAEST16001 注射液的研发	生物制品 1 类	正在进行开展 II 期临床	软组织肉瘤的治疗

高亲和性 T 细胞受体 (TCR) 细胞治疗新药 TAEST1901 注射液的研发	生物制品 1 类	已获得中国 IND 批件, 将启动 I 期临床	原发性肝癌的治疗
--	----------	-------------------------	----------

三、核心竞争力分析

(一) 研发优势

公司是高新技术企业, 拥有一支高层次的科研队伍, 研发部门下设博士后工作站、工程技术研究开发中心和实验室, 主要从事新产品的开发、在产品的二次开发以及生产工艺、制备技术等方面的研发工作。公司通过自主研发、合作开发等方式进行技术创新, 是我国抗病毒口服液国家标准编制的重要参与单位, 首创抗病毒口服液指纹图谱技术。目前公司在实体肿瘤细胞免疫治疗、呼吸道病毒感染的防治、环保医用气雾剂等领域的研发也取得一定成果, 获得良好的认可。

公司香雪生命科学研究中心, 搭建了具有国际领先水平前沿生物技术医药研发基地和转化平台。已建立 TCR-T 完整的技术平台及工艺, 包括: 肿瘤特异性抗原的发现平台、TCR 筛选与亲和力优化平台、蛋白表达平台、抗原制备平台、T 细胞克隆平台、临床级慢病毒生产工艺、临床级 TCR-T 细胞生产工艺等; 形成了具有自主知识产权完整的 TCR-T 细胞治疗技术和产品开发、生产及质控管线, 开发高强特异性的新一代抗肿瘤 TCR-T 细胞治疗新药 (TAEST), 通过实践对比肿瘤传统治疗和抗体药物, 具有创新性、独特性和高效性, 达到国际先进水平。

(二) 产品优势

1、香雪抗病毒口服液

作为公司主导产品, 是由公司原创的新药, 率先应用“中药指纹图谱技术”进行质量控制的纯天然中药配方的口服制剂。公司参与编制的抗病毒口服液国家标准作为生产该产品企业的行业规范已载于 2010 年及 2015 年版的《中国药典》。

“香雪”商标获评中国驰名商标, “香雪抗病毒口服液”获评广东省名牌和广州市名牌产品、广东省高新技术产品。香雪抗病毒口服液同时也是广东省优质优价品种, 并入选由国家中医药管理局突发公共卫生事件中医药应急专家委员会、中国中医科学院中医临床基础医学研究所组织编写的《流行性感与人感染禽流感诊疗及防控技术指南》、国家中医药管理局“中医药防治新发/突发传染病 (流感) 系统研究与体系建设”、卫生部办公厅印发《手足口病诊疗指南》及国家中医药管理局印发《中医药治疗手足口病临床技术指南》。

2020 年, 中华中医药学会批准发布《抗病毒口服液治疗流感临床应用专家共识》, 该专家共识的推荐意见指出: 抗病毒口服液联合奥司他韦治疗流感时, 有助于增强疗效; 抗病毒口服液在治疗流感时可以有效缩短流感患者的退热时间、能改善流感患者的全身中毒症状 (如发热、恶寒、咽痛) 及呼吸道

卡他症状（如鼻塞、流涕、喷嚏等）。2022 年 3 月，抗病毒口服液被列入中成药防治专家共识轻型患者（表现为发热、咽痛、乏力为主）及普通型患者（表现为发热、周身酸痛、咳嗽、咽痛、气短为主）的推荐用药。2022 年 12 月，国家中医药管理局官方网站及官方微信公众号发布居家中医药干预指引，该指引提供了治疗方案、预防方案及康复方案的全周期治疗方案，抗病毒口服液被列为治疗用药。2023 年 3 月 6 日，河北省中医药管理局印发《2023 年河北省春季流行性感冒中医药防治方案》，方案中，抗病毒口服液、藿香正气等中成药获得推荐；3 月 15 日，甘肃省卫生健康委员会印发《甘肃省 2023 年流感中医药防治方案》，抗病毒口服液、生脉饮获推荐。

2、化橘红系列

香雪橘红系列中成药以化州橘红药材为主要原料，具有良好的理气化痰、润肺止咳功效，主要包括橘红痰咳液、橘红痰咳煎膏、橘红痰咳颗粒、橘红梨膏、橘红枇杷片等产品，其中橘红痰咳液是公司独家品种，为国家高新技术产品，入选 2017 版《国家医保基本药品目录》；2009 年，经广东省岭南中药文化遗产保护工作领导小组组织专家审核，橘红痰咳液秘方被认定为“广东省岭南中药文化遗产”。

2022 年 3 月，橘红痰咳液被列入中成药防治专家共识其他对症治疗（表现为痰多黏稠或咯痰不爽者）推荐用药。2022 年 12 月，国家中医药管理局官方网站及官方微信公众号发布居家中医药干预指引，该指引提供了治疗方案、预防方案及康复方案的全周期治疗方案，橘红痰咳液被列为感染治疗用药。

3、中药饮片

中药饮片是对中药材进行炮制，加工成具有一定形状、规格的制成品。中药按其是否经过加工或加工程度不同可依次分为中药材、中药饮片和中成药三个环节，中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片，中药饮片经进一步加工可成为可直接服用的中成药。公司子公司沪漕药业专注于中药饮片生产经营，产品种类众多，是国内中药饮片行业现代化、规范化、规模化生产的领先者，具备较强的市场竞争优势。

（三）产业链优势

公司一直专注于中成药的生产与销售业务，积极布局上游中药材生态种植基地、投资下游医药流通企业。通过积极布局中药材生产基地将产业链向上延伸，提升中成药业务的原料自给程度，加强原材料的供应及质量保障，已在宁夏、四川、云南、广东等地建立了中药材生产基地，利用当地丰富的中药材资源建立加工基地及中药材交易市场，对中药材生产栽培、采收加工、包装运输等全过程进行规范化管理。目前已形成“中药材种植—中药饮片生产—中成药制造—医药流通—新药研制”的全产业链布局，实现药材溯源、生产流通、质量标准、安全性评价、疗效评价等中药数字化，形成全产业链集成创新，形成了较强的综合竞争实力和抗风险能力，未来市场前景广阔。

公司从上游构建“道地、安全、有效、稳定”的中药饮片质量控制体系，到中游建立互联网中医大数据分析平台和中药物联网平台，到下游“症对、方准、药灵”由医院到社区的新型中医诊疗模式。搭建了全程可追溯的精准中医药服务质量控制体系，全面布局“智慧中医”，实施中医药治疗方式由“模糊”到“数字化”再到“精准”转变和发展的实践，推动“互联网+智慧中医+物联网”模式应用，打造香雪中药资源可持续发展的新态势。为整个中医药行业的智能化提升改造起到了良好的引领和示范作用。

同时，公司不断引进新工艺和新技术，拥有先进的中药口服制剂产业基地，具备强大的生产能力。通过生产程控化、输送管道化、包装机电化、检测自动化等，实现了中药生产的全程质量控制。

（四）质量管理

公司建立了全面、完善并符合中国国家药品监督管理局的 GMP 质量管理体系，围绕主动自发的质量文化主题开展多种形式的提升活动，使正确质量意识融入到每位员工的日常行为。公司同步主动了解客户需求和存在的差距，持续优化了组织构架和管理流程，同时融合客户的质量要求、严格恪守质量的行业标准，为产品从研发至商业化的一站式服务提供强有力的支持，充分满足客户对供应商的严格的质量要求，为保持公司业绩的稳健增长提供了坚实的质量保证。

（五）供应链管理

公司内部构建了完善的供应链管理体系，统筹布局、协调管理产能工作，实现产能最大化。此外，公司具备合格供应商库，实施动态的准入及退出机制，实现优胜劣汰，保证供应商体系的良性运作。公司拥有稳定的战略合作供应商，全面提升供货质量、确保公司产品供货能力、降低生产成本。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司聚焦主业，但受宏观环境、市场竞争加剧、原材料价格上涨等因素影响，对公司主营业务造成了一定的冲击；此外，报告期内公司整体财务费用仍然居高不下，并计提了部分资产减值准备，以及出售了主要子公司湖北天济的控股权导致合并报表范围发生变化，综合导致拉低了当期净利润。2022 年，公司实现营业收入 218,706.99 万元，同比减少 26.38%；利润总额-51,471.62 万元，同比增长 19.04%；归属于母公司股东的净利润-53,315.85 万元，同比增长 22.56%。其中，医药制造业务板块实现营业收入 38,452.09 万元，同比减少 19.08%；中药材业务营业收入 92,437.37 万元，同比减少 23.54%；医药流通业务营业收入 58,812.4 万元，同比减少 32.31%。公司总资产 935,300.05 万元，较期初减少 17.82%，其中流动资产占 18.1%，非流动资产占 81.90%；归属于上市公司股东的净资产

240,513.31 万元，较期初减少 18.35%；所有者权益为 281,818.18 万元，较期初减少 25.00%。公司主要工作开展情况如下：

1、优化资产结构

围绕聚焦主营业务的发展战略，完成了对广州市香雪亚洲饮料有限公司 63%股权、湖北天济药业有限公司 35%股权的转让，出售了持有的部分金融资产，以整合优化资产结构及资源配置，提高资产流动性及使用效率，为公司的运营补充了流动资金。

2、加强营销建设

报告期内，行业政策限制零售端感冒清热用药销售，公司克服困难和影响，持续加强营销管理，充分发挥产品品牌 and 产品质量优势，适时调整销售策略和侧重点，集中精力聚焦抗病毒口服液、橘红系列等产品的推广和销售，加快对销售重点区域的准入，从销售体系建设、消费者宣传、终端服务和渠道布局多维度着力打造产品品牌和市场影响力。

3、夯实基础建设

高质量完成了相关监管部门的现场检查、抽检等工作；强化供应商管理，开展审计、整改跟踪；本部口服液车间扩产项目，已完成设备安装调试；五华生物医药产业园工程，大颗粒车间产能提升项目，全自动生产线已认证通过；宁夏六盘山绿色中药产业园：宁夏智能中药饮片车间建设项目，完成了 GMP 认证工作，达成黄芪、党参、甘草、板蓝根等 10 个品种年产量约 3,000 吨的生产配置。宁夏回族自治区数字化车间建设项目，实现了车间整体设计和生产装备及成产过程的数字化，构建了产品信息追溯系统。宁夏回族自治区中药配方颗粒工程技术研究中心，已建成研发实验室、中药饮片和配方颗粒生产线，并已投入运行。

4、研发创新驱动

2022 年 6 月初，美国临床肿瘤学会（ASCO）年会共有 15 项在中国开展的肿瘤研究入选摘要并进行口头报告，子公司香雪生命科学 TCR-T 细胞免疫治疗产品 TAEST16001 是中国唯一以 I 期临床研究结果入选口头报告的产品，TAEST16001 细胞治疗总体上表现出可接受的耐受性，未达到 MTD，同时显示出令人鼓舞的疗效。该数据支持 TAEST16001 细胞可在晚期软组织肉瘤中继续开展研究，其临床研究结果得到 ASCO 的认可。该产品目前在进行 II 期临床研究；第二个产品 TAEST1901，适应症为原发性肝癌，已获得中国 IND 批件，即将启动 I 期临床。

完成了无糖型抗病毒口服液、浓缩无糖型抗病毒口服液、改良抗病毒口服液、抗病毒颗粒等产品小试工艺质量探索研究，理清抗病毒二次开发及注册路径；配方颗粒国标试生产备案：累计完成 62 个国标品种备案，53 个品种已完成广西跨省备案。

完成化橘红柳叶片、化橘红丝试行工艺规程和质量标准，并推动试生产，增加化橘红产品规格；抗病毒口服液、连翘、 α -氰基丙烯酸酯快速医用胶获得 2021 年度广东省名优高新技术产品认定。

公司主要承担制定世界中医药学会联合会《岭南道地药材化橘红》标准，目前已经完成公示及专家评审。

5、完善管理架构

公司围绕提升管理效率，优化管理流程，强化执行效果等方面，提升经营管理能力。公司第八届董事会第四十七次会议、第八届监事会第四十次会议、2021 年度股东大会完成了对董事会、监事会及高级管理人员的换届选举，各成员将继续充分发挥各自专长，提升公司治理和经营发展水平。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,187,069,901.40	100%	2,970,575,841.91	100%	-26.38%
分行业					
医药制造	384,520,874.95	17.58%	475,195,180.68	16.00%	-19.08%
医药流通	588,124,003.31	26.89%	868,860,055.45	29.25%	-32.31%
医疗器械	16,201,745.48	0.74%	14,804,251.76	0.50%	9.44%
软饮料		0.00%	170,500,847.49	5.74%	-100.00%
其它	273,849,535.08	12.52%	232,255,713.97	7.82%	17.91%
中药材	924,373,742.58	42.27%	1,208,959,792.56	40.70%	-23.54%
分产品					
抗病毒口服液	177,117,830.12	8.10%	180,417,186.04	6.07%	-1.83%
橘红系列	91,030,573.57	4.16%	149,547,021.74	5.03%	-39.13%
其他	994,547,755.13	45.47%	1,431,651,841.57	48.20%	-30.53%
中药材	924,373,742.58	42.27%	1,208,959,792.56	40.70%	-23.54%
分地区					
广东省	555,582,830.51	25.40%	827,679,336.46	27.86%	-32.87%
西南区	110,139,580.66	5.04%	86,670,043.09	2.92%	27.08%
华中区	727,158,358.84	33.25%	1,184,856,719.61	39.89%	-38.63%
华北、华东及东北区	794,189,131.39	36.31%	871,369,742.75	29.33%	-8.86%
分销售模式					
直营销售模式	1,919,881,342.50	87.78%	2,466,537,686.82	83.03%	-22.16%
经销模式	267,188,558.90	12.22%	504,038,155.09	16.97%	-46.99%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上
--	------	------	-----	--------	--------	-------

				年同期增减	年同期增减	年同期增减
分行业						
医药制造	384,520,874.95	250,095,980.05	34.96%	-19.08%	-11.56%	-5.53%
医药流通	588,124,003.31	501,862,372.87	14.67%	-32.31%	-32.21%	-0.12%
中药材	924,373,742.58	671,095,691.10	27.40%	-23.54%	-27.69%	4.17%
分产品						
抗病毒口服液	177,117,830.12	142,829,871.38	19.36%	-1.83%	18.66%	-13.92%
橘红系列	91,030,573.57	40,342,459.80	55.68%	-39.13%	-46.84%	6.43%
中药材	924,373,742.58	671,095,691.10	27.40%	-23.54%	-27.69%	4.17%
分地区						
广东省	555,582,830.51	443,245,602.84	20.22%	-32.87%	-16.78%	-15.43%
华中区	727,158,358.84	573,980,112.96	21.07%	-38.63%	-40.67%	2.72%
华北、华东及东北区	794,189,131.39	549,656,544.89	30.79%	-8.86%	-11.66%	2.20%
分销售模式						
直营销售模式	1,919,881,342.50	1,476,381,609.91	23.10%	-22.16%	-21.67%	-0.49%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
医药制造	销售量	盒	42,802,563	35,869,744	19.33%
	生产量	盒	32,937,076	29,502,740	11.64%
	库存量	盒	7,095,645	16,961,132	-58.17%
医药流通	销售量	盒	93,686,834	131,953,288	-29.00%
	生产量	盒	86,852,681	125,873,450	-31.00%
	库存量	盒	13,902,581	20,736,734	-32.96%
医疗器械	销售量	盒	127,916	133,185	-3.96%
	生产量	盒	140,294	138,151	1.55%
	库存量	盒	39,921	27,543	44.94%
软饮料	销售量	箱	389,213	6,182,654	-93.70%
	生产量	箱	0	6,228,000	-100.00%
	库存量	箱	0	389,213	-100.00%
中药材	销售量	公斤	35,026,647	46,115,020	-24.05%
	生产量	公斤	35,851,287	46,970,926	-23.67%
	库存量	公斤	9,164,748	8,340,108	9.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期医药流通生产量减少 31%，库存量减少 32.96%，主要是报告期内处置子公司湖北天济药业有限公司股权合并范围调整。软饮料销售量减少 93.7%、生产量、库存量减少 100%，主要是报告期内处置子公司广州市香雪亚洲饮料有限公司股权合并范围调整，目前没有其他公司涉及相关业务。医疗器械库存量增加 44.94%，医药制造库存量减少 58.17%，主要是公司根据业务开展需要对存量库存进行调整。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	材料成本	161,684,271.35	64.65%	170,895,273.31	60.44%	-5.39%
医药制造	人员费用	39,784,003.58	15.91%	53,967,672.56	19.09%	-26.28%
医药制造	制造费用	48,627,705.12	19.44%	57,912,388.47	20.48%	-16.03%
中药材	材料成本	626,116,186.17	93.30%	860,995,647.93	92.77%	-27.28%
中药材	人员费用	24,331,955.80	3.63%	36,938,263.22	3.98%	-34.13%
中药材	制造费用	20,647,549.13	3.08%	30,163,154.64	3.25%	-31.55%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
抗病毒口服液	材料成本	77,000,183.80	53.91%	60,763,349.11	50.48%	26.72%
抗病毒口服液	人员费用	21,841,139.65	15.29%	21,775,138.38	18.09%	0.30%
抗病毒口服液	制造费用	43,988,547.93	30.80%	37,832,647.83	31.43%	16.27%
橘红系列	材料成本	30,414,226.33	75.39%	53,415,417.80	70.39%	-43.06%
橘红系列	人员费用	6,665,894.16	16.52%	15,237,698.39	20.08%	-56.25%
橘红系列	制造费用	3,262,339.31	8.09%	7,231,835.94	9.53%	-54.89%

说明

受中药材市场价格波动影响，材料成本相应有所增长。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年度纳入合并报表范围的子公司有 59 家，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 家，其中 1 家控股公司因股权转让而丧失控制权。具体情况见“第十节 财务报告之八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	453,762,049.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.65%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	山东中医药大学附属医院	177,692,100.99	8.12%
2	华中科技大学同济医学院附属协和医院	90,224,951.63	4.13%
3	湖北省中医院	68,981,950.45	3.15%
4	武汉市中西医结合医院	58,930,671.65	2.69%
5	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	57,932,375.02	2.65%
合计	--	453,762,049.74	20.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	139,077,392.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	安徽省亳州市芍花堂药业有限公司	70,652,274.55	4.63%
2	南京正大天晴制药有限公司	20,492,212.39	1.34%
3	重庆华邦制药有限公司	18,283,185.84	1.20%
4	段家扬	15,837,986.02	1.04%
5	西藏诺迪康医药有限公司	13,811,734.00	0.90%
合计	--	139,077,392.80	9.11%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	333,141,258.26	381,616,752.93	-12.70%	本报告期处置子公司广州市香雪亚洲饮料有限公司、湖北天济药业股权所致
管理费用	270,551,080.44	277,405,124.01	-2.47%	本报告期处置子公司广州市香雪亚洲饮料有限公司、湖北天济药业股权所致
财务费用	212,509,668.60	204,961,548.91	3.68%	本报告期流动性紧张，融资成本增加
研发费用	94,792,768.61	90,603,637.28	4.62%	新药研发投入增加

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
用于治疗脑胶质瘤的小分子药物 KX02 新药的研发	恶性脑胶质瘤的治疗	正在进行开展 I 期临床工作	获得在人体上的安全性数据和初步有效性数据	是公司新药开发和技术创新的重要组成部分，丰富公司产品结构
高亲和性 T 细胞受体（TCR）细胞治疗新药 TAEST16001 注射液的研发	治疗软组织肉瘤	正在进行开展 II 期临床工作	获得对目标适应症患者的疗效	巩固完善公司在 TCR-T 免疫细胞治疗领域的地位、丰富公司在抗肿瘤药物领域的产品线
高亲和性 T 细胞受体（TCR）细胞治疗新药 TAEST1901 注	治疗原发性肝癌	已获得中国 IND 批件，将启动 I 期临	获得在人体上的安全性数据和初步有	巩固完善公司在 TCR-T 免疫细胞治疗领域的地位、丰富公司

射液的研发		床	效性数据	在抗肿瘤药物领域的产品线
-------	--	---	------	--------------

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	203	237	-14.35%
研发人员数量占比	8.40%	7.02%	1.38%
研发人员学历			
本科	74	97	-23.71%
硕士	46	58	-20.69%
博士	9	9	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	111	122	-9.02%
30~40 岁	78	100	-22.00%
40 岁以上	14	15	-6.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	133,932,747.77	136,635,079.20	143,513,169.17
研发投入占营业收入比例	6.12%	4.60%	4.67%
研发支出资本化的金额（元）	39,139,979.16	46,031,441.92	76,523,259.02
资本化研发支出占研发投入的比例	29.22%	33.69%	53.32%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-7.71%	-6.99%	53.97%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,476,592,984.16	3,111,792,111.91	-20.41%
经营活动现金流出小计	2,249,215,721.30	2,854,229,842.10	-21.20%
经营活动产生的现金流量净额	227,377,262.86	257,562,269.81	-11.72%
投资活动现金流入小计	899,059,518.53	1,048,024,615.26	-14.21%
投资活动现金流出小计	519,797,018.92	1,160,829,591.92	-55.22%
投资活动产生的现金流量净额	379,262,499.61	-112,804,976.66	436.21%
筹资活动现金流入小计	1,195,965,000.00	4,759,181,305.24	-74.87%
筹资活动现金流出小计	1,848,738,159.85	5,209,402,064.79	-64.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-652,773,159.85	-450,220,759.55	-44.99%
现金及现金等价物净增加额	-45,232,350.57	-305,555,592.19	85.20%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本报告期处置子公司股权合并范围变动，导致经营活动产生的现金流量净额同比减少 11.72%；

本报告期因资金不足和战略聚焦，减少了投资性支出，处置子公司股权及交易性金融资产回笼资金，导致投资活动产生的现金流量净额同比增加 436.21%；

本报告期偿还银行借款及到期公司债券，导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少 44.99%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	47,329,285.79	-9.20%	本期处置子公司所致	否
公允价值变动损益	-11,875.95	0.00%	持有 Athenex, Inc. 股票市价变动、持有圣诺股份公司股权价值变动	否
资产减值	138,577,579.25	26.92%	本期计提固定资产、在建工程、存货资产减值所致	否
营业外收入	1,208,751.53	-0.23%	本期收到与经营无关的政府补助	否
营业外支出	48,929,892.53	-9.51%	高新投诉讼及仲裁，根据协议约定违约责任计提预计负债	否
其他收益	32,596,664.38	-6.33%	本期计入损益的经营活动相关政府补助	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	166,503,309.05	1.78%	196,122,291.93	1.72%	0.06%	
应收账款	599,986,848.05	6.41%	1,096,718,186.89	9.64%	-3.23%	本报告期湖北天济出表所致
存货	467,074,930.98	4.99%	761,463,589.35	6.69%	-1.70%	本报告期湖北天济出表所致
投资性房地产	0.00	0.00%	248,528,116.98	2.18%	-2.18%	本报告期湖北天济出表所致
长期股权投资	335,697,564.78	3.59%	114,794,940.40	1.01%	2.58%	湖北天济 20%股权转入、亚洲饮料 65%股权转让所致
固定资产	3,882,178,135.67	41.51%	3,844,938,425.22	33.79%	7.72%	本报告期在建工程转固、湖北天济出表所致
在建工程	1,616,820,457.77	17.29%	2,105,548,161.73	18.50%	-1.21%	本报告期在建工程转固、湖北天济出表所致
使用权资产	26,484,286.51	0.28%	5,297,174.58	0.05%	0.23%	
短期借款	1,926,082,937.94	20.59%	2,466,298,751.83	21.67%	-1.08%	本报告期湖北天济出表所致

合同负债	248,987,222.14	2.66%	117,383,835.16	1.03%	1.63%	本报告期预收款增加所致
长期借款	426,930,976.50	4.56%	528,922,577.72	4.65%	-0.09%	
租赁负债	24,919,116.15	0.27%	2,358,768.24	0.02%	0.25%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	65,626,128.49	6,877,812.28	6,701,101.03		2,271,180.00	74,649,140.55		125,980,222.2
金融资产小计	65,626,128.49	6,877,812.28	6,701,101.03		2,271,180.00	74,649,140.55		125,980,222.2
其他非流动金融资产	56,431,485.70	6,889,688.23	458,202.53		0.00	0.00	2,193,990.24	47,347,807.23
上述合计	122,057,614.19	11,875.95	6,242,898.50		2,271,180.00	74,649,140.55	2,193,990.24	47,473,787.45
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产其他变动为花城创投子基金-万博佳诚投资圣兆药物项目退出资金返还合伙人部分实缴出资额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,128,019.49	保证金、冻结资金
固定资产	3,404,166,438.16	借款抵押
无形资产	679,875,892.62	借款抵押
在建工程	1,044,636,674.41	借款抵押
合计	5,168,807,024.68	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
167,819,063.72	648,879,174.53	-70.18%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川香雪制药科技产业园	自建	是	医疗相关行业	460.58	32,105.92	自筹	95.00%		-4,600.00	工程一期投产，折旧费用高；受公司流动性紧张影响，投入放缓。		
宁夏六盘山绿色中药产业园	自建	是	医疗相关行业	65.84	45,878.39	自筹	95.00%		-3,800.00	工程一期投产，折旧费用高；受公司流动性紧张影响，投入放缓。	2016年05月03日	www.cninfo.com.cn
云南香格里拉健康产业园	自建	是	医疗相关行业		11,190.40	自筹	55.00%		-1,500.00	根据业务发展的需要，调整规划及建设内容；受公司流动性紧张影响，投入放缓。	2016年05月03日	www.cninfo.com.cn
五华生物医药产业园工程一、二期	自建	是	医疗相关行业	5,092.65	37,608.74	融资	90.00%		0.00	不适用		
生物岛项目地块一	自建	是	医疗相关行业		33,196.66	自筹	90.00%		0.00	不适用		
汕尾产业园一期	自建	是	医疗相关行业		33,252.76	自筹	65.00%		0.00	建设过程中根据业务发展的需要，		

										调整规划及建设内容；受公司流动性紧张影响，投入放缓。		
德庆香雪南药产业园建设项目	自建	是	医疗相关行业	774.37	9,295.35	自筹	20.00%		0.00	建设过程中。受公司流动性紧张影响，投入放缓。		
官洲国际生物论坛总部	自建	是	医疗相关行业	10,440.81	237,109.65	自筹	98.00%		9,700.00	投入试运营，折旧费用高。		
合计	--	--	--	16,834.24	439,637.87	--	--	0.00	19,600.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	02257	圣诺医药	45,840,000.00	公允价值计量	64,256,534.28	9,120,468.15	27,537,002.43	0.00	73,377,002.43	-8,538,721.06	0.00	交易性金融资产	自筹
境内外股票	ATNX	Athene x	12,804,611.39	公允价值计量	1,369,594.21	-514,287.89	-19,107,533.42	0.00	729,326.10	-596,015.08	125,980.22	交易性金融资产	自筹
境内外股票	600518	康美	2,271,180.00	公允价值计量	0.00	1,728,367.98	1,728,367.98	2,271,180.00	542,812.02	1,769,846.56	0.00	交易性金融资产	自筹
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			60,915,791.39	--	65,626,128.49	6,877,812.28	6,701,101.03	2,271,180.00	74,649,140.55	10,904,582.70	125,980.22	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018年07月02日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2018年07月20日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广州鹰金钱食品集团有限公司、广州市南业营元投资咨询有限公司	广州市香雪亚洲饮料有限公司 63% 股权	2022 年 01 月 17 日	8,190	0	聚焦主业，整合优化资产结构及资源配置，为公司带来流动资金和合作收益。	11.32%	以审计、评估结果为参考依据，交易双方协商确定	否	无关联关系	是	是	2021 年 12 月 24 日	www.cninfo.com.cn
湖北青松逾越医药有限公司、武汉一体同观企业管理合伙企业（有限合伙）	湖北天济药业有限公司 35% 股权	2022 年 08 月 19 日	38,500	2,243.7	集中有限资源聚焦主业、凸显主业优势，为公司补充了营运资金需求，实现资产收益。本次交易不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。	1.19%	以审计、评估结果为参考依据，交易双方协商确定	是	湖北青松逾越医药有限公司持有湖北天济 31.67% 股份，公司与湖北青松逾越医药有限公司构成关联关系。	是	是	2022 年 06 月 30 日	www.cninfo.com.cn

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
亳州市沪 淮药业有 限公司	子公司	中药饮片 （含毒性饮 片、直接口 服饮片）生 产、销售； 中药材、农 副产品收购 销售，自营 和代理各类 商品和技术 的进出口业 务。	115,000,0 00	817,053,1 98.61	506,502,9 71.07	623,486,4 72.75	71,394,12 5.02	67,607,15 3.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州市香雪亚洲饮料有限公司	出售 63%股权	聚焦主业，整合优化资产结构及资源配置，为公司带来流动资金和合作收益。
湖北天济药业有限公司	出售 35%股权	集中有限资源聚焦主业、凸显主业优势，为公司补充了营运资金需求，实现资产收益。

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

公司以中医药现代化为发展方向，坚持内生性增长、外延性拓展、商业模式创新和前沿领先技术四轮驱动的发展战略，将加快中医药全产业链布局，建设中药材标准化加工基地、仓储物流、精深加工及销售为一体的产业园，探索适合中药特点的新药开发新模式，推动重大新药创制和中药制剂等的中药新药研发。全面推动数字化转型，建立生态化的企业价值。

此外，公司积极布局精准医疗产业链，依托合作医疗机构，协同三甲医院，开展细胞临床科研合作，搭建精准诊断和精准治疗中心，参与细胞临床治疗研究项目，推动相关质量标准的建立，探索建立多适应症、系列化、多治疗点的细胞临床治疗技术服务体系，围绕免疫细胞产业，致力于新一代细胞治疗技术和产品的研发，从免疫细胞的技术、生产、市场营销等进行全面布局。同时，大力开拓发展中医远程医疗、移动医疗、智慧医疗等新型医疗服务模式，推进中西医资源整合、优势互补、协同创新。

1、聚焦主业，调整资源配置，推动内部资源向核心主业集聚，提升规模效益。同时，加快剥离缺乏

核心竞争力的低效资产和业务。

2、巩固主要产品在感冒、咳嗽领域的优势，积极扩大市场。

3、加大TCR-T细胞免疫治疗技术的研发，联合国内外知名研发机构及合作方进行战略合作，引进专业化人才，力争在研产品尽快上市，实现研发成果转换。

（二）2023年经营计划

2023年，公司将继续以高质量发展为目标，贯彻落实董事会各项决策部署，不断拓展新业务模式和管理机制，拓宽销售渠道。同时，不断提高科研效率和市场转化率，加速高质量创新成果的转化落地。

1、聚焦主业，提升盈利

公司将持续聚焦主营业务，充分利用现有资源和平台，在深化与现有客户的合作关系的同时积极挖掘潜在的业务机会，巩固和提高公司产品的市场占有率，力求在销售中取得重大突破。

2、优化资产，提升效率

公司会加大应收账款催收力度，实现资金回笼，促进经营成果转化为现金流。同时，对于非主业的相关业务和资产，公司会积极寻找合适的购买方进行出售盘活资产，全力推动和实现资产负债结构的优化，并持续优化融资结构，紧抓窗口期加大直接融资工具发行力度，补充长期权益性融资，以逐步降低公司资产负债率，优化债务结构，降低财务费用，保持合理的现金储备，严控流动性风险，促进主营业务的稳健发展，提高核心竞争力和持续经营能力。

3、强化管理，降本增效

公司将不断强化法人治理、合规风控、安全生产等管理体系建设，按照相关法律法规的要求，加强对公司内部管理的优化和升级，进一步完善管理体系和流程，优化采购供应流程和结算体系，同时继续做好预算管理工作，加强各项开支的审核，严格控制成本费用支出，加大目标责任考核，提高公司的运营效率和盈利能力。同时，公司将更加注重员工的培训和提升，不断提高员工的专业素养和服务质量，为公司可持续发展提供人力资源保障，完善培训管理体系，持续提高全员的劳动技能和安全、环保专业素养。

4、研发创新，丰富产品

公司将加大在技术研发方面的投入，加强与高校和科研院所的合作，提高产品的研发和生产效率，提高公司的技术研发水平和核心竞争力，为公司的长远发展打下坚实的基础。

（三）可能面对的风险

1、经营风险

①业绩下降风险

随着国内医改政策的深入推进实施、市场环境和竞争的加剧、主要原材料及辅料成本上涨等因素的

影响，公司产品销售收入呈下降的趋势，经营业绩下降较大。公司会进一步通过深化改革营销模式、加大对终端渠道的掌控、拓展省外销售规模、开发新品类等措施，促使公司核心产品实现增长。

②原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原料及辅料主要从外部药材公司、生产厂家及中药材流通市场采购，同时公司中药饮片和中药材贸易业务对中药材的需求量较大。而受市场供求、人为炒作等多个因素影响，部分中药材价格存在一定的波动。若公司主要原材料不能按时到货或者价格出现大幅上涨，将会对正常生产经营活动产生不利影响。此外，包装材料、蔗糖等辅料价格的上涨，也对公司核心中成药的盈利能力带来较大压力。

公司已通过多年的战略布局形成了对上游道地中药材供应的掌握，并在全国范围内重点区域不断布局和完善中药材专业市场，最大可能地减少和规避中药材价格波动对公司业务的不利影响，如未来对部分中药材的价格走势研判失误，可能会给公司业务带来一定的不利影响。

③市场竞争加剧的风险

公司核心品种中橘红系列属于独家品种，具有显著的市场竞争优势，抗病毒口服液、板蓝根、中药材也处于细分领域国内领先地位，但公司产品主要集中于感冒、咳嗽等领域，该领域经营主体及同类品种较多，可替代性较强，市场竞争激烈，存在难以持续维持市场竞争力导致经营业绩持续下滑的风险。同时，公司非独家品种的药品可能面临更为严峻的价格调整风险。

④新药研发的风险

公司与ATHENEX, INC. 合作的在研产品口服紫杉醇，暂未获得美国食品和药物管理局（FDA）新药申请的批准。公司会充分评估FDA对口服紫杉醇新药申请的审核建议，梳理优化新药申报方案和策略，按原计划组织用于治疗转移性乳腺癌的口服紫杉醇按中国《药品注册管理办法》在中国开展申报工作。

公司子公司的TCR-T细胞治疗产品TAEST16001在II期临床，TAEST1901将进行入I期临床，为了进一步巩固公司在特异性T细胞过继免疫治疗实体肿瘤技术的领先地位，子公司香雪生命科学后续会继续引入战略投资者，充分利用知名投资机构在精准医疗行业的投资及战略布局，帮助香雪生命科学实现产业链的上下游拓展，以加快公司在细胞免疫治疗领域的发展。

根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，存在较大的不确定性，如果最终未能通过新药注册审批，致使新药研发失败，公司前期研发投入将无法回收。此外，如公司推出的新药产品不能适合市场需求或在市场推广方面出现较大阻碍，无法实现新药产品规模化生产销售，则将对公司盈利水平和未来发展产生不利的的影响。

公司将严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，根据新药研发的实际特点不断改进和提升研发水平、完善新药研发项目管理制度、谨慎选择研发项目、培育高技能人才队伍。加大对已有产品的二次

开发，对已有品种进行工艺改进或提升，有效控制研发投入。同时采用有效的应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

2、管理风险

公司设立、对外投资的控股及参股公司分布于香港、广东、四川、重庆、湖北、云南、安徽、宁夏、山西、吉林等省份（自治区），经营业务扩展到中药材、医药流通等领域，也开展了精准医疗的产业布局，管理跨度大。公司若不能及时调整和优化管理结构，将可能面临管理失效、运营安全难以保障的风险。

目前随着经营发展的需要，公司已陆续剥离了相关子公司和资产，以整合优化资产结构及资源配置，提高资产流动性及使用效率，为公司带来了正向的流动资金和合作收益。后续会进一步进行资源整合，优化产业布局，完善公司的管理体系与股权架构，降低经营及管理成本，提升运营管理能力。

3、财务风险

①存在短期借款集中偿付的风险

目前公司有息负债主要为短期及长期银行借款，其中1年内到期的短期债务合计余额为196,978.27万元，其中已逾期的银行借款10,610.63万元。公司存在债务结构不合理及短期借款集中到付的风险。如公司因大额负债集中偿付而发生实质违约，公司将面临融资困难，生产经营受阻，进而导致公司无法足额、及时偿还债务的风险。

尽管公司业绩出现下滑，但公司具有持续经营能力，且自有资金、持续融资能力、较高的可变现资产可保障公司利息及部分短期债务到期本金的偿付能力。公司已制定了通过经营自有资金，向银行申请借款展期、债务重组、分期偿还，实施股权融资，出售资产等方式进行偿债安排，以优化债务结构。同时公司也已向地方政府部门、监管机构申请，将公司纳入地方政府救助的名单，帮助公司协调有关银行借款事项，给与公司更多实质性资金融通支持的机会条件，争取尽快达成债务和解方案。目前存续的债务情况对公司经营不产生重大影响。

②应收账款发生坏账的风险

截至2022年末，公司应收账款为59,998.68万元。公司中成药业务中对经销商基本实施先款后货的政策，仅对部分大型连锁药店给予不超过1个月的账期，款项回收风险较小。但公司子公司沪谯药业以医院客户为主，应收账款周期较长，尽管公司大部分客户信誉较好，应收账款发生坏账损失的可能性较低，但如果公司不能对应收账款实施高效管理导致账期过长，或客户信用状况发生恶化，将可能导致公司发生流动性风险或坏账风险；同时，如公司不能拓展融资渠道，营运资金压力将会凸显。

公司会通过完善信用管理政策，明确各主管业务应收账款的具体负责人，严格执行信用管理体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

③固定资产折旧、在建工程未来收益不及预期的风险

截至2022年末，公司固定资产为388,217.81万元，在建工程为161,682.05万元。公司的固定资产及在建工程位于较高水平，一方面公司金额较高的固定资产及未来转固后的在建工程将产生较高的折旧，给公司业绩带来不利影响；另一方面若相关固定资产未能带来预期的收益，或者现有在建工程转为固定资产后未能带来预期的收益，公司盈利水平将受到一定影响。

公司目前在建项目所需资金支出较大，在现有债务规模较高的情况下，可能面临难以满足项目资金需求的风险，进而影响到项目的顺利实施。如未来市场环境等发生不利变化，公司可能面临相关投资出现减值损失的风险。

④重大诉讼风险

公司及子公司面临多起法律诉讼，其中因合同纠纷引起的金额较大的诉讼有：①康享有限公司因广东启德酒店有限公司的投资权益受损，对公司提起诉讼，涉案金额3亿元，法院一审判决公司胜诉，康享有限公司已上诉，目前在法院审理中。②公司与广州高新区投资集团有限公司产生合同纠纷，其对公司提起仲裁申请，涉案金额约2.8亿元，广州仲裁委员会未判决；公司与广州高新区投资集团有限公司产生股权转让纠纷，其对公司提起诉讼，涉案金额约3.4亿元，法院一审未判决。

与广州高新区投资集团有限公司的诉讼，公司已将云埔厂、生物岛1号地块等相关资产抵押，抵押物资产价值也足以覆盖诉讼案件涉及的金额。公司及聘请的律师团队也在与相关起诉方在友好沟通中，争取以和解的方式解决诉讼争端。除上述重大诉讼外，公司还存在工程类、经营类的诉讼事项，公司将积极加快非主业或资产的出售进度，同时与各方洽谈分期付款或债转股等方案，以达成诉讼事项的和解。目前相关诉讼事项对公司的生产经营未产生重大影响，但给公司声誉、形象等带来了负面的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年07月27日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券股份有限公司研究所 韩盟盟	沟通业务发展情况；研发进展情况	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022年09月22日	公司会议室	其他	其他	网络在线投资者	运营资金情况；股价情况；研发进展情况	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则以及独立董事、董事会秘书工作细则等相关制度，促进和确保公司的规范有效运作，切实维护广大投资者利益。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求召集和召开股东大会，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，充分保障股东权利的行使。报告期内，公司股东大会均由董事会召集，对审议事项均提供了网络投票，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法，邀请见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、公司与控股股东

公司控股股东广州市昆仑投资有限公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定和要求规范行为。公司的重大决策由股东大会依法做出，同时根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、董事与董事会

报告期内，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司各董事的任职资格和任免程序严格按照《公司法》和《公司章程》等相关法律法规和公司章程规定，符合法定程序。公司董事均能够勤勉尽责，忠实履行董事职责与义务，对公司的重大事项均能认真审核并提出意见和建议，切实有效地维护公司和全体股东的权益。公司董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会，专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会实施细则等制度履行其职责，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

4、监事与监事会

报告期内，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，列席董事会现场会议并对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规合理性进行有效监督。

5、信息披露

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》等规定以及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站，确保所有投资者公平获取公司信息。

6、投资者关系

公司注重保持与投资者的良好沟通，报告期内公司通过业绩沟通会、接受来访调研等多种方式向投资者介绍公司发展战略以及业务发展情况；指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话、传真、邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、利用深交所投资者关系互动平台等多种形式与投资者展开交流，为广大投资者详细了解公司提供了便利。

7、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作。在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

1、业务方面

公司拥有独立完整的研发、生产、销售、供应体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

2、人员方面

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，公司人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规及规定合法履职。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产方面

公司与控股股东产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权，公司对所有的资产有完全的控制支配权。

4、机构方面

公司设立了健全的符合自身生产经营需要的组织机构体系，公司董事会、监事会及其他内部机构健全、运作独立，组织机构与大股东完全分开，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.58%	2022 年 01 月 11 日	2022 年 01 月 11 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-003），巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2021 年度股东大会	年度股东大会	29.25%	2022 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 24 日	《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-054），巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.34%	2022 年 07 月 19 日	2022 年 07 月 19 日	《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-067），巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

□适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

□适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王永辉	董事长、总经理	现任	男	61	2010年07月23日	2025年07月18日	0				0	——
谭文辉	董事	现任	男	56	2010年07月23日	2025年07月18日	177,031		10,000		167,031	个人资金需要减持股份
陈文进	董事	现任	男	50	2022年07月19日	2025年07月18日	81,400		21,400		60,000	个人资金需要减持股份
徐力	董事、董事会秘书	现任	男	36	2019年06月26日	2025年07月18日	201,701				201,701	
周庆权	独立董事	现任	男	67	2019年06月26日	2025年07月18日	0				0	
吴杰	独立董事	现任	男	53	2021年08月13日	2025年07月18日	0				0	
陶剑虹	独立董事	现任	女	66	2021年08月13日	2025年07月18日	0				0	
黄伟华	监事会主席	现任	女	52	2019年06月28日	2025年07月18日	247,484				247,484	
莫子瑜	监事	现任	男	66	2016年05月25日	2025年07月18日	181,255				181,255	
陈俊辉	监事	现任	男	56	2016年05月25日	2025年07月18日	0				0	
曾仑	副总裁	现任	男	54	2022年06月30日	2025年07月18日	394,137				394,137	
牛晓燕	财务总监	现任	女	45	2022年06月30日	2025年07月18日	15,000				15,000	
钟均良	供应链总经理	现任	男	51	2022年06月30日	2025年07月18日	174,686				174,686	
卢锋	内审总监	现任	男	50	2022年06月30日	2025年07月18日	242,755				242,755	
康志英	技术研发总经理	现任	女	46	2022年06月30日	2025年07月18日	305,787				305,787	

谭光华	营销中心 总经理	现任	男	45	2022年06月 30日	2025年07 月18日	258,50 0				258,50 0	
黄滨	董事、副 总经理	离任	男	67	2010年07月 23日	2022年07 月19日	514,37 4				514,37 4	
刘国宏	供应链系 统质量总 监	离任	男	55	2016年06月 21日	2022年06 月27日	175,00 0				175,00 0	
刘艳	中药资源 事业部总 经理	离任	女	49	2019年06月 28日	2022年06 月27日	720,00 0				720,00 0	
合计	---	---	---	---	---	---	3,689, 110	0	31,400		3,657, 710	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄滨	董事、副总经理	任期满离任	2022年07月19日	公司第八届董事会任期届满离任
陈文进	董事	被选举	2022年07月19日	公司董事会、股东大会选举为第九届董事会董事
刘国宏	供应链系统质量总监	任期满离任	2022年06月27日	公司第八届董事会聘任的高级管理人员任期届满离任
刘艳	中药资源事业部总经理	任期满离任	2022年06月27日	公司第八届董事会聘任的高级管理人员任期届满离任并离职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事简介

王永辉，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。曾任广州万宝集团洗衣机工业公司技术开发部部长、副总经理。现任中国中药协会特聘副会长、中国食品工业协会副会长、广东省政协常委、广东省食品行业协会会长、广州市工商联副主席，公司董事长、总经理。

陈文进，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。曾任广州粮油食品进出口公司鲜宝冷冻食品厂财务副科长、科长兼厂长助理。2001年加入公司，曾任公司财务总监、内审部负责人，现分管公司合规风控业务。

徐力，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任广东海大集团股份有限公司质管部经理、公司证券事务代表兼投资部经理，现任公司董事、董事会秘书、投资总监。

谭文辉，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任广州市华侨商品供应公司计算机程序员、广州市黄埔新力发展公司业务经理。1995年至今任广州市昆仑科技发展有限公司总经理，现任公司董事。

周庆权，男，1956年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任广州市黄埔区中医院外科主治医师、广州市黄埔区人民医院外科主治医师、副院长、中山大学附属第一医院东院副院长、中山大

学附属第一医院后勤处长。现任公司独立董事。

吴杰，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，注册会计师。曾任深圳特辰科技股份有限公司（股票代码：831242）独立董事。现任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人、公司独立董事。

陶剑虹，女，1958年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。曾任中国医药公司广州医药采购供应站副主任，国家药品监督管理局南方医药经济研究所副所长，国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所副所长，国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所副所长。现任中国医药商业协会副会长，北大医药股份有限公司（股票代码：000788）独立董事，一品红药业股份有限公司（股票代码：300723）独立董事，科兴生物制药股份有限公司（股票代码：688136）独立董事、公司独立董事。

2、监事简介

黄伟华，女，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。曾任广州市石油公司会计、广州市黄埔区口岸发展公司主管会计、广州建翔码头有限公司财务部经理、广州中汽协骏宜汽车销售服务有限公司财务部经理。2005年加入公司，曾任公司董事、行政总监，现任公司监事。

莫子瑜，男，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。曾任职于永辉药业公司、广州绿十药业有限公司、西安杨森制药有限公司、广州市医药工业研究所。2002年加入公司，历任药政学术部总经理助理、行政总监、药政总监、学术支持中心总监、监事，现任公司监事。

陈俊辉，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于广州市昆仑工业有限公司、广州市昆仑科技有限公司、广州市足球俱乐部。现任公司监事。

3、高管简介

王永辉，董事长、总经理，见董事会成员简历。

徐力，董事、董事会秘书，见董事会成员简历。

曾仑，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，主治医师。曾任广州医学院第一附属医院主治医师，其参与的《电视胸腔镜手术的临床应用研究》项目荣获广东省科技进步二等奖。1999年加入公司，负责生物医学工程及医疗器械开发、研究工作。曾任广州市香雪生物医学工程有限公司董事长、总经理、广州白云医用胶有限公司总经理、广东高迅医用导管有限公司董事长、公司副总经理，现任公司副总裁。

牛晓燕，女，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任广东中恒信会计师事务所高级审计经理、华为技术有限公司深圳共享中心总账业务部部长，公司财务副总监，现任公司财务总监。

谭光华，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业药师、制药工程师。2001年加入公司，曾任公司销售总监助理、华南大区总监、销售总监、制药事业部副总经理、制药事业部总

经理，现任公司营销中心总经理，兼任中国非处方药物协会药店发展促进委员会副会长、药促会广东分会会长，中国OTC协会营销专委会副主任、中国药店管理学院副院长。

康志英，女，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，制药高级工程师。2001年加入公司，曾任公司实验室主任，技术支持总监，总工程师，现任公司技术研发中心总经理。

钟均良，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年加入公司，曾任公司供应链经理、副总监，现任供应链总经理。

卢锋，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。2001年以来，曾任职于公司子公司广州市香雪生物医学工程有限公司、广州白云医用胶有限公司，公司财务总监助理、财务副总监、财务总监，现任公司内审总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王永辉	广州市昆仑投资有限公司	执行董事	2016年03月02日		否
在股东单位任职情况的说明	王永辉为公司董事长、总经理，同时在公司控股股东昆仑投资担任执行董事的职务。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、公司董事长王永辉、董事兼董事会秘书徐力未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任，收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于对广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、徐力采取出具警示函措施的决定》（[2019]132号）。详见巨潮网 2020 年 1 月 3 日披露的公告《关于公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政监管措施决定书》的公告》（公告编号:2020-003）。

2、公司董事长王永辉、董事兼董事会秘书徐力未按照《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任，收到中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、徐力采取出具警示函措施的决定》（[2021]107号）。详见巨潮网 2021 年 10 月 29 日披露的公告《关于收到中国证监会广东监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2021-123）。

3、公司董事长王永辉、董事兼董事会秘书徐力、财务总监卢锋未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定履行勤勉尽责义务，对相关问题负有主要责任，收到中国证券监督管理委员会广东监

管局《关于对广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、卢锋、徐力采取出具警示函措施的决定》（[2021]172号）。详见巨潮网 2021 年 12 月 27 日披露的公告《关于收到中国证监会广东监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2021-146）。

4、公司董事长兼总经理王永辉、董事会秘书徐力未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条和《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司违规行为负有主要责任，收到中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、徐力采取出具警示函措施的决定》（[2022]70号）。详见巨潮网 2022 年 6 月 2 日披露的公告《关于收到中国证监会广东监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-043）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。

（二）确定依据

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

（三）实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付，2022年度公司实际支付薪酬518.6万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王永辉	董事长、总经理	男	61	现任	71.25	否
谭文辉	董事	男	56	现任	0	否
黄滨	董事、副总经理	男	67	离任	68	否
陈文进	董事	男	50	现任	23.4	否
徐力	董事、董事会秘书	男	36	现任	22.4	否
周庆权	独立董事	男	67	现任	6	否
吴杰	独立董事	男	53	现任	6	否
陶剑虹	独立董事	女	66	现任	6	否
黄伟华	监事会主席	女	52	现任	22	否
莫子瑜	监事	男	66	现任	6	否
陈俊辉	监事	男	56	现任	0	否
刘艳	中药资源事业部总经理	女	49	离任	16.5	否
卢锋	内审总监	男	50	现任	21	否

牛晓燕	财务总监	女	45	现任	33.8	否
曾仑	技术研发总监	男	54	现任	122.65	是
谭光华	制药事业部总经理	男	45	现任	42	否
康志英	总工程师	女	46	现任	24.4	否
钟均良	供应链系统质量总监	男	51	现任	21.2	否
刘国宏	供应链系统质量总监	男	55	离任	6	否
合计	--	--	--	--	518.6	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第四十三次会议	2022年03月11日	2022年03月11日	《第八届董事会第四十三次会议决议公告》(公告编号: 2022-006), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第四十四次会议	2022年04月22日	2022年04月22日	《第八届董事会第四十四次会议决议公告》(公告编号: 2022-015), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第四十五次会议	2022年04月28日	2022年04月28日	《第八届董事会第四十五次会议决议公告》(公告编号: 2022-028), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第四十六次会议	2022年05月18日	2022年05月18日	《第八届董事会第四十六次会议决议公告》(公告编号: 2022-035), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第八届董事会第四十七次会议	2022年06月02日	2022年06月02日	《第八届董事会第四十七次会议决议公告》(公告编号: 2022-044), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第一次会议	2022年06月30日	2022年06月30日	《第九届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2022-055), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第二次会议	2022年08月29日	2022年08月29日	《第九届董事会第二次会议决议公告》(公告编号: 2022-073), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第三次会议	2022年09月28日	2022年09月28日	《第九届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2022-078), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第四次会议	2022年10月27日	2022年10月27日	《第九届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2022-080), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第五次会议	2022年11月28日	2022年11月28日	《第九届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2022-086), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第六次会议	2022年12月23日	2022年12月26日	《第九届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2022-089), 巨潮网 http://www.cninfo.com.cn

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王永辉	11	11	0	0	0	否	3

黄滨	5	5	0	0	0	否	2
陈文进	6	6	0	0	0	否	1
徐力	11	11	0	0	0	否	3
谭文辉	11	11	0	0	0	否	3
周庆权	11	11	0	0	0	否	3
吴杰	11	11	0	0	0	否	3
陶剑虹	11	11	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定要求开展工作，恪守董事履职规范，认真参加董事会和列席股东大会，积极了解公司的运作情况并充分发表意见。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王永辉、周庆权、吴杰	4	2022年04月22日	审议《2021年年度报告全文及其摘要》、《2021年度审计报告及财务报表》、《2021年度利润分配预案的议案》、《公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2021年度内部控制的自我评价报告》、《关于公司合并报表范围内担保额度的议案》、《关于2021年度日常关联交易及2022年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司2021年度计提资产减值准备的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
审计委员会	王永辉、周庆权、吴杰		2022年04月28日	审议《关于〈2022年第一季度报告〉的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
审计委员会	王永辉、周		2022年08月29日	审议《关于〈2022年半年度报告〉及其摘要的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则	---	---

	庆权、 吴杰		日		以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	王永辉、周庆权、吴杰		2022 年 10 月 27 日	审议《关于〈2022 年第三季度报告全文〉的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
战略委员会	王永辉、陶剑虹、吴杰		2022 年 06 月 30 日	审议《关于授权公司管理层处置金融资产的议案》、《关于转让子公司部分股权暨关联交易的议案》、《关于转让子公司股权后涉及的关联担保议案》、《关于清算注销孙公司的议案》。	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
薪酬与考核委员会	陈文进、陶剑虹、周庆权		2022 年 04 月 22 日	审议《关于 2022 年度公司董事薪酬事项的议案》、《关于 2022 年度公司高级管理人员薪酬事项的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
薪酬与考核委员会	陈文进、陶剑虹、周庆权		2022 年 12 月 23 日	审议《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	---	---
提名委员会	王永辉、周庆权、吴杰		2022 年 06 月 30 日	审议《关于选举第九届董事会董事长的议案》、《关于选举第九届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工工的数量（人）	1,319
-------------------	-------

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,098
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,417 ¹
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,417
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	868
销售人员	432
技术人员	459
财务人员	70
行政人员	322
其他	266
合计	2,417
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	9
硕士	67
本科	314
大专	630
其他	1,397
合计	2,417

注：1 报告期内公司已将广州市香雪亚洲饮料有限公司 63%股权和湖北天济药业有限公司 35%股权出售，相关人员均未纳入合并范围。

2、薪酬政策

报告期内，公司进一步完善薪酬制度和奖励办法，建立科学的考核体系。建立了适应市场经济的激励约束机制，公司根据实际情况，依照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《广州市香雪制药股份有限公司薪酬方案》，员工薪酬主要包括基本工资、绩效工资、奖金、社保、住房公积金、生活津贴等。公司实行销售人员薪酬与个人销售业绩挂钩，其他人员实行岗位与绩效工资相结合，并与企业效益挂钩，充分调动和激发公司员工的积极性、创造力，建立效率优先兼顾公平的价值分配体系，真正打造团队凝聚力，促进公司经营效益持续稳步增长。

3、培训计划

公司始终把人才发展作为重点工作，每年根据员工需求及公司发展等制定年度培训计划，包括企业文化、行业政策、专业技能、职业素质、管理能力、办公自动化等，培训形式有外部培训、内部业务骨干授课培训等。同时不断优化培训体系，紧密结合业务需求，提供可落地的组织和个人能力发展方案。公司充分利用内部资源和新的网络技术，极大的提高了员工学习和分享的积极性与效率。鼓励员工自主选择培训课程，跨岗位多方向学习，有效提升了员工的工作效率及综合素质，保证了公司管理体系的有效运行。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	658,718,543
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2022 年度利润分配预案：公司 2022 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。	

注：已扣除 2019 年限制性股票激励计划第三期需回购注销的 2,560,502 股。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为进一步完善公司的长效激励机制，吸引和激励优秀人才，充分调动公司核心技术及业务员工的积极性并充分保障股东利益，有效结合股东、公司和员工的利益，使各方共同关注公司的长远发展。2019 年 11 月 28 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；公司于 2019 年 11 月 29 日召开第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据股东大会、董事会决议，董事会以 3.32 元/股的价格，向 203 名公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术和业务人员授予了 8,767,604 股限制性股票，并完成了 2019 年限制性股票激励计划的

授予登记工作。具体详见公司于 2019 年 10 月 29 日、11 月 12 日、11 月 28 日、11 月 29 日、12 月 19 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

2020 年 12 月 23 日, 公司召开了第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第十九次会议, 审议通过了《关于 2019 年限制性股票第一期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分 2019 年限制性股票及调整回购价格的议案》。《广州市香雪制药股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》中规定的限制性股票第一期的解锁条件已经成就, 根据 2019 年第二次临时股东大会的授权, 同意按照 2019 年限制性股票激励计划的相关规定办理第一期解锁事宜。本次符合第一期解锁条件的激励对象共 196 人, 可解锁限制性股票总数为 2,595,811 股, 占公司总股本的 0.39%。同意公司回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 114,900 股, 回购价格调整为 3.274 元/股。具体详见公司于 2020 年 12 月 23 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

2021 年 2 月 2 日公司召开了 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过了上述议案。2021 年 2 月 25 日, 公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》(公告编号: 2021-026), 并于 2021 年 2 月 26 日在《证券时报》上刊登了相关公告。随后公司办理完成了部分限制性股票回购注销, 详见 2021 年 4 月 23 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

2021 年 12 月 24 日公司召开第八届董事会第四十二次会议, 审议通过了《关于 2019 年限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分 2019 年限制性股票及调整回购价格的议案》, 同意按照 2019 年限制性股票激励计划的相关规定办理第二期解除限售事宜, 本次符合第二期解除限售条件的激励对象共 192 人, 可解除限售的股票总数为 3,414,001 股, 占公司总股本的 0.52%。同意公司回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 82,390 股, 回购价格调整为 3.274 元/股。2022 年 1 月 11 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票及调整回购价格的议案》。2022 年 4 月, 公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了股份回购注销的手续。具体详见公司于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 1 月 11 日、2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

2022 年 12 月 23 日公司召开第九届董事会第六次会议, 2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》, 公司 2019 年限制性股票激励计划中第三个解除限售期, 公司层面业绩考核未达目标, 需回购注销不符合解除限售条件的股票。同意公司按照 2019 年限制性股票激励计划的相关规定, 以自有资金对 192 名人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 2,560,502 股进行回购注销, 回购价格为 3.274 元/股, 并授权公司管理层办理相关事项。目前股份回购注销事项暂未办理。具体详见公司于 2022 年 12 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
黄滨	已离任董事								60,000				60,000
徐力	董事								60,000				60,000
陈文进	董事								60,000				60,000
刘艳	已离任高管								60,000				60,000
卢锋	内审总监								60,000				60,000
牛晓燕	财务总监								15,000				15,000
曾仑	副总裁								60,000				60,000
谭光华	营销中心总经理								60,000				60,000
康志英	技术研发总经理								60,000				60,000
钟均良	供应链总经理								0				0
刘国宏	已离任高管								22,500				22,500
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	517,500	0	0	--	517,500

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已建立高级管理人员的绩效评价体系，董事会下设薪酬与考核委员会负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理指标进行考核，确定公司高级管理人员年度报酬，提交董事会确认后实施。公司将按照市场化取向，逐步完善现有的绩效评价制度和薪酬制度，形成更有效的分配。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《内部审计制度》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求对内部控制体系进行适时的更新和完善，全面梳理、修订公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度。

由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	92.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	70.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 重大缺陷 a. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；b. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；c. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；d. 公司	1) 重大缺陷 a. 决策程序不科学导致重大决策失误；b. 重要业务制度性缺失或系统性失效；c. 重大或重要缺陷不能得到有效整改。 2) 重要缺陷 内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但

	<p>审计委员会和公司内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2) 重要缺陷</p> <p>a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b. 未建立反舞弊程序和控制措施；c. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。</p>	<p>足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额不超过营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮网（http://www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司高度重视环境保护与可持续发展工作，在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《广东省环境保护条例》、《广东省固体废物污染环境防治条例》、《广东省实施〈中华人民共和国环境噪声污染防治法〉办法》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》

（GB18599-2020）、《中药类制药行业工业水污染物排放标准》、《广东省水污染物排放限值》DB4426-1989等环保方面的法律法规，对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极承担并履行企业环保责任。

环境保护行政许可情况

现有的建设项目编制环境影响评价报告表，已报地方环保局审批，并进行验收通过，发放相应环保验收文件；已取得排污许可证。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
化州中药厂	水污染物	废水 PH	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	7.15mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	COD	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	85mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	氨氮	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	0.067mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	悬浮物	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	27 mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	低浓度颗粒物	经布袋除尘工艺处理后，再排放	1	锅炉烟囱排放口	28.4mg/L	DB44/765-2019	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	二氧化硫	经布袋除尘工艺处	1	锅炉烟囱排放口	10.5 mg/L	DB44/765-2019	-	未设定总量排放要	未超标

			理后,再 排放						求	
化州中药 厂	大气污染 物	氮氧化物	经布袋除 尘工艺处 理后,再 排放	1	锅炉烟囱 排放口	194.8 mg/L	DB44/765 -2019	-	未设定总 量排放要 求	未超标
化州中药 厂	大气污染 物	烟气黑度	经布袋除 尘工艺处 理后,再 排放	1	锅炉烟囱 排放口	格林曼黑 度 0.5 级	DB44/765 -2019 •	-	未设定总 量排放要 求	未超标

对污染物的处理

2020年新增2台布袋除尘设施,完全消除了烟囱出黑烟的情况,使烟气排放的更加标准;建厂以来,设有污水站,设计处理量360m³/d,工艺A/O生物接触氧化法;已有专业设备,确保废水、废气的排放达到国家规定标准。

突发环境事件应急预案

根据实际情况,委托第三方专业机构编制了《突发环境事件应急预案》,并在市环保局备案。应急物资和设备齐备,放置明确,针对污水站有专门应急设施以及相应的应急池,为了应对有可能发生的环境风险事故,设立了6个环境应急救援专业队伍,不定时对应急救援人员进行培训以及考核,让员工结合环保、安全熟悉生产使用的危险物资的特性,可能产生的种种应急事故处理。每年进行对环境应急使用的物资进行检查,发现物资过有效期或者报废,及时申请购买,并由各车间保管好。

环境自行监测方案

依据规范要求委托第三方检测公司对废气、废水及噪声等各项指标进行检测,每个月检测报告送到环保局备案,并在全国排污证管理平台上报。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022年,化州厂在污水药物、环保环境检测、固废/危废处理等方面投入约135万元,缴纳环境保护税8,463.60元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	---	---	---	---	---

其他应当公开的环境信息:无

其他环保相关信息:无

二、社会责任情况

1、公司及子公司向广州市慈善会、广东省岭南教育慈善基金会、百色市慈善总会、深圳市关爱行动

公益基金会、广东省钟南山医学基金会、广东省同心圆慈善基金会、广东省华南理工大学教育发展基金会、广州市教育基金会等社会各界捐赠：粤抗1号中药汤剂、粤抗1号凉茶植物饮料、粤抗1号颗粒、一次性使用口罩、隔离面罩、护目镜、板蓝根颗粒、夏桑菊颗粒、橘红痰咳液、橘红梨膏、抗病毒口服液等，合计价值359.19万元。在未来的发展中，公司将一如既往回馈社会，为社会的发展发挥积极作用。

2、公司及子公司通过GMP质量管理体系，规范生产，全力保障产品质量。通过职业健康安全管理，并加强环境、职工健康安全等各方面保护，保证了无生产事故、设备事故，全面践行社会责任。

3、公司及子公司重视环保工作和安全生产管理，严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施。长期倡导绿色环保，积极践行环境责任，提高资源利用效率。完善各项安全生产制度和措施并严格执行，切实履行绿色能源企业应承担的环保责任和安全生产责任。2022 年公司无重大安全事故。

4、公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件相关要求，不断完善法人治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度。报告期内，严格信息披露工作，维护投资者合法权益，通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、投资者电话和深圳证券交易所互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，有效保障公司所有股东能够以平等的机会获得信息，确保投资者同公司沟通渠道顺畅，促进公司与投资者的互动交流。

5、公共关系是搭建企业与外部良好沟通的桥梁，公益事业是企业根植于社会，回报于社会应尽的义务。公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会的进步、企业与社会和谐共生。经营活动中，公司重视公共关系，主动接受政府部门和监管部门的监督，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	王永辉	其他承诺	本人承诺，在本人担任香雪制药的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的香雪制药股份。	2010年08月09日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	王永辉;陈淑梅;广州市昆仑投资有限公司;广州市罗岗自来水有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司（或本人）保证目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事构成与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司业务范围具有同业竞争性质的任何业务活动；本公司（或本人）保证目前没有、将来也不会直接或间接参与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司构成同业竞争的任何公司；如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司（或本人）则向广州市香雪制药股份有限公司赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为广州市香雪制药股份有限公司的股东（或实际控制人）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。	2010年08月09日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州市昆仑投资有限公司	其他承诺	若公司因曾开具无真实贸易背景的银行承兑汇票而遭受相应的处罚，以及给公司造成任何损失的，控股股东愿意全额承担该等损失。如果发生职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，控股股东承诺承担相应的赔偿责任。一旦发生补缴企业所得税情况，控股股东将代香雪制药承担补缴义务，就补缴税款事宜承担责任。	2010年06月16日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年度纳入合并报表范围的子公司有 59 家，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 家，其中 1 家控股公司因股权转让而丧失控制权。具体情况见“第十节 财务报告之八、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	李琪友、潘红卫
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李琪友审计服务 1 年；潘红卫审计服务 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
康享有限公司在启德控股有限公司及广东启德酒店有限公司的投资权益受损一案	30,000	否	一审判决,公司胜诉。康享有限公司已上诉,目前在法院审理中。	诉讼事项目前对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	无	2021年03月02日	www.cninfo.com.cn
公司与华晟基金管理(深圳)有限公司、华元城市运营管理(横琴)股份有限公司合同纠纷,其对公司提起诉讼	29,900	否	已和解结案	对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	公司按照《民事调解书》((2022)粤民终4536号)分6个月支付相关款项,在履行中。	2023年01月13日	www.cninfo.com.cn
公司与广州高新区投资集团有限公司合同纠纷,其对公司提起诉讼	28,031.9	是	广州仲裁委员会已开庭未判决	诉讼事项目前对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	无	2022年06月02日	www.cninfo.com.cn
公司与广州高新区投资集团有限公司合同纠纷,其对公司提起诉讼	34,468.41	是	法院一审未判决	诉讼事项目前对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	无	2022年08月25日	www.cninfo.com.cn

十二、其他诉讼事项

截至2022年12月31日,公司及子公司涉及的未达到重大诉讼披露标准的情况:

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	65,151.53	否	已结案	均已和解或调解执行,对公司无重大影响
	35,724.71	否	未结案,在和解、审理中	对公司无重大影响
公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	9,000	否	在二审中,未判决	对公司无重大影响

因涉及的上述诉讼纠纷，部分案件原告对公司及子公司采取了诉讼财产保全措施，截至报告出具日被冻结、查封的主要资产如下：

1、公司及子公司的银行账户被冻结的实际余额合计 3,803.68 万元。其中，基本银行账户被冻结的实际余额合计 772.22 万元；2、公司位于广州开发区科学城金峰园路 2 号自编第一至八栋产权；3、子公司广州香岚健康产业有限公司位于广州生物岛环岛 A 线以北 AH0915002 地块 2 号土地使用权及其上盖建筑物和地下建筑物、位于星岛环南路 3 号土地使用权及其上盖建筑物和地下建筑物；4、子公司亳州市沪谯药业有限公司 70%股权；5、子公司广东香雪精准医疗技术有限公司 100%股权；6、广东化州中药厂制药有限公司 100%股权；7、广东香雪智慧中医药产业有限公司 100%股权；8、子公司广东恒颐医疗有限公司 51%股权。

截至本报告出具日，除上述诉讼事项外，公司及子公司新增的未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项，累计涉案金额 9,140.30 万元。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广东九极生物科技有限公司	其他	违反了《中华人民共和国广告法》第十七条、第二十八条第二项的规定。	其他	责令停止发布违法广告，责令在相应范围内消除影响，罚款 250,000 元。	2022 年 05 月 20 日	www.cninfo.com.cn
广州市香雪制药股份有限公司	其他	违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条、第三十条、第三十三条和《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条、第二十二条、第二十六条等相关规定。	中国证监会采取行政监管措施	对公司采取出具警示函的行政监管措施。应认真吸取教训，切实加强证券法律法规的学习，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，同时公司应对相关责任人员进行内部问责。	2022 年 06 月 02 日	www.cninfo.com.cn
王永辉、徐力	董事	未按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第三条和《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	对王永辉、徐力采取出具警示函的行政监管措施。应认真吸取教训，切实加强证券法律法规的学习，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。	2022 年 06 月 02 日	www.cninfo.com.cn

整改情况说明

适用 不适用

1、公司在发现上述情形后，立刻采取了整改措施：要求九极生物主动调整生产计划，更改下架相关广告；对相关责任人员进行处罚；组织工作人员对《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规进行学习，完善内部管理制度与操作规程，严格按照规定对产品宣传进行规范管理。

截至2022年5月20日前，相关整改已完成。公司会持续提高内部管理和控制水平，并要求下属公司引以为戒，组织相关管理人员加强广告相关法律法规的学习力度，进一步提高广告宣传合法合规意识，杜绝类似情况发生。本次行政处罚对公司生产经营不造成重大影响，对经营业绩未产生重大不利影响。

2、公司、王永辉、徐力已深刻认识到存在的问题，将深刻吸取教训，按照监管要求积极整改，进一步加强对上市公司法律法规和规范性文件的学习，强化规范运作意识，加强信息披露管理，切实提高公司规范运作及信息披露水平，促进公司持续稳定发展。警示函中涉及的诉讼及银行账户被冻结相关事宜公司在积极寻求合理的处理方案，并已聘请了专业的律师团队应诉，依法主张自身合法权益，维护公司和股东合法利益，同时，公司也会加强与相关方沟通与协商，争取尽快妥善解决诉讼事项和解除相关账户的查封。目前相关诉讼和部分账户被查封未对公司日常收支和经营活动造成重大不利影响，公司生产经营仍在正常开展，上述行政监管措施决定对公司经营无重大影响。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。本期末公司存在已逾期未偿还的短期借款总额106,106,266.56元。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	子公司的参股公司	出售商品	沪谯药业向其出售商品	同期市场价格	市价	5,793.24		15,000	否	现金/承兑汇票	不适用	2022年04月22日	www.cninfo.com.cn
湖北天济药业有限公司、亳州市天济药业有限公司	参股公司、参股公司的子公司	采购药材	公司及子公司向其采购药材	同期市场价格	市价	0		200	否	现金/承兑汇票	不适用	2022年06月30日	www.cninfo.com.cn
广东新供	公司	租赁	公司	同期	市价	1,029		1,300	否	现金/	不适	2022	www.c

销天晔供应链管理 有限公司	控股 股东的 参股 公司		作为 出租 方向 关联 方租 赁房 屋及 建筑 物	市 场 价 格		.87				承 兑 汇 票	用	年 04 月 28 日	ninfo .com. cn
合计				--	--	6,823 .11	--	16,50 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司第八届董事会第四十四次会议审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易及 2022 年度日常关联交易预计的议案》，第九届董事会第一次会议审议通过了《关于新增日常关联交易预计的议案》，预计 2022 年度公司与关联方的日常关联交易金额不超过 16,520 万元。2022 年，公司与关联方购销商品的交易金额为 5,793.24 万元；公司作为出租方与关联方租赁的交易金额为 1,029.87 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关 联 关 系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	转 让 资 产 的 账 面 价 值 （ 万 元 ）	转 让 资 产 的 评 估 价 值 （ 万 元 ）	转 让 价 格 （ 万 元 ）	关 联 交 易 结 算 方 式	交 易 损 益 （ 万 元 ）	披 露 日 期	披 露 索 引
湖北青松 逾越医药 有限公司、武汉 一体同观 企业管理 合伙企业 （有限合 伙）	为 湖 北 天 济 关 联 股 东	出 售 股 权	将子公司湖北天济药业有限公司 20%股权转让给湖北青松逾越医药有限公司，15%股权转让给武汉一体同观企业管理合伙企业（有限合伙）。	以审 计、评 估结果 为参考 依据， 双方协 商确定	95,708.68	109,566. 46	38,500	现金	604.3 9	202 2年 06 月 30 日	www .cn inf o.c om. cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易增加 2022 年净利润 604.39 万元，对公司财务状况和经营成果未产生重大影响。本次股权转让获得的资金用于偿还债务和补充流动资金，有利于改善公司现金流，符合公司实际经营和未来发展需要。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	本公司控股子公司的参股公司	销售	否	8,614.15	5,793.24	7,097.43			7,309.96
广东新供销天晔供应链管理有限责任公司	公司实际控制人施加重大影响的企业	房屋租赁	否		121.15				121.15
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述事项对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	本公司控股子公司的参股公司	业务		810.14	751.14			59
安徽奇珍堂食品有限公司	本公司控股子公司少数股东	控股子公司分红	2,466.68		900			1,566.68
广州市昆仑投资有限公司	公司控股股东	股权购买款	55,795.67		371.9			55,423.77
广州市昆仑投资有限公司	公司控股股东	往来	70,981.78		16,493.51			54,488.27
湖北青松逾越医药投资有限公司	本公司控股子公司少数股东	往来		1,600	1,600			0

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2020年12月31日，公司子公司山西香雪与山西食品批发市场签订《租赁协议书》，协议约定山西香雪租用位于太原市建设南路211号院办公楼一楼大厅、三楼全层、四层全层（省食品公司占用两间）用作办公用途使用。

2021年7月1日，山西香雪与山西转型综改示范区唐槐园区德森物业有限责任公司（原名山西德森医药有限公司）签订了《房屋租赁合同》，约定山西香雪租用位于山西省太原市经济开发区的德森仓储楼库房一层部分140平方米，用作库房之用。

2、2021年11月19日，重庆香雪医药有限公司与吴晓斌签订了《续签租赁合同》，重庆香雪医药有限公司租用其重庆市江北区港安二路48号6幢5-1层，租期为2021年12月1日至2027年11月30日。

2020年5月1日，重庆香雪医药有限公司与冷帮春签订了《租赁合同》，约定重庆香雪租用位于重庆市江北区港安二路48号6幢8-1层的1232.48平方米房屋，用作仓库之用。租期为2020年5月1日至2023年4月30日。

2021年10月14日，重庆香雪医药有限公司与重庆高科集团有限公司签订《房屋租赁合同》，约定重庆医药租用位于重庆北部新区财富大道15号即重庆高科财富园财富二号A栋9楼8#553.38平方米的房屋，用作办公场地，租期为2021年9月20日至2022年9月19日。

3、公司子公司广东九极生物科技有限公司与广州雅居乐房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，

约定九极生物租用位于广州市天河区华夏路26号雅居乐中心第28层2801、2806、2807、2808房单元建筑面积为1254.54平方米的房屋，用作办公用途使用，租赁期为2021年12月1日至2026年11月30日。

4、2015年11月1日，公司子公司北京香雪医药生物科技有限公司租赁了北京科伦大厦有限公司位于北京市朝阳区太阳宫中路12号北京太阳宫大厦中面积为805.69平方米的办公楼作为办公场所。

5、公司与广东新供销天晔供应链管理有限公司签订了《合作协议》，约定自2014年9月1日起至2034年8月31日止，公司将位于广州市萝岗区广州经济技术开发区瑞祥路355号综合厂房一和厂房三的一楼向其出租，做冷库、冷链配送使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州工商联盟投资有限公司	2019年07月31日	29,425	2019年12月25日	29,425	连带责任保证	无	无	15年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		29,425				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		29,425				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	2019年04月29日	13,000	2019年05月13日	10,972	连带责任保证	无	无	15年	否	是
广东香雪南药发展有限公司		1,600	2021年07月02日	1,380	连带责任保证	无	无	2年	否	是
广东香		700	2021年	700	连带责	无	无	1年	是	是

雪南药发展有限公司			03月10日		任保证					
湖北天济药业有限公司		5,000	2022年01月30日	4,000	连带责任保证	无	无	1年	是	是
湖北天济药业有限公司		6,500	2022年03月01日	6,500	连带责任保证	无	无	1年	是	是
四川香雪制药有限公司		5,000	2020年12月15日	5,000	连带责任保证	无	无	12年	否	是
四川香雪制药有限公司		1,200	2022年05月27日	1,000	连带责任保证	无	无	1年	否	是
广东香雪智慧中医药产业园有限公司		50,000	2020年05月10日	24,453.79	连带责任保证	无	无	10年	否	是
广东高迅医用导管有限公司		17,000	2021年04月27日	7,550	连带责任保证	无	无	1年	否	是
广东化州中药厂制药有限公司		6,150	2019年07月01日	4,990	连带责任保证	无	无	4.5年	否	是
广东化州中药厂制药有限公司		2,000	2022年05月31日	250	连带责任保证	无	无	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			203,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					66,795.79
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			203,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					55,595.79
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			203,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					96,220.79
报告期末已审批的			203,000		报告期末实际担保					85,020.79

担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		35.35%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		19,902
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		19,902
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无	

注：公司通过子公司广州市香雪生物医学工程有限公司、广东九极日用保健品有限公司合计持有广州工商联盟投资有限公司 11.77% 股份，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于为全资子公司的参股公司提供担保的议案》，同意公司按照股权比例为其向银行申请的项目贷款中的 29,425 万元提供担保。公司第八届董事会第四十次会议、第四十一次会议分别审议通过了将广州市香雪生物医学工程有限公司、广东九极日用保健品有限公司出售，签署了相关协议，并办理了工商变更登记手续。按照协议规定，公司为广州工商联盟投资有限公司提供的 29,425 万元担保，分别由受让方粤民投（广州）金融投资有限公司、广州华耀商务管理有限公司按比例承担，目前相关担保变更手续在办理过程中。

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司第八届董事会第四十二次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，同意对全资子公司广东香雪智慧中医药产业有限公司增资 10,000 万元，增资完成后注册资本由 16,000 万元增至 26,000 万元，报告期内，相关增资事项已办理完成了工商变更登记手续。

2、公司第八届董事会第四十二次会议审议通过了《关于转让子公司股权暨变更业绩承诺方案的议案》，同意公司分别与广州鹰金钱食品集团有限公司和广州市南业营元投资咨询有限公司签署《股权转让协议》，将子公司广州市香雪亚洲饮料有限公司 63%股权在审计、评估结果的基础上，以合计 8,190 万元进行转让。上述股权转让已办理完成了工商变更登记等全部交割手续。

3、公司第八届董事会第四十二次会议、2022 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票及调整回购价格的议案》，同意公司回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 82,390 股，回购价格为 3.274 元/股，注销完成后公司总股本将由 661,361,435 股减少至 661,279,045 股。截至本报告出具日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了注销手续。详见 2022 年 4 月 26 日公司在巨潮网披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-027）

4、公司第八届董事会第四十三次会议审议通过了《关于转让有限合伙企业份额的议案》、《关于子公司转让参股公司股份的议案》，同意将广州花城创业投资合伙企业(有限合伙) 5,000 万元基金份额，以 5,644 万元价格转让给佳都集团有限公司；同意子公司广州香雪健康产业股权投资管理有限公司将持有的广州花城创业投资管理有限公司 18%股份，以 952 万元价格转让给刘瑞丽。上述股权转让事项，因广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)合伙人会议、广州花城创业投资管理有限公司股东会均未通过相关事项，本次转让事项未达到《合伙企业财产份额转让协议书》、《股权转让协议》约定的生效条件，上述协议的权利义务关系自然终止。

5、公司第七届董事会第五次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司参与发起设立花城人寿保险股份有限公司的议案》，同意公司与广东海印集团股份有限公司、金发科技股份有限公司等 6 家企业联合发起设立花城人寿保险股份有限公司，注册资本 10 亿元，公司拟出资 1.6 亿元，认购 16%股份。报告期内，经各发起人协商，综合考虑近年宏观经济环境及金融政策变化，一致决定终止筹备花城人寿保险股份有限公司。

6、公司第一期员工持股计划召开了 2022 年第一次持有人会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划提前终止的议案》，会议确认了大华会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所出具的《第一期员工持股计划清算审计报告》（大华核字[2021]280241 号）。同意第一期员工持股计划提前终止，将第一期员工持股计划的剩余资产用于支付清算审计费后全部偿还公司控股股东广州市昆仑投资有限公司为第一期员工持股计划支付的各项资金，第一期员工持股计划的全体持有人不再享有任何剩余资产分配。资

产分配完成后第一期员工持股计划、持有人与广州市昆仑投资有限公司相互不承担赔偿责任。同时，授权第一期员工持股计划管理委员会办理清算、终止、分配资产等相关事项。

公司第八届董事会第四十六次会议、第八届监事会第三十九次会议同意第一期员工持股计划提前终止，并按照《广州市香雪制药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）（2020 年修订版）》的规定进行资产分配等工作。详见 2022 年 5 月 18 日巨潮网披露的《关于第一期员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2022—037）。

7、为进一步优化企业组织和业务架构，促进各业务板块的发展，公司第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于向全资子公司划转部分资产的议案》，同意公司将相关的无形资产、固定资产以 2021 年 6 月 30 日为基准日的账面价值 603,156,987.66 元划转至全资子公司广州香雪云埔产业投资有限公司。

公司为划转事项作出了积极准备，但由于客观情况发生变化，公司对可能面对的风险把控和规避具有不确定性，为更好的维护公司和股东的利益，公司同意取消上述资产划转事项。目前资产划转事项尚未有实质性进展，本次取消资产划转事项不会对公司的财务状况及日常经营活动产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

8、公司于 2022 年 6 月 2 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、徐力采取出具警示函措施的决定》（[2022]70 号）。详见 2022 年 6 月 2 日巨潮网披露的《关于收到中国证监会广东监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2022-043）。

9、公司于 2022 年 6 月 24 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了公司董事会、监事会换届选举的相关议案。2022 年 6 月 30 日，公司召开第九届董事会第一次会议、第九届监事会第一次会议，分别通过了选举公司董事长、董事会专门委员会委员、聘任公司高级管理人员、聘任证券事务代表、选举第九届监事会主席等相关议案。详见 2022 年 6 月 30 日巨潮网披露的《关于公司董事会、监事会完成换届选举暨聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-057）。

10、公司购买香岚健康股权后，为盘活存量资产，优化资产组合促进协同融合，满足业务整合要求，发展子公司独立经营能力。公司将位于广州生物岛环岛 A 线以北 AH0915002 地块 2 号上，前期用于精准医学中心建设和业务发展所需投入的相关资产，按照 2022 年 7 月 31 日的账面价值 59,037,928.57 元划转至全资子公司广州香岚健康产业有限公司。本次划转为合并报表范围内的划转，不会导致公司财务状况和经营成果发生重大变化，不存在损害公司及股东利益的情形。

11、公司第九届董事会第一次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让子公司部分股权暨关联交易的议案》。公司与湖北青松逾越医药有限公司、武汉一体同观企业管理合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，通过股权转让的方式将湖北天济药业有限公司 20%股权转让给

湖北青松逾越医药有限公司，15%股权转让给武汉一体同观企业管理合伙企业（有限合伙），股权转让款合计为 38,500 万元。详见 2022 年 7 月 1 日巨潮网披露的《关于转让子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号:2022-059）。截至报告披露日，已办理完成了湖北天济药业有限公司股权的工商变更登记手续。

12、公司第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于授权公司管理层处置金融资产的议案》，会议同意授权公司管理层根据市场实际情况择机出售持有的圣诺医药（代码：02257）股票。截至本报告出具日，公司已出售圣诺医药 872,100 股。

13、公司第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于清算注销孙公司的议案》，同意对公司孙公司北京益诺勤生物技术有限公司及其子公司上海泓默生物科技有限公司、北京英默生物科技有限公司、河南益诺勤生物技术有限公司进行清算注销。截至本报告出具日，相关事项在办理中。

14、公司于 2022 年 11 月 23 日对 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）进行了兑付兑息并摘牌。详见 2022 年 11 月 21 日巨潮网披露的《2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）2022 年兑付兑息暨摘牌公告》（公告编号：2022-083）。

15、公司第九届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的议案》，公司 2019 年限制性股票激励计划中第三个解除限售期，公司层面业绩考核未达目标，需回购注销不符合解除限售条件的股票。会议同意公司以自有资金对 192 名人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 2,560,502 股进行回购注销，回购价格为 3.274 元/股，并授权公司管理层办理相关事项。详见 2022 年 12 月 26 日巨潮网披露的《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期全部限制性股票的公告》（公告编号：2022-091）。目前股份回购事项暂未办理。

16、公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于收购广州协和精准医疗有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以 150,000 万元向昆仑投资购买香岚健康 100%股权，同时承担香岚健康对昆仑投资的其他应付款 92,881.78 万元。公司第八届董事会第三十次会议、2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购广州协和精准医疗有限公司 100%股权暨关联交易补充事项的议案》，同意公司有权在应向昆仑投资支付的购买香岚健康 100%股权转让价款中优先扣减和抵销昆仑投资应偿还占用资金的任何金额，以资抵债尽快解决非经营性资金占用。公司第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于转让部分债权债务暨关联交易的议案》，同意公司与昆仑投资签署《广州市香雪制药股份有限公司与广州市昆仑投资有限公司的债权债务转让协议》，公司将 1.2 亿元保函本金及相应利息在香岚健康股权转让价款中等额的部分进行抵销。详见 2021 年 3 月 26 日、2021 年 4 月 6 日、2021 年 4 月 28 日《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号:2021-039）、《关于自查控股股东资金占用情况暨以资

抵债化解资金占用风险的提示性公告》（公告编号：2021-044）、《关于转让部分债权债务暨关联交易的公告》（公告编号：2021-064）。

2021 年 4 月，昆仑投资已将香岚健康 100%股权转让至公司，并配合公司完成了香岚健康的工商变更登记全部手续，股权转让协议约定的部分事项尚在办理过程中。截至报告期末，通过上述以资抵债偿还占用资金、转让银行保函权益及支付现金等方式，公司及香岚健康合计支付了 132,969.74 万元，剩余 109,912.04 万元尚未支付。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司孙公司香雪生命科学技术（广东）有限公司收到了《药物临床试验批准通知书》（编号：2022LP00657），其向国家药品监督管理局提交的 TAEST1901 注射液新药（适应症：用于治疗组织基因型为 HLA-A*02:01，肿瘤抗原 AFP 表达为阳性的晚期肝癌或其它晚期肿瘤。）临床注册申请已获得临床试验许可。详见 2022 年 4 月 20 日在巨潮网披露的《关于 TAEST1901 注射液获得药物临床试验许可的公告》（公告编号：2022-013）。

2、公司子公司广东九极生物科技有限公司于 2022 年 5 月 19 日收到广州市黄埔区市场监督管理局发出的《行政处罚决定书》（穗黄市监处字[2022]101 号），决定对其责令停止发布违法广告，责令在相应范围内消除影响，罚款 250,000 元。详见 2022 年 5 月 20 日在巨潮网披露的《关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2022-039）。

3、控股子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以 2000 万元固定资产投资，于 2022 年 10 月 14 日登记成立了全资子公司宁夏众拓生态农业科技发展有限公司。

4、公司控股子公司广东香雪干细胞再生医学科技有限公司的子公司四川香雪细胞生物技术有限公司引进了新股东陆阳梅，其增资 4500 万元，持有四川香雪细胞生物技术有限公司 22.5%股份。

5、公司子公司广东恒颐医疗有限公司与信宜民安房地产开发有限公司及担保方李炜健、梁程煜、茂名恒颐投资有限公司签署《项目转让协议》，以 18,000 万元转让茂名恒颐投资有限公司 100%股权。详见 2022 年 11 月 28 日在巨潮网披露的《关于转让子公司股权的公告》（公告编号：2022-088）。截至本报告出具日，信宜民安房地产开发有限公司尚未按照协议约定将首期项目转让对价款 1.1 亿元存进双方确认的新开银行一般户（共管账户），茂名恒颐投资有限公司的股权也尚未办理工商变更登记手续。

6、参股公司湖北天济药业有限公司引进西藏多瑞医药股份有限公司对其增资 6000 万元，增资完成后公司持有其 18.87%股权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,763,909	0.72%				-865,906	-865,906	3,898,003	0.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,763,909	0.72%				-865,906	-865,906	3,898,003	0.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	656,597,526	99.28%				783,516	783,516	657,381,042	99.41%
1、人民币普通股	656,597,526	99.28%				783,516	783,516	657,381,042	99.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	661,361,435	100.00%				-82,390	-82,390	661,279,045	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司按照2019年限制性股票激励计划的相关规定办理了第二期解除限售事宜。符合第二期解除限售条件的激励对象共192人，解除限售限制性股票总数为3,414,001股，同时对4名离职人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票82,390股进行了回购注销。本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本由661,361,435股减少至661,279,045股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年12月24日，公司第八届董事会第四十二次会议、第八届监事会第三十六次会议，审议通过了

《关于2019年限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分2019年限制性股票及调整回购价格的议案》。同意2019年限制性股票激励计划第二期解除限售条件的激励对象共192人，可解除限售限制性股票总数为3,414,001股；同意对4名离职人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票82,390股进行回购注销。2022年1月11日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分2019年限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对4名离职人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票82,390股进行回购注销。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谭文辉	132,773			132,773	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
徐力	91,276			91,276	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
黄伟华	185,613			185,613	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
莫子瑜	135,941			135,941	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
卢锋	122,066			122,066	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
曾仑	235,603			235,603	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
谭光华	133,875			133,875	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
康志英	169,340			169,340	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的25%解除限售
钟均良	0			131,014	高管锁定股	每年度第一个交易日按照

						上年末持有股份数的 25%解除限售
2019 年限制性股票激励计划限售股	2,642,892	82,390		2,560,502	股权激励限售股	股权激励计划草案的规定回购注销
黄滨	325,780		325,780	0	时任高管锁定股已解除限售	---
刘国宏	108,750		108,750	0	时任高管锁定股已解除限售	---
刘艳	480,000		480,000	0	时任高管锁定股已解除限售	---
合计	4,763,909	82,390	914,530	3,898,003	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	58,399	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	56,764	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广州市昆仑投资有限公司	境内非国有法人	23.30%	154,103,678	-12,696,900	0	154,103,678	质押	154,103,678	
							冻结	16,987,024	
广州市罗岗自来水有限公司	境内非国有法人	4.06%	26,832,260			26,832,260			

UBS AG	境外法人	0.89%	5,897,601			5,897,601		
刘武雄	境内自然人	0.61%	4,039,383			4,039,383		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.50%	3,319,296			3,319,296		
#张秀	境内自然人	0.40%	2,667,900			2,667,900		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.39%	2,585,486			2,585,486		
#廖廷彬	境内自然人	0.35%	2,293,158			2,293,158		
#叶孝兆	境内自然人	0.34%	2,233,800			2,233,800		
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.28%	1,825,800			1,825,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州市昆仑投资有限公司为公司控股股东，其他股东关系不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
广州市昆仑投资有限公司	154,103,678		人民币普通股	154,103,678				
广州市罗岗自来水有限公司	26,832,260		人民币普通股	26,832,260				
UBS AG	5,897,601		人民币普通股	5,897,601				
刘武雄	4,039,383		人民币普通股	4,039,383				
中信证券股份有限公司	3,319,296		人民币普通股	3,319,296				
#张秀	2,667,900		人民币普通股	2,667,900				
华泰证券股份有限公司	2,585,486		人民币普通股	2,585,486				
#廖廷彬	2,293,158		人民币普通股	2,293,158				
#叶孝兆	2,233,800		人民币普通股	2,233,800				
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,825,800		人民币普通股	1,825,800				
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或	前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间的关系不详。							

一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	张秀通过普通证券账户持有 669500 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1998400 股，合计持有 2,667,900 股；廖廷彬通过普通证券账户持有 42300 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2250858 股，合计持有 2,293,158 股；叶孝兆通过普通证券账户持有 2018800 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 215000 股，合计持有 2,233,800 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市昆仑投资有限公司	王永辉	1997 年 05 月 08 日	63320226-X	企业自有资金投资；企业管理咨询服务；市场营销策划服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；工程和技术研究和试验发展；食品科学技术研究服务；医学研究和试验发展；药品研发；机械技术开发服务；化学工程研究服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东无控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

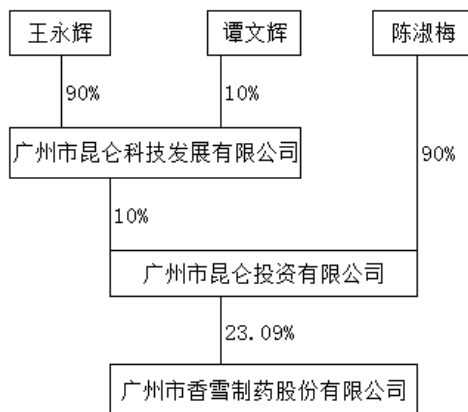
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王永辉	本人	中国	否
陈淑梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王永辉先生，曾任本公司董事长，现任本公司董事长兼总经理。陈淑梅女士，曾任广州市昆仑科技发展有限公司总经理，现任广州市昆仑投资有限公司监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
广州市昆仑投资有限公司	控股股东	33,700	经营需求、偿还银行借款	2023 年 12 月 31 日	自有资金、借款	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021 年 12 月 24 日	82,390	0.01%	26.97		注销	82,390	0.94%
2022 年 12 月 26 日	2,560,502	0.39%	838.31		注销	0	0.00%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
广州市香雪制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	17 制药 02	112620	2017 年 11 月 23 日	2017 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 23 日	0.00	6.10%	按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）：网下发行的对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 A 股证券账户的合格机构投资者（法律、法规禁止购买者除外）。								
适用的交易机制	深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台同时交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
广州市香雪制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 22 层	李琪友、潘红卫	王庆华、赵龙	0755-23931219

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
广州市香雪制药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	无	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

信用评级机构联合资信评估股份有限公司对公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）进行了跟踪评级。本次公司主体信用评级结果为 A-，评级展望为负面；维持“17 制药 02”的信用等级为 AAA，评级展望为稳定。该信用评级有效期为 2022 年 6 月 22 日至 2022 年 11 月 23 日。

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

“17 制药 02”由广东粤财融资担保集团有限公司提供连带责任保证担保。报告期内：

（1）公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

（2）公司严格履行了信息披露义务、公司承诺等，按期对公司债进行了兑付兑息。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
归属于上市公司股东的净利润	报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润亏损 5.33 亿元，占上年末净资产 18.10%。	报告期亏损的原因为：受市场环境、市场竞争、主要原材料价格上涨等因素的影响，公司中成药产品销售不达预期，毛利率下降；为缓解流动性压力加大了融资力度，财务费用等增加较大；根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，结合公司实际经营情况，基于谨慎性原则计提固定资产减值准备。公司及子公司面临多起法律诉讼，根据诉讼进展情况，公司对未决诉讼损失确认了预计负债。	报告期亏损对公司生产经营和偿债能力有一定影响。公司会进一步通过深化改革营销模式、扩大销售渠道、拓展省外市场，促使公司销售规模及销售利润的增长；向银行申请借款展期、债务重组、分期偿还，实施股权融资，出售资产等方式进行偿债安排，优化债务结构、解决诉讼事项，维持正常生产经营。

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

债务类型	债务本金 (万元)	债务利息 (万元)	逾期金额 (万元)	逾期原因	处置进展
中国银行股份有限公司广州开发区分行短期借款	8,410.63		8,410.63	公司资金紧张未能按时偿还	
南洋商业银行广州分行短期借款	2,200.00		2,200.00	公司资金紧张未能按时偿还	截止至本报告披露日，已存入南洋商业银行广州分行还款资金 1,200 万元

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.29	0.45	-35.56%
资产负债率	69.87%	67.25%	2.62%
速动比率	0.21	0.34	-38.24%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-55,310.87	-73,058.19	24.29%
EBITDA 全部债务比	-1.37%	-3.78%	2.41%
利息保障倍数	-1.49	-1.86	19.89%
现金利息保障倍数	2.32	2.38	-2.52%
EBITDA 利息保障倍数	-0.39	-1.19	67.23%
贷款偿还率	95.00%	100.00%	-5.00%
利息偿付率	77.25%	82.13%	-4.88%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 21 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2023]000887 号
注册会计师姓名	李琪友、潘红卫

审计报告正文

广州市香雪制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州市香雪制药股份有限公司(以下简称香雪制药)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了香雪制药2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于香雪制药，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款坏账准备

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”、(三十九)所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”注释 61。

2022 年度，香雪制药营业收入为人民币218,706.99万元。

由于收入是香雪制药关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将香雪制药收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、签收/签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 执行营业收入函证程序，检查已确认收入的真实性与正确性。

(6) 执行营业收入截止性测试，选取样本，核对出库单、签收/签收单等其他支持性单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，香雪制药管理层对营业收入的确认及披露是合理的。

(二)应收账款减值事项

1. 事项描述

应收账款减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”（十二）所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目附注”注释5。

2022年12月31日，香雪制药合并财务报表中应收账款的账面余额为65,551.61万元，坏账准备为5,552.93万元。

香雪制药管理层在确定应收账款减值准备时需要评估相关客户的信用情况，包括质押物状况以及实际还款情况等因素。

由于香雪制药管理层在确定应收账款减值准备时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提

比例是否合理；

(4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的减值确认符合公司的会计政策。

四、其他信息

香雪制药管理层对其他信息负责。其他信息包括香雪制药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

香雪制药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，香雪制药管理层负责评估香雪制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香雪制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香雪制药的财务报告过程。

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，就可能导致对香雪制药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告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香雪制药不能持续经营。

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. 就香雪制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：（项目合伙人） 李琪友

中国注册会计师： 潘红卫

二〇二三年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	166,503,309.05	196,122,291.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,980.22	65,626,128.49
衍生金融资产		
应收票据	81,663,333.60	12,462,595.24
应收账款	599,986,848.05	1,096,718,186.89
应收款项融资	20,051,572.16	111,251,143.14
预付款项	54,656,006.08	76,018,616.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,465,890.03	346,043,781.83
其中：应收利息		
应收股利	22,436,980.32	
买入返售金融资产		
存货	467,074,930.98	761,463,589.35
合同资产		
持有待售资产	138,476,328.91	198,932,435.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,183,213.30	221,363,668.27
流动资产合计	1,693,187,412.38	3,086,002,436.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	335,697,564.78	114,794,940.40
其他权益工具投资	88,984,401.00	98,984,401.00
其他非流动金融资产	47,347,807.23	56,431,485.70
投资性房地产	0.00	248,528,116.98
固定资产	3,882,178,135.67	3,844,938,425.22
在建工程	1,616,820,457.77	2,105,548,161.73

生产性生物资产	579,353.15	794,217.90
油气资产		
使用权资产	26,484,286.51	5,297,174.58
无形资产	964,094,710.36	1,034,314,471.11
开发支出	402,926,139.43	395,455,074.25
商誉	199,720,237.13	266,596,811.27
长期待摊费用	37,724,484.79	34,058,466.31
递延所得税资产	26,305,850.74	19,372,731.28
其他非流动资产	30,949,698.04	69,475,524.31
非流动资产合计	7,659,813,126.60	8,294,590,002.04
资产总计	9,353,000,538.98	11,380,592,438.86
流动负债：		
短期借款	1,926,082,937.94	2,466,298,751.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,945,631.00	9,689,396.00
应付账款	823,367,606.86	1,113,064,014.20
预收款项	798,165.14	0.00
合同负债	248,987,222.14	117,383,835.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,279,253.40	34,929,373.34
应交税费	33,597,229.11	31,945,449.99
其他应付款	2,569,601,527.07	2,616,405,076.72
其中：应付利息		
应付股利	15,666,840.00	24,666,840.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	37,434,332.40	88,801,234.47
一年内到期的非流动负债	79,974,137.60	450,500,198.83
其他流动负债	80,488,203.08	15,281,313.98
流动负债合计	5,852,556,245.74	6,944,298,644.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	426,930,976.50	528,922,577.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	24,919,116.15	2,358,768.24
长期应付款	120,430,918.00	61,278,380.61
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,629,555.56	16,580,000.00
递延收益	60,351,959.82	65,648,664.36
递延所得税负债	0.00	3,727,203.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	682,262,526.03	678,515,593.93
负债合计	6,534,818,771.77	7,622,814,238.45
所有者权益：		
股本	661,279,045.00	661,361,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,152,290,476.39	2,152,481,621.19
减：库存股	8,500,866.64	8,774,401.44
其他综合收益	-5,192,924.80	2,068,120.99
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	105,373,822.86
一般风险准备		
未分配利润	-500,116,501.35	33,041,955.58
归属于母公司所有者权益合计	2,405,133,051.46	2,945,552,554.18
少数股东权益	413,048,715.75	812,225,646.23
所有者权益合计	2,818,181,767.21	3,757,778,200.41
负债和所有者权益总计	9,353,000,538.98	11,380,592,438.86

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：牛晓燕

会计机构负责人：刘润喜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	29,709,292.51	12,107,379.45
交易性金融资产	0.00	64,256,534.28
衍生金融资产		
应收票据	83,212,848.05	8,430,265.84
应收账款	141,710,747.56	190,056,165.52
应收款项融资	19,261,941.16	20,252,654.11
预付款项	4,571,640.38	8,775,623.50
其他应收款	1,250,799,773.75	1,408,725,950.52
其中：应收利息		
应收股利	22,436,980.32	45,899,067.60
存货	53,765,874.49	81,036,058.83
合同资产		
持有待售资产	82,875,165.69	87,375,165.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	1,665,907,283.59	1,881,015,797.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	21,883,304.88	21,983,874.16
长期股权投资	3,645,619,194.80	4,414,018,013.78
其他权益工具投资	85,030,001.00	85,030,001.00
其他非流动金融资产	47,347,807.23	56,431,485.70
投资性房地产		
固定资产	1,072,065,238.63	586,732,323.09
在建工程	332,670,877.40	391,988,553.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,158,800.21	0.00
无形资产	180,096,832.16	164,683,662.91
开发支出	211,897,060.02	211,897,060.02
商誉		
长期待摊费用	1,222,592.91	1,989,228.99
递延所得税资产	13,920,337.94	9,353,445.16
其他非流动资产	0.00	27,064,796.12
非流动资产合计	5,612,912,047.18	5,971,172,444.72
资产总计	7,278,819,330.77	7,852,188,242.46
流动负债：		
短期借款	1,769,253,129.56	1,816,361,268.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,903,200.00	8,000,000.00
应付账款	287,276,094.93	198,767,788.26
预收款项		
合同负债	190,982,539.17	76,740,110.28
应付职工薪酬	15,836,168.68	11,967,278.60
应交税费	7,023,400.03	9,050,750.14
其他应付款	1,921,619,784.25	2,290,372,416.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,526,553.18	360,284,434.57
其他流动负债	81,903,997.86	9,963,839.62
流动负债合计	4,290,324,867.66	4,781,507,886.47
非流动负债：		
长期借款	0.00	22,850,577.72
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	870,550.01	0.00
长期应付款	4,998,229.78	5,910,669.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,629,555.56	16,580,000.00
递延收益	7,758,541.56	9,684,895.88
递延所得税负债	0.00	3,727,203.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,256,876.91	58,753,346.57
负债合计	4,353,581,744.57	4,840,261,233.04
所有者权益：		
股本	661,279,045.00	661,361,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,062,744,545.04	2,062,935,689.84
减：库存股	8,500,866.64	8,774,401.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	105,373,822.86
未分配利润	104,341,039.94	191,030,463.16
所有者权益合计	2,925,237,586.20	3,011,927,009.42
负债和所有者权益总计	7,278,819,330.77	7,852,188,242.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,187,069,901.40	2,970,575,841.91
其中：营业收入	2,187,069,901.40	2,970,575,841.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,578,521,275.62	3,170,631,281.05
其中：营业成本	1,644,557,065.25	2,191,294,685.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,969,434.46	24,749,531.99
销售费用	333,141,258.26	381,616,752.93

管理费用	270,551,080.44	277,405,124.01
研发费用	94,792,768.61	90,603,637.28
财务费用	212,509,668.60	204,961,548.91
其中：利息费用	213,201,429.83	202,055,351.16
利息收入	3,913,373.02	8,250,698.22
加：其他收益	32,596,664.38	40,188,299.50
投资收益（损失以“-”号填列）	47,329,285.79	33,589,412.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	902,624.38	-19,543,131.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,875.95	15,641,496.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,759,274.78	1,662,209.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,577,579.25	-482,076,613.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,879,080.57	2,342,014.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-466,995,073.46	-588,708,619.67
加：营业外收入	1,208,751.53	2,020,137.85
减：营业外支出	48,929,892.53	49,086,608.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-514,716,214.46	-635,775,090.23
减：所得税费用	-6,795,018.33	22,922,192.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-507,921,196.13	-658,697,282.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-507,921,196.13	-658,697,282.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-533,158,456.93	-688,469,145.43
2. 少数股东损益	25,237,260.80	29,771,862.78
六、其他综合收益的税后净额	-8,061,045.79	-95,823.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,261,045.79	-95,823.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,200,000.00	
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	-9,200,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,938,954.21	-95,823.83
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	1,938,954.21	-95,823.83
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-800,000.00	
七、综合收益总额	-515,982,241.92	-658,793,106.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-540,419,502.72	-688,564,969.26
归属于少数股东的综合收益总额	24,437,260.80	29,771,862.78
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.81	-1.04
(二) 稀释每股收益	-0.81	-1.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：牛晓燕

会计机构负责人：刘润喜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	350,079,274.38	468,664,326.08
减：营业成本	302,631,233.49	323,605,934.05
税金及附加	6,200,473.52	6,467,896.55
销售费用	74,192,580.77	60,669,081.76
管理费用	84,222,771.74	72,961,554.97
研发费用	23,519,416.94	26,662,310.57
财务费用	160,661,283.58	171,028,590.58
其中：利息费用	158,375,607.57	163,680,350.63
利息收入	48,754.52	2,027,465.10
加：其他收益	8,208,488.71	16,602,479.96
投资收益（损失以“-”号填列）	153,581,787.41	23,273,510.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,963,015.93	-2,798,916.27
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）	2,230,779.92	24,691,452.46
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,813,139.28	-2,928,305.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,746,797.09	-10,715,461.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,993,513.61	2,342,014.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-136,893,852.38	-139,465,351.37
加：营业外收入	682,527.19	555,108.60
减：营业外支出	37,269,260.84	30,401,500.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-173,480,586.03	-169,311,742.77
减：所得税费用	-8,294,095.78	5,246,669.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-165,186,490.25	-174,558,412.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-165,186,490.25	-174,558,412.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-165,186,490.25	-174,558,412.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	2,256,763,049.60	2,900,116,092.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,369,728.21	16,586,521.79
收到其他与经营活动有关的现金	189,460,206.35	195,089,497.82
经营活动现金流入小计	2,476,592,984.16	3,111,792,111.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,527,274,884.36	1,868,930,494.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	316,888,678.09	344,207,884.25
支付的各项税费	96,346,539.49	132,759,123.70
支付其他与经营活动有关的现金	308,705,619.36	508,332,339.43
经营活动现金流出小计	2,249,215,721.30	2,854,229,842.10
经营活动产生的现金流量净额	227,377,262.86	257,562,269.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,911,803.45	12,213,740.00
取得投资收益收到的现金	599,882.31	388,540.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,708,180.00	172,231.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	435,738,318.05	59,347,882.62
收到其他与投资活动有关的现金	397,101,334.72	975,902,219.74
投资活动现金流入小计	899,059,518.53	1,048,024,615.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	367,269,063.72	562,739,174.53
投资支付的现金	0.00	86,140,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	154,320,435.26
支付其他与投资活动有关的现金	152,527,955.20	357,629,982.13
投资活动现金流出小计	519,797,018.92	1,160,829,591.92
投资活动产生的现金流量净额	379,262,499.61	-112,804,976.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,060,000.00	147,126,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,060,000.00	147,126,000.00
取得借款收到的现金	563,905,000.00	2,613,553,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	587,000,000.00	1,998,502,305.24
筹资活动现金流入小计	1,195,965,000.00	4,759,181,305.24

偿还债务支付的现金	1,056,817,850.54	3,295,435,707.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,804,423.79	216,910,165.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	616,115,885.52	1,697,056,192.60
筹资活动现金流出小计	1,848,738,159.85	5,209,402,064.79
筹资活动产生的现金流量净额	-652,773,159.85	-450,220,759.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	901,046.81	-92,125.79
五、现金及现金等价物净增加额	-45,232,350.57	-305,555,592.19
加：期初现金及现金等价物余额	171,607,640.13	477,163,232.32
六、期末现金及现金等价物余额	126,375,289.56	171,607,640.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	304,691,145.39	380,807,698.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,152,615.09	28,069,954.99
经营活动现金流入小计	334,843,760.48	408,877,653.14
购买商品、接受劳务支付的现金	102,137,208.68	154,096,686.76
支付给职工以及为职工支付的现金	24,449,288.55	90,504,520.17
支付的各项税费	18,379,330.58	23,838,784.35
支付其他与经营活动有关的现金	58,027,928.32	54,664,240.54
经营活动现金流出小计	202,993,756.13	323,104,231.82
经营活动产生的现金流量净额	131,850,004.35	85,773,421.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,193,990.24	2,231,250.00
取得投资收益收到的现金	21,855,842.31	36,088,540.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	466,900,000.00	34,449,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	847,219,625.00
投资活动现金流入小计	490,949,832.55	920,001,815.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,506,764.77	22,808,380.32
投资支付的现金	30,800,000.00	108,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	154,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	307,731,499.51
投资活动现金流出小计	33,306,764.77	593,379,879.83
投资活动产生的现金流量净额	457,643,067.78	326,621,936.10
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	301,000,000.00	1,946,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	959,174,192.82	3,257,542,324.31
筹资活动现金流入小计	1,260,174,192.82	5,204,042,324.31
偿还债务支付的现金	566,807,870.32	2,456,509,369.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,046,373.82	141,402,681.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,209,691,190.77	3,155,237,596.30

筹资活动现金流出小计	1,849,545,434.91	5,753,149,647.50
筹资活动产生的现金流量净额	-589,371,242.09	-549,107,323.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	121,830.04	-136,711,965.77
加：期初现金及现金等价物余额	119,310.91	136,831,276.68
六、期末现金及现金等价物余额	241,140.95	119,310.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	661,361,435.00				2,152,248,162.19	8,774,401.44	2,068,120.99		105,373,822.86		33,041,955.58		2,945,552,418.18	812,225,646.23	3,757,778,041.41
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	661,361,435.00				2,152,248,162.19	8,774,401.44	2,068,120.99		105,373,822.86		33,041,955.58		2,945,552,418.18	812,225,646.23	3,757,778,041.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80	-7,261,045.79				-533,158,456.93		-540,419,502.72	-399,176,930.48	-939,596,433.20

(一) 综合收益总额							- 7,26 1,04 5.79					- 533, 158, 456. 93		- 540, 419, 502. 72	24,4 37,2 60.8 0	- 515, 982, 241. 92
(二) 所有者投入和减少资本	- 82,3 90.0 0				- 191, 144. 80	- 273, 534. 80									- 423, 614, 191. 28	- 423, 614, 191. 28
1. 所有者投入的普通股	- 82,3 90.0 0				- 191, 144. 80	- 273, 534. 80									- 209, 582, 900. 00	- 405, 256, 661. 93
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															- 214, 031, 291. 28	- 214, 031, 291. 28
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者																

(或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积 转增资本 (或 股本)															
2. 盈余公 积转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专															

项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	661,279,045.00				2,152,290,476.39	8,500,866.64	-5,192,924.80		105,373,822.86		-500,116,501.35		2,405,133,051.46	413,048,715.75	2,818,181,767.21

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	661,476,335.00				2,141,760,984.25	20,490,352.76	4,203,944.82		105,373,822.86		720,360,655.92		3,612,685,390.09	636,498,426.66	4,249,183,816.75
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	661,476,335.00				2,141,760,984.25	20,490,352.76	4,203,944.82		105,373,822.86		720,360,655.92		3,612,685,390.09	636,498,426.66	4,249,183,816.75
三、本期增减变动金额	-114,900.00				10,720,636.94	-11,715,951.32	-2,135,823.83				687,318,700.34		667,132,835.91	175,727,219.57	842,859,055.48

(减少以“一”号填列)																
(一) 综合收益总额							-95,823.83					-688,469.43		-688,564,969.26	29,771,862.78	-658,793,106.48
(二) 所有者投入和减少资本	-114,900.00				10,720,636.94	-11,715,951.32								22,321,688.26	147,915,356.79	170,237,045.05
1. 所有者投入的普通股	-114,900.00				266,568.00	-381,468.00									147,915,356.79	147,915,356.79
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					1,956,086.62	-11,334,483.32										13,290,569.94
4. 其他					9,031,118.32											9,031,118.32
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险																

准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											1,150,445.09		1,150,445.09		1,150,445.09
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											1,150,445.09		1,150,445.09		1,150,445.09

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他							- 2,04 0,00 0.00					- 2,04 0,00 0.00	- 1,96 0,00 0.00	- 4,00 0,00 0.00	
四、本期期末余额	661,361,435.00				2,152,481,621.19	8,774,401.44	2,068,120.99		105,373,822.86		33,041,955.58		2,945,552,554.18	812,225,646.23	3,777,820,041.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	661,361,435.00				2,062,935,689.84	8,774,401.44			105,373,822.86	191,030,463.16		3,011,927,009.42
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	661,361,435.00				2,062,935,689.84	8,774,401.44			105,373,822.86	191,030,463.16		3,011,927,009.42
三、本期增减	-82,390.00				191,144.80	273,534.80				86,689,423.00		86,689,423.00

变动金额 (减少以 “-”号 填列)										.22		.22
(一) 综合收 益总 额										- 165,1 86,49 0.25		- 165,1 86,49 0.25
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	- 82,39 0.00				- 191,1 44.80	- 273,5 34.80				78,49 7,067 .03		78,49 7,067 .03
1. 所 有者 投入 的普 通股	- 82,39 0.00				- 191,1 44.80	- 273,5 34.80						
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										78,49 7,067 .03		78,49 7,067 .03
(三) 利润 分配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或												

股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资 本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	661,279,045.00				2,062,744,545.04	8,500,866.64			105,373,822.86	104,341,039.94		2,925,237,586.20

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	661,476,335.00				2,052,215,052.90	20,490,352.76			105,373,822.86	364,438,430.23		3,163,013,288.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	661,476,335.00				2,052,215,052.90	20,490,352.76			105,373,822.86	364,438,430.23		3,163,013,288.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-114,900.00				10,720,636.94	-11,715,951.32				-173,407,967.07		-151,086,278.81
(一) 综合收										-174,558,41		-174,558,41

益总额										2.16		2.16
(二)所有者投入和减少资本	-				10,720,636.94	-	11,715,951.32					22,321,688.26
1. 所有者投入的普通股	-				266,568.00	-	381,468.00					
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					1,956,086.62	-	11,334,483.32					13,290,569.94
4. 其他					9,031,118.32							9,031,118.32
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益										1,150,445.09		1,150,445.09

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									1,150,445.09		1,150,445.09	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	661,3				2,062	8,774			105,3	191,0		3,011

本期 期末 余额	61,43 5.00				,935, 689.8 4	,401. 44			73,82 2.86	30,46 3.16		,927, 009.4 2
----------------	---------------	--	--	--	---------------------	-------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司于 1997 年 12 月 16 日经广州市经济体制改革委员会以穗改股字[1997]68 号《关于同意设立广州市香雪制药股份有限公司的批复》的批准，在对原广州市罗岗制药厂进行整体改制的基础上，由广州市昆仑投资有限公司、广州罗岗镇经济发展公司、广州保税区昆仑国际工贸有限公司、广州白云区罗岗城镇建设开发公司和广州市昆仑科技发展有限公司作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于 2010 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440000633210884T 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 66,136.14 万股，注册资本为 66,136.14 万元，注册地址：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号，总部地址：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号，母公司为广州市昆仑投资有限公司，本公司实际控制人为王永辉、陈淑梅夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品和服务为：中药材种植、收购、销售；生产气雾剂，片剂，硬胶囊剂（含头孢菌素类），颗粒剂，口服液，合剂，口服溶液剂，中药饮片，中药前处理及提取车间（口服制剂）（按有效许可证经营）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按资格证书经营）；市场策划，企业管理咨询。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 59 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，但受宏观环境、市场竞争加剧、原材料价格上涨等因素影响，对公司主营业务造成了一定的冲击，公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利

润为-53,315.85 万元，因流动性紧张、债务逾期引发的诉讼事项导致公司部分银行账户被冻结。但公司整体经营情况正常，主营业务与核心竞争力未发生改变，经营性现金流量正常，具备持续经营能力。同时公司按计划推进与金融机构等债权人进行债务和解或重组，已获得重大进展。上述事项不会对公司持续经营能力产生重大影响，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本附注十五）、应收款项坏账准备计提的方法（本附注十二）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注二十四）、收入的确认时点（本附注三十九）等。

2、 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

- （1） 商誉减值准备的会计估计。
- （2） 应收账款和其他应收款坏账准则计提。
- （3） 存货减值的估计。
- （4） 长期资产减值的估计。
- （5） 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。
- （6） 子公司、合营企业与联营企业的划分。
- （7） 金融资产的公允价值。
- （8） 股份支付。
- （9） 递延所得税资产和递延所得税负债。
- （10） 所得税。
- （11） 收入确认。
- （12） 合并范围的确定。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与

合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	除银行承兑汇票以外的应收票据	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收客户款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二		
组合 1	合并范围内公司的应收账款	
组合 2	为关联医院及下属医院提供药品耗材、医疗器械等配送而产生的应收账款；应收各级医保中心结算款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	其他性质款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二		
组合 1	合并范围内公司的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2	公司下属医药流通企业为得到医院药品配送权而支付的保证金	

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；
- (2) 包装物采用分期摊销法进行摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5-10	2.25-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5-10	6.0-19.0
电子设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-19.0
其他设备	年限平均法	4-5	5-10	18.0-23.75

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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的折旧，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。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括中药材。

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。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种植业			
其中：中药材	10 年	0	10

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照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，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

无

29、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合理期限
土地使用权	50 年	法定年限
专有技术及专利	10 年	合理期限
非专有技术	5-10 年	合理期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：获取伦理委员会的批准或临床批件时。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

根据受益年限确定。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 中药及中药饮片销售；
- (2) 医药流通。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为中药及中药饮片的生产与销售。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策如下：对于根据销售合同条款，满足在某一时点履约义务条件的销售，本公司根据发货后取得经客户签收的单据，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/（二十九）和（三十五）。

本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	本次会计政策变更系公司根据财政部发布的相关企业会计准则解释而进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的	本次会计政策变更系公司根据财政部发布	(2)

《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	的相关企业会计准则解释而进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	
---	---------------------------------------	--

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，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 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市香雪制药股份有限公司	15%
广东化州中药厂制药有限公司	15%
广州白云医用胶有限公司	15%
香雪集团（香港）有限公司	16.50%
香雪剑桥中药国际研究中心	28%

2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的文件，本公司于 2020 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局新颁发的编号为 GR202044011640 的高新技术企业证书，有效期自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，该期间所得税减按 15%的税率征收。

广东化州中药厂制药有限公司 2022 年 12 月 22 日获得新的编号为 GR202244013166 的高新技术企业证书，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，该期间所得税减按 15%的税率征收。

广州白云医用胶有限公司 2022 年 12 月 22 日获得新的编号为 GR202244011836 的高新技术企业证书，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，该期间所得税减按 15%的税率征收。

根据财政部《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，亳州市沪谯药业有限公司（以下简称“沪谯药业”）从事农产品初加工项目免征企业所得税。沪谯药业系由安徽省民政厅认定的福利企业，已取得福企证字第 3400120007002 号社会福利企业证书。根据实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税的具体限额（自 2016 年 5 月起每人每月退 5,000.00 元），增值税实行即征即退。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[2009]779 号文件的规定，亳州市沪谯中药材种植有限公司从事农业项目免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，其销售的自产农产品免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项规定，亳州市天济药业有限公司经营农、林、牧、渔业项目，自 2015 年 1 月 1 日起免缴所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	293,560.09	159,742.94

银行存款	154,398,885.15	192,656,178.22
其他货币资金	11,810,863.81	3,306,370.77
合计	166,503,309.05	196,122,291.93
其中：存放在境外的款项总额	1,306,231.83	3,578,055.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	40,128,019.49	24,514,651.80

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,468,121.00	889,396.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
冻结的银行存款	28,366,989.47	21,367,160.15
其他货币资金	6,292,909.02	2,258,095.65
合计	40,128,019.49	24,514,651.80

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,980.22	65,626,128.49
其中：		
权益工具投资	125,980.22	65,626,128.49
其中：		
合计	125,980.22	65,626,128.49

其他说明：无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,498,313.50	12,462,595.24
商业承兑票据	165,020.10	
合计	81,663,333.60	12,462,595.24

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60	12,462,595.24	100.00%			12,462,595.24
其中：										
按信用风险组合	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60	12,462,595.24	100.00%			12,462,595.24
合计	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60	12,462,595.24	100.00%			12,462,595.24

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合	81,663,333.60		
合计	81,663,333.60		

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,307,164.56	51,746,464.98
商业承兑票据		33,200.00
合计	25,307,164.56	51,779,664.98

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05	1,159,029,961.32	100.00%	62,311,774.43	5.38%	1,096,718,186.89
其中：										
其中：账龄组合	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05	1,159,029,961.32	100.00%	62,311,774.43	5.38%	1,096,718,186.89
合计	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05	1,159,029,961.32	100.00%	62,311,774.43	5.38%	1,096,718,186.89

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	543,076,957.40	5,430,769.57	1.00%
1-2年（含2年）	61,540,728.07	6,154,072.82	10.00%
2-3年（含3年）	13,908,009.95	6,954,004.98	50.00%
3年以上	36,990,426.79	36,990,426.79	100.00%
合计	655,516,122.21	55,529,274.16	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	543,076,957.40
1至2年	61,540,728.07
2至3年	13,908,009.95
3年以上	36,990,426.79

3 至 4 年	36,990,426.79
合计	655,516,122.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	62,311,774.43	20,490,184.09		164,005.08	27,108,679.28	55,529,274.16
合计	62,311,774.43	20,490,184.09		164,005.08	27,108,679.28	55,529,274.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东中医药大学附属医院	130,340,328.60	19.88%	1,303,403.29
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	73,099,630.59	11.15%	1,611,794.98
安徽中医药大学第一附属医院	25,591,781.86	3.90%	255,917.82
齐齐哈尔市中医院	24,842,214.69	3.79%	2,319,333.70
江苏省第二中医院	17,819,905.71	2.72%	178,199.06
合计	271,693,861.45	41.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,051,572.16	111,251,143.14
合计	20,051,572.16	111,251,143.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,435,452.17	79.47%	42,203,155.44	55.52%
1 至 2 年	1,809,494.50	3.31%	27,254,998.41	35.85%
2 至 3 年	3,865,114.16	7.07%	1,953,693.33	2.57%
3 年以上	5,545,945.25	10.15%	4,606,768.96	6.06%
合计	54,656,006.08		76,018,616.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
大庆市宝地中药材种植有限公司	3,918,750.00	7.17	尚未结算
济南百润医药科技有限公司	2,808,000.00	5.14	尚未结算
定西阳洼华康中药材专业合作社	1,510,400.00	2.76	尚未结算
广州万孚生物技术股份有限公司	1,373,400.00	2.51	尚未结算
广东金发科技有限公司	1,220,840.00	2.23	尚未结算
合计	10,831,390.00	19.82	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,436,980.32	
其他应收款	54,028,909.71	346,043,781.83
合计	76,465,890.03	346,043,781.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北天济药业有限公司	22,436,980.32	
合计	22,436,980.32	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款	10,691,126.55	11,780,366.92
往来款	51,088,053.16	336,564,106.04
其他	9,974,475.86	24,718,305.33
合计	71,753,655.57	373,062,778.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022年1月1日余额	12,303,539.19	14,715,457.27		27,018,996.46
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	-5,564,135.70	6,833,226.39		1,269,090.69
其他变动	-2,373,236.07	-8,190,105.22		-10,563,341.29
2022年12月31日余额	4,366,167.42	13,358,578.44		17,724,745.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	39,610,727.48
1至2年	13,555,286.70
2至3年	5,229,062.95
3年以上	13,358,578.44
3至4年	13,358,578.44
合计	71,753,655.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,018,996.46	1,269,090.69			-10,563,341.29	17,724,745.86
合计	27,018,996.46	1,269,090.69			-10,563,341.29	17,724,745.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	借款	7,500,000.00	3年以上	10.45%	7,500,000.00
李懿	往来款	4,876,413.80	2-3年	6.80%	2,438,206.90
知识城(广州)投	股权款	3,500,000.00	1-2年	4.88%	350,000.00

资集团有限公司					
广州凯得融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	2.09%	750,000.00
广州燃气集团有限公司	保证金	1,137,600.00	1-2 年	1.59%	113,760.00
合计		18,514,013.80		25.81%	11,151,966.90

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	76,930,302.81	9,673,527.15	67,256,775.66	129,207,379.71	12,828,759.93	116,378,619.78
在产品	46,227,692.51	2,863,492.40	43,364,200.11	51,127,108.64	2,800,163.24	48,326,945.40
库存商品	146,492,267.65	19,434,489.39	127,057,778.26	393,404,216.72	25,519,345.82	367,884,870.90
周转材料	14,894,850.17	1,878,666.13	13,016,184.04	16,149,039.86	1,262,807.61	14,886,232.25
发出商品	40,789,745.79		40,789,745.79	37,430,123.26		37,430,123.26
委托加工物资	11,402,330.53		11,402,330.53	17,614,973.12		17,614,973.12
开发成本	171,043,876.57	6,855,959.98	164,187,916.59	163,495,595.03	6,855,959.98	156,639,635.05
在途物资				2,302,189.59		2,302,189.59
合计	507,781,066.03	40,706,135.05	467,074,930.98	810,730,625.93	49,267,036.58	761,463,589.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,828,759.93	2,276,680.39		5,431,913.17		9,673,527.15
在产品	2,800,163.24	687,602.76		624,273.60		2,863,492.40
库存商品	25,519,345.82	7,344,495.01		13,411,002.41	18,349.03	19,434,489.39
周转材料	1,262,807.61	1,120,202.95		504,344.43		1,878,666.13
开发成本	6,855,959.98					6,855,959.98
合计	49,267,036.58	11,428,981.11		19,971,533.61	18,349.03	40,706,135.05

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
广东九极生物科技有限公司	138,476,328.91		138,476,328.91	90,000,000.00		2023年12月31日
合计	138,476,328.91		138,476,328.91	90,000,000.00		

其他说明：

持有待售资产说明：截止 2022 年 12 月 31 日持有待售资产账面价值 138,476,328.91 元系待售的子公司广东九极生物科技有限公司的资产类合计金额，持有待售负债账面价值为 37,434,332.40 元，持有期间收回利润 13,800,000.00 元，持有待售项目净额为 82,985,522.68 元，与公允价值 90,000,000.00 元相比，未产生减值。

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	87,771,128.57	101,945,371.08
预缴所得税	412,084.73	
一年期的大额存单		105,418,797.19
一年内待摊费用		13,999,500.00
合计	88,183,213.30	221,363,668.27

14、债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
广州杜德生物科技有限公司	14,987,770.41			-1,337,799.51						13,649,970.90	
广东玄武堂农业开发有限公司	4,007,254.82			-43,379.90						3,963,874.92	
Axis Therapeutics Limited	53,457,392.51			-1,342,662.55						52,114,729.96	
郑州光超医疗科技有限公司	33,427,047.35			-3,891,128.82						29,535,918.53	
广州花城创业投资管理有限公司	8,915,475.31			1,375,681.66						10,291,156.97	
湖北天济药业有限公司				6,141,913.50					220,000.00	226,141,913.50	
小计	114,794,940.40			902,624.38					220,000.00	335,697,564.78	
合计	114,794,940.40			902,624.38					220,000.00	335,697,564.78	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南春光九汇现代中药有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市南岳资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京中腾佰脉医疗科技有限责任公司	20,000,001.00	20,000,001.00
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
山西香雪晋药谷科技有限公司		10,000,000.00
广州香雪空港跨境物联有限公司	2,454,400.00	2,454,400.00
广州市黄埔区社会建设促进会	30,000.00	30,000.00
合计	88,984,401.00	98,984,401.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南春光九汇现代中药有限公司	299,882.31	718,817.12			业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
深圳市南岳资产管理有限公司					业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
北京中腾佰脉医疗科技有限责任公司					业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	300,000.00	2,700,000.00			业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
山西香雪晋药谷科技有限公司			10,000,000.00		业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
广州恒颐质子医疗科技有限公司			4,000,000.00		业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他投资	47,347,807.23	56,431,485.70
合计	47,347,807.23	56,431,485.70

其他说明：

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）金额 47,347,807.23 元。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	268,229,273.82			268,229,273.82
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	268,229,273.82			268,229,273.82
(1) 处置				
(2) 其他转出				
处置子公司	268,229,273.82			268,229,273.82
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,701,156.84			19,701,156.84
2. 本期增加金额	4,298,960.23			4,298,960.23
(1) 计提或摊销	4,298,960.23			4,298,960.23
3. 本期减少金额	24,000,117.07			24,000,117.07
(1) 处置				
(2) 其他转出				
处置子公司	24,000,117.07			24,000,117.07
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值	248,528,116.98			248,528,116.98

注：本期减少金额 为湖北天济期末余额，因本年度不再纳入合并范围故转出。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,882,178,135.67	3,844,938,425.22
合计	3,882,178,135.67	3,844,938,425.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,709,091,321.68	718,132,036.29	37,280,826.64	211,267,234.75	4,675,771,419.36
2. 本期增加金额	524,624,823.08	103,955,587.89	717,973.96	10,159,479.38	639,457,864.31
(1) 购置	235,998.12	17,459,812.33	717,973.96	7,594,505.83	26,008,290.24
(2) 在建工程转入	508,951,746.81	85,933,602.54		2,564,973.55	597,450,322.90
(3) 企业合并增加					
其他	15,437,078.15	562,173.02			15,999,251.17
3. 本期减少金额	324,842,666.36	37,601,362.39	17,216,344.08	24,647,614.29	404,307,987.12
(1) 处置或报废	1,993,059.84	19,434,340.65	488,121.59	259,189.66	22,174,711.74
处置子公司	322,849,606.52	18,167,021.74	16,728,222.49	24,388,424.63	382,133,275.38
4. 期末余额	3,908,873,478.40	784,486,261.79	20,782,456.52	196,779,099.84	4,910,921,296.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	334,660,356.45	343,835,381.99	20,811,518.19	111,064,665.04	810,371,921.67
2. 本期增加金额	116,560,074.87	48,693,429.93	2,353,124.01	18,077,042.78	185,683,671.59
(1) 计提	116,560,074.87	48,693,429.93	2,353,124.01	18,077,042.78	185,683,671.59
3. 本期减少金额	19,580,091.36	18,761,865.94	7,600,829.98	12,282,835.20	58,225,622.48
(1) 处置或报废	941,242.94	9,368,751.48	403,049.35	216,473.54	10,929,517.31
处置子公司	18,638,848.42	9,393,114.46	7,197,780.63	12,066,361.66	47,296,105.17
4. 期末余额	431,640,339.96	373,766,945.98	15,563,812.22	116,858,872.62	937,829,970.78
三、减值准备					
1. 期初余额		20,448,337.47		12,735.00	20,461,072.47
2. 本期增加金额	65,686,987.31	4,200,007.73	15,188.80	562,668.79	70,464,852.63
(1) 计提	65,686,987.31	4,200,007.73	15,188.80	562,668.79	70,464,852.63
3. 本期减少金额				12,735.00	12,735.00
(1) 处置或报废				12,735.00	12,735.00

4. 期末余额	65,686,987.31	24,648,345.20	15,188.80	562,668.79	90,913,190.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,411,546,151.13	386,070,970.61	5,203,455.50	79,357,558.43	3,882,178,135.67
2. 期初账面价值	3,374,430,965.23	353,848,316.83	16,469,308.45	100,189,834.71	3,844,938,425.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
云埔物流中心厂房一、三	158,238,059.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生物岛房屋	1,820,098,026.09	尚在办理中
同德乡宅基地复式套房	107,500.28	宅基地无法办理产权证
湛江房产一栋	935,777.95	宅基地无法办理产权证
合计	1,821,141,304.32	

其他说明：

注 1：公司采用净额法核算递延收益，导致固定资产本期由在建工程转入数与在建工程转出计入“固定资产”数不能一一对应。

注 2：本期用于抵押贷款的固定资产账面价值为：340,416.64 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,616,820,457.77	2,105,548,161.73
合计	1,616,820,457.77	2,105,548,161.73

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川香雪制药科技产业园	81,727,844.10	15,300,335.54	66,427,508.56	77,122,076.50		77,122,076.50
宁夏六盘山绿色中药产业园	235,789,831.66	35,497,705.26	200,292,126.40	235,131,445.17		235,131,445.17
云南香格里拉健康产业园	111,904,042.80	18,429,829.94	93,474,212.86	111,904,042.80	18,429,829.94	93,474,212.86
五华生物医药产业园工程	18,731,265.24		18,731,265.24	325,160,876.82		325,160,876.82
生物岛项目	331,966,597.88		331,966,597.88	333,218,308.87		333,218,308.87
汕尾香雪健康产业园	332,527,601.42	54,125,761.22	278,401,840.20	333,132,180.65	51,451,748.85	281,680,431.80
新厂区工程				191,479,237.46		191,479,237.46
天济中药厂				35,669,638.24		35,669,638.24
德庆香雪南药产业园建设项目	92,953,454.45	4,122,848.95	88,830,605.50	85,209,789.24		85,209,789.24
精准医学中心				57,301,800.19		57,301,800.19
TCR-T 细胞免疫治疗	2,192,519.80		2,192,519.80	2,850,753.61		2,850,753.61
应急物资保障体系建设补助资金生产动员能力建设项目	8,517,687.81		8,517,687.81	10,105,900.37		10,105,900.37
官洲国际生物论坛总部	461,530,567.61		461,530,567.61	357,167,830.71		357,167,830.71
惠喆健康在建项目	3,308,074.89		3,308,074.89	3,308,074.89		3,308,074.89
化橘红加工炮制规范化研究项目	12,655,831.36		12,655,831.36	12,650,000.00		12,650,000.00
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目	47,995,909.86		47,995,909.86			0.00
其他零星在建工程	2,495,709.80		2,495,709.80	4,017,785.00		4,017,785.00
合计	1,744,296,938.68	127,476,480.91	1,616,820,457.77	2,175,429,740.52	69,881,578.79	2,105,548,161.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

四川香雪制药科技产业园	355,310,000.00	77,122,076.50	4,605,767.60			81,727,844.10	30.00%	50.00%	5,069,444.44	2,534,722.22	5.00%	金融机构贷款
宁夏六盘山绿色中药产业园	550,000,000.00	235,131,445.17	658,386.49			235,789,831.66	43.00%	50.00%	19,670,196.06			金融机构贷款
云南香格里拉健康产业园	180,000,000.00	111,904,042.80				111,904,042.80	53.40%	55.00%				金融机构贷款
五华生物医药产业园工程	465,180,000.00	325,160,876.82	50,926,475.42	357,356,087.00		18,731,265.24	80.00%	90.00%	40,246,998.38	8,603,127.85	4.90%	金融机构贷款
生物岛项目	406,000,000.00	333,218,308.87			1,251,710.99	331,966,597.88	82.00%	90.00%	42,672,104.81			金融机构贷款
汕尾产业园一期	580,000,000.00	333,132,180.65			604,579.23	332,527,601.42	57.00%	65.00%	37,894,895.20			金融机构贷款
新厂区工程	500,000,000.00	191,479,237.46	61,006,408.23	195,465,390.34	57,020,255.35	0.00			18,530,985.03	3,241,814.84	3.45%	金融机构贷款
天济中药厂项目	47,330,000.00	35,669,638.24	4,324,305.05	39,321,567.38		672,375.91			0.00			金融机构贷款
精准医学中心	100,000,000.00	57,331,800.19				57,331,800.19						金融机构贷款
应急物资保障体系建设补助资金生产动员能力建设项目		10,105,900.37	205,649.56			1,793,862.12			8,517,687.81			其他
德庆香雪南药产业	500,000,000.00	85,209,789.24	7,743,665.21			92,953,454.45	18.00%	20.00%				金融机构贷款

园建设项目												
官洲国际生物论坛总部	2,686,000.00	357,167.83	104,362.73			461,530.56	88.00%	98.00%				金融机构贷款
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目	348,000.00		47,995.909			47,995.909	14.00%	20.00%				金融机构贷款
合计	6,717,820.00	2,152,633.127	281,829.304	592,143.04	118,674.58	1,723,644.802			164,084.62	14,379.664		

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
四川香雪制药科技产业园	15,300,335.54	出现减值迹象
宁夏六盘山绿色中药产业园	35,497,705.26	出现减值迹象
汕尾香雪健康产业园	2,674,012.37	出现减值迹象
德庆香雪南药产业园建设项目	4,122,848.95	出现减值迹象
合计	57,594,902.12	—

其他说明：

注：本期用于抵押贷款的在建工程账面价值为：104,463.67 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

（4）工程物资

无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	中药材				
一、账面原值：					
1. 期初余额	794,217.90				794,217.90

2. 本期增加金额	87,944.06				87,944.06
(1) 外购					
(2) 自行培育	87,944.06				87,944.06
3. 本期减少金额	302,808.81				302,808.81
(1) 处置					
(2) 其他	302,808.81				302,808.81
4. 期末余额	579,353.15				579,353.15
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	579,353.15				579,353.15
2. 期初账面价值	794,217.90				794,217.90

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	7,796,405.04	7,796,405.04
2. 本期增加金额	26,222,982.14	26,222,982.14
租赁	26,222,982.14	26,222,982.14
3. 本期减少金额	2,965,497.29	2,965,497.29
处置子公司	2,965,497.29	2,965,497.29
4. 期末余额	31,053,889.89	31,053,889.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,499,230.46	2,499,230.46
2. 本期增加金额	3,754,672.33	3,754,672.33
(1) 计提	3,754,672.33	3,754,672.33
3. 本期减少金额	1,684,299.41	1,684,299.41
(1) 处置		
处置子公司	1,684,299.41	1,684,299.41
4. 期末余额	4,569,603.38	4,569,603.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,484,286.51	26,484,286.51
2. 期初账面价值	5,297,174.58	5,297,174.58

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	899,816,406.02	123,648,496.47	213,454,262.46	23,218,027.27	1,260,137,192.22

2. 本期增加金额	2,770,700.00	31,668,913.98			34,439,613.98
(1) 购置	2,770,700.00				2,770,700.00
(2) 内部研发		31,668,913.98			31,668,913.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	63,725,439.14			345,566.93	64,071,006.07
(1) 处置	1,228,473.42				1,228,473.42
处置子公司	62,496,965.72			345,566.93	62,842,532.65
4. 期末余额	838,861,666.88	155,317,410.45	213,454,262.46	22,872,460.34	1,230,505,800.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	116,489,868.81	64,202,848.94	30,729,672.22	11,941,466.02	223,363,855.99
2. 本期增加金额	27,856,605.64	6,404,051.54	10,305,982.25	3,992,782.61	48,559,422.04
(1) 计提	27,856,605.64	6,404,051.54	10,305,982.25	3,992,782.61	48,559,422.04
3. 本期减少金额	7,864,754.66			106,298.72	7,971,053.38
(1) 处置	219,077.76				219,077.76
处置子公司	7,645,676.90			106,298.72	7,751,975.62
4. 期末余额	136,481,719.79	70,606,900.48	41,035,654.47	15,827,949.91	263,952,224.65
三、减值准备					
1. 期初余额		2,458,865.12			2,458,865.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,458,865.12			2,458,865.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	702,379,947.09	82,251,644.85	172,418,607.99	7,044,510.43	964,094,710.36
2. 期初账面价值	783,326,537.21	56,986,782.41	182,724,590.24	11,276,561.25	1,034,314,471.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.20%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：本期用于质押贷款的无形资产账面价值为：67,987.59 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
脑部肿瘤的小分子药物 KX02 开发	50,112,516.02							50,112,516.02
口服紫杉醇、口服伊立替康和 KX2-391 软膏的研发项目	198,312,462.34							198,312,462.34
TCR 细胞治疗及协同创新	147,030,095.89	36,419,588.32	2,720,390.84		31,668,913.98			154,501,161.07
合计	395,455,074.25	36,419,588.32	2,720,390.84		31,668,913.98			402,926,139.43

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08					47,090,372.08
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	356,238.06					356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90					1,175,554.90
亳州市沪谯药业有限公司	357,381,387.43					357,381,387.43
湖北天济中药饮片有限公司	205,506,685.21			205,506,685.21		
广州营元食品有限公司	352,802.22			352,802.22		
广东恒颐医疗有限公司	10,483,752.20					10,483,752.20
北京英默生物	1,640,903.96					1,640,903.96

科技有限公司					
合计	623,987,696.06			205859487.43	418,128,208.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	356,238.06					356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90					1,175,554.90
广州营元食品有限公司	352,802.22			352,802.22		
北京英默生物科技有限公司	1,640,903.96					1,640,903.96
亳州市沪谯药业有限公司	157,661,150.30					157,661,150.30
湖北天济中药饮片有限公司	138,630,111.07			138,630,111.07		
广东化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08					47,090,372.08
广东恒颐医疗有限公司	10,483,752.20					10,483,752.20
合计	357,390,884.79			138,982,913.29		218,407,971.50

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

亳州市沪谯药业有限公司资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

亳州市沪谯药业有限公司评估基准日的评估范围是亳州市沪谯药业有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

2) 商誉减值测试过程、关键参数、商誉减值损失的确认方法及结论

项目	亳州市沪谯药业有限公司
商誉账面余额①	357,381,387.43
商誉减值准备余额②	157,661,150.30

商誉的账面价值③=①-②	199,720,237.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	85,594,387.35
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	285,314,624.48
资产组的账面价值⑥	555,891,769.90
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	841,206,394.38
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	891,894,636.89
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

相关关键参数如下：

资产组及资产组组合	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前）
亳州市沪谯药业有限公司	2023年-2027年 （后续为稳定期）	注	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.13%

注：亳州市沪谯药业有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广州市香雪制药股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的亳州市沪谯药业有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字(2023)第 6173 号）的评估结果。包含商誉的资产组或资产组组合依据未来现金流量折现法评估的资产组可收回金额 891,894,636.89 元高于包括整体商誉资产组公允价值 841,206,394.38 元，期末应确认商誉减值损失 0.00 元，其中归属于公司应确认的商誉减值损失 0.00 元。

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测采用的折现率 10.13%。预计 2023 年至 2027 年之间销售收入增长率分别为 8.12%、6.92%、5.94%、4.95%、3.96%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	27,159,628.81	12,892,695.32	5,750,376.63	1,634,356.01	32,667,591.49
种植合作投入	1,678,549.39		455,956.48		1,222,592.91
其他	5,220,288.11	234,656.72	1,487,144.30	133,500.14	3,834,300.39
合计	34,058,466.31	13,127,352.04	7,693,477.41	1,767,856.15	37,724,484.79

注：长期待摊费用本期其他减少为湖北天济期末余额，因本年度不再纳入合并范围故转出。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,264,102.96	15,285,159.50	103,672,511.50	15,432,996.90
递延收益	14,008,072.22	1,163,781.23	19,611,883.81	1,452,734.38
预计负债	49,629,555.56	7,444,433.33	16,580,000.00	2,487,000.00
交易性金融资产	9,649,906.71	2,412,476.68		
合计	154,551,637.45	26,305,850.74	139,864,395.31	19,372,731.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产			24,848,020.00	3,727,203.00
合计			24,848,020.00	3,727,203.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,305,850.74		19,372,731.28
递延所得税负债		0.00		3,727,203.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款及土地出让金	16,585,064.71		16,585,064.71	52,679,690.98		52,679,690.98

预付的股权投资款				3,200,000.00		3,200,000.00
大额存单	14,364,633.33		14,364,633.33	13,595,833.33		13,595,833.33
合计	30,949,698.04		30,949,698.04	69,475,524.31		69,475,524.31

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	1,273,556,266.56	1,020,600,000.00
保证借款	619,500,000.00	1,173,994,755.33
信用借款		204,000,000.00
未到期应付利息	8,873,209.06	6,176,392.32
已贴现尚未到期的商业承兑汇票		11,189,342.46
已贴现尚未到期的银行承兑汇票	24,153,462.32	10,338,261.72
合计	1,926,082,937.94	2,466,298,751.83

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

55,000.00 万元是本公司以自有房产（粤房地权证字穗字第 510002967 号、510002968 号、510002970 号、510002971 号、0550032910 号、0550032911、0550032912）抵押，广州香岚健康产业有限公司（粤 2021 广州市不动产权第 06067985 号）抵押，广州香岚健康产业有限公司、广州市厚朴实业有限公司、广州市昆仑投资有限公司、广州香雪云埔产业投资有限公司、王永辉、陈淑梅共六方担保取得借款，年利率为 5.955%；

37,000.00 万元为本公司以子公司广州香岚健康产业有限公司（粤 2021 广州市不动产权第 06067985 号）抵押和王永辉、陈淑梅、广州香岚健康产业有限公司担保取得的借款，年利率为 6.00%；

8,410.63 万元为本公司以九极永和厂房（粤房地证字第 C4058992 号）抵押和王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋担保取得的借款，6,636.79 万元年利率为 5.16%，1,773.84 万元年利率为 4.54%；

19,900.00 万元为本公司以子公司广东香雪健康产业园有限公司自有房地产权证粤（2017）汕尾市不动产权第 0001951 号设定抵押和广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东化州中药厂制药有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司、广东香雪药业有限公司担保取得的借款，年利率为 6.00%；

3,000.00 万元为子公司亳州市沪谯药业有限公司以自有房地产权（不动产抵押-皖（2017）亳州市不动产权第 0040580 号）设定抵押取得 1 年期借款，年利率为 4.00%；

2,100.00 万元为子公司广东化州中药厂制药有限公司以化州厂名下厂区的土地使用权及厂房抵押和广州市香雪制药股份有限公司提供连带责任保证担保取得的借款，年利率为 4.65%；

1,400.00 万元为子公司广东香雪南药发展有限公司以自有房地产权（粤（2019）德庆县不动产权第 0017509 号、第 0001132 号）设定抵押取得 1 年期借款，年利率为 5.00%；

545.00 万元为子公司四川香雪制药有限公司以生产厂区的生产设备抵押抵押和广州市香雪制药股份有限公司担保取得借款，年利率为 5.00%；

（2）保证借款

借款人	借款金额	借款年利率	担保人
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	40,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	40,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	327,000,000.00	3.45%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	22,000,000.00	4.50%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东香雪精准医疗技术有限公司、四川香雪细胞生物技术有限公司
广州市香雪制药股份有限公司	60,000,000.00	7.00%	广东粤财融资担保集团有限公司
广东高迅医用导管有限公司	77,500,000.00	6.00%	广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、陈淑梅
广东化州中药厂制药有限公司	3,000,000.00	4.35%	广州市香雪制药股份有限公司
合计	619,500,000.00		

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 106,106,266.56 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司广州开发区分行	66,367,848.80	5.16%	2022 年 11 月 17 日	7.74%
中国银行股份有限公司广州开发区分行	17,738,417.76	4.54%	2021 年 07 月 05 日	6.81%
南洋商业银行广州分行	22,000,000.00	4.50%	2022 年 11 月 27 日	9.20%
合计	106,106,266.56	--	--	--

其他说明：截止至报告期末公司已存入南洋商业银行广州分行还款资金 550 万元。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,477,510.00	8,000,000.00
银行承兑汇票	5,468,121.00	1,689,396.00
合计	17,945,631.00	9,689,396.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	324,667,439.53	776,072,720.51
1 至 2 年	437,192,452.48	291,434,759.10
2 至 3 年	51,712,000.19	31,288,009.38
3 年以上	9,795,714.66	14,268,525.21
合计	823,367,606.86	1,113,064,014.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建八局第一建设有限公司	57,113,434.27	款项未结算
广东景龙建设集团有限公司	41,077,598.45	款项未结算
宁夏中远工程建设有限公司	21,000,000.00	款项未结算
香格里拉市建筑建材有限责任公司	22,919,810.54	款项未结算
深圳市万德建设集团有限公司	19,449,541.33	款项未结算
亳州市长吉物流有限责任公司	10,516,570.44	根据对账金额结算，尚未开票
广东凯华建设工程有限公司	5,182,086.26	款项未结算
恒富建设集团有限公司	4,450,000.00	款项未结算
德庆县水利水电工程有限公司	3,000,000.00	款项未结算
重庆太极中药材种植开发有限公司	2,386,708.27	款项未结算
德庆县高良镇骏伟农产品农民专业合作社	2,139,464.75	款项未结算
广州市绿莹餐饮管理服务有限公司	1,733,147.82	款项未结算
四川荣泰药业有限公司	1,111,150.00	款项未结算
深圳新美装饰建设集团有限公司	1,063,302.75	款项未结算
合计	193,142,814.88	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	798,165.14	
合计	798,165.14	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	248,987,222.14	117,383,835.16
合计	248,987,222.14	117,383,835.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,825,941.68	264,086,608.84	270,532,911.09	28,379,639.43
二、离职后福利-设定提存计划	103,431.66	34,661,501.75	28,865,319.44	5,899,613.97
三、辞退福利		37,750.00	37,750.00	
合计	34,929,373.34	298,785,860.59	299,435,980.53	34,279,253.40

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,120,148.21	239,030,759.27	243,637,922.90	25,512,984.58
2、职工福利费	3,682,133.59	4,652,800.42	8,281,478.01	53,456.00
3、社会保险费	202,608.32	11,105,756.88	10,669,740.27	638,624.93
其中：医疗保险费	20,555.76	10,650,520.11	10,241,319.30	429,756.57
工伤保险费	182,052.56	455,236.77	428,420.97	208,868.36
4、住房公积金	310,403.48	8,481,766.00	6,894,584.00	1,897,585.48
5、工会经费和职工教育经费	510,648.08	746,414.72	980,074.36	276,988.44
其他短期薪酬		69,111.55	69,111.55	
合计	34,825,941.68	264,086,608.84	270,532,911.09	28,379,639.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	103,431.66	34,133,271.74	28,354,773.24	5,881,930.16
2、失业保险费		528,230.01	510,546.20	17,683.81

合计	103,431.66	34,661,501.75	28,865,319.44	5,899,613.97
----	------------	---------------	---------------	--------------

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,342,904.74	19,078,201.89
企业所得税	8,140,336.31	9,095,545.27
个人所得税	204,821.62	237,123.19
城市维护建设税	1,017,263.17	909,122.50
房产税	1,066,524.10	877,458.29
教育费附加	726,828.26	541,418.23
其他	2,098,550.91	1,206,580.62
合计	33,597,229.11	31,945,449.99

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,666,840.00	24,666,840.00
其他应付款	2,553,934,687.07	2,591,738,236.72
合计	2,569,601,527.07	2,616,405,076.72

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,666,840.00	24,666,840.00
合计	15,666,840.00	24,666,840.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利为子公司亳州市沪谯药业有限公司已分配未支付的少数股东股利。未支付原因是股东支持公司发展，暂未提取。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款及借款	1,553,674,559.22	1,440,615,426.98
保证金	43,049,675.36	46,695,827.90

往来款	913,166,934.95	1,009,924,787.10
其他	44,043,517.54	94,502,194.74
合计	2,553,934,687.07	2,591,738,236.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东九极生物科技有限公司	37,434,332.40	27,426,312.12
广州市香雪亚洲饮料有限公司		61,374,922.35
合计	37,434,332.40	88,801,234.47

其他说明：

类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
广东九极生物科技有限公司	37,434,332.40	90,000,000.00		2023 年	股权转让	聚焦主营业务	
合计	37,434,332.40	90,000,000.00					

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	76,726,473.13	225,319,112.26
一年内到期的应付债券		222,284,434.57
一年内到期的租赁负债	3,247,664.47	2,896,652.00
合计	79,974,137.60	450,500,198.83

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债中税金	52,862,000.42	15,281,313.98
未终止确认应收票据	27,626,202.66	
合计	80,488,203.08	15,281,313.98

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	484,857,870.00	561,482,000.00

保证借款	7,800,000.00	31,909,112.26
信用借款	10,762,009.79	118,743,122.39
未到期应付利息	237,569.84	2,107,455.33
减：一年内到期的长期借款	-76,726,473.13	-225,319,112.26
合计	426,930,976.50	528,922,577.72

长期借款分类的说明：

1、抵押借款

3,150.00 万元为子公司广东化州中药厂制药有限公司以自有房地产权（粤房地证字第 C4631521 号至第 C4631527 号）设定抵押取得 1.5 年期借款，年利率为 4.89%；

2,410.00 万元为子公司广东香雪南药发展有限公司以粤 2021 德庆县不动产权第 003565 号）、粤（2020）德庆县不动产权第 0001132 号、粤（2019）德庆县不动产权第 0017509 号的工业用地、抵押取得的借款，1,940.00 万元年利率为 5.50%；470.00 万元年利率为 4.15%；

10,972.00 万为子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以公司依法拥有的可抵押贷款项目项下土地（宁（2017）隆德县不动产权第 0001217 号）、厂房（宁（2019）隆德县不动产权第 L0000136 号至第 L0000142 号）及设备等主要资产作为抵押物，以 1,300 万定期存单作为质押物，以广州市香雪制药股份有限公司和王永辉及陈淑梅提供连带责任担保向国家开发银行宁夏回族自治区分行取得的不超过 15 年期的借款，年利率均为 4.9%；

2,500.00 万为子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以其现有固定资产及在建工程作为抵押物向隆德县国有资产经营有限公司取得的不超过 10 年期的借款，年利率均为 1.2%；

5,000.00 万元为子公司四川香雪制药有限公司以四川香雪一期房产及四川香雪（川（2019）南充市不动产权第 0027562）工业用地抵押和广州市香雪制药股份有限公司担保取得借款，年利率为 5.00%；

24,453.787 万元为子公司广东香雪智慧中医药产业有限公司以五华厂综合车间 A、B、C 栋在建工程、香雪智慧工业用地（粤 2019 五华县不动产第 0004916 号、粤 2019 五华县不动产第 0004917 号）设定抵押取得不超过 10 年期的借款，年利率为 4.9%；

2、保证借款

780.00 万元为广东香雪南药发展有限公司以广州市香雪制药股份有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司为保证人取得的 2 年期借款，年利率为 5.00%。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 制药 02		222,284,434.57
减：一年内到期的应付债券		-222,284,434.57

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 制药 02	300,000,000.00	2017/11/23	5 年	300,000,000.00	222,284,434.57		11,070,483.42	267,945.21	233,622,863.20	0.00
合计				300,000,000.00	222,284,434.57		11,070,483.42	267,945.21	233,622,863.20	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明：

应付债券说明：2017 年 8 月 8 日，公司经中国证监会证监许可[2017]1451 号文核准，非公开发行面值不超过人民币 12 亿元的固定利率公司债券。第一期于 2017 年 11 月 2 日按面值发行 6 亿元，票面利率为 5.6%，发行手续费 300 万元；第二期于 2017 年 11 月 23 日按面值发行 3 亿元，票面利率为 6.1%，发行手续费 150.00 万元，本年摊销发行手续费 26.79 万元；第三期于 2018 年 5 月 2 日按面值发行 2 亿元，票面利率为 6.38%，发行手续费 100.00 万元。第一期、第二期、第三期均已偿还。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,091,275.24	5,526,112.90
未确认融资费用	-5,924,494.62	-270,692.66

减：一年内到期的租赁负债	-3,247,664.47	-2,896,652.00
合计	24,919,116.15	2,358,768.24

注：本期确认租赁负债利息费用 793,908.72 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	120,430,918.00	61,278,380.61
合计	120,430,918.00	61,278,380.61

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
道地南药化橘红中药大品种开发与产业化项目	2,087,429.97	2,625,000.00	3,671,200.19	1,041,229.78	课题经费
新型抗恶性脑胶质瘤药物 KX02 的临床研究项目	3,507,000.00			3,507,000.00	课题经费
网络服务和智慧中医服务系统	450,000.00			450,000.00	课题经费
863 课题	1,400,000.00		1,400,000.00		课题经费
十二五课题	170,000.00		170,000.00		课题经费
技改专项-五华生物医药健康生产项目	10,000,000.00			10,000,000.00	工程建设经费
德庆香雪南药产业园建设工程（一期）项目	41,870,088.52		136,902.68	41,733,185.84	工程建设经费
化州市化橘红药材发展有限公司	1,793,862.12		1,793,862.12		工程建设经费
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目		90,099,502.38	26,400,000.00	63,699,502.38	工程建设经费
合计	61,278,380.61	92,724,502.38	33,571,964.99	120,430,918.00	

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	49,629,555.56	16,580,000.00	
合计	49,629,555.56	16,580,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、期初的预计负债为公司与华晟基金管理（深圳）有限公司、华元城市运营管理（横琴）股份有限公司产生合同纠纷，其对公司提起诉讼，截止至报告期末已达成和解协议，相应 1,658 万预计负债本期冲回；

2、公司与广州高新区投资集团有限公司产生合同纠纷，其对公司提起诉讼及仲裁申请，根据协议约定违约责任，公司计提预计负债 4,962.96 万元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,648,664.36	1,747,000.00	7,043,704.54	60,351,959.82	
合计	65,648,664.36	1,747,000.00	7,043,704.54	60,351,959.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
院士工作站	397,750.00			170,000.00			227,750.00	与资产相关
中药提取生产线建设技术改造项目（含企业技术中心创新能力建设）	600,000.00			300,000.00			300,000.00	与资产相关
中药提取生产线建设技术改造项目	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关
现代中药制剂技术改造项目（穗财工【2012】	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关

179 号)								
有机化合物结构测试平台建设(穗科信字【2013】165 号)	131,875.00			57,500.00			74,375.00	与资产相关
院士工作站产学研资助	35,000.00			17,500.00			17,500.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 配套	600,000.00			200,000.00			400,000.00	与资产相关
广东省中药(香雪)工程技术研究中心项目	773,333.33			205,000.00			568,333.33	与资产相关
特异性 T 细胞免疫治疗医学中心 1 期项目	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与资产相关
香雪剑桥购买资产补助	36,228.96			7,245.72			28,983.24	与资产相关
整体拆迁补偿款	5,585,708.59		504,108.60				5,081,599.99	与资产相关
广东省天然产物标准物质分离企业重点实验室资助	525,000.00			105,000.00			420,000.00	与资产相关
制备抗病毒口服液的方法专利技术产业化项目配套资助	300,000.00			60,000.00			240,000.00	与资产相关
与资产相关政府补助-企业研发项目-01	1,319,056.00	1,747,000.00					3,066,056.00	与资产相关
与资产相关政府补助-高品质白芍规模化种植及科技扶贫示范研究	2,474.66						2,474.66	与资产相关
与资产相关政府补助-安徽省科技重大专项-道地药材毫白	1,634,000.00						1,634,000.00	与资产相关

芍优良品种繁育及全链条种植								
与资产相关政府补助--亳州市科技重大专项-中药饮片（根茎类）智能化生产模式研究及应	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
中药饮片、提取、胶囊、保健品办公生产项目/贵细中药仓库	4,656,249.89		83,333.36			4,572,916.53	0.00	与资产相关
绿色中药产业园暨中药现代化科技产业基地	859,150.00						859,150.00	与资产相关
GAT 基地认证补贴	300,000.00						300,000.00	与资产相关
地方特色产业中小企业发展专项（宁财（发）【2013】355号）	400,000.00						400,000.00	与资产相关
宁夏六盘山绿色中药产业园建设项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
冷链项目专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
现代物流发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2020 年新型工业化发展专项资金	940,000.00						940,000.00	与资产相关
2019 年度研发费用补助资金	119,900.00						119,900.00	与资产相关
工业园区扶贫产业园巩固提升项目资	150,000.00						150,000.00	与资产相关

金								
科学技术局现代化农业科技示范园区建设项目资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
中心中央财政应急物资保障体系建设补助资金	11,000,000.00						11,000,000.00	与资产相关
云南省级发展生物产业项目资金	180,000.00			60,000.00			120,000.00	与资产相关
中药材供应保障公共服务平台项目	4,877,937.93				23,100.33	-375,000.00	4,479,837.60	与资产相关
香雪健康产业园项目专项奖励资金	23,375,000.00						23,375,000.00	与资产相关
与收益相关政府补助-第五批药都双创英才扶持金	50,000.00			3,000.00			47,000.00	与资产相关
合计	65,648,664.36	1,747,000.00	504,108.60	1,568,579.08	23,100.33	4,947,916.53	60,351,959.82	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,361,435.00				-82,390.00	-82,390.00	661,279,045.00

其他说明：

本期履行限制性股票回购义务，减少股本 82,390.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,152,133,462.95		191,144.80	2,151,942,318.15
其他资本公积	348,158.24			348,158.24
合计	2,152,481,621.19		191,144.80	2,152,290,476.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

履行限制性股票回购义务，减少资本公积 191,144.80 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务	8,774,401.44		273,534.80	8,500,866.64
合计	8,774,401.44		273,534.80	8,500,866.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年履行限制性股票回购义务 273,534.80 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,040,000.00	- 10,000,000.00				- 9,200,000.00	- 800,000.00	- 11,240,000.00
其他权益工具投资公允	- 2,040,000.00	- 10,000,000.00				- 9,200,000.00	- 800,000.00	- 11,240,000.00

价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,108,120.99	1,938,954.21				1,938,954.21		6,047,075.20
外币财务报表折算差额	4,108,120.99	1,938,954.21				1,938,954.21		6,047,075.20
其他综合收益合计	2,068,120.99	8,061,045.79				7,261,045.79	800,000.00	5,192,924.80

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,373,822.86			105,373,822.86
合计	105,373,822.86			105,373,822.86

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,041,955.58	720,360,655.92
调整后期初未分配利润	33,041,955.58	720,360,655.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-533,158,456.93	-688,469,145.43
其他综合收益结转留存收益		1,150,445.09
期末未分配利润	-500,116,501.35	33,041,955.58

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,166,319,888.99	1,637,777,463.65	2,929,705,600.44	2,177,154,394.47

其他业务	20,750,012.41	6,779,601.60	40,870,241.47	14,140,291.46
合计	2,187,069,901.40	1,644,557,065.25	2,970,575,841.91	2,191,294,685.93

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,187,069,901.40	本年度公司营业收入	2,970,575,841.91	上年度公司营业收入
营业收入扣除项目合计金额	20,750,012.41	固定资产出租收入	40,870,241.47	固定资产出租收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.95%		1.38%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	20,750,012.41	固定资产出租收入	40,870,241.47	固定资产出租收入
与主营业务无关的业务收入小计	20,750,012.41	固定资产出租收入	40,870,241.47	固定资产出租收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,166,319,888.99	本年度扣除后的营业收入	2,929,705,600.44	上年度扣除后的营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
抗病毒口服液	177,117,830.12		177,117,830.12
橘红系列	91,030,573.57		91,030,573.57
其他	994,547,755.13		994,547,755.13
中药材	924,373,742.58		924,373,742.58
按经营地区分类			
其中：			
广东省	555,582,830.51		555,582,830.51
西南区	110,139,580.66		110,139,580.66
华中区	727,158,358.84		727,158,358.84

华北、华东及东北区	794,189,131.39			794,189,131.39
按销售渠道分类				
其中:				
直营销售模式	1,919,881,342.50			1,863,084,508.64
经销模式	267,188,558.90			267,188,558.90
合计	2,187,069,901.40			2,187,069,901.40

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,503,311.77	6,357,240.21
教育费附加	3,692,112.14	4,442,631.70
房产税	8,576,251.76	7,291,044.15
其他	5,197,758.79	6,658,615.93
合计	22,969,434.46	24,749,531.99

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,469,029.91	123,766,837.15
广告宣传费	9,462,321.31	34,100,572.44
市场推广费	169,394,269.85	175,724,703.37
低值易耗品	9,932,496.18	5,513,833.23
差旅交通费	4,092,984.60	5,346,601.45
办事处经费	426,693.53	383,137.50
会议费	9,610,296.65	7,129,366.44
办公费	1,783,277.90	3,627,791.44
物业租赁费	1,616,988.30	1,705,592.69
其他	14,352,900.03	24,318,317.22
合计	333,141,258.26	381,616,752.93

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,113,689.54	101,140,491.64
折旧费	44,020,942.72	39,394,852.01
资产摊销	20,840,375.26	17,342,215.47
物业租赁费	13,472,391.95	13,563,762.99
差旅费	1,162,967.46	4,228,189.31
聘请中介机构费用	13,902,810.34	34,258,964.79
会议费	322,831.30	651,200.80
汽车费用	2,572,670.22	1,957,760.07

业务招待费	11,382,187.52	15,421,964.05
办公费	7,458,197.16	8,065,083.20
其他	51,302,016.97	41,380,639.68
合计	270,551,080.44	277,405,124.01

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,758,610.26	27,744,956.89
直接投入	29,540,841.68	36,796,303.84
折旧费	17,215,740.21	13,669,777.67
专利摊销费	5,035,645.40	6,511,464.34
委外研发费	7,629,472.86	3,838,449.21
办公差旅费	481,048.42	31,297.40
其他	7,131,409.78	2,011,387.93
合计	94,792,768.61	90,603,637.28

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,201,429.83	202,055,351.16
减：利息收入	3,913,373.02	8,250,698.22
汇兑损益	-80,714.57	-8,265.96
银行手续费及其他	3,302,326.36	11,165,161.93
合计	212,509,668.60	204,961,548.91

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,069,432.02	29,043,429.96
进项税加计抵减	158,116.06	113,432.92
代扣个人所得税手续费	139,105.35	104,255.24
增值税返还	12,230,010.95	10,927,181.38
合计	32,596,664.38	40,188,299.50

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	902,624.38	-19,543,131.01
处置长期股权投资产生的投资收益	63,525,099.54	51,638,637.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,782,394.98	1,052,435.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	599,882.31	388,540.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	50,174.54	
其他	33,900.00	52,929.30
合计	47,329,285.79	33,589,412.48

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,877,812.28	9,366,578.75
其他非流动金融资产	-6,889,688.23	6,274,918.18
合计	-11,875.95	15,641,496.93

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,269,090.69	2,225,760.47
应收账款坏账损失	-20,490,184.09	-563,550.87
合计	-21,759,274.78	1,662,209.60

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,517,824.50	-37,881,311.95
五、固定资产减值损失	-70,464,852.63	-20,448,337.47
七、在建工程减值损失	-57,594,902.12	-69,881,578.79
十一、商誉减值损失		-353,865,385.65
合计	-138,577,579.25	-482,076,613.86

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,879,080.57	2,342,014.82

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	504,108.60	956,388.60	504,108.60
非流动资产处置利得	89,307.60		89,307.60
违约赔偿收入	496,001.90	130,392.31	496,001.90
其他	119,333.43	933,356.94	119,333.43
合计	1,208,751.53	2,020,137.85	1,208,751.53

--	--	--	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
整体拆迁补偿款	广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	504,108.60	504,108.60	与收益相关
其他	财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		452,280.00	与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,714,615.91	5,260,363.94	4,714,615.91
非流动资产毁损报废损失	1,582,764.27	368,120.33	1,582,764.27
滞纳金	1,617,519.43	12,555,024.89	1,617,519.43
计提预计负债	33,049,555.56	16,580,000.00	33,049,555.56
欠款罚息	5,506,470.34	4,910,816.76	5,506,470.34
违约金		7,000,000.00	
其他	2,458,967.02	2,412,282.49	2,458,967.02
合计	48,929,892.53	49,086,608.41	48,929,892.53

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,865,304.13	18,525,170.22
递延所得税费用	-10,660,322.46	4,397,022.20
合计	-6,795,018.33	22,922,192.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-514,716,214.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-77,207,432.17
子公司适用不同税率的影响	1,099,215.03
调整以前期间所得税的影响	-500,164.34
非应税收入的影响	-14,455,003.40

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,610,453.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,338,078.95
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	38,034,433.31
研发加计扣除	-3,098,048.03
小型微利企业所得税减免	-616,551.19
所得税费用	-6,795,018.33

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,045,047.38	8,250,698.22
政府补助	109,041,360.20	53,870,012.08
往来款及其他	71,373,798.77	132,968,787.52
合计	189,460,206.35	195,089,497.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	72,189,120.85	74,360,536.67
销售付现费用	158,720,688.27	102,028,355.69
捐赠支出	1,803,200.16	2,724,367.38
往来款及其他	75,992,610.08	329,219,079.69
合计	308,705,619.36	508,332,339.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金及收益	1,033,900.00	25,230,613.67
收到投资处置相关款项	17,000,000.00	912,671,606.07
大额存单	120,000,000.00	38,000,000.00
收到竞拍款	259,067,434.72	
合计	397,101,334.72	975,902,219.74

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	1,000,000.00	
处置投资支付的现金	40,622,072.70	
支付竞拍款		260,800,096.00

支付投资罚息		46,829,886.13
大额存单	110,905,882.50	50,000,000.00
合计	152,527,955.20	357,629,982.13

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	255,000,000.00	206,357,295.23
借入款项	332,000,000.00	1,792,145,010.01
合计	587,000,000.00	1,998,502,305.24

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	411,046,140.66	1,585,680,010.00
其他	204,800,000.00	111,000,000.00
支付股权激励回购款	269,744.86	376,182.60
合计	616,115,885.52	1,697,056,192.60

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-507,921,196.13	-658,697,282.65
加：资产减值准备	138,577,579.25	482,076,613.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,982,631.82	109,229,647.44
使用权资产折旧	3,754,672.33	2,499,230.46
无形资产摊销	48,559,422.04	38,184,278.52
长期待摊费用摊销	7,693,477.41	14,979,165.24
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）	-4,879,080.577	-2,342,014.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,668,826.72	368,120.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,875.95	-15,641,496.93
财务费用（收益以“-”号填列）	213,201,429.83	202,055,351.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,329,285.80	-33,589,412.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,670,445.04	1,852,460.60

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,727,203.00	3,703,717.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,650,183.45	42,851,801.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-106,325,760.06	-14,747,703.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	266,370,859.87	86,442,003.10
其他	21,759,274.78	-1,662,209.60
经营活动产生的现金流量净额	227,377,262.86	257,562,269.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,375,289.56	171,607,640.13
减：现金的期初余额	171,607,640.13	477,163,232.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,232,350.57	-305,555,592.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	474,900,000.00
其中：	
广州市香雪亚洲饮料有限公司	81,900,000.00
湖北天济药业有限公司	385,000,000.00
广东九极日用保健品有限公司	8,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	39,161,681.95
其中：	
广州市香雪亚洲饮料有限公司	
湖北天济药业有限公司	39,161,681.95
广东九极日用保健品有限公司	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	435,738,318.05

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,375,289.56	171,607,640.13
其中：库存现金	293,560.09	159,742.94
可随时用于支付的银行存款	126,031,895.68	171,289,018.07
可随时用于支付的其他货币资金	49,833.79	158,879.12
三、期末现金及现金等价物余额	126,375,289.56	171,607,640.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	40,128,019.49	24,514,651.80

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,128,019.49	保证金、冻结资金
固定资产	3,404,166,438.16	借款抵押
无形资产	679,875,892.62	借款抵押
在建工程	1,044,636,674.41	借款抵押
合计	5,168,807,024.68	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,306,231.83
其中：美元			
欧元	16,449.79	8.3941	138,081.18
港币	1,307,680.12	0.8933	1,168,150.65
其他应收款			617,604.05
其中：港币	691,373.62	0.8933	617,604.05

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

适用 不适用

本公司子公司香雪集团(香港)公司在香港设立以港币为记账本位币，香雪剑桥中药研究中心设立在英国以英镑为记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入专项应付款的政府补助	92,724,502.38	专项应付款	7,171,964.99
计入递延收益的政府补助	1,747,000.00	其他收益	1,591,679.41
计入其他收益的政府补助	18,500,852.94	其他收益	18,500,852.94
计入营业外收入的政府补助	504,108.60	营业外收入	504,108.60

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市香雪亚洲饮料有限公司	81,900,000.00	63.00%	转让	2022年01月17日	工商登记股东变更完毕	57,481,173.64	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

司												
湖北天济药业有限公司	385,000,000.00	35.00%	转让	2022年08月19日	工商登记股东变更完毕	4,130,043.45	20.00%	218,086,117.55	220,000,000.00	1,913,882.45	评估报告	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亳州市沪谯药业有限公司	亳州	亳州	中药生产与销售	70.00%		非同一控制下合并
亳州市沪谯中药材种植有限公司	亳州	亳州	中药材种植		100.00%	投资设立
安徽沪谯医药有限公司	亳州	亳州	医药批发		100.00%	投资设立
安徽沪谯中药饮片工程研究中心有限公司	亳州	亳州	中药饮片研发		90.00%	投资设立
济南香雪智慧中医科技有限公司	济南	济南	中药领域技术开发		100.00%	投资设立
广东香雪医药有限公司	广州	广州	医药销售		100.00%	投资设立
广州香雪国医馆连锁有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广东化州中药厂制药有限公司	化州	化州	中药生产与销售	100.00%		非同一控制下合并
化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司	化州	化州	贸易、展览、物流等		100.00%	投资设立
广东九极生物科技有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
广东香雪药业有限公司	河源	河源	制造业	100.00%		投资设立
山西香雪医药有限公司	太原	太原	医药销售		92.00%	投资设立
广东香雪健康产业园有限公司	汕尾	汕尾	中药材生产及销售		100.00%	投资设立
广东神农资本管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		投资设立
广东省凉茶博物馆	广州	广州	非营利性的社会服务	70.00%		投资设立
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	宁夏	宁夏	制造业	99.29%		投资设立
北京香雪医药生物科技有限公司	北京	北京	医药销售	51.00%		投资设立
重庆香雪医药有限公司	重庆	重庆	医药销售		100.00%	投资设立
广东香雪精准医疗技术有限公司	广州	广州	研究开发	97.50%		投资设立
云南香格里拉健康产业发展有限公司	云南	云南	制造业	50.00%		投资设立

公司						
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	中山	中山	研究开发	90.00%		非同一控制下合并
广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	60.00%		投资设立
北京益诺勤生物技术有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		90.00%	非同一控制下合并
北京英默生物科技有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		100.00%	非同一控制下合并
上海泓默生物科技有限公司	上海	上海	生物技术开发等服务		65.00%	投资设立
河南益诺勤生物技术有限公司	郑州	郑州	生物技术开发等服务		80.00%	投资设立
广东恒颐医疗有限公司	广州	广州	医疗管理	51.00%		非同一控制下合并
茂名恒颐投资有限公司	茂名	茂名	房地产开发		100.00%	投资设立
广州厚朴饮食有限公司	广州	广州	饮食服务	100.00%		投资设立
广州粤王台餐饮管理有限公司	广州	广州	酒店管理		100.00%	投资设立
山西安泽连翘中药材开发有限公司	山西	山西	制造业	100.00%		投资设立
四川香雪制药有限公司	四川	四川	制造业	100.00%		投资设立
香雪（上海）中药资源发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		投资设立
广州市香雪新药开发有限公司	广州	广州	研究开发	100.00%		投资设立
香雪剑桥中药国际研究中心	英国	英国	研究开发	100.00%		投资设立
香雪集团（香港）有限公司	香港	香港	企业管理等	100.00%		投资设立
广东高迅医用导管有限公司	广州	广州	医用高分子材料及制品的生产与销售		100.00%	非同一控制下合并
广州白云医用胶有限公司	广州	广州	生产、加工医疗器械三类医用缝合材料及粘合剂		100.00%	投资设立
广州香雪南方精准医学科技有限公司	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等	67.00%		投资设立
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	广州	广州	股权投资	100.00%		投资设立
广州香岚国际会展有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广州茵培优生优育医疗有限公司	广州	广州	医疗服务	100.00%		投资设立
广州香雪互联网医院有限公司	广州	广州	网络销售	100.00%		投资设立
广东香雪智慧中医药产业有限公司	梅州	梅州	药品生产、销售	100.00%		分立
广东香雪南药发展有限公司	肇庆	肇庆	制造业		100.00%	投资设立
广州市惠喆健康医疗有限公司	广州	广州	商务服务业	70.00%		投资设立
广州香岚健康产业有限公司	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等	100.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

本公司持有云南香格里拉健康产业发展有限公司（以下简称“云南公司”）50%的股权，依其章程，云南公司董事会由 5 人组成，本公司委派 3 人，董事会决议需经全体董事过半数通过，本公司实际控制云南公司的财务和经营决策，因而将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亳州市沪谯药业有限公司	30.00%	20,282,145.97		151,950,891.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亳州市沪谯药业有限公司	695,251,303.59	121,801,895.02	817,053,198.61	304,300,696.88	6,249,530.66	310,550,227.54	637,772,604.57	130,304,190.05	768,076,794.62	324,675,446.11	4,505,530.66	329,180,976.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亳州市沪谯药业有限公司	623,486,472.75	67,607,153.22	67,607,153.22	34,504,898.42	583,214,163.67	56,775,632.48	56,775,632.48	28,559,137.72

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-162,823.80
联营企业：		
投资账面价值合计	335,697,564.78	114,794,940.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	902,624.38	-14,406,246.82

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流

动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	英镑项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金		138,081.18	1,168,150.65	1,306,231.83
交易性金融资产	125,980.22			125,980.22
其他应收款			617,604.05	617,604.05
小计	125,980.22	138,081.18	1,785,754.70	2,049,816.10
外币金融负债：				
短期借款				
应付账款			251,129.78	251,129.78
其他应付款		147,025.11		147,025.11
小计		147,025.11	251,129.78	398,154.89

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,980.22			125,980.22

(2) 权益工具投资	125,980.22			125,980.22
应收款项融资			20,051,572.16	20,051,572.16
其他权益工具投资		98,984,401.00		98,984,401.00
其他非流动金融资产		47,347,807.23		47,347,807.23
持续以公允价值计量的资产总额	125,980.22	146,332,208.23	20,051,572.16	166,509,760.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以股市收盘价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

无

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

无

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

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市昆仑投资有限公司	广州市	投资	8,000.00	23.09%	23.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王永辉、陈淑梅夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（一）在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	本公司控股子公司的参股公司
安徽奇珍堂食品有限公司	本公司控股子公司少数股东
湖北青松逾越医药投资有限公司	本公司控股子公司少数股东
杭州康万达医药科技有限公司	本公司控股子公司少数股东
广东新供销天晔供应链管理有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
广东厚朴实业有限公司	受同一母公司控制的企业
曾仑	公司高级管理人员
徐力	公司高级管理人员
陈文进	公司董事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州康万达医药科技有限公司	项目研发	0.00	200,000.00	否	
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	业务费	8,101,413.72	150,000,000.00	否	8,476,358.80
湖北天济药业有限公司	中药材		2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	中药饮片	57,932,375.02	121,641,852.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东新供销天晔供应链管理有限公司	房屋及建筑物	10,298,678.40	10,400,120.05

本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东香雪智慧中医药产业园有限公司	500,000,000.00	2020年05月10日	2030年05月09日	否
广东高迅医用导管有限公司	170,000,000.00	2021年04月27日	2023年04月14日	否
广东化州中药厂制药有限公司	31,500,000.00	2019年07月01日	2023年11月30日	否
广东化州中药厂制药有限公司	70,000,000.00	2023年02月23日	2024年02月24日	否
广东化州中药厂制药有限公司	20,000,000.00	2022年05月31日	2023年05月19日	否
广东香雪南药发展有限公司	16,000,000.00	2021年08月05日	2023年08月02日	否
四川香雪制药有限公司	50,000,000.00	2020年12月15日	2032年11月29日	否
四川香雪制药有限公司	12,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月28日	否
湖北天济中药饮片有限公司	50,000,000.00	2022年12月16日	2023年04月26日	否
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	130,000,000.00	2019年05月15日	2034年05月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市昆仑投资有限公司、创视界（广州）媒体发展有限公司、广东厚朴实业有限公司、广州香岚健康产业有限公司、王永辉、陈淑梅	600,000,000.00	2019年03月12日	2023年03月11日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅	787,000,000.00	2021年03月10日	2023年05月11日	否
王永辉、陈淑梅	430,000,000.00	2021年02月19日	2023年02月19日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅	200,000,000.00	2021年08月16日	2024年08月15日	否
王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋	100,000,000.00	2020年12月16日	2024年12月31日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东香雪精准医疗技术有限公司、四川香雪细胞生物技术有限公司	22,000,000.00	2020年11月17日	2022年11月17日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,186,000.00	4,821,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	73,099,630.59	1,611,794.98	86,141,490.23	861,414.90
其他应收款	广东新供销天晔供应链管理有限公司	1,211,467.37	12,114.67		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	安徽奇珍堂食品有限公司	15,666,840.00	24,666,840.00
其他应付款	广东新供销天晔供应链管理有限公司	6,780,450.52	5,663,790.28
其他应付款	广州市昆仑投资有限公司	1,099,120,415.03	1,267,774,555.69

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	82,390.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予 3.32 元/股，合同剩余期限 0 个月，尚未完成回购注销登记手续
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公平市场价原则确定
可行权权益工具数量的确定依据	可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-23,245,963.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 公司与广州高新区投资集团有限公司分别于 2021 年 4 月 15 日、2021 年 7 月 30 日、2021 年 10 月 11 日签署了《云埔厂区合作框架协议》、《投资框架协议》、《借款合同》及其他相关联的一系列协议。按照约定，广州高新区投资集团有限公司以 5.5 亿元的对价收购云埔厂区，并向公司支付了 2.9 亿元股权转让预付款，其余 2.6 亿元以借款的名义向公司支付。公司以名下的云埔厂区、在建工程及该工程坐落的地块为上述协议项下债务提供抵押担保，广州市昆仑投资有限公司为公司上述协议项下的债务提供连带保证责任担保。

后因受相关因素的影响，公司未按约定将目标资产注入目标公司，也未能涂销目标资产对应的抵押权，其认为公司造成收购无法继续进行已构成严重违约，随后对已经支付的 2.9 亿元股权转让预付款向广州市黄埔区人民法院对公司提起诉讼，又以企业借贷名义对 2.6 亿元云埔厂区股权转让款向广州仲裁委员会对公司提起仲裁。目前相关案件在法院和广州仲裁委员会的审理中，公司暂未收到判决。针对该事项，公司已计提预计负债 4962.96 万元。

(2) 资产负债表日公司单项未达到重要标准的尚未结案涉诉金额 35,724 万元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、【四】

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
广州工商联盟投资有限公司		294,250,000.00	15 年	
合计		294,250,000.00		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	根据公司 2023 年 4 月 21 日召开第九届董事会第九次会议决议，公司 2022 年利润分配方案不转增、不进行现金分红。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，公司及子公司新增的未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项，累计涉案金额 9,140.30 万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定了五个报告分部，分别为：医药制造、医药流通、医疗器械、中药材、其他。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	医药流通	医疗器械	中药材	其它	分部间抵销	合计
营业收入	562,745,90 1.09	629,182,02 0.73	16,201,745 .48	970,936,73 5.53	302,909,93 8.49	- 294,906,43 9.92	2,187,069, 901.40
营业成本	428,321,00 6.19	542,920,39 0.29	1,905,372. 16	717,658,68 4.05	229,433,72 0.01	- 275,682,10 7.45	1,644,557, 065.25

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56	192,103,407.86	100.00%	2,047,242.34	1.07%	190,056,165.52
其中：										
账龄组合	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56	192,103,407.86	100.00%	2,047,242.34	1.07%	190,056,165.52
合计	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56	192,103,407.86	100.00%	2,047,242.34	1.07%	190,056,165.52

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,036,417.85
1 至 2 年	2,211,881.14
2 至 3 年	188,001.73
3 年以上	57,375.98
3 至 4 年	57,375.98
合计	143,493,676.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	2,047,242.34	-264,313.20				1,782,929.14

合计	2,047,242.34	-264,313.20				1,782,929.14
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东香雪智慧中医药产业有限公司	70,399,172.16	49.06%	703,991.72
广东香雪医药有限公司	36,136,110.79	25.18%	361,361.11
云南香格里拉健康产业发展有限公司	8,738,341.92	6.09%	87,383.42
四川香雪制药有限公司	7,680,000.00	5.35%	76,800.00
创美药业股份有限公司	4,418,129.71	3.08%	44,181.30
合计	127,371,754.58	88.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,436,980.32	45,899,067.60
其他应收款	1,228,362,793.43	1,362,826,882.92
合计	1,250,799,773.75	1,408,725,950.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
亳州市沪谯药业有限公司		42,555,960.00
广州市香雪亚洲饮料有限公司		3,343,107.60
湖北天济药业有限公司	22,436,980.32	
合计	22,436,980.32	45,899,067.60

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款	5,415,480.81	3,671,536.36
往来款	1,241,546,516.00	1,362,976,445.78
其他	6,170,231.48	18,870,883.16
合计	1,253,132,228.29	1,385,518,865.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	22,691,982.38			22,691,982.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,077,452.48			2,077,452.48
2022 年 12 月 31 日余额	24,769,434.86			24,769,434.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,234,043,646.34
1 至 2 年	3,851,251.83
2 至 3 年	6,386,913.80
3 年以上	8,850,416.32
3 至 4 年	8,850,416.32
合计	1,253,132,228.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	22,691,982.38	2,077,452.48				24,769,434.86
合计	22,691,982.38	2,077,452.48				24,769,434.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州香岚健康产业有限公司	往来款	368,421,516.21	1 年以内	29.40%	3,684,215.16
广东香雪健康产业有限公司	往来款	306,574,307.72	1 年以内	24.46%	3,065,743.08
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	往来款	144,350,364.64	1 年以内	11.52%	1,443,503.65
四川香雪制药有限公司	往来款	108,443,111.83	1 年以内	8.65%	1,084,431.12
广州芮培优生优育医疗有限公司	往来款	92,706,405.04	1 年以内	7.40%	927,064.05
合计		1,020,495,705.44		81.43%	10,204,957.06

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,357,330,243.37		3,357,330,243.37	4,399,030,243.37		4,399,030,243.37
对联营、合营企业投资	288,288,951.43		288,288,951.43	14,987,770.41		14,987,770.41
合计	3,645,619,194.80		3,645,619,194.80	4,414,018,013.78		4,414,018,013.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香雪集团（香港）有限公司	88,755,480.80					88,755,480.80	
广东省凉茶博物馆	1,400,000.00					1,400,000.00	
香雪剑桥中药国际研究中心	4,487,155.00					4,487,155.00	
广州市香雪新药开发有限公司	26,212,859.95					26,212,859.95	
四川香雪制药有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
云南香格里拉健康产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	139,000,000.00					139,000,000.00	
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	4,680,000.00					4,680,000.00	
广东化州中药厂制药有限公司	135,900,000.00					135,900,000.00	
亳州市沪淮药业有限公司	478,100,000.00					478,100,000.00	
广东香雪圣德芬公共卫生科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00				3,000,000.00	
山西安泽连翘中药材开发有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广州厚朴饮食有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京香雪医药生物科技发展有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
广东香雪精准医疗技术有限公司	383,736,673.48					383,736,673.48	
香雪（上海）中药资源发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
湖北天济中药饮片有限公司	522,500,000.00			522,500,000.00					0.00	
广州芮培优生优育医疗有限公司	6,214,834.31								6,214,834.31	
茂名恒颐投资有限公司	103,040,816.00								103,040,816.00	
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	23,410,000.00								23,410,000.00	
广州香雪南方精准医学科技有限公司	20,100,000.00								20,100,000.00	
广东香雪智慧中医药产业有限公司	182,000,000.00	29,800,000.00							211,800,000.00	
广州市惠喆健康医疗有限公司	7,000,000.00								7,000,000.00	
广州香岚健康产业有限公司	1,500,000,000.00								1,500,000,000.00	
广州香雪医疗供应链管理有限公司	17,492,423.83								17,492,423.83	
广州香雪云埔产业投资有限公司	550,000,000.00			550,000,000.00					0.00	
合计	4,399,030,243.37	30,800,000.00		1,072,500,000.00					3,357,330,243.37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州杜德生物科技有限公司	14,987,770.41			-1,337,799.51						13,649,970.90	
湖北天济中药饮片有限公司				14,300,815.44			8,158,901.94		262,355,153.53	274,638,980.53	
小计	14,987,770.41			12,963,015.93			8,158,901.94		262,355,153.53	288,288,951.43	
合计	14,987,770.41			12,963,015.93			8,158,901.94		262,355,153.53	288,288,951.43	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,376,332.14	298,185,320.95	418,449,918.23	319,539,912.58
其他业务	28,702,942.24	4,445,912.54	50,214,407.85	4,066,021.47
合计	350,079,274.38	302,631,233.49	468,664,326.08	323,605,934.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
抗病毒口服液	174,953,400.61		174,953,400.61
橘红系列产品	85,249,685.85		85,249,685.85
中药材	6,146,963.87		6,146,963.87
其他	83,729,224.05		83,729,224.05
按经营地区分类			
其中：			
广东省	219,960,652.60		219,960,652.60
西南区	61,713,322.18		61,713,322.18
华中区	40,710,170.67		40,710,170.67
华北、华东及东北区	27,695,128.93		27,695,128.93
按销售渠道分类			
其中：			
直营销售模式	133,189,277.85		133,189,277.85
经销模式	216,889,996.53		216,889,996.53

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,963,015.93	-2,798,916.27
处置长期股权投资产生的投资收益	144,178,078.38	30,856,323.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,659,189.21	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	299,882.31	88,540.93
其他	13,800,000.00	-4,872,437.63
合计	153,581,787.41	23,273,510.86

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,879,080.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,069,432.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,061,497.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,721,241.00	
减：所得税影响额	3,215,888.84	
少数股东权益影响额	-877,377.07	
合计	19,950,257.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.90%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.65%	-0.84	-0.84

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

广州市香雪制药股份有限公司

董事长：王永辉

2023 年 4 月 21 日