

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司 2022 年年度报告



二〇二三年四月二十二日

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘兆维	工作原因	杨波
董事	季占璐	工作原因	杨波

三、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨波、主管会计工作负责人王俊波及会计机构负责人（会计主管人员）付守军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2022年度实现归属于母公司所有者的净利润-39,872.38万元，年末累计未分配利润（母公司）为-62,615.30万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细地阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括原材料供给及价格波动风险、行业政策风险、市场竞争加剧的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析-六、公司关于公司未来发展的讨论与分析-(四)可能面对的风险”部分的内容。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	59
第五节	环境与社会责任 .....	83
第六节	重要事项 .....	90
第七节	股份变动及股东情况 .....	104
第八节	优先股相关情况 .....	110
第九节	债券相关情况 .....	111
第十节	财务报告 .....	112

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
神农集团、大股东、控股股东	指	神农科技集团有限公司
晋创投资	指	晋创投资有限公司
东盛集团、原控股股东	指	西安东盛集团有限公司
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
西藏广誉远	指	西藏广誉远药业有限公司
安康广誉远	指	安康广誉远药业有限公司
利安达、利安达会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
“十四五”规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要
指定报刊	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co., Ltd.
公司的法定代表人	杨波

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐云	乔莉
联系地址	山西省晋中市榆次区广安街299号巨燕财富广场3号楼	山西省晋中市榆次区广安街299号巨燕财富广场3号楼
电话	0354-3968058	0354-3968058
传真	0354-3968300	0354-3968300
电子信箱	tangyun@guangyuyuan.com	guangyuyuan1541@163.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山西省晋中市太谷区广誉远路1号
公司注册地址的历史变更情况	经公司于2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会批准，公司住所由“西宁经济技术开发区金桥路38号”变更至“山西省晋中市太谷区广誉远路1号”。
公司办公地址	山西省晋中市榆次区广安街 299 号巨燕财富广场3号楼
公司办公地址的邮政编码	030606
公司网址	<a href="http://www.guangyuyuan.com">http://www.guangyuyuan.com</a>
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
	签字会计师姓名	乔鑫、李瑾

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
营业收入	994,694,790.74	854,223,148.51	16.44	1,109,430,046.82
扣除与主营业务无 关的业务收入和不 具备商业实质的收 入后的营业收入	980,163,106.68	849,296,935.81	15.41	1,107,344,061.53
归属于上市公司股 东的净利润	-398,723,792.32	-316,244,434.80	不适用	32,003,001.58
归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益的净利润	-407,932,994.82	-347,418,083.43	不适用	-8,592,758.10
经营活动产生的现 金流量净额	253,426,205.96	81,368,872.18	211.45	-75,524,827.22
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股 东的净资产	1,701,705,891.16	2,099,406,592.48	-18.94	2,412,130,935.42
总资产	2,719,694,670.55	3,102,482,555.59	-12.34	3,797,965,909.49

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.81	-0.64	不适用	0.07
稀释每股收益(元/股)	-0.81	-0.64	不适用	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.83	-0.71	不适用	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	-20.98	-14.03	减少6.95个百分点	1.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-21.47	-15.41	减少6.06个百分点	-0.36

#### 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、2022 年度，营业收入较上年同期增长 16.44%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 8,247.94 万元，导致经营业绩下滑的主要原因为：

(1) 为进一步改善运营质量，报告期内公司持续抓好“降应收、去库存、增纯销”等核心工作，适度控制发货、降低渠道库存、加强纯销考核；开展多种形式的推广活动，持续加大营销投入，终端动销成果显著，但使得全年销售费用上涨到 8.54 亿元，同比增加 0.71 亿元，增幅 9.13%，但销售费用率同比下降 5.75 个百分点；

(2) 受市场环境等方面的影响，部分远期应收款项的回收未达预期，坏账计提比例增加致使应收账款计提坏账增加，信用减值损失同比上升；

(3) 公司谨慎考虑市场环境的影响，结合存货状态、市场预期、生产经营等实际情况，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及相关会计政策规定，采取更为谨慎

的态度，对 2022 年度出现减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产计提减值准备。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,205.73 万元，主要因为报告期内公司终端纯销增加，使得回款增加，另应收账款清收取得显著效果。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	237,849,277.50	241,563,278.48	341,889,466.21	173,392,768.55
归属于上市公司股东的净利润	7,757,820.03	67,551.26	-57,645,914.34	-348,903,249.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,446,246.03	-3,105,000.80	-58,179,366.56	-354,094,873.49
经营活动产生的现金流量净额	60,616,662.84	-6,908,111.70	-11,626,981.25	211,344,636.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-50,084.69		-212,824.41	990,250.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,378,369.08		34,580,273.26	54,646,587.72



计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,119.44		-1,375,885.14	-10,428,007.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	427,600.70		619,423.23	3,204,715.24
少数股东权益影响额（税后）	538,361.76		1,198,491.85	1,408,356.55
合计	9,209,202.50		31,173,648.63	40,595,759.68

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

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022 年是山西国资接手广誉远后完整运行的第一个年度，组织架构和部分员工调整重组，为公司战略转型提供了新鲜血液和持续动力。一年来，面对多种超预期的内外竞争压力，公司克服封控停工、品牌影响力薄弱、市场话语权不足等困难挑战，在董事会正确领导下，全体广誉远人凝心聚力、踔厉奋发，坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，继续围绕改善运营质量，从强化党建引领、优化营销提质、坚定品质资源保证、改善人力资源管理、增强品牌张力、夯实发展根基、文化优势赋能可持续发展等多维度，改善公司财务结构和运营质量。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 27.20 亿元，归属于上市公司股东净资产为 17.02 亿元。报告期内，公司实现营业收入 9.95 亿元，同比上涨 16.44%。受综合因素影响，归属于上市公司股东净利润为-3.99 亿元。经营性现金流量净额为 2.53 亿元，比上年同期增长 1.72 亿元。

2022 年公司主要开展了以下工作：

#### （一）重塑发展战略，拓宽销售渠道

公司立足发展需要，研判市场发展形势，坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，提出肩负起“高品质中医药引领者”的使命愿景，围绕“修合之巔、中华药魂”的目标定位，实施“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，着力构建“一基一链一圈”的发展格局（以高品质中药为基；打造立足山西、辐射全国的中药产业链；打造高品质中医药大健康生态圈）。聚焦核心产品，制定“精品牵引、经典夯基、龟酒重塑、双线并重”的产品战略，实施终端制胜、纯销为王、推行现款等重要举措，拓宽销售渠道，扩大业务规模。**精品中药方面**，抓住“精品牵引”主线，全力打造公司品牌旗帜，以单店特许加盟为合作基础，打破区域限制，精准定位优质潜在加盟商，稳步扩大规模，创新商业模式，完善服务体系，开展推广活动，精准招商。报告期内优化调整一批门店，新开门店 54 家，终端门店总数量 375 家，超额完成年度回款任务；**经典国药方面**，医学体系以学术科研为引领，积极组织参加国家级和省级的重大学术会议、专业巡讲、沙龙会议、科室会议等，多层次多角度做

好产品终端覆盖和学术推广工作，提升了行业专家及终端对公司产品及品牌的认可度；OTC 体系通过开展共赢共建、了不起的国药、节气养生、好孕专柜、金牌健康管理师等活动，从病案收集、周末地推、养生讲堂、贴柜培训、渠道管控、市场布局等方面加大推广力度，持续推进产品的终端转化，助力渠道库存良性拉动；**养生酒方面**，以养生和节日健康好礼为诉求点，结合国人节令养生和节日送礼的消费习惯，开展一系列主题活动，拓展定制酒业务板块，报告期内，任务目标达成同比均有增长；**数字电商方面**，围绕数据库建设，整合电商板块、互联网医疗板块、大药房、门诊部和健康管理中心、博物馆资源，不断拓展便民消费新场景，满足多样化、便利化、品质化消费需求。开拓平台多种模式的零售渠道，开设品牌店铺、酒类店铺、大药房店铺、中医馆店铺等 16 家，通过站内站外种草，优化搜索，增加曝光量等多种方式促成销售转化率提升，较好的完成年度任务目标。

## （二）加大宣传力度，推进品牌建设

聚焦传承，弘扬中医药文化精髓，以提升企业品牌价值为目标，广誉远“中华老字号”影响力进一步提升。宣传推广方面，挖掘传统中医药文化内涵，推出全新宣传片，讲好无断代传承史、创新史、发展史，塑造高端品牌文化价值，加深对公司“高品质中药”的品牌印象。紧跟“互联网+中医药文化”视域理念，亮相米思会、西普会、西湖论坛等高端行业盛会，把握前沿资讯，输出品牌观点；对接 2022 年北京冬奥会，打造“养生国宝”宣传点；投放《你好，大女生》，打通百度生态全域矩阵；品牌建设方面，获得“广誉远”点赞 2022 我喜爱的中国品牌、《西湖奖》定坤丹最受药店欢迎的明星单品、中国工业合作协会“诚信经营示范单位”等 14 项奖项。通过广誉远中医药博物馆展示传统特色炮制技艺，讲好中医药故事，吸引社会各界专家、学者、中医药人士、客户、青少年、社会群众前来参观、调研，持续打造中医药文化传承基地、传播基地及研学基地，以“广誉远”的知名度、美誉度，逐步占据国内精品中医药的品类心智。

## （三）注重生产研发，提高创新能力

密切跟进研发项目，聚焦生殖领域、老龄健康领域、神经重症领域等，展开一系列基础研究和产品二次开发研发。着眼于推动中医药创造性转化、创新性发展，着手于解决中医药高质量发展关键科学问题。**生产研发方面**，开展质量标准提升研究，建立特征图谱、指纹图谱等检测方法，并对产品的质量标志物开展研究，进一步提高产品的质量和质量控制水平。优化产品结构，丰富产品矩阵，挖掘潜能进行品类延展，

重点加大地黄系列、牛黄系列、独家和批准文号较少品种的开发，先后复产一批特色产品。**学术科研方面**，定坤丹入选中国中西医结合学会妇产科专业委员会发布的《早发性卵巢功能不全中西医结合诊疗指南》推荐用药、入选国家中医药管理局《中成药治疗优势病种临床应用指南》标准化项目制定的《中成药治疗痛经临床应用指南（2021年）》推荐用药；龟龄集入选中国男科学杂志制定的《糖尿病合并男性性功能障碍多学科中国专家共识》推荐用药、入选“十三五”规划教材、全国高等医药院校规划《中西医结合男科学》推荐用药、入选中华医学会《男科疾病诊断治疗指南（2022版）》男性不育症推荐用药等；定坤丹和龟龄集累计入选 14 项指南和 7 本教科书推荐用药，累计发表 SCI 论文 26 篇。**创新能力方面**，2022 年度，执行科研项目共计 38 项（在研 32 项，已结题 6 项）。获得发明专利授权 2 件，申请实用新型专利 1 件；“龟龄集质量控制与安全性评价关键技术研究与应用”项目获得“山西省科技进步二等奖”；申报并立项科技创新平台 2 个；山西广誉远完成“高新技术企业”再认定；完成“2022 年科技成果转化示范企业”认定；撰写《广誉远药物创新研究院》，推进产学研一体化进程。获得获批省级科技创新平台 1 个（山西省重点实验室）；“经典名方定坤丹提质增效二次开发成果转化应用与示范”获得省科技厅“中央引导地方专项”立项。

#### （四）开展“三大行动”，提升经营水平

开展“百日清欠、降本增效、增量拓展”三大专项行动提升经营质量。**关于“百日清欠”行动**，加强终端动销管理，加大应收账款清收力度，开展“一企一策”攻坚，综合运用多种手段，保证年度清收欠款目标任务完成。**关于“降本增效”行动**，围绕生产成本、销售费用、管理费用和财务费用，树牢效益导向、成本观念和节约意识，开展“全员、全方位、全流程”优化，多环节提高劳动生产率。**关于“增量拓展”行动**，四大大事业部在各自主战场均有良好成绩表现，精品中药事业部回款指标超额完成，经典国药事业部全年营收和回款均实现同比增加，酒类事业部全年营收和回款增幅显著，数字经济事业部全年营收超额完成。

#### （五）完善内控体系，增强治理效能

2022 年度，公司持续不断完善内控体系建设，提高治理水平，提升治理效能。**在业务规范方面**，针对性制定了市场价格管控策略及冲窜货管理制度，同时设立专门的市场监督管理部门，以零容忍的态度，采取雷霆手段强化价格管控，同时将价格管控与岗位评价、薪酬业绩严格挂钩。**在数智化管理方面**，建设数智化平台，推进数智化

平台建设，提升治理效能，逐步全面推进数字化转型。在**管理流程方面**，持续推行制度建设规范化、流程化建设，充分发挥管理职能，加强预算管控，跟踪督办各项指标达成进度。在**管理制度方面**，围绕顶层设计、生产研发、市场渠道、职能管理、运营保障、资本运作等 6 个大项 45 个小项开展优化提升。梳理优化管控制度体系 21 项，确保将国资监管要求渗透到上市公司治理体系之中。

#### （六）加强党的领导，优化组织保障

董事会始终坚持党对企业的核心领导地位，充分发挥党组织把方向、管大局、促落实的核心作用，贯彻落实“三重一大”事项决策制度实施办法和党委会议议事规则，确保党的全面领导落实到位。结合广誉远战略方向和发展实际，不断完善组织机构和职能分工，力争实现组织更高效率、更优效能的运转。持续发挥绩效考核的导向作用，调整优化绩效管理体系，推进人力资源信息化系统建设，健全企业内部晋降机制，为长远可持续发展提供坚强保障。

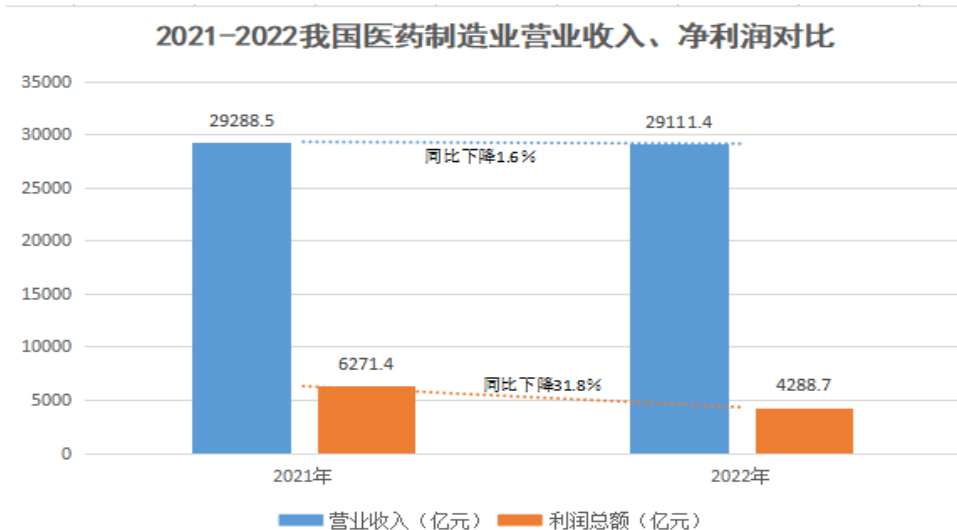
## 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为医药制造业，细分子行业为中成药制造业。

### （一）医药行业的基本情况

医药制造业是事关国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是护佑生命、建设健康中国的基础性保障。随着广大人民群众健康需求的日益增长和人口老龄化不断加速，加快推动医药制造业高质量发展势在必行。

根据国家统计局、国家发改委产业司公开数据，2022 年医药制造业增加值同比下降 3.4%，实现主营业务收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%；利润总额 4,288.7 亿元，同比下降 31.8%。



## （二）医药行业技术水平和技术特点

我国对医药行业长期以来实行严格的准入和监管制度。医药产品的开发需要投入大量的资金、人力、资本和设备，并经过漫长的研发周期，具有高投入、高风险和周期长的特点。医药产品的生产需要符合严格的技术标准，对生产设备、专利技术、工艺技术、工艺流程的要求较高。因此，医药行业总体呈现出高技术、高投入的技术密集型特征。

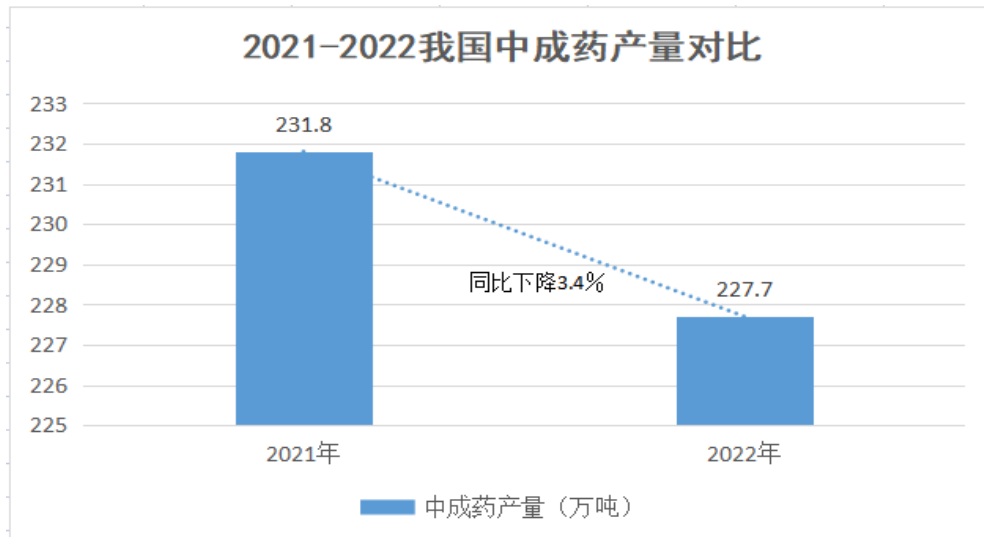
## （三）中医药行业发展情况

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源，在中国特色现代化进程中发挥重要作用。《“十四五”中医药发展规划》提出，充分发挥中医药在治未病、重大疾病治疗、疾病康复中的重要作用，深入发掘中医药精华，促进中医药特色发展，更好发挥其在健康中国建设中的独特优势，全方位全周期保障人民健康；党的二十大报告提出，推进健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，促进中医药传承创新发展。中共中央、国务院印发的《扩大内需战略规划纲要（2022~2035年）》指出，中医药作为我国的民族医药产业，是新时代中国特色社会主义事业的重要内容，是中华民族伟大复兴的大事，中医药事业持续不断地推动着我国医药健康产业的发展。

回顾历年政府工作报告，“依法支持中医药发展”“支持中医药事业传承创新发展”“促进中医药振兴发展，加强中西医结合”“坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程”“支持中医药振兴发展，推进中医药综合改革”，一字一句都映射出中医药在中国式现代化发展道路上的重要性。

2022 年 4 月，世界卫生组织发布《世界卫生组织中医药救治新冠肺炎专家评估会报告》，明确肯定中医药救治新冠肺炎的有效性和安全性，鼓励世卫组织会员国在其卫生保健系统和监管框架内考虑使用中医药治疗新冠的可能性。新中式养生成为国人健康新浪潮，人们更加重视日常身体健康的维护。

国家发改委数据，2022 年中成药产量 227.7 万吨，同比下降 3.4%。



#### （四）竞争格局和行业、市场地位

目前中成药行业呈现高度市场化的行业竞争格局，行业监管措施持续深化，行业发展机遇与挑战并存，在政策监管趋严的背景下，中医药企业在生产经营、技术积累、市场开拓等方面面临更大的挑战，规模较大、管理更为规范、具有品牌知名度的企业将更具竞争优势。

根据申万行业分类标准，截止 2022 年末，沪深两市中药上市公司共有 73 家。2022 年前三季度，中药板块上市公司前三季度营业收入 2,553 亿元，同比增长 2.81%。

#### （五）新公布政策对所处行业的影响

2022 年国家医药卫生体制改革持续推进，医药行业政策密集出台，国家管理部门在医药监管、医药改革、药品研发、招标采购、网络销售等方面进行相关政策法规的延续与细化，讲给整个行业带来巨大的机遇与挑战。

##### 1、医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

###### （1）《“十四五”中医药发展规划》发布

2022 年 3 月，《“十四五”中医药发展规划》发布。提出了 15 项主要发展指标，安排了 10 项重点任务和 11 类共 44 项重大工程项目。

在“推动中药产业高质量发展”重点任务板块，原则性提出了“支持珍稀濒危中药材人工繁育”；在“推动中医药文化繁荣发展”重点任务板块，专门提出“发展中医药博物馆事业”；在“发展中医药健康服务业”重点任务板块，提出了“丰富中医药健康产品供给”概念；在“完善中医药价格和医保政策”方面，强调建立以临床价值和技术劳务价值为主要依据、体现中医药特点的中医医疗服务卫生技术评估体系，优化中医医疗服务价格政策。

公司作为百年老字号企业，在中医药文化传承与创新方面，始终以高度的社会责任感开展高品质产品提供和历史文化传承工作。多地设立博物馆进行文化宣教和中医药传承教习，除了输出中成药健康产品，还提供国医馆诊疗和健康干预服务。此政策的发布更有利于规范行业发展，支持有产品、有文化底蕴、有发展潜力的企业差异化竞争优势的凸显。

(2) 党的二十大报告提出“深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理”“促进中医药传承创新发展”等内容，为我国“三医”联动改革和中医药事业的发展指明了前进方向。

5月9日，国家药监局综合司公开征求《中华人民共和国药品管理法实施条例（修订草案征求意见稿）》意见，与现行版《实施条例》相比，不仅新增了药品上市许可持有人、药品知识产权保护、中药注册管理等章节，其余章节也在《实施条例》相关内容的基础上进行了修订、丰富，并提出了不少创新规定，如药品注册异议解决机制、市场独占期、临床试验数据保护等；5月11日，国家药监局发布《药品监管网络安全与信息化建设“十四五”规划》，提出药品监管信息化建设要紧密围绕药品监管重点工作，坚持问题导向和目标导向，让信息技术成为推进药品监管体系和监管能力现代化的关键支撑。7月25日，全国药品监督管理工作电视电话会议召开，会议强调，要深化药品安全专项整治，推进药品监管改革，提升药品监管效能，切实保障人民群众用药安全有效，支持医药产业高质量发展。11月30日，国家药监局发布《药品网络销售禁止清单（第一版）》，梳理了政策法规明确禁止销售的药品和其他禁止通过网络零售的药品。

重要会议的召开和众多政策文件的出台，释放出一系列鲜明政策信号，药品监管现代化步伐不断加快，药品管理法规体系加快完善，智慧监管和监管科学发展逐步深化，药品监管能力提档升级加速，强有力的监管正引导医药产业实现高质量发展。



行业 and 市场监管能力和水平的不断提升，将进一步激发市场主体活力和增强内生发展动力，对于加快建设高标准市场体系、构建更加成熟的社会主义市场经济体制具有重大而深远的意义，也为中医药传承创新发展提供了极大的成长空间。在利好政策、大健康概念等因素影响下，中医药大健康市场将进一步扩大，竞争秩序将更加规范，市场预期和信心将更加稳定，广誉远将紧抓“健康中国”重大契机，深度践行“全产业链打造高品质中药”总体战略，积极探索营销模式创新和优势产品开发，倡导健康生活理念，继续全面推进数字化转型，聚焦产品质量提升和科研开发，不断挖掘公司产品价值和业绩增长动力。

## 2、药品研发、注册、生产政策法规

### （1）国家药监局发布《药品年度报告管理规定》

4月，国家药监局发布《药品年度报告管理规定》，该规定的发布，有利于提升国家药品监管效能，促进我国药品监管体系与国际上先进的药品监管体系接轨，同时有助于提高持有人主观能动性，提升持有人合规意识及风险管理意识，促进持有人优化内部管理制度，保障人民群众用药安全。

### （2）《鼓励企业和社会第三方参与中药标准制定修订》

2022年9月，《国家药监局关于鼓励企业和社会第三方参与中药标准制定修订工作有关事项的公告》（2022年第70号）发布。

标准是药品检验的技术依据。也是药品生产、供应、使用、检验和监管部门共同遵循的法定依据。在推进药品监管能力现代化中发挥着基础性、引领性作用。公告提出，“全面构建政府引导、企业为主、社会参与、开放融合的中药标准工作新格局”。

### （3）《古代经典名方目录（第二批儿科部分）》发布

2022年9月，国家中医药管理局发布《古代经典名方目录（第二批儿科部分）》。包括7首主要用于治疗儿科疾病的方剂。

儿童是祖国的未来，保障儿童用药的重要性不言而喻。儿童用药问题是党和国家高度重视的民生问题。近年来，我国儿童用药保障工作明显加强，鼓励儿童用药创新研发的政策红利持续释放。2022年6月发布的《2021年度药品审评报告》显示审评资源进一步向儿童用药等注册申请倾斜。

### （4）《药品召回管理办法》发布

2022 年 10 月，国家药监局发布修订后的《药品召回管理办法》。自 2022 年 11 月 1 日起施行。

药品召回制度是药品上市后安全监管的一项风险管理措施，是针对存在质量问题或者其他安全隐患药品的一种风险管理措施，通过将市场上可能具有潜在危及人体健康风险的药品进行收回或采取矫正措施，将药品可能对公众造成的潜在不良影响最小化，避免质量问题或者安全隐患扩散而产生更大的危害。新版《办法》包括总则、调查与评估、主动召回、责令召回、附则等五章共 33 条。

### （5）中药系列技术指导原则发布

2022 年，《已上市中药说明书安全信息项内容修订技术指导原则（试行）》《中药新药毒理研究用样品研究技术指导原则（试行）》《基于人用经验的中药复方制剂新药临床研发指导原则（试行）》《基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流指导原则（试行）》《同名同方药研究技术指导原则（试行）》等指导原则发布陆续发布，进一步丰富了符合中医药特点的中药指导原则体系。

以上 5 项规章制度和技术要求的陆续出台，标志着药品监管和审评审批制度改革正在不断深化，涵盖临床有效性安全性评价、质量标准、生产工艺、制剂技术等中成药综合评价体系进一步建成，符合中医药特点的中药新药审评体系进一步完善。规章制度和技术要求的制修订过程是包括学术界、产业界在内的整个医药业界共同参与、凝聚共识的过程，必将促进中药行业的高质量发展。

药品监管和审评审批制度的不断完善，将使医药市场更加多样化更加有活力，有利于促进行业形成积极创新的氛围，同时增加患者用药的可及性和可获得性，保障患者生命健康和提高生存质量。

长期以来，广誉远坚定秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，传承古法炮制工艺，深度施行“全产业链打造高品质中药”的发展战略，壮大产品品牌、企业品牌，为广大消费者提供质量上乘、疗效卓越的高品质中药。公司也主动顺应药品监管和审评审批制度改革，把握发展新契机，适时推出新产品，并积极参与古代经典名方中药复方制剂研制等药物创新，同时，公司积极将研发、注册、质量管理和生产管理等新法规纳入内部治理体系，更加优化产品的全生命周期管理，确保企业生产经营全过程持续合规，以合规和创新助推企业安全高效发展。

## 3、药品招标采购、药品互联网销售政策法规

### (1) 国家医保局布局提升完善医药集中采购平台功能工作

1 月，国家医保局新闻动态发布国家医疗保障局就提升完善医药集中采购平台功能、支持服务医药价格改革与管理作出工作部署。要求推进形成全国统一开放的医药集中采购市场平台，支撑药品和医用耗材集中采购、推进医药价格改革与管理。

2 月，国家医保局发布《国家医疗保障局关于进一步深化推进医保信息化标准化工作的通知》，要求各省级医保部门要加快全域全业务部署进度，确保在 2022 年 3 月 15 日前完成国家医保局下发的 14 个业务子系统和业务中台的上线任务。不断推进药品和医用耗材招采、全流程线上医保移动支付等投入应用。

8 月，各省（直）医保局陆续依据《国家医疗保障局关于提升完善医药集中采购平台功能支持服务医药价格改革与管理的意见》(医保发〔2022〕1 号)等文件要求发布国家医疗保障信息平台药品和医用耗材招采管理子系统上线或迁移运行通知。

公司顺应国家招标采购透明化政策变化，设立招投标管理部门，积极对接各省招标采购平台，统一管理价采准入事项，实现当下及未来公司产品挂网准入良性循环。

### (2) 《全国中成药联盟采购公告（2022 年第 1 号）》发布

9 月，全国中成药联合采购办公室（武汉）成立，并发布《全国中成药联盟采购公告（2022 年第 1 号）》，全国中成药联合采购办公室由 30 个省、市、自治区组成。将在国家医疗保障局指导下，开展中成药及相关药品集中带量采购。

《公告》要求联盟地区所有公立医疗机构（含军队医疗机构）均应参加，并鼓励医保定点社会办医疗机构和定点药店按所在联盟地区相关规定参加。

随着全国中成药联合采购办公室的成立，中药集采展开，采用综合评分，价格竞争得分占 60%，技术评价得分占 40%。技术得分中又涵盖医疗机构认可度、药品企业供应能力、企业创新能力、招采信用评价、产品质量安全等方面。中成药集采非“唯低价是取”。随着中成药集采，没有证据证明其疗效的中成药品种可能会就此被淘汰。

公司产品暂未涉及国家集中带量采购政策。公司密切关注中成药集采政策趋势，已加快布局区域准入团队建设，应对国家中成药联盟集采政策步伐加快对我司未来产品线销售的影响。同时充分利用产品首创优势，持续二次研发，持续强化专业化学术推广力度，提升公司产品品牌优势，强化 OTC 终端的持续增长。

### (3) 《药品网络销售监督管理办法》发布

9月，国家市场监督管理总局发布《药品网络销售监督管理办法》（国家市场监督管理总局令第58号），对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了规定

《办法》聚焦保障药品质量安全、方便群众用药、完善药品网络销售监督管理制度设计等方面，对药品网络销售管理、第三方平台管理以及各方责任义务等作出了规定。《药品网络销售禁止清单（第一版）》同日（2022年12月1日）施行，明确将医疗用毒性药品、中药配方颗粒、含麻黄碱类复方制剂（不包括含麻黄的中成药）等药品，列入网络销售禁止范围内。《办法》以人民群众多层次多元化医疗健康需求为导向，依托互联网技术优势，提升了药品可及性。但互联网的虚拟性、隐匿性、易转移性、跨地域性等特性，给监管带来新的挑战。当前，药品网售存在的风险隐患包括线上处方流转不规范、第三方平台主体责任落实存在缺失以及网售企业主体责任落实存在缺失等。

生活中通过网络购买药品已经成为大众的习惯选择，我国网络销售处方药已经经历了数年的探索和尝试，早期监管的态度实际上是明确禁止。随着大众对于远程问诊、线上购药需求的激增，目前我国网络销售处方药处于有序开放的阶段。网络售药作为线下售药的发展与延伸，大幅提高了药品对公众的可及性，有效打通了群众用药的“最后一公里”。《办法》为药品网络零售企业以及第三方平台提供了依法经营的政策依据，保障了他们的网络销售经营自主权，同时也提出了规范化经营的监管要求，并明确了各自的主体责任，有利于促进行业规范、有序、高质量、健康发展。

公司自营线上平台业务，严格遵循《办法》及其他监管规定，也加强与相关药品网络销售企业和第三方平台的沟通交流，积极建立健全科学高效的合规管控长效合作机制，切实履行各方管理责任，营造公平有序的网络交易环境。同时，《办法》的落地实施将会为医药电商互联网业务的强劲增长再添新动力，线上线下激烈的竞争不可避免。公司将在积极发展互联网业务的同时，促进线上线下融合发展。

#### 4、医保费用控制与支付政策法规

##### （1）《医疗保障基金使用监督管理举报处理暂行办法》

1月，国家医保局公布《医疗保障基金使用监督管理举报处理暂行办法》，该办法将于2022年3月1日起施行。办法规定，违法违规使用基本医疗保险（含生育保险）基金、医疗救助基金等医疗保障基金的举报处理适用于本办法。国务院医疗保障

行政部门建立举报处理工作年度报告制度。医保基金是广大参保人的“救命钱”，举报处理暂行办法是监督管理医保基金的重要举措之一。企业应加强员工医保基金合理使用法规教育，杜绝员工任何违规套用医保基金行为发生。

公司将继续加强员工医保基金合理使用法规教育，杜绝员工任何违规套用医保基金行为发生。

## (2) 国家医疗保障局办公室关于开展全国统一医保信息平台支付方式管理子系统监测点建设工作的通知

9月9日，《国家医疗保障局办公室关于开展全国统一医保信息平台支付方式管理子系统监测点建设工作的通知》发布，进一步推动医保支付方式改革。

国家医保局将动态监测各监测点建设工作进展，全国统一医保信息平台支付方式管理子系统监测即可进行药品价格监测，又可精准打击大处方、滥用，违规等行为。药企应更加注重产品的性价比，专业化推广上更加关注自身药物的用药经济学，采取差异化竞争策略，积极推广产品在整个疗法中的高性价比。

中药暂不纳入 DRG/DIP 付费，该政策对我公司当期影响不大，对公司未来市场有较大影响，公司将提前布局产品优势病种适应症临床优效治疗方案，丰富优势治疗领域产品管线，采用产品组合治疗方式应对临床治疗方案向高性价比方向变化，抓住未来市场机遇。

## 5、其他可能对公司产生直接或重要影响的行业政策法规

### 《2022 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》发布

6月，国家卫生健康委、国家市场监督管理总局、国家医疗保障局等九部委印发《2022 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》主要内容为：

持续提升纠风工作治理水平、深入开展医疗领域乱象治理、坚决维护医保基金安全、严厉打击医药购销领域非法利益链条、着力推进工作落实。

《工作要点》提到：

“逐步完善医疗机构与医药企业合作形式的管理规范，持续规范医疗机构接受捐赠、临床科研、学术会议或开展项目等业务行为，推进建立违法违规企业重点关注名单，建议行业内单位审慎考虑与名单内企业开展合作。

医疗机构不得允许未经备案的人员对本医疗机构医务人员或者药事人员开展学术推广等相关活动。”

根据 2020 年 9 月国家药监局发布的《医药代表备案管理办法（试行）》规定，2020 年 12 月 1 日后，需要开展学术推广活动的医药代表，药品上市许可持有人应当确保已到国家局指定的备案平台完成备案。

综合《2022 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》和《医药代表备案管理办法（试行）》可以看出，医疗机构与医药企业的合作将被进一步监管和规范。

公司始终坚持以学术引领和科研创新为持续发展的动力源泉，通过强化内部研究开发和外部学术科研并重，双管齐下，深度协同合作，围绕打造“高品质中药战略”的目标方向，形成了“产-学-研”三位一体的强有力学术科研开发模式，为深入发掘产品优势，挖掘传统中药的现代医学理论研究提供保障。同时，公司将严格贯彻落实相关要求，坚决杜绝学术和科研活动中的不正之风，确保在医疗机构开展的临床科研和学术推广等活动合法合规，自觉营造风清气正的良好氛围。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主营业务

公司主要从事中药产品及保健酒的生产与销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。依据产品定位和销售渠道不同，公司医药工业主要包括传统中药、精品中药和养生酒三大板块。

公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂 8 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健食品许可批件、1 个白酒许可批件、234 个商标和 23 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个药品被列入《国家基本药物目录》、61 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

公司是中国现存无断代传承历史最为悠久的中药企业与药品品牌，距今已有 482 年的历史，核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则被列入山西省非物质文化遗产名录。

#### （二）主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
----	------	------	------	----	--------	--------

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统中药 精品中药	
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统中药 精品中药	
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统中药	
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品中药	
5	安宫 牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统中药 精品中药	-
6	牛黄 清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统中药 精品中药	-
7	加味 龟龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	养生酒	-
8	龟龄集酒	-	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒	-

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

##### （1）招标采购

招标采购方式主要针对采购量比较大的原材料、包装材料，非野生动物保护品种和非零星采购品种。对于使用量大的包装材料和价格波动较大、市场供应充足的原材料，公司通过在专业网站公开发布招标信息，定期不定期以招标方式采购。对于价格波动较小或者招标组织难度大、费用较高的原材料和包装材料采购，通过招标确定主要供应商后，在年度内从入选供应商内进行询比价采购。

## （2）直接采购

公司对其他原材料、辅料等采用货比三家、价格和质量优势兼顾的方式直接采购，办公用品和劳保用品采用按季度计划统一询价集中采购。对稀缺品种、限制性品种、重点贵细品种，根据品种特性和国家政策，采用基地直采、定向采购、向战略合作客户采购和特定时间采购。

## 2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售订单需求，结合一定量的安全缓冲库存储备，并综合公司产品战略储备计划，制定生产计划，严格按照国家 GMP 规范要求和公司制定的药品生产标准组织生产。整个生产过程精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

## 3、销售模式

### （1）医药工业

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，具体如下：

#### ① 协作经销模式

公司传统中药的大部分药品、加味龟龄集酒以及部分养生酒采用协作经销模式进行销售，协作经销是一种将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业、并协助批发企业开发维护医疗机构和零售药店等终端客户的销售模式。公司自有销售队伍以及合伙人组建的销售队伍在各自区域内寻找合适的协作经销商，在签订经销合同后，与区域经销商整合资源，通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场、零售药店、特色诊疗机构和诊所，并提供销售辅导与培训及售后服务，同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

#### ② 代理销售模式

公司对于部分药品采取代理销售模式，由具有一定经济实力或市场渠道资源的代理商在特定区域代理公司产品，代理商在特定区域自主开拓销售渠道、开拓终端市场，并协调公司产品在代理区域内的市场准入工作，包括物价备案、产品检验、招标投标、进入医保、农保等，确保公司产品中标。公司将产品销售给代理商合作的区域性医药商业企业后，一般不提供其他后续支持和服务，亦不承担市场风险。

#### ③ 经销模式



公司的精品中药及部分养生酒采取经销模式，即将产品以买断方式销售给与区域合作伙伴设立的国药堂（公司大多仅参股 10%左右）、经销商，由其零售给消费者。

## （2）医药商业

公司医药商业包括批发和零售，批发主要是以西藏广誉远为平台，自其他药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往西藏地区的医疗机构或零售终端，及以公司数字经济事业部为平台，销售公司产品给电商平台客户，供其线上销售。零售业务是通过公司有零售资质的主体单位，通过线上线下渠道，面对个人消费者销售公司产品 and 外采产品。

## （四）主要业绩驱动因素

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-四、报告期内核心竞争力分析”部分的内容。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司优化企业发展战略，明确“修合之巔，中华药魂”的目标定位，提出“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，构建“一基一链一圈”的发展格局，对公司已有的优势进一步巩固、增强，持续为公司的发展构筑较高的防火墙。

### 1、广誉远品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 482 年的历史，是中国现存无断代传承历史最为悠久的中药企业与药品品牌，作为国家商务部首批“中华老字号”企业，广誉远国药谨遵近五百年传承的古训“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业“尊德贵生，传承创新”的经营理念，以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念，继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

### 2、核心产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸四大核心品种以及其他共百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本被誉为“中医药的活化石”，其与定坤丹均为国家保密品种。公司龟龄集、定坤

丹及安宫牛黄丸的制作技艺均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则入选山西省非物质文化遗产名录。

### 3、炮制工艺优势

山西广誉远产品的品质高贵、疗效确切，是由于其独特的古法炮制工艺。在产品匠心打造的过程中，总结出炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多的特有炮制工艺，尤其是陈醋炮制、土炒白术、以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司的核心竞争力之一。同时，公司利用现代技术手段，对中药传统炮制理论、方法、原理等方面进行了大量的研究，并将研究成果运用到实际生产当中，为传统中药技艺设定了关键工艺的控制点和控制参数，建立了相关工艺规程、操作 SOP 和内控标准，实现了生产全过程的 GMP 规范管理，真正做到了传统工艺的规范化和标准化生产。

### 4、关键技术人员优势

公司始终以实现“全产业链打造高品质中药”的战略目标为己任，核心管理团队秉承广誉远制药古训和经营理念，以传承和发展好广誉远为使命，积极贯彻党中央国务院和国家相关管理部门的指导思想和发展要求，努力做好中医药的传承和发展。掌握核心保密技术和重要炮制工艺的专业技术岗位人员，通过多年师带徒的传承授技，传承人队伍保持稳定且不断壮大，截至 2022 年末，公司以国家级传承人为代表的省、市、县四级 11 大项 30 个传承人，为产品质量始终坚持高标准严要求提供了坚实的基础保障，对于发展和传承公司核心制作工艺、满足市场对高品质产品的需求以及公司品牌影响力的提升具有重大意义。

### 5、学术科研优势

公司围绕高品质中药战略长期可持续发展，通过内部自主研发与外部科研合作双轮驱动，形成了“产-学-研”三位一体的学术科研开发模式，公司长期坚决高举学术大旗，充分重视科研和学术推广，公司产品的学术研讨持续在全国性的行业会议中被宣讲和推介，《老年“衰弱”与龟龄集防治》、《经典古方定坤丹在女性全生命周期中的应用》、《中医药在防治阿尔茨海默病中的作用与思考》、定坤丹治疗 PCOS、子宫内膜异位症、龟龄集治疗少弱精症等内容分别被权威医院和专家所推介。

公司拥有丰富的中成药产品群，科研工作的方向是以产品的二次科研为主、新经典名方研发为辅，安宫牛黄丸和牛黄清心丸的真实世界研究项目启动后一直跟踪研究成果。围绕核心产品的药理药效研究，和功能主治发掘研究，公司与国内知名中医药

医疗单位和科研院所合作，不断取得新的研究成果，定坤丹、龟龄集累计纳入 14 项指南、7 本教科书推荐用药，截至目前，已在国内外知名期刊上发表论文 200 余篇，其中 SCI 期刊收入论文 26 篇。

## 6、知识产权优势




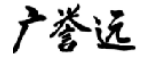

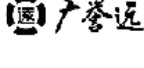
### (1) 专利

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共拥有各类专利 23 项，报告期内公司成功申请专利 2 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权
1	包装瓶	202130387561.2	2021/6/22	2022/1/4	外观设计	山西广誉远国药有限公司
2	一种人参预处理装置	202221503508.X	2022/6/16	2023/1/10	实用新型	

### (2) 商标

截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 228 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增国内商标 7 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册日期	注册有效期限	申请人	图形
1	远广誉远 (竖版)	35	55388477	2022 年 3 月 7 日	2032 年 3 月 6 日	山西广誉远国药有限公司	
2	远(花边)	30	56499888	2022 年 3 月 28 日	2032 年 3 月 27 日		
3	远(花边)	29	56522267	2022 年 1 月 21 日	2032 年 1 月 20 日		
4	广誉远	3	56526879	2022 年 3 月 14 日	2032 年 3 月 13 日		
5	远(花边)	3	56534611	2022 年 3 月 21 日	2032 年 3 月 20 日		
6	远广誉远	29	53175965	2022 年 2 月 14 日	2032 年 2 月 13 日		

7	广誉远	5	56895326	2022 年 10 月 14 日	2032 年 10 月 13 日	
---	-----	---	----------	------------------	------------------	--

公司拥有的“远及图”商标被国家工商行政管理总局商标局（现国家知识产权局）认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理局（现山西省市场监督管理局）认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限（续展后）
	5	587224	2022 年 3 月 20 日-2032 年 3 月 19 日

## 五、报告期内主要经营情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 27.20 亿元，归属于上市公司股东净资产为 17.02 亿元。报告期内，公司实现营业收入 9.95 亿元，同比上涨 16.44%。受综合因素影响，归属于上市公司股东净利润为-3.99 亿元。原因分析见：第二节 公司简介和主要财务指标-七、关于公司主要会计数据和财务指标的说明。

与年初制定的经营计划相比，公司销售收入完成率为 82.89%，经营业绩持续亏损。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	994,694,790.74	854,223,148.51	16.44
营业成本	344,849,945.04	331,483,423.47	4.03
销售费用	853,627,939.92	782,218,879.25	9.13
管理费用	89,314,433.95	85,225,479.43	4.80
财务费用	25,191,657.84	26,172,837.66	-3.75
研发费用	28,961,324.43	25,192,852.77	14.96
经营活动产生的现金流量净额	253,426,205.96	81,368,872.18	211.45
投资活动产生的现金流量净额	-7,409,427.08	-17,887,675.33	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-102,988,724.30	-107,978,931.41	不适用
信用减值损失	-4,252,318.13	33,460,625.07	-112.71
资产减值损失	-57,188,895.41	-1,515,392.72	不适用
其他收益	1,933,426.38	14,799,690.88	-86.94
投资收益	-918,450.17	-4,218,133.49	不适用
营业外收入	8,558,150.47	19,411,590.75	-55.91
营业外支出	296,872.18	1,437,889.33	-79.35

利润总额	-419,982,757.56	-352,627,935.16	不适用
所得税费用	-2,126,928.97	-20,198,274.80	不适用
净利润	-417,855,828.59	-332,429,660.36	不适用
归属于母公司所有者的净利润	-398,723,792.32	-316,244,434.80	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1.72 亿元，主要因为报告期内公司终端纯销增加，使得回款增加，另应收账款清收取得显著效果。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,047.82 万元，主要因为报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。

(3) 信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上年增加 3,771.29 万元，损失增幅 112.71%，主要因为部分远期应收款项的回收未达预期，坏账比例增加致使应收账款计提坏账增加，信用减值损失同比上升。

(4) 资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年增加 5,567.35 万元，主要因为公司对出现减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产计提减值准备。

(5) 其他收益变动原因说明：其他收益较上年减少 1,286.63 万元，减幅 86.94%，主要因为本期公司收到的与日常经营活动有关的政府补助减少所致。

(6) 投资收益变动原因说明：投资收益较上年增加 329.97 万元，主要因为本期对联营企业投资收益较上年有所增加所致。

(7) 营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年减少 1,085.34 万元，减幅 55.91%，主要因为本年收到的与日常经营活动无关的政府补助减少所致。

(8) 营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年减少 114.10 万元，降幅 79.35%，主要因为报告期较上年同期存货过期报废减少所致。

(9) 利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期减少 6,735.48 万元、8,542.62 万元、8,247.94 万元，主要因为：①为进一步改善运营质量，报告期内公司持续抓好“降应收、去库存、增纯销”等核心工作，适度控制发货、降低渠道库存、加强纯销考核，开展多种形式的推广活动，持续加大营销投入，终端动销成果显著，但使得全年销售费用较上年增加，增幅 9.13%；②受市场环境等方面的影响，部分远期应收款项的回收未达预期，坏账比例增加致使应收账款计提坏账增加，信用减值损

失同比上升；③公司谨慎考虑市场环境的影响，结合存货状态、市场预期、生产经营等实际情况，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及相关会计政策规定，采取更为谨慎的态度，对 2022 年度出现减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产计提减值准备。

(10) 所得税费用变动原因说明：所得税费用较上年同期增加 1,807.13 万元，主要因为本期计提递延所得税费用增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

2022 年度，公司营业收入较上年增加 16.44%，营业成本较上年增加 4.03%，具体分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	865,536,475.41	264,592,235.29	69.43	19.07	7.34	增加 3.34 个百分点
医药商业	65,558,827.65	38,327,028.58	41.54	-13.60	-9.86	减少 2.43 个百分点
养生酒	39,261,987.62	16,771,824.02	57.28	57.33	18.53	增加 13.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
传统中药	636,572,210.25	217,397,888.63	65.85	12.54	2.66	增加 3.29 个百分点
精品中药	228,964,265.16	47,194,346.66	79.39	41.95	35.89	增加 0.92 个百分点
养生酒	39,261,987.62	16,771,824.02	57.28	57.33	18.53	增加 13.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	109,409,857.71	27,373,772.94	74.98	28.09	8.71	增加 4.46 个百分点
华北	119,579,568.14	39,576,589.99	66.90	69.43	82.92	减少 2.44 个百分点
华东	195,571,674.77	44,871,722.17	77.06	58.66	21.94	增加 6.91 个百分点
华中	145,963,948.09	52,152,754.75	64.27	98.20	22.20	增加 22.22 个百分点
西北	212,547,158.28	80,347,913.64	62.20	-8.76	-0.53	减少 3.13 个百分点

西南	121,726,256.03	37,041,305.82	69.57	-26.68	-30.86	增加 1.84 个百分点
<b>主营业务分销售模式情况</b>						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
协作经销	634,205,156.38	225,018,163.13	64.52	19.15	11.38	增加 3.41 个百分点
代理销售	32,327,249.34	3,623,215.80	88.79	-27.70	-142.59	增加 10.08 个百分点
经销	238,266,057.30	52,722,680.38	77.87	16.96	0.52	增加 4.38 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①主营业务分行业、分产品情况的说明

A、医药工业营业收入较上年同期增加 19.07%，毛利率增加 3.34 个百分点，主要是因为：

a) 报告期内公司处理买赠活动等事项减少；

b) 报告期内公司医药工业行业毛利较高的精品中药收入较上年同期增长 41.95%，且精品中药收入占比较上年同期增长 3.85 个百分点导致医药工业毛利率增加。

B、医药商业营业收入较上年同期减少 13.60%，毛利率较上年同期减少 2.43 个百分点，主要是因为销量下降，且受产品销售结构变化的影响，毛利较高产品的销售比重下降。

C、养生酒营业收入较上年同期增加 57.33%，毛利率增加 13.98 个百分点，主要因为在原有业务基础上，新增定制酒业务和快消渠道，销售毛利较高的酒收入占比上升导致。

②主营业务分地区情况的说明

a) 主营业务分地区未包含医药商业及其他业务收入。

b) 受公司收入增减及产品结构变化影响，各地区内产品销售结构变化较大，导致各区域毛利率变化较大。

③分销售模式情况的说明

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，三种模式下的收入与成本，毛利率差距较大的原因主要是因各模式下公司投入资源、管控尺度、承担风险、销售政策和产品结构存在不同所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
龟龄集(精品)	粒	3,511,974	2,085,420	1,589,232	69.51%	-10.54%	55.69%
龟龄集	粒	17,284,470	9,576,540	9,450,462	39.99%	0.12%	126.44%
加味龟龄集酒	公斤	90,966	81,701	14,616	33.55%	0.70%	8.90%
安宫牛黄丸(双天然)	丸	972,690	778,605	224,435	32.77%	0.45%	340.56%
安宫牛黄丸(体培)	丸	122,124	150,331	54,383	-43.65%	16.32%	-36.36%
牛黄清心丸(体培)	丸	1,213,980	1,099,090	537,615	37.66%	143.12%	25.80%
牛黄清心丸(精品)	丸	304,398	251,280	141,948	50.51%	-15.38%	113.82%
牛黄清心丸	丸	3,043,778	1,993,138	1,188,662	50.48%	26.19%	325.46%
定坤丹口服液	支	1,144,580	1,161,386	779,592	66.56%	不适用	19.14%
定坤丹大蜜丸	丸	15,976,461	13,695,553	5,308,430	17.21%	2.61%	70.77%
定坤丹水蜜丸	瓶	28,590,186	25,418,770	7,334,199	-3.95%	-3.15%	62.82%
龟龄集酒	公斤	206,389	116,882	201,881	-6.42%	44.06%	19.79%

### 产销量情况说明

①报告期内定坤丹口服液、牛黄清心丸收入上涨，订单较上年同期有所增长，生产量相应增加，致使期末库存量分别较上年同期增加 19.14%、325.46%。

②报告期内安宫牛黄丸连续被多省列入防治诊疗方案，公司为满足市场需求，加紧生产安宫牛黄丸(双天然)导致期末库存量较上年同期增长 340.56%。

③报告期内，公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅包材	265,750,359.76	83.65	205,304,820.81	83.29	29.44	产量增加
	工资	15,929,426.23	5.01	10,729,689.55	4.35	48.46	
	折旧	15,525,813.06	4.89	14,284,782.90	5.8	8.69	
	能源和动力	5,628,926.27	1.77	4,382,691.87	1.78	28.44	
医药商业	采购成本	37,832,493.26	100.00	42,519,936.98	100	-11.02	采购量减少
养生酒	原辅包材	13,019,453.67	51.01	7,162,894.50	50.62	81.76	加味龟龄集酒产量增加
	工资	2,441,486.94	9.56	1,246,666.60	8.81	95.84	



	折旧	5,746,795.88	22.51	3,235,481.59	22.87	77.62	
	能源和动力	1,208,803.88	4.74	892,032.19	6.3	35.51	
<b>分产品情况</b>							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
传统中药	原辅包材	209,110,823.96	82.85	175,949,774.40	83.09	18.85	产量增加
	工资	13,718,768.21	5.44	9,507,367.10	4.49	44.30	
	折旧	12,835,364.82	5.09	12,368,444.92	5.84	3.78	
	能源和动力	4,794,811.07	1.90	3,742,217.82	1.77	28.13	
精品中药	原辅包材	56,639,535.80	86.77	29,355,046.41	84.52	92.95	产量增加， 原料领用价 上涨
	工资	2,210,658.02	3.39	1,222,322.45	3.52	80.86	
	折旧	2,690,448.24	4.12	1,916,337.98	5.52	40.40	
	能源和动力	834,115.20	1.28	640,474.05	1.84	30.23	
养生酒	原辅包材	13,019,453.67	51.01	7,162,894.50	50.62	81.76	加味龟龄集 酒产量增加
	工资	2,441,486.94	9.56	1,246,666.60	8.81	95.84	
	折旧	5,746,795.88	22.51	3,235,481.59	22.87	77.62	
	能源和动力	1,208,803.88	4.74	892,032.19	6.30	35.51	

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 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

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 18,978.89 万元，占年度销售总额 19.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 28,801.79 万元（含税），占年度采购总额 67.20%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

公司主要供应商情况，因近年来天然牛黄涨价幅度较大，本年度公司战略储备天然牛黄原材料，牛黄价高量大，故本年度前五占比上升。

### 3. 费用

适用  不适用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减比例(%)	变动原因
销售费用	853,627,939.92	782,218,879.25	9.13	主要因为公司为进一步改善运营质量，报告期内公司持续抓好“降应收、去库存、增纯销”等核心工作，开展多种形式的推广活动，持续加大营销投入，终端动销成果显著，但使得全年销售费用同比增加，增幅 9.13%。
管理费用	89,314,433.95	85,225,479.43	4.80	主要因为报告期内公司战略调整，办公地址由西安迁至晋中市榆次区，支付离职补偿金所致。
研发费用	28,961,324.43	25,192,852.77	14.96%	主要因为公司根据研发项目进度支出的研发投入较上年有所增加。
财务费用	25,191,657.84	26,172,837.66	-3.75	主要因为公司回款增加，报告期内银行承兑汇票贴现减少，利息费用降低所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	28,961,324.43
本期资本化研发投入	3,230,988.39
研发投入合计	32,192,312.82
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.24
研发投入资本化的比重 (%)	10.04

#### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

公司研发人员的数量	190
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.47
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	5
本科	74
专科	110
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	78
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	58
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	37
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	16
60 岁及以上	1

### (3). 情况说明

适用 不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	253,426,205.96	81,368,872.18	172,057,333.78	211.45
投资活动产生的现金流量净额	-7,409,427.08	-17,887,675.33	10,478,248.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-102,988,724.30	-107,978,931.41	4,990,207.11	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,205.73 万元，主要因为报告期内公司终端纯销增加，使得回款增加，另应收账款清收取得显著效果。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,047.82 万元，主要系报告期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 499.02 万元，主要因为报告期山西广誉远偿还借款和兑付到期银行承兑汇票款项减少。

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	246,398,450.33	9.06	145,148,671.55	4.68	69.76	公司加大应收款项回收力度，回款增加导致货币资金增加。
应收票据	-	-	90,312,894.87	2.91	-100.00	公司原则上减少接收商业承兑汇票导致期末应收票据为 0。
预付款项	8,335,434.40	0.31	16,314,606.53	0.53	-48.91	公司年末预付的原材料款、广告款减少。
其他应收款	44,980,809.77	1.65	136,550,332.22	4.40	-67.06	年末子公司山西广誉远国药有限公司拨付至各省区的备用金减少。
开发支出	-	-	4,475,874.08	0.14	-100.00	公司“知了有方 APP”产品项目由开发支出转入无形资产。
其他非流动资产	19,309,781.41	0.71	39,101,661.41	1.26	-50.62	公司对出现减值迹象的其他非流动资产进行了减值测试，并对相关资产计提减值准备。
短期借款	165,000,000.00	6.07	245,860,000.00	7.92	-32.89	报告期内公司为降低资本成本，发挥财务杠杆作用，融资结构趋于长期。
应付票据	131,000,000.00	4.82	311,058,000.00	10.03	-57.89	公司办理银行承兑汇票融资业务减少。
合同负债	38,781,213.39	1.43	20,253,285.60	0.65	91.48	公司推行现款发货，货款与发货时间差导致合同负债同比增加。
应付职工薪酬	27,337,291.95	1.01	10,556,085.31	0.34	158.97	公司计提未发放奖金导致应付职工薪酬增加。
其他应付款	167,546,858.39	6.16	66,380,279.85	2.14	152.40	待支付省区需报销的费用增加。
一年内到期的非流动负债	64,132,240.81	2.36	12,000,000.00	0.39	434.44	期末长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
长期借款	197,600,000.00	7.27	70,000,000.00	2.26	182.29	报告期内公司为降低资本成本，发挥财务杠杆作用，融资结构趋于长期。
其他流动负债	4,813,837.73	0.18	2,632,927.13	0.08	82.83	公司合同负债增加，预收款税金同步增加。
库存股	-	-	51,220,815.64	1.65	-100.00	公司于 2022 年 12 月 8 日注销库存股 2,508,556 股。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	1,760,356.24	保证金
		690,675.28	冻结资金
固定资产	房屋建筑物	90,617,199.55	抵押担保
无形资产	土地使用权	79,096,344.80	抵押担保
合计		172,164,575.87	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造业，细分子行业为中成药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药（产）品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

##### ① 中医药行业基本发展情况、竞争格局及行业地位

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-二、报告期内公司所处行业情况”部分的内容。

##### ② 公司竞争优势

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-四、报告期内核心竞争力分析”的内容。

##### ③ 医药行业政策对公司的影响

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-二、报告期内公司所处行业情况-（五）新公布政策对所处行业的影响”部分的内容。

#### (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

##### 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药工业	内科扶正	龟龄集	中药	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	是	否	发明专利：一种龟龄集 UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用（2018.07.25-2038.07.25）	否	否	否	是

医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸 (10.8g)	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否	发明专利：一种定坤丹 UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用 (2018.07.25-2038.07.25)	否	是	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸 (6g)	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹水蜜丸	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	是	否		否	是	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹口服液	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	否	否
医药工业	内科开窍	安宫牛黄丸	中药	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	是	否	不适用	否	否	否	否
医药工业	内科开窍	牛黄清心丸	中药	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	是	否	不适用	否	否	否	是
医药工业	内科扶正	加味龟龄集酒	中药	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	是	否	不适用	否	否	否	否
养生酒	保健酒	龟龄集酒	保健食品	延缓衰老、抗疲劳。	否	否	不适用	否	否	否	否

## 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

 适用  不适用



**报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况**

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸（10.8g*6 丸）	49.50-55.00	1,187,742
定坤丹水蜜丸（7g*6 瓶）	55.66-72.00	3,447,546
龟龄集（0.3g*12 粒）	158.40-198.54	42,267
<b>龟龄集（0.3g*30 粒）</b>	<b>385.00-496.25</b>	<b>75,123</b>
安宫牛黄丸（3g*1 丸）	398.00-758.00	113,100
牛黄清心丸（3g*4 丸）	150.00-178.00	50,000
牛黄清心丸（3g*5 丸）	178.00-198.00	50,400

**情况说明**

√适用 □不适用

公司产品定坤丹大蜜丸（10.8g\*6 丸）已在全国 24 个省市自治区的药品集中招标采购中中标，定坤丹水蜜丸（7g\*6 瓶）已在全国 28 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g\*30 粒）已在 19 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g\*12 粒）已在 20 个省市自治区中标，安宫牛黄丸（3g\*1 丸）已在 23 个省市自治区中标，牛黄清心丸（3g\*4 丸）已在 10 个省市自治区中标，牛黄清心丸（3g\*5 丸）已在 20 个省市自治区中标。

**按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
内科扶正	18,382.41	2,035.66	88.93	20.04	-25.19	6.70
内科开窍	38,460.09	14,366.59	62.65	40.41	24.67	4.72
妇科扶正	31,972.70	10,401.10	67.47	0.35	-3.57	1.32
保健酒	1,232.29	962.72	21.88	不适用	不适用	不适用

**情况说明**

√适用 □不适用

**① 同行业可比公司毛利率情况**

公司简称	类别	营业收入(万元)	营业成本(万元)	毛利率(%)
白云山(600332)	医药(中成药)	561,696.30	327,286.90	41.73
同仁堂(600085)	医药	983,992.16	502,376.03	48.95
东阿阿胶(000423)	医药	388,615.78	115,091.76	70.38
江中药业(600750)	医药	376,189.58	132,167.19	64.87
片仔癀(600436)	医药	381,270.05	81,196.68	78.70
九芝堂(000989)	医药(中成药)	271,676.54	73,619.31	72.90
济川药业(600566)	医药(中药)	647,404.79	109,826.41	83.04
中恒集团(600252)	医药	234,111.89	81,154.36	65.34
寿仙谷(603896)	医药	75,646.94	11,481.87	84.82

注：由于同行业公司 2022 年年度报告尚未全部披露完成，故上述部分数据来源为，公司在 2022 年末 A 股中药上市公司中，选取与公司产品治疗领域相近或同为保密产品的上市公司 2021 年的毛利率进行对比，若无法获得具体产品或治疗领域毛利率，则选择最接近公司业务类别的毛利率作为可比数据。

**② 毛利率情况说明**

报告期内，公司综合毛利率为 **65.33%**，医药工业(中成药)毛利率为 **69.43%**。各企业毛利率差距较大的原因主要是因为企业间的产品特点、销售模式不同所致。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

公司 2022 年研发投入 3,219.23 万元，较上年增加 205.45 万元。

①费用化研发投入 2,896.13 万元，主要是公司继续围绕重点产品，拓展治疗领域，密切跟进研发项目进展，聚焦安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷研究、（局方）牛黄清心丸多中心、大样本研究、定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植结局的影响、食用补酒系列产品研究及上市申报领用、定坤丹对化疗所致 POI 的作用及机制研究、四个经典名方品种的开发，持续经典配方研究，聚焦发展要求，进一步开拓产品治疗领域，提升产品竞争力。

②截至 2022 年末，公司软件系统开发项目本期资本化投入 323.10 万元，已转入无形资产。

报告期内，公司研发投入占营业收入的比重为 3.24%，处于同行业中等水平。公司的研发方向主要是针对现有产品的作用机制研究、治疗领域拓展、经典名方二次开发、大健康新产品上市特色工艺的研究和开发，是公司产品未来长期的发展保证。

### (2). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析—一、经营情况讨论与分析”相关内容。

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

### (5). 研发会计政策

适用 不适用

公司的研发项目划分为内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段，具体划分标准为：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司药品研发以取得注册证为时点转入无形资产，其他研发项目以取得相关登记证书为时点转入无形资产。

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
白云山 (600332)	106,462.40	1.50	3.16	23.53
同仁堂 (600085)	36,608.31	2.38	1.98	-
东阿阿胶 (000423)	13,770.58	3.41	1.33	0.00
江中药业 (600750)	14,845.22	3.89	3.30	38.74
片仔癀 (600436)	23,003.45	2.65	1.95	0.00
九芝堂 (000989)	11,778.18	3.11	2.97	0.00
济川药业 (600566)	56,349.57	6.26	4.97	1.81
中恒集团 (600252)	15,636.99	5.76	2.40	13.76
寿仙谷 (603896)	5,082.46	6.63	3.14	0.00
同行业平均研发投入金额				31,504.13
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				3.24
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				1.89
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				10.04

注：由于同行业公司 2022 年年度报告尚未全部披露完成，故上述部分数据来源为，公司根据申万行业分类标准，选取截至 2022 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 72 家中药上市公司 2021 年度相关数据计算同行业平均水平。据此，同行业研发投入占营业收入比例的均值为 3.95%。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用  不适用

主要研发项目投入情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷的前瞻性、多中心、大样本的注册登记研究 (2021 安宫丸-1)	368.05	368.05		0.37	4,156.62	
六味地黄系列水蜜丸工艺研究 (共 6 个产品)	354.32	354.32		0.36	-2.45	
(局方)牛黄清心丸多中心、大样本注册登记研究 (2021 牛清心-1)	275.03	275.03		0.28	1,031.33	

传统中药配方定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植结局的影响：一项多中心、双盲、随机、安慰剂对照试验（2020 定坤丹-2）	252.81	252.81		0.25	90.84	
食用补酒系列产品研究及上市申报领用	210.29	210.29		0.21	23.88	
定坤丹对化疗所致 POI 的作用及机制研究（2021 定坤丹-1）	151.62	151.62		0.15	1,102.92	
经典名方定坤丹提质增效二次开发成果转化应用	143.51	143.51		0.14	407.07	
新产品上市特色工艺探索研究	139.84	139.84		0.14	-40.99	
基于医路云系统对定坤丹治疗排卵障碍性不孕症真实世界的研究（2020 定坤丹-1）	118.27	118.27		0.12	-35.41	
评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验（2020 龟龄集-1）	100.96	100.96		0.10	4.99	
广誉远定坤丹在 DOR 不孕症自然妊娠和辅助生殖助孕中的临床研究（2018-定 5）	99.31	99.31		0.10	-43.10	
定坤丹治疗 PCOS 的临床系统生物学研究	15.19	15.19		0.02	-55.97	
龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究	40.89	40.89		0.04	-65.15	
小儿清热化积散矫味研究及申报	11.37	11.37		0.01	37.22	
四个中药经典名方品种的开发	76.80	76.80		0.08		
广誉远经典名方二次开发联合实验室（2018 联合实验室）上海中医药大学	75.27	75.27		0.08	-50.15	
知了项目	572.29	249.19	323.10	0.58	61.28	
其他项目	213.40	213.40		0.21	-72.57	

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√ 适用    □ 不适用

公司已经建立了遍布全国的销售网络，其主要客户类型、客户分部情况如下：

① 2022 年度前五大客户类型与分布明细

单位：万元 币种：人民币

序号	所在省份	销售金额			
		协作经销模式	代理销售模式	经销模式	小计
1	北京			4,531.83	4,531.83
2	山西-1	3,827.70			3,827.70
3	重庆	3,791.28			3,791.28
4	山东			3,729.15	3,729.15
5	山西-2	3,098.92			3,098.92
合计		10,717.91	-	8,260.98	18,978.89

② 销售模式构成与占比及存在的经营风险

经营模式	主营收入（万元）	收入比重（%）	存在的经营风险
协作经销	63,420.52	70.09	长期合作，经营风险较小
代理销售	3,232.72	3.57	存在应收款账期较长，代理业务收入存在不稳定因素
经销	23,826.61	26.33	风险较小
合计	90,479.85	100.00	

③ 主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

公司主要产品的终端市场定价原则：处方药产品参与各省集中招标采购，未参与招标的处方药产品实行公司统一定价；OTC 产品和保健品执行市场调节价，根据市场需求和品牌推广自主定价。

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	10,945.80	12.82
办公费	2,633.41	3.08
差旅费	382.03	0.45
会议费	124.56	0.15
交通费	624.35	0.73
市场推广费	68,402.09	80.13
房租	157.71	0.18
广告费	1,897.19	2.22
运输费	103.98	0.12
其他	91.67	0.11
合计	85,362.79	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
白云山 (600332)	587,543.90	8.30
同仁堂 (600085)	307,145.22	19.98
东阿阿胶 (000423)	131,767.25	32.60
江中药业 (600750)	148,125.83	38.86
片仔癀 (600436)	48,335.85	5.56
九芝堂 (000989)	140,438.98	37.11
济川药业 (600566)	411,272.75	45.72
中恒集团 (600252)	112,573.67	41.48
寿仙谷 (603896)	31,975.73	41.68
公司报告期内销售费用总额		85,362.79
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		85.82

注：由于同行业公司 2022 年年度报告尚未全部披露完成，故上述部分数据来源为同行业公司 2021 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

(1) 销售费用变动原因

2022 年销售费用 85,362.79 万元,较上年同期增加 7,140.91 万元,增幅 9.13%。主要因为:为进一步改善运营质量,报告期内公司持续抓好“降应收、去库存、增纯销”等核心工作,适度控制发货、降低渠道库存、加强纯销考核;持续加大营销投入,终端动销成果显著,但使得全年市场推广费用发生额同比增加,销售费用增幅 9.13%。

## (2) 销售费用管控措施

公司对销售费用施行全过程管理,不断完善制度建设、授权审批、预算管理、数据分析、后期评价等多维度的费用管控工具,建立全面融合的费用管理体系。继续推进营销协同,优化销售渠道,加强合规性管理,提高销售费用的投入效能。



#### 4. 其他说明

√适用 □不适用

公司主营业务按照细分子行业、主要治疗领域原材料占比情况分析

(1) 按照细分子行业、主要治疗领域分类, 公司的主要原材料占比等具体情况如下:

##### ①传统中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	鹿茸(三叉二等)	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		海马(10公分)	--	招标采购
		雀脑	--	定向采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	议价采购
2	定坤丹	鹿茸(三叉二等)	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		西红花	--	招标采购
		三七	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	牛黄	71.58%	招标采购
4	牛黄清心丸	牛黄	83.47%	招标采购
		人工麝香	2.41%	定向采购
		羚羊角	5.07%	定向采购

##### ②精品中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	鹿茸(二杠一等)	--	招标采购
		红参(20支)	--	招标采购
		海马(20公分)	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	定向采购
		蜻蜓	--	招标采购
2	安宫牛黄丸	精品牛黄	70.07%	招标采购

3	牛黄清心丸	精品牛黄	61.15%	招标采购
		人工麝香	1.76%	定向采购
		羚羊角	3.68%	定向采购
4	定坤丹	西红花	--	招标采购
		红参（16支）	--	招标采购
		鹿茸（二杠一等）	--	招标采购

## （2）中药材价格波动对公司的影响

报告期内，牛黄价格持续上涨，因牛黄价格易受市场供需影响，报告期公司积极进行牛黄原料的战略储备。

报告期内，贵细原材料价格的波动导致生产成本持续走高。为合理控制成本，公司持续关注市场价格、趋势预判、做好采购规划，合理控制成本。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用  不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额为 1,025.15 万元，较上年末减少 105.87 万元，减幅 9.36%，具体情况详见本报告“第十节、七、17”。

#### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

证券投资情况

适用  不适用

私募基金投资情况

适用  不适用

衍生品投资情况

适用  不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有 6 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统药品、保健品、食品的生产及销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产 244,766.71 万元、归属于母公司所有者权益 127,437.92 万元，2022 年度实现营业收入 97,807.72 万元、营业利润-37,083.26 万元，归属于母公司股东的净利润-36,275.28 万元。

(2) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,688.49 万元、净资产-4,747.10 万元，2022 年度实现营业收入 921.99 万元、营业利润-600.90 万元，净利润-601.03 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品、餐饮服务等。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产 5,854.02 万元、净资产-3,883.57 万元，2022 年度实现营业收入 2,844.57 万元、营业利润-88.73 万元，净利润-88.86 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 6,000 万元，主营业务为中药材种植、收购，中药饮片生产、销售。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产 11,119.47 万元、净资产 3,332.01 万元，2022 年度实现营业收入 986.56 万元、营业利润-865.87 万元，净利润-801.51 万元。

(5) 海南知了有方医疗科技有限责任公司注册资本 100 万元，主营业务为医疗服务、药品零售、第三类医疗器械经营、依托实体医院的互联网医院服务等。截至 2022

年 12 月 31 日，该公司总资产 2,812.18 万元，净资产-932.94 万元，2022 年度实现营业收入 232.76 万元，营业利润-504.57 万元，净利润-504.69 万元。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

##### 1、国家鼓励发展中医药事业，同时行业监管更趋精细化

近年来，中医药行业的发展日渐提升到国家发展战略高度，促进中医药传承创新发展，复兴民族医药产业，支持中医药事业传承创新发展，坚持中西医并重、推进中医药综合改革等等政策和举措，都为中药行业的发展营造了良好的政策环境。同时，2022 年医药行业政策密集出台，从中药注册管理、医疗机构改革、药品研发、生产政策、药品招标采购与互联网销售、医保费用控制与支付政策法规等方面全面加强医药行业监管，整体行业政策趋严。

##### 2、老龄化趋势，慢性病人数量增长，带动中医药用药需求增长

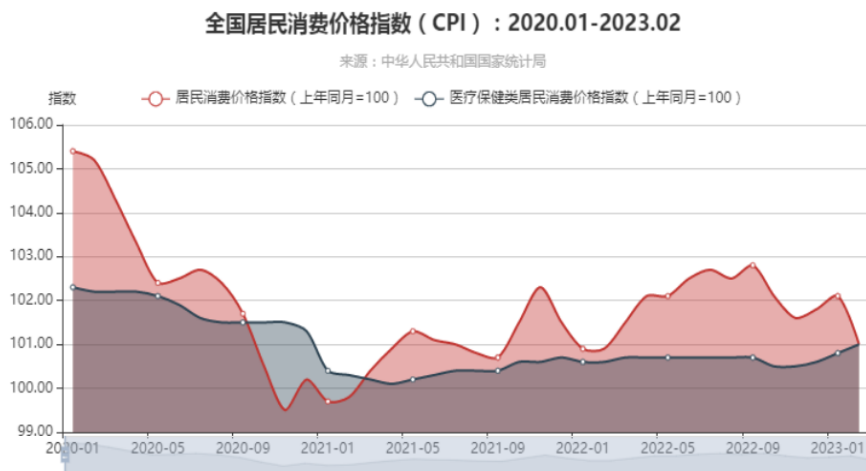
我国人口老龄化已经步入快速发展期，根据国家卫健委 2022 年 9 月发布数据，截至 2021 年底，全国 60 岁及以上老年人口达 2.67 亿，占总人口的 18.9%；65 岁及以上老年人口达 2 亿以上，占总人口的 14.2%。据测算，预计“十四五”时期，60 岁及以上老年人口总量将突破 3 亿，占比将超过 20%，进入中度老龄化阶段。2035 年左右，60 岁及以上老年人口将突破 4 亿，在总人口中的占比将超过 30%，进入重度老龄化阶段。

我国慢性病发病率逐步升高、发病人数快速上升。据国家卫健委 2022 年 9 月数据，截止 2021 年底，我国 1.8 亿老年人患有慢性病，慢性病在我国所造成的疾病负担占总疾病负担的 70%。国家发改委《中国防治慢性病中长期规划（2017-2025 年）》提出，要积极发挥中医药在慢性病防治中的优势和作用，针对中医药具有优势的慢性病病种，总结形成慢性病中医健康干预方案并推广应用。慢性病预防控制工作的开展和防治能力的提高，为中医药提供强有力的技术支撑和更加广阔的发展空间。

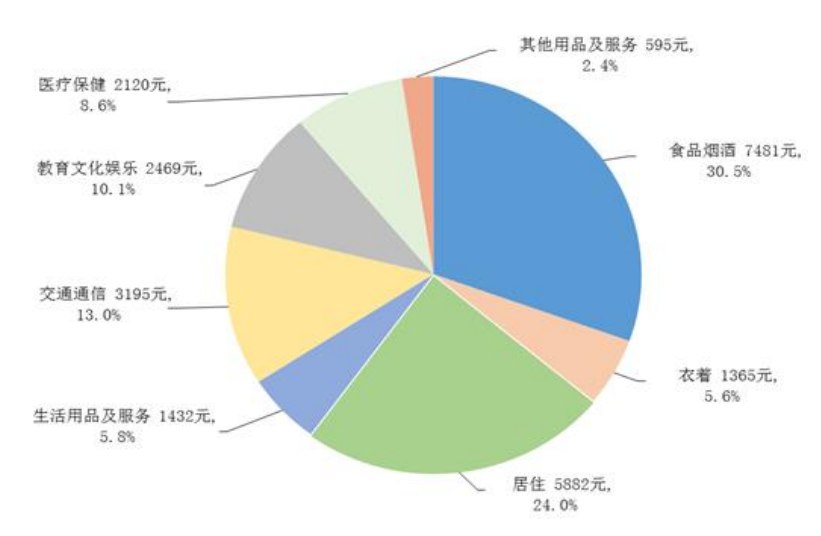
##### 3、医疗保健消费支出增加，医药行业发展态势向好

根据国家统计局数据（图 1），自 2020 年以来，全国居民消费价格指数（CPI）经历了短期大幅急跌式后缓步回升的过程，目前仍未恢复到 2020 年前水平，医疗保健类居民消费价格指数也呈快速下跌后缓慢恢复趋势，但医疗保健消费支出在居民消费支出中占比相对提高。

根据国家统计局发布的 2022 年居民消费支出构成（图 2），2022 年全国居民人均消费支出 24538 元，同比下降 0.2%，人均医疗保健消费支出 2120 元，同比增长 0.2%，占人均消费支出的比重为 8.6%。经济的发展促进居民更加重视日常身体健康的维护，对医疗保健支出需求不断上升，即使在经济下滑的环境下，医疗行业的刚性需求受影响相对较小，经济复苏后，医药行业发展态势整体向好。



(图 1)



(图 2)

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司始终坚持党的全面领导，坚持“全产业链打造高品质中药”的总体战略，恪守“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，坚持“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路。以科学的管理模式，做好顶层设计，提出 1633 的管理框架和战略步骤的初步规划，围绕一个“长期主义”的经营理念，着力构建学术中心、利润中心、规模中心等六大中心，做好三大阵列产品矩阵规划，迈出“抬头看、走大道、上层楼”三步走，打好发展基础。全体员工统一思想、把握机遇、顺势而为、主动变革，努力实现“高品质中医药领导者”的使命愿景。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻山西省委、省政府和公司的战略发展规划，落实“中医药强省”战略，坚持“党建领航、科学管理、正向文化”的长期主义发展方向，统筹推进思想引领和体系落地工作，把“组织落实、干部到位、职责明确、监督严格”这 16 字方针和 1633 的架构按步骤推进，贯彻到公司治理各项工作中去，持续擦亮广誉远 500 年中医药“金字招牌”。

2023 年度，公司确定的经营目标为：收入 12 亿元，归属于母公司的净利润 0.30 亿元（该经营目标并不代表公司对 2023 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）。

### 1、强党建，坚持科学管理

强化党建，继续深入学习贯彻习近平总书记关于国有企业改革发展和党的建设重要论述及党的二十大报告精神，充分发挥公司党委、纪委作用，落实“三重一大”事项决策制度实施办法和党委会议议事规则，以更严要求筑牢企业“根”和“魂”。公司围绕“全产业链打造高品质中药”战略，将党在思想上的引领与公司传承创新的精神和实践结合起来，重塑广誉远的精神信仰。同时要推进体系落地，统筹推进组织建强、干部配强、责任落实和纪律扎牢四项工作，以正向的企业文化，培养更具价值观和战斗力的人才队伍，倡导基于集体主义的英雄气质，增强团队协作力，倡导简单氛围和团队奋斗，建设更高效体系，推动生产经营实现新突破、新提升。

### 2、重思路，坚持科学发展

公司坚持围绕一个“长期主义”的经营理念，坚持“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，以市场需求为核心，以品牌、产品、科研、渠道为抓手，将市场需求作为全部业务、全产业链的总牵引、总指挥、总目标，一切向市场需求看齐。强化渠道管控、流向管控和费用统筹，优化营销费效比，做好产品梯队规划，“学术中心、利润中心、规模中心、推广+数据中心、品质+成本中心、文化+协同中心”六大中心规划，坚持“五湖四海”以德为先和“赛马不相马”的用人理念，数量加质量，严守红底线的考核机制。以需求为标靶重新梳理自身的优势资源，深刻学习吸收行业成功经验，制定针对市场健康需求，措施精准的发展规划和方案。

### 3、聚资源，坚持科学经营

集聚优势资源要向消费功效、消费场景、消费体验、消费口碑倾斜，品牌、产品等一切工作和岗位的存在，都要建立在消费者的认可度和满意度上。既要埋头苦干，以极致匠心制好药，同时更要抬头看路，要看清政策导向，看准市场需求，牢固树立“以市场需求为牵引”的根本方针。着力聚焦，实现重点产品、重点市场的品牌突破上量，通过资源协同、营销协同和产销协同，凝聚公司的现有资源优势，同时抓好强学术、强中台、强动销和降应收、降成本五项重点工作，增强公司快速发展的有效驱动。

### 4、领学术，坚持科学研究

坚持学术引领，是公司良性发展的基础和核心支撑，公司将继续加大研发投入，对核心产品循证医学研究和经典名方的二次开发研究，强化学术转化。通过加大中药创新研发和树立品牌口碑，努力提升产品在医生、患者心中认可度，扩大产品的应用频率、应用人群和应用领域。以历史文化、道地药材、古法炮制为根基，挖掘产品优势的现代制药专业理论的评价表达，通过科研成果赋能学术成果转化，为公司发展提供强有力的产品品质工艺效果支撑和专业科研成果支撑。

### 5、提品质，坚持科学生产

着力突出广誉远“高品质+高价值”的属性，进而带动各产品板块价值的快速提升，进行品牌的阶段性升级。强化市场预测，完善供应链，优化采购方式，坚持智慧采购，加强战略资源储备，做好成本管理，严格坚守制造高品质中药的质量理念，坚持匠心制药、尊德贵生的制药精神。生产方面，结合销售订单、库存、生产周期、预估预判等，综合考虑市场、政策、战略等因素，科学合理的统筹生产。深化 GMP 管理体系规范运营，不断争取质量管理和生产攻关新成果，链接好上下游产业链资源，打



造好老字号新优势，秉持开放发展的理念，聚合优质企业、资源，做好产业链发展规划。全体广誉远人统一思想、把握机遇、顺势而为、主动变革，迎接竞争新格局，重振老字号品牌中药发展更好前景。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、原材料供给及价格波动风险

牛黄、海马、麝香、羚羊角等原料药材市场价格上涨明显，波动较大，影响单位产品成本上涨，不利于公司的成本控制。

应对措施：公司及时做好政策分析和市场趋势预判，在确保质量安全的基础上，加强“生产安全库存”管理，提前做好核心原材料的“战略储备”，通过道地产地主产地采购、季节采购等方式确保原材料供应。通过与供应商建立战略合作关系、产地直购、基地合作等途径，维护原材料价格可控。在对采购成本可控同时，稳定公司重点品种原料药材货源的道地性、可追溯性和质量安全性。

##### 2、行业政策风险

医药行业是政策驱动型行业。随着医药卫生体制改革深入推进，医药、医疗、医保等各方面改革措施相继出台，特别是基药目录调整、医保目录调整、医保支付方式改革、药品集中带量采购、药品审评审批制度改革等具体举措的出台和实施，将进一步推动临床用药结构调整，使药企原有的经营模式受到冲击，市场竞争格局发生变化。导致行业不确定性进一步增加。

应对措施：近年来，随着振兴中医药国家战略的提出，中医药板块受国家政策影响和消费升级理念驱动，迎来发展新契机。公司将继续密切关注国家及行业新政策法规出台情况，不断提升政策和市场预判能力，立足自身资源及品牌优势，保安全守底线，促发展追高线，持续优化业务管线，科学调整产销策略，稳步提升风险防控能力，扎实推动公司高质量健康发展。

##### 3、市场竞争加剧的风险

《中共中央国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》发布，“建设全国统一大市场是构建新发展格局的基础支撑和内在要求”。实际上，这句话更大的前提是，市场是全球最稀缺的资源。鼓励发展的同时，从着力强化反垄断、依法查处不正当竞争行为、破除地方保护和区域壁垒、清理废除妨碍依法平等准入和退出的规定做法、

持续清理招标采购领域违反统一市场建设的规定和做法等五方面作出明确部署，旨在打破各种制约全国统一大市场建设的显性、隐性壁垒。

除了政策影响，中医药行业本身的竞争格局也日渐激烈，外部的国际关注，内部的发展不均衡，以及中医药大健康赛道快速涌入的新资本，对于传统老字号制造企业都构成了快速发展的倒逼之势。

应对措施：研读政策，紧跟监管要求趋势，完善公司相关管理工作，提高政治敏感性和市场敏锐度，积极拥抱变化，主动破局。同时加强业内交流，优势互补，解放思想，加强法治合规意识，高筑企业防火墙。将企业可持续发展战略研究提高到最高级别，做好发展规划、产品规划、经营规划，做好文化传承与发展，坚守匠心、初心。

#### (五) 其他

适用  不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

公司已就龟龄集、定坤丹保密期限延期事宜向国家相关部门提交了延期申请，同时持续关注国家对保密延期工作的相关规定，积极主动与有关部门保持密切联系，促进产品保密延期问题的尽快解决。截至目前，上述产品均处于未解密状态。

2020 年 11 月，科技部再次启动保密审查工作，公司已通过山西省科技厅将保密申请和相关材料提交至科技部。目前尚在等待结果中。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司持续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，强化风险管控，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

目前，公司法人治理符合中国证监会相关规定的要求。

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，最大程度地保证了股东对公司重大事项应有的知情权与参与权。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均严格按相关法律法规及公司《股东大会议事规则》履行程序，经律师现场及线上见证，对其合法性出具法律意见书，严格要求对中小投资者表决单独计票并及时披露，真正维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 2、董事和董事会

报告期内，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事、独立董事本着对全体股东负责、维护公司和全体股东最大利益的态度，认真出席董事会和股东大会，充分行使和履行作为董事的权力、义务和责任。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，除战略委员会外，委员会召集人（主任委员）均由独立董事担任，专门委员会协助董事会履行决策和监督职能，充分发挥各委员会的专业优势，使公司的决策更加高效、规范和科学。

2023 年 1 月 18 日，公司完成董事会换届选举。鉴于原第八届董事会董事候选人中有一人因工作调整原因辞去在公司担任的一切职务，公司在审议换届事项的股东大会召开前取消了《广誉远中药股份有限公司关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知》中“1.00 关于选举公司第八届董事会非独立董事的议案”的子议案“1.01 鞠振先生”。目前，公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名。

#### 3、监事与监事会

目前，公司监事会现有监事 3 人，其中职工监事 1 人。公司监事会能够严格依据《公司法》《公司章程》所赋予的权利与义务，积极发挥对合规、风险、内控制度建设和经营成果的监督作用。报告期内，公司监事以高度认真负责的态度出席监事会并列席董事会，积极参加相关培训，本着对股东负责的原则，勤勉尽责，依法行使监督检查职权，对公司财务状况和经营成果、关联交易、高级管理人员履职行为等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、控股股东及其关联方与上市公司

公司控股股东行为规范，严格依据法律法规及公司制度行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会、董事会或违规干预公司决策和经营活动的现象。控股股东、实际控制人与公司在人员、资产、财务，机构、业务上相互独立，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司未出现控股股东、实际控制人及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

#### 5、利益相关者

长期以来，公司始终与各利益相关者保持和谐互信、合作共赢的关系，公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，创造公司内外部利益相关者价值的持续提升，努力实现公司与股东、员工、社会等各方之间共荣、共用、共赢的和谐发展新模式，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

#### 6、信息披露与透明度

公司始终坚持以良好的治理为基础，以完善的内部控制为依托，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求履行信息披露义务，并本着“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露各相关信息，确保了所有股东有平等的权利和机会获得公司信息。

#### 7、投资者关系管理

公司持续拓宽与投资者沟通的渠道和方式，倾听市场、投资者的诉求，努力构建服务投资者、尊重投资者的企业文化。公司在网站上设置了投资者关系专栏、专用电子信箱和电话，通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者进行交流，建立双向、多渠道的沟通机制，使广大投资者随时可以无障碍地了解公司经营状况。

#### 8、内幕知情人登记管理

公司严格按照法律法规及《公司内幕信息知情人登记管理制度》的相关要求，对内幕信息知情人管理、保密义务和责任追究等事项加强管理。报告期内，公司对重大事项内幕知情人及时做好备案工作，并编制内幕知情人登记备案表，有效规避内幕交易行为，保证信息披露的公开、公平、公正。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员均严格遵守保密义务，没有泄露和利用内幕信息买卖公司股票行为。

## 9、内部控制与风险管理

公司董事会下设审计委员会，其中主任委员（召集人）由会计专业人士担任，审计委员会负责公司内、外部审计的监督、评估、沟通及核查等工作。公司按照《企业内部控制基本规范》的规定建立了有效的内部控制体系，并设立了审计管理部负责公司的营运行为、下属公司管控、财务信息披露和法律法规遵守执行情况进行检查和监督，不断提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司审计管理部对审计委员会负责，向审计委员会汇报工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东为神农科技集团有限公司，公司实际控制人为山西省国资委。

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，具体措施如下：

资产方面，公司与控股股东完全独立，公司拥有独立的生产和办公场所，生产设备、配套系统、“广誉远”商标等公司独立所有、使用。

人员方面：公司在劳动关系、人事任用及工资管理等方面保持独立。

财务方面：公司与控股股东完全分开，公司设立独立的财务会计部门，建立独立的核算体系和财务管理制度，银行账户独立，纳税独立。

机构方面：公司具有独立完整的组织架构，公司董事会、监事会和其他管理机构独立运作，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，拥有独立决策管理机构，公司将依据自身的发展不断完善组织机构的设置。

业务方面：公司与控股股东完全分开，公司拥有独立的采购、生产和销售体系，自主经营，业务结构完整。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-04-27	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-04-28	审议并表决通过了《关于提请股东大会免去王斌全独立董事职务的议案》、《关于补选第七届董事会独立董事的议案》等 2 项议案。
2021 年年度股东大会	2022-06-24	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-06-25	审议并表决通过了《公司董事会 2021 年度工作报告》、《公司监事会 2021 年度工作报告》、《公司 2021 年度财务决算及 2022 年财务预算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《公司独立董事 2021 年度述职报告》、《公司 2021 年年度报告及摘要》等 6 项议案。
2022 年第二次临时股东大会	2022-10-17	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-10-18	审议并表决通过了《关于补选第七届董事会董事的议案》、《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》、《关于聘请公司 2022 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》等 3 项议案。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨波	董事长	女	49	2023-01-18	2026-01-17						是
苗辉	董事	男	48	2022-10-17	2026-01-17					23.10	否
	总裁			2022-09-23	2026-01-17						
	副总裁(离任)			2022-07-11	2022-09-22						
张斌	董事	男	50	2008-06-13	2026-01-17	258,800	258,800			93.00	否
	副董事长(离任)			2022-09-23	2023-01-14						
	总裁(离任)			2020-01-15	2022-09-23						
季占璐	董事	男	42	2020-09-11	2026-01-17						是
刘兆维	董事	女	52	2021-12-06	2026-01-17						是
赵选民	独立董事	男	68	2020-01-15	2026-01-17					9.60	否
李先荣	独立董事	男	71	2022-04-28	2026-01-17					6.40	否
甄雪燕	独立董事	女	47	2023-01-18	2026-01-17						否
张华中	监事会主席	男	43	2023-01-18	2026-01-17					40.00	否
胡正人	监事	男	36	2023-01-18	2026-01-17						是
王锋	职工代表监事	男	52	2023-01-18	2026-01-17					14.92	否
柳花兰	副总裁	女	49	2020-01-15	2026-01-17					45.80	否

附页1541

王俊波	财务总监	男	39	2022-02-28	2026-01-17					48.00	否
唐云	董事会秘书	女	51	2020-09-08	2026-01-17					48.00	否
鞠振	董事长（离任）	男	51	2021-12-06	2023-01-16						是
李晓军	副董事长（离任）	男	53	2021-12-06	2022-09-22						是
徐智麟	董事（离任）	男	65	2013-06-21	2023-01-14	460,700	460,700			4.80	否
武滨	独立董事（离任）	男	63	2017-04-21	2023-01-14					9.60	否
王斌全	独立董事（离任）	男	63	2020-01-15	2022-04-27						否
张正治	监事会主席（离任）	男	54	2013-06-21	2023-01-14	140	140			75.00	否
康真如	监事（离任）	女	57	2020-01-15	2023-01-14						是
石静	职工代表监事（离任）	女	36	2020-08-31	2022-04-11					6.80	否
李娜	职工代表监事（离任）	女	43	2022-04-11	2023-01-14					25.80	否
王佩义	副总裁（离任）	男	61	2010-06-10	2022-12-29					56.50	否
张懿	副总裁（离任）	男	53	2020-01-15	2022-06-23					22.90	否
梁鹏	副总裁（离任）	男	49	2020-01-15	2022-06-23					21.50	否
李众	副总裁（离任）	男	46	2020-01-15	2022-12-29					82.00	否
傅淑红	副总裁（离任）	女	53	2020-01-15	2022-05-20					25.10	否
	财务总监（离任）			2008-06-13	2022-02-24						
合计	/	/	/	/	/	719,640	719,640		/	658.82	/

姓名	主要工作经历
----	--------



杨波	博士研究生，管理学博士学位，正高级工程师、正高级经济师、高级（一级）品酒师、高级（一级）酿酒师，中国露酒研究院院长、中国酒业协会第六届理事会露酒分会兼职副理事长、山西大学杏花村学院第一届学术委员会委员。曾任汾酒集团规划发展部部长、酒业发展区股份公司副总经理、市场部党支部书记、部长(兼)，汾酒集团总经济师，汾酒集团党委委员、董事、副总经理，汾酒国际贸易公司党委委员、执行董事（兼），汾酒集团党委委员、董事，竹叶青产业有限责任公司党委书记、执行董事、总经理（兼）。现任神农科技集团有限公司党委委员、副总经理，广誉远中药股份有限公司党委副书记、董事长。
苗辉	中国人民大学 EMBA。曾任振东制药吉林省区总经理、振东制药大区总监、振东制药招商事业部总监、振东泰盛副总经理（兼）、北京朗迪制药总经理，董事、振东制药股份有限公司董事、振东制药股份有限公司副总裁、广誉远中药股份有限公司副总裁。现任广誉远中药股份有限公司董事、总裁。
张斌	中欧国际工商管理学院 EMBA 毕业，研究生学历。曾任西安东盛集团有限公司总经理助理、陕西东盛医药有限责任公司总经理、广誉远中药股份有限公司董事、副总裁、总裁、董事长。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、董事。
季占璐	鞍山科技大学毕业，金融学本科学历。曾任太原钢铁（集团）有限公司资本运营部副部长，山西省国有资产监督管理委员会资本运营处副处长（挂职、主持工作）。现任山西省国有资本运营有限公司资本市场部部长、晋信资本投资管理有限公司董事长（兼）、广誉远中药股份有限公司董事。
刘兆维	山西大学计算机软件专业理学学士，山西财经大学工商管理硕士。曾任兴业银行桃园支行副行长、副行长（主持工作）、兴业银行太原分行营业部总经理、晋创投资有限公司副董事长、总经理。现任晋创投资有限公司董事长、总经理、广誉远中药股份有限公司董事。
赵选民	西北农林科技大学管理学博士，注册会计师，会计司法鉴定师，西安石油大学会计学教授、硕士生导师。曾任瑞泰科技股份有限公司独立董事、陕西会计学会副会长。现任公司独立董事、西安培华学院会计与金融学院院长、西安石油大佳润实业有限公司董事长、成都千嘉科技股份有限公司独立董事、西安会计学会副会长、广誉远中药股份有限公司独立董事。
李先荣	北京大学药学专业，本科学历。曾任山西省中医药研究院主任药师、教授、副院长、硕士生导师，北京中医药大学博士生导师，享受国务院政府特殊津贴专家，国家科技部科技成果奖励办成果评审专家，国家食品药品监督管理局药品评审专家，国家市场监督管理总局保健食品评审专家，中央组织部和山西省委直接联系的高级专家，中国中药协会中药注射剂安全有效性研究与评价专业委员会专家。现任山西健硕食品药品研究院研究员、广誉远中药股份有限公司独立董事。
甄雪燕	华中科技大学同济医学院医学博士。曾任北京中医药大学中医学院医史文献学专任教师、第十三届中华医学会医史学分会青年委员会副主任委员、中华医学会医史学分会常委。现任北京中医药大学中医医史文献学副教授、北京中医药大学博物馆医史部主任、广誉远中药股份有限公司独立董事。
张华中	中国人民解放军炮兵学院作战指挥学硕士，2012 年军队转业至山西省国资委纪委（监委）工作。曾任山西省国资委纪委（监委）党风室主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组四级调研员、神农科技集团有限责任公司纪委监察专员办公室工作（临时负责）、神农科技集团有限责任公司纪委监察专员办公室综合室主任。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。
胡正人	河海大学管理学硕士。曾任职于审计署驻太原特派员办事处、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（副主任科员）、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（主任科员）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部、任山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（主管）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（总经理助理）、山西省国有资本运营有限公司风控审计部、山西省国有资本运营有限公司风控审计部（四级员工）。现任山西省国有资本运营有限公司风控审计部副部长（主持工作）、广誉远中药股份有限公司监事。
王锋	执业中药师，毕业于山西省中医学院中药学系。曾任山西广誉远国药前身山西中药厂丸剂车间副主任、山西广誉远国药有限公司提取车间工段长、山西广誉远国药有限公司丸剂车间主任。现任山西广誉远国药有限公司生产总监、广誉远中药股份有限公司职工代表监事。

柳花兰	中央财经大学本科毕业，中国人民大学工商管理学院 EMBA。曾任陕西东盛医药有限责任公司华北大区财务主管、品牌中心政府事务部部长以及广誉远中药股份有限公司政府事务总监。现任广誉远中药股份有限公司副总裁。
王俊波	湖南大学会计学专业本科毕业，东北财经大学会计硕士。曾任晋煤集团财务公司副总经理、晋煤集团运销处总会计师、晋煤集团财务中心资金部部长、晋能控股装备制造集团计划财务部副部长、资金总监。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、财务总监。
唐云	本科学历，国际注册内审师，会计师、审计师、经济师。曾任东盛科技股份有限公司审计法务部副经理、安徽东盛友邦制药有限公司财务总监、广誉远中药股份有限公司审计管理部部长、职工代表监事。现任广誉远中药股份有限公司董事会秘书。
鞠振	山西师范大学历史学学士，山西大学历史学硕士。曾任山西省人民政府外事侨务办公室党组成员、副主任，山西省运城市委常委、河津市委书记，山西省委农村工作领导小组办公室主任、山西省农业农村厅党组书记、神农集团党委书记、董事长、广誉远中药股份有限公司党委书记、董事长。现任山西省市场监督管理局党组书记、局长。
李晓军	山西财经学院会计学专业毕业，中国人民大学工商管理硕士。曾任山西煤炭运销集团临汾有限公司党委委员、副经理、常务副经理，晋能集团吕梁有限公司党委副书记、执行董事、经理，晋能集团临汾有限公司党委书记、执行董事、经理，山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司党委常委、总会计师，神农科技集团有限公司总会计师、党委专职副书记、广誉远中药股份有限公司党委副书记、副董事长。现任神农科技集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。
徐智麟	中欧国际工商管理学院（金融专业方向）EMBA，英国杜伦大学工商管理博士。曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监以及金泰基金的基金经理、广誉远中药股份有限公司董事。现任上海钧齐投资管理有限公司执行董事、深圳市布恩施利投资管理有限公司董事长、浙江跃岭股份有限公司独立董事。
武滨	山西大学硕士研究生导师、执业药师。曾任山西省医药管理局商业处副处长（主持工作）、山西省药材公司副经理、山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理、中国医药商业协会常务副会长、南京医药股份有限公司独立董事、广誉远中药股份有限公司独立董事。现任老百姓大药房连锁股份有限公司董事、浙江英特集团股份有限公司独立董事、瑞康医药股份有限公司独立董事、哈药集团人民同泰医药股份有限公司独立董事、浙江维康药业股份有限公司独立董事、科技部科技支撑计划中药材规范化种植研究项目黄芪等 5 个课题负责人、工信部中药材规范化种植项目评审专家、商务部“药品流通行业十三五规划研究课题”负责人。
王斌全	华中科技大学医学博士，国务院特殊津贴专家。曾任山西医科大学第一医院院长、党委副书记，广誉远中药股份有限公司独立董事。现已被依法双开。
张正治	北京大学 EMBA。曾任陕西东盛医药有限责任公司副总经理、山西广誉远副总经理、山西广誉远传统中药事业部总经理、广誉远中药股份有限公司监事会主席。
康真如	中国政法大学毕业，本科学历，曾任山西煤炭进出口集团有限公司企管部副部长、部长、法律部部长、总经理助理、总法律顾问（兼山煤国际能源集团股份有限公司董事）、督导组副组长及山西省国有资本投资运营有限公司法律事务部正职级法务专员、山西省国有资本运营有限公司法律事务部副部长（正职级）、广誉远中药股份有限公司监事。现任普通企业资产管理有限公司外部董事。
石静	研究生学历，注册会计师、中级会计师。曾任河北金诚会计师事务所审计主管、广誉远中药股份有限公司审计管理部审计主管、审计专业经理、广誉远中药股份有限公司审计管理部副部长、职工代表监事。
李娜	大学学历，药学专业，获得中欧国际商学院首席人才官 CHO 证书。曾任神威药业集团有限公司培训讲师、培训经理、山西广誉远培训总监、广誉远中药股份有限公司人力资源部副部长、部长、职工代表监事。
王佩义	大学文化程度，执业药师。曾任安徽东盛制药有限公司总经理、广誉远中药股份有限公司党委委员、副总裁、山西广誉远国药有限公司总经理。

张 懿	西南大学本科毕业，同济大学 MBA。曾任东盛科技启东盖天力制药股份有限公司财务总监、总经理、广誉远中药股份有限公司职工代表监事、人力资源总监、副总裁、山西广誉远国药有限公司副总经理。
梁 鹏	中国人民大学 EMBA。曾任安徽东盛友邦制药公司总经理、山西广誉远传统中药事业部副总经理、广誉远中药股份有限公司副总裁、广誉远国药精品中药事业部总经理。
李 众	清华大学 EMBA、中国人民大学 MBA、和君商学院毕业。曾任东北制药 OTC 总监、亚宝药业 OTC 事业部总经理、神威药业终端事业部总经理及北京斯利安药业营销总经理、广誉远中药股份有限公司副总裁、山西广誉远国药有限公司副总经理。
傅淑红	陕西财经学院毕业，本科学历，高级会计师。曾任广誉远中药股份有限公司财务部经理、财务总监、董事、副总裁。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

上表报告期内董事、监事及高级管理人员领取薪酬情况自其当选（受聘）之日起计算。

### (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### 1. 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
杨 波	神农科技集团有限公司	党委委员、副总经理	2022-11	
张 斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003-09	2023-04
季占璐	山西省国有资本运营有限公司	资本市场部部长	2020-03	
刘兆维	晋创投资有限公司	董事长、总经理	2021-01	
胡正人	山西省国有资本运营有限公司	风控审计部副部长	2022-10	
鞠 振	神农科技集团有限公司	党委书记、董事长	2021-01	2023-01
李晓军	神农科技集团有限公司	总会计师	2020-09	2021-12
		党委专职副书记	2021-12	2022-06
		副董事长	2021-12	

		党委副书记、总经理	2022-06	
在股东单位任职情况的说明	张斌未在股东单位领取报酬。			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
季占璐	晋信资本投资管理有限公司	董事长	2021-12	
赵选民	西安石油大学	教师、教授	1986-01	
	西安培华学院	会计与金融学院院长	2015-06	
	西安石油大佳润实业有限公司	董事长	2008-07	
	成都千嘉科技股份有限公司	独立董事	2022-05	
	西安会计学会	副会长	2008-10	
	瑞泰科技股份有限公司	独立董事	2016-11	2022-11
	陕西会计学会	副会长	2010-06	2022-06
李先荣	山西健硕食品药品研究院	研究员	2018-05	
甄雪燕	北京中医药大学	博物馆医史部主任	2021-05	
王 锋	山西广誉远国药有限公司	生产总监	2015-06	
徐智麟	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009-07	
	深圳市布恩施利投资管理有限公司	董事长	2019-01	
	浙江跃岭股份有限公司	独立董事	2018-04	
	南京医药股份有限公司	独立董事	2015-01	2022-04

附页1541

武 滨	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016-05	
	瑞康医药股份有限公司	独立董事	2016-09	
	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	独立董事	2019-07	
	德展大健康股份有限公司	独立董事	2021-08	
	浙江维康药业股份有限公司	独立董事	2022-10	
王斌全	山西医科大学	教授	1995-12	2022-02
康真如	山西省国有资本运营有限公司	法律事务部副部长（正职级）	2020-03	2022-02
	晋通资产管理有限公司	外部董事	2022-02	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的津贴由公司结合实际情况，综合考虑本地区生活水平以及其他上市公司董事、监事津贴水平确定；高级管理人员报酬则依据公司整体战略目标的达成，个人岗位职责及其所承担工作的复杂度、个人绩效，对公司的价值贡献、个人综合素质、人才对应市场价格、对公司文化建设与传播等因素，同时兼顾其对公司长期战略发展的期望贡献来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2022 年度，公司依据确定的薪酬及津贴标准、履职时间支付给董事、监事和高级管理人员的报酬为 658.82 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 9.6 万/年、非独立董事 4.8 万/年、监事 3 万/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事和未领取津贴董事的差旅费。本报告期内，董事鞠振、李晓军、张斌、刘兆维、季占璐未领取董事津贴，监事张正治、康真如、李娜未领取监事津贴，公司全体董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬为 658.82 万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张 斌	副董事长	选举	董事会选举
苗 辉	董事	选举	股东大会选举
苗 辉	总裁、副总裁	聘任	董事会聘任
李先荣	独立董事	选举	股东大会选举
王俊波	财务总监	聘任	董事会聘任
李 娜	职工监事	选举	职工代表大会
王 锋	职工监事	选举	职工代表大会
李晓军	董事（副董事长）	离任	工作变动
张 斌	总裁	离任	工作变动
苗 辉	副总裁	离任	工作变动
王斌全	独立董事	解聘	股东大会罢免

张 懿	副总裁	离任	个人原因
梁 鹏	副总裁	离任	个人原因
王佩义	副总裁	离任	到龄退休
李 众	副总裁	离任	个人原因
傅淑红	副总裁、财务总监	离任	工作变动
石 静	职工监事	离任	工作变动

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

1、2022 年 2 月，公司财务总监傅淑红因工作变动辞去了公司财务总监职务，2022 年 5 月，傅淑红因工作变动辞去了公司副总裁职务，辞职后，傅淑红不在公司担任任何职务。

2、2022 年 2 月 28 日，公司召开第七届董事会第十七次会议，聘任王俊波为公司财务总监，任期至第七届董事会届满。

3、2022 年 4 月，公司职工监事石静因工作变动辞去了公司职工监事职务。2022 年 4 月 11 日，公司召开职工代表大会选举李娜为公司职工监事，任期至第七届监事会届满。

4、公司分别于 2022 年 4 月 11 日、4 月 27 日召开第七届董事会第十八次会议以及 2022 年第一次临时股东大会，免去了王斌全独立董事职务，同时选举李先荣为公司独立董事，任期至第七届董事会届满。

5、2022 年 6 月，公司副总裁张懿和梁鹏因个人原因辞去了公司副总裁职务，辞职后，张懿和梁鹏不在公司担任任何职务。

6、2022 年 7 月 11 日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，聘任苗辉为公司副总裁，2022 年 9 月，公司副总裁苗辉因工作变动辞去了公司副总裁职务，公司分别于 2022 年 9 月 23 日、2022 年 10 月 17 日召开第七届董事会第二十三次会议以及 2022 年第二次临时股东大会，聘任苗辉为公司总裁，选举苗辉为公司董事，任期至第七届董事会届满。

7、2022 年 9 月，公司副董事长李晓军因工作变动辞去了公司董事（副董事长）职务，辞职后，李晓军不在公司担任任何职务。

8、2022 年 9 月，公司总裁张斌因工作变动辞去了公司总裁职务，2022 年 9 月 23 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议，选举张斌为公司副董事长。

9、2022 年 12 月 27 日，公司召开职工代表大会选举王锋为公司职工监事，任期

至第八届监事会届满。

10、2022 年 12 月，公司副总裁王佩义和李众分别因到退休年龄及个人原因辞去了公司副总裁职务，辞职后王佩义和李众均不在公司担任任何职务。

11、公司分别于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 1 月 18 日召开第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第十二次会议以及 2023 年第一次临时股东大会，选举杨波、张斌、苗辉、季占璐、刘兆维为公司第八届董事会董事，选举赵选民、李先荣、甄雪燕为公司第八届董事会独立董事，任期至第八届董事会届满，选举张华中、胡正人为公司第八届监事会监事，任期至第八届监事会届满。

12、公司于 2023 年 1 月 18 日召开第八届董事会第一次会议以及第八届监事会第一次会议，选举杨波为公司董事长，聘任苗辉为总裁、柳花兰为副总裁、王俊波为财务总监、唐云为董事会秘书，任期至第八届董事会届满，选举张华中为监事会主席，任期至第八届监事会届满。

#### (五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六)其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第十七次会议	2022-02-28	审议并表决通过《关于聘任公司财务总监的议案》
第七届董事会第十八次会议	2022-04-11	审议并表决通过《关于提请股东大会免去王斌全独立董事职务的议案》、《关于补选第七届董事会独立董事的议案》等 2 项议案
第七届董事会第十九次会议	2022-04-28	审议并表决通过《公司董事会 2021 年度工作报告》、《公司总裁 2021 年度工作报告》、《公司 2021 年度度财务决算及 2022 年度财务预算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《公司独立董事 2021 年度述职报告》、《公司董事会审计委员会 2021 年度履职报告》、《公司 2021 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年度内部控制审计报告》、《公司 2021 年年度报告及摘要》、《公司 2022 年第一季度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补选暨变更第七届董事会各专门委员会成员的议案》、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》等 13 项议案



第七届董事会第二十次会议	2022-06-13	审议并表决通过《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》
第七届董事会第二十一次会议	2022-07-11	审议并表决通过《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》等 2 项议案
第七届董事会第二十二次会议	2022-08-24	审议并表决通过《公司 2022 年半年度报告及摘要》、《关于聘任证券事务代表的议案》等 2 项议案
第七届董事会第二十三次会议	2022-09-23	审议并表决通过《关于选举副董事长的议案》、《关于补选第七届董事会董事的议案》、《关于变更公司总裁的议案》、《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》等 5 项议案
第七届董事会第二十四次会议	2022-09-29	审议并表决通过《关于聘请公司 2022 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》
第七届董事会第二十五次会议	2022-10-27	审议并表决通过《公司 2022 年第三季度报告》
第七届董事会第二十六次会议	2022-12-29	审议并表决通过《关于第七届董事会换届选举的议案》、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》等 2 项议案

## 六、董事履行职责情况

### (一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
鞠 振	否	10	10	8	0	0	否	3
李晓军	否	6	6	4	0	0	否	2
张 斌	否	10	10	7	0	0	否	3
苗 辉	否	2	2	1	0	0	否	0
季占璐	否	10	10	10	0	0	否	2
刘兆维	否	10	10	10	0	0	否	2
徐智麟	否	10	10	10	0	0	否	3
赵选民	是	10	10	9	0	0	否	3
武 滨	是	10	10	9	0	0	否	3

李先荣	是	8	8	6	0	0	否	2
王斌全	是	2	0	0	0	2	是	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用  不适用

时任独立董事王斌全因涉嫌严重违纪违法于 2022 年 1 月起无法正常履职。经公司董事会及股东大会审议通过，公司于 2022 年 4 月免去其独立董事职务。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

适用  不适用

(三)其他

适用  不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用  不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵选民、武滨、李晓军（于 2022 年 9 月离任）
提名委员会	武滨、赵选民、鞠振
薪酬与考核委员会	赵选民、武滨、鞠振
战略委员会	鞠振、李先荣、武滨

(2). 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-01-23	审阅公司年度财务报表	审阅了公司 2021 年度财务报表，同意将此报表提交会计师，并以此为基础开展年审工作	

2022-01-28	审计委员会成员关于经营情况的沟通、审计计划沟通	审计委员会就公司 2021 年审计计划及公司经营情况与利安达、公司经营层进行了有效的沟通，各成员均对审计计划表示了同意的意见	审计委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2022-03-01	实地考察、内控建设汇报	听取了公司审计部门关于公司 2021 年度内控建设情况的汇报	
2022-03-01	会计师与审计委员会就公司相关审计事项的沟通	就年审工作进展情况及公司重大事项与会计师再次进行沟通	
2022-04-26	再次审阅公司年度财务报表，与年审机构就审计结果进行沟通	再次审阅公司 2021 年度财务报表，形成审阅意见；并与年审机构就审计结果进行沟通。	
2022-04-28	第七届董事会审计委员会第七次会议	审议并表决通过《公司 2021 年年度报告及摘要》、《公司 2021 年度审计报告关键审计事项》、《公司董事会审计委员会 2021 年度履职报告》、《公司 2021 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年度内部控制审计报告》等议案	
2022-08-24	第七届董事会审计委员会第八次会议	审议并表决通过《公司 2022 年半年度报告及其摘要》	
2022-09-28	第七届董事会审计委员会会议（2022 年 9 月）	审议并表决通过《关于聘请公司 2022 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》	
2022-11-08	第七届董事会审计委员会会议（2022 年 11 月）	审议并表决通过《公司 2022 年度内部控制评价工作方案》	

### (3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-28	审核年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬	公司为董事、监事、高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、准确、完整	薪酬与考核委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2022-07-07	第七届董事会薪酬与考核委员会会议（2022 年 7 月）	审议并表决通过副总裁苗辉先生年薪为 90 万元（税前）	

### (4). 报告期内提名委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2022-02-28	第七届董事会提名委员会第四次会议	审议并表决通过《关于同意提名财务总监的议案》	提名委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2022-04-11	第七届董事会提名委员会第二次会议	审议并表决通过《关于补选第七届董事会独立董事的议案》	
2022-07-07	第七届董事会提名委员会（2022 年 7 月）	审议并表决通过《关于同意提名副总裁的议案》	
2022-09-19	第七届董事会提名委员会（2022 年 9 月）	审议并表决通过《关于选举副董事长的议案》、《关于补选第七届董事会董事的议案》、《关于变更公司总裁的议案》等 3 项议案	
2022-12-21	第七届董事会提名委员会（2022 年 12 月）	审议并表决通过《关于第七届董事会换届选举的议案》	

#### (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一)员工情况

母公司在职员工的数量	64
主要子公司在职员工的数量	1,886
在职员工的数量合计	1,950
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	599
销售人员	953
技术人员	140
财务人员	88
行政人员	170
合计	1,950
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	0

硕士研究生	49
本科	545
专科	1,126
高中及以下	230
合计	1950

## (二)薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬体系的设计及管理围绕企业远景规划，战略目标实现，推动企业文化建设与践行传播为主旨进行，遵循战略导向、价值贡献导向、目标实现导向、兼顾薪酬激励作用与经济性、促进绩效持续改进、建立内部相对公平、外部具有竞争性等薪酬原则。建立科学合理的薪酬体系，员工薪酬按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小并参照同岗位人才市场价格来制定标准，使责、权、利相统一。通过科学的薪酬管理及绩效考核机制激发员工内驱力，保持员工创造与员工待遇（价值创造与价值分配）之间短期和长期的平衡，实现企业和员工的共赢发展。

## (三)培训计划

√适用 □不适用

坚持“以人为本”的用人理念，加强企业文化建设，立足稳定发展、持续发展的思路，进一步提升员工凝聚力，深度打磨高绩效核心人才，激发团队战斗力。

1、坚持打造学习型组织，送课到一线，聚焦业务需求，持续开展全技提升赋能培训，打通区域横向交流与协同，推动学习型组织氛围建设。

2、赋能管理者，通过重点管理岗位专业化培训，帮助中高层梳理企业管理思路、观念与思维方式，提升中高层的胜任力、领导力及管理素质，建立统一文化和共同语言，使团队和组织效能得到由内而外的改善。

3、加强新员工培训，通过开展铁军训练营，使新员工全面了解公司历史文化、经营理念，更系统地熟悉公司管理制度与工作流程，掌握产品知识以及中医药基础知识，快速适应工作岗位，培养敬业精神和团队合作意识。

4、优化完善 E-learning 培训系统，覆盖公司全员，高效组织学习，实施学习跟踪管理，同时整理组织内部的优秀经验和典型案例，形成可以供内部共同使用的最佳实践经验，传承组织智慧，加强公司知识沉淀、管理、传播与创新。

5、开展形式多样的线上培训项目与专业知识测评，提升员工岗位技能水平，拓宽员工知识能力框架，促进各部门、各级别之间的工作运行和流转效率，实现员工与公司共同进步、合作双赢。

6、完善广誉远特色内训制度，通过为省区培养优秀的内训师，帮助合伙省区员工增强产品培训技能，提升员工职业化素养和专业化营销能力，助力省区销售业务达成。

7、加强企业文化建设，打造文化向心力，推动员工价值观塑造，强化团队凝聚力建设，提升员工奋斗意愿，激发组织活力，以价值观、激励和管理机制牵引驱动全员践行。

#### (四)劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、利润分配及现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，维护投资者合法权益，公司制定了《现金分红管理制度》，并与公司章程相关规定保持一致。

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

##### （1）利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

##### （2）利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司进行利润分配，现金分红优于股票股利。公司具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。

(3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

② 公司累计可供分配的利润为正值；

③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3,000 万元。

(4) 现金分红的比例及时间间隔

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

(5) 在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程的规定，可提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

(7) 发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。

(8) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 2021 年度利润分配方案的执行情况

由于公司 2021 年度累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2021 年度未进行利润分配。本次利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见充分保护了投资者的合法权益。

(2) 2022 年度利润分配预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2022 年度实现归属于母公司所有者的净利润-39,872.38 万元，年末累计未分配利润（母公司）为-62,615.30 万元。由于母公司累计未分配利润为负，故本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。

## (二)现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
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 <input type="checkbox"/> 否



(三)报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三)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

(四)报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设有薪酬与考核委员会，同时设有绩效考核工作领导小组，持续建立健全积极发挥高管权利的决策制约机制，全力维护股东权益，提高资产运营效益。公司高管团队实行公司整体业绩达成和个人能力综合评价。公司高管团队紧紧围绕公司整体战略目标，根据各自职责分解目标并承担相应工作，在完成各子目标的同时，密切协作，保证公司整体经营目标（收入、利润等）的实现。公司整体战略目标的实现，也是对高级管理人员考评的主要依据。对高级管理人员的能力评价，主要从其承担工作的胜任程度、团队培养与建设、参与的项目工作、工作的复杂度与风险等方面。

同时，持续培养高管人员树立奋斗者文化，传承、创新、敬业和强烈的使命感等企业家精神，高管的价值分配与企业的资产增值、利润实现程度挂钩，兼顾短期利润与长期绩效的平衡。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《企业内部控制手册》的有关规定，公司继续致力于完善内部控制体系建设，根据管理需求不断完善制度，同时加强制度的执行情况检查和评价，进一步夯实管理基础，提高公司合规建设和风险防范能力，促进公司运营效率提升，通过对重点业务板块和重要事项的过程控制，加强风险防控意识，通过内控环境不断改善，保障内部控制体系的有效运行。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司结合业务发展需要，持续优化内部组织架构和业务流程，通过预算管理、人力资源、生产运营、营销管理、纪检监察、内部审计等管理维度，进一步加强子公司经营管理，规范子公司决策程序和管理流程，明确各级管理职责，提高整体运行效率，防范决策风险，营造良好健康的内部环境，促进子公司有序健康发展。同时，为保障上市公司本部与各子公司沟通信息顺畅，定期召开办公例会，并积极搭建信息化平台，推进业务流程的数字化、信息化。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

经公司 2022 年第二次临时股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度内部控制审计机构。2023 年 4 月 20 日，利安达为公司出具了利安达审字【2023】第 2071 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照中国证监会整体部署，对公司治理情况逐一进行了自查，并对自查过程中发现的整改类问题制定了相应的整改措施，及时进行了整改，具体情况如下：

### 1、需整改的具体问题

上市公司关于征集投票的制度不符合法律法规规定：2020 年新版《证券法》中将“投资者保护机构”新增作为征集投票权主题，考虑公司治理效率及成本，公司未及对《公司章程》相关内容进行修订。

### 2、整改具体情况

公司已在 2021 年第二次临时股东大会就上述问题对《公司章程》进行了修订（详细内容请参见公司披露的临 2021-055 号、057 号公告）。

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	21.82

说明：报告期内，山西广誉远国药有限公司投入的环保资金为 15.42 万元，西藏广誉远药业有限公司投入 0.8 万元，安康广誉远药业有限公司投入 5.6 万元，共计 21.82 万元。

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

截至目前，公司及主要子公司中属于生产型企业的有：山西广誉远国药有限公司、西藏广誉远药业有限公司、安康广誉远药业有限公司，上述企业均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，其具体环境信息如下：

### （1）山西广誉远国药有限公司

① 主营业务：传统药品、保健品、食品的生产与销售。

### ② 排污信息

山西广誉远严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据山西蓝科环境监测有限公司出具的检测报告，山西广誉远主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH 值约为 7.6；SS 均值浓度约为 183mg/L，排放量约为 0.732 吨；CODcr 均值浓度约为 154 mg/L，排放量约为 0.616 吨；氨氮均值浓度约为 6.46mg/L，排放量约为 0.026 吨，符合《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）A 标准。

废气：粉尘排放量约为 0.18 吨，符合《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019 表 2 大气污染物特别排放限值）；氮氧化物排放浓度为 40mg/m<sup>3</sup>，排放量约为 0.476 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB14/1929-2019）中表 3 排放限值。

固体废物：废包材等固体废物约 63 吨。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，山西广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 15m<sup>3</sup>/h（360m<sup>3</sup>/d），废水处理部分用于绿化，剩余排入太谷污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS10-1.25-Q）产生，同时配套 RS1000/E FGR 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。前处理车间分别在筛选、切药、粉碎工序配套安装了 PL 型单机型除尘器，均达标《制业工业大气污染物排放标准》。

### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

广誉远中医药产业项目与中药技术研发中心项目均已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请山西煤炭管理干部学院分别编制了《山西广誉远国药有限公司新建广

誉远中医药产业项目环境影响报告书》、《山西广誉远国药有限公司新建中药技术研发中心项目环境影响报告表》，并先后取得了太谷县（现太谷区）环境保护局太环函〔2016〕30号、太环函〔2016〕35号环保批复。在建设过程中，山西广誉远根据生产需要对设计进行了变更，并委托山西德新天环保科技有限公司编制完成了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目（重新报批）环境影响报告书》，并取得了太环函〔2019〕201号环评批复。2020年8月公司广誉远中医药产业项目通过了竣工环保验收。

#### ⑤ 突发环境事件应急预案

山西广誉远有限公司于2019年编制完成了《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》，后根据实际情况重新修订、进一步完善，并在晋中市太谷区环保局予以备案（备案编号：140726-2023-001-L）。

#### ⑥ 环境自行监测方案

山西广誉远每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、PH值）、废气（烟尘、SO<sub>2</sub>、氮氧化物）、噪音，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

### （2）西藏广誉远药业有限公司

① 主营业务：中药材、中药饮片的生产等。

#### ② 排污信息

西藏广誉远严格执行环保排污要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据西藏溢健环保科技有限公司出具的检测报告，西藏广誉远主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH值约为7.88；SS均值浓度约为33.6mg/L，排放量约为0.02吨；COD<sub>Cr</sub>均值浓度约为347mg/L，排放量约为0.1吨；氨氮均值浓度约为75.143mg/L，排放量约为0.322吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）表4三级标准。

噪声：符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中3类标准。

固体废物：无。

#### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，西藏广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

西藏广誉远污水排入园区工业中心污水处理站集中处理。饮片生产车间则在切制工序配套安装了单机型除尘器设备。

#### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司中药饮片厂建设项目已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请平凉泾瑞环保科技有限公司编制了《西藏广誉远药业有限公司中药饮片厂项目建设环境影响报告表》，并取得了拉萨市环境保护局拉环评审（2018）125 号批复。2021 年 3 月公司中药饮片厂项目通过了环保验收。

#### ⑤ 突发环境事件应急预案

西藏广誉远已对《西藏广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》进行了编制，并在拉萨市环保局予以了备案（备案编号：540100-2021-3-L）。

#### ⑥ 环境自行监测方案

西藏广誉远每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、PH 值）、噪音，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

### （3）安康广誉远药业有限公司

① 主营业务：农副产品加工销售，中药材种植、收购及销售，食品（预包装食品）生产、销售，中药饮片生产、销售等。

#### ② 排污信息

安康广誉远药业有限公司严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据自检及有资质第三方检测机构出具的检测报告，公司主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH 值约为 7.1-7.28；SS 均值浓度约为 5.9mg/L，排放量约为 0.0118 吨；COD<sub>Cr</sub> 均值浓度约为 43.8mg/L，排放量约为 0.0876 吨；氨氮均值浓度约为 1.33mg/L，BOD<sub>5</sub> 浓度平均值为 20.2mg/L，排放量约为 0.04 吨，动物油浓度平均值为 0.32mg/L，排放量约为 0.00064 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）三级标准。

废气：粉尘排放量约为 0.0530 吨，符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；烟尘排放浓度为 6.32mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00569 吨；氮氧化物排放浓

度为 14.32mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00937 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）中表 2 标准。

化验室产生的危险废液约 0.8 吨；生产车间产生废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 11.2 吨，员工餐厅产生的废油约 0.41 吨。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，安康广誉远药业有限公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司自建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 5m<sup>3</sup>/h（120m<sup>3</sup>/d），废水处理部分用于绿化，剩余排入旬阳市政污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS4-1.25-Q）产生，该锅炉配置 RX515R-FGR 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放；生产车间分别在净制、粉碎、煅制等工序配套安装了滤筒式单机除尘机组，有效降低了粉尘排放；在炒药设备末端安装了双塔湿式除尘机组，有效降低了炒制过程异味及烟尘的排放，排放均达标《大气污染物综合排放标准》。

### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

安康广誉远药业有限公司于 2021 年 7 月通过环评验收。2022 年 1-6 月份经营期间，所有的环保设施、设备均正常运行。

### ⑤ 突发环境事件应急预案

安康广誉远已建立《安康广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》，并在安康市生态环境局旬阳分局进行了备案（备案编号：610928-2021-008-L）。

### ⑥ 环境自行监测方案

安康广誉远药业有限公司在部分自行监测的基础上每年定期委托有资质第三方环境监测公司进行环境监测。自行监测项目主要为废水（PH 值、COD、悬浮物、氨氮），第三方环境监测公司定期检测项目按照环评验收报告要求实施，检测结束独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

山西广誉远制定了环保管理制度，对废弃、废水、废渣、燃气等作出系列规范，并设立环保专岗，由专人负责；废气排放，采用清洁能源天然气锅炉，中药材前处理产生的粉尘经滤筒式除尘器进行收集，除尘率 99%、减少大气污染物排放量；废水排放，保证污水处理设施正常运行，综合治理统筹利用，减少废水的排放量。

安康广誉远制定完善的环境保护及污染防治的管理制度及办法，车间生产加工过程药材清洗用水通过过滤反复使用，降低废水产生量。厂区经处理后排放的废水优先用于绿化灌溉，以降低市政处理压力。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

具体说明

适用  不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

具体说明

适用  不适用

公司一直以来都将社会责任贯穿于公司的价值体系和理念体系中，以和谐发展为己任，以诚信为企业立足之本，始终遵循“修合虽无人见，存心自有天知”的传统制药古训，在追求经济效益的同时，坚持履行对股东、对客户、对员工、对消费者、对社会应尽的义务与责任。

#### 1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。

公司建立了较为完善的公司治理机构，形成了完整的内控制度，搭建了多方位、立体化的沟通平台。报告期内，公司一方面通过真实、准确、完整、及时地信息披露，保障投资者的知情权；另一方面通过股东大会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台、热线电话交流等多形式、多渠道的沟通方式，方便投资者了解公司，参与公司重大事项决策，发表意见和建议，充分保障了投资者的决策权和知情



权，有效促进了投资者与公司的双向沟通；同时，公司牢固树立回报股东的意识、建立持续合理的分红机制，专注主业，全力提升经营业绩，回报投资者。

#### 2、严守生产质量关，积极履行对消费者的责任。

公司将药品质量和安全视为公司基业长青的生命底线，持续提升产品质量管理水准，加强全生产环节的质量管理。报告期内，公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，遵循“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守古法炮制技艺，坚守工匠精神，为消费者提供质量上乘、疗效卓越的高品质中药。

#### 3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》以及《妇女权益保障法》等相关法律法规，积极维护员工的个人权益。同时，公司高度关注员工成长与发展，将人才培养置于优先发展的战略地位，不断加强后备人才队伍和干部梯队的建设，持续优化人才结构，实现企业与员工共同发展。

#### 4、积极践行公益，勇担社会责任。

公司始终秉承制药企业救死扶伤、利国利民、勇于奉献的精神，在创造企业品牌价值的同时，坚守初心，回报社会，积极参与公益事业，将企业发展与投身社会公益事业紧密结合，实现社会利益与企业效益的双赢。公司捐款和支援地方医疗卫生机构，广誉远“好孕中国”公益计划立足于优生优育的健康中国计划，惠及全国众多备孕及不孕不育人群，为他们提供了最便捷、最有效的咨询和产品服务，造福社会，为构筑“健康中国 2030”倡导的优化健康服务，构建家庭健康发展，人口均衡发展的机制和框架贡献力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	晋创投资	本公司承诺作为上市公司控股股东期间，将在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持独立，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益	2021年6月承诺期限：长期	是	是		
	解决同业竞争	晋创投资	1、截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方未从事与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务；2、在作为广誉远的控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动；3、若本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方新增与上市公司主营业务相同或相近的业务，本承诺人将以优先维护上市公司权益为原则，在符合国家行业政策及审批要求的条件下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、业务调整、差异化经营等有效措施避免与上市公司可能存在的同业竞争问题，确保上市公司独立运作。	2021年6月承诺期限：长期	是	是		
	解决关联交易	晋创投资	在作为上市公司控股股东期间，本公司将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《广誉远中药股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年6月承诺期限：长期	是	是		
	其他	神农集团	1、本次受托后，本公司将继续维护广誉远的独立性，保证广誉远资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。（1）保证广誉远的资产与本公司及本公司所控制的企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟投入或转让给广誉远的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预广誉远资产管理以及占用广誉远资金、资产及其他资源的情况。（2）保证广誉远的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司所控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司所控制的企业领薪；保证广誉远的财务人员不在本公司及本公司所控制的企业兼职、领薪。保证广誉远拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司所控制的企业。（3）保证广誉远建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证广誉远独立在银行开户，不与本公司及本公司所控制的企业共用一个银行账户；保证广誉远能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预广誉远的资金使用调度；保证不干涉广誉远依法独立纳税。（4）保证广誉远按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证广誉远的经营管理机构与本公司及本公司所控制的企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。（5）保证广誉远的业务独立	2021年9月承诺期限：长期	是	是		

		于本公司及本公司所控制的企业；保证广誉远拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使表决权之外，不干涉广誉远的业务活动。2、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。3、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。					
解决 同业 竞争	神农集团	一、截至本承诺函出具日，本公司及本公司所控制的企业现有的业务、产品与上市公司及其下属企业正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；本公司及本公司所控制的企业不存在直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业相同或类似业务的情形，不存在其他任何与上市公司及其下属企业存在同业竞争的情形。二、本公司承诺，在今后的业务中，本公司避免与上市公司及其下属企业进行同业竞争，即：1、本公司及本公司所控制的企业不会直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业业务相同或相近似的经营活动，以避免对上市公司及其下属企业的生产经营构成直接或间接的业务争。2、如上市公司及其下属企业进一步拓展其业务范围，本公司及本公司所控制的企业将不与上市公司及其下属企业拓展后的业务相竞争；若与上市公司及其下属企业拓展后的业务产生竞争，本公司及本公司所控制的企业将停止生产经营或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，但上市公司及其下属企业可以按照合理的价格及条件采取优先收购或委托经营的方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到上市公司经营，以避免同业竞争。3、若有第三方向本公司及本公司所控制的企业提供任何业务机会或本公司及本公司所控制的企业有任何机会需提供给第三方，且该业务直接或间接与上市公司及其下属企业业务有竞争或者上市公司有能力、有意向承揽该业务的，本公司及本公司所控制的企业应当立即通知上市公司及其下属企业该业务机会，并尽力促使该业务以合理的条款和条件由上市公司及其下属企业承接。三、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司及本公司所控制的企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本公司及本公司所控制的企业将在上市公司及其下属企业提出异议后及时转让或终止该项业务。如上市公司及其下属企业进一步提出受让请求，本公司及本公司所控制的企业将无条件按有证券从业资格的中介机构评估或估值确定的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司及其下属企业。四、本公司确认本承诺函所载承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。五、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。六、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2021 年 9 月承 诺期 限：长 期	是	是		
解决 关联 交易	神农集团	1、本次受托后，本公司及本公司所控制的企业将尽可能避免与广誉远之间发生除为满足日常经营业务所需的非日常关联交易。2、对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，本公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与广誉远依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害广誉远及其他股东的合法权益。3、不利用控制权影响谋求广誉远及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。4、本公司及本公司所控制的企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用广誉远及其子公司资金，也不要求广誉远及其子公司为本公司及本公司所控制的企业进行违规担保。5、本次受托后，本公司将督促广誉远进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时本公司将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。6、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。7、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2021 年 9 月承 诺期 限：长 期	是	是		

(二) 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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	乔鑫、李瑾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司分别于 2022 年 9 月 29 日、2022 年 10 月 17 日召开第七届董事会第二十四次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2022 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》，同意公司续聘利安达为公司 2022 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

利安达原委派乔鑫、刘戈作为签字注册会计师为公司提供审计服务，于 2013 年 1 月变更委派乔鑫、李瑾作为签字会计师并完成相关审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
李素亭	山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司	西安东盛集团有限公司、段勇山	担保合同纠纷	原告与山西广誉远国药堂药店连锁有限公司于 2014 年 10 月签订了增资扩股协议书及补充协议,约定山西广誉远国药堂药店连锁有限公司原股东(山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山)对原告入股事宜承诺最低收益及回购股权,国药堂原股东于 2016 年 3 月向原告出具担保函,东盛集团于 2019 年 12 月通过微信聊天承诺承担担保义务。原告现提起诉讼要求四被告按 100 万元回购原告股权并承担收益损失 105.5 万元。	205.5		2021.7.6 开庭; 2021.8.5 调解结案; 2022.2.18 进入强制执行程序; 2022.3.29 执行完毕。	由山西广誉远国药、西安东盛集团连带偿还原告本息 161.96 万元及逾期支付利息。	执行完毕
山西广誉远国药有限公司	千和影业(北京)有限公司		合同纠纷	2018 年 4 月 25 日原告与被告签订《电视剧<帝王业>植入广告合同》,合同约定被告为原告在电视剧《帝王业》中提供定坤丹产品等广告植入权益。合同签订后,原告依据约定向被告支付了相关费用,但被告未按合同约定实现原告植入权益,故原告将被告诉至法院要求解除合同、退还已付款项、支付违约金及损失赔偿金。	164.46	否	2021.7.12 立案 2022.5.12 一审判决; 2022.5.30 原告上诉; 2022.7.14 二审立案; 2022.9.30 判决; 2022.11.16 申请强制; 2022.11.29 执行终结。	一审判决驳回山西广誉远全部诉讼请求。二审判决撤销一审判决,解除合同,千和影业退款 50 万元。	执行完毕

安徽源和堂药业股份有限公司	山西广誉远国药有限公司		买卖合同纠纷	2019 年 2 月 28 日，被告向原告采购中草药材五灵脂、细辛、干姜、芫蔚子等。原告依约供货，但被告尚余部分货款未结清，故原告将被告诉至法院要求被告返还货款并支付利息。	20.5296		原告撤诉。		
刘燕霞、丁燕、王惠萍、王文杰、曲潇潇、王亦、杨建新、毛朗、曹瑜、王义军、尉峰梅、赵学林、谷杰、王文平、李琼、张荣、郭力、田琳、张荣生、许宏、魏锋、王昱、李红梅、戎春晓、董永乐	山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司	西安东盛集团有限公司、段勇山、山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	股权转让纠纷	原告与山西广誉远国药堂药店连锁有限公司于 2014 年签订了增资扩股协议书及补充协议，约定山西广誉远国药堂药店连锁有限公司原股东（山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山）对原告入股事宜承诺最低收益及回购股权，国药堂原股东于 2016 年 3 月向原告出具担保函；东盛集团于 2021 年 8 月与原告签署了《质押担保函》，就国药堂原始股东承担股权回购和支付补偿金等义务提供质押担保。原告现提起诉讼要求山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山按原有出资回购原告股权并以原有出资为基数按照年利率 18% 支付补偿金；被告山西广誉远国药堂药店连锁有限公司为原告办理股东变更工商登记手续。	2,130		2021.11.1 立案； 2022.1.7 一审判决； 2022.1.21 山西广誉远国药有限公司已上诉； 2022.5.24 二审判决； 2022.7.11 尉峰梅申请执行； 2022.7.29 尉峰梅执行终结； 2023.1.6 刘燕霞申请执行； 2023.2.9 刘燕霞执行终结。	一审部分支持原告诉讼请求（由山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山回购原告持有股权，并自 2021 年 10 月 22 日起向原告支付年化 18% 的收益；山西广誉远国药堂药店连锁有限公司为原告办理股东变更工商登记手续；西安东盛集团有限公司承担担保责任）	2022.7.29 尉峰梅执行终结 2023.2.9 刘燕霞执行终结 西安东盛集团有限公司支付全部款项
浙江思科制冷股份有限公司	山西广誉远国药有限公司		买卖合同纠纷	2016 年 9 月至 2017 年 7 月，原被告陆续签订了 5 份《买卖合同》，被告向原告采购空调设备，总金额为 419.91 万元，后又签订补充协议，总金额变更为 405.85 万元。因原告提供的货物质量不符合合同约定标准，故被告仍有部分货款并未支付。	69.92		2021.12.16 立案尚未开庭； 2022.1.28 原告申请冻结被告账户； 2022.12.16 原告撤诉。		
陕西济生制药有限公司	陕西东盛医药有限责任公司		买卖合同纠纷	原告称双方于 2005-2010 年间存在频繁的药品买卖交易，但尚余货款没有结算。原告根据其在 2010 年单方出具并保管的对账单推算被告疑似欠付原告货款 782.6 万余元，故原告诉至人民法院要求被告清偿欠付货款。	782.62	是	2021.8.12 立案； 2021.11.19 开庭； 2022.3.28 一审判决； 2022.4.13 原告	东盛医药支付货款 782.62 万元及逾期付款利息	

							上诉； 2022.7.6 二审开庭； 2022.9.21 二审判决； 2023.3.7 东盛医药提交再审申请材料； 2023.3.9 执行终本。		
海南知了有方医疗科技有限责任公司	北京泰禾健康咨询有限公司祈年大街综合门诊部、北京泰禾健康咨询有限公司		合同纠纷	2020 年 5 月 15 日，原告与北京泰禾健康咨询有限公司祈年大街综合门诊部（以下称“门诊部”）签署了《合作协议》，约定合作开展以中医诊疗为主的初级中医门诊服务和互联网远程医疗咨询服务，合同签订后，双方每月进行费用确认，但门诊部至今仍未按约定时间向原告支付任何一次的应付款项。故原告将门诊部及其总公司诉至法院，要求支付欠款并承担诉讼费用。	12.14	否	2021.8.30 立案； 2022.3.21 开庭结束； 2022.10.31 出判决； 2022.11.24 公告判决； 2023.1.8 判决生效。	被告返还原告 121409.18 元	
天方健（中国）药业有限公司	西藏广誉远药业有限公司		买卖合同纠纷	2020 年 7 月至 12 月，原被告双方签订了 3 份《中药材/饮片采购合同》，被告向原告采购西红花等中药材，总计 24300000 元，	1,414.58		2022.4.21 立案； 2022.5.26 原告申请冻结被告账户； 2022.6.21 原告撤诉。		
山西广誉远国药有限公司	安徽长和医药有限公司		买卖合同纠纷	2017 年申请人与被申请人签署了一份《购销合同》，约定申请人向被申请人销售价值 320000 元的牛黄清心丸。合同签订后，申请人按约将全部货物成功向被申请人交付，但被申请人并未向申请人支付全部货款，至今仍欠付货款 190800 元。	22.68		2021.10.29 裁定受理破产程序； 2022.4.29 申报债权； 2022.6.10 债权确认； 2022.6.13 债权人会议； 2022.7.20 债权人会议； 2022.8.9 裁定认可和解协议；终	和解协议生效，对方应按和解协议方案履行相关义务，我司债权作为普通债权将按比例清偿。	



								止和解。	
拉萨龟龄集药业有限公司	华北城(天津)贸易有限公司		申请确认仲裁效力	拉萨龟龄集药业有限公司突然获悉中国国际经济贸易仲裁委员会已经对我司与华北城(天津)贸易有限公司经销合同纠纷做出仲裁,裁决我司应向对方支付促销费、支持费及退换货费用共计约 24 万元。但仲裁时我方一直未获得有关消息,故依法向北京市第二中级人民法院提起诉讼,要求撤销裁决				2023.1.4 立案; 2023.2.16 开庭; 2023.3.2 作出裁定; 2023.3.8 华北城公司申请执行。	驳回拉萨龟龄集药业有限公司的申请。
山西广誉远国药有限公司	河南启新文化传媒有限公司		合同纠纷	山西广誉远与河南启新 2020 年 1 月 31 日《合作协议书》,约定河南启新在其拥有全国独家运营权的“中国医药信息查询平台”上为我方提供产品展示、数据支持等服务。后因对方未按合同约定履行,我司于 2021 年 9 月 29 日向其发出《合同解除、催款通知函》要求对方退款,但对方一直未予理会。	71.4			2023.1.12 立案; 2023.3.21 开庭审理。	
西藏广誉远药业有限公司	北京德威治医药连锁有限责任公司		租赁合同纠纷	西藏广誉远与北京德威治于 2018 年 12 月 17 日签订合作协议,约定由对方负责向第三方(北京新燕莎)承租商铺,在商铺中双方进行合作运营,其中商铺租金、押金等费用均由我司承担。2022 年,上述商铺不再继续运营,故向第三方申请退租,第三方将房租押金等费用退还对方后,北京德威治据不退还有关费用。	32.3			2023.1.18 立案; 2023.3.20 开庭审理。	
山西广誉远国药有限公司	广誉远国际企业有限公司、六宝健康产品有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、浙江天猫网络有限公司		商标侵权、不正当竞争纠纷	广誉远国际企业有限公司在京东、天猫平台以“广誉远”名义销售鹤寿龟龄集等药品,使公众误认为上述产品与我公司存在关联关系,侵犯我公司商标权且涉及不正当竞争侵害我公司合法权益,我公司向京东、天猫平台发送律师函要求其停止销售,但京东、天猫平台以证据不足为由拒绝下架产品,遂向晋中市中院提起诉讼。	114.7			2023.1.13 立案。	
山西广誉远国药有限公司	深圳市全药网药业有限公司		合同纠纷	山西广誉远国药有限公司与深圳市全药网药业有限公司于 2022 年度签订了多批次的《购销合同》,对合同价款、结算方式、付款方式等均进行了约定,我也按合同约定交付了全部产品,但对方一直未全额支付货款。截至 2022 年 9 月 30 日,欠付我方货款已超 155 万元,并有双方盖章的《对账函》为证。经多方催要,对方仍未支付。	162.12			2023.1.13 立案。	

<p>国寿（三 亚）健康投 资有限公 司</p>	<p>西藏广誉 远药业有 限公司、 三亚广誉 远健康管 理有限公 司</p>		<p>联营 合同 纠纷</p>	<p>2019.12.1 原被告双方签署《联营合同书》，约定双方在三亚国寿嘉园逸境合作经营商铺。但因疫情、装修、人流量不达标等原因，商铺无法按照约定正常经营；2023年4月，原告起诉要求被告承担违约金及场地占用费。</p>	<p>48.60</p>		<p>2023.5.17 开庭。</p>		
--------------------------------------	--	--	-------------------------	---	--------------	--	----------------------	--	--

### (三)其他说明

适用 不适用

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2022 年 1 月 24 日晚间，公司从中共山西省纪律检查委员会暨山西省监察委员会网站获悉，公司时任独立董事王斌全涉嫌严重违纪违法，正接受山西省纪委监委纪律审查和监察调查。详见公司披露的临 2022—001 号公告。

2022 年 4 月，因王斌全无法履职，经公司董事会及股东大会审议通过，免去其独立董事职务。详见公司披露的临 2022—009 号、临 2022—012 号公告。

2022 年 7 月，公司从中共山西省纪律检查委员会暨山西省监察委员会网站获悉，经省纪委监委会议研究并报省委批准，决定给予王斌全开除党籍处分；由省监委给予其开除公职处分，收缴其违纪违法所得；将其涉嫌犯罪问题移送检察机关依法审查起诉，所涉财物一并移送。

#### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

#### 十二、重大关联交易

##### (一)与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

## 2、承包情况

适用 不适用

## 3、租赁情况

适用 不适用

## (二)担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							8,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							24,150							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							24,150							
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.19							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用  不适用

其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用  不适用

#### 3. 其他情况

适用  不适用

### (四) 其他重大合同

适用  不适用

### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	491,999,697	100.00				-2,508,556	-2,508,556	489,491,141	100.00
1、人民币普通股	491,999,697	100.00				-2,508,556	-2,508,556	489,491,141	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	491,999,697	100.00				-2,508,556	-2,508,556	489,491,141	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经公司于 2018 年 11 月 22 日召开的第六届董事会第十一次会议以及 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第一次临时股东大会批准，公司拟以自有资金回购公司股份。2019 年 1 月 2 日，公司首次实施回购股份。2019 年 12 月 13 日，公司完成本次股份回购，累计回购公司股份 2,508,556 股，用途为全部用于员工持股计划。

根据相关规定，若公司回购的股份未能在发布股份回购实施结果暨股份变动公告后 3 年内进行转让，则回购股份将全部予以注销。鉴于公司无实施员工持股计划的具体方案，综合考虑公司实际情况及时间安排等因素，公司分别于 2022 年 9 月 23 日、



2022 年 10 月 17 日召开第七届董事会第二十三次会议及 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意对回购专用证券账户全部股份 2,508,556 股进行注销。

因公司本次注销回购股份将涉及到注册资本减少，根据《公司法》等相关法律、法规的规定，公司于 2022 年 10 月 17 日披露了《关于注销回购股份暨减少注册资本通知债权人的公告》，上述债权申报期限已于 2022 年 12 月 1 日届满，申报期间公司未收到相关债权人要求公司清偿债务或者提供相应担保的情况。经公司向上海证券交易所递交本次回购股份注销的相关申请，本次回购股份于 2022 年 12 月 8 日实施注销，注销后，公司已依法办理工商变更登记等手续。

本次注销及变更完成后，公司总股本由 491,999,697 股变更为 489,491,141 股。

### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

### 4、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

### (二)限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 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

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	78,884
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	62,997

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
晋创投资有 限公司	0	71,508,968	14.61	0	无		国有法人
蒋仕波	500,200	8,190,200	1.67	0	无		境内自然人
樟树市磐鑫 投资管理中 心（有限合 伙）	-1,030,000	7,676,637	1.57	0	无		其他
西安东盛集 团有限公司	-2,140,725	6,001,568	1.23	0	冻结	6,001,568	境内非国有法人
葛新强	846,500	2,977,000	0.61	0	无		境内自然人
叶茂杨	506,400	1,908,500	0.39	0	无		境内自然人
魏捷	1,846,000	1,846,000	0.38	0	无		境内自然人
中国建设银 行股份有限 公司—汇添 富中证中药 交易型开放 式指数证券 投资基金	1,791,700	1,791,700	0.37	0	无		其他
汤权整	308,285	1,735,145	0.35	0	无		境内自然人
王哲晗	633,800	1,713,820	0.35	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晋创投资有限公司	71,508,968	人民币普通股	71,508,968				
蒋仕波	8,190,200	人民币普通股	8,190,200				
樟树市磐鑫投资管理中心 (有限合伙)	7,676,637	人民币普通股	7,676,637				
西安东盛集团有限公司	6,001,568	人民币普通股	6,001,568				
葛新强	2,977,000	人民币普通股	2,977,000				
叶茂杨	1,908,500	人民币普通股	1,908,500				
魏捷	1,846,000	人民币普通股	1,846,000				
中国建设银行股份有限公 司—汇添富中证中药交易 型开放式指数证券投资基金	1,791,700	人民币普通股	1,791,700				
汤权整	1,735,145	人民币普通股	1,735,145				

王哲晗	1,713,820	人民币普通股	1,713,820
前十名股东中回购专户情况说明	公司 2019 年通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,508,556 股，回购专用证券账户不纳入本表中前 10 名股东列示。该部分股票已于 2022 年 12 月 8 日实施注销。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2021 年 9 月，晋创投资将其持有的公司 71,508,968 股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司原总股本的 14.53%。公司注销 2,508,556 股回购股份后，公司总股本由 491,999,697 股变更为 489,491,141 股。截至目前，神农集团拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司总股本的 14.61%。公司控股股东为神农集团，公司实际控制人为山西省国资委。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	神农科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	鞠振
成立日期	2020 年 10 月 21 日
主要经营业务	现代科技农业的建设、运营；山西农谷(晋中国家农高区)的建设、运营和管理；土地整治服务；开展高级农业技术人才寻访；以自有资金对现代科技农业、农业高新技术企业进行投资；农业科技、生物科技的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；设施农业的产业化经营；智能农业管理；贸易进出口；饲料、肥判的生产和销售(不含危险化学品)；农业机械制造和销售；食品生产：农副食品；农副产品销售；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

其他情况说明	2021 年 9 月，晋创投资将其持有的公司 71,508,968 股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司原总股本的 14.53%。公司注销 2,508,556 股回购股份后，公司总股本由 491,999,697 股变更为 489,491,141 股。截至目前，神农集团拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司总股本的 14.61%。公司控股股东为神农集团，公司实际控制人为山西省国资委。
--------	---

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

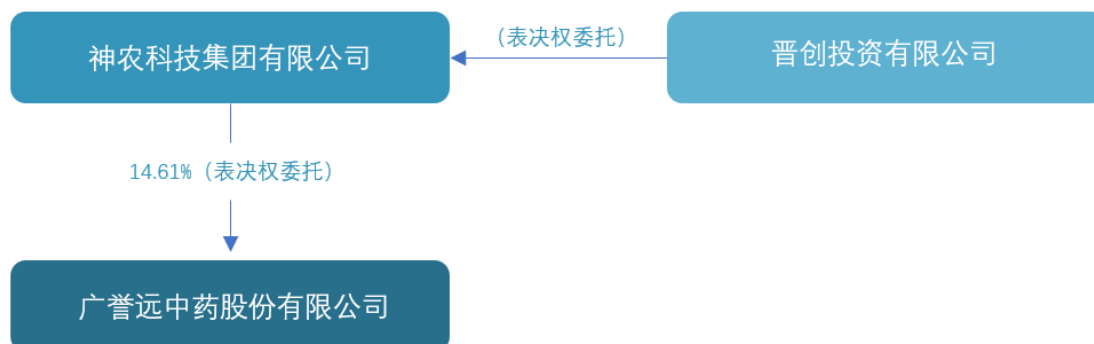
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王文保

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

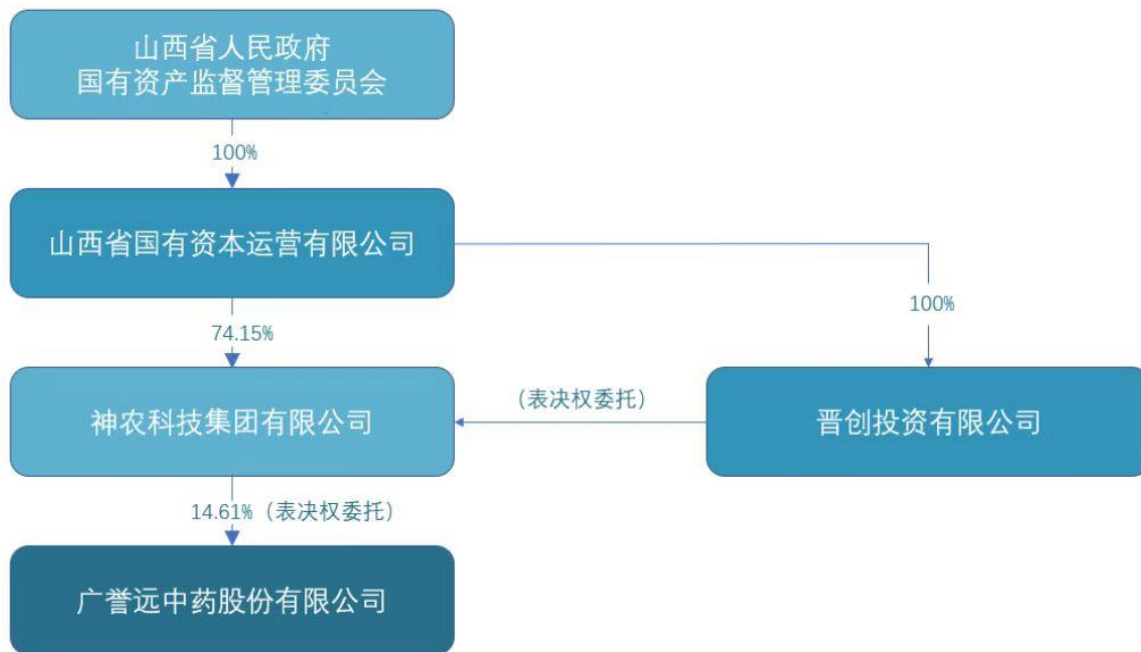
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

利安达审字【2023】第 2070 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广誉远中药股份有限公司（以下简称“广誉远公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了广誉远公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

广誉远公司的主要经营活动为药品的生产和销售，并在客户取得相关药品控制权时确认收入，如附注七、61 所述广誉远公司 2022 年营业收入为 994,694,790.74 元较上年增加 16.44%，由于收入是公司的关键财务指标且相比上年有大幅度的变动并对经营成果产生重大影响，因此我们把营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对



针对营业收入我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、测试广誉远公司与销售相关的关键内部控制设计和运行有效性。

(2) 对主营业务收入执行分析性程序，以判断各月收入、成本、毛利及与上年同期变动的合理性。

(3) 选取样本实施细节测试、截止测试，核实合同、出库单、运单、收货确认单与财务记录的一致性，评价相关收入确认是否符合广誉远公司收入确认的会计政策。

(4) 在应收账款函证中增加对销售收入发生额的函证内容，结合分析性程序及细节测试等审计程序，综合评估营业收入的真实性、完整性、准确性。

## (二) 销售费用

### 1、事项描述

如附注七、63 销售费用所述，广誉远公司 2022 年销售费用发生额 853,627,939.92 元，占营业收入的比例为 85.82%，由于当期销售费用金额较大，因此我们将销售费用的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对销售费用我们执行的主要审计程序如下：

(1) 结合财务管理内控了解、评估并测试了与销售费用相关的内部控制，复核费用支付是否履行公司规定的授权审批程序，开支内容是否真实、合理。

(2) 计算分析各项费用占比并与上年同期进行比较，对变动较大的项目实施查验程序，以确认其合理性。

(3) 执行销售费用的完整性及截止性测试，以确认销售费用的完整性及其是否已被记录在正确的会计期间。

(4) 对销售费用相关的合同进行抽样检查，以确认利润表中记录的销售费用已发生，且与广誉远公司有关。

## (三) 存货跌价准备

### 1、事项描述

如财务报表附注七、9 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额 452,000,542.00 元，存货跌价准备余额 39,474,743.26 元，存货跌价准备余额较上年增长较多，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对存货跌价准备我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试存货跌价准备相关的生产仓储循环内部控制的设计与执行；

(2) 实施存货监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 获取并重新计算存货跌价准备计算表；

(4) 取得主要存货品种的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备的合理性。

#### 四、其他信息

广誉远公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广誉远公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广誉远公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就广誉远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 乔 鑫

中国·北京

中国注册会计师： 李 瑾

2023 年 4 月 20 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	246,398,450.33	145,148,671.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		90,312,894.87
应收账款	七、5	896,329,434.95	1,231,492,864.78
应收款项融资	七、6	157,897,006.37	137,789,732.63
预付款项	七、7	8,335,434.40	16,314,606.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	44,980,809.77	136,550,332.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	412,525,798.74	352,902,253.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	16,362,458.27	14,543,013.59
流动资产合计		1,782,829,392.83	2,125,054,369.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,251,495.59	11,310,184.71
其他权益工具投资	七、18	18,383,000.00	18,583,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	702,601,435.14	738,643,694.95
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	7,926,713.76	
无形资产	七、26	98,543,420.71	96,129,917.51
开发支出	七、27		4,475,874.08
商誉			
长期待摊费用	七、29	6,155,074.83	7,895,159.69
递延所得税资产	七、30	73,694,356.28	61,288,693.72
其他非流动资产	七、31	19,309,781.41	39,101,661.41
非流动资产合计		936,865,277.72	977,428,186.07
资产总计		2,719,694,670.55	3,102,482,555.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	165,000,000.00	245,860,000.00
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	七、35	131,000,000.00	311,058,000.00
应付账款	七、36	156,704,378.20	178,023,045.48
预收款项	七、37	4,695,776.67	5,399,980.00
合同负债	七、38	38,781,213.39	20,253,285.60
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	七、39	27,337,291.95	10,556,085.31
应交税费	七、40	15,549,200.53	21,321,898.13
其他应付款	七、41	167,546,858.39	66,380,279.85
其中：应付利息		525,391.67	551,892.09
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	64,132,240.81	12,000,000.00
其他流动负债	七、44	4,813,837.73	2,632,927.13
流动负债合计		775,560,797.67	873,485,501.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	197,600,000.00	70,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	6,201,746.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	13,630,256.67	15,354,336.67
递延所得税负债	七、30	2,703,671.56	2,811,781.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,135,674.74	88,166,118.36
负债合计		995,696,472.41	961,651,619.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	489,491,141.00	491,999,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,588,217,287.32	1,636,929,546.96
减：库存股	七、56		51,220,815.64
其他综合收益	七、57	5,553,541.92	4,530,450.92
专项储备			
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-411,171,398.77	-12,447,606.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,701,705,891.16	2,099,406,592.48
少数股东权益		22,292,306.98	41,424,343.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,723,998,198.14	2,140,830,935.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,719,694,670.55	3,102,482,555.59

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

**母公司资产负债表**

2022 年 12 月 31 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		149,718,721.00	246,567.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		1,428,533.02	12,750.18
其他应收款	十七、2	306,643,175.01	466,429,533.05
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,620.29	167,270.48
流动资产合计		457,971,049.32	466,856,121.63
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,247,552,637.83	2,247,552,637.83
其他权益工具投资		7,983,000.00	8,183,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,845,359.83	1,784,215.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			



其他非流动资产		4,257,120.00	24,000,000.00
非流动资产合计		2,261,638,117.66	2,281,519,853.71
资产总计		2,719,609,166.98	2,748,375,975.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		839,436.22	1,037,913.28
合同负债			
应付职工薪酬		1,047,751.54	460,267.75
应交税费		21,540.87	
其他应付款		2,255,767.02	202,680.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,164,495.65	1,700,861.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,164,495.65	1,700,861.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		489,491,141.00	491,999,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,849,405,067.62	2,898,117,327.26
减：库存股			51,220,815.64
其他综合收益		2,701,450.80	1,678,359.80
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-626,152,988.09	-593,899,454.61
所有者权益（或股东权益）合计		2,715,444,671.33	2,746,675,113.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,719,609,166.98	2,748,375,975.34

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		994,694,790.74	854,223,148.51
其中：营业收入	七、61	994,694,790.74	854,223,148.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,362,493,049.54	1,267,749,437.59
其中：营业成本	七、61	344,849,945.04	331,483,423.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	20,547,748.36	17,455,965.01
销售费用	七、63	853,627,939.92	782,218,879.25
管理费用	七、64	89,314,433.95	85,225,479.43
研发费用	七、65	28,961,324.43	25,192,852.77
财务费用	七、66	25,191,657.84	26,172,837.66
其中：利息费用		25,812,169.04	30,240,384.24
利息收入		967,349.30	4,942,253.91
加：其他收益	七、67	1,933,426.38	14,799,690.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-918,450.17	-4,218,133.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,252,318.13	33,460,625.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-57,188,895.41	-1,515,392.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-19,539.72	397,862.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-428,244,035.85	-370,601,636.58

加：营业外收入	七、74	8,558,150.47	19,411,590.75
减：营业外支出	七、75	296,872.18	1,437,889.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-419,982,757.56	-352,627,935.16
减：所得税费用	七、76	-2,126,928.97	-20,198,274.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,855,828.59	-332,429,660.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,855,828.59	-332,429,660.36
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（净亏损以“-”号填列）		-398,723,792.32	-316,244,434.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,132,036.27	-16,185,225.56
六、其他综合收益的税后净额		1,023,091.00	3,608,000.74
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,023,091.00	668,000.74
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	12,546,976.24	13,836,945.83
减：营业成本			
税金及附加		10,729.83	720.00
销售费用			
管理费用		27,911,172.90	24,846,383.14
研发费用			
财务费用		54,062.59	-17,229.28
其中：利息费用		133,472.22	
利息收入		83,657.42	23,470.88
加：其他收益		7,272.42	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,670.86	606,706.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,742,880.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,539.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,250,807.24	-10,386,221.98
加：营业外收入		3,000,000.71	10,000,000.00
减：营业外支出		2,726.95	17,181.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,253,533.48	-403,403.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,253,533.48	-403,403.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,253,533.48	-403,403.97
（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		1,023,091.00	668,000.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,023,091.00	668,000.74
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			
（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		-31,230,442.48	264,596.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

### 合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,256,104,005.20	1,020,376,112.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		17,825,704.60	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	59,806,969.97	86,371,409.66
经营活动现金流入小计		1,333,736,679.77	1,106,747,521.96
购买商品、接受劳务支付的现金		218,767,470.97	134,487,075.54
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			
支付给职工及为职工支付的现金		188,546,311.96	164,983,561.26
支付的各项税费		128,915,886.76	126,706,938.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	544,080,804.12	599,201,074.00
经营活动现金流出小计		1,080,310,473.81	1,025,378,649.78
经营活动产生的现金流量净额		253,426,205.96	81,368,872.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	1,449,935.03
取得投资收益收到的现金		1,023,091.00	856,583.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,316.18	512.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,256,407.18	2,307,031.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,665,834.26	18,194,707.05
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,665,834.26	20,194,707.05
投资活动产生的现金流量净额		-7,409,427.08	-17,887,675.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		355,000,000.00	301,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	51,622,896.58	206,498,507.99
筹资活动现金流入小计		406,622,896.58	508,358,507.99
偿还债务支付的现金		258,060,000.00	309,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,795,254.38	18,312,805.19
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	七、78	231,756,366.50	288,224,634.21

筹资活动现金流出小计		509,611,620.88	616,337,439.40
筹资活动产生的现金流量净额		-102,988,724.30	-107,978,931.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		143,028,054.58	-44,497,734.56
加：期初现金及现金等价物余额		100,919,364.23	145,417,098.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		243,947,418.81	100,919,364.23

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军



**母公司现金流量表**  
 2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		912,046,294.26	738,785,610.14
经营活动现金流入小计		912,046,294.26	738,785,610.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,438,805.99	8,151,516.39
支付的各项税费		126,651.05	
支付其他与经营活动有关的现金		750,431,017.44	779,473,531.51
经营活动现金流出小计		761,996,474.48	787,625,047.90
经营活动产生的现金流量净额		150,049,819.78	-48,839,437.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	267,000.00
取得投资收益收到的现金		1,023,091.00	668,000.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,316.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,256,407.18	935,000.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,834,073.88	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,834,073.88	
投资活动产生的现金流量净额		-577,666.70	935,000.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		149,472,153.08	-47,904,437.02
加：期初现金及现金等价物余额		246,567.92	48,151,004.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,718,721.00	246,567.92

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

## 合并所有者权益变动表

### 2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	4,530,450.92		29,615,319.69		-12,447,606.45		2,099,406,592.48	41,424,343.25	2,140,830,935.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	4,530,450.92		29,615,319.69		-12,447,606.45		2,099,406,592.48	41,424,343.25	2,140,830,935.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64	1,023,091.00				-398,723,792.32		-397,700,701.32	-19,132,036.27	-416,832,737.59
（一）综合收益总额							1,023,091.00				-398,723,792.32		-397,700,701.32	-19,132,036.27	-416,832,737.59
（二）所有者投入和减少资本	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64									
1. 所有者投入的普通股	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
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	489,491,141.00				1,588,217,287.32	5,553,541.92			29,615,319.69		-411,171,398.77		1,701,705,891.16	22,292,306.98	1,723,998,198.14

项目	2021 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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		303,796,828.35		2,412,130,935.42	57,521,659.93	2,469,652,595.35
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		303,796,828.35		2,412,130,935.42	57,521,659.93	2,469,652,595.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,520,091.86				-316,244,434.80		-312,724,342.94	-16,097,316.68	-328,821,659.62
(一) 综合收益总额							3,520,091.86				-316,244,434.80		-312,724,342.94	-16,097,316.68	-328,821,659.62
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	4,530,450.92		29,615,319.69		-12,447,606.45		2,099,406,592.48	41,424,343.25	2,140,830,935.73

公司负责人: 杨波

主管会计工作负责人: 王俊波

会计机构负责人: 付守军

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,678,359.80			-593,899,454.61	2,746,675,113.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,678,359.80			-593,899,454.61	2,746,675,113.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64	1,023,091.00			-32,253,533.48	-31,230,442.48
（一）综合收益总额							1,023,091.00			-32,253,533.48	-31,230,442.48
（二）所有者投入和减少资本	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64					
1. 所有者投入的普通股	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	489,491,141.00				2,849,405,067.62		2,701,450.80			-626,152,988.09	2,715,444,671.33

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06			-593,496,050.64	2,746,410,517.04
加：会计政策变更											

附注1541

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06		-593,496,050.64	2,746,410,517.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							668,000.74		-403,403.97	264,596.77
（一）综合收益总额							668,000.74		-403,403.97	264,596.77
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,678,359.80		-593,899,454.61	2,746,675,113.81

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广誉远中药股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名青海同仁铝业股份有限公司，1996 年 10 月 7 日在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司；公司于 1996 年 11 月 25 日在青海省工商行政管理局办理了工商登记；

1996 年 10 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]246 号文件批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 1,500 万股，并于 1996 年 11 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，本次发行后公司总股本为 5,860 万股；

经 1996 年度股东大会审议通过，公司以 1996 年 12 月 31 日的股份总数为基数，以资本公积金每 10 股转增 3.5 股，共转增 2,051 万股，本次转增后公司总股本为 7,911 万股；

1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]136 号文件批准，公司以 1997 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股配售 2.2222 股，共配 1,433.348 万股，本次配售后公司总股本为 9,344.348 万股；

1999 年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权，并成为公司的第一大股东；

经 1999 年度股东大会审议通过，公司以 1999 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 3 股，以资本公积金每 10 股转增 7 股，共增加 9,344.348 万股，本次送红及转增后公司总股本为 18,688.696 万股；

2000 年 3 月 5 日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

经 2000 年度第二次临时股东大会审议通过，公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换，资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等；

2006 年 6 月 30 日公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得 2.6 股，非流通股以放弃转增权而获得上市流通，本次股权分置改革增股 1,287 万股，公司总股本增至 19,975.696 万股；

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方

案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

2015 年 6 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1120 号文）的核准，公司非公开发行人民币普通股 3,400 万股，募集资金净额为人民币 62,137.1887 万元，其中增加股本人民币 3,400.00 万元，增加资本公积人民币 58,737.1887 万元。出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 23 日利安达验字[2015]第 2004 号验资报告审验。增资完成后股本变更为人民币贰亿柒仟柒佰捌拾万捌仟肆佰叁拾捌元。

2016 年 11 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币叁亿伍仟叁佰壹拾壹万壹仟叁佰零肆元。

2018 年 9 月 10 日公司根据 2016 年 2 月 22 日、4 月 19 日，广誉远中药股份有限公司分别与西安东盛集团有限公司签署的《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》，经公司第六届董事会第七次会议、2017 年年度股东大会审议通过，以 1.00 元的价格回购注销东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，以履行其业绩补偿义务。回购完成后总股本为 352,878,988 元。

经 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以股权登记日 5 月 29 日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 5 月 31 日，公司实施完毕本次资本公积金转增股本方案，公司总股本增加 140,719,035 股。同时，2019 年 6 月公司以 1 元价格回购注销股份 1,598,326 股。资本公积金转增股本及回购注销后总股本为 491,999,697 元。

经 2022 年 9 月 23 日第七届董事会第二十三次会议及 2022 年 10 月 17 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。公司注销库存股 2,508,556 股并相应减少注册资本。此次注销股份完成后公司股本变更为肆亿捌仟玖佰肆拾玖万壹仟壹佰肆拾壹元整。

公司控股股东为晋创投资有限公司；

公司统一社会信用代码：916300007104039124；

公司注册地址：山西省晋中市太谷区广誉远路 1 号。

法定代表人：杨波。

公司经批准的经营范围：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究（仅限取得许可证的分支机构经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见第十节、九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。



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

## 2. 持续经营

√适用 不适用

公司自本报告年末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

√适用 不适用

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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

√适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

√适用  不适用

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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，



本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

#### （8） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的

信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，确定存续期信用损失率。

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 保证金押金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及其他往来款项。
组合 2 备用金组合	政府款项及内部单位及员工的备用金
组合 3 合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内单位其他应收款。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，确定存续期信用损失率。

对于组合 2，组合 3 具有较低信用风险，不计提损失准备。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10“金融工具”。

公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于不含重大融资成分的应收票据，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收票据选择简化处理的方法，始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10“金融工具”。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司将持有的应收票据或应收款项以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其预期信用损失的相关会计政策参见本附注五、10“金融资产减值”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10“金融工具”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“第十节、五、10 “金融工具” 中的（8）、5）、②应收账款” 政策执行。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10 “金融工具”。



## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10“金融工具”。

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10“金融工具”。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	年限平均法	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
其他设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.34

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

### (4) 固定资产其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

### (1) 使用权资产的确认和初始计量

使用权资产，是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁确认使用权资产。

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

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。如果公司确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）售后租回交易

本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。其中：

① 售后租回交易中的资产转让属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向本公司提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。在进行上述调整时，公司基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。



## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者

孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 租赁负债的确认和初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁确认租赁负债。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### (2) 租赁负债的后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1、一般原则

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的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中

包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，公司代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，不计入交易价格。公司确认的包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

公司将商品的控制权转移给客户，该转移可能在某一时段内发生，也可能在某一时点发生。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司会考虑下列迹象：①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

公司确认收入的具体时点

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：①一般销售：公司根据合同或约定将商品交付给购货方，商品控制权已转移至客户，且已经收取货款或取得收款权力时确认销售收入。②网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

### (2). 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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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



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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### （1）. 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产办公用房。

##### ① 初始计量

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

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2） 本公司作为出租人

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

#### 经营租赁

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

#### ① 执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“15 号解释”），15 号解释要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更是公司根据法律、法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。

本公司自 2022 年 01 月 01 日起执行上述企业会计准则解释第 15 号，并对会计政策相关内容进行调整。本公司不涉及对财务报表进行追溯调整的情形。

②2022 年 11 月 30 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号解释”），16 号解释要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本次会计政策变更是公司根据法律、法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。

本公司自规定之日起执行上述企业会计准则解释第 16 号，该政策变更对公司 2022 年度合并及母公司财务报表无重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
消费税	保健酒销售收入的 10%	10%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%	1.2%、12%
其他税费	按相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25%
山西广誉远国药有限公司	15%
西藏广誉远药业有限公司	15%

拉萨龟龄集酒业有限公司	15%
海南知了有方医疗科技有限责任公司	15%
陕西东盛医药有限责任公司	25%
北京杏林誉苑科技有限公司	25%
安康广誉远药业有限公司	25%
北京广誉远展览有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1)2022 年 12 月 12 日,子公司山西广誉远国药有限公司收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202214000209,根据国家相关规定,山西广誉远国药有限公司自本次通过高新技术企业认定后将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告[2020]23 号)以及西藏自治区人民政府印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》藏政发【2022】11 号,三级子公司西藏广誉远药业有限公司、拉萨龟龄集酒业有限公司享受西部大开发企业减按 15%的税率征收企业所得税。2022 年对西藏广誉远药业有限公司免征企业所得税地方分享部分。

3) 根据 2020 年 6 月 23 日财政部和税务总局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号)文件规定“一、对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”子公司海南知了有方医疗科技有限责任公司符合该规定,2022 年适用 15%的企业所得税税率。

## 3. 其他

√适用 □不适用

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,400.75	159,407.39
银行存款	243,409,340.64	102,517,959.16
其他货币资金	2,952,708.94	42,471,305.00
合计	246,398,450.33	145,148,671.55
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

#### 其他说明

截至资产负债表日止，货币资金中使用受到限制的资金余额 2,451,031.52 元。

#### 2、交易性金融资产

适用 不适用

#### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		90,312,894.87
合计		90,312,894.87

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 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

适用 不适用

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

##### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										

按组合计提坏账准备						98,348,820.00	100.00	8,035,925.13	8.17	90,312,894.87
其中:										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票						98,348,820.00	100.00	8,035,925.13	8.17	90,312,894.87
合计		/		/		98,348,820.00	100.00	8,035,925.13	8.17	90,312,894.87

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	8,035,925.13	-8,035,925.13			
合计	8,035,925.13	-8,035,925.13			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	

1 年以内	583,636,757.98
1 年以内小计	583,636,757.98
1 至 2 年	216,019,387.38
2 至 3 年	124,777,580.76
3 年以上	
3 至 4 年	32,932,017.70
4 至 5 年	42,251,088.72
5 年以上	76,441,908.17
合计	1,076,058,740.71

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,714,464.25	0.35	3,714,464.25	100.00		3,239,298.46	0.23	3,239,298.46	100.00	
其中：										
单项计提	3,714,464.25	0.35	3,714,464.25	100.00		3,239,298.46	0.23	3,239,298.46	100.00	
按组合计提坏账准备	1,072,344,276.46	99.65	176,014,841.51	16.41	896,329,434.95	1,397,376,724.05	99.77	165,883,859.27	11.87	1,231,492,864.78
其中：										
账龄组合	1,072,344,276.46	99.65	176,014,841.51	16.41	896,329,434.95	1,397,376,724.05	99.77	165,883,859.27	11.87	1,231,492,864.78
关联方组合										
合计	1,076,058,740.71	/	179,729,305.76	/	896,329,434.95	1,400,616,022.51	100.00	169,123,157.73	12.07	1,231,492,864.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北远字牌龟龄集酒业有限公司	756,606.50	756,606.50	100.00	预计无法收回
赣州誉远健康管理有限公司	428,432.00	428,432.00	100.00	预计无法收回
吉林省华兴医药有限公司	315,072.71	315,072.71	100.00	预计无法收回
周口市隆发药业有限公司	263,458.20	263,458.20	100.00	预计无法收回
四川科伦医药贸易有限公司	181,090.97	181,090.97	100.00	预计无法收回
西安藻露堂药业集团藻露堂药业连锁有限公司	169,024.00	169,024.00	100.00	预计无法收回



沈阳那氏食品有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
荷泽牡丹医药有限责任公司	134,762.50	134,762.50	100.00	预计无法收回
北京泰禾健康咨询有限公司祈年大街综合门诊部	121,409.18	121,409.18	100.00	预计无法收回
甘肃新药特药有限公司新药分公司(新特药采购供应站综合经营部)	84,459.42	84,459.42	100.00	预计无法收回
其他	1,092,148.77	1,092,148.77	100.00	预计无法收回
合计	3,714,464.25	3,714,464.25	100.00	——

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	583,636,757.98	17,509,102.74	3.00
1 至 2 年	215,538,895.41	21,553,889.55	10.00
2 至 3 年	124,656,171.58	24,931,234.32	20.00
3 至 4 年	32,830,765.70	13,132,306.28	40.00
4 至 5 年	41,983,442.93	25,190,065.76	60.00
5 年以上	73,698,242.86	73,698,242.86	100.00
合计	1,072,344,276.46	176,014,841.51	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	165,883,859.27	10,130,982.24				176,014,841.51
单项认定	3,239,298.46	475,315.79		150.00		3,714,464.25

合计	169,123,157.73	10,606,298.03		150.00		179,729,305.76
----	----------------	---------------	--	--------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	150

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
客户一	106,431,657.27	9.89	15,734,427.28
客户二	95,674,847.01	8.89	8,600,411.36
客户三	56,008,331.00	5.20	46,674,069.56
客户四	47,364,767.47	4.40	2,092,737.30
客户五	31,538,320.00	2.93	4,298,072.00
合计	337,017,922.75	31.31	77,399,717.50

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,897,006.37	137,789,732.63
合计	157,897,006.37	137,789,732.63

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	362,216,279.06	
合计	362,216,279.06	

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,256,089.42	87.05	9,231,084.30	56.58
1至2年	496,898.66	5.96	7,002,213.63	42.92
2至3年	582,337.72	6.99	81,205.60	0.50
3年以上	108.60	0.00	103.00	0.00
合计	8,335,434.40	100.00	16,314,606.53	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,408,849.56	16.90
第二名	518,652.76	6.22
第三名	446,688.00	5.36
第四名	431,154.12	5.17
第五名	408,000.00	4.89
合计	3,213,344.44	38.54

## 其他说明

单位名称	与本公司关系	年末金额(元)	占年末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
客户一	非关联方	1,408,849.56	16.90	1年以内	未到结算时间
客户二	非关联方	518,652.76	6.22	1年以内	未到结算时间
客户三	非关联方	446,688.00	5.36	1年以内	未到结算时间
客户四	非关联方	431,154.12	5.17	1年以内	未到结算时间
客户五	非关联方	408,000.00	4.89	1年以内	未到结算时间
合计		3,213,344.44	38.54		

## 其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,980,809.77	136,550,332.22
合计	44,980,809.77	136,550,332.22

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	37,667,343.57
1 年以内小计	37,667,343.57
1 至 2 年	5,205,088.54
2 至 3 年	1,551,214.82
3 年以上	
3 至 4 年	470,303.72
4 至 5 年	2,357,241.98
5 年以上	7,740,275.22
合计	54,991,467.85

### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,138,812.60	5,168,034.88
备用金	25,711,123.32	107,206,631.42
政府财政拨款	1,614,800.00	1,614,800.00
其他	18,526,731.93	30,889,578.77
合计	54,991,467.85	144,879,045.07

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,410,641.97		1,918,070.88	8,328,712.85
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	536,998.63		1,144,946.60	1,681,945.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,947,640.60		3,063,017.48	10,010,658.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,410,641.97	536,998.63				6,947,640.60
单项认定	1,918,070.88	1,144,946.60				3,063,017.48
合计	8,328,712.85	1,681,945.23				10,010,658.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
------	-------	------	----	---------------------	--------------

第一名	备用金	25,711,123.32	1 年以内	46.75	
第二名	银承在途托收款	2,742,368.08	1 年以内	4.99	
第三名	其他往来款	2,510,137.20	1 年以内	4.56	804,054.88
第四名	其他往来款	1,715,834.00	1 年以内	3.12	51,475.02
第五名	其他往来款	1,632,282.18	1 年以内	2.97	48,968.47
合计	——	34,311,744.78		62.39	904,498.37

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	208,529,896.32	50,436.30	208,479,460.02	179,388,660.92		179,388,660.92
在产品	40,050,602.12		40,050,602.12	46,599,839.48		46,599,839.48
库存商品	170,065,585.50	22,322,152.53	147,743,432.97	92,686,230.14	1,005,934.50	91,680,295.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	32,342,977.28	16,119,814.35	16,223,162.93	35,388,443.44	154,986.13	35,233,457.31
委托加工物资	1,011,480.78	982,340.08	29,140.70	982,340.08	982,340.08	
合计	452,000,542.00	39,474,743.26	412,525,798.74	355,045,514.06	2,143,260.71	352,902,253.35

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		50,436.30				50,436.30
在产品						
库存商品	1,005,934.50	21,316,218.03				22,322,152.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	154,986.13	15,964,828.22				16,119,814.35
委托加工物资	982,340.08					982,340.08
合计	2,143,260.71	37,331,482.55				39,474,743.26

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	变质		
库存商品	近效期、过效期		
包装物	有损坏、更新		
委托加工物资	损毁		

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用  不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



**11、持有待售资产**
 适用  不适用

**12、一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

 适用  不适用

**13、其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,858,952.67	7,756,367.68
留抵税	11,545,792.71	6,786,645.91
预缴税金	2,957,712.89	
合计	16,362,458.27	14,543,013.59

**14、债权投资**
**(1). 债权投资情况**
 适用  不适用

**(2). 期末重要的债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**15、其他债权投资**
**(1). 其他债权投资情况**
 适用  不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**16、长期应收款**
**(1). 长期应收款情况**
 适用  不适用

**(2). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
 适用  不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**17、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,476,065.41			238,919.65						1,714,985.06	
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	3,560,616.08			-519,203.23						3,041,412.85	
广誉远医药科技有限公	4,375,699.89			-1,047,501.47						3,328,198.42	

司										
山东广誉远医药科技有 限公司	34,529.24			-34,529.24						
江苏广誉远健康管理有 限公司	1,863,274.09			303,625.17					2,166,899.26	
小计	11,310,184.71			-1,058,689.12					10,251,495.59	
合计	11,310,184.71			-1,058,689.12					10,251,495.59	

#### 其他说明

公司对新疆广誉远投资管理有限公司出资 60 万元、内蒙古广誉远健康科技有限公司出资 735 万元、江西广誉远实业有限公司出资 294 万，进行权益法核算后对上述三家公司的长期股权投资账面价值冲为零。

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
陕西广誉远龟龄商贸有限公司	600,000.00	600,000.00
山西广誉远国药堂有限公司	50,000.00	50,000.00
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00	300,000.00
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	300,000.00	300,000.00
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00	600,000.00
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	450,000.00	450,000.00
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远国药有限公司	600,000.00	600,000.00
浙江广誉远健康科技有限公司	300,000.00	300,000.00
广誉远（厦门）健康管理有限公司	300,000.00	300,000.00
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
深圳广誉远国药堂投资有限公司	600,000.00	600,000.00
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	7,983,000.00	8,183,000.00

合计	18,383,000.00	18,583,000.00
----	---------------	---------------

注：公司对西安真爱广誉远中医门诊部有限公司投资 180 万元，持有 18% 股权，截至资产负债表日公司对西安真爱广誉远中医门诊部有限公司投资尚未完成工商信息登记变更。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	702,329,425.90	738,371,685.71
固定资产清理	272,009.24	272,009.24
合计	702,601,435.14	738,643,694.95

其他说明：

适用  不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	744,176,596.04	127,146,584.09	12,265,595.51	22,873,375.71	906,462,151.35
2. 本期增加金额	661,709.54	1,165,090.86		777,980.28	2,604,780.68
(1) 购置	661,709.54	22,566.37		777,980.28	1,462,256.19
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
(4) 调整暂估		1,142,524.49			1,142,524.49
3. 本期减少金额	3,984,086.10	121,596.55	268,111.00	1,421,869.88	5,795,663.53
(1) 处置或报废		450.00	268,111.00	1,421,869.88	1,690,430.88
(2) 调整暂估	3,984,086.10	121,146.55			4,105,232.65
4. 期末余额	740,854,219.48	128,190,078.40	11,997,484.51	22,229,486.11	903,271,268.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	94,312,702.54	50,943,669.69	9,537,415.92	13,172,344.18	167,966,132.33
2. 本期增加金额	23,700,952.11	8,671,248.99	605,703.88	1,484,334.82	34,462,239.80
(1) 计提	23,700,952.11	8,671,248.99	605,703.88	1,484,334.82	34,462,239.80
3. 本期减少金额		145.96	254,705.45	1,356,011.43	1,610,862.84
(1) 处置或报废		145.96	254,705.45	1,356,011.43	1,610,862.84
4. 期末余额	118,013,654.65	59,614,772.72	9,888,414.35	13,300,667.57	200,817,509.29
三、减值准备					
1. 期初余额		124,333.31			124,333.31
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		124,333.31			124,333.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	622,840,564.83	68,450,972.37	2,109,070.16	8,928,818.54	702,329,425.90
2. 期初账面价值	649,863,893.50	76,078,581.09	2,728,179.59	9,701,031.53	738,371,685.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,271,145.11	9,060,497.94		3,210,647.17
机器设备	10,281,588.79	8,602,045.02	88,890.84	1,590,652.93
合计	22,552,733.90	17,662,542.96	88,890.84	4,801,300.10

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-山西广誉远国药有限公司	508,496,412.78	相关手续未办理完成
房屋建筑物-安康广誉远药业有限公司	75,543,300.82	相关手续未办理完成

其他说明：

适用  不适用

公司账面下列房产产证实际所有人为本公司

固定资产名称	面积	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	20131231	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

## 固定资产清理

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公设备	31,989.85	31,989.85
房屋建筑	79,362.19	79,362.19
机器设备	160,657.20	160,657.20
合计	272,009.24	272,009.24

## 22、在建工程

### 项目列示

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用  不适用

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用  不适用

### 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

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,464,118.09	8,464,118.09
(1) 租入	8,464,118.09	8,464,118.09
(4) 其他		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,464,118.09	8,464,118.09
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	537,404.33	537,404.33
(1) 计提	537,404.33	537,404.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	537,404.33	537,404.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,926,713.76	7,926,713.76

2. 期初账面价值		
-----------	--	--

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	93,628,350.78			21,567,918.12	120,000.00	115,316,268.90
2. 本期增加金额				6,779,363.35		6,779,363.35
(1) 购置						
(2) 内部研发				6,779,363.35		6,779,363.35
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	93,628,350.78			28,347,281.47	120,000.00	122,095,632.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,949,028.14			7,117,323.25	120,000.00	19,186,351.39
2. 本期增加金额	1,997,759.88			2,253,567.41		4,251,327.29
(1) 计提	1,997,759.88			2,253,567.41		4,251,327.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,946,788.02			9,370,890.66	120,000.00	23,437,678.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				114,532.86		114,532.86
(1) 计提				114,532.86		114,532.86
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				114,532.86		114,532.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	79,681,562.76			18,861,857.95		98,543,420.71
2. 期初账面价值	81,679,322.64			14,450,594.87		96,129,917.51

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 5.55%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转让	
软件系统开发	4,475,874.08	4,744,067.02		6,779,363.35	2,440,577.75		
合计	4,475,874.08	4,744,067.02		6,779,363.35	2,440,577.75		

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1,103,681.33

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1,103,681.33

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	6,697,735.61	1,380,033.29	2,987,071.03		5,090,697.87
其他	1,197,424.08		133,047.12		1,064,376.96
合计	7,895,159.69	1,380,033.29	3,120,118.15		6,155,074.83

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,652,823.28	7,337,781.09	12,106,051.37	1,839,951.63
内部交易未实现利润	81,922,477.65	7,636,605.92	51,731,308.31	4,911,662.59
可抵扣亏损	277,207,958.00	41,581,193.70	243,313,411.87	36,497,011.78
分期计入损益已完税的政府补助	8,634,840.00	1,295,226.00	10,093,920.00	1,514,088.00
信用减值损失	134,173,299.71	15,843,549.57	132,530,794.47	16,525,979.72
合计	551,591,398.64	73,694,356.28	449,775,486.02	61,288,693.72

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
一次性计入成本费用的单价 500 万元以下固定资产	16,900,173.73	2,703,671.56	18,745,211.27	2,811,781.69
合计	16,900,173.73	2,703,671.56	18,745,211.27	2,811,781.69

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,538,566.49	65,267,895.72
可抵扣亏损	392,251,750.42	409,575,312.24
合计	479,790,316.91	474,843,207.96

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		81,616,652.42	
2023 年	46,962,597.03	28,949,592.79	
2024 年	54,904,198.49	55,015,989.98	
2025 年	22,916,899.77	29,799,532.10	
2026 年	233,603,609.57	214,193,544.95	
2027 年	33,864,445.56		
合计	392,251,750.42	409,575,312.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
土地拆迁款 (土地预申请 保证金)	13,264,613.10		13,264,613.10	13,264,613.10		13,264,613.10
字画	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
预付工程款				49,000.00		49,000.00

影视投资款	4,257,120.00		4,257,120.00	24,000,000.00		24,000,000.00
长期展品	488,048.31		488,048.31	488,048.31		488,048.31
其他	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	19,309,781.41		19,309,781.41	39,101,661.41		39,101,661.41

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		120,000,000.00
保证借款	165,000,000.00	125,860,000.00
信用借款		
合计	165,000,000.00	245,860,000.00

短期借款分类的说明：

借款类别	贷款银行	贷款金额（元）	合同约定借款日	合同约定还款日	担保人
保证借款	光大银行太原漪汾街支行	30,000,000	2022.12.27	2023.12.22	神农科技集团有限公司
保证借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	55,000,000	2022.06.22	2023.06.20	广誉远中药股份有限公司
保证借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	50,000,000	2022.05.23	2023.05.29	神农科技集团有限公司
保证借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	30,000,000	2022.09.07	2023.09.05	广誉远中药股份有限公司

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		48,860,000.00
银行承兑汇票	131,000,000.00	252,198,000.00
信用证		10,000,000.00
合计	131,000,000.00	311,058,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	127,771,325.96	140,869,252.63
工程设备款	23,833,358.24	32,428,572.25
其他	5,099,694.00	4,725,220.60
合计	156,704,378.20	178,023,045.48

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,325,863.71	未最终结算
第二名	5,247,997.78	未最终结算
第三名	2,832,963.63	未最终结算
第四名	2,380,077.45	未最终结算
第五名	2,011,465.93	未最终结算
合计	19,798,368.50	/

其他说明

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	137,185.33	893,448.63
1—2 年（含）	52,059.97	78.00
2—3 年（含）	78.00	3,800.00
3 年以上	4,506,453.37	4,502,653.37
合计	4,695,776.67	5,399,980.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,153,220.67	未最终结算
第二名	1,032,166.67	未最终结算
第三名	1,000,000.00	未最终结算
第四名	400,000.00	未最终结算
第五名	290,000.00	未最终结算
合计	3,875,387.34	/

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	38,781,213.39	20,253,285.60
合计	38,781,213.39	20,253,285.60

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,592,600.11	184,476,656.25	169,911,668.58	22,157,587.78
二、离职后福利-设定提存计划	2,963,485.20	16,877,259.29	16,864,605.60	2,976,138.89
三、辞退福利		8,302,257.33	6,098,692.05	2,203,565.28
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,556,085.31	209,656,172.87	192,874,966.23	27,337,291.95

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,247,165.40	173,311,013.19	158,973,483.96	21,584,694.63
二、职工福利费	117,318.76	578,343.09	691,643.09	4,018.76
三、社会保险费	18,723.63	8,301,259.38	8,288,010.06	31,972.95
其中：医疗保险费	16,374.54	7,845,616.61	7,833,099.72	28,891.43
工伤保险费	1,342.34	311,528.50	311,166.67	1,704.17
生育保险费	1,006.75	144,114.27	143,743.67	1,377.35
四、住房公积金	3,780.00	1,109,348.00	1,108,252.00	4,876.00
五、工会经费和职工教育经费	205,612.32	1,176,692.59	850,279.47	532,025.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,592,600.11	184,476,656.25	169,911,668.58	22,157,587.78

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,041.68	16,248,924.88	16,233,061.19	65,905.37
2、失业保险费	2,913,443.52	628,334.41	631,544.41	2,910,233.52
3、企业年金缴费				
合计	2,963,485.20	16,877,259.29	16,864,605.60	2,976,138.89

其他说明：

□适用 √不适用

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,019,538.09	14,255,110.02
消费税	214,523.50	418,147.64
营业税		
企业所得税		1,422,842.99
个人所得税	255,058.78	222,140.00
城市维护建设税	678,392.39	1,016,649.13
房产税	2,683,844.59	2,146,507.77
教育费附加	290,739.60	435,706.77
地方教育附加	193,826.40	290,471.17
印花税	173,356.63	89,319.40
土地使用税	961,406.09	961,406.09
水资源及环境保护税	78,514.46	63,597.15
合计	15,549,200.53	21,321,898.13

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	525,391.67	551,892.09
应付股利		
其他应付款	167,021,466.72	65,828,387.76
合计	167,546,858.39	66,380,279.85

其他说明：

□适用 √不适用

##### 应付利息

##### (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		56,604.17
企业债券利息		



短期借款应付利息	525,391.67	495,287.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	525,391.67	551,892.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,088,007.86	2,733,924.94
保证金、押金	31,295,626.87	24,317,438.70
其他	134,637,831.99	38,777,024.12
合计	167,021,466.72	65,828,387.76

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	8,490,699.38	未最终结算
客户二	2,516,436.20	未最终结算
客户三	1,881,062.84	保证金
客户四	1,800,000.00	保证金
客户五	1,000,000.00	保证金
合计	15,688,198.42	/

其他说明：

适用 不适用

上述（1）按款项性质列示其他应付款中项目“其他”明细如下：

单位：元

项目	期末	期初
应付市场推广费	86,189,160.30	3,990,778.17

应付医药商业费用	29,001,694.93	19,476,875.56
代扣代缴款	1,788,495.25	1,223,264.74
其他	17,658,481.51	14,086,105.65
合计	134,637,831.99	38,777,024.12

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	62,200,000.00	12,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,932,240.81	
合计	64,132,240.81	12,000,000.00

其他说明：

##### 金额较大的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额	年初账面余额
长安银行股份有限公司安康分行	2020-3-26	2024-2-25	RMB	7.125	6,000,000	12,000,000
光大银行太原漪汾街支行	2021.06.28	2023.03.24	RMB	5	50,000,000	
光大银行太原漪汾街支行	2021.07.14	2023.03.24	RMB	5	6,000,000	
光大银行太原漪汾街支行	2022.05.24	2024.05.19	RMB	4.5	200,000	
合计					62,200,000	12,000,000

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	4,813,837.73	2,632,927.13
合计	4,813,837.73	2,632,927.13

短期应付债券的增减变动:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	189,600,000.00	
信用借款		
合计	197,600,000.00	70,000,000.00

长期借款分类的说明:

项目	贷款银行	贷款金额(元)	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
抵押借款	长安银行股份有限公司安康分行	8,000,000.00	2020-3-26 至 2024-2-25	安康广誉远药业有限公司房产及土地使用权、广誉远中药股份有限公司及张斌、华丽芳、向莉、巴舜至、李铁、何飞提供保证
保证借款	光大银行太原漪汾街支行	39,600,000.00	2022-5-24 至 2024-5-19	神农科技集团有限公司
保证借款	中国进出口银行山西分行	100,000,000.00	2022-4-26 至 2024-4-25	神农科技集团有限公司
保证借款	中国进出口银行山西分行	50,000,000.00	2022-6-17 至 2024-6-16	神农科技集团有限公司
合计		197,600,000.00		

其他说明, 包括利率区间:

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

(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)

适用  不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

#### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,167,422.71	
减：未确认融资费用	-1,033,435.39	
减：一年内到期的租赁负债	-1,932,240.81	
合计	6,201,746.51	

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,354,336.67		1,724,080.00	13,630,256.67	收到政府补助
合计	15,354,336.67		1,724,080.00	13,630,256.67	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年陕南循环发 展项目——县一产 业专项资金补助	847,083.33		95,000.00			752,083.33	与资产相关
2018 年陕西省工业 转型升级（新产业 培育）专项资金补 助	1,426,666.67		160,000.00			1,266,666.67	与资产相关
新建广誉远中医药 产业项目	9,503,920.00			1,069,080.00		8,434,840.00	与资产相关
2019 年陕南发展专 项资金	2,226,666.67		250,000.00			1,976,666.67	与资产相关
2019 年农商互联完 善农产品专项资金	1,350,000.00		150,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合计	15,354,336.67		655,000.00	1,069,080.00		13,630,256.67	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	491,999,697.00				-2,508,556.00	-2,508,556.00	489,491,141.00

其他说明：

因公司注销库存股，本年股本减少 2,508,556 股，资本公积减少 48,712,259.64 元，库存股减少 51,220,815.64 元。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

#### 55、资本公积

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,178,734,402.11		48,712,259.64	1,130,022,142.47
其他资本公积	458,195,144.85			458,195,144.85
合计	1,636,929,546.96		48,712,259.64	1,588,217,287.32

#### 56、库存股

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	51,220,815.64		51,220,815.64	
合计	51,220,815.64		51,220,815.64	

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	1,678,359.80	1,023,091.00				1,023,091.00		2,701,450.80
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,678,359.80	1,023,091.00				1,023,091.00		2,701,450.80
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,852,091.12							2,852,091.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他	2,852,091.12							2,852,091.12
其他综合收益合计	4,530,450.92	1,023,091.00				1,023,091.00		5,553,541.92

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：

注：本年新增 1,023,091.00 元为公司其他权益工具投资项目结算分配形成的收益款。

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,447,606.45	303,796,828.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,447,606.45	303,796,828.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-398,723,792.32	-316,244,434.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-411,171,398.77	-12,447,606.45

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	980,163,106.68	336,869,436.14	849,296,935.81	331,384,578.73
其他业务	14,531,684.06	7,980,508.90	4,926,212.70	98,844.74
合计	994,694,790.74	344,849,945.04	854,223,148.51	331,483,423.47

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	99,469.48	公司主业为药品等销售	85,422.31	公司主业为药品等销售
营业收入扣除项目合计金额	1,453.17	零星非主业收入	492.62	零星非主业收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.46%		0.58%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,453.17		492.62	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	1,453.17		492.62	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	98,016.31		84,929.69	

### (3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (4). 履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,835,939.69	2,808,362.76
营业税		
城市维护建设税	5,547,072.53	3,269,474.60
教育费附加	2,377,153.05	2,416,097.80
资源税		
房产税	5,017,000.39	4,472,626.27
土地使用税	2,018,085.18	2,017,671.81
车船使用税	2,501.76	4,464.77
印花税	815,321.58	570,031.50
地方教育附加	1,584,768.69	1,610,731.90
水资源税	347,399.76	283,572.00
环境保护税	2,505.73	2,868.57
其他		63.03
合计	20,547,748.36	17,455,965.01

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,458,019.33	90,601,083.03
办公费	26,334,111.19	13,737,828.17
差旅费	3,820,270.82	8,025,489.76

会议费	1,245,586.16	10,153,090.26
交通费	6,243,549.40	8,666,731.61
业务招待费		383,118.6
市场推广费	684,020,910.94	556,340,946.68
房租	1,577,060.66	3,569,144.18
广告费	18,971,915.29	90,221,216.59
运输费	1,039,808.25	239,747.84
其他	916,707.88	280,482.53
合计	853,627,939.92	782,218,879.25

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,562,864.98	31,478,776.76
福利费	2,314,347.65	3,478,300.35
办公费	2,781,304.33	1,772,335.10
差旅交通费	665,384.57	1,169,452.07
折旧费	6,294,992.86	9,158,302.83
业务招待费	1,380,286.83	2,510,874.35
房租水电物业费	12,560,559.31	15,599,608.81
车辆运转费	956,688.31	872,725.63
中介费用	2,656,026.66	4,562,774.62
存货盘亏（盘盈）及停工损失	177,393.70	431,810.44
会议费	861,362.32	42,172.28
残保金	1,643,725.12	1,909,597.48
审计费	1,478,054.38	753,282.34
无形资产及其他资产摊销	7,256,921.15	7,379,963.23
通讯费	656,322.48	822,196.90
修理费	208,698.59	110,902.85
其他支出	859,500.71	3,172,403.39
合计	89,314,433.95	85,225,479.43

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及能源	1,174,113.85	2,542,630.25
人员人工费用	22,285,463.41	14,258,675.50
折旧与摊销	3,207,190.03	3,881,355.64

研究试制费	948,757.73	578,583.70
其他	1,345,799.41	3,931,607.68
合计	28,961,324.43	25,192,852.77

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,948,837.83	19,087,126.00
贴现支出	4,863,331.21	11,153,258.24
加：手续费	346,838.10	874,707.33
减：利息收入	-967,349.30	-4,942,253.91
合计	25,191,657.84	26,172,837.66

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新建广誉远中医药产业项目	1,069,080.00	1,069,080.00
2021 年科技创新奖金	30,000.00	
收晋中市太谷区社会保险中心扩岗补助	10,500.00	
收晋中市太谷区财政局付文化产业发展专项资金	200,000.00	
应急物资保障体系建设补助资金		2,969,424.50
晋中市财政局工信局付 2019 年山西技术改造项目资金		3,200,000.00
晋中市工信局技改专项资金		2,000,000.00
山西省科学技术厅创新平台基地建设资金		1,000,000.00
晋中市太谷区财政局技改款		1,000,000.00
晋中市太谷区财政局 2020 年省级龙拨款		600,000.00
山西省科学技术厅中央引导地方科技发展资金		600,000.00
山西省市场质量奖奖励金		1,000,000.00
稳岗补贴	392,483.75	78,947.00
个税手续费返还	51,585.78	52,626.97
其他	179,776.85	1,229,612.41
合计	1,933,426.38	14,799,690.88

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-918,450.17	-3,618,133.49

处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-918,450.17	-4,218,133.49

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,035,925.13	4,544,779.03
应收账款坏账损失	-10,606,298.03	26,028,653.10
其他应收款坏账损失	-1,681,945.23	2,887,192.94
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,252,318.13	33,460,625.07

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,331,482.55	-1,515,392.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-114,532.86	
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
其他长期资产减值损失	-19,742,880.00	
合计	-57,188,895.41	-1,515,392.72

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-19,539.72	397,862.76
合计	-19,539.72	397,862.76

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	8,444,942.70	19,360,273.73	8,444,942.70
其他	113,207.77	51,317.02	113,207.77
合计	8,558,150.47	19,411,590.75	8,558,150.47

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
醋氯芬酸补助		10,000,000.00	与资产相关
收山西省企业资本市场直接融资奖励资金	3,000,000.00		与收益相关
专项奖励资金	4,730,000.00	8,531,636.75	与收益相关
大学生就业补贴		4,803.65	与收益相关



疫情扶持金	34,478.50		与收益相关
招商引资补助收入摊销		158,833.33	与资产相关
2015 年发展循环专项资金补助摊销	95,000.00	95,000.00	与资产相关
2018 年陕西省工业转型升级专项资金	160,000.00	150,000.00	与资产相关
2019 年陕南循环发展专项资金摊销	250,000.00	260,000.00	与资产相关
2019 年陕西省农商互联完善供应链供应链项目补助摊销	150,000.00	160,000.00	与资产相关
其他	25,464.20		与收益相关
合计	8,444,942.70	19,360,273.73	

其他说明：

适用  不适用

## 75、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	30,544.97	28,257.87	30,544.97
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	118,578.12		118,578.12
其他	147,749.09	1,409,631.46	147,749.09
合计	296,872.18	1,437,889.33	296,872.18

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,386,843.72	3,807,896.69
递延所得税费用	-12,513,772.69	-24,006,171.49
合计	-2,126,928.97	-20,198,274.80

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-419,982,757.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-104,995,689.39

子公司适用不同税率的影响	31,463,359.59
调整以前期间所得税的影响	111,143.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,584,295.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,401,689.06
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	26,111,651.53
所得税费用	-2,126,928.97

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	47,208,843.95	54,997,440.25
补贴收入	8,658,299.35	22,113,131.78
利息收入	967,349.30	4,942,253.91
其他款项	2,972,477.37	4,318,583.72
合计	59,806,969.97	86,371,409.66

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	37,713,824.80	8,607,452.65
付现的费用支出	503,987,434.73	585,200,271.68
其他款项	2,379,544.59	5,393,349.67
合计	544,080,804.12	599,201,074.00

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据贴现	51,622,896.58	206,498,507.99
合计	51,622,896.58	206,498,507.99

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	1,000,000.00	
偿付到期票据支付	229,500,000.00	288,224,634.21
支付租赁费用	1,256,366.50	
合计	231,756,366.50	288,224,634.21

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-417,855,828.59	-332,429,660.36
加：资产减值准备	57,188,895.41	1,515,392.72
信用减值损失	4,252,318.13	-33,460,625.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,462,239.80	34,160,679.36
使用权资产摊销	537,404.33	
无形资产摊销	4,251,327.29	4,225,430.44
长期待摊费用摊销	3,120,118.15	3,142,123.94
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）	19,539.72	-397,862.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,544.97	28,257.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,812,169.04	30,240,384.24
投资损失（收益以“-”号填列）	918,450.17	4,218,133.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,405,662.56	-24,416,354.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-108,110.13	380,666.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,623,545.39	9,763,695.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	371,880,955.51	228,781,108.98

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	240,945,390.11	155,617,502.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,426,205.96	81,368,872.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	243,947,418.81	100,919,364.23
减：现金的期初余额	100,919,364.23	145,417,098.79
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	143,028,054.58	-44,497,734.56

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,947,418.81	100,919,364.23
其中：库存现金	36,400.75	159,407.39
可随时用于支付的银行存款	243,409,340.64	100,245,020.64
可随时用于支付的其他货币资金	501,677.42	514,936.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	243,947,418.81	100,919,364.23
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		

其他说明：

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	690,675.28	冻结款项
货币资金	1,760,356.24	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	90,617,199.55	抵押担保
无形资产	79,096,344.80	抵押担保
合计	172,164,575.87	/

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

### (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

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险费返还	141,291.00	其他收益	141,291.00
进项税加计抵减	18,016.16	其他收益	18,016.16
个税手续费返还	51,585.78	其他收益	51,585.78
专项奖励资金	4,730,000.00	营业外收入	4,730,000.00
疫情扶持金	34,478.50	营业外收入	34,478.50
稳岗补贴	15,583.75	其他收益	15,583.75
收山西省企业资本市场直接融资奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
增值税先征后返、即征即退等	20,469.69	其他收益	20,469.69

留工补助	376,900.00	其他收益	376,900.00
收晋中市太谷区社会保险中心扩岗补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
收晋中市太谷区财政局付文化产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
新建中医药产业项目补助摊销	1,069,080.00	其他收益	1,069,080.00
2021 年科技创新奖奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2015 年发展循环专项资金补助摊销	95,000.00	营业外收入	95,000.00
2018 年陕西省工业转型升级专项资金	160,000.00	营业外收入	160,000.00
2019 年陕南循环发展专项资金摊销	250,000.00	营业外收入	250,000.00
2019 年陕西省农商互联完善供应链供应链项目补助摊销	150,000.00	营业外收入	150,000.00
其他	25,464.20	营业外收入	25,464.20
合计	10,378,369.08		10,378,369.08

## (2). 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	96.03		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	85.00		设立
北京广誉远展览有限公司	北京市	北京市	承办展览展示及零售药品	80.00	20.00	非同一控制合并
海南知了有方医疗科技有限责任公司	海南省	澄迈县	健康咨询, 医疗服务	99.00		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
山西广誉远国药有限公司	3.97	-15,591,862.66		-30,448,788.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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
山西广誉远国药有限公司	165,491.15	79,275.56	244,766.71	104,738.93	20,694.03	125,432.96	215,831.33	80,954.03	296,785.36	134,225.70	6,831.57	141,057.27

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
山西广誉远国药有限公司	97,807.72	-36,394.34	-36,394.34	8,522.94	84,287.30	-31,107.09	-30,911.08	11,242.71

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司年末无外币货币性项目，因此利

率的变动不会对本公司造成风险。

### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止2022年12月31日本公司以浮动利率计息的银行借款余额165,000,000.00元，在其他变量不变的假设情况下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总裁批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收帐款进行帐龄分析，对帐龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量等。

本公司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、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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
2022 年 12 月 31 日					
短期借款	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00		
应付票据	131,000,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00		
应付账款	156,704,378.20	156,704,378.20	156,704,378.20		
其他应付款	167,546,858.39	167,546,858.39	167,546,858.39		

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
1 年内到期的长期借款	62,200,000.00	62,200,000.00	62,200,000.00		
长期借款	197,600,000.00	197,600,000.00		197,600,000.00	
2021 年 12 月 31 日					
短期借款	245,860,000.00	245,860,000.00	245,860,000.00		
应付票据	311,058,000.00	311,058,000.00	311,058,000.00		
应付账款	178,023,045.48	178,023,045.48	178,023,045.48		
其他应付款	66,380,279.85	66,380,279.85	66,380,279.85		
1 年内到期的长期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	

## 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

适用  不适用

### 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

适用  不适用

### 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

适用  不适用

### 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

适用  不适用

### 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

适用  不适用

### 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

适用  不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 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

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
晋创投资有限公司	山西转型综合 改革示范区	融投资及投资 管理服务	600,000	14.61	
神农科技集团有限公司	山西省晋中市 太谷区	现代科技农业 的建设、运营	100,000		14.61

#### 本企业的母公司情况的说明

注：2021 年 9 月 3 日控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使，公司控股股东由晋创投资有限公司变更为神农科技集团有限公司，最终控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用  不适用

### 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、1、在子公司中的权益。

适用  不适用

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

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
山东广誉远医药连锁有限公司	联营单位
杭州广誉远贸易有限公司	联营单位
江苏广誉远健康管理有限公司（江苏广誉远投资管理有限公司）	联营单位
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	联营单位

广誉远医药科技有限公司	联营单位
-------------	------

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他
上海广升远健康管理有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
深圳广誉远企业管理有限公司	其他
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	其他
宁波广誉远医药零售有限公司	其他
上海广誉远中医门诊部有限公司	其他
神农原粮科技（山西）有限公司	其他
神农智华生物科技（山西）有限公司	其他
神农农业大数据（山西）有限公司	其他
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	其他
山西维尔生物乳制品有限公司	其他

#### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
-----	--------	-------	------------------	-------------------	-------

太谷县广盛康医药包装有限责任公司	采购包材	3,462,435.40			169,797.34
神农原粮科技(山西)有限公司	采购辅料	733,330.09			
神农智华生物科技(山西)有限公司	数据服务	257,416.55			
神农农业大数据有限公司	采购电脑、技术服务	203,080.64			
神农集团品牌运营管理(山西)有限公司	会议服务	80,660.38			
合计		4,736,923.06			169,797.34

## 出售商品/提供劳务情况表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南广誉远国药有限公司	销售货物	2,317,730.97	71,988.32
广誉远(厦门)健康管理有限公司	销售货物	67,922.13	843,722.14
江西广誉远实业有限公司	销售货物	4,396,722.15	1,879,895.88
浙江广誉远健康科技有限公司	销售货物		45,161.06
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物		159,716.82
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	销售货物		1,096,578.75
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	162,456.63	1,552,754.43
西安广誉远医药有限公司	销售货物	464,808.23	448,576.55
上海广升远健康管理有限公司	销售货物	48,566.38	5,203.53
上海广誉远中医门诊部有限公司	销售货物		2,296,978.78
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	2,325,131.09	-2,224,555.28
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	31,149.74	1,724,983.44
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	2,313,246.91	1,211,378.75
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	5,928,511.27	5,272,937.82
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售货物	2,733,224.49	632,936.82
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	销售货物		193,253.08
广誉远(常州)中医馆有限公司	销售货物	2,294,769.35	1,350,933.93
广誉远医药科技有限公司	销售货物	658,545.14	1,841,186.11
神农智华生物科技(山西)有限公司	销售货物	10,173.45	
合计		23,752,957.93	18,403,630.93

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用  不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	厂房	258,285.71	495,047.62
合计		258,285.71	495,047.62



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

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	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	2,889,382.30	276,087.91	2,904,566.30	87,136.99
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	1,732,390.00	58,376.42	5,933,640.00	536,547.63
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	2,103,266.59	1,616,094.43	7,803,266.59	4,792,508.36
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	2,593,276.46	394,178.40	4,827,281.18	605,949.56
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	12,365,818.36	4,857,614.89	12,655,286.70	3,018,192.68
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	2,176,382.30	1,498,365.50	2,176,382.30	1,202,484.70
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,785,858.00	880,717.50	1,785,858.00	488,055.80
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09	805,540.25	1,722,707.09	498,962.92
应收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	252,479.60	7,574.39	0.24	
应收账款	深圳广誉远企业管理有限公司			256,046.81	7,681.40
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	429,605.53	226,205.53	429,605.53	143,405.53
应收账款	浙江广誉远健康科技有限公司	106,020.00	22,351.60	106,020.00	10,155.16

应收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	650,000.00	200,000.00	650,000.00	100,000.00
应收账款	江苏广誉远投资管理有限公司	118,388.00	47,355.20	140,579.00	24,343.33
应收账款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,972,723.43	59,181.70	2,946,010.03	88,380.30
应收账款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司	26,450.00	5,290.00	26,450.00	2,645.00
应收账款	神农科技集团有限公司	16,344.00	1,634.40		
小计		30,941,091.66	10,956,568.12	44,363,699.77	11,606,449.36
其他应收款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司			19,800.00	594.00
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00	658,498.00	808,498.00	505,098.80
小计		808,498.00	658,498.00	828,298.00	505,692.80
预付款项	山西维尔生物乳制品有限公司	57,000.00			
小计		57,000.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司	1,015,381.99	125,081.82
应付账款	神农原粮科技(山西)有限公司	799,329.80	
应付账款	神农智华生物科技(山西)有限公司	238,955.56	
小计		2,053,667.35	125,081.82
预收款项(合同负债)	新疆广誉远投资管理有限公司	434,564.00	434,564.00
预收款项(合同负债)	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收款项(合同负债)	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	23,091.00	23,091.00
预收款项(合同负债)	山东广誉远医药科技有限公司	1,032,166.67	1,032,166.67
预收款项(合同负债)	浙江广誉远健康科技有限公司	362,144.15	362,144.15
预收款项(合同负债)	江苏广誉远健康管理有限公司	113,188.00	
预收款项(合同负债)	河北广誉远医药科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收款项(合同负债)	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	280,000.00	294,100.08
预收款项(合同负债)	广誉远(厦门)健康管理有限公司	290,000.00	717,392.00
预收款项(合同负债)	江西广誉远实业有限公司		1,191.50
预收款项(合同负债)	广誉远医药科技有限公司	5,865.00	
预收款项(合同负债)	吉林省广誉远投资管理有限公司		36,266.00
预收款项(合同负债)	深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	100,472.00	
预收款项(合同负债)	河南广誉远国药有限公司	2,027,564.00	
预收款项(合同负债)	上海广升远健康管理有限公司	1,062.00	
小计		6,070,116.82	4,300,915.40
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	530,000.00	530,000.00
其他应付款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	600,129.78	740,368.73
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	深圳广誉远企业管理有限公司		1,000,000.00
其他应付款	神农科技集团有限公司	429,885.59	
其他应付款	广誉远（厦门）健康管理有限公司	150,000.00	
其他应付款	江苏广誉远投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
小 计		5,610,015.37	5,170,368.73

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司山西广誉远国药有限公司及北京广誉远投资管理有限公司因股权转让纠纷涉诉总金额为 2,130.00 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号解释”），16 号解释要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	

3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,284,482.04
合计	4,284,482.04

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
其中：										
账龄组合	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
合计	4,284,482.04	/	4,284,482.04	/		4,284,482.04	/	4,284,482.04	/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04	100
合计	4,284,482.04	4,284,482.04	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,284,482.04					4,284,482.04
单项计提						
合计	4,284,482.04					4,284,482.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
客户一	300,496.20	7.01	300,496.20
客户二	277,809.00	6.48	277,809.00
客户三	245,742.81	5.74	245,742.81
客户四	204,040.00	4.76	204,040.00
客户五	185,966.82	4.34	185,966.82
合计	1,214,054.83	28.33	1,214,054.83

其他说明：本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,214,054.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,214,054.83 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	306,643,175.01	466,429,533.05
合计	306,643,175.01	466,429,533.05

其他说明：

 适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

 适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

 适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

 适用  不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

 适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	107,385,699.85
1 年以内小计	107,385,699.85
1 至 2 年	44,167,015.66

2 至 3 年	43,374,140.29
3 年以上	
3 至 4 年	48,313,744.11
4 至 5 年	47,484,936.90
5 年以上	16,114,264.45
合计	306,839,801.26

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,767,131.25	1,067,131.25
备用金	146,493.53	226,037.31
关联方往来款	304,844,295.20	465,197,975.75
其他往来款	81,881.28	68,344.13
合计	306,839,801.26	466,559,488.44

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	129,955.39			129,955.39
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,670.86			66,670.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	196,626.25			196,626.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	129,955.39	66,670.86				196,626.25
单项计提						
合计	129,955.39	66,670.86				196,626.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	关联方往来款	119,630,431.04	1年以内至4-5年	38.99	
第二名	关联方往来款	73,462,916.19	1年以内至5年以上	23.94	
第三名	关联方往来款	50,961,880.78	1年以内、1-2年、2-3年	16.61	
第四名	关联方往来款	35,590,867.19	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	11.60	
第五名	关联方往来款	25,198,200.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.21	
合计	/	304,844,295.20	/	99.35	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83			2,148,598,237.83		
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
海南知了有方医疗科技有限责任公司	990,000.00			990,000.00		
合计	2,247,552,637.83			2,247,552,637.83		

#### (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

### 4、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	12,546,976.24		13,836,945.83	
合计	12,546,976.24		13,836,945.83	

#### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

#### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

#### (4) . 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,084.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,378,369.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,119.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	427,600.70	

少数股东权益影响额	538,361.76	
合计	9,209,202.50	

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、资产收益率及每股收益

适用  不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.98	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.47	-0.83	-0.83

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

董事长：杨波

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 20 日

## 修订信息

适用  不适用