



广州市香雪制药股份有限公司

2020 年年度报告

2021-057

2021 年 04 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卢锋及会计机构负责人(会计主管人员)牛晓燕声明：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。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营中的可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本年度报告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，请投资者注意投资风险。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	37
第五节 重要事项.....	61
第六节 股份变动及股东情况.....	68
第七节 优先股相关情况.....	68
第八节 可转换公司债券相关情况.....	68
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	69
第十节 公司治理.....	70
第十一节 公司债券相关情况.....	76
第十二节 财务报告.....	82
第十三节 备查文件目录.....	86

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、香雪制药	指	广州市香雪制药股份有限公司
香雪香港	指	香雪集团（香港）有限公司
香雪剑桥	指	香雪剑桥中药国际研究中心
香雪生物	指	广州市香雪生物医学工程有限公司
香雪亚洲	指	广州市香雪亚洲饮料有限公司
新药公司	指	广州市香雪新药开发有限公司
九极生物	指	广东九极生物科技有限公司
九极保健	指	广东九极日用保健品有限公司
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
重庆香雪	指	重庆香雪医药有限公司
四川香雪	指	四川香雪制药有限公司
宁夏隆中药资源	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
高迅导管	指	广东高迅医用导管有限公司
白云医用胶	指	广州白云医用胶有限公司
山西香雪	指	山西香雪医药有限公司
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
云南健康产业公司	指	云南香格里拉健康产业发展有限公司
山西安泽公司	指	山西安泽连翘中药材开发有限公司
长白山人参市场	指	抚松长白山人参市场投资发展有限公司
香雪精准	指	广东香雪精准医疗技术有限公司
湖北天济	指	湖北天济中药饮片有限公司
香雪康万达	指	广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司
香雪医药	指	广东香雪医药有限公司
香雪优诺	指	广州香雪优诺生物科技发展有限公司

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		
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	directorate@xphcn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐力
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
电话	020-22211007、020-22211010
传真	020-22211018
电子信箱	directorate@xphcn.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	江山、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2020 年	2019 年		本年比上年增 减	2018 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	3,072,090,655.97	2,786,199,516.85	2,786,199,516.85	10.26%	2,504,252,347.86	2,504,252,347.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,420,950.34	79,973,855.43	76,514,355.43	28.63%	56,439,310.90	56,439,310.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	146,374,211.40	-23,241,668.28	-26,701,168.28	-648.19%	-46,041,461.71	-46,041,461.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	257,180,838.57	83,019,533.94	83,019,533.94	209.78%	91,238,235.40	91,238,235.40
基本每股收益（元/股）	0.15	0.12	0.12	25.00%	0.09	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.12	0.12	25.00%	0.09	0.09
加权平均净资产收益率	2.77%	2.31%	2.21%	0.56%	1.64%	1.64%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上年 末增减	2018 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	9,778,169,416.01	8,058,122,766.05	8,461,663,266.05	15.56%	8,625,609,051.81	8,625,609,051.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,616,535,739.89	3,491,873,357.43	3,488,413,857.43	3.67%	3,430,590,952.90	3,430,590,952.90

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2019 年 10 月 31 日，公司与科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城”）签署了《借款合同》，科学城向公司提供 3 亿元借款；公司于 2019 年 12 月 31 日与广州达诚投资咨询有限公司（以下简称“广州达诚”）签订了《借款合同》，

公司向广州达诚提供 3 亿元借款；公司将支付给广州达城的借款误处理为偿还应付科学城的借款，同时少计了资产和负债。公司于 2019 年 12 月 31 日与富润惠德文化发展（北京）有限公司（以下简称“富润惠德”）签署了《借款合同》，公司向富润惠德提供 1.07 亿元借款，业务发生时公司未反映其他应收款—富润惠德，而是处理成偿还其他应付款—广州恒舜 4,839.62 万元、其他应付款—启德酒店、预收帐款—陕西龙祥 1,320.00 万元、预收帐款—广东尚春堂 1,440.38 万元，同时少计了资产和负债。公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

1、对 2019 年度合并财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	21,955,897.02	402,930,000.00	424,885,897.02
递延所得税资产	39,173,883.73	610,500.00	39,784,383.73
流动资产合计	2,696,899,709.18	403,540,500.00	3,100,440,209.18
资产总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
其他应付款	290,479,051.63	379,396,200.00	669,875,251.63
预收帐款	38,509,962.69	27,603,800.00	66,113,762.69
流动负债合计	2,856,107,381.53	407,000,000.00	3,263,107,381.53
负债合计	3,943,011,596.49	407,000,000.00	4,350,011,596.49
未分配利润	703,117,170.92	-3,459,500.00	699,657,670.92
负债和所有者权益总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
信用减值损失	-7,829,644.95	-4,070,000.00	-11,899,644.95
所得税费用	-8,442,252.38	-610,500.00	-9,052,752.38
净利润	129,589,066.34	-3,459,500.00	126,129,566.34

2、对 2019 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	1,057,155,556.26	341,949,762.00	1,399,105,318.26
递延所得税资产	20,725,763.33	518,105.70	21,243,869.03
流动资产合计	1,532,888,963.24	342,467,867.70	1,875,356,830.94
资产总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
其他应付款	295,097,074.96	331,000,000.00	626,097,074.96
预收帐款	17,994,468.70	14,403,800.00	32,398,268.70
流动负债合计	1,946,597,133.25	345,403,800.00	2,292,000,933.25
负债合计	2,613,242,538.22	345,403,800.00	2,958,646,338.22

未分配利润	360,865,328.68	-2,935,932.30	357,929,396.38
负债和所有者权益总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
信用减值损失	10,173,789.49	-3,454,038.00	6,719,751.49
所得税费用	955,043.44	-518,105.70	436,937.74
净利润	84,960,908.38	-2,935,932.30	82,024,976.08

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

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1488

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	797,838,222.65	1,018,622,789.96	678,000,027.80	577,629,615.56
归属于上市公司股东的净利润	80,770,022.98	60,367,411.69	6,749,185.79	-49,465,670.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,147,638.79	46,850,560.49	-1,466,197.20	9,842,209.32
经营活动产生的现金流量净额	-434,108,600.96	293,360,586.56	128,370,166.24	269,558,686.73

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	-3,569,334.59	-639,200.93	-3,327,153.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,797,781.86	23,606,151.90	29,524,074.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			56,206,352.00	
委托他人投资或管理资产的损益		24,812,403.19	24,882,201.69	
债务重组损益		4,934,162.62	-6,760,000.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,050,579.38	5,206,994.93	3,553,111.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		5,673,138.23		
对外委托贷款取得的损益			800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,110,002.38	-150,840.07	-5,019,011.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		45,116,222.06		
减：所得税影响额	6,439,820.17	229,360.58	1,605,435.58	
少数股东权益影响额（税后）	-1,418,693.60	5,114,147.64	-4,226,633.06	
合计	-47,953,261.06	103,215,523.71	102,480,772.61	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）从事的主要业务

公司主营业务为现代中药及中药饮片的研发、生产与销售，辅之医疗器械、软饮料、少量西药产品及医药流通等业务。公司一直专注于中成药的生产与销售业务，逐渐形成以抗病毒口服液、板蓝根颗粒、橘红系列中成药及中药饮片四大产品系列为主导，医疗器械、软饮料、生物制品等有效补充的产品体系。在此基础上，公司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，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”的“医药大健康产业链”的全产业链布局。同时，公司重点瞄准精准医疗产业，开发针对肿瘤的特异性T细胞过继免疫治疗的新方法，以达到集基因诊断和免疫治疗的临床精准治疗综合体。

公司主要产品如下：

产品系列	主要产品		主要用途
医药产品	中成药	抗病毒口服液	用于风热感冒，温病发热及上呼吸道感染，流感、腮腺炎病毒感染等疾患
		板蓝根颗粒	用于热毒壅盛，咽喉肿痛，扁桃腺炎、腮腺炎等病毒性感染疾患
		橘红系列	用于理气化（祛）痰、润肺止咳
	中药饮片	已报备品种	种类、品规众多，用途广泛
	化学药	甲硝唑芬布芬胶囊、利多卡因气雾剂、头孢羟氨苄胶囊等	产品种类较多，分别用于口腔咽喉炎症、高血压、心绞痛、感冒发烧等多个领域
医疗器械	白云医用胶		广泛用于普外科、神经外科、心胸外科等十多个科室，具有止血、吻合、栓塞、硬组织粘接、护创等多种功效
	高迅医用导管		医用引流等用途
医药流通	药品流通业务		中药材、药品市场、血液制品流通业务
软饮料	金典沙示等碳酸饮料和豆奶		软饮料
防疫用品	“粤抗1号”凉茶、“粤抗1号”特配凉茶颗粒冲剂、口罩、防护服、护目镜等		疫情防护
T细胞免疫治疗	TAEST16001		用于治疗滑膜肉瘤，目前在I期临床试验

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式

1、采购方面

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、生产方面

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、销售方面

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）。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、直接销售终端的模式，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，公司仍采用经销模式。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。

（三）业绩驱动因素

受疫情的影响，市场对公司产品需求大增，公司切实做好保障人民群众生命安全、身体健康及医疗的需要。在做好疫情防控的前提下全力以赴赶产，保障公司产品的供应，尽量满足疫情及人民群众的用药需

求，疫情防控药品及用品的销量实现大幅增长，公司整体经营业绩实现了较快增长。

（四）行业状况

随着生活水平的大幅提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。同时，“三医联动改革”深入推进将加速“健康中国”战略的落地，医药行业、医药市场或发生重大变革。从长期来看，医药行业未来发展的总体趋势非常明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及疾病的不断扩大促使医药需求持续增长，近年来医药卫生体制改革不断深化，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

中医药事业是我国医药卫生事业的重要组成部分，近年来，国家出台了一系列政策大力发展中医药产业，《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。疫情发生以来，中医药积极参与全球抗疫，中医药因能有效缓解症状、减少轻症向重症发展、提高治愈率、促进恢复期人群机体康复等广受关注。随着中医药在疫情预防、治疗及康复中显现的有效性与安全性，越来越多国家的民众愿意了解中医药、认识中医药、使用中医药、支持中医药，国际社会对中医药的需求量不断增大，促进了中医药产品和服务走向国际，进一步加快了中医药产业发展国际化步伐，中药饮片的市场规模有望进一步扩容，中医药行业发展迎来新的契机。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末比年初增加 0.45%，主要是投资郑州光超医疗科技有限公司。
固定资产	报告期末比年初增加 4.33%，主要是购置及在建工程转固引致。
无形资产	报告期末比年初增加 6.39%，主要是研发投入转入。
在建工程	报告期末比年初增加 8.19%，主要是本期各生产基地项目投入增加所致。
交易性金融资产	报告期末比年初减少 32.26%，主要是持有持有美国 ATNX 公司股票市场价格下跌所致
应收款项融资	报告期末比年初增加 175.03%，主要是收到的应收票据增加。
预付款项	报告期末比年初减少 56.95%，主要是预付的材料采购款减少所致。
其他应收款	报告期末比年初增加 72.66%，主要是控股股东资金占用所致。
其他流动资产	报告期末比年初增加 53.71%，主要是与融资相关的大额存单增加。
开发支出	报告期末比年初增加 152.96%，主要是生物药研发投入增加。
长期待摊费用	报告期末比年初增加 117.83%，主要是办公场地装修投入增加。
递延所得税资产	报告期末比年初减少 46.65%，主要是递延所得税转回所致。

投资性房地产	报告期末比年初增加 100%，主要是出租房产重分类所致。
--------	------------------------------

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Athenex, Inc.股票	技术授权取得	19,336,861.66	美国	不适用	不适用	-9,207,146.90	0.45%	否

三、核心竞争力分析

（一）完善的产业布局

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，公司中药材基地对中药材良种选育、繁育、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“医药大健康产业链”的全产业链布局，已构建起梯度清晰、结构优化的产品结构，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。

（二）中药产品及品牌优势

公司是广东省著名品牌，在华南甚至全国市场都具有较大影响力，民众的美誉度、忠诚度非常高，在医生中也享有较高认可度。香雪制药为广东省著名品牌，香雪商标相继被评为“广州市著名商标”、“广东省著名商标”、“中国驰名商标”。公司主导产品抗病毒口服液是公司原创的新药，是全国率先应用“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，公司就该类药品第一个获得新药证书、第一个获得卫生部中成药保护证书，并接连在“全国健康行业最具影响力品牌评选”中被评为“最具影响力感冒发热类药物”，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收载于2010年及2015年版的《中国药典》；香雪化橘红中药饮片产品符合广东省优质中药饮片评定标准，被评为首批广东省优质中药饮片。

（三）完善的质量保证体系

公司一直把产品质量作为企业生存、发展的基石，对已经投产的各种产品建立了强有力的质量标准保证体系。相关药品、产品生产线严格按照GMP要求进行设计，并选用国内外较先进的生产工艺设备和良好的科研检测装置，产品质量稳定。

（四）较强的科研创新能力

公司是广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定的高新技术企业，公司与清华大学、香港大学、暨南大学、中医科学院等知名高校和机构均有合作，公司拥有一支高层次的科研队伍，公司研发部门下设1个院士工作站、1个博士后工作站、1个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，公司在心脑血管疾病治疗、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。

（五）优秀的管理团队

公司管理团队在中医药行业积累了丰富的技术研发、生产管理和市场销售经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营规划，以适应行业环境和政策的变化，增强公司整体经营能力。公司为了吸引、留住优秀人才，充分调动高级管理人员、核心管理人员、核心技术人员的积极性，实施了2019年限制性股票激励计划，进一步健全公司长效激励机制，为公司建立稳健、优秀的管理团队提供保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

医药行业是高监管行业，受政策的影响相对较大，随着医药行业的供给端、需求端以及支付端大量政策出台，医疗、医保、医药“三医联动”效应产生积极结果，推动了医药行业价格体系及竞争格局的重塑。2020年是“4+7”集采、医保谈判、一致性评价等政策的执行期，同时伴随着疫情的冲击，医药行业进入结构调整的变革阶段。公司全体员工牢记作为医药企业的使命，有坚守、有担当，自觉服从党中央、国务院及地方各级党委、政府的统一领导部署，坚持把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，始终奋战在抗击疫情的第一线，全力投入到疫情防治和生产中，在确保企业疫情防控的同时，全力调拨防疫物资、紧急组织生产急需药品，切实做好医疗防控物资的保障。

同时，面对药品集采进入新阶段、医疗器械全国集采拉开序幕等医药行业新的政策调整、环境变化和市场竞争格局的变化，公司认真贯彻落实制定发展目标，充分发挥改革带来的人员、资质、技术、品牌、渠道等方面的资源聚合优势，主动拥抱变化，将年度经营计划目标层层分解，落实到各经营单位与部门，聚焦主业、加强协作，突出创新，全面提升公司管理水平和管理效率，推动公司实现高质量发展。2020年，公司实现营业收入307,209.07万元，同比增长10.26%；利润总额16,613.86万元，同比增长41.91%；归属于母公司股东的净利润9,842.10万元，同比增长28.63%；报告期末，公司总资产977,816.94万元，较期初增长15.56%；归属于上市公司股东的净资产361,653.57万元，较期初增长3.67%。年度各项经营管理指标稳定、持续增长，公司业务基础稳固、发展动力充沛，主要开展的工作如下：

1、全力以赴赶产抗击疫情

疫情发生后，香雪抗病毒口服液被国家、省、市三级列入新型冠状病毒肺炎防控物资清单，也先后被列为广东、山东、云南、海南、武汉等多省市的疫情中医药防治相关方案的推荐中成药，在各地成为医务工作者及患者的一线预防用药，同时承担了国家肺炎疫情防控储备物资任务，市场对香雪抗病毒口服液的需求迅速扩大。公司全力以赴赶产，抗病毒口服液产能、产量迅速提升，在满足抗疫一线药品需求的同时，销售规模也大幅度增长。同时，公司香雪智慧中医配置中心为市民提供预防疫情中药汤剂代煎服务，满足人民群众的需求。

2、新产品助力疫情防控

为了满足广大市民更多的日常防护需求，给市民提供更便捷有效的预防措施，公司根据77位来自温病学、中医肺病、中医危急重症、中药学等领域的中医药专家联合开出的居家预防中药方，成功开发推出

了“粤抗1号”凉茶、“粤抗1号”特配凉茶颗粒冲剂等防疫新产品；公司子公司广东高迅医用导管有限公司积极响应省委省政府的号召，为生产防护服改造了十万级无菌车间，同时建立口罩生产线，加强防疫物资的生产工作，生产KN95口罩、一次性口罩、防护服、护目镜、防护面罩等防疫用品，助力疫情防控。

3、多业务研发夯实创新实力

由中国中医科学院中医临床基础医学研究所、首都医科大学附属北京中医医院、广东省中医院、公司提出的《抗病毒口服液治疗感冒临床应用专家共识》，在报告期内，经中华中医药学会审批通过并公告；公司完成了2020版药典标准修订项目天冬饮片质量标准提高，完成橘红痰咳液药典标准制定和药检所复核；完成了省炮规独脚金、盐巴戟天、无花果、鹿尾巴、南杏仁、化橘红标准修订；完成全国炮规第二批9个品种和第三批11个品种标准修订草案提交，第一批修订品种化橘红和制草乌中药饮片炮制规范修订草案于9月30日在国家药典委网站标准公示栏公示。

申请发明专利16项，实用新型专利1项，申请外观专利6项；授权发明专利4项；授权实用新型1项；发表文章17篇；完成粤八味之化橘红和24味理气药煮散书稿以及炮制传承项目炮制集要书籍共100个品种编写工作。

4、深化营销加强品牌推广

疫情期间对健康的关注高度聚焦，公司通过多媒体组合，立体化传播，传递抗疫三部曲“勤洗手、戴口罩、抗病毒”健康理念和消费引导，围绕消费者活动轨迹，结合疫情背景，突出感冒防治的重要性，通过线下传统媒体和线上网络媒体结合，以不同形式贯穿消费者出门-上班-途中-休闲-回家活动轨迹，对消费者进行心智提醒，强化品牌认知。同时，配合公益活动、开学季，借助媒体资源，进行新闻传播策划，对香雪品牌和防疫物质生产能力进行品牌宣传，提升公司品牌的认知。

5、严格执行法定标准保障产品质量

采购和生产质量方面，始终将产品质量放在首位，严格执行法定标准：聚焦战略采购，以项目形式持续推进供应链整体优化，强化采购分析，提升采购专业度，有效支持采购寻源降本工作；生产部门严格按照规程生产操作，质量控制部对原辅材料、包装材料、中间品、半成品、成品进行质量检定，质量部负责对生产过程的各个关键质量控制点和各项工艺参数进行监督检查，对生产全过程实行偏差、变更管理和风险控制管理，保证持续稳定地生产出优质的产品。公司定期对质量管理过程进行回顾，组织开展各项自检工作，采取改进措施，强化药品安全性监测和风险管理能力，并持续加强员工专业知识和质量安全培训，提高员工的质量意识，在各部门内部进行集体学习讨论，确保生产、质量管控、储存、流通各环节规范运作。

6、务实经营回馈社会

公司积极主动与政府对接，支持、配合疫情防控工作，优先把货物供应疫情区域、医院和连锁终端，严禁囤货及哄抬价格销售等行为，要求全体经销商客户遵守市场管理规定，做好供货配送工作。

公司向全国各地的医护人员、公安干警、消防官兵、志愿者、社区疫情防控人员、师生群体、红十字会、海外华侨华人、港澳同胞、疫情严重的国家大使馆等累计捐赠：抗病毒口服液1450箱；“粤抗1号”凉茶和“粤抗1号”特配凉茶颗粒12,646箱；果茶8,835箱；橘红痰咳液、橘红痰咳煎膏262箱；KN95口罩、一次性使用口罩353箱；向广东省钟南山基金会捐赠500万元，定向用于围绕中药在呼吸健康领域开展的项目研究；向广州市疫情中医药防控专家组颁发了100万元奖励金。同时，公司携手妙手医生，开展24小时免费发热门诊；携手好大夫义诊，在线门诊、复诊、处方、邮寄药物；联合快速问医生提供线上免费咨询，推出疫情24小时在线免费咨询。公司位于武汉的子公司湖北天济中药饮片有限公司充分利用在中药行业的经营和地理位置，积极提供中药饮片配送，中药汤剂煎制等方面服务，并按照政府部门和相关机构的安排执行，为打赢疫情防控阻击战贡献一份力量。

7、响应市场变化拓展融资渠道

在疫情的事件中，医疗物资短缺成为一大难题，医用口罩、医用防护服等医疗防护物资以及常规抗病毒药物，一直处于供应紧张的状态。为响应国家公共卫生应急管理体系和国家储备体系的号召，结合公司战略发展的实际需要，公司充分利用资本市场，积极开展资本融资，筹划了非公开发行股票事项，拟向不超过35名（含35名）投资者非公开发行股票募集资金，募集资金总额不超过140,000 万元（含本数），投资项目主要用于推进公司重点项目建设以及补充流动资金。目前在完善、准备相关的工作事项，后续会按照监管机构的要求提交材料进行申报，待监管机构同意后方可实施。

8、注重人才培养和团队建设

公司进一步完善人才培养机制和激励机制，赋予员工更多的职业发展空间，持续组织了各类项目培训、GMP培训、管理培训及技术交流。报告期，公司对内以管理体系为基础，进行了组织架构的调整，促进各部门的协同机制，同时为促进管理团队领导力素质提升，夯实高绩效组织建设，对管理人员进行了评估培训，以提升团队工作效率，加强工作协同，打造创新业务管理团队、高绩效文化；对外启动校园招聘，通过线上线下多渠道开展招聘，引进一批优秀的高校毕业生，提供广阔的发展平台，推进人才储备机制。

9、公司荣誉

公司认定为疫情防控重点保障企业（省级、国家级）、2019年度中国优质道地中药材十佳基地规范化种植基地、化橘红三五全品牌基地、化橘红中药材规模化种植基地项目、广东省制造业创新中心、2020年高新技术企业、知识产权贯标示范企业、广东省制造业500强企业、2019年度中国医药工业百强企业、2019年度中华民族医药百强企业；子公司云南健康产业公司认定为疫情防控重点保障企业、云南省科技型

中小企业、云南省“定制药园”；子公司宁夏隆中药资源认定为疫情防控重点保障企业、自治区中药配方颗粒工程技术研究中心、自治区“专精特新”示范企业、宁夏优品（板蓝根，黄芩，黄芪）；子公司香雪精准认定为粤港澳大湾区科技创新50强企业、广东省守合同重信用企业。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

序号	研究项目	研究进度	类别	运用领域	对公司未来发展的影响
1	用于治疗脑胶质瘤的小分子药物KX02新药的研发	正在进行开展I期临床工作	新药研发	恶性脑胶质瘤的治疗	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
2	高亲和性T细胞受体（TCR）细胞治疗新药TAEST16001注射液的研发	正在进行开展I期临床工作	新型医疗技术的研发	实体肿瘤细胞免疫治疗	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
3	广谱防治呼吸道病毒感染合成多肽药物P9类多肽新药的研发	已完成基础研究，正在进行临床前研究准备	新药研发	呼吸道病毒感染的防治	是公司新药研发和技术创新的重要组成部分，拥有独立完整的知识产权，能够丰富公司产品结构

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 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	3,072,090,655.97	100%	2,786,199,516.85	100%	10.26%
分行业					
医药制造	680,348,636.67	22.15%	745,482,908.28	26.76%	-8.74%
医药流通	618,236,922.27	20.12%	645,478,288.13	23.17%	-4.22%
医疗器械	14,052,311.39	0.46%	15,295,598.35	0.55%	-8.13%

软饮料	184,524,780.69	6.01%	136,655,490.26	4.90%	35.03%
其它	476,018,666.81	15.49%	96,985,207.16	3.48%	390.82%
中药材	1,098,909,338.14	35.77%	1,146,302,024.67	41.14%	-4.13%
分产品					
抗病毒口服液	407,524,484.86	13.27%	290,936,391.95	10.44%	40.07%
板蓝根	40,837,474.60	1.33%	23,023,715.23	0.83%	77.37%
橘红系列	119,885,139.01	3.90%	257,096,665.00	9.23%	-53.37%
其他	1,404,934,219.36	45.73%	1,068,840,720.00	38.36%	31.44%
中药材	1,098,909,338.14	35.77%	1,146,302,024.67	41.14%	-4.13%
分地区					
广东省	1,063,395,074.06	34.61%	790,387,649.10	28.37%	34.54%
西南区	218,532,396.05	7.11%	132,042,026.38	4.74%	65.50%
华中区	984,024,397.73	32.03%	1,065,781,639.91	38.25%	-7.67%
华北、华东及东北区	798,427,656.06	25.99%	784,575,801.46	28.16%	1.77%
海外	7,711,132.07	0.25%	13,412,400.00	0.48%	-42.51%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	680,348,636.67	324,393,009.01	52.32%	-8.74%	-7.87%	-0.45%
医药流通	618,236,922.27	531,772,025.29	13.99%	-4.22%	-7.20%	2.76%
中药材	1,098,909,338.14	816,885,662.87	25.66%	-4.13%	-4.04%	-0.08%
分产品						
抗病毒口服液	407,524,484.86	205,794,013.94	49.50%	40.07%	35.88%	1.56%
橘红系列	119,885,139.01	53,496,116.28	55.38%	-53.37%	-54.68%	1.29%
中药材	1,098,909,338.14	816,885,662.87	25.66%	-4.13%	-4.04%	-0.08%
分地区						
广东省	1,063,395,074.06	603,018,317.58	43.29%	34.54%	33.95%	0.25%
华中区	984,024,397.73	790,677,766.91	19.65%	-7.67%	-11.15%	3.15%
华北、华东及东北区	798,427,656.06	511,429,350.80	35.95%	1.77%	5.37%	-2.19%

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	2020 年	2019 年	同比增减
医药制造	销售量	盒	48,472,627	49,379,997	-1.84%
	生产量	盒	52,683,464	42,868,720	22.89%
	库存量	盒	23,328,136	19,117,299	22.03%
医药流通	销售量	盒	110,063,146	117,000,984	-5.93%
	生产量	盒	110,855,661	122,689,718	-9.65%
	库存量	盒	26,816,571	26,024,056	3.05%
医疗器械	销售量	盒	120,451	130,950	-8.02%
	生产量	盒	120,787	125,899	-4.06%
	库存量	盒	22,577	22,241	1.51%
软饮料	销售量	箱	6,606,194	4,627,815	42.75%
	生产量	箱	6,118,549	4,811,807	27.16%
	库存量	箱	343,867	831,512	-58.65%
中药材	销售量	公斤	41,254,818	44,070,571	-6.39%
	生产量	公斤	40,844,283	45,172,168	-9.58%
	库存量	公斤	7,484,202	7,894,737	-5.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期软饮料销售量增长42.75%，主要是增加粤抗1号凉茶和代理品种；软饮料库存量减少58.65%，主要是加大了立顿凉茶的促销力度。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司与广州医药有限公司签署了《国家药品储备合作协议》，其向公司采购抗病毒口服液、板蓝根，合同总金额为5,764.07万元；公司与国药控股广州有限公司签署了《国家药品储备合作协议》，其向公司采购抗病毒口服液，合同总金额为3,043.13万元。上述事项已按照合同约定执行完成。

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年	2019 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	223,575,544.65	68.92%	235,018,971.88	66.75%	-4.87%
医药制造	人员费用	47,074,512.75	14.51%	52,876,198.82	15.02%	-10.97%
医药制造	制造费用	53,742,951.61	16.57%	64,194,753.76	18.23%	-16.28%
中药材	材料成本	753,822,089.70	92.28%	787,682,129.70	92.53%	-4.30%
中药材	人员费用	34,799,329.24	4.26%	35,362,778.52	4.15%	-1.59%
中药材	制造费用	28,264,243.94	3.46%	28,209,583.32	3.31%	0.19%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 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	104,996,105.91	51.02%	74,890,370.45	49.45%	40.20%
抗病毒口服液	人员费用	38,113,051.38	18.52%	28,337,834.61	18.71%	34.50%
抗病毒口服液	制造费用	62,684,856.65	30.46%	48,219,692.86	31.84%	30.00%
橘红系列	材料成本	37,887,230.20	70.82%	81,877,182.62	69.36%	-53.73%
橘红系列	人员费用	10,968,381.69	20.50%	21,459,171.38	18.18%	-48.89%
橘红系列	制造费用	4,640,504.39	8.67%	14,703,047.11	12.46%	-68.44%

说明

受疫情影响，报告期抗病毒口服液销售增长较大，橘红系列受疫情影响，销售同比下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
抚松万良人参市场管理有限公司	2020年8月新设
抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司	2020年8月新设
广州市惠喆健康医疗有限公司	2020年8月新设

(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）	543,488,959.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.69%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.09%
--------------------------	-------

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	广东通用医药有限公司	167,017,462.96	5.44%
2	山东中医药大学附属医院	109,193,580.30	3.55%
3	北京正中堂医药药材有限责任公司	96,463,257.14	3.14%
4	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	94,973,210.61	3.09%
5	广州医药股份有限公司	75,841,448.14	2.47%
合计	--	543,488,959.15	17.69%

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）	208,623,606.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.02%
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	78,634,390.09	4.16%
2	渭源县隆香源中药材购销有限公司	37,373,833.70	1.97%
3	漳州片仔癀药业股份有限公司	32,876,480.00	1.74%
4	广东宝瑞坦医药集团有限公司	30,472,220.53	1.61%
5	广东悦美健医疗科技有限公司	29,266,682.04	1.55%
合计	--	208,623,606.36	11.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	339,038,427.13	395,320,628.31	-14.24%	
管理费用	244,542,488.20	222,897,543.51	9.71%	
财务费用	133,337,261.32	152,874,876.93	-12.78%	
研发费用	66,989,910.15	61,268,399.72	9.34%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2020年度，公司研发投入金额为143,513,169.17元，占总营业收入的4.67%。其中，研发支出中资本化的金额为143,513,169.17元，占研发投入的比重为53.32%。公司主要研发项目的情况及进展详见“第四节 经营情况讨论与分析”。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	627	577	634
研发人员数量占比	18.85%	20.55%	17.80%
研发投入金额（元）	143,513,169.17	110,818,384.08	109,120,781.33
研发投入占营业收入比例	4.67%	3.98%	4.36%
研发支出资本化的金额（元）	143,513,169.17	49,549,984.36	70,449,992.09
资本化研发支出占研发投入的比例	53.32%	44.71%	64.56%
资本化研发支出占当期净利润的比重	53.97%	39.28%	80.08%

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	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,644,936,700.63	3,507,205,064.96	3.93%
经营活动现金流出小计	3,387,755,862.06	3,424,185,531.02	-1.06%
经营活动产生的现金流量净额	257,180,838.57	83,019,533.94	209.78%
投资活动现金流入小计	890,989,897.88	2,016,952,291.76	-55.82%
投资活动现金流出小计	2,129,535,023.31	1,168,777,137.34	82.20%
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,545,125.43	848,175,154.42	-246.02%
筹资活动现金流入小计	5,017,363,479.62	3,534,476,339.23	41.95%
筹资活动现金流出小计	3,892,477,165.66	4,565,926,399.28	-14.75%
筹资活动产生的现金流量净额	1,124,886,313.96	-1,031,450,060.05	-209.06%

现金及现金等价物净增加额	143,141,139.22	-100,067,278.44	-243.04%
--------------	----------------	-----------------	----------

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

报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加209.78%，是由于营业收入及利润增加所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少246.02%，是由于控股股东资金占用所致，年报前已偿还；筹资活动产生的现金流量净额同比增加209.06%，主要是银行借款增加所致。

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

三、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	29,681,302.43	17.87%	本期理财收益所致	否
公允价值变动损益	-9,050,579.38	-5.45%	本期公司持有美国 ATNX 公司股票市场价格下跌所致	否
资产减值	-13,448,453.16	-8.09%	本期计提资产减值准备所致	否
营业外收入	7,675,721.27	4.62%	本期与经营无关的政府补助和违约金收入增加	否
营业外支出	70,785,723.65	42.61%	预计南粤案罚息及捐赠支出增加	否
其他收益	43,960,069.30	26.46%	本期计入损益的经营活动相关政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 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	605,136,289.00	6.19%	495,694,143.29	5.86%	0.33%	
应收账款	1,039,039,752.56	10.63%	947,381,066.99	11.20%	-0.57%	
存货	839,809,553.09	8.59%	756,406,181.99	8.94%	-0.35%	

投资性房地产	222,112,260.06	2.27%		0.00%	2.27%	
长期股权投资	129,064,011.02	1.32%	129,727,999.14	1.53%	-0.21%	
固定资产	2,004,560,119.96	20.50%	1,921,364,048.96	22.71%	-2.21%	
在建工程	1,484,142,077.16	15.18%	1,371,757,772.72	16.21%	-1.03%	
短期借款	2,881,303,514.38	29.47%	1,412,898,578.03	16.70%	12.77%	本期疫情贷增加
长期借款	725,719,155.27	7.42%	434,392,604.90	5.13%	2.29%	
其他应收款	733,588,546.20	7.50%	424,885,897.02	5.02%	2.48%	
持有待售资产	132,150,629.06	1.35%	179,155,771.86	2.12%	-0.77%	
其他权益工具投资	263,780,978.30	2.70%	311,296,578.30	3.68%	-0.98%	
无形资产	618,087,362.63	6.32%	580,943,535.28	6.87%	-0.55%	
开发支出	355,873,793.62	3.64%	140,683,205.75	1.66%	1.98%	
商誉	626,610,344.14	6.41%	626,610,344.14	7.41%	-1.00%	
其他非流动资产	241,512,389.35	2.47%	220,813,607.34	2.61%	-0.14%	
应付账款	675,924,020.00	6.91%	571,800,839.24	6.76%	0.15%	
其他应付款	371,448,678.18	3.80%	669,875,251.63	7.92%	-4.12%	本期偿还了科学城(广州)投资集团有限公司借款
一年内到期的非流动负债	134,027,429.74	1.37%	331,158,941.45	3.91%	-2.54%	
应付债券	221,195,953.71	2.26%	503,812,781.88	5.95%	-3.69%	本期到期偿还部分公司债券及重分类所致

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)	28,544,008.56	-9,207,146.90	-9,543,290.00					19,336,861.66
金融资产小	28,544,008.56	-9,207,146.90	-9,543,290.00					19,336,861.66

计	6							
上述合计	28,544,008.56	-9,207,146.90	-9,543,290.00					19,336,861.66
金融负债	0.00	0.00	0.00					0.00

其他变动的内容

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

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	128,046,349.79	保证金
应收账款	59,708,752.74	质押贷款
固定资产	1,166,002,567.85	抵押贷款
无形资产	18,165,175.52	抵押贷款
在建工程	456,800,479.70	抵押贷款
投资性房地产	156,477,559.38	抵押贷款
其他非流动资产	63,000,000.00	大额存单质押
合计	2,048,200,884.98	

五、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
719,620,847.15	914,143,522.32	-21.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
香雪医	技术开	新设	5,000,0	80.00%	自有	自然人	长期持	股权	不适	0.00	-33,582.	否	2020年	www.cn

药技术 (北京)有限公司	发、转让、咨询、服务; 医学研究		00.00			成龙、 张文娟	有		用		62		01 月 03 日	info.co m.cn
广州市 惠喆健 康医疗 有限公 司	医疗峰 会的承 办; 医疗 技术研 发; 医疗 技术推 广服务; 医疗技 术咨询; 医疗技 术转让 服务; 医 疗管理。	新设	10,000, 000.00	70.00%	自有	广州市 德议医 疗科技 有限公 司	长期持 有	股权	不适 用	0.00	0.00	否	2020 年 07 月 22 日	www.cn info.co m.cn
湖南香 雪药业 有限公 司	中药材 种植、 收购、 销售; 生产喷 雾剂, 气雾 剂, 片 剂, 硬 剂胶 囊, 颗 粒剂, 企业管 理咨 询。	新设	50,000, 000.00	68.00%	自有	自然人 刘群波	长期持 有	股权	不适 用	0.00	0.00	否	2020 年 07 月 22 日	www.cn info.co m.cn
广东省 恒香南 药产业 投资基 金合伙 企业 (有限 合伙)	投资对 象为纳 入省农 业农村 厅项目 库的农 业企 业, 投 资领域	新设	600,00 0,000.0 0	66.67%	自有	广东省 农业供 给侧结 构性改 革基金 管理有 限公司 、广东 省农	长期持 有	基金份 额	不适 用	0.00	0.00	否	2020 年 11 月 20 日	www.cn info.co m.cn

	主要以化橘红产业为主。					业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）								
广州香雪健康产业投资有限公司	投资：企业管理咨询；健康咨询服务	新设	1,000,000.00	100.00%	自有	无	长期持有	股权	不适用	0.00	-891,540.25	否	2021年01月12日	www.cninfo.com.cn
香雪生命科学技术（广东）有限公司	细胞技术研发和应用；技术服务、技术咨询。许可项目：药品进出口；药品生产。	新设	5,000,000.00	100.00%	自有	无	长期持有	股权	不适用	0.00	0.00	否	2021年01月12日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	671,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-925,122.87	--	--	--

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：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一	自建	是	医疗相关行业	7,930,577.34	216,788,125.33	自筹	95.00%	0.00	0.00	不适用		不适用

期													
宁夏六盘山绿色中药产业园	自建	是	医疗相关行业	70,829,570.10	419,160,934.78	自筹	90.00%	0.00	0.00	不适用	2016年05月03日	不适用	
云南香格里拉健康产业园	自建	是	医疗相关行业	2,085,431.70	87,192,253.70	自筹	55.00%	0.00	0.00	不适用	2016年05月03日	不适用	
五华生物医药产业园工程一、二期	自建	是	医疗相关行业	64,304,726.45	247,862,697.52	自筹	60.00%	0.00	0.00	不适用		不适用	
汕尾产业园一期	自建	是	医疗相关行业	16,861,499.44	230,222,640.54	自筹	79.00%	0.00	0.00	不适用		不适用	
生物岛项目	收购	是	医疗相关行业	21,741,298.86	366,150,864.51	自筹	88.00%	0.00	0.00	不适用		不适用	
天济新厂区工程	自建	是	医疗相关行业	56,053,836.92	136,684,295.22	自筹	58.00%	0.00	0.00	不适用		不适用	
香雪南药产业园建设项目	自建	是	医疗相关行业	67,701,173.42	68,387,624.51	自筹	14.00%	0.00	0.00	不适用		不适用	
合计	--	--	--	307,508,114.23	1,772,449,436.11	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	28,880,151.66	-9,207,146.90	-9,543,290.00				19,336,861.66	技术授权取得
合计	28,880,151.66	-9,207,146.90	-9,543,290.00	0.00	0.00	0.00	19,336,861.66	--

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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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	中药饮片生产、销售；预包装食品兼散装食品、批发兼零售。中药材、农夫茶产品收购销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务	115,000,000	672,203,926.86	382,120,185.37	476,975,271.67	48,647,350.88	47,818,222.54
湖北天济中药饮片有限公司	子公司	中药材种植；农副产品收购；中药饮片生产；预包装食品兼散装食品批发兼零售。	300,000,000	1,666,736,984.00	888,775,293.61	933,842,726.18	64,829,948.22	61,638,240.15
广东香雪精准医疗技术有限公司	子公司	生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；货物进出口；技术进	180,000,000.00	425,016,287.85	380,777,206.78	7,711,132.07	-27,090,977.42	-27,259,684.58

		出口;企业自有资金投资;生物医疗技术研究;医疗用品及器材零售;生物技术推广服务;生物药品制造;基因检测及疾病筛查服务						
广东高迅医用导管有限公司	子公司	销售本公司生产的产品;普通劳动防护用品制造;货物进出口;技术进出口;非许可类医疗器械经营;卫生材料及医药用品制造;特种劳动防护用品制造;许可类医疗器械经营	2,121,275.00	238,236,949.92	26,581,603.88	264,644,250.90	31,483,495.68	37,035,293.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 医药行业概况

1、政策扶持中医药产业发展

国家卫生健康委制定的《健康中国行动（2019-2030年）》中提倡应用适宜的中医养生保健技术方法，开展自助式中医健康干预。社会和政府层面深入实施中医治未病健康工程，推广普及中医养生保健知识和易于掌握的中医养生保健技术和方法；开展“中医中药中国行”活动，推动中医药健康文化普及，传播中医

养生保健知识。在各方的推动下，中医药治未病的保健意识更加深入到群众的日常生活当中。

2018年12月，农业农村部会同国家药品监督管理局、国家中医药管理局编制印发了《全国道地药材生产基地建设规划（2018—2025年）》，进一步强调要推进道地药材基地建设，加快发展现代中药产业。道地药材不仅有特定的生长条件和生态环境，还讲究栽培技术和采收加工工艺，所以道地药材要比其他地区生产的同类药材品质更好。随着消费者对药品品质和安全性的日益重视，原产地“道地”并经有机产品认证的中药材为原料炮制的中药饮片将受到市场青睐。

中药饮片生产与中药材的种植具有较高关联度，中药材的质量、价格变化直接影响中药饮片的生产，中药材供应稳定性和原料品质优劣是衡量中药饮片生产企业竞争力的重要因素。公司在中药饮片板块提前布局多年，资源丰富，在中药饮片板块的竞争力显著增强，且在全国率先探索智慧中医，实践智能煎煮，积累了丰富的经验，加上国家政策的支持，为公司中药饮片的发展带来了更多的发展机遇。

2、需求升级助力新的发展赛道

国家鼓励建立以临床价值为导向的评估路径，运用循证医学方法，加大中成药上市后评价工作力度，建立与公立医院药品采购、基药遴选、医保目录调整等联动机制，促进产业升级，为公司的中成药发展带来了机会；国务院出台措施要求健全中药饮片标准体系，改善市场竞争环境，促进中药饮片优质优价。同时积极鼓励中医药互联网+，鼓励依托医疗机构发展互联网中医医院，开发中医智能辅助诊疗系统，推动开展线上线下一体化服务。

医改继续深入，政策落地效果凸显，叠加疫情的影响，医药行业进入结构调整的实质变革阶段。随着“互联网+”的政策、技术、平台、服务的不断发展，形成三医联动：互联网+医疗、互联网+医药、互联网+医保，全方面维护和保障人民健康，专业、深度、开放、合作模式将是医药产业新的发展趋势。

公司凭借多年在中药全产业链方面的布局和发展，整合广州市黄埔区中医院医师资源和公司的优质中药资源，利用中药大数据、物联网、人工智能技术以及云计算的理念和技术，搭建了包括“智慧物联中药配置中心”、“线上医生诊疗平台”、“体外辅助诊断平台”的智慧中医系统。各子系统之间通过“人工智能”技术实现信息互通和共享，实现优质资源共享，解决患者“看病难、看病贵”的问题。

（二）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，进一步完善“中药饮片生产—中成药制造—医药流通”的“医药大健康产业链”，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，率先在数字营销、集团云集财、财资管控系统，建立生态化的企业价值。

此外，公司瞄准医学前沿领域，积极布局精准医疗产业链，通过整合现有的先进技术，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，并形成新一代免疫细胞治疗体系等，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。

（三）2021 年经营计划

进一步聚焦主营业务的发展，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，增强核心竞争力。

1、中成药

从客户需求出发，以产品动销为核心，终端执行为基石，推动销量持续增长。以抗病毒口服液为流量入口，联合中药资源，丰富产品线，关联香雪品牌，多部门、多品类协同，最大效益的实现香雪品牌的影响力，实现效益最优。

在新渠道业务拓展方面，开展 B2C、B2B、O2O 等各种依托大数据，区块链的新业务，同时也通过平台电商、跨界电商等途径拓展业务；在原有渠道方面，开发医院销售途径，通过区域对代理商和配送商网络整合；积极开展社区活动，激活社区医院销售动力。

2、中药资源

以“最佳道地药材生产者”为奋斗目标，以品牌建设为核心，以中药饮片业务为基础，以“三全五化”（全产业链、全渠道、全品类，规范化、规模化、专业化、智能化、标准化）为基本战略规划方向，进一步加快资本、技术、管理等优势资源的整合，大力发展中药资源产业集群，从源头道地药材区域性拓展，到中游多元化产品规模化、标准化制造，下游现代化流通网络布局，至终端渠道开发和医疗、养生、文化等产业服务延伸，全程贯穿基地化、标准化、信息化建设，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。

①种植、加工、研发全产业链。由于中药饮片原材料是在自然条件下生成，很难对中药饮片进行定量的人工控制，不同于化学药的质量特性。建立中药材 GAP 种植、加工、研发全流程基地，并开发提取、萃取中药材有效成分的新技术，以获得稳定可靠、可追溯的中药材来源。

②“互联网+”医院终端服务延伸。利用互联网与物联网 LOT 结合平台，为医疗终端和患者带来更加安全高效的延伸服务。

③借助已有的医药销售网络，思考如何创新服务深度，发挥自身供应链金融、供应链仓储、物流、配

送和信息能力，与中医院合作开展中药饮片加工、配送、中药药房托管等一系列供应链服务延伸项目。

3、精准医疗

香雪精准医疗获得了国内第一个 TCR-T 细胞治疗的 IND，目前 TAEST16001 在临床 I 期试验阶段。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，加快推进 TAEST16001 注射液新药临床试验以及开发更多研发管线，公司在子公司香雪生命科学引入了战略投资者，将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独立发展。

4、口服紫杉醇等品种引进

公司将按照与 Athenex 签署的《授权协议》，双方就在研产品口服紫杉醇、口服伊立替康和 KX2-391 软膏的研发、商业化进行合作，对相关产品梳理优化新药申报方案和策略，按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。以丰富公司的癌症产品组合，与现有研发的品种形成注射剂型、口服剂型和外用剂型的全覆盖，满足更多患者的需求。

5、业务拓展

通过子公司开展仿制药研发工作，改变目前的单一产品局面，逐渐形成多产品运营，增强细分领域竞争力；大力拓展民营医院业务，打造新的业务增长点；积极探索试点建立电子化处方平台+中医智慧互联+中药智能煎煮的新型中药饮片营销模式，进一步扩大饮片业务规模。

（四）面临的风险和挑战

1、宏观环境波动的不确定性

疫情对全球市场的扰动叠加中美贸易摩擦使得全球经济发展的不确定性有所增加，国内经济发展也面临结构性、体制性、周期性相互交织带来的困难和挑战，国内企业的生产经营及发展预期面临较高的不确定性。

目前国内疫情逐步得到有效控制，但尚未完全平复，不确定因素犹存。对此，公司将密切关注疫情的发展，提前做好应对预案，积极处理与应对其带来的风险和挑战。

2、医药产业规则和生态重构持续深化

“三医联动”医改持续推进，药品带量采购、一致性评价、优先审评审批等工作逐步常态化，对药品审批、生产、采购、流通、支付全流程规则再造，降低药品费用，优化用药结构，提升医保效率。随着医改政策的持续推进，医改组合拳效果逐渐显现，药品“高溢价”时代行将终结，药价普降、药企利润被摊薄以及高额营销成本，使得药企必须在市场竞争中寻找新的机遇。

基于新的经济形势、行业环境和新的发展态势，公司将充分审时度势，密切关注医药政策和行业发展趋势变化，根据政策和市场需要，对各业务板块的产品、运营模式和营销策略进行不断升级，提升管理效能，提高成本管控和盈利能力，在危机中探索和抢抓确定性的成长机会，努力实现逆势的稳定增长和长期的健康发展。

3、中药材价格波动的风险

公司中药饮片和中药材贸易业务为公司主要业务板块之一，公司的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、种植面积增减、产量丰欠、气候变化、自然灾害、人为炒作等多个因素影响，近年来部分中药材价格存在一定的波动。

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，可能会给公司中药饮片和中药材贸易业务带来一定的不利影响。

4、药品研发的风险

①在研产品口服紫杉醇

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。

②TCR-T 细胞治疗临床试验

香雪精准医疗获得了国内第一个 TCR-T 细胞治疗的 IND，目前 TAEST16001 在临床 I 期试验阶段。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，加快推进 TAEST16001 注射液新药临床试验以及开发更多研发管线，公司在子公司香雪生命科学引入了战略投资者，将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独立发展。

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，如果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。

5、应收账款发生坏账的风险

目前，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。但公司子公司湖北天济、沪谯药业均以医院客户为主，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。

公司将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，严格执行信用管控体系，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。

6、管理跨度加大带来的管理风险

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种植、医药流通等领域，主导产品进一步扩展到橘红系列及中药饮片；同时，公司积极把握行业前沿，前瞻性的开展了精准医疗的产业布局，公司管理跨度已明显增大。随着公司业务规模的进一步扩张，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。

公司推行的“集团管控”的管理模式，通过合理统筹内部资源，强化技术和资源整合，优化产业布局，较好提升了公司集团化运营管控能力。

7、诉讼风险

公司作为被告存在一起因投资产生的诉讼，深圳市南岳资产管理有限公司因增资事项对公司提起了诉讼，涉及金额 4,000 万元，目前法院已判决，公司败诉。

目前公司正在采取相应的应对措施，包括但不限于积极向法院申请再审、以及与原告洽谈和解等措施。公司将制定切实可行的风险保障措施积极维护公司及股东的合法权益。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2019 年年度利润分配方案：以公司现有总股本 661,476,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.460000 元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2020 年 6 月 22 日，除权除息日为：2020 年 6 月 23 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

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
2020 年度利润分配预案：公司 2020 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。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2018 年度利润分配预案：公司拟以扣除回购股份余额后的股本 652,708,731 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.34 元（含税），共计派发现金 22,192,096.854 元。

2、2019 年度利润分配预案：公司拟以 661,476,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.46 元（含税），共计派发现金 30,427,911.41 元。

3、2020 年度利润分配预案：公司 2020 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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	98,420,950.34	0.00%	0	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	30,427,911.41	76,514,355.43	39.77%	0.00	0.00%	30,427,911.41	38.05%
2018 年	22,192,096.85	56,439,310.90	39.32%	71,886,299.96	127.37%	94,078,396.81	166.70%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报 告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时 所作承诺	广州市 香雪制 药股份 有限公 司	募集资金 使用承诺	公司保证本次配股募集资金补充流动资金部分不直接或间接投资于长城神农资产管理计划或类似项目，不投资持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。	2015 年 03 月 13 日	已履行完 毕	报告期内， 承诺方遵 守了上述 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 守了上述 承诺。
	王永辉； 陈淑梅； 广州市 昆仑投 资有限	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承	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	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 守了上述 承诺。

	公司;广州市罗岗自来水有限公司;创视界(广州)媒体发展有限公司	诺	没有、将来也不会直接或间接参股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。			
	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,承诺方遵守了上述承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计	截至年报披露日余	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)

					比例			净资产的比例	额			
广州市昆仑投资有限公司	2020年	资金占用	0	126,232.19	29.68%	63,596.32	64,858.35	15.25%	65,815.65	以资抵债清偿	65,815.65	2021年4月
合计			0	126,232.19	29.68%	63,596.32	64,858.35	15.25%	65,815.65	--	65,815.65	--
相关决策程序	公司已召开第八届董事会第三十次会议、2021年第二次临时股东大会，审议通过了相关事项。											
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>公司已召开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广州市昆仑投资有限公司支付的购买广州协和精准医疗有限公司100%股权转让价款中优先扣减和抵销其应偿还占用资金的任何金额，股权转让价款中被如此扣减和抵销的任何部分均视为已由公司支付，以资抵债尽快解决非经营性资金占用，以消除对公司的不利影响。截至本报告出具日，广州市昆仑投资有限公司已完成全部还款并支付了相应利息。</p> <p>公司将积极采取以下措施进行整改，杜绝类似事项的发生：公司董事会审议制定了《防范控股股东及关联方资金占用制度》，进一步加强内控管理，优化内部控制相关制度，同时加强付款流程管理和审核力度，严格执行相关审批决策程序，有效控制风险，提高规范化运作水平；定期组织开展法律法规内部培训工作，深入学习并严格执行《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规范运作指引》等相关法律法规及义务规则的要求，加强对公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关人员的持续培训力度，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中。</p> <p>广州市昆仑投资有限公司、公司、全体董事、监事、高管及相关人员已深刻认识到在非经营性占用上市公司资金方面存在的问题，今后将深刻吸取教训，严格遵守《证券法》、《公司法》和《创业板股票上市规则》等法律、法规，高度重视合规性工作，持续完善公司内控制度建设，建立起防止关联方占用上市公司资金的长效机制。全力提升上市公司治理水平，做到信息披露及时、真实、准确和完整，最大限度保护广大投资者的利益，维护公司在资本市场的良好形象。</p>											
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	已按照计划清偿了非经营性资金占用的全部款项和相应利息。											
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2021年04月28日											
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	http://www.cninfo.com.cn											

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

公司 2019 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）审计并出具了信会师报字【2020】第 ZL10327 号保留意见审计报告。公司董事会现就 2019 年审计报告中保留意见所涉及事项的影响消除进行说明如下：

（一）2019 年度保留意见所涉及的内容

根据立信出具的公司 2019 年度审计报告“二、形成保留意见的基础”所述保留意见事项如下：

1、2019 年 7 月至 12 月期间，公司控股股东广州市昆仑投资有限公司（以下简称“控股股东”）与公司发生多笔大额资金往来，累计发生额 7.24 亿元，期末余额为零。公司未按规定就上述关联方交易履行必要的审批程序和披露义务。立信实施审计程序后，仍无法确定公司 2019 年度关联方资金往来的披露是否完整。

2、2019 年 10 月 31 日，公司收到科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城”）支付的 3 亿元款项。2019 年 12 月 31 日，公司向浙江大福千通商贸有限公司（以下简称“大福千通”）支付 3 亿元款项。公司对上述资金往来的会计处理与相关支持性文件存在差异。立信实施了检查、函证、访谈等审计程序后，仍无法对上述资金往来的商业实质获取充分、适当的审计证据。

3、2019 年 12 月 31 日，公司向富润惠德文化发展（北京）有限公司（以下简称“富润惠德”）支付四笔资金合计 1.07 亿元，冲抵应付陕西龙祥实业发展有限公司、广州恒舜进出口贸易有限公司、广东尚春堂药业有限公司和广东启德酒店有限公司的款项。立信实施审计程序后，仍无法判断上述资金往来的商业实质。

（二）2019 年度保留意见所述事项影响消除情况

公司董事会、管理层高度重视 2019 年度审计报告保留意见所述事项，重新梳理信会师报字[2020]第 ZL10327 号审计报告中所述的保留意见内容，根据所涉及事项启动自查工作，同时聘请大华会计师事务所对上述保留事项进行专项审核。按照企业会计准则及相关规定，公司对以前年度的会计差错进行了更正和补充了对外财务资助的审批程序和披露义务，并于 2021 年 2 月 1 日公告了《关于公司前期会计差错更正的公告》、《关于补充确认公司对外提供借款的公告》和《关于补充确认公司对外提供借款暨关联交易的公告》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

1、针对保留事项一，公司已于 2020 年 5 月 19 日召开第八届董事会第十六次会议审议了《关于补充确认控股股东向公司提供借款的议案》，并经 2019 年年度股东大会审议通过，补充完善了审批程序和披露义务；同时，公司配合大华会计师事务所对 2019 年度与公司发生大额业务往来的单位的相关信息进行了详查，不存在关联关系，并聘请了律师对相关单位不存在关联关系出具了法律意见书。

同时公司通过进一步加强对关联方以及关联交易的识别和管理，完善审批流程，加强对相关人员的培

训，确保公司关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露。

2、针对保留事项二，根据自查结果，2019年10月31日，公司与科学城签署了《借款合同》，科学城向公司提供3亿元借款，用于公司偿还“17制药01”回售债券的本息；2019年12月，公司前期用于理财的资金到期赎回，公司于2019年12月30日与广州达诚投资咨询有限公司（以下简称“广州达诚”）签订了《借款合同》，公司向广州达诚提供3亿元借款，广州达诚指定大福千通收取上述款项；2020年初，公司向科学城的借款到期，公司指定广州达诚分别于2020年2月、3月合计将上述3亿元支付至科学城。相应的，公司对2019年年报的相关数据进行调整，调增其他应收款项目3亿元，同时调增其他应付款项目3亿元。

3、针对保留事项三，根据自查结果，公司于2019年12月30日与富润惠德签署了《借款合同》，公司向富润惠德提供1.07亿元借款，同时公司与富润惠德和控股股东签署了《担保合同》，控股股东为富润惠德的上述借款向公司提供连带责任担保；截至2020年11月末，富润惠德未能如期偿还公司的上述借款，考虑到尽快解决上述财务资助事项、保障公司利益不受损失，故公司控股股东履行担保责任，公司已于2020年12月向控股股东收回了10,700万元。截至2020年12月21日，公司已全部收回上述款项。相应的，公司对2019年年报的相关数据进行调整，调增其他应收款项目1.07亿元，同时调增预收账款项目2,760.38万元、其他应付款项目7,939.62万元。

公司于2021年2月1日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认公司对外提供借款的议案》和《关于补充确认公司对外提供借款暨关联交易的议案》，补充完善了审批程序和披露义务。

前期差错更正对公司2019年财务报表的调整结果如下：

(1) 对2019年度合并财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	21,955,897.02	402,930,000.00	424,885,897.02
递延所得税资产	39,173,883.73	610,500.00	39,784,383.73
流动资产合计	2,696,899,709.18	403,540,500.00	3,100,440,209.18
资产总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
其他应付款	290,479,051.63	379,396,200.00	669,875,251.63
预收帐款	38,509,962.69	27,603,800.00	66,113,762.69
流动负债合计	2,856,107,381.53	407,000,000.00	3,263,107,381.53
负债合计	3,943,011,596.49	407,000,000.00	4,350,011,596.49
未分配利润	703,117,170.92	-3,459,500.00	699,657,670.92
负债和所有者权益总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
信用减值损失	-7,829,644.95	-4,070,000.00	-11,899,644.95

所得税费用	-8,442,252.38	-610,500.00	-9,052,752.38
净利润	129,589,066.34	-3,459,500.00	126,129,566.34

(2) 对2019年度母公司财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	1,057,155,556.26	341,949,762.00	1,399,105,318.26
递延所得税资产	20,725,763.33	518,105.70	21,243,869.03
流动资产合计	1,532,888,963.24	342,467,867.70	1,875,356,830.94
资产总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
其他应付款	295,097,074.96	331,000,000.00	626,097,074.96
预收帐款	17,994,468.70	14,403,800.00	32,398,268.70
流动负债合计	1,946,597,133.25	345,403,800.00	2,292,000,933.25
负债合计	2,613,242,538.22	345,403,800.00	2,958,646,338.22
未分配利润	360,865,328.68	-2,935,932.30	357,929,396.38
负债和所有者权益总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
信用减值损失	10,173,789.49	-3,454,038.00	6,719,751.49
所得税费用	955,043.44	-518,105.70	436,937.74
净利润	84,960,908.38	-2,935,932.30	82,024,976.08

公司对财务报表前期会计差错更正及追溯调整后，更加客观地反映了公司资产状况和财务成果，2019年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。公司董事会积极采取措施解决、消除保留意见涉及事项的影响，于 2021 年 2 月 1 日召开了第八届董事会第二十五次会议，第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事对该事项发表了明确的独立意见，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项出具了《广州市香雪制药股份有限公司出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告》（大华核字[2021]000971 号）、《广州市香雪制药股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2021]001023 号）。具体内容详见公司于 2021 年 2 月 1 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的相关公告。

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

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
抚松万良人参市场管理有限公司	2020年8月新设
抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司	2020年8月新设
广州市惠喆健康医疗有限公司	2020年8月新设

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

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）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	江山、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	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
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

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。根据公司业务发展的需要，同时考虑到与立信会计师事务所（特殊普通合伙）的聘期已满，经综合考虑，公司改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构，审计费用为人民币 150 万元（含税，含两年一次的内部控制鉴证费用）。公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十八次会议、2020 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 12 月 11 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于变更会计师事务所的公告》。

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

公司报告期末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	一审已判决, 公司胜诉。	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		www.cninfo.com.cn
深圳市南岳资产管理有限公司因增资事项对公司提起诉讼	4,000	否	二审已判决, 公司败诉	对公司 2020 年度利润产生一定负面影响。目前公司正在采取相应的应对措施, 包括但不限于积极向法院申请再审、以及与原告洽谈和解等措施。	无		www.cninfo.com.cn
公司与广东启德酒店有限公司就生物岛交易有关事项提起诉讼	27,000	否	已判决, 公司胜诉	在法院强制执行阶段, 对公司的影响最终由执行结果确定, 对公司本期利润或期后利润可能产生的影响存在不确定性。	无		www.cninfo.com.cn

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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、员工持股计划

鉴于香雪财富 1 号集合计划处于浮亏阶段，根据实际运营情况，为了提高员工的凝聚力和稳定性，并基于对公司未来发展的信心，公司于 2017 年 1 月 16 日和 1 月 17 日召开 2017 年第一次持有人会议和第七届董事会第八次会议，决定对公司第一期员工持股计划进行延期及有关内容进行变更（包括股票来源、管理方式、存续期限、收益分配等），公司第一期员工持股计划在原定终止日的基础上延期 36 个月，至 2020 年 1 月 19 日止，并对初始标的股票实施直接持有、直接管理的投资管理模式。2017 年 1 月 20 日，“广州市香雪制药股份有限公司——第一期员工持股计划”通过大宗交易的方式承接受让了“中信建投香雪财富 1 号集合资产管理计划”持有的公司股票 7,810,147 股，占公司总股本的 1.18%，成交均价为 10.52 元/股；2020 年 1 月 15 日和 16 日，分别召开了第一期员工持股计划 2020 年第一次持有人会议、第八届董事会第十一次会议，决定对公司第一期员工持股计划进行延期，公司第一期员工持股计划在原定终止日的基础上延期 36 个月，至 2023 年 1 月 19 日止。

具体详见公司于 2017 年 1 月 17 日、1 月 23 日，2020 年 1 月 16 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关公告。

2、股权激励计划

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。

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	9,497.32		15,000	否	现金/承兑汇票	不适用	2020年05月20日	www.cninfo.com.cn
湖南春光九汇现代中药有限公司	公司的参股公司	出售商品	公司向其采购和出售商品	同期市场价格	市价	0		1,000	否	现金/承兑汇票	不适用	2020年05月20日	www.cninfo.com.cn
杭州康万达医药科技有限公司	公司控股子公司的股东	合作试验研究	公司与关联方合作进行临床试验研究、制剂处方工艺研究、非临床药理毒理研究	同期市场价格	市价	30		545	否	现金/承兑汇票	不适用	2020年05月20日	www.cninfo.com.cn
广东新供销天晖供应链管理	公司控股股东的参股	租赁	公司作为出租方向关	同期市场价格	市价	1,075.92		1,300	否	现金/承兑汇票	不适用	2020年05月20日	www.cninfo.com.cn

有限公司	公司		联方租 赁房屋 及建筑 物									日	om.cn
合计				--	--	10,603. 24	--	17,845	--	--	--	--	--
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十六次会议审议通过了《关于 2019 年度日常关联交易情况及 2020 年度日常关联交易预计情况的议案》(详见公司于 2020 年 5 月 20 日披露的《关于 2019 年度日常关联交易情况及 2020 年度日常关联交易预计情况的公告》,预计公司 2020 年与关联方发生日常关联交易总额不超过 17,845 万元,2020 年,公司与关联方购销商品、提供和接受劳务的交易金额为 9,527.32 万元;公司作为出租方与关联方租赁的交易金额为 1,075.92 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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	本公司控股子公司参股公司	销售	否	6,896.18	9,505.22	10,784.08	0.00%	0	5,617.32
广州市昆仑投资有	公司控股股东	往来	是	0	126,232.19	63,596.32	4.75%	2,222.48	64,858.35

限公司								
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	552.91	699.47	166.08			1,086.3
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	2,736.68	1,530	900			3,366.68

5、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、2018年1月1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643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。2018年6月30日，山西香雪与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三层700平方米和一层部分140平方米，用作库房之用。

- 2、2018年3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09楼8#553.38平方米的房屋，用作办公场地。
- 3、2016年11月17日，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房之自编02-8单元的面积为1176平方米的房屋，用作办公用途使用。
- 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、2014年9月1日、2017年8月1日，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号综合厂房一的一、二楼和厂房三的一楼租赁给广东新供销天晔供应链管理有限公司，用于冷库、冷链配送使用；2015年8月17日，公司与广东壹号大药房连锁有限公司签订了《合作协议》，约定公司将位于广州市萝岗区广州经济技术开发区瑞祥路355号综合厂房三的二楼的9233.1平方米房屋租赁给广东壹号大药房连锁有限公司，用作仓库使用。
- 6、2015年2月16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45号6幢8-1层的1232.48平方米房屋，用作仓库之用。
- 7、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，公司向其租赁房屋及建筑物，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。
- 8、公司子公司湖北天济因经营发展需要，与关联方武汉海峡高新科技发展股份有限公司签署了《房屋租赁协议书》，约定2019年1月1日至2020年12月31日期间，向其租赁位于武汉市东西湖区吴家山农场的厂房，从事药品生产经营销售。
- 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

(1) 担保情况

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	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
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		1,000	2019年09月24 日	1,000	连带责任保 证	1年	是	是
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	13,000	连带责任保 证	15年	否	是
四川香雪制药有限公 司		1,000	2019年11月25 日	1,000	连带责任保 证	2年	否	是
湖北天济中药饮片有 限公司	2018年03 月30日	10,000	2019年01月28 日	10,000	连带责任保 证	5年	否	是
广东化州中药厂制药 有限公司		4,500	2019年07月01 日	4,500	连带责任保 证	3年	否	是
广东香雪南药发展有 限公司	2019年11 月13日	5,000	2019年12月05 日	5,000	连带责任保 证	2年	否	是
广州工商联盟投资有 限公司	2019年07 月31日	29,425	2019年11月04 日	29,425	连带责任保 证	15年	否	是
宁夏隆德县六盘山中 药资源开发有限公司		1,350	2019年09月24 日	1,350	连带责任保 证	2年	否	是
湖北天济中药饮片有 限公司		5,000	2020年02月05 日	5,000	连带责任保 证	1年	是	是
湖北天济中药饮片有 限公司		2,500	2020年03月03 日	2,500	连带责任保 证	1年	是	是
宁夏隆德县六盘山中 药资源开发有限公司		1,000	2020年02月07 日	1,000	连带责任保 证	1年	是	是
广东香雪医药有限公 司		3,000	2020年02月17 日	3,000	连带责任保 证	1年	是	是
宁夏隆德县六盘山中 药资源开发有限公司		2,000	2020年03月12 日	2,000	连带责任保 证	1年	是	是
四川香雪制药有限公 司		5,000	2020年03月17 日	5,000	连带责任保 证	2年	否	是
广东化州中药厂制药 有限公司		3,000	2020年03月20 日	3,000	连带责任保 证	1年	是	是
广东香雪智慧中医药 产业有限公司		50,000	2020年03月27 日	50,000	连带责任保 证	3年	否	是
云南香格里拉健康产 业发展有限公司		1,500	2020年06月28 日	1,500	连带责任保 证	1年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	242,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	73,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	242,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	137,275					
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
武汉市汉口国药有限公司	2019年09月11日	4,000	2019年09月12日	4,000	连带责任保证	3年	否	是
武汉市汉口国药有限公司		1,100	2019年04月12日	1,100	连带责任保证	3年	否	是
湖北天济智慧中医科技有限公司		840	2019年07月19日	840	抵押	5年	否	是
武汉市汉口国药有限公司		500	2020年05月26日	500	连带责任保证	2年	否	是
亳州市天济药业有限公司		3,000	2020年06月01日	3,000	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				3,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				9,440
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)	242,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	76,500					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	242,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	146,715					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			40.57%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0					
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或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					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

√适用 □不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
广东启德酒店有限公司	无关联关系	12,000	3.32%	财产保全担保	无	12,000	3.32%	债权债务转让	12,000	2021年4月
合计		12,000	3.32%	--	--	12,000	3.32%	--	--	--

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
公司	广州医药有限公司	5,764.07	已完成			无	否	否
公司	国药控股广州有限公司	3,043.13	已完成			无	否	否

4、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
其他类	自有	79,035	0	0
合计		79,035	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、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、社会责任情况**1、履行社会责任情况**

无

2、履行精准扶贫社会责任情况**(1) 精准扶贫规划**

无

(2) 年度精准扶贫概要

无

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

无

3、环境保护相关的情况

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

公司或子公司名称	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	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
广东化州中药厂制药有限公司	废水 PH	经公司污水处理站处理后, 稳定达标排放	1	污水处理口	8.30mg/L	D-44/26-2001	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	COD	经公司污水处理站处理后, 稳定达标排放	1	污水处理口	7mg/L	D-44/26-2001	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	氨氮	经公司污水处理站处理后, 稳定达标排放	1	污水处理口	0.154 mg/L	D-44/26-2001	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	悬浮物	经公司污水处理站处理后, 稳定达标排放	1	污水处理口	4 mg/L	D-44/26-2001	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	烟尘	经布袋除尘工艺处理后, 再排放	1	锅炉房烟囱	1.9mg/ m ³	DB44/765-2019	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	二氧化硫	经布袋除尘工艺处理后, 再排放	1	锅炉房烟囱	8mg/m ³	DB44/765-2019	--	--	未超标
广东化州中药厂制药有限公司	氮氧化物	经布袋除尘工艺处理后, 再排放	1	锅炉房烟囱	71mg/m ³	DB44/765-2019	--	--	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

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; 已投入资金采购专业设备, 确保废水、废气的排放达到国家规定标准。

建设项目环境影响评价及其他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过来，并进行验收通过，发放相应环保验收文件；委托第三方公司，申请全国排污许可证，已报地方环保局审批，进行验收通过后再发放。

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废气、废水及噪声等各项指标进行检测，每个季度检测报告送到环保局备案。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，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）；收到了深圳证券交易所《关于对广州市香雪制药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》。

公司高度重视上述决定和批评指出的问题，认真查找原因，深刻吸取教训，积极采取有效措施，严格按照相关要求切实进行了整改，并向广东监管局报送了整改报告，也召开了第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议，对相关问题进行了补充审议和对外披露。具体内容详见 2020 年 3 月 12 日，中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站披露的《关于补充确认公司向银行申请出具保函置换被查封财产的公告》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

2、报告期内，公司召开了第一期员工持股计划 2020 年第一次持有人会议和第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议。根据公司员工持股计划的实际运营情况，同意将第一期员工持股计划再次进行延期，存续期在原定终止日的基础上延长 36 个月，至 2023 年 1 月 19 日止。

3、为进一步优化整合公司内部资源，提升公司资产配置及业务的专业化管理，报告期内，公司将下属全资子公司广东香雪药业有限公司 100% 股权按账面值无偿划转至公司全资子公司广东香雪智慧中医药产业有限公司，并完成了相关工商变更事项。

4、根据《广州市香雪制药股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的相关规定，公司对“18 制药 01”债券进行了回售，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“18 制药 01”的回售数量为 1,136,273 张，回售金额为 113,627,300 元（不含利息），剩余托管数量为 863,727 张。2020 年 5 月 6 日为回售资金到账日，公司支付了回售本金及当期利息的支付。

5、公司第八届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与 ATHENEX,INC.签署授权协议及相关事项的议案》，公司与 ATHENEX,INC.在研产品口服紫杉醇、口服伊立替康和 KX2-391 软膏的研发、商业化进行合作。ATHENEX,INC.有偿授予公司上述在研产品、在授权区域内（中国内地、香港和澳门区域）及领域内独家开展商业化的权利及为该等商业化目的而享有相关知识产权的权利等，并签署了《授权协议》，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。报告期内，公司已对授权产品进行了技术尽职调查，调查结果符合公司要求，按照协议约定，公司已支付了预付款 3,000 万美元。2021 年 3 月，公司收到 ATHENEX,INC.通知，双方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。双方合作的事项，也按照协议约定在履行中。

6、报告期内，公司召开了第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了非公开发行股票的相关议案，公司拟向不超过 35 名（含 35 名）投资者非公开发行股票募集资金，拟募集资金总额不超过 140,000 万元（含本数），投资项目主要用于推进公司重点项目建设以及补充流动资金。若本次成功发行完成后，公司的净资产及总资产规模将相应提高，长期资本和营运资金会得到补充，公司整体财务状况将得到改善。从长期看，公司募集资金投资项目与公司发展战略相契合，具有良好的市场前景和经济效益，随着募投项目的逐步实施，公司长期盈利能力以及盈利稳定性和可持续性将得到有效提升。

7、报告期内，公司实施完成了 2019 年年度利润分配方案，以公司现有总股本 661,476,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.460000 元（含税），共派发现金 30,427,911.41 元。

8、公司与广东启德酒店有限公司合同纠纷，向广东省广州市中级人民法院对其提起诉讼，法院作出了《民事判决书》（（2019）粤 01 民初 1462 号）和《裁判文书生效证明》（（2019）粤 01 民初 1462 号），公司胜诉，目前在法院的强制执行阶段。具体内容详见 2020 年 6 月 29 日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号:2020-058）。

9、2020 年 5 月 7 日，公司收到深交所出具的《关于对广州市香雪制药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分决定》（以下简称“通报批评”）。作为受到处分的当事人，公司董事长王永辉、董事会秘书徐力对本次处分进行了深刻反省，并对公司受到公开通报批评处分负有责任，也深刻地认识到在公司治理、规范运作及信息披露等方面工作中存在的问题和不足，公司及相关当事人尊重并接受通报批评处分。公司全体董事、监事和高级管理人员将以此为戒，本着对公司、股东负责的态度，认真组织公司经营管理工作，切实履行忠实义务和勤勉义务，强化风险责任意识，提升规范运作水平及信息披露质量，确保公司依法依规持续运作，杜绝此类事项再次发生。

10、公司与深圳市南岳资产管理有限公司的增资纠纷诉讼案，公司收到了广东省深圳市中级人民法院的《民事判决书》（2020）粤 03 民终 1199 号，公司败诉。对公司 2020 年度利润产生一定负面影响，目前公司正在采取相应的应对措施，包括但不限于积极向法院申请再审、以及与原告洽谈和解等措施。

11、公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于补充确认公司向法院出具保函置换被查封财产及签署和解协议的议案》。会议同意补充确认公司向法院出具《财产保全担保函》，解除标的土地保全措施，同意公司与广州市得民机电设备安装有限公司、惠州市大森家具有限公司、广州骏林信息科技有限公司、广州市番禺区南村众汉石材经营部公司、广州市恒茂建设监理有限公司签署《和解协议书》，并代广东启德酒店有限公司合计支付 52,468,204.78 元款项，用于妥善解决相关诉讼案，解除冻结公司已购买的交易标的，保障交易标的顺利转让。相关事项公司股东大会已审议通过。具体内容详见 2020 年 8 月 27 日披露的《关于补充确认公司向法院申请出具保函置换被查封财产及签署和解协议的公告》（公告编号:2020-078）。

12、根据《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（第一期）》，公司对发行的“17 制药 01”债券进行了兑付兑息暨摘牌，债券兑付兑息日、摘牌日均为 2020 年 11 月 2 日；根据《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）募集说明书》，报告期内，公司对发行的“17 制药 02”债券进行了回售并支付了相应的利息，回售资金到账日为 2020 年 11 月 23 日。

13、2020 年 11 月，公司与华晟基金管理（深圳）有限公司签署了框架协议，双方将对公司位于广州市黄埔区经济技术开发区科学城金峰园路 2 号的国有建设用地（穗开国用(2003)字第 061 号）及其附属建筑物、房屋、构筑物相关的资产开展合作，公司拟将上述资产划转至子公司，以子公司为合作主体开展项目合作。

14、公司与葛阳、兆阳生物于 2016 年 6 月 21 日签署了《股权投资协议书》，葛阳对兆阳生物三年的经营业绩进行了承诺，但均未完成。2020 年 11 月 20 日，公司第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于与控股子公司股东签署补充协议的议案》，并签署了《广州市香雪制药股份有限公司与葛阳关于广东兆阳生物科技有限公司之股权投资协议书之补充协议暨业绩补偿协议》。公司同意葛阳以股权补偿的方式履行其在《股权投资协议书》项下的补偿义务，即葛阳无偿转让其持有兆阳生物 40% 股权的方式对公司进行补偿。股权转让完成后，公司将持有兆阳生物 100% 股权，兆阳生物的全部权益及利润（包括本次股权转让前的权益及利润）全部由公司享有，葛阳不再享有兆阳生物的股东权利，也不再承担股东义务。具体内容详见 2020 年 11 月 20 日披露的《关于与控股子公司股东签署补充协议的公告》（公告编号：2020-103）

15、2020 年 12 月 11 日召开了第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。根据公司业务发展的需要，同时考虑到与立信会计师事务所（特殊普通合伙）的聘期已满，经综合考虑，公司改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构。

16、公司与 ATHENEX,INC.（以下简称“Athenex”）于 2019 年 12 月签署了《授权协议》，就 Athenex 在研产品口服紫杉醇、口服伊立替康和 KX2-391 软膏（以下简称“Klisyri”，为美国 FDA 批准名称）的研发、商业化进行合作。Athenex 在美国将用于治疗光化性角化病（一种癌前性皮肤病）的 Klisyri 向美国食品和药物管理局（FDA）递交了新药申请，FDA 批准

了 Klisyri 的新药申请，后续 Athenex 将会对其开展生产。

17、根据《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，公司对符合第一期解锁条件的激励对象共 196 人，持有的可解锁限制性股票总数为 2,595,811 股进行了解锁；对已离职的 7 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 114,900 股进行回购注销。具体内容详见 2020 年 12 月 23 日披露的公告。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019 年底，公司子公司广东香雪精准医疗技术有限公司向国家药品监督管理局提交的 TAEST16001 注射液新药临床注册申请已获得国内首个临床试验许可。目前“TAEST16001 治疗肿瘤抗原 NY-ESO-1 表达阳性（基因为 HLA-A*02:01）的以软组织肉瘤为主的晚期恶性实体瘤患者的开放、单臂、早期临床研究”项目，已在中山大学肿瘤医院生物治疗中心和黑色素瘤与肉瘤内科病区进入了临床 I 期的研究试验。

2、报告期内，公司子公司九极生物收到了广州市黄埔区市场监督管理局发出的《撤销登记通知书》（穗埔市监撤字[2020]第 28 号），撤销了 2019 年 12 月 27 日予以九极生物变更股东、法定代表人变更登记，以及章程、董事、监事、经理、经营范围变更备案决定，具体内容详见 2020 年 6 月 18 日披露的《关于转让子公司股权进展的公告》（公告编号：2020-057）。公司已与广州淡水泉资产管理有限公司就上述事项继续进行沟通洽谈，后续公司将根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

3、报告期内，子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司取得了《药品生产许可证》（许可证编号：20180003）。

4、公司与子公司长白山公司股东杨昊、仇淑芳关于增资纠纷案，2020 年 5 月 27 日，法院出具了《执行裁定书》（2017）吉 01 执 586 号，将杨昊、仇淑芳持有的长白山公司 75% 股权归公司所有，抵偿执行款 966.82 万元，并办理完成了股权改名过户。为进一步优化整合公司内部资源，提升公司资产配置及业务的专业化管理，报告期内，公司将长白山公司 100% 股权按账面价值无偿划转至公司全资子公司香雪（上海）中药资源发展有限公司，香雪（上海）中药资源发展有限公司指定的关联公司取得了长白山公司现有物业的 20 年租赁权和国家级长白山人参市场的专属经营权，同时香雪（上海）中药资源发展有限公司以 1 元的价格将长白山公司 100% 股权转让给了广东世宸投资有限公司，截止本报告披露日，已完成全部股权转让工商变更登记手续。

5、公司第八届董事会第十七次会议审议了《关于补充确认关联交易的议案》，子公司湖北天济因生产经营和发展需要，2019 年 1 月，湖北天济与武汉海峡高新科技发展股份有限公司（以下简称“武汉海峡”）签署了《房屋租赁协议书》，武汉海峡将合计 12,686.93 平方米的房屋租赁给湖北天济使用，预计总租金约 532 万元，按照协议约定，湖北天济于 2019 年 5 月预支付租金 500 万元；2019 年 12 月，湖北天济拟与武汉海峡共同合作与第三方洽谈医药互联网电商合作项目，由湖北天济支

付 500 万元往来款给武汉海峡，后因合作项目终止，湖北天济于当月收回款项。

6、为优化公司全资子公司广东香雪智慧中医药产业有限公司的资产负债结构、降低资产负债率，进一步增强资本实力，促进业务的快速发展，提升自身融资能力，公司以现金出资 6,000 万元对其进行增资，增资完成后其注册资本由 10,000 万元增至 16,000 万元。

7、公司控股子公司香雪精准与 Axis Therapeutics Limited（为香雪精准与 Athenex 合资成立）签署了《授权协议》。香雪精准及其关联方将拥有的针对 NY-ESO-1 阳性表达的 TCR-T 细胞治疗技术授予 Axis 在中华人民共和国（不含港澳台地区）以外的国家和地区以独占许可的方式使用知识产权，以开发和商业化许可产品和技术。美国食品和药物管理局（FDA）批准了 TCRT-ESO-A2 的新药临床试验申请（IND），该新药可以进入临床试验。

第六节 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	10,066,621	1.52%					-2,521,311	7,545,310	1.14%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	10,066,621	1.52%					-2,521,311	7,545,310	1.14%
境内自然人持股	10,066,621	1.52%					-2,521,311	7,545,310	1.14%
二、无限售条件股份	651,409,714	98.48%					2,521,311	653,931,025	98.86%
1、人民币普通股	651,409,714	98.48%					2,521,311	653,931,025	98.86%
三、股份总数	661,476,335	100.00%						661,476,335	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、董事和高管股份按 25%/年的比例解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份；

2、根据《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）》，报告期内，公司 2019 年限制性股票激励计划中规定的限制性股票第一期的解锁条件已经成就，根据公司 2019 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会办理了限制性股票第一期解锁事宜。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年 12 月 23 日，公司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》。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%。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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	拟解除限售日期
黄滨	435,780		50,000	385,780	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
谭文辉	170,273		0	170,273	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	238,776		50,000	188,776	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
黄伟华	185,613		0	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	135,191	750		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
刘艳	200,000		50,000	150,000	股权激励限售股	股权激励计划草案的规定解除限售
卢锋	284,566		50,000	234,566	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
曾仑	435,603		50,000	385,603	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
谭光华	243,875		50,000	193,875	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
康志英	294,340		50,000	244,340	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售

刘国宏	150,000		71,250	78,750	高管锁定股；股权激励限售股	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；股权激励计划草案的规定解除限售
2019 年限制性股票激励计划其他认购人员 195 人	7,292,604		2,100,811	5,191,793	股权激励限售股	股权激励计划草案的规定解除限售
合计	10,066,621	750	2,522,061	7,545,310	--	--

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	52,835	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,469	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	32.63%	215,818,526	-10,669,520	0	215,818,526	质押	166,345,629
广州市罗岗自来水有限公司	境内非国有法人	4.06%	26,832,260		0	26,832,260		
上海迎水投资管理有限公司	其他	1.09%	7,220,000		0	7,220,000		

一迎水龙凤呈祥 29 号私募证券投资基金								
陈建	境内自然人	1.02%	6,750,000		0	6,750,000		
张毅	境内自然人	0.63%	4,180,124		0	4,180,124		
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	其他	0.53%	3,533,500		0	3,533,500		
陈淑梅	境内自然人	0.31%	2,057,000		0	2,057,000		
朱宏平	境内自然人	0.29%	1,900,000		0	1,900,000		
陈岁青	境内自然人	0.26%	1,687,100		0	1,687,100		
刘武雄	境内自然人	0.22%	1,480,000		0	1,480,000		
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	上述前十名股东之间的关系不详。							
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	215,818,526	人民币普通股	215,818,526					
广州市罗岗自来水有限公司	26,832,260	人民币普通股	26,832,260					
#上海迎水投资管理有限公司一迎水龙凤呈祥 29 号私募证券投资基金	7,220,000	人民币普通股	7,220,000					
陈建	6,750,000	人民币普通股	6,750,000					
张毅	4,180,124	人民币普通股	4,180,124					
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	3,533,500	人民币普通股	3,533,500					
陈淑梅	2,057,000	人民币普通股	2,057,000					

#朱宏平	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
#陈岁青	1,687,100	人民币普通股	1,687,100
刘武雄	1,480,000	人民币普通股	1,480,000
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一致行动的说明	上述前十名股东之间的关系不详。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	广州市昆仑投资有限公司通过普通证券账户持有公司 176528526 股,通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 39290000 股,合计持有 215818526 股;上海迎水投资管理有限公司一迎水龙凤呈祥 29 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司 0 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 7220000 股,合计持有 7220000 股;朱宏平通过普通证券账户持有公司 0 股,通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1900000 股,合计持有 1900000 股;陈岁青通过普通证券账户持有公司 17100 股,通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1670000 股,合计持有 1687100 股。		

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

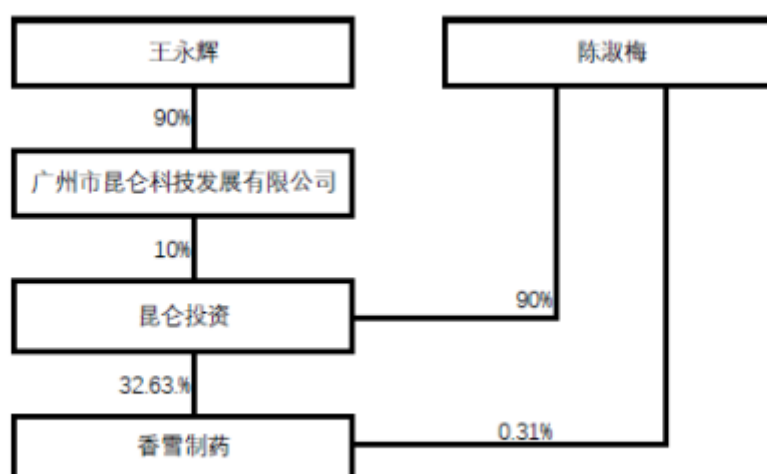
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王永辉	本人	中国	否
陈淑梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王永辉先生，1997 年至今任本公司董事长，现任本公司董事长兼总经理。陈淑梅女士，曾任昆仑科技总经理，现任昆仑投资监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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）
王永辉	董事长、总经理	现任	男	59	2019年06月28日	2022年06月27日					
谭文辉	董事	现任	男	54	2019年06月28日	2022年06月27日	227,031				227,031
黄滨	董事、副总经理	现任	男	65	2019年06月28日	2022年06月27日	514,374				514,374
徐力	董事、董事会秘书	现任	男	34	2019年06月28日	2022年06月27日	251,701				251,701
郝世明	独立董事	现任	男	54	2019年06月28日	2022年06月27日					
刘艺	独立董事	现任	男	51	2019年06月28日	2022年06月27日					
周庆权	独立董事	现任	男	65	2019年06月28日	2022年06月27日					
黄伟华	监事会主席	现任	女	50	2019年06月28日	2022年06月27日	247,484				247,484
莫子瑜	监事	现任	男	64	2019年06月28日	2022年06月27日	180,255	1,000			181,255
陈俊辉	监事	现任	男	54	2019年06月28日	2022年06月27日					
卢锋	财务总监	现任	男	48	2019年06月28日	2022年06月27日	312,755				312,755
曾仑	技术研发总监	现任	男	52	2019年06月28日	2022年06月27日	514,137				514,137
刘国宏	供应链系统质量总监	现任	男	53	2019年06月28日	2022年06月27日	175,000				175,000
谭光华	制药事业部总经理	现任	男	43	2019年06月28日	2022年06月27日	258,500				258,500
刘艳	中药资源	现任	女	47	2019年06	2022年06月	740,000				740,000

	事业部总经理				月 28 日	27 日					
康志英	总工程师	现任	女	44	2019 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 27 日	325,787				325,787
合计	--	--	--	--	--	--	3,747,024	1,000	0		3,748,024

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、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、现任董事主要工作经历

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，1997 年至今任本公司董事长。现任本公司董事长、总经理。

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，现任本公司董事。

黄滨，男，1956 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副主任中药师。曾任广东省中药质量监测部副站长、广东省中药研究所科技科科长、所长助理。1999 年加入公司，曾任投资部经理、公司董事会秘书，现任公司董事、副总经理。

徐力，男，1987 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。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、投资部副总监，现任公司董事、董事会秘书。

刘艺，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法学硕士。曾就职于海南维特律师事务所、海南天歌律师事务所和广东广开律师事务所，北京市盈科（广州）律师事务所股权高级合伙人、国有资产法律事务部主任、北京市康达（广州）律师事务所律师，现任北京市盈科（广州）律师事务所律师、公司独立董事。

郝世明，男，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，证券期货相关业务特许执业注册会计师。曾任吉林省石油化学工业厅财务处副主任科员、深圳市会计师事务所项目经理、证券二部副经理、深圳市鹏城会计师事务所有限公司合伙人，现任众华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、深圳拓邦股份有限公司独立董事、公司独立董事。

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。

2、现任监事主要工作经历

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 11 月加入公司，曾任公司董事、财务总监，现任公司行政总监、监事会主席、关工委主任。

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 1 月加盟本公司，历任药政学术部经理、总经理助理、行政总监、药政总监，现任本公司学术支持中心总监。

陈俊辉，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾工作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。现任创视界（广州）媒体发展有限公司执行董事，本公司监事。

3、现任高级管理人员主要工作经历

王永辉，董事长、总经理，见董事会成员简历。

黄滨，董事、副总经理，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。

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，曾任公司下属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、广东高迅医用导管有限公司财务经理，公司资金部经理、财务总监助理、财务副总监，现任公司财务总监。

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 年加盟本公司，负责生物医学工程及医疗器械开发、研究工作。2001 年以来，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、广州市香雪制药股份有限公司副总经理，现任公司战略发展副总裁，负责统筹新药研发工作。

刘国宏，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，药学专业中级职称。1986 年 8 月加盟广州市罗岗制药厂（广州市香雪制药股份有限公司改制前身），历任质管部化验员、化验室主任、质检中心主任、香雪工厂厂长、工厂系统总监，现任公司供应链系统质量总监。

刘艳，女，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 10 月加入公司，曾任投资部文员、财务部会计、进出口外贸经理、采购部经理、中药资源事业部营销总监、中药资源事业部常务副总经理，现任公司中药资源事业部总经理。

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 4 月入职公司，曾任公司实验室主任，技术支持总监，副总工程师，现任公司技术研发中心总经理。

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 7 月加入公司，曾任公司销售代表、区域经理、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。

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

四、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

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）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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）董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

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，2020 年度公司实际支付薪酬 485.36 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	59	现任	90	否
谭文辉	董事	男	54	现任	0	否
黄滨	董事、副总经理	男	65	现任	46.67	否

徐力	董事、董事会秘书	男	34	现任	26.45	否
郝世明	独立董事	男	54	现任	6	否
刘艺	独立董事	男	51	现任	6	否
周庆权	独立董事	男	65	现任	6	否
黄伟华	监事会主席	女	50	现任	31.33	否
莫子瑜	监事	男	64	现任	6	否
陈俊辉	监事	男	54	现任	0	否
刘艳	中药资源事业部总经理	女	47	现任	89.4	否
卢锋	财务总监	男	48	现任	26.45	否
曾仑	技术研发总监	男	52	现任	39.13	否
谭光华	制药事业部总经理	男	43	现任	71.38	否
康志英	总工程师	女	44	现任	34.55	否
刘国宏	供应链系统质量总监	男	53	现任	6	否
合计	--	--	--	--	485.36	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,106
主要子公司在职员工的数量（人）	2,220
在职员工的数量合计（人）	3,326
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,326
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	1,229
销售人员	506
技术人员	627
财务人员	99
行政人员	865
合计	3,326
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	90
本科	456
大专	742
其他	2,024
合计	3,326

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。为充分调动员工的积极性，建立适应市场经济的激励约束机制，公司根据公司经营的实际状况，依照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，制定了《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，公司每年根据员工需求及公司发展等制定年度培训计划，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。报告期内公司建立香雪微讲堂，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

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格照《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》、《创业板上市公司规范运作指引》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。

（一）关于股东与股东大会

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，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了法律意见书。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。

（二）关于公司与控股股东

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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，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。

（三）关于董事与董事会

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》、《创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关法律法规和公司规定，符合法定程序。公司各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。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设审计委员会、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。

（四）关于监事与监事会

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。所有监事均能严格按照《公司章程》《监事会议事规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，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。

（五）关于信息披露与透明度

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的信息披露格式指引》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。

公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、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广泛深入交流，为广大投资者详细了解公司提供了便利。

（六）关于相关利益者

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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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。

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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.64%	2020 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	41.89%	2020 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.98%	2020 年 12 月 08 日	2020 年 12 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn

股东大会					m.cn
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.94%	2020 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
刘艺	12	9	3	0	0	否	4
郝世明	12	9	3	0	0	否	3
周庆权	12	10	2	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表了独立意见，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，并被公司予以采纳，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等四个专门委员会。各专门委员会在职权范围内就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策。根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事和独立董事组成，均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各专门委员会履职情况如下：

1、审计委员会履职情况

公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》等相关制度的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉尽责地履行职责，同时对公司 2020 年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，但未能有效控制相关风险，公司需不断完善内控制度和执行力度。报告期内，审计委员会召开专门会议重点对公司定期财务报告、控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、募集资金存放与使用情况、公司续聘会计师事务所事项、关联交易等事项进行审议。

2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关要求勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注包括董监高在内的员工的考核标准与薪酬政策方案，认真评价公司董监高及相关人员，就董事、监事及高级管理人员 2019 年度绩效薪酬和 2020 年度薪酬方案等事项进行了沟通、讨论，发表了相关意见。

3、提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会实施细则》的相关要求，勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注高级管理人员选拔制度，对公司董事、高管候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，进行了充分的调查和了解。

4、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会加强对公司所处行业研究，对公司内外部资源情况进行综合分析，对公司战略执行情况进行回顾总结，对公司中长期发展战略和重大投资决策进行审议并提出建议。

七、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

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，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。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 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		93.30%
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		98.60%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1) 重大缺陷的认定</p> <p>a.董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>b. 公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；</p> <p>c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>d.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2) 重要缺陷的认定</p> <p>a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>b.未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>c.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>d.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</p>	<p>1) 重大缺陷的认定</p> <p>缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；</p> <p>2) 重要缺陷的认定</p> <p>缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>3) 一般缺陷的认定</p> <p>缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>

	<p>表达达到真实、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>	
定量标准	<p>以 2020 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：重大缺陷：错报\geq税前利润的 5%；重要缺陷：税前利润的 1%\leq错报$<$税前利润的 5%；一般缺陷：错报$<$税前利润的 1%。</p>	<p>参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：重大缺陷：错报\geq税前利润的 5%；重要缺陷：税前利润的 1%\leq错报$<$税前利润的 5%；一般缺陷：错报$<$税前利润的 1%。</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）		1
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
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（第一期）	17 制药 01	112610	2017 年 11 月 02 日	2020 年 11 月 02 日	0	5.60%	按年单利计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。本期债券已兑付兑息并已摘牌。
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	2022 年 11 月 23 日	22,019.12	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。
广州市香雪制药股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 制药 01	112695	2018 年 05 月 02 日	2021 年 05 月 02 日	8,637.27	6.38%	本期债券采用单利按年计息，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。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期、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）。公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）：采取面向网下合格投资者询价、根据簿记建档情况进行配售的发行方式。本期债券发行对象为符合《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 股证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，17 制药 01 已兑付，并支付了 2019 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 1 日期间的利息 5.60 元（含税）/张；17 制药 02 支付了回售债券 798,088 张的本金，支付了 2019 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 22 日期间的利息 6.1 元（含税）/张；18 制药 01 支付了回售债券 1,136,273 张的本金，支付了 2019 年 5 月 2 日至 2020 年 5 月 1 日期间的利息 6.38 元（含税）/张。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特	投资者回售选择权：发行人发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 2 个付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售						

殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	给发行人。本期债券存续期内第 2 个付息日即为回售支付日，发行人将按照深交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。
--------------------------	--

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 22 层	联系人	王庆华、赵龙	联系人电话	0755-23931219
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	严格按照募集说明书约定的用途使用
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照有关规定规范运作，账户运作正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2017 年 10 月 14 日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司信用等级公告》（联合[2017]186 号），评级结果为：公司主体长期信用等级为 AA，评级展望“稳定”；公司 2017 年拟面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）信用等级为 AAA。

2017 年 11 月 16 日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司信用等级公告》（联合[2017]1772 号），评级结果为：公司主体长期信用等级为 AA，评级展望“稳定”；公司 2017 年拟面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）信用等级为 AAA。

2018 年 4 月 17 日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司信用等级公告》（联合[2018]360 号），评级结果为：公司主体长期信用等级为 AA，评级展望“稳定”；公司 2018 年拟面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）信用等级为 AAA。

2018年5月29日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司跟踪评级公告》（联合[2018]684号），评级结果为：公司主体长期信用等级为AA，评级展望“稳定”；公司2017年面向合格投资者公开发行的“17制药01”、“17制药02”信用等级为AAA。

2019年6月21日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司跟踪评级公告》（联合[2019]1323号），评级结果为：公司主体长期信用等级为AA，评级展望“稳定”；公司2017年面向合格投资者公开发行的“17制药01”、“17制药02”、“18制药01”信用等级为AAA。

2020年7月17日，联合信用评级有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司跟踪评级公告》（联合[2020]2306号），评级结果为：公司主体长期信用等级为AA，评级展望“稳定”；公司2017年面向合格投资者公开发行的“17制药01”、“17制药02”、“18制药01”信用等级为AAA。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

- （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）公司按计划按时足额偿付，切实做到专款专用，严格履行了信息披露义务、公司承诺等，同时资信评级机构与受托管理人充分发挥了作用，确保债券安全付息、兑付的保障措施的实施。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

（1）债券存续期内，债券受托管理人依据《公司债券受托管理人执业行为准则》行使受托管理人职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注发行人资信状况以及债券增信机构的资信状况等。

（2）2020年8月5日，受托管理人中信建投证券股份有限公司出具了《广州市香雪制药股份有限公司公司债券受托管理人年度报告（2019年度）》，已披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

八、截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020年	2019年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	44,626.53	38,956.68	14.55%
流动比率	84.95%	95.00%	-10.05%

资产负债率	56.50%	51.41%	5.09%
速动比率	65.77%	71.82%	-6.05%
EBITDA 全部债务比	8.08%	8.96%	-0.88%
利息保障倍数	1.67	1.36	22.79%
现金利息保障倍数	2.54	1.43	77.62%
EBITDA 利息保障倍数	2.52	1.97	27.92%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	97.91%	109.58%	-11.67%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

报告期现金利息保障倍数同比增长77.62%，主要是由于本期营业收入增长及加强费用管理，利润及现金流增加所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共申请银行授信总额度（不含敞口）为 406,118.00 万元，已使用352,163.90 万元，报告期内共偿还银行贷款 221,011.01 万元。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺，对债券投资者利益无重大影响。

十二、报告期内发生的重大事项

无

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否在每个会计年度结束之日起 4 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是 否

第十二节 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	2021 年 04 月 28 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[2021] 006957 号
注册会计师姓名	江山、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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

商誉减值

(一)收入确认

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“四、重要会计政策、会计估计”、(三十二)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 46。

2020 年度，香雪制药营业收入为人民币 307,209.07 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。

审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

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。

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

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。

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。

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。

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) 商誉减值

1. 事项描述

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”、(二十六)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 20。

截至 2020 年 12 月 31 日，香雪制药商誉的账面原值人民币 63,013.58 万元，商誉减值准备余额为人民币 352.55 万元。管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确认性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值确认为香雪制药的关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值确认事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

(2) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

(3) 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。

(4) 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。

(5) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

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：

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。

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

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。

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。

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。

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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	605,136,289.00	495,694,143.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,336,861.66	28,544,008.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,039,039,752.56	947,381,066.99
应收款项融资	187,220,485.20	68,072,517.66
预付款项	55,442,600.04	128,781,098.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	733,588,546.20	424,885,897.02
其中：应收利息	28,390,937.50	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	839,809,553.09	756,406,181.99
合同资产		
持有待售资产	132,150,629.06	179,155,771.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	108,995,943.75	70,909,023.48
流动资产合计	3,720,720,660.56	3,099,829,709.18
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	129,064,011.02	129,727,999.14
其他权益工具投资	263,780,978.30	311,296,578.30
其他非流动金融资产	50,156,567.52	
投资性房地产	222,112,260.06	
固定资产	2,004,560,119.96	1,921,364,048.96

在建工程	1,484,142,077.16	1,371,757,772.72
生产性生物资产	741,150.40	680,809.84
油气资产		
使用权资产		
无形资产	618,087,362.63	580,943,535.28
开发支出	355,873,793.62	140,683,205.75
商誉	626,610,344.14	626,610,344.14
长期待摊费用	39,582,509.41	18,171,271.67
递延所得税资产	21,225,191.88	39,784,383.73
其他非流动资产	241,512,389.35	220,813,607.34
非流动资产合计	6,057,448,755.45	5,361,833,556.87
资产总计	9,778,169,416.01	8,461,663,266.05
流动负债：		
短期借款	2,881,303,514.38	1,412,898,578.03
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	125,076,962.30	135,920,486.70
应付账款	675,924,020.00	571,800,839.24
预收款项		66,113,762.69
合同负债	85,006,082.96	
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	30,888,367.91	26,654,323.73
应交税费	33,807,631.47	35,030,139.85
其他应付款	371,448,678.18	669,875,251.63
其中：应付利息		
应付股利	34,830,252.40	28,530,252.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	32,704,800.89	13,655,058.21

一年内到期的非流动负债	134,027,429.74	331,158,941.45
其他流动负债	9,839,506.92	
流动负债合计	4,380,026,994.75	3,263,107,381.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	725,719,155.27	434,392,604.90
应付债券	221,195,953.71	503,812,781.88
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	86,444,018.77	62,727,898.67
长期应付职工薪酬		
预计负债	36,064,425.37	
递延收益	75,661,216.46	85,970,929.51
递延所得税负债	23,485.13	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,145,108,254.71	1,086,904,214.96
负债合计	5,525,135,249.46	4,350,011,596.49
所有者权益：		
股本	661,476,335.00	661,476,335.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,145,611,334.05	2,091,347,513.65
减：库存股	20,490,352.76	29,108,445.28
其他综合收益	4,203,944.82	-36,453,933.03
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	101,201,122.94
一般风险准备		
未分配利润	720,360,655.92	699,951,264.15
归属于母公司所有者权益合计	3,616,535,739.89	3,488,413,857.43
少数股东权益	636,498,426.66	623,237,812.13
所有者权益合计	4,253,034,166.55	4,111,651,669.56
负债和所有者权益总计	9,778,169,416.01	8,461,663,266.05

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：卢锋

会计机构负责人：牛晓燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	264,877,626.47	185,925,452.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,291,752.94	70,357,123.99
应收款项融资	75,939,804.39	7,143,727.67
预付款项	96,040,146.15	56,275,913.65
其他应收款	1,189,213,067.84	1,399,105,318.26
其中：应收利息	27,894,625.00	
应收股利	81,899,067.60	67,199,067.60
存货	111,209,669.17	68,650,362.84
合同资产		
持有待售资产	82,875,165.69	82,875,165.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,505,660.38
流动资产合计	2,022,447,232.65	1,874,838,725.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,356,410,006.22	2,185,574,196.09
其他权益工具投资	45,826,578.30	95,796,578.30
其他非流动金融资产	50,156,567.52	
投资性房地产		
固定资产	1,143,753,991.53	1,179,283,960.26
在建工程	403,287,665.45	355,713,402.38
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	128,820,384.93	247,405,735.49
开发支出	213,454,748.01	55,915,124.17
商誉		
长期待摊费用	2,755,865.10	244,761.13
递延所得税资产	10,602,972.20	21,243,869.03
其他非流动资产	110,302,303.27	96,662,295.46
非流动资产合计	4,465,371,082.53	4,237,839,922.31
资产总计	6,487,818,315.18	6,112,678,647.55
流动负债：		
短期借款	2,183,858,790.12	1,271,898,578.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,137,202.21	
应付账款	79,844,234.38	66,097,351.80
预收款项		32,398,268.70
合同负债	38,704,852.93	
应付职工薪酬	9,072,750.40	7,180,760.15
应交税费	9,728,036.43	7,569,958.16
其他应付款	364,394,670.53	626,097,074.96
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	99,547,429.74	280,758,941.45
其他流动负债	5,031,630.88	
流动负债合计	2,803,319,597.62	2,292,000,933.25
非流动负债：		
长期借款	232,190,158.27	127,992,604.90
应付债券	221,195,953.71	503,812,781.88
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,040,156.65	19,667,913.67
长期应付职工薪酬		

预计负债	36,064,425.37	
递延收益	11,971,250.20	15,172,104.52
递延所得税负债	23,485.13	
其他非流动负债		
非流动负债合计	521,485,429.33	666,645,404.97
负债合计	3,324,805,026.95	2,958,646,338.22
所有者权益：		
股本	661,476,335.00	661,476,335.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,052,215,052.90	2,104,740,307.06
减：库存股	20,490,352.76	29,108,445.28
其他综合收益		-42,500,000.00
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	101,201,122.94
未分配利润	364,438,430.23	358,222,989.61
所有者权益合计	3,163,013,288.23	3,154,032,309.33
负债和所有者权益总计	6,487,818,315.18	6,112,678,647.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	3,072,090,655.97	2,786,199,516.85
其中：营业收入	3,072,090,655.97	2,786,199,516.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,885,096,423.28	2,757,939,337.50
其中：营业成本	2,079,524,432.40	1,905,396,940.25
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	21,663,904.08	20,180,948.78
销售费用	339,038,427.13	395,320,628.31
管理费用	244,542,488.20	222,897,543.51
研发费用	66,989,910.15	61,268,399.72
财务费用	133,337,261.32	152,874,876.93
其中：利息费用	130,290,579.22	150,680,013.00
利息收入	5,095,090.46	4,172,772.02
加：其他收益	43,960,069.30	35,329,299.62
投资收益（损失以“-”号填列）	29,681,302.43	56,435,380.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,228,253	-17,417,973.59
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）	-9,050,579.38	5,206,994.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,318,652.23	-11,899,644.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,448,453.16	-723,584.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,569,334.59	-38,713.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,248,585.06	112,569,911.32
加：营业外收入	7,675,721.27	8,303,101.35
减：营业外支出	70,785,723.65	3,796,198.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,138,582.68	117,076,813.96
减：所得税费用	24,341,266.01	-9,052,752.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,797,316.67	126,129,566.34
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	141,797,316.67	126,129,566.34
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	98,420,950.34	76,514,355.43
2.少数股东损益	43,376,366.33	49,615,210.91
六、其他综合收益的税后净额	-1,842,122.15	2,789,972.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,842,122.15	2,789,972.19
（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	-1,842,122.15	2,789,972.19
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	-1,842,122.15	2,789,972.19
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	139,955,194.52	128,919,538.53

归属于母公司所有者的综合收益总额	96,578,828.19	79,304,327.62
归属于少数股东的综合收益总额	43,376,366.33	49,615,210.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.12
（二）稀释每股收益	0.15	0.12

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

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：卢锋

会计机构负责人：牛晓燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	898,991,586.73	626,133,869.44
减：营业成本	556,469,280.64	334,278,071.94
税金及附加	6,226,226.28	4,951,022.77
销售费用	63,820,628.68	80,860,047.57
管理费用	74,822,203.89	53,034,966.01
研发费用	22,680,172.70	27,399,280.42
财务费用	111,960,264.35	124,910,903.67
其中：利息费用	107,262,404.28	123,449,921.05
利息收入	477,967.57	1,433,403.70
加：其他收益	15,681,365.12	12,761,410.72
投资收益（损失以“-”号填列）	73,379,461.93	61,478,414.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-623,824.91	62,796.13
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）	156,567.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,045,027.80	6,719,751.49

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-857,972.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	598,700.24	724,491.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,015,960.24	82,383,645.22
加：营业外收入	1,898,578.10	504,108.60
减：营业外支出	62,982,832.14	425,840.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,931,706.20	82,461,913.82
减：所得税费用	7,704,707.01	436,937.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,226,999.19	82,024,976.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,226,999.19	82,024,976.08
（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	84,226,999.19	82,024,976.08
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	2020 年度	2019 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	2,865,701,191.11	2,641,639,362.86
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	17,923,436.89	12,728,488.77
收到其他与经营活动有关的现金	761,312,072.63	852,837,213.33
经营活动现金流入小计	3,644,936,700.63	3,507,205,064.96
购买商品、接受劳务支付的现金	2,119,530,136.69	1,977,039,446.04
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	300,188,549.99	314,732,784.26
支付的各项税费	129,615,051.57	103,181,392.27
支付其他与经营活动有关的现金	838,422,123.81	1,029,231,908.45
经营活动现金流出小计	3,387,755,862.06	3,424,185,531.02
经营活动产生的现金流量净额	257,180,838.57	83,019,533.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		105,000,000.00
取得投资收益收到的现金	684,490.25	843,666.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,469,175.94	6,394,108.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,529,337.00	172,966,839.92
收到其他与投资活动有关的现金	816,306,894.69	1,731,747,677.43
投资活动现金流入小计	890,989,897.88	2,016,952,291.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	707,419,913.31	661,093,522.32
投资支付的现金	12,200,933.84	217,300,000.00
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		35,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,409,914,176.16	254,633,615.02
投资活动现金流出小计	2,129,535,023.31	1,168,777,137.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,545,125.43	848,175,154.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,408,839,000.00	2,155,809,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,607,624,479.62	1,378,667,339.23
筹资活动现金流入小计	5,017,363,479.62	3,534,476,339.23
偿还债务支付的现金	2,210,110,103.00	3,054,419,972.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,942,291.27	239,447,968.47
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	1,477,424,771.39	1,272,058,458.35
筹资活动现金流出小计	3,892,477,165.66	4,565,926,399.28
筹资活动产生的现金流量净额	1,124,886,313.96	-1,031,450,060.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-380,887.88	188,093.25
五、现金及现金等价物净增加额	143,141,139.22	-100,067,278.44
加：期初现金及现金等价物余额	333,948,799.99	434,016,078.43
六、期末现金及现金等价物余额	477,089,939.21	333,948,799.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	517,681,901.99	336,201,906.40
收到的税费返还		1,212,090.61
收到其他与经营活动有关的现金	44,678,667.06	434,253,083.84
经营活动现金流入小计	562,360,569.05	771,667,080.85
购买商品、接受劳务支付的现金	156,538,825.29	208,780,291.43
支付给职工以及为职工支付的现金	103,074,425.81	106,468,176.66
支付的各项税费	34,901,833.64	4,934,701.90
支付其他与经营活动有关的现金	99,495,732.57	428,613,774.67
经营活动现金流出小计	394,010,817.31	748,796,944.66
经营活动产生的现金流量净额	168,349,751.74	22,870,136.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,078,221.66	
取得投资收益收到的现金		125,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,409,341.88	6,402,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	810,320,000.00	569,812,403.19
投资活动现金流入小计	813,807,563.54	781,714,403.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	343,482,205.46	218,549,095.85

投资支付的现金	67,000,000.00	378,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	922,001,833.40	95,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,332,484,038.86	727,699,095.85
投资活动产生的现金流量净额	-518,676,475.32	54,015,307.34
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	2,464,250,000.00	1,562,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,848,573,010.22	4,049,748,565.34
筹资活动现金流入小计	4,312,823,010.22	5,611,748,565.34
偿还债务支付的现金	1,960,410,100.00	2,539,097,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,348,278.13	195,687,900.04
支付其他与筹资活动有关的现金	1,770,587,708.87	3,010,417,427.65
筹资活动现金流出小计	3,889,346,087.00	5,745,202,827.69
筹资活动产生的现金流量净额	423,476,923.22	-133,454,262.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	73,150,199.64	-56,568,818.82
加：期初现金及现金等价物余额	63,681,077.04	120,249,895.86
六、期末现金及现金等价物余额	136,831,276.68	63,681,077.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				2,091,347,513.65	29,108,445.28	-36,453,933.03		101,494,716.17		703,117,170.92		3,491,873,357.43	623,237,812.13	4,115,111,169.56
加：会计政策变更															

前期 差错更正									-293,5 93.23		-3,165, 906.77		-3,459, 500.00		-3,459, 500.00
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	661,4 76,33 5.00				2,091, 347,51 3.65	29,108 ,445.2 8	-36,45 3,933. 03		101,20 1,122. 94		699,95 1,264. 15		3,488, 413,85 7.43	623,23 7,812. 13	4,111, 651,66 9.56
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)					54,263 ,820.4 0	-8,618, 092.52	40,657 ,877.8 5		4,172, 699.92		20,409 ,391.7 7		128,12 1,882. 46	13,260 ,614.5 3	141,38 2,496. 99
(一)综合收益 总额											98,420 ,950.3 4		96,578 ,828.1 9	43,376 ,366.3 3	139,95 5,194. 52
(二)所有者投 入和减少资本					54,263 ,820.4 0	-8,618, 092.52							62,881 ,912.9 2	-14,81 5,751. 80	48,066 ,161.1 2
1. 所有者投入 的普通股					16,151 ,069.3 3								16,151 ,069.3 3	1,500, 000.00	17,651 ,069.3 3
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						-8,618, 092.52									
4. 其他					38,112 ,751.0 7								46,730 ,843.5 9	-16,31 5,751. 80	30,415 ,091.7 9
(三)利润分配									4,172, 699.92		-35,51 1,558. 57		-31,33 8,858. 65	-15,30 0,000. 00	-46,63 8,858. 65
1. 提取盈余公 积									4,172, 699.92		-4,172, 699.92				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配											-31,33 8,858. 65		-31,33 8,858. 65	-15,30 0,000. 00	-46,63 8,858. 65

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							42,500,000.00						-42,500,000.00		
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							42,500,000.00						-42,500,000.00		
(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	661,476,335.00				2,145,611,334.05	20,490,352.76	4,203,944.82		105,373,822.86		720,360,655.92		3,616,535,739.89	636,498,426.66	4,253,034,166.55

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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				2,134,325,630.29	71,886,299.96	3,256,094.78		92,998,625.33		610,420,567.46		3,430,590,952.90	581,677,644.48	4,012,268,597.38

加：会计政策变更							-42,500,000.00				42,500,000.00				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	661,476,335.00			2,134,325,630.29	71,886,299.96	-39,243,905.22		92,998,625.33		652,920,567.46		3,430,590,952.90	581,677,644.48	4,012,268,597.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-42,978,116.64	-42,777,854.68	2,789,972.19		8,202,497.61		47,030,696.69		57,822,904.53	41,560,167.65	99,383,072.18	
（一）综合收益总额						2,789,972.19				76,514,355.43		79,304,327.62	49,615,210.91	128,919,538.53	
（二）所有者投入和减少资本				-42,978,116.64	-42,777,854.68							-200,261.96	-6,091,630.86	-6,291,892.82	
1. 所有者投入的普通股				-1,624,997.61								-1,624,997.61	-5,165,789.18	-6,790,786.79	
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,424,735.65								1,424,735.65		1,424,735.65	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-42,777,854.68	-42,777,854.68								-925,841.68	-925,841.68	
（三）利润分配								8,202,497.61		-29,483,658.74		-21,281,161.13	-1,963,412.40	-23,244,573.53	
1. 提取盈余公积								8,202,497.61		-8,202,497.61					
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配												-21,281,161.13		-21,281,161.13	-1,963,412.40	-23,244,573.53
4. 其他																-23,244,573.53
(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	661,476.33				2,091,347.51	29,108,445.28	-36,453,933.03		101,201,122.94		699,951,264.15		3,488,413.85	7.43	623,237,812.13	4,111,651,669.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	661,47				2,104,74	29,108,4	-42,500,		101,494,	360,86		3,156,968,

额	6,335.00			0,307.06	45.28	000.00		716.17	5,328.68		241.63
加：会计政策变更											
前期差错更正								-293,593.23	-2,642,339.07		-2,935,932.30
其他											
二、本年期初余额	661,476,335.00			2,104,740,307.06	29,108,445.28	-42,500,000.00		101,201,122.94	358,222,989.61		3,154,032,309.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-52,525,254.16	-8,618,092.52	42,500,000.00		4,172,699.92	6,215,440.62		8,980,978.90
（一）综合收益总额									84,226,999.19		84,226,999.19
（二）所有者投入和减少资本				-52,525,254.16	-8,618,092.52						-43,907,161.64
1. 所有者投入的普通股				16,151,069.33							24,769,161.85
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					-8,618,092.52						
4. 其他				-68,676,323.49							-68,676,323.49
（三）利润分配								4,172,699.92	-35,511,558.57		-31,338,858.65
1. 提取盈余公积								4,172,699.92	-4,172,699.92		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-31,338,858.65		-31,338,858.65
（四）所有者权益内部结转						42,500,000.00			-42,500,000.00		
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							42,500.00			-42,500,000.00		
(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	661,476,335.00				2,052,215,052.90	20,490,352.76			105,373,822.86	364,438,430.23		3,163,013,288.23

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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				2,146,093,426.09	71,886,299.96			92,998,625.33	263,181,672.27		3,091,863,758.73
加：会计政策变更										42,500,000.00		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09	71,886,299.96	-42,500,000.00		92,998,625.33	305,681,672.27		3,091,863,758.73

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-41,353,119.03	-42,777,854.68			8,202,497.61	52,541,317.34		62,168,550.60
(一)综合收益总额										82,024,976.08		82,024,976.08
(二)所有者投入和减少资本					-41,353,119.03	-42,777,854.68						1,424,735.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,424,735.65							1,424,735.65
4. 其他					-42,777,854.68	-42,777,854.68						
(三)利润分配									8,202,497.61	-29,483,658.74		-21,281,161.13
1. 提取盈余公积									8,202,497.61	-8,202,497.61		
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,281,161.13		-21,281,161.13
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	661,476,335.00				2,104,740,307.06	29,108,445.28	-42,500,000.00		101,201,122.94	358,222,989.61		3,154,032,309.33

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

广州市香雪制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 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 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 66,147.63 万股，注册资本为 66,147.63 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。

1. 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。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 59 个，具体包括：

序号	子公司名称
1	亳州市沪谯药业有限公司

2	亳州市沪谯中药材种植有限公司
3	安徽沪谯医药有限公司
4	安徽沪谯中药饮片工程研究中心有限公司
5	济南香雪智慧中医科技有限公司
6	广东兆阳生物科技有限公司
7	广东香雪医药有限公司
8	广东香雪医药有限公司厚生大药房
9	抚松万良人参市场管理有限公司
10	抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司
11	湖北天济中药饮片有限公司
12	武汉市汉口国药有限公司
13	湖北天济智慧中医科技有限公司
14	宜昌市天济药业有限公司
15	亳州市天济药业有限公司
16	广东化州中药厂制药有限公司
17	化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司
18	广东九极生物科技有限公司
19	广州市香雪亚洲饮料有限公司
20	广州营元食品有限公司
21	广东香雪药业有限公司
22	山西香雪医药有限公司
23	广东香雪健康产业园有限公司
24	广东神农资本管理有限公司
25	广东省凉茶博物馆
26	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
27	北京香雪医药生物科技有限公司
28	重庆香雪医药有限公司
29	香雪医药技术（北京）有限公司
30	广东香雪精准医疗技术有限公司
31	广州市香雪生物医学工程有限公司
32	云南香格里拉健康产业发展有限公司
33	广州香雪优诺生物科技发展有限公司
34	广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司
35	北京益诺勤生物技术有限公司
36	河南益诺勤生物技术有限公司
37	北京英默生物科技有限公司
38	上海泓默生物科技有限公司
39	广东恒颐医疗有限公司
40	茂名恒颐投资有限公司
41	广州厚朴饮食有限公司

42	广州粤王台餐饮管理有限公司
43	山西安泽连翘中药材开发有限公司
44	四川香雪制药有限公司
45	香雪（上海）中药资源发展有限公司
46	广州市香雪新药开发有限公司
47	香雪剑桥中药国际研究中心
48	香雪集团（香港）有限公司
49	广东高迅医用导管有限公司
50	广州白云医用胶有限公司
51	广州香雪南方精准医学科技有限公司
52	广州香雪健康产业股权投资管理有限公司
53	广东九极日用保健品有限公司
54	广州协和医疗健康产业有限公司
55	广州芮培优生优育医疗有限公司
56	广州香雪互联网医院有限公司
57	广东香雪智慧中医药产业有限公司
58	广东香雪南药发展有限公司
59	广州市惠喆健康医疗有限公司

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、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3个：

名称	变更原因
抚松万良人参市场管理有限公司	2020年8月新设
抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司	2020年8月新设
广州市惠喆健康医疗有限公司	2020年8月新设

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”。

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，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情

况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司营业周期为12个月。

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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)。

金融资产分类和计量

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:

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,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。

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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、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。

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。

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）。

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。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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。

金融负债分类和计量

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：

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：

能够消除或显著减少会计错配。

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。

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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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。

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且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。

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：

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。

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。

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：

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。

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。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

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。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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

金融资产以及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内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：

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。

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。

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。

本公司在前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。

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：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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。

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

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。

3) 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。

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。

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。

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。

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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以
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	及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资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。

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
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	来经济状况的预期计量坏账准备

15、存货

1. 存货的分类

2. 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。

3. 存货的计价方法

4. 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。存货发出时按加权平均法计价。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 存货的盘存制度

10. 采用永续盘存制。

11. 低值易耗品和包装物的摊销方法

12. 低值易耗品采用分次摊销法；

13. 包装物采用分次摊销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合

同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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。

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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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应对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。

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
运输设备	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

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

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。

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

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。

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。

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。

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

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。

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。

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。

生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和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，使消耗性生物资产的可变现净值或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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

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、非专利技术、软件。

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。

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		
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) 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，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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

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。

摊销年限

根据受益年限确定。

33、合同负债

公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

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全部为设定提存计划。

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

无

36、预计负债

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。

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策：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确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。2020 年 1 月 1 日前的会计政策

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式和采用直接销售模式，均为公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现。

确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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

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。

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。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

1. 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。

1. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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
执行《企业会计准则第 14 号-- 收入》(2017 年修订)	根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发的通知》(财会 [2017]22 号) 执行	

会计政策变更说明：

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 对合并报表的影响

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日

		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	66,113,762.69	-66,113,762.69		-66,113,762.69	
合同负债		60,654,828.16		60,654,828.16	60,654,828.16
其他流动负债		5,458,934.53		5,458,934.53	5,458,934.53
负债合计	66,113,762.69				66,113,762.69

(2) 对母公司报表的影响

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	32,398,268.70	-32,398,268.70		-32,398,268.70	
合同负债		28,671,034.25		28,671,034.25	28,671,034.25
其他流动负债		3,727,234.45		3,727,234.45	3,727,234.45
负债合计	32,398,268.70				32,398,268.70

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的的影响如下：

(1) 对合并报表的影响

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		94,845,589.88	-94,845,589.88
合同负债	85,006,082.96		85,006,082.96
其他流动负债	9,839,506.92		9,839,506.92
负债合计	94,845,589.88	94,845,589.88	

(2) 对母公司报表的影响

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		43,736,483.81	-43,736,483.81
合同负债	38,704,852.93		38,704,852.93
其他流动负债	5,031,630.88		5,031,630.88
负债合计	43,736,483.81	43,736,483.81	

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

(1) 对合并报表的影响

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	2,079,524,432.40	2,039,873,939.09	39,650,493.31
销售费用	339,038,427.13	378,688,920.44	-39,650,493.31

(2) 对母公司报表的影响

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	556,469,280.64	547,998,864.94	8,470,415.70

销售费用	63,820,628.68	72,291,044.38	-8,470,415.70
------	---------------	---------------	---------------

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	495,694,143.29	495,694,143.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	28,544,008.56	28,544,008.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	947,381,066.99	947,381,066.99	
应收款项融资	68,072,517.66	68,072,517.66	
预付款项	128,781,098.33	128,781,098.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	424,885,897.02	424,885,897.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	756,406,181.99	756,406,181.99	
合同资产			
持有待售资产	179,155,771.86	179,155,771.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,909,023.48	70,909,023.48	

流动资产合计	3,099,829,709.18	3,099,829,709.18	
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	129,727,999.14	129,727,999.14	
其他权益工具投资	311,296,578.30	311,296,578.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,921,364,048.96	1,921,364,048.96	
在建工程	1,371,757,772.72	1,371,757,772.72	
生产性生物资产	680,809.84	680,809.84	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	580,943,535.28	580,943,535.28	
开发支出	140,683,205.75	140,683,205.75	
商誉	626,610,344.14	626,610,344.14	
长期待摊费用	18,171,271.67	18,171,271.67	
递延所得税资产	39,784,383.73	39,784,383.73	
其他非流动资产	220,813,607.34	220,813,607.34	
非流动资产合计	5,361,833,556.87	5,361,833,556.87	
资产总计	8,461,663,266.05	8,461,663,266.05	
流动负债：			
短期借款	1,412,898,578.03	1,412,898,578.03	
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	135,920,486.70	135,920,486.70	
应付账款	571,800,839.24	571,800,839.24	
预收款项	66,113,762.69		-66,113,762.69
合同负债		60,654,828.16	60,654,828.16
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	26,654,323.73	26,654,323.73	
应交税费	35,030,139.85	35,030,139.85	
其他应付款	669,875,251.63	669,875,251.63	
其中：应付利息			
应付股利	28,530,252.40	28,530,252.40	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	13,655,058.21	13,655,058.21	
一年内到期的非流动 负债	331,158,941.45	331,158,941.45	
其他流动负债		5,458,934.53	5,458,934.53
流动负债合计	3,263,107,381.53	3,263,107,381.53	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	434,392,604.90	434,392,604.90	
应付债券	503,812,781.88	503,812,781.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	62,727,898.67	62,727,898.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	85,970,929.51	85,970,929.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,086,904,214.96	1,086,904,214.96	
负债合计	4,350,011,596.49	4,350,011,596.49	
所有者权益：			
股本	661,476,335.00	661,476,335.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,091,347,513.65	2,091,347,513.65	
减：库存股	29,108,445.28	29,108,445.28	
其他综合收益	-36,453,933.03	-36,453,933.03	
专项储备			
盈余公积	101,201,122.94	101,201,122.94	
一般风险准备			
未分配利润	699,951,264.15	699,951,264.15	
归属于母公司所有者权益合计	3,488,413,857.43	3,488,413,857.43	
少数股东权益	623,237,812.13	623,237,812.13	
所有者权益合计	4,111,651,669.56	4,111,651,669.56	
负债和所有者权益总计	8,461,663,266.05	8,461,663,266.05	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	185,925,452.76	185,925,452.76	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	70,357,123.99	70,357,123.99	
应收款项融资	7,143,727.67	7,143,727.67	
预付款项	56,275,913.65	56,275,913.65	
其他应收款	1,399,105,318.26	1,399,105,318.26	
其中：应收利息			
应收股利	67,199,067.60	67,199,067.60	
存货	68,650,362.84	68,650,362.84	
合同资产			
持有待售资产	82,875,165.69	82,875,165.69	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,505,660.38	4,505,660.38	
流动资产合计	1,874,838,725.24	1,874,838,725.24	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,185,574,196.09	2,185,574,196.09	
其他权益工具投资	95,796,578.30	95,796,578.30	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,179,283,960.26	1,179,283,960.26	
在建工程	355,713,402.38	355,713,402.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	247,405,735.49	247,405,735.49	
开发支出	55,915,124.17	55,915,124.17	
商誉			
长期待摊费用	244,761.13	244,761.13	
递延所得税资产	21,243,869.03	21,243,869.03	
其他非流动资产	96,662,295.46	96,662,295.46	
非流动资产合计	4,237,839,922.31	4,237,839,922.31	
资产总计	6,112,678,647.55	6,112,678,647.55	
流动负债：			
短期借款	1,271,898,578.03	1,271,898,578.03	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,097,351.80	66,097,351.80	
预收款项	32,398,268.70		-32,398,268.70
合同负债			28,671,034.25
应付职工薪酬	7,180,760.15	7,180,760.15	
应交税费	7,569,958.16	2,070,160.12	
其他应付款	626,097,074.96	626,097,074.96	
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	280,758,941.45	280,758,941.45	
其他流动负债			3,727,234.45
流动负债合计	2,292,000,933.25	2,292,000,933.25	
非流动负债：			
长期借款	127,992,604.90	127,992,604.90	
应付债券	503,812,781.88	503,812,781.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,667,913.67	
长期应付款	19,667,913.67		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,172,104.52	15,172,104.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	666,645,404.97	666,645,404.97	
负债合计	2,958,646,338.22	2,958,646,338.22	
所有者权益：			
股本	661,476,335.00	661,476,335.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,104,740,307.06	2,104,740,307.06	
减：库存股	29,108,445.28	29,108,445.28	
其他综合收益	-42,500,000.00	-42,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	101,201,122.94	101,201,122.94	
未分配利润	358,222,989.61	358,222,989.61	
所有者权益合计	3,154,032,309.33	3,154,032,309.33	
负债和所有者权益总计	6,112,678,647.55	6,112,678,647.55	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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、16.5、25、28

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2019年12月2日获得新的编号为GR201944009966的高新技术企业证书，有效期自2019年1月1日至2021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2019年12月2日获得新的编号为GR201944008128的高新技术企业证书，有效期自2019年1月1日至2021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，亳州市沪淮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。

根据财政部国家税务局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[2008]149号文，湖北天济中药饮片有限公司自2016年1月1日起生产的初加工中药材免缴所得税。

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

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	748,358.66	971,475.58
银行存款	596,512,365.60	339,289,625.11
其他货币资金	7,875,564.74	155,433,042.60
合计	605,136,289.00	495,694,143.29
其中：存放在境外的款项总额	5,247,074.38	6,758,957.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	128,046,349.79	161,850,175.38

其他说明

截止2020年12月31日，本公司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	4,000,000.00	20,003,594.75
信用证保证金		6,600,000.00
履约保证金	120,000,000.00	120,002,204.91
借款保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	1,356,250.00	14,356,250.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
直销保证金		
其他	2,690,099.79	888,125.72

合计	128,046,349.79	161,850,175.38
----	----------------	----------------

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	19,336,861.66	28,544,008.56
其中：		
权益工具投资	19,336,861.66	28,544,008.56
其中：		
合计	19,336,861.66	28,544,008.56

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

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

无

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款						16,178,493.14	1.60%	15,535,389.31	96.02%	643,103.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,100,787,976.12	100.00%	61,748,223.56	5.61%	1,039,039,752.56	995,100,575.18	98.40%	48,362,612.02	4.86%	946,737,963.16
其中：										
其中：账龄组合	1,100,787,976.12	100.00%	61,748,223.56	5.61%	1,039,039,752.56	995,100,575.18	98.40%	48,362,612.02	4.86%	946,737,963.16
合计	1,100,787,976.12	100.00%	61,748,223.56	5.61%	1,039,039,752.56	1,011,279,068.32	100.00%	63,898,001.33	6.32%	947,381,066.99

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	979,240,029.22	9,792,400.29	1.00%
1—2年	71,536,804.24	7,153,680.42	10.00%
2—3年	10,417,999.63	5,208,999.82	50.00%
3年以上	39,593,143.03	39,593,143.03	100.00%
合计	1,100,787,976.12	61,748,223.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

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)	979,240,029.22
1 至 2 年	71,536,804.24
2 至 3 年	10,417,999.63
3 年以上	39,593,143.03
3 至 4 年	39,593,143.03
合计	1,100,787,976.12

(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	
按单项计提坏帐准备 (新准则)	15,535,389.31		15,535,389.31			0.00
按组合计提坏帐准备 (新准则)	48,362,612.02	13,385,611.54				61,748,223.56
合计	63,898,001.33	13,385,611.54	15,535,389.31			61,748,223.56

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	77,676,638.26	7.06%	776,766.38

北京正中堂医药药材有 限责任公司	62,083,774.64	5.64%	620,837.75
吴江上海蔡同德堂中药 饮片有限公司	56,173,197.34	5.10%	561,731.97
苏州圣诺生物医药技术 有限公司	45,840,000.00	4.16%	458,400.00
北京春风一方制药有限 公司	41,002,479.56	3.72%	410,024.80
合计	282,776,089.80	25.68%	

(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

其他说明：

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	187,220,485.20	68,072,517.66
应收账款		
合计	187,220,485.20	68,072,517.66

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

其他说明：

无

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	45,585,955.35	82.23%	119,100,603.37	92.48%
1 至 2 年	3,605,024.04	6.50%	4,678,358.14	3.63%
2 至 3 年	4,170,011.21	7.52%	3,934,449.11	3.06%
3 年以上	2,081,609.44	3.75%	1,067,687.71	0.83%
合计	55,442,600.04	--	128,781,098.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北云天中药材有限公司	5,970,354.00	10.77
惠州市艾宝特包装制品有限公司	4,664,830.56	8.41
佛山市三水江达塑料电器制品有限公司	4,524,794.25	8.16
深圳市德龙华乐电子科技有限公司	4,437,300.00	8.00
山西振东道地药材开发公司	3,467,401.25	6.25
合计	23,064,680.06	41.59

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,390,937.50	
其他应收款	705,197,608.70	424,885,897.02
合计	733,588,546.20	424,885,897.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	28,390,937.50	
合计	28,390,937.50	

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

无

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	10,781,871.01	14,699,863.51
往来款	682,397,527.77	455,789,952.72
其他	41,262,966.85	31,649,446.83
合计	734,442,365.63	502,139,263.06

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	17,528,254.97		59,725,111.07	77,253,366.04
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

--转回第一阶段				11,716,501.96
本期计提	11,716,501.96			
本期转回			59,725,111.07	59,725,111.07
2020 年 12 月 31 日余额	29,244,756.93		0.00	29,244,756.93

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）	664,870,536.52
1 至 2 年	48,511,322.37
2 至 3 年	6,631,174.82
3 年以上	14,429,331.92
3 至 4 年	14,429,331.92
合计	734,442,365.63

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	59,725,111.07		59,725,111.07			
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,528,254.97	11,716,501.96				29,244,756.93
合计	77,253,366.04	11,716,501.96	59,725,111.07			29,244,756.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

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
广州市昆仑投资有限公司	借款	648,583,458.84	1 年以内	88.31%	6,485,834.59
湖北省第三人民医院	保证金	7,000,000.00	1 年以内	0.95%	700,000.00
李懿	往来款	4,876,413.80	1 年以内	0.66%	48,764.14
广州凯得融资租赁有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	0.20%	15,000.00
国药控股广州有限公司	往来款	915,700.00	1 年以内	0.12%	9,157.00
合计	--	662,875,572.64	--	90.26%	7,258,755.73

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

其他说明：

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	146,380,964.73	5,175,030.92	141,205,933.81	177,283,773.02	459,082.70	176,824,690.32
在产品	41,621,944.52		41,621,944.52	38,948,372.48		38,948,372.48

库存商品	378,216,876.81	8,593,952.32	369,622,924.49	308,703,303.17	384,881.46	308,318,421.71
周转材料	17,634,769.78	3,890.92	17,630,878.86	19,066,572.06	8,307.20	19,058,264.86
发出商品	84,823,820.84		84,823,820.84	49,606,845.80		49,606,845.80
在途物资	3,345,683.25		3,345,683.25	2,862,066.62		2,862,066.62
委托加工物资	18,587,776.51		18,587,776.51	2,629,069.23		2,629,069.23
开发成本	162,970,590.81		162,970,590.81	158,158,450.97		158,158,450.97
合计	853,582,427.25	13,772,874.16	839,809,553.09	757,258,453.35	852,271.36	756,406,181.99

(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	459,082.70	5,175,030.92		459,082.70		5,175,030.92
库存商品	384,881.46	8,273,422.24		64,351.38		8,593,952.32
周转材料	8,307.20			4,416.28		3,890.92
合计	852,271.36	13,448,453.16		527,850.36		13,772,874.16

开发成本

项目名称	预计投资总额（万元）	期初余额	本期增加	本期转入开发产品	期末余额
恒颐滨海颐苑	190,000.00	158,158,450.97	4,812,139.84		162,970,590.81
合计	190,000.00	158,158,450.97	4,812,139.84		162,970,590.81

(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

本期合同资产计提减值准备情况

无

其他说明：

无

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	132,150,629.06		132,150,629.06	90,000,000.00		2021年12月31日
合计	132,150,629.06		132,150,629.06	90,000,000.00		--

其他说明：

划分为持有待售的处置组中的资产

单位：元

类别	期末余额			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
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
广东九极生物科技有限公司	132,150,629.06		132,150,629.06	90,000,000.00		2021年	股权转让	聚焦主营业务	
合计	132,150,629.06		132,150,629.06	90,000,000.00					

截止2020年12月31日持有待售资产账面价值132,150,629.06元，持有待售负债账面价值为32,704,800.89元，持有期间收回利润12,128,883.98元，持有待售项目净额为87,316,944.19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	70,994,899.25	66,362,578.61
预缴所得税		40,784.49
一年期的大额存单	38,000,000.00	
其他	1,044.50	4,505,660.38
合计	108,995,943.75	70,909,023.48

其他说明：

无

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

其他说明：

无

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：

无

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

无

(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

其他说明

无

17、长期股权投资

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	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
广州气泡 水厂餐饮 管理有限 公司		200,000.0 0		-37,176.2 0						162,823.8 0	
小计		200,000.0 0		-37,176.2 0						162,823.8 0	
二、联营企业											
广州杜德 生物科技 有限公司	18,430,07 1.41			-643,384. 73						17,786,68 6.68	
广东玄武 堂农业开 发有限公 司	4,088,640 .98	933.84		-42,118.8 0						4,047,456 .02	
Axis Therapeut ics Limited	81,466,32 4.16			-13,151,3 30.84						68,314,99 3.32	
郑州光超 医疗科技 有限公司	20,085,67 2.99	12,000,00 0.00		391,356.1 7						32,477,02 9.16	
广州花城 创业投资 管理有限 公司	5,657,289 .60			617,732.4 4						6,275,022 .04	
小计	129,727,9 99.14	12,000,93 3.84		-12,827,7 45.76						128,901,1 87.22	
合计	129,727,9 99.14	12,200,93 3.84		-12,864,9 21.96						129,064,0 11.02	

其他说明

无

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	10,000,000.00	10,000,000.00
北京中腾佰脉医疗科技有限责任公司	20,000,001.00	20,000,001.00
广州纳泰生物医药技术有限公司	796,577.30	796,577.30
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	10,000,000.00
广州工商联盟投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
广州恒颐质子医疗科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
广州香雪空港跨境物联有限公司	2,454,400.00	
广州市黄埔区社会建设促进会	30,000.00	
广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00
合计	263,780,978.30	311,296,578.30

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	19,559.92	330,393.88			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	
广州纳泰生物医药技术有限公司					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	2,100,000.00			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					业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
广州工商联盟投资有限公司					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					业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
----------------	--	--	--	--	---------------------	--

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

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		
其中：其他投资	50,156,567.52	0.00
合计	50,156,567.52	

其他说明：

其他非流动金融资产其他说明

项目	期末余额	期初余额
广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）	50,156,567.52	
合计	50,156,567.52	

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				
2.本期增加金额	233,998,300.69			233,998,300.69
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	233,998,300.69			233,998,300.69
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	233,998,300.69			233,998,300.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	11,886,040.63			11,886,040.63
(1) 计提或摊销				
其他原因增加	11,886,040.63			11,886,040.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,886,040.63			11,886,040.63
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	222,112,260.06			222,112,260.06
2.期初账面价值				

(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	2,004,560,119.96	1,921,364,048.96
合计	2,004,560,119.96	1,921,364,048.96

(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	1,743,720,763.66	662,291,513.31	29,339,727.87	134,589,571.60	2,569,941,576.44
2.本期增加金额	327,322,264.54	40,085,860.58	2,863,067.76	75,448,181.44	445,719,374.32
(1) 购置	59,336,268.71	9,595,065.56	2,863,067.76	65,438,101.97	137,232,504.00
(2) 在建工程转入	267,985,995.83	30,490,795.02		10,010,079.47	308,486,870.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	239,423,500.69	29,478,289.74	467,180.65	2,777,807.17	272,146,778.25
(1) 处置或报废	5,425,200.00	29,478,289.74	467,180.65	2,777,807.17	38,148,477.56
转入投资性房地产	233,998,300.69				233,998,300.69
4.期末余额	1,831,619,527.51	672,899,084.15	31,735,614.98	207,259,945.87	2,743,514,172.51
二、累计折旧					
1.期初余额	252,354,847.29	279,612,941.08	19,278,436.17	97,318,567.94	648,564,792.48
2.本期增加金额	54,816,618.39	43,380,914.27	985,117.09	11,246,734.45	110,429,384.20
(1) 计提	54,816,618.39	43,380,914.27	985,117.09	11,246,734.45	110,429,384.20
3.本期减少金额	12,927,566.49	5,895,398.00	703,938.55	525,956.09	20,052,859.13
(1) 处置或报废	1,041,525.86	5,895,398.00	703,938.55	525,956.09	8,166,818.50
转入投资性房地产	11,886,040.63				11,886,040.63
4.期末余额	294,243,899.19	317,098,457.35	19,559,614.71	108,039,346.30	738,941,317.55
三、减值准备					
1.期初余额				12,735.00	12,735.00

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额				12,735.00	12,735.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,537,375,628.32	355,800,626.80	12,176,000.27	99,207,864.57	2,004,560,119.96
2.期初账面价值	1,491,365,916.37	382,678,572.23	10,061,291.70	37,258,268.66	1,921,364,048.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	265,313,059.84

(5) 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
同德乡宅基地复式套房	119,375.24	宅基地无法办理产权证
湛江房产一栋	1,020,443.47	宅基地无法办理产权证

其他说明

无

(6) 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	1,484,142,077.16	1,371,757,772.72
合计	1,484,142,077.16	1,371,757,772.72

(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	5,845,913.33		5,845,913.33	14,730,674.38		14,730,674.38
宁夏六盘山绿色中药产业园	196,166,870.88		196,166,870.88	348,331,364.68		348,331,364.68
云南香格里拉健康产业园	87,192,253.70		87,192,253.70	85,106,822.00		85,106,822.00
五华生物医药产业园工程	247,862,697.52		247,862,697.52	183,557,971.07		183,557,971.07
包装车间、成品仓库、贵细仓库装修				647,857.02		647,857.02
生物岛项目	335,644,755.11		335,644,755.11	344,903,456.25		344,903,456.25
香雪大健康产业园	462,264.14		462,264.14	10,809,946.13		10,809,946.13
汕尾产业园一期	230,222,641.54		230,222,641.54	213,361,142.10		213,361,142.10
新厂区工程	136,684,295.22		136,684,295.22	80,630,458.30		80,630,458.30
细胞仪	5,062,512.62		5,062,512.62	896,286.68		896,286.68
实验室				2,680,212.79		2,680,212.79
临时仓库				920,962.04		920,962.04
液体烘干房工程				48,349.51		48,349.51
倒锥体蒸馏设备				297,847.03		297,847.03
实验室装修工程				7,111,570.76		7,111,570.76
锅炉房消防改造工程				195,423.44		195,423.44
在建设设备	19,923.00		19,923.00	7,628,619.94		7,628,619.94

兆阳生物医药中心	39,198,353.09		39,198,353.09	12,196,837.24		12,196,837.24
天济中药厂	30,270,464.46		30,270,464.46	19,658,050.41		19,658,050.41
宝鼎化橘红产业园物流中心	32,148,201.34		32,148,201.34	25,357,469.86		25,357,469.86
广商中心项目				12,000,000.00		12,000,000.00
德庆香雪南药产业园建设项目	68,387,624.51		68,387,624.51	686,451.09		686,451.09
香雪智慧餐厅	707,532.18		707,532.18			
精准医学中心	40,198,432.03		40,198,432.03			
生命科学实验室设备	26,304,681.99		26,304,681.99			
应急物资保障体系建设补助资金生产动员能力建设项目建设项目	1,762,660.50		1,762,660.50			
合计	1,484,142,077.16		1,484,142,077.16	1,371,757,772.72		1,371,757,772.72

(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	19,331,300.00	14,730,674.38	7,930,577.34	16,815,338.39		5,845,913.33	117.23%	95.00			5.56%	
宁夏六盘山绿色中药产业园	470,000,000.00	348,331,364.68	70,829,570.10	222,994,063.90		196,166,870.88	89.18%	90.00	13,655,948.15	4,211,315.39	2.80%	
云南香格里拉健康产业园	180,000,000.00	85,106,822.00	2,085,431.70			87,192,253.70	48.44%	55.00	10,763,308.19		6.40%	
五华生物医药产业园	465,180,000.00	183,557,971.07	64,304,726.45			247,862,697.52	53.28%	60.00	20,248,043.44	7,741,106.64	6.00%	

工程												
生物岛项目	406,000,000.00	344,903,456.25	21,741,298.86		31,000,000.00	335,644,755.11	90.31%	88.00	45,641,740.69	17,565,626.24	6.40%	
汕尾产业园一期	300,000,000.00	213,361,142.10	16,861,499.44			230,222,641.54	76.74%	79.00	24,840,041.14	9,771,791.23	6.40%	
新厂区工程	250,000,000.00	80,630,458.30	56,053,836.92			136,684,295.22	54.67%	58.00	6,946,165.23	4,605,898.16	5.68%	
兆阳生物医药中心	60,000,000.00	12,196,837.24	27,001,515.85			39,198,353.09	65.33%	60.00	1,283,650.01	1,079,650.01	7.20%	
宝鼎化橘红产业园物流中心	40,000,000.00	25,357,469.86	8,905,775.76	2,115,044.28		32,148,201.34	85.66%	85.00				
天济中药厂	47,330,000.00	19,658,050.41	10,612,414.05			30,270,464.46	63.96%	68.00				
精准医学中心	100,000,000.00		40,198,432.03			40,198,432.03	40.20%	42.00	547,916.26	547,916.26		
生命科学实验室设备			26,304,681.99			26,304,681.99						
应急物资保障体系建设补助资金生产动员能力建设项目			1,762,660.50			1,762,660.50		95.00				
德庆香雪南药产业园建设项目		686,451.09	67,701,173.42			68,387,624.51			1,489,028.95	1,489,028.95		
云埔二期饮片厂扩建项目			60,671,638.00	60,671,638.00		0.00						
合计	2,337,841,300.00	1,328,520,697.38	482,965,232.41	302,596,084.57	31,000,000.00	1,477,889,845.22	--	--	125,415,842.06	47,012,332.88	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(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	680,809.84				680,809.84
2.本期增加金额	60,340.56				60,340.56
(1)外购					
(2)自行培育	60,340.56				60,340.56
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	741,150.40				741,150.40
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	741,150.40				741,150.40
2.期初账面价值	680,809.84				680,809.84

(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

无

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	391,228,437.57	140,425,298.21	162,909,079.87	11,172,915.11	705,735,730.76
2.本期增加金额		16,795.00	50,545,182.59	23,932,288.36	74,494,265.95
(1) 购置				18,862,981.43	18,862,981.43
(2) 内部研发		16,795.00	50,545,182.59	569,306.93	53,131,284.52

(3) 企业合并增加					
在建工程转入				4,500,000.00	4,500,000.00
3.本期减少金额		16,703,000.00			16,703,000.00
(1) 处置		16,703,000.00			16,703,000.00
4.期末余额	391,228,437.57	123,739,093.21	213,454,262.46	35,105,203.47	763,526,996.71
二、累计摊销					
1.期初余额	45,478,715.24	54,222,218.62	15,275,817.70	7,356,578.80	122,333,330.36
2.本期增加金额	7,703,646.80	9,347,226.79	5,720,181.60	2,121,729.24	24,892,784.43
(1) 计提	7,703,646.80	9,347,226.79	5,720,181.60	2,121,729.24	24,892,784.43
3.本期减少金额		4,245,345.83			4,245,345.83
(1) 处置		4,245,345.83			4,245,345.83
4.期末余额	53,182,362.04	59,324,099.58	20,995,999.30	9,478,308.04	142,980,768.96
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	338,046,075.53	61,956,128.51	192,458,263.16	25,626,895.43	618,087,362.63
2.期初账面价值	345,749,722.33	83,744,214.47	147,633,262.17	3,816,336.31	580,943,535.28

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 8.18%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

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	获取授权支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
小核酸新药开发	1,663,861.39						1,663,861.39	
TCRT-细胞治疗	48,240,163.24	68,352,173.07				10,590,734.90	110,474.14	105,891,127.27
脑部肿瘤的小分子药物KX02开发	48,635,060.37	1,403,753.77						50,038,814.14
双龙保心方的研制开发	1,031,919.69	599,470.18						1,631,389.87
TCRT 标准化平台建设及联合治疗开发	41,112,201.06	16,388,120.85			57,500,321.91			
口服紫杉醇、口服伊立替康和KX2-391软膏的研发项目		370,476.05		197,941,986.29				198,312,462.34
合计	140,683,205.75	76,523,259.02		197,941,986.29	57,500,321.91	10,590,734.90	1,774,335.53	355,873,793.62

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
TCRT-细胞治疗	2015/1/1	进入开发阶段	进入临床阶段
脑部肿瘤的小分子药物KX02开发	2012/9/1	进入开发阶段	进入临床阶段
双龙保心方的研制开发	2018/5/1	进入开发阶段	进入临床阶段
口服紫杉醇、口服伊立替康和KX2-391软膏的研发项目	2020/4/1	进入开发阶段	进入临床阶段

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
广东兆阳生物科 技有限公司	6,148,147.22					6,148,147.22
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
北京英默生物科 技有限公司	1,640,903.96					1,640,903.96
合计	630,135,843.28					630,135,843.28

(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
合计	3,525,499.14					3,525,499.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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。

关键参数：

预计未来现金流量现值时的预测期增长率：公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定增长率，各公司预测期增长率区间为-5.73%-25.5%。

稳定期增长率：持平。

净利润率：本公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定净利润率，各公司净利润率区间为2.01%-14.63%。

税前折现率：12.74%-13.40%。

预测期：5年。

商誉减值测试的影响

前期公司已对广州香雪优诺生物科技发展有限公司、广东高迅医用导管有限公司、广州营元食品有限公司、北京英默生物科技有限公司共计计提商誉减值准备3,525,499.14元。本期经商誉减值测试，未发现其他公司的商誉发生减值迹象。

其他说明

无

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	16,616,327.25	32,000,001.28	12,941,481.74	1,242,497.81	34,432,348.98
广告灯箱	210,573.00	24,840.00	220,923.00		14,490.00
种植合作投入		3,056,481.87	611,296.37		2,445,185.50
其他	1,344,371.42	3,252,643.92	740,275.70	1,166,254.71	2,690,484.93
合计	18,171,271.67	38,333,967.07	14,513,976.81	2,408,752.52	39,582,509.41

其他说明

无

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	28,951,186.93	5,004,353.25	64,812,893.51	11,203,223.38
递延收益	15,324,422.02	2,308,365.85	68,312,812.94	14,946,921.94
信用减值损失	79,455,280.38	13,912,472.78	82,708,701.36	13,550,202.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			336,143.10	84,035.77
合计	123,730,889.33	21,225,191.88	216,170,550.91	39,784,383.73

(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
公允价值变动	156,567.53	23,485.13		
合计	156,567.53	23,485.13		

(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		21,225,191.88		39,784,383.73
递延所得税负债		23,485.13		

(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	171,833,371.09	0.00	171,833,371.09	166,725,422.41		166,725,422.41
预付的股权投资款	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
大额存单	66,479,018.26	0.00	66,479,018.26	50,888,184.93		50,888,184.93
合计	241,512,389.35		241,512,389.35	220,813,607.34		220,813,607.34

其他说明：

无

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	888,400,000.00	651,000,000.00
保证借款	1,621,280,000.00	481,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	278,500,000.00
利息调整	3,849,129.86	2,398,578.03
已贴现尚未到期的商业承兑汇票	17,640,977.13	
已贴现尚未到期的银行承兑汇票	50,133,407.39	
合计	2,881,303,514.38	1,412,898,578.03

短期借款分类的说明：

(1) 4,000.00万元是三级子公司武汉市汉口国药有限公司以武汉海峡高科技发展股份有限公司（与湖北天济为同一法人）的房产（武房权证东字第2015011703号、2015011704号）抵押和省中医，市中医，省肿瘤三家医院应收账款质押取得的借款，年利率4.06%。

(2) 期末抵押借款中50,000.00万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、510002972号）抵押和广州市昆仑投资有限公司、创视界（广州）媒体发展有限公司、广州协和精准医疗有限公司、广东厚朴实业有限公司、王永辉、陈淑梅担保取得的借款，20,000.00万元年利率5.5%，30,000.00万元年利率5.0%；

13,000.00万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，年利率为5.16%；

20,000.00万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、陈淑梅担保取得的借款，年利率为6.00%；

1,000.00万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2.05%；

3,000.00万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3.80%；

1,000.00万元是三级子公司湖北天济智慧中医科技有限公司以嘉鑫大厦房产（鄂（2017）武汉市江汉不动产权第0045895号）抵押取得的借款，年利率4.35%；

840.00万元是三级子公司湖北天济智慧中医科技有限公司以房产（鄂（2019）武汉市江汉不动产权第0021516号和第0019918号）抵押取得的借款，年利率3.5675%；

（3）期末保证借款明细如下

借款人	借款金额	借款年利率	担保人
湖北天济中药饮片有限公司	39,000,000.00	4.15%	广州市香雪制药股份有限公司、武汉市汉口国药有限公司
湖北天济中药饮片有限公司	50,000,000.00	2.80%	广州市香雪制药股份有限公司
湖北天济中药饮片有限公司	25,000,000.00	2.80%	广州市香雪制药股份有限公司
武汉市汉口国药有限公司	5,000,000.00	1.85%	湖北天济中药饮片有限公司、纪青松
武汉市汉口国药有限公司	30,000,000.00	2.85%	湖北天济中药饮片有限公司
广东香雪医药有限公司	30,000,000.00	3.15%	广州市香雪制药股份有限公司
广东兆阳生物科技有限公司	30,000,000.00	3.95%	广州市香雪制药股份有限公司
云南香格里拉健康产业发展有限公司	15,000,000.00	4.00%	广州市香雪制药股份有限公司
广东高迅医用导管有限公司	193,380,000.00	2.85%	广州市香雪制药股份有限公司
广东香雪南药发展有限公司	30,000,000.00	5.48%	广州市香雪制药股份有限公司
广东香雪南药发展有限公司	23,900,000.00	4.15%	广州市香雪制药股份有限公司
宁夏德隆县六盘山中药资源开发有限公司	10,000,000.00	4.30%	广州市香雪制药股份有限公司
宁夏德隆县六盘山中药资源开发有限公司	10,000,000.00	3.00%	广州市香雪制药股份有限公司
宁夏德隆县六盘山中药资源开发有限公司	20,000,000.00	2.00%	广州市香雪制药股份有限公司
宁夏德隆县六盘山中药资源开发有限公司	10,000,000.00	3.05%	广州市香雪制药股份有限公司
四川香雪制药有限公司	50,000,000.00	3.05%	广州市香雪制药股份有限公司
广州市香雪制药股份有限公司	480,000,000.00	2.05%	王永辉
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00	3.25%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉
广州市香雪制药股份有限公司	80,000,000.00	4.35%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉

广州市香雪制药股份有限公司	110,000,000.00	7.00%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉
广州市香雪制药股份有限公司	100,000,000.00	6.53%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉
广州市香雪制药股份有限公司	100,000,000.00	2.05%	王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	100,000,000.00	4.25%	王永辉
广州市香雪制药股份有限公司	30,000,000.00	2.10%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉
合计	1,621,280,000.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

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	60,000,000.00	135,920,486.70
银行承兑汇票	65,076,962.30	
合计	125,076,962.30	135,920,486.70

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	610,784,925.50	531,155,646.90
1 至 2 年	39,506,329.49	28,677,437.95
2 至 3 年	10,821,400.00	4,086,221.19
3 年以上	14,811,365.01	7,881,533.20

合计	675,924,020.00	571,800,839.24
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(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	85,006,082.96	60,654,828.16
合计	85,006,082.96	60,654,828.16

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	26,351,548.60	299,116,628.68	294,853,650.20	30,614,527.08
二、离职后福利-设定提存计划	302,775.13	4,747,269.49	4,776,203.79	273,840.83
三、辞退福利		558,696.00	558,696.00	
合计	26,654,323.73	304,422,594.17	300,188,549.99	30,888,367.91

(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	25,634,034.05	273,716,950.90	271,778,804.39	27,572,180.56

2、职工福利费	850.00	7,997,160.05	6,173,905.98	1,824,104.07
3、社会保险费	18,209.75	10,666,932.10	10,669,902.62	15,239.23
其中：医疗保险费	19,936.18	9,852,493.26	9,858,624.43	13,805.01
工伤保险费	-1,311.96	418,585.10	418,557.87	-1,284.73
生育保险费	-414.47	395,853.74	392,720.32	2,718.95
4、住房公积金	192,168.52	2,730,466.75	2,669,422.28	253,212.99
5、工会经费和职工教育经费	506,286.28	3,242,118.88	2,785,549.77	962,855.39
6、短期带薪缺勤		763,000.00	776,065.16	-13,065.16
合计	26,351,548.60	299,116,628.68	294,853,650.20	30,614,527.08

(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	300,102.13	4,456,582.51	4,485,157.01	271,527.63
2、失业保险费	2,673.00	290,686.98	291,046.78	2,313.20
合计	302,775.13	4,747,269.49	4,776,203.79	273,840.83

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,249,004.59	13,051,950.74
企业所得税	12,581,261.57	18,826,594.28
个人所得税	172,787.49	173,913.91
城市维护建设税	739,571.93	821,135.69
房产税	678,273.36	624,739.19
土地增值税	305,736.53	44,800.87
教育费附加	531,455.49	541,874.69
土地使用税	183,672.75	430,286.54
其他	365,867.76	514,843.94
合计	33,807,631.47	35,030,139.85

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	34,830,252.40	28,530,252.40
其他应付款	336,618,425.78	641,344,999.23
合计	371,448,678.18	669,875,251.63

(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	34,830,252.40	28,530,252.40
合计	34,830,252.40	28,530,252.40

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：

无

(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	100,490,352.76	85,755,579.17
保证金	49,312,628.19	84,395,858.44
往来款	138,950,041.61	406,070,007.96
其他	47,865,403.22	65,123,553.66
合计	336,618,425.78	641,344,999.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

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	32,704,800.89	13,655,058.21
合计	32,704,800.89	13,655,058.21

其他说明：

单位：元

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	32,704,800.89	90,000,000.00		2021年	股权转让	聚焦主营业务	
合计	32,704,800.89	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	47,160,000.00	50,400,000.00
一年内到期的应付债券	86,867,429.74	280,758,941.45
合计	134,027,429.74	331,158,941.45

其他说明：

无

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	9,839,506.92	5,458,934.53
合计	9,839,506.92	5,458,934.53

短期应付债券的增减变动：

无

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	116,050,000.00	123,150,000.00
抵押借款	483,009,000.00	266,800,000.00
保证借款	44,999,997.00	90,000,000.00
信用借款	128,500,000.00	
利息调整	320,158.27	4,842,604.90
减：一年内到期的长期借款	-47,160,000.00	-50,400,000.00
合计	725,719,155.27	434,392,604.90

长期借款分类的说明：

(1) 上述期末质押借款11,605.00万元为本公司将持有的湖北天济中药饮片有限公司55%股权质押取得的借款，借款期限4年11个月，借款年利率5.70%。

(2) 上述期末抵押借款中8,000.00万元为子公司湖北天济中药饮片有限公司以其子公司湖北天济智慧中医科技有限公司的房产(权证号为鄂(2018)武汉市江汉不动产权第0007586号、第0022086号和第0000340号)抵押和纪青松作担保取得的5年期借款，年利率为5.225%，3,950.00万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3年期借款，年利率为5.5%，11,500.00万元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1,300.00万元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%，3,060.00万元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%，16,790.90万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%，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%

(3) 上述期末保证借款中3,500.00万元为子公司湖北天济中药饮片有限公司以广州市香雪制药股份有限公司、武汉市汉口国药有限公司为保证人取得的3年期借款，年利率为5.70%；1,000.00万元为子公司四川香雪制药有限公司以广州市香雪制药股份有限公司为保证人取得的2年期借款，年利率为4.70%。

其他说明，包括利率区间：

无

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 01		280,758,941.45
17 制药 02	221,195,953.71	302,170,995.47

18 制药 01		86,867,429.74	201,641,786.41
减：一年内到期的应付债券		-86,867,429.74	-280,758,941.45
合计		221,195,953.71	503,812,781.88

(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	其他减少	期末余额
17 制药 02	300,000,000.00	2017/11/23	5 年	300,000,000.00	302,170,995.47		16,833,758.24	-300,000.00	98,108,800.00		221,195,953.71
18 制药 01	200,000,000.00	2018/5/2	3 年	200,000,000.00	201,641,786.41		11,312,943.33	-300,000.00	126,387,300.00	86,867,429.74	
合计	--	--	--	500,000,000.00	503,812,781.88		28,146,701.57	-600,000.00	224,496,100.00	86,867,429.74	221,195,953.71

(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 30 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，本年摊销发行手续费 30 万元。第一期已经偿还。

47、租赁负债

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	86,444,018.77	62,727,898.67
合计	86,444,018.77	62,727,898.67

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
课题经费	63,450,156.65	62,727,898.67
工程建设经费	22,993,862.12	

其他说明：

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	4,700,913.67	760,000.00	1,877,757.02	3,583,156.65	课题经费
新型抗恶性脑胶质瘤药物 KX02 的临床研究项目	2,467,000.00	1,040,000.00		3,507,000.00	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
2019 年产业技术基础公共服务平台项目-中药材供应保障公共服务平台	12,500,000.00			12,500,000.00	课题经费
南药省级现代农业产业园建设项目	41,489,985.00	150,015.00		41,640,000.00	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
五华生物医药健康产业园工程项目		20,000,000.00		20,000,000.00	工程建设经费
梅州市梅州柚优势产区产业园建设项目		1,200,000.00		1,200,000.00	工程建设经费
应急物资保障体系		1,793,862.12		1,793,862.12	工程建设经费

建设补助资金生产 动员能力建设项目					
科技部道地南药化 橘红中药大品种开 发与产业化项目课 题 1 中央财政资金 拨款		200,000.00		200,000.00	课题经费
合计	62,727,898.67	25,593,877.12	1,877,757.02	86,444,018.77	--

其他说明：

无

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

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

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	36,064,425.37		
合计	36,064,425.37		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

深圳市南岳资产管理有限公司因增资事项对公司提起了诉讼，涉及金额4,000万元，目前法院二审已判，公司败诉，被告（反诉原告）广州市香雪制药股份有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告（反诉被告）深圳市南岳资产管理有限公司滞纳金（滞纳金以未缴增资款4,000万元为基数，按照每日千分之一的标准，从2017年5月20日起给付至增资款缴清之日）。根据上述诉讼的判决，以4000万元为基数，自2017年5月20日至2020年12月31日的滞纳金为52,840,000.00元，2020年11月23日已支付深圳前海合作区人民法院16,775,574.63元，剩余部分确认为预计负债。

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
与资产相关政府补助	85,970,929.51	6,896,356.00	17,206,069.05	75,661,216.46	政府拨款
合计	85,970,929.51	6,896,356.00	17,206,069.05	75,661,216.46	--

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
安徽省重大科技专项白芍规模化研究及种植	842,000.00	900,000.00		108,000.00			1,634,000.00	与资产相关
精准扶贫示范研究	84,428.32			23,312.00			61,116.32	与资产相关
企业研发项目（沪滇）		1,066,456.00					1,066,456.00	与资产相关
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用		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
云南省级发展生物产业项目资金	300,000.00			60,000.00			240,000.00	与资产相关
中药饮片产业发展专项资金	2,153,138.29						2,153,138.29	与资产相关
绿色中药产业园暨中药现代化科技产业基地	3,655,000.00					2,795,850.00	859,150.00	与资产相关
GAT 基地认证补贴	817,300.00			517,300.00			300,000.00	与资产相关
地方特色产业中小企业	400,000.00					400,000.00	0.00	与资产相关

发展专项 (宁财(发) 【2013】355 号)								
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
工业企业技 术改造综合 奖补		2,120,000.00					2,120,000.00	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 资金		150,000.00					150,000.00	与资产相关
科学技术局 现代化农业 科技创新示 范园区建设 项目资金		600,000.00					600,000.00	与资产相关
亳州现代中 药产业集聚 发展基地建 设专项资金	4,906,249.97			125,000.04			4,781,249.93	与资产相关
汕尾产业园 项目专项奖 励资金	23,000,000.00						23,000,000.00	与资产相关
收区经发局 石杉碱甲贴 剂的临床与 产业化研究	24,500.00			24,500.00			0.00	与资产相关

项目配套资金								
中药口服液现代制造关键技术研究及产业化项目	50,000.00			50,000.00			0.00	与资产相关
清热解毒类中药新型饮片产业化研究	90,000.00			90,000.00			0.00	与资产相关
中药口服液现代制造关键技术研究及产业化项目	50,000.00			50,000.00			0.00	与资产相关
院士工作站	737,750.00			170,000.00			567,750.00	与资产相关
中药提取生产线建设技术改造项目	1,600,000.00			400,000.00			1,200,000.00	与资产相关
现代中药制剂技术改造项目（穗财工【2012】179号）	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
有机化合物结构测试平台建设（穗科信字【2013】165号）	246,875.00			57,500.00			189,375.00	与资产相关
院士工作站产学研资助	70,000.00			17,500.00			52,500.00	与资产相关
T细胞受体TCR介导的抗肿瘤过继免疫	1,420,000.00			1,060,000.00			360,000.00	与资产相关
T细胞受体TCR配套	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产相关
广东省中药（香雪）工	1,183,333.33			205,000.00			978,333.33	与资产相关

程技术研究 中心								
特异性 T 细 胞免疫治疗 医学中心 1 期项目	500,000.00			100,000.00			400,000.00	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	735,000.00			105,000.00			630,000.00	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	420,000.00			60,000.00			360,000.00	与资产相关
香雪剑桥购 买资产补助	50,720.40			7,245.72			43,474.68	与资产相关
整体拆迁补 偿款	6,593,925.79		504,108.60				6,089,817.19	与资产相关
中药有效组 分高效提取 精制产业化 关键技术研究 与抗病毒 新制剂研制 开发	6,140,708.41				227,826.28	5,912,882.13	0.00	与资产相关
宝鼎化橘红 产业园物流 中心	24,000,000.00					2,115,044.28	21,884,955.72	与资产相关
合计	85,970,929.51	6,896,356.00	504,108.60	3,530,357.76	227,826.28	12,943,776.41	75,661,216.46	

其他说明：

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	661,476,335.00						661,476,335.00

其他说明：

无

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）	2,090,999,355.41	54,263,820.40		2,145,263,175.81
其他资本公积	348,158.24			348,158.24
合计	2,091,347,513.65	54,263,820.40		2,145,611,334.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

大股东资金占用应收的资金占用费计入资本公积22,224,844.69元；广东兆阳生物科技有限公司少数股东未完成2016年至2018年业绩承诺将其40%的股权抵偿业务承诺增加的资本公积16,315,751.80元；股权激励计划，本期增加资本公积16,151,069.33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	29,108,445.28		8,618,092.52	20,490,352.76
合计	29,108,445.28		8,618,092.52	20,490,352.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年12月，解除限售股票8,618,092.52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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-42,500,000.00			-42,500,000.00		42,500,000.00	
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-42,500,000.00			-42,500,000.00		42,500,000.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,046,066.97	-1,842,122.15				-1,842,122.15	4,203,944.82
外币财务报表折算差额	6,046,066.97	-1,842,122.15				-1,842,122.15	4,203,944.82
其他综合收益合计	-36,453,933.03	-1,842,122.15		-42,500,000.00		40,657,877.85	4,203,944.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	101,201,122.94	4,172,699.92		105,373,822.86
合计	101,201,122.94	4,172,699.92		105,373,822.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	703,117,170.92	610,420,567.46

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,165,906.77	42,500,000.00
调整后期初未分配利润	699,951,264.15	652,920,567.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,420,950.34	76,514,355.43
减：提取法定盈余公积	4,172,699.92	8,202,497.61
应付普通股股利	31,338,858.65	21,281,161.13
其他综合收益结转留存收益	-42,500,000.00	
期末未分配利润	720,360,655.92	699,951,264.15

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-3,165,906.77 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	2,923,475,746.77	2,037,381,500.36	2,723,864,409.23	1,879,848,559.87
其他业务	148,614,909.20	42,142,932.04	62,335,107.62	25,548,380.38
合计	3,072,090,655.97	2,079,524,432.40	2,786,199,516.85	1,905,396,940.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

无

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

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	6,144,057.24	5,318,785.62
教育费附加	4,365,461.95	3,364,530.56
房产税	5,040,782.33	5,800,508.41
其他	6,113,602.56	5,697,124.19
合计	21,663,904.08	20,180,948.78

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	20,548,793.93	28,337,033.76
市场推广费	178,194,347.22	183,867,385.78
运输装卸费		34,026,759.60
职工薪酬	68,436,304.41	87,503,417.24
低值易耗品	16,744,592.55	2,996,870.04
差旅交通费	8,523,686.39	10,244,807.82
办事处经费	1,028,867.09	101,332.89
会议费	4,411,722.90	5,014,487.04
办公费	11,087,976.90	10,147,332.51
物业租赁费	2,062,551.37	2,696,715.10
其他	27,999,584.37	30,384,486.53
合计	339,038,427.13	395,320,628.31

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	31,205,188.40	36,757,376.40
职工薪酬	87,428,924.94	91,003,239.92
资产摊销	19,303,165.92	16,840,972.14
物业租赁费	15,250,180.33	14,719,968.62
差旅费	2,912,610.42	3,465,065.20

聘请中介机构费用	13,687,562.47	16,887,500.21
会议费	750,497.79	929,032.80
汽车费用	2,233,160.19	2,562,357.93
业务招待费	9,256,286.03	11,664,889.47
办公费	5,907,705.68	7,490,075.08
其他	56,607,206.03	20,577,065.74
合计	244,542,488.20	222,897,543.51

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,814,084.89	14,295,885.45
直接投入	22,511,226.46	22,945,414.98
折旧费	5,419,942.60	4,939,819.94
专利摊销费	9,183,688.70	12,746,965.49
委外研发费	11,090,734.90	427,811.32
办公差旅费	16,159.98	153,608.31
其他费用	1,954,072.62	5,758,894.23
合计	66,989,910.15	61,268,399.72

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,290,579.22	150,680,013.00
减：利息收入	5,095,090.46	4,172,772.02
汇兑损益	-4,106.14	924,313.70
银行手续费及其他	8,145,878.70	5,443,322.25
合计	133,337,261.32	152,874,876.93

其他说明：

无

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	32,797,781.86	23,899,899.62
进项税加计抵减		11,429,400.00
代扣个人所得税手续费	154,287.44	
增值税返还	11,008,000.00	
合计	43,960,069.30	35,329,299.62

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	-9,228,253.00	-17,417,973.59
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	17,817,466.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	190,911.88	-8,781,505.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	300,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		38,367,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		365,485.62
其他	38,418,642.55	25,784,908.26
合计	29,681,302.43	56,435,380.35

其他说明：

无

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	-9,207,146.90	5,206,994.93
其他非流动金融资产	156,567.52	

合计	-9,050,579.38	5,206,994.93
----	---------------	--------------

其他说明：

无

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	880,840.64	-8,868,502.04
应收账款坏账损失	-6,199,492.87	-3,031,142.91
合计	-5,318,652.23	-11,899,644.95

其他说明：

无

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	-13,448,453.16	-723,584.87
合计	-13,448,453.16	-723,584.87

其他说明：

无

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	-3,569,334.59	-38,713.11
合计	-3,569,334.59	-38,713.11

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	566,149.61	1,048,108.60	566,149.61
其他	7,109,571.66	7,254,992.75	7,109,571.66
合计	7,675,721.27	8,303,101.35	7,675,721.27

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
广州开发区质量强区奖励专项资金	广州开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,300.00	100,000.00	与收益相关
开发区经济和信息化局制造业发展办法奖励(2017年经营贡献奖)	广州开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		430,000.00	与收益相关
收到财政局拨付春节慰问金	隆德县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		10,000.00	与收益相关
收隆德县统计局统计报表调查经费	隆德县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		4,000.00	与收益相关
全市特色种养业扶贫十佳农业产业化龙头企业表彰奖金	亳州市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,000.00		与收益相关
2019年运行监测直报补贴资金	武汉市西湖区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产	是	否	1,800.00		与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
企业稳岗补 贴	化州社保局	补助	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	34,999.01		与收益相关
合计						566,149.61	1,048,108.60	

其他说明：

无

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	11,732,615.67	378,840.00	11,732,615.67
滞纳金	52,840,000.00		52,840,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,270,348.17	609,362.96	1,270,348.17
其他	4,942,759.81	2,807,995.75	4,942,759.81
合计	70,785,723.65	3,796,198.71	70,785,723.65

其他说明：

无

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	24,515,169.38	-534,534.88
递延所得税费用	-173,903.37	-8,518,217.50
合计	24,341,266.01	-9,052,752.38

(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	166,138,582.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,920,787.40
子公司适用不同税率的影响	15,199,125.09
调整以前期间所得税的影响	-2,961,372.70
非应税收入的影响	-29,967,744.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,927,849.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,865,814.38
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	9,207,146.90
研发加计扣除	-5,024,243.61
所得税费用	24,341,266.01

其他说明

无

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	5,095,090.46	4,172,772.02
政府补助	54,758,982.71	128,927,596.49
往来款及其他	701,457,999.46	719,736,844.82
合计	761,312,072.63	852,837,213.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	42,874,837.83	101,187,042.00
销售付现费用	113,000,986.03	198,702,548.10
捐赠支出	11,532,615.67	413,840.00
往来款及其他	671,013,684.28	728,928,478.35
合计	838,422,123.81	1,029,231,908.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
收回借款	25,986,894.69	1,029,350,096.45
理财产品本金及收益	790,320,000.00	702,397,580.98
合计	816,306,894.69	1,731,747,677.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
借出款项	619,564,176.16	27,633,615.02
购买理财产品	790,350,000.00	227,000,000.00
合计	1,409,914,176.16	254,633,615.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	148,519,638.29	65,397,783.74
借入款项	1,174,217,145.91	1,242,521,110.21
股权激励		70,748,445.28
其他	284,887,695.42	
合计	1,607,624,479.62	1,378,667,339.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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	1,106,317,677.57	1,167,061,368.27
承兑汇票保证金	73,000,000.00	83,485,090.08
担保费等筹资费用	13,000,000.00	6,232,000.00
其他	285,107,093.82	15,280,000.00
合计	1,477,424,771.39	1,272,058,458.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	141,797,316.67	126,129,566.34
加：资产减值准备	13,448,453.16	723,584.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,429,384.20	88,392,723.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	24,892,784.43	26,385,664.74
长期待摊费用摊销	14,513,976.81	7,031,538.59
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）	3,569,334.59	38,713.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,270,348.17	609,362.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,050,579.38	-5,206,994.93
财务费用（收益以“－”号填列）	130,290,579.22	150,680,013.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,681,302.43	-56,435,380.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,559,191.85	-8,334,961.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-14,521,106.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-83,403,371.10	-160,431,040.06

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-491,118,364.79	1,073,522,586.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	388,243,276.18	-1,157,464,380.48
其他	5,318,652.23	11,899,644.95
经营活动产生的现金流量净额	257,180,838.57	83,019,533.94
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	477,089,939.21	333,948,799.99
减：现金的期初余额	333,948,799.99	434,016,078.43
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	143,141,139.22	-100,067,278.44

（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

无

（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	477,089,939.21	333,948,799.99
其中：库存现金	748,358.66	971,475.58
可随时用于支付的银行存款	468,466,015.81	331,863,133.14
可随时用于支付的其他货币资金	7,875,564.74	1,114,191.27
三、期末现金及现金等价物余额	477,089,939.21	333,948,799.99
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	128,046,349.79	161,850,175.38

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	128,046,349.79	保证金
固定资产	1,166,002,567.85	抵押贷款
无形资产	18,165,175.52	抵押贷款
应收账款	59,708,752.74	质押贷款
在建工程	456,800,479.70	抵押贷款
投资性房地产	156,477,559.38	抵押贷款
其他非流动资产	63,000,000.00	大额存单质押
合计	2,048,200,884.98	--

其他说明：

受限制的货币资金中，包含本公司向银行申请的1.2亿元的现金保函、用于为广东启德酒店有限公司解除其因诉讼纠纷被查封的广州生物岛环岛A线以北AH0915002地块1号、2号土地使用权提供担保。截止本报告出具日，上述1.2亿元现金保函已解除。

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	--	--	5,247,074.38
其中：美元			
欧元			
港币	6,063,441.57	0.8412	5,100,567.05
英镑	16,479.46	8.8903	146,507.33
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,057,286.92
其中：港币	3,634,435.24	0.8412	3,057,286.92

其他说明：

无

(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	25,593,877.12	专项应付款	0.00
计入递延收益的政府补助	6,896,356.00	其他收益	3,530,357.76
计入其他收益的政府补助	25,737,066.34	其他收益	25,737,066.34
计入营业外收入的政府补助	566,149.61	营业外收入	566,149.61

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

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

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

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

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：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权比例(%)	股权取得方式
广州市惠喆健康医疗有限公司	2020/8/19	700.00	70.00	设立
抚松万良人参市场管理有限公司	2020/8/11	200.00	100.00	设立
抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司	2020/8/11		100.00	设立

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	亳州	亳州	中药材种植		100.00%	投资设立

材种植有限公司						
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
广东兆阳生物科技有限公司	广州	广州	生物药品生产与销售	100.00%		非同一控制下合并
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
湖北天济中药饮片有限公司	武汉	武汉	中药饮片生产与销售	55.00%		非同一控制下合并
武汉市汉口国药有限公司	武汉	武汉	中西药批发与零售		100.00%	投资设立
湖北天济智慧中医科技有限公司	武汉	武汉	中医、药品技术开发		100.00%	投资设立
宜昌市天济药业有限公司	宜昌	宜昌	中药饮片生产		100.00%	投资设立
亳州市天济药业有限公司	亳州	亳州	中药材初加工与销售		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
广东九极日用保健品有限公司	广州	广州	生产与销售保健食品		100.00%	投资设立
广州市香雪亚洲饮料有限公司	广州	广州	饮料生产与销售	63.00%		投资设立
广州营元食品有限公司	广州	广州	食品批发		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
广东香雪智能物联中药配制中心有限公司	佛山	佛山	中药批发		51.00%	投资设立
广东香雪健康产业有限公司	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
广州市香雪生物医学工程有限公司	广州	广州	研究开发	100.00%		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
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	郑州	郑州	生物技术开发等		80.00%	投资设立

技术有限公司			服务			
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
香雪生命科学有限公司	香港	香港	研究开发		55.00%	投资设立
香港转化医学中心有限公司	香港	香港	研究开发		100.00%	投资设立
GIBH HongKong Translational Medicine Center Company Limited	香港	香港	研究开发		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	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等	67.00%		投资设立

公司						
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
广州协和医疗健康产业有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广州芮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

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（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%	14,170,460.16	15,300,000.00	114,701,622.13
湖北天济中药饮片有限公司	45.00%	27,141,625.14		399,353,299.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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	528,813,499.98	143,390,426.88	672,203,926.86	286,322,169.17	3,761,572.32	290,083,741.49	533,035,770.55	156,968,630.68	690,004,401.23	303,776,010.08	926,428.32	304,702,438.40
湖北天济中药饮片有限公司	988,818,792.15	664,767,418.76	1,653,586,210.91	674,133,187.98	92,001,246.93	766,134,434.91	943,733,119.16	542,781,595.69	1,486,514,714.85	539,471,411.42	119,906,249.97	659,377,661.39

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	476,975,271.67	47,818,222.54	47,818,222.54	60,369,090.44	451,517,784.18	52,646,238.87	52,646,238.87	143,983,592.18
湖北天济中药饮片有限公司	933,842,726.18	60,314,722.54	60,314,722.54	28,496,229.24	1,020,402,842.69	73,814,915.67	73,814,915.67	35,158,340.04

其他说明：

无

(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

其他说明：

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：	--	--
投资账面价值合计	162,823.80	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-37,176.20	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	129,064,011.02	129,727,999.14
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-12,827,745.76	-10,568,862.75

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。本公司主要面临赊销导致的

客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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。

市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止 2020 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：

单位：元

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		146,507.33	5,100,567.05	5,247,074.38
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,336,861.66			19,336,861.66
应收账款		140,511.19		140,511.19
其他应收款			3,057,286.92	3,057,286.92
小计	19,336,861.66	287,018.52	8,157,853.97	27,781,734.15
外币金融负债：				
预收账款			157,969.34	157,969.34

应付账款			236,483.12	236,483.12
其他应付款			3,214,658.71	3,214,658.71
小计			3,609,111.17	3,609,111.17

截止2020年12月31日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约966,843.08元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	19,336,861.66			19,336,861.66
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,336,861.66			19,336,861.66
（2）权益工具投资	19,336,861.66			19,336,861.66
应收款项融资			187,220,485.20	187,220,485.20
其他非流动金融资产		50,156,567.52		50,156,567.52
持续以公允价值计量的资产总额	19,336,861.66	50,156,567.52	187,220,485.20	256,713,914.38
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

截止2020年12月31日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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	34.11%	34.11%

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。

其他说明：

无

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）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

无

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
广州工商联盟投资有限公司	本公司控股子公司的参股公司
广东厚朴实业有限公司	受同一母公司控制的企业
广州协和精准医疗有限公司	受同一母公司控制的企业
黄滨	公司董事
曾仑	公司高级管理人员
卢锋	公司高级管理人员

其他说明

无

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	300,000.00	5,450,000.00	否	1,737,735.85
吴江上海蔡同德堂	中药材			否	272,812.94

中药饮片有限公司					
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	业务费	3,017,745.20	150,000,000.00	否	7,773,781.21
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	促销费	1,806,050.35	150,000,000.00	否	7,740,092.04

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	94,973,210.61	113,249,639.27

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	10,759,247.15	12,735,981.78

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
广州工商联盟投资有限公司	294,250,000.00	2019年11月04日	2034年11月03日	否
广州工商联盟投资有限公司	84,740,000.00	2019年11月04日	2034年11月03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10日	2034年05月10日	否
宁夏隆德县六盘山中药	10,000,000.00	2019年08月01日	2022年07月31日	否

资源开发有限公司				
湖北天济中药饮片有限公司	50,000,000.00	2019年01月08日	2020年11月30日	否
湖北天济中药饮片有限公司	50,000,000.00	2019年01月08日	2020年11月30日	否
广东香雪南药发展有限公司	20,000,000.00	2019年12月04日	2020年12月03日	是
四川香雪制药有限公司	10,000,000.00	2019年11月22日	2021年11月21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、广州协和精准医疗有限公司、王永辉、陈淑梅	600,000,000.00	2019年03月12日	2022年03月11日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉	100,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月22日	是
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅	200,000,000.00	2019年08月16日	2021年08月15日	否
王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋	80,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月11日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅	11,000,000.00	2019年03月20日	2020年03月20日	否

关联担保情况说明

无

(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
----	-------	-------

董监高人员薪酬	4,853,600.00	3,805,000.00
---------	--------------	--------------

(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	56,173,197.34	561,731.97	68,961,838.19	714,819.60
其他应收款	广州市昆仑投资有限公司	648,583,458.84	6,485,834.59		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司		2,955.98
应付股利	安徽奇珍堂食品有限公司	33,666,840.00	27,366,840.00
其他应付款	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	10,862,993.41	5,529,135.55
其他应付款	安徽奇珍堂食品有限公司	3,179.00	3,179.00
其他应付款	广东新供销天晔供应链管理有限公司	856,904.89	877,942.37
其他应付款	武汉海峡高科技发展股份有限公司		896,208.00

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	2,595,811.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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 23 个月
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	0

其他说明

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	-25,202,049.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,151,069.33

其他说明

无

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) 2016年4月14日，康享有限公司与启德控股有限公司（以下简称：启德控股）（系广东启德酒店有限公司（以下简称：启德酒店）股东）原股东签署了《关于启德控股有限公司股权转让协议书》，受让了启德控股 20% 股权，康享有限公司成为了持有启德控股20%股权的股东；2016年4月26日，启德控股及启德酒店原实际控制人胡镇坤尚未向启德控股新股东移交启德控股、广东启德的实际经营管理权、两公司仍在其控制的情况下，启德酒店与本公司签订了《资产交易协议》，本公司向启德酒店以收购资产的方式，以人民币 15.73 亿元购买生物岛项目；2016年8月，启德控股执行董事和启德酒店法定代表人及执行董事又进行了变更。康享有限公司认为其在启德控股及启德酒店的投资权益已受到严重损害，遂向广东省高级人民法院提起诉讼。截止本报告出具日，该诉讼案件法院正在审理过程中。

(2) 2016年4月26日，启德酒店与本公司签订了《资产交易协议》，本公司向启德酒店以收购资产的方式，以人民币 15.73 亿元购买生物岛项目。由于生物岛项目1号地块涉及各种查封导致启德酒店无法向本公司履行过户义务，造成公司损失惨重，本公司向广州市中级人民法院提起诉讼。截止本报告出具日，该诉讼案件法院正在审理过程中。

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之四”。

(2) 本公司向银行申请的1.2亿元的现金保函，用于为广东启德酒店有限公司解除其因诉讼纠纷被查封的广州生物岛环岛A线以北AH0915002地块1号、2号土地使用权提供担保。截止本报告出具日，上述1.2亿元现金保函已解除。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

重要的非调整事项

公司已召开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广州市昆仑投资有限公司支付的购买广州协和精准医疗有限公司 100% 股权转让价款中优先扣减和抵销其应偿还占用资金的任何金额，股权转让价款中被如此扣减和抵销的任何部分均视为已由公司支付，以资抵债尽快解决非经营性资金占用，以消除对公司的不利影响。截至本报告出具日，广州市昆仑投资有限公司已完成全部还款并支付了相应利息。

利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 27 日第八届董事会第三十一次会议决议，公司 2020 年利润分配方案不转增、不进行现金分红。上述利润分配预案尚需提交 2020 年度股东大会批准。

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六个报告分部，分别为：医药制造、医药流通、医疗器械、中药材、软饮料、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	软饮料	中药材	其它	分部间抵销	合计
营业收入	740,000,019.06	765,659,460.91	14,052,311.39	197,337,817.15	1,563,672,120.77	517,879,225.09	-726,510,298.40	3,072,090,655.97
营业成本	601,785,182.03	679,194,563.92	2,069,847.52	139,232,983.11	1,281,648,445.50	61,252,743.54	-685,659,333.22	2,079,524,432.40

(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

1. 前期会计差错

2019年10月31日，公司与科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城”）签署了《借款合同》，科学城向公司提供3亿元借款；公司于2019年12月31日与广州达诚投资咨询有限公司（以下简称“广州达诚”）签订了《借款合同》，公司向广州达诚提供3亿元借款；公司将支付给广州达诚的借款误处理为偿还应付科学城的借款，同时少计了资产和负债。公司于2019年12月31日与富润惠德文化发展（北京）有限公司（以下简称“富润惠德”）签署了《借款合同》，公司向富润惠德提供1.07亿元借款，业务发生时公司未反映其他应收款—富润惠德，而是处理成偿还其他应付款—广州恒舜4,839.62万元、其他应付款—启德酒店、预收帐款—陕西龙祥1,320.00万元、预收帐款—广东尚春堂1,440.38万元，同时少计了资产和负债。

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2019年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

对2019年度合并财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	21,955,897.02	402,930,000.00	424,885,897.02
流动资产合计	2,696,899,709.18	402,930,000.00	3,099,829,709.18
递延所得税资产	39,173,883.73	610,500.00	39,784,383.73
非流动资产合计	5,361,223,056.87	610,500.00	5,361,833,556.87
资产总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
其他应付款	290,479,051.63	379,396,200.00	669,875,251.63
预收帐款	38,509,962.69	27,603,800.00	66,113,762.69
流动负债合计	2,856,107,381.53	407,000,000.00	3,263,107,381.53

负债合计	3,943,011,596.49	407,000,000.00	4,350,011,596.49
盈余公积	101,494,716.17	-293,593.23	101,201,122.94
未分配利润	703,117,170.92	-3,165,906.77	699,951,264.15
负债和所有者权益总计	8,058,122,766.05	403,540,500.00	8,461,663,266.05
信用减值损失	-7,829,644.95	-4,070,000.00	-11,899,644.95
所得税费用	-8,442,252.38	-610,500.00	-9,052,752.38
净利润	129,589,066.34	-3,459,500.00	126,129,566.34

对2019年度母公司财务报表项目及金额具体影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	1,057,155,556.26	341,949,762.00	1,399,105,318.26
流动资产合计	1,532,888,963.24	341,949,762.00	1,874,838,725.24
递延所得税资产	20,725,763.33	518,105.70	21,243,869.03
非流动资产合计	4,237,321,816.61	518,105.70	4,237,839,922.31
资产总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
其他应付款	295,097,074.96	331,000,000.00	626,097,074.96
预收帐款	17,994,468.70	14,403,800.00	32,398,268.70
流动负债合计	1,946,597,133.25	345,403,800.00	2,292,000,933.25
负债合计	2,613,242,538.22	345,403,800.00	2,958,646,338.22
盈余公积	101,494,716.17	-293,593.23	101,201,122.94
未分配利润	360,865,328.68	-2,642,339.07	358,222,989.61
负债和所有者权益总计	5,770,210,779.85	342,467,867.70	6,112,678,647.55
信用减值损失	10,173,789.49	-3,454,038.00	6,719,751.49
所得税费用	955,043.44	-518,105.70	436,937.74
净利润	84,960,908.38	-2,935,932.30	82,024,976.08

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

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,400,548.16	100.00%	2,108,795.22	1.03%	202,291,752.94	73,327,689.79	100.00%	2,970,565.80	4.05%	70,357,123.99
其中:										
其中: 账龄组合	204,400,548.16	100.00%	2,108,795.22	1.03%	202,291,752.94	73,327,689.79	100.00%	2,970,565.80	4.05%	70,357,123.99
合计	204,400,548.16	100.00%	2,108,795.22	1.03%	202,291,752.94	73,327,689.79	100.00%	2,970,565.80	4.05%	70,357,123.99

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	203,918,261.08	2,039,182.61	1.00%
1—2 年	429,496.01	42,949.60	10.00%
2—3 年	52,256.13	26,128.07	50.00%
3 年以上	534.94	534.94	100.00%
合计	204,400,548.16	73,327,689.79	--

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)	203,918,261.08
1 至 2 年	429,496.01
2 至 3 年	52,256.13
3 年以上	534.94
3 至 4 年	534.94
合计	204,400,548.16

(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	
组合计提坏帐准备	2,970,565.80		861,770.58			2,108,795.22
合计	2,970,565.80		861,770.58			2,108,795.22

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
广东香雪智慧中医药产业有限公司	70,154,693.80	29.19%	701,546.94
苏州圣诺生物医药技术有限公司	45,840,000.00	19.07%	458,400.00
广东香雪南药发展有限公司	31,448,820.75	13.08%	314,488.21
广东化州中药厂制药有限公司	21,529,078.05	8.96%	215,290.78
广东利康中药材有限公司	14,962,300.00	6.22%	149,623.00
合计	183,934,892.60	76.52%	

(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

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,894,625.00	
应收股利	81,899,067.60	67,199,067.60
其他应收款	1,079,419,375.24	1,331,906,250.66
合计	1,189,213,067.84	1,399,105,318.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	27,894,625.00	
合计	27,894,625.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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	78,555,960.00	63,855,960.00
广州市香雪亚洲饮料有限公司	3,343,107.60	3,343,107.60
合计	81,899,067.60	67,199,067.60

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

其他说明：

无

(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	5,033,177.39	1,734,477.08
往来款	1,067,198,604.29	1,388,703,474.38
其他	26,889,717.81	14,951,422.43
合计	1,099,121,499.49	1,405,389,373.89

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,279,085.23		58,750,000.00	70,029,085.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	8,423,039.02			8,423,039.02
本期转回			58,750,000.00	58,750,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	19,702,124.25			19,702,124.25

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）	1,088,928,898.48
1 至 2 年	1,206,922.23
2 至 3 年	587,071.47
3 年以上	8,398,607.31

3 至 4 年	8,398,607.31
合计	1,099,121,499.49

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	
单项计提坏帐准备	58,750,000.00		58,750,000.00			0.00
组合计提坏帐准备	11,279,085.23	8,423,039.02				19,702,124.25
合计	70,029,085.23	8,423,039.02	58,750,000.00			19,702,124.25

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

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
广东香雪健康产业园有限公司	往来款	254,080,446.86	1-5 年	23.12%	2,540,804.47
广东九极日用保健品有限公司	往来款	137,081,804.59	1-5 年	12.47%	1,370,818.05
广州市昆仑投资有限公司	资金占用款	104,475,748.74	1 年以内	9.51%	1,044,757.49
广州市香雪生物医学工程有限公司	往来款	93,826,882.14	1-5 年	8.54%	938,268.82
宁夏隆德县六盘山中 药资源开发有限公司	往来款	90,627,639.15	1-5 年	8.25%	906,276.39
合计	--	680,092,521.48	--	61.89%	6,800,925.22

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

其他说明：

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	2,338,623,319.54		2,338,623,319.54	2,167,144,124.68		2,167,144,124.68
对联营、合营企业投资	17,786,686.68		17,786,686.68	18,430,071.41		18,430,071.41
合计	2,356,410,006.22		2,356,410,006.22	2,185,574,196.09		2,185,574,196.09

(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	
广州市香雪生物医学工程有限公司	986,000.00					986,000.00	
香雪剑桥中药国际研究中心	4,487,155.00					4,487,155.00	
广州市香雪亚洲饮料有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	

广州市香雪新药开发有限公司	26,212,859.95					26,212,859.95	
广东香雪药业有限公司	103,757,478.62		103,757,478.62				
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	
广东九极生物科技有限公司							
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	
亳州市沪谯药业有限公司	478,100,000.00					478,100,000.00	
广东神农资本管理有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
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	175,500,000.00	208,236,673.48				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	6,000,000.00					6,000,000.00	

达精准医疗投资管理有限公司								
湖北天济中药饮片有限公司	522,500,000.00						522,500,000.00	
广东兆阳生物科技有限公司	23,599,500.00						23,599,500.00	
广东恒颐医疗有限公司	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	
广州芮培优生优育医疗有限公司	6,214,834.31						6,214,834.31	
广东香雪智慧中医药产业有限公司	100,000,000.00	60,000,000.00					160,000,000.00	
广州市惠喆健康医疗有限公司		7,000,000.00					7,000,000.00	
合计	2,167,144,124.68	275,236,673.48	103,757,478.62				2,338,623,319.54	

(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	18,430,071.41			-643,384.73						17,786,686.68	
小计	18,430,071.41			-643,384.73						17,786,686.68	

	1.41			73						6.68	
合计	18,430,07			-643,384.						17,786,68	
	1.41			73						6.68	

(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	776,740,298.23	528,777,452.89	499,495,169.05	320,940,842.42
其他业务	122,251,288.50	27,691,827.75	126,638,700.39	13,337,229.52
合计	898,991,586.73	556,469,280.64	626,133,869.44	334,278,071.94

收入相关信息：

无

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,700,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-623,824.91	62,796.13
其他	38,303,286.84	61,415,618.63
合计	73,379,461.93	61,478,414.76

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	-3,569,334.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,050,579.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,110,002.38	
减：所得税影响额	6,439,820.17	
少数股东权益影响额	-1,418,693.60	
合计	-47,953,261.06	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	2.77%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.22	0.22

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

第十三节 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、公司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 2020 年年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广州市香雪制药股份有限公司

法定代表人：王永辉

2021 年 4 月 28 日