



**广州市香雪制药股份有限公司**

**2023 年半年度报告**

**2023-051**

**2023 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王永辉、主管会计工作负责人牛晓燕及会计机构负责人(会计主管人员)刘润喜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司	指	广州市香雪制药股份有限公司
九极生物	指	广东九极生物科技有限公司
化州中药厂	指	广东化州中药厂制药有限公司
香雪药业	指	广东香雪药业有限公司
四川香雪	指	四川香雪制药有限公司
宁夏中药资源	指	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
沪谯药业	指	亳州市沪谯药业有限公司
安徽沪谯	指	安徽沪谯医药有限公司
蔡同德堂	指	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司
香雪精准	指	广东香雪精准医疗技术有限公司
香雪生命科学	指	香雪生命科学技术（广东）有限公司
湖北天济	指	湖北天济药业有限公司
香雪医药	指	广东香雪医药有限公司
昆仑投资	指	广州市昆仑投资有限公司
元、万、亿	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	香雪制药	股票代码	300147
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市香雪制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	香雪制药		
公司的外文名称（如有）	XIANGXUE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XPH		
公司的法定代表人	王永辉		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,201,352,488.59	1,190,988,260.24	0.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,993,300.35	-170,458,116.42	61.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-63,349,410.16	-222,166,077.35	71.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	152,548,335.13	57,684,468.54	164.45%
基本每股收益（元/股）	-0.1	-0.26	61.54%
稀释每股收益（元/股）	-0.1	-0.26	61.54%
加权平均净资产收益率	-2.79%	-5.96%	3.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,211,381,279.49	9,353,000,538.98	-1.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,336,434,727.58	2,405,133,051.46	-2.86%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	136,315.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,871,776.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-83,013.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,554,352.61	
减：所得税影响额	136,582.64	
少数股东权益影响额（税后）	1,878,033.33	
合计	-2,643,890.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展情况

##### 1、中药行业发展情况

中药具有性质稳定、毒副作用相对较小等优点。近年来，随着我国经济社会的不断发展，我国居民对中药服务的需求越来越旺盛，中药市场也得到了蓬勃的发展。根据卫健委历年发布的《卫生健康事业发展统计公报》，2016-2021 年，我国中医类医疗卫生机构数量呈稳定增长态势，中医类医疗卫生机构数量由 2016 年的 49,527 家增长至 2021 年的 77,336 家，五年来净增超过 25,000 家（数据来源：《卫生健康事业发展统计公报》）。近年来，国家对中药卫生事业的支持力度持续提升，中医医疗卫生资源日益丰富，中医药服务可及性不断增强，进而带动群众中医药健康需求日渐增长，推动中药行业稳定发展。

根据科技部、国家中医药管理局印发的《“十三五”中医药科技创新专项规划》中数据显示，我国中药工业总产值从 1996 年的 234 亿元增加到 2015 年的 7,867 亿元，占医药工业总产值的比例从 1/5 增加到 1/3，取得了显著增长。国务院印发的《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》明确指出，2020 年实现中药工业总产值占医药工业总产值的 30% 以上，我国中药工业行业发展稳步向好。

中药行业细分领域主要包括中药饮片行业和中成药行业，发展情况如下：

##### （1）中药饮片

2009 年中药饮片被列入国家基本药物目录，推动了中药饮片行业的快速发展。随着各项产业政策的逐步出台、国家炮制标准的日渐完善、饮片包装管理的稳定推行，我国中药饮片行业整体的发展不断规范，市场环境逐步改善，行业整体保持良好的发展态势。2013-2017 年我国中药饮片加工行业营业收入稳步提升，根据国家统计局数据，2017 年我国中药饮片加工行业营业收入为 2,165.3 亿元，2013-2017 年年均复合增长率为 14.28%。2018 年起，受中药饮片加工质量标准逐渐提高以及行业监管不断加强等影响，我国中药饮片加工行业营收规模出现较大幅度波动，但整体呈现增长态势。国家统计局数据显示，2021 年我国中药饮片加工行业营业收入为 2,056.8 亿元，同比提升 15.43%。

与此同时，在我国医疗体制改革不断深化的背景下，集中采购、辅助用药限制、医保控费等政策频繁出台，包括中成药在内的大部分药品面临价格下跌或被限制使用的风险。截至目前，中药饮片暂未纳入药品集中采购目录、未取消药品加成政策、不计入公立医院药占比，这一现状将有效促使医院持续增加中药饮片的使用量，推动中药饮片行业市场的进一步发展。

##### （2）中成药

2000 年以来，国家先后发布了 8 版医保药品目录，随着医保目录扩容，药品入围种类快速增长。其中，中成药在医保目录中增速最快。2021 年版的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》中，中成药数量已增加至 1,312 个（含民族药 93 个），占比超过 50%。我国中成药行业营业收入从 2013 年起稳步增长，但在 2017 年出现明显下降，随后几年行业营业收入有小幅波动。根据国家统计局数据，2021 年我国中成药行业营业收入为 4,862.2 亿元，同比增长 10.15%。中药本着药食同源的理念，与西药相比更注重发病之前的预防与保健，中药对于身体调理等方面有积极作用。在医保目录调整常态化的背景下，随着我国人口老龄化程度的加深、居民健康意识的转变，越来越多人将倾向选择中医，中成药市场规模仍有发展空间。

## 2、中药行业发展趋势

### （1）国家产业政策助力行业发展

近年来，国家对中医药行业的发展配套出台了多项法律法规、产业政策。国务院及各部委陆续颁布了《“健康中国”2030 规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》、《中医药文化传播行动实施方案（2021—2025 年）》等文件，从国家层面为中医药行业的发展提供支持。

### （2）医保改革持续深化，拉动居民用药需求

政府高度重视医药行业发展，持续加大医保资金投入和改革力度，社保参保水平不断提升。根据国家医保局公布的《2021 年全国医疗保障事业发展统计公报》，截至 2021 年底，全国基本医疗保险参保率稳定在 95% 以上。2021 年 12 月，国家医疗保障局、国家中医药管理局颁布的《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》提出，将符合条件的中医医药机构纳入医保定点、将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围。在全民医保化及中药各细分行业纳入医保支付的背景下，我国居民就医用药需求将持续扩张，带动中医药行业的持续稳定增长。

### （3）国外市场发展空间可观

全球范围来看，亚洲地区尤其是东亚及东南亚地区对传统中药信赖度较高，是我国中药产品出口的主要地区，欧美国家和地区，主要以膳食补充剂或食品添加剂的形式出口，中药产品直接出口数量较少。随着我国加强对中药产业规范化管理和中医文化的输出，以及依托“一带一路”建设的稳步推进，预计我国中药产品在国外市场的认可度将逐步提升，中药行业的国外市场发展空间较大。

## （二）公司主要业务情况

公司是以中药制造为主营业务，集现代中药及中药饮片的研究、生产与销售，辅之医疗器械、少量西药产品及医药流通等业务为一体的高新技术企业。公司秉承“厚生、臻善、维新”的企业精神，以中药创新经营发展思路，致力于优质、高效药品的创新研发和制造。形成了“中药材种植—中药饮片生产

—中成药制造—医药流通”的“医药大健康产业链”的全产业链布局和包括医药产品、医疗器械、医药流通、T 细胞免疫治疗等多系列产品群。

报告期内公司主营业务和主要产品未发生重大变化。公司及子公司主要产品、用途如下：

产品系列	主要产品		主要用途
医药产品	中成药	抗病毒口服液	用于风热感冒，温病发热及上呼吸道感染，流感、腮腺炎病毒感染等疾患
		板蓝根颗粒	用于清热解毒，咽喉肿痛，扁桃腺炎、腮腺炎等病毒性感染疾患
		橘红系列	用于理气化（祛）痰、润肺止咳
	中药饮片	已报备品种	种类、品规众多，用途广泛
	化学药	甲硝唑芬布芬胶囊、利多卡因气雾剂、头孢羟氨苄胶囊等	产品种类较多，分别用于口腔咽喉炎症、高血压、心绞痛、感冒发烧等多个领域
医疗器械	白云医用胶		广泛用于普外科、神经外科、心胸外科等十多个科室，具有止血、吻合、栓塞、硬组织粘接、护创等多种功效
	高迅医用导管		医用引流等用途
医药流通	药品流通业务		中药材、药品市场、血液制品流通业务
T 细胞免疫治疗	TAEST16001		用于治疗滑膜肉瘤，目前在 II 期临床试验
	TAEST1901		用于治疗原发性肝癌，将启动 I 期临床试验

### （三）公司经营模式

#### 1、采购模式

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

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

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

#### 2、生产模式

公司严格按照国家 GMP 的要求，按照国家药品质量标准，以产品工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位操作规程为准则依法组织生产。公司的生产计划、工艺管理、调度由生产计划部统一管理，主

要采用“以销定产”的方式组织生产。销售部门根据市场销售情况及成品库存情况于当月底编制好下月需货计划，需货计划上报公司批准后下达给生产部门，生产部门按照需货计划结合生产实际情况组织生产。物料及成品仓库必须每月设立原料、物料等的库存，物料及成品仓库根据生产计划、物料库存情况和车间生产作业计划做好物料申购工作，保证生产正常运转，保持常规生产品种所需物料的库存量。物料、成品库存情况及时反馈给采购部门与销售部门，库存成品及时出库。

### 3、销售模式

公司采取直营销售与经销相结合的销售模式，主要客户为医疗机构、大型连锁药店、医药流通企业等。在直营销售模式下，根据对销售区域市场细分，设立了不同区域的销售负责人，由其负责本区域销售业务及售后服务工作。医院客户粘性较好、账期稳定，公司与医院客户建立长期稳定的合作关系，按照医院需求以订单方式接单送货。在经销模式下，公司与具有 GSP 资质的经销商签订产品经销协议，将药品销售给经销商，通过其网络将产品在其授权区域内配送大型连锁药店、医疗机构等销售终端。

#### （四）业绩驱动因素

2023 年上半年，国内外经济形势依然严峻复杂，行业内竞争激烈，公司始终坚持以市场为导向，在既定的战略指引下，继续以加强内部管理和渠道开拓为重点，外抓市场，内抓管理，确保公司可持续发展。报告期内，公司实现营业收入 120,135.25 万元，较上年同期增长 0.87%，营业利润-4,070.57 万元，较上年同期增长 64.64%，归属于上市公司股东的净利润-6,599.33 万元，较上年同期增长 61.28%。报告期内公司持续拓展市场渠道，主营产品抗病毒口服液销量较上年同期提升明显，对公司业绩产生积极贡献，但受中成药原材料价格的上涨、公司财务费用负担较重、参股公司湖北天济药业有限公司计提资产减值等主要因素的影响，使得公司上半年的整体经营结果仍处于亏损状态。

报告期内主要工作如下：

1、公司营销团队结合行业政策及市场因素，全面强化团队体系，对团队培训、管理以及绩效考核执行等方面实施精细化管理，对重点区域深度挖掘更多潜能并对销售空白区域进行再次开发；持续优化基层终端资源，深耕已开发的药房，实现产品覆盖率、市场规模的不断提升；通过各项公益活动与品牌宣传，传递产品核心信息，传递企业的社会责任，进一步提升药店与消费者对公司产品的认知度，挖掘市场潜力和需求。报告期内，公司培育和扩大经销商团队，在各地通过开展“星火计划”分销、动销路演、电商促销等活动加大市场覆盖，推动销售的持续性增长，提高竞争力。

2、重点研发项目方面，完成国家重点研发计划中医药现代化专项道地南药化橘红中药大品种开发与产业化项目及 5 个子课题综合绩效评价及结题验收。配方颗粒方面，上半年完成 5 个品种国标试生产备案，累计完成 67 个品种，其中 66 个品种已完成广西和山东跨省备案，完成 33 批次小试标煎确认，完成中试提取 20 个，干燥 16 个，制粒 10 个；完成国标品种 327 个批次样品稳定性研究。产品二次开

发方面，完成橘红枇杷片工艺优化，并实现产业化应用，已开展多批产品生产和上市销售。行业标准修订方面，国家药品监督管理局批准颁布女贞子等国家中药饮片炮制规范，目前公司获批准 2 个品种（菟丝子、生草乌）。

3、再融资方面，公司结合实际发展需要和发展战略，发布了向特定对象不超过 35 名（含）发行股票募集资金总额不超过 95,988.40 万元（含本数）的预案，募集资金将用于建设梅州五华产业园项目、橘红痰咳液二次开发项目、数字化平台升级项目和补充流动资金。相关事项已经公司董事会、股东大会审议通过，后续公司将加快推进再融资项目的各项准备和申报工作，努力改善公司的财务状况。

4、报告期，公司对现有的运营、业务、组织开展了数字化转型的规划和统筹，以智能化、网络化、数字化驱动变革和创新，打造营销云、智造云、服务云，实现高质量发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

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

#### ①产品进入医保目录情况

报告期内，公司产品不存在进入或退出国家《医保药品目录》的情形。

#### ②公司主营业务收入 10% 以上的产品情况

报告期内，抗病毒口服液占主营业务收入 10% 以上。

#### ③公司在研项目进展情况

研究项目	注册分类	研究进度	适应症
用于治疗脑胶质瘤的小分子药物 KX02 新药的研发	化学药品 1 类	正在进行开展 I 期临床工作	恶性脑胶质瘤的治疗
高亲和性 T 细胞受体（TCR）细胞治疗新药 TAEST16001 注射液的研发	生物制品 1 类	正在进行开展 II 期临床	软组织肉瘤的治疗
高亲和性 T 细胞受体（TCR）细胞治疗新药 TAEST1901 注射液的研发	生物制品 1 类	已获得中国 IND 批件，将启动 I 期临床	原发性肝癌的治疗

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发优势

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

环保医用气雾剂等领域的研发也取得一定成果，获得良好的认可。

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

## （二）产品优势

### 1、香雪抗病毒口服液

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

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

2020 年，中华中医药学会批准发布《抗病毒口服液治疗流感临床应用专家共识》，该专家共识的推荐意见指出：抗病毒口服液联合奥司他韦治疗流感时，有助于增强疗效；抗病毒口服液在治疗流感时可以有效缩短流感患者的退热时间、能改善流感患者的全身中毒症状（如发热、恶寒、咽痛）及呼吸道其他症状（如鼻塞、流涕、喷嚏等）。2022 年 3 月，抗病毒口服液被列入中成药防治专家共识轻型患者（表现为发热、咽痛、乏力为主）及普通型患者（表现为发热、周身酸痛、咳嗽、咽痛、气短为主）的推荐用药。2022 年 12 月，国家中医药管理局官方网站及官方微信公众号发布居家中医药干预指引，该指引提供了治疗方案、预防方案及康复方案的全周期治疗方案，抗病毒口服液被列为治疗用药。2023 年 3 月 6 日，河北省中医药管理局印发《2023 年河北省春季流行性感冒中医药防治方案》，方案中，抗病毒口服液、藿香正气等中成药获得推荐；3 月 15 日，甘肃省卫生健康委员会印发《甘肃省 2023 年流感中医药防治方案》，抗病毒口服液、生脉饮获推荐。

### 2、化橘红系列

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

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

### 3、中药饮片

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

#### （三）产业链优势

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

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

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

#### （四）质量管理

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

#### （五）供应链管理

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,201,352,488.59	1,190,988,260.24	0.87%	
营业成本	753,621,079.15	929,133,802.73	-18.89%	
销售费用	164,895,444.21	177,285,978.97	-6.99%	
管理费用	134,603,624.80	145,885,702.66	-7.73%	
财务费用	126,350,708.82	98,747,340.52	27.95%	
所得税费用	130,367.64	5,983,191.67	-97.82%	本报告期确认递延所得税资产增加所致
研发投入	41,972,265.11	57,821,309.63	-27.41%	
经营活动产生的现金流量净额	152,548,335.13	57,684,468.54	164.45%	本报告期现金采购付款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,829,516.26	182,470,186.36	-117.99%	本报告期处置子公司收到的净现金及其他投资活动收到的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-160,897,236.92	-216,708,080.53	25.75%	
现金及现金等价物净增加额	-41,174,957.29	23,509,051.47	-275.15%	
税金及附加	13,114,872.70	9,450,459.63	38.77%	本报告期应缴纳税金及附加增加所致
其他收益	23,998,896.53	17,719,686.62	35.44%	本报告期政府补助增加所致
投资收益	913,362.95	53,210,528.35	-98.28%	本报告期投资处置收益减少所致
公允价值变动收益	-92,754.44	11,226,110.51	-100.83%	本报告期金融资产公允价值变动减少所致
信用减值损失	-1,801,188.22	1,635,512.04	-210.13%	本报告期计提信用减值准备增加所致
资产减值损失	-43,580,079.92	7,630,760.61	-671.11%	本报告期计提长期投资减值准备及存货减值准备增加所致
资产处置收益	136,315.20	3,909,600.85	-96.51%	本报告期处置资产收益减少所致



公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
医药制造	501,708,968.72	251,512,434.71	49.87%	191.19 %	121.79 %	15.69%
医药流通	187,846,912.16	148,366,394.07	21.02 %	-47.94 %	-52.25%	7.13 %
中药材	343,333,501.28	235,284,211.10	31.47%	-35.63%	-41.62%	7.03%
分产品						
抗病毒口服液	288,282,459.16	144,002,232.04	50.05%	326.00%	163.00%	30.88%
中药材	343,333,501.28	235,284,211.10	31.47%	-35.63%	-41.62%	7.03%
分地区						
广东省	423,696,951.15	272,289,547.06	35.73%	119.01%	43.03%	34.14%
华中区	170,261,239.22	88,035,699.18	48.29%	-65.37%	-77.88%	29.24%
华北、华东及东北区	568,973,875.86	372,898,391.69	34.46%	28.54%	26.68%	0.96%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	913,362.95	1.57%	本报告期确认对联营企业投资收益	否
公允价值变动损益	-92,754.44	0.16%	本报告期持有 Athenex,Inc.股票市价变动	否
资产减值	-43,580,079.92	74.80%	本报告期计提天济药业长期股权投资减值、存货资产减值	否
营业外收入	593,213.30	1.02%	本报告期计入损益的与经营无关的政府补助	否
营业外支出	18,147,565.91	31.15%	本报告期涉及的诉讼、仲裁事项罚息、违约金等	否
其他收益	23,998,896.53	41.19%	本报告期计入损益的经营相关政府补助	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增	重大变
--	-------	-----	-----	-----

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	动说明
货币资金	127,449,530.34	1.38%	166,503,309.05	1.78%	-0.40%	
应收账款	632,350,525.20	6.86%	599,986,848.05	6.41%	0.45%	
存货	490,782,328.77	5.33%	467,074,930.98	4.99%	0.34%	
长期股权投资	308,471,664.38	3.35%	335,697,564.78	3.59%	-0.24%	
固定资产	3,792,795,969.84	41.18%	3,882,178,135.67	41.51%	-0.33%	
在建工程	1,634,010,321.30	17.74%	1,616,820,457.77	17.29%	0.45%	
使用权资产	24,268,677.96	0.26%	26,484,286.51	0.28%	-0.02%	
短期借款	1,506,178,501.25	16.35%	1,926,082,937.94	20.59%	-4.24%	
合同负债	126,266,119.26	1.37%	248,987,222.14	2.66%	-1.29%	
长期借款	780,436,970.00	8.47%	426,930,976.50	4.56%	3.91%	
租赁负债	23,133,167.97	0.25%	24,919,116.15	0.27%	-0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	125,980.22	-78,081.94	-22,335,924.05			47,898.28		0.00
金融资产小计	125,980.22	-78,081.94	-22,335,924.05			47,898.28		0.00
其他非流动金融资产	47,347,807.23	-14,672.50	-472,875.03					47,333,134.73
上述合计	47,473,787.45	-92,754.44	-22,808,799.08			47,898.28		47,333,134.73
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
----	----	------

货币资金	42,249,198.07	保证金、冻结资金
固定资产	3,268,087,472.52	抵押贷款
无形资产	659,616,596.68	抵押贷款
在建工程	1,056,024,417.90	抵押贷款
合计	5,025,977,685.17	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,839,257.36	102,056,700.14	-67.82%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川香雪制药科技产业园	自建	是	医疗相关行业	36.72	32,142.64	自筹	95%		-5,276.39	工程一期投产，折旧费用高；受公司流动性紧张影响，投入放缓。		
宁夏六盘山绿色中药产业园	自建	是	医疗相关行业	263.23	46,141.61	自筹	95%		-4,490.17	工程一期投产，折旧费用高；受公司流动性紧张影响，投入放缓。	2016年05月03日	www.cninfo.com.cn
云南香格里拉健康产业园	自建	是	医疗相关行业		11,190.40	自筹	55%		-1,502.20	根据业务发展的需要，调整规划及建设内容；受公司流动性紧张影响，投入放缓。	2016年05月03日	www.cninfo.com.cn
五华生物医药产业园工程	自建	是	医疗相关行业	815.55	38,424.29	融资	90%		-1,864.59	工程一期投产，折旧费用高		
生物岛项目地块一	自建	是	医疗相关行业		33,196.66	自筹	90%		0.00	不适用		
汕尾产业园一期	自建	是	医疗相关行业		33,252.76	自筹	65%		0.00	建设过程中根据业务发展的需要，调整规划及建设内容；受公司流动性紧张影响，投入放缓。		
德庆香雪南药产业园建	自建	是	医疗相关行业		9,295.35	自筹	20%		0.00	建设过程中。受公司流动性紧张影响，投入放缓。		

设项目												
官洲国际生物论坛总部	自建	是	医疗相关行业		237,109.65	自筹	98%		- 12,087.86	投入运营，折旧费用高。		
合计	--	--	--	1,115.50	440,753.36	--	--	0.00	- 25,221.21	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	28,880,151.66	-78,081.94	-22,335,924.05		47,898.28			0.00	自筹
其他	50,000,000.00	-14,672.50	-472,875.03					47,333,134.73	自筹
合计	78,880,151.66	-92,754.44	-22,808,799.08	0.00	47,898.28	0.00	0.00	47,333,134.73	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
亳州市沪谯药业有限公司	子公司	中药饮片（含毒性饮片、直接口服饮片）生产、销售；中药材、农副产品收购销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	115,000,000	853,475,631.24	538,335,712.66	352,858,814.33	41,828,387.27	40,903,852.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营风险

#### ①行业政策及业绩风险

中药集采从 2020 年开始陆续在浙江金华、河南等省市试点，逐步扩展到跨省联盟集采。2022 年 9 月 10 日，全国中成药联合采购办公室成立，涉及 16 个中成药，覆盖 30 个省（区、市），且覆盖面进一步扩大。在国家医保控费背景下，从中成药到中药饮片，中药集采将逐步从广度和深度扩大。同时伴随

着中药材价格上涨带来的原材料压力，叠加中成药集采逐步落地带来的终端市场降价预期，产品毛利降低风险日益凸显，行业面临着较大的政策风险。

随着国内医改政策的深入推进实施、市场环境和竞争的加剧、主要原材料及辅料成本上涨等因素的影响，公司产品销售收入呈下降的趋势，经营业绩下降较大。公司会进一步通过深化改革营销模式、加大对终端渠道的掌控、拓展省外销售规模、开发新品类等措施，促使公司核心产品实现增长。

### ②原材料价格波动风险

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

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

### ③市场竞争加剧的风险

随着中成药市场需求的不断增长，未来可能吸引更多企业进入该领域，同时现有企业也会加大对该领域的投入。公司核心品种中橘红系列属于独家品种，具有显著的市场竞争优势，抗病毒口服液、板蓝根、中药材也处于细分领域国内领先地位，但公司产品主要集中于感冒、咳嗽等领域，该领域经营主体及同类品种较多，可替代性较强，市场竞争激烈，存在难以持续维持市场竞争力导致经营业绩持续下滑的风险。同时，公司非独家品种的药品可能面临更为严峻的价格调整风险。若公司不能及时有效地应对市场竞争，持续提升核心竞争力，将面临销售增长放缓，盈利能力下降的风险。

### ④新药研发的风险

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

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

实现产业链的上下游拓展，以加快公司在细胞免疫治疗领域的发展。

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

公司将严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，根据新药研发的实际特点不断改进和提升研发水平、完善新药研发项目管理制度、谨慎选择研发项目、培育高技能人才队伍。加大对已有产品的二次开发，对已有品种进行工艺改进或提升，有效控制研发投入。同时采用有效的应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

## 2、管理风险

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

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

## 3、财务风险

### ①存在短期借款集中偿付的风险

目前公司短期及长期银行借款总额为 237,862.29 万元，其中 1 年内到期的银行借款合计余额为 159,818.59 万元，已逾期的银行借款 42,406.60 万元。公司存在债务结构不合理及短期借款集中到付的风险。

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

### ②应收账款发生坏账的风险

本报告期末，公司应收账款为 63,235.05 万元。公司中成药业务中对经销商基本实施先款后货的政

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

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

### ③固定资产折旧、在建工程未来收益不及预期的风险

本报告期末，公司固定资产为 379,279.6 万元，在建工程为 163,401.03 万元。公司的固定资产及在建工程位于较高水平，一方面公司金额较高的固定资产及未来转固后的在建工程将产生较高的折旧，给公司业绩带来不利影响；另一方面若相关固定资产未能带来预期的收益，或者现有在建工程转为固定资产后未能带来预期的收益，公司盈利水平将受到一定影响。

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

### ④重大诉讼及被申请强制执行的风险

公司及子公司面临多起法律诉讼，其中因合同纠纷引起的金额较大的诉讼有：①康享有限公司因广东启德酒店有限公司的投资权益受损，对公司提起诉讼，涉案金额 3 亿元，法院一审判决公司胜诉，康享有限公司上诉，法院二审已开庭未判决。②公司与广州高新区投资集团有限公司的股权合作纠纷，其对已经支付的 2.9 亿元股权转让预付款向广州市黄埔区人民法院对公司提起诉讼，又以借贷名义对 2.6 亿元股权转让款向广州仲裁委员会对公司提起仲裁。公司收到了广州仲裁委员会出具的《裁决书》

（2022）穗仲案字第 8424 号，裁决公司向其偿还借款本金 2.6 亿元及利息，收到了广州市黄埔区人民法院出具的《民事判决书》（2022）粤 0112 民初 21858 号，判决公司向其返还股权预付款 2.9 亿元并支付资金占用利息。

公司从中国执行信息公开网公示信息查询得知存在以下被强制执行的信息：因公司未能按时履行还款义务，广州高新区投资集团有限公司向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2023）粤 01 执 4607 号，执行标的 33,060.32 万元；公司与广州高新区融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷，前期已达成了和解分期付款，并已支付了到期的部分款项，因资金紧张未能按期支付剩余到期款项，其向广州市黄埔区人民法院对公司申请了强制执行，案号为（2023）粤 0112 执 7515 号，执行标的为 12,255.60 万元；公司、广州市昆仑投资有限公司、王永辉先生与华晟基金管理（深圳）有限公司、华元城市运营管理



（横琴）股份有限公司合同纠纷案，前期已达成了和解分期付款，并已支付了到期的部分款项，因资金紧张未能按期支付已到期的部分款项，其向广州市中级人民法院对公司申请了强制执行，案号为(2023)粤 01 执 2509 号，执行标的为 5,891.20 万元；公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行的借款纠纷，因公司出现流动性收缩导致未能按时履行还款义务，其向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2023）粤 01 执 5863 号，执行标的 1,688.52 万元，（2023）粤 01 执 5860 号，执行标的 7,006.11 万元；公司及子公司与广州交通集团物流有限公司合同纠纷，其向广州市中级人民法院申请强制执行，案号（2023）粤 0112 执 11807 号，执行标的 344.47 万元（公司及子公司已支付完毕调解书确认的款项，该案件目前处于结案过程中）。

上述诉讼事项，公司已将云埔厂、生物岛 1 号地块、本部地块等相关资产和子公司广东化州中药厂制药有限公司、广东九极生物科技有限公司等名下相关资产抵押，抵押物资产价值足以覆盖诉讼案件涉及的金额，部分案件公司控股股东、实际控制人等担保方也承担了连带责任保证。公司及聘请的律师团队也在与相关起诉方在友好沟通中，争取以和解的方式解决诉讼争端。除上述重大诉讼外，公司还存在工程类、经营类的涉诉事项，公司将积极加快资产的出售进度，同时与各方洽谈分期付款或债转股等方案，以达成诉讼事项的和解和风险化解。目前相关诉讼事项对公司的生产经营未产生重大影响，但给公司声誉、形象等带来了负面的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.71%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.76%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

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

公司于 2022 年 12 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司高度重视环境保护与可持续发展工作，在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《广东省环境保护条例》、《广东省固体废物污染环境防治条例》、《广东省实施〈中华人民共和国环境噪声污染防治法〉办法》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）、《中药类制药行业工业水污染物排放标准》、《广东省水污染物排放限值》DB4426-1989 等环保方面的法律法规，对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极承担并履行企业环保责任。

环境保护行政许可情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
化州中药厂	水污染物	废水 PH	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	7.15mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	COD	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	85mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	氨氮	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	0.067mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	水污染物	悬浮物	经公司污水站处理后，稳定达标排放	1	污水处理口	27 mg/L	D-44/26-2001	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	低浓度颗粒物	经布袋除尘工艺处理后，再排放	1	锅炉烟囱排放口	28.4mg/L	DB44/765-2019	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	二氧化硫	经布袋除尘工艺处理后，再排放	1	锅炉烟囱排放口	10.5 mg/L	DB44/765-2019	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	氮氧化物	经布袋除尘工艺处理后，再排放	1	锅炉烟囱排放口	194.8 mg/L	DB44/765-2019	-	未设定总量排放要求	未超标
化州中药厂	大气污染物	烟气黑度	经布袋除尘工艺	1	锅炉烟	格林曼	DB44/765-	-	未设定总量	未超标

			处理后, 再排放		囱排放 口	黑度 0.5 级	2019·		排放要求	
--	--	--	----------	--	----------	-------------	-------	--	------	--

### 对污染物的处理

2 台布袋除尘设施, 完全消除了烟囱出黑烟的情况, 使烟气排放的更加标准; 建厂以来, 设有污水站, 设计处理量 360m<sup>3</sup>/d, 工艺 A/O 生物接触氧化法; 已有专业设备, 确保废水、废气的排放达到国家规定标准。

### 环境自行监测方案

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

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年, 化州厂在污水药物、环保环境检测、固废/危废处理等方面投入约 22.8 万元, 缴纳环境保护税 8,463.60 元, 2023 年上半年缴纳环境保护税 10,354.92 元。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、社会责任情况

2023 年上半年, 公司及子公司向广州市白云区红十字会、广东省岭南教育慈善基金会等社会各界捐赠抗病毒口服液、橘红痰咳液、粤抗 1 号凉茶固体饮料、化橘红(丝饮片)、橘红胎等产品, 合计价值 179.16 万元。在未来的发展中, 公司将一如既往回馈社会, 为社会的发展发挥积极作用。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	王永辉	其他承诺	本人承诺，在本人担任香雪制药的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所直接和间接持有的香雪制药股份。	2010 年 08 月 09 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	王永辉； 陈淑梅； 广州市昆仑投资有限公司； 广州市罗岗自来水有限公司	关于同业竞争的承诺	本公司（或本人）保证目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事构成与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司业务范围具有同业竞争性质的任何业务活动；本公司（或本人）保证目前没有、将来也不会直接或间接参股与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司构成同业竞争的任何公司；如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司（或本人）则向广州市香雪制药股份有限公司赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为广州市香雪制药股份有限公司的股东（或实际控制人）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。	2010 年 08 月 09 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了承诺。
承诺是否按时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
康享有限公司在启德控股有限公司及广东启德酒店有限公司的投资权益受损一案	30,000	否	一审判决公司胜诉。康享有限公司上诉，法院二审已开庭未判决。	诉讼项目目前对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	无	2021年 03月02 日	www.cninfo.com.cn
公司与广州高新区投资集团有限公司合同纠纷，其对公司提起诉讼	28,031.9	是	广州仲裁委员会裁决公司偿还借款本金 2.6 亿元及利息，其已向法院对公司申请了强制执行	目前公司暂时只收到了裁决书，后续法院对公司抵押的资产是否强制执行存在不确定性，公司及聘请的律师团队也在与其友好沟通中，争取以和解的方式解决争端。本次仲裁事项不会对公司财务状况和经营产生重大影响。	无	2023年 06月14 日	www.cninfo.com.cn
公司与广州高新区投资集团有限公司合同纠纷，其对公司提起诉讼	34,468.41	是	法院一审公司败诉，目前公司已上诉，法院已受理。	公司已将云埔厂区、生物岛 1 号地块相关资产向其抵押，抵押物价值足以覆盖案件涉及的金额，目前该诉讼事项对公司生产经营和财务状况不产生重大影响。	无	2023年 06月30 日	www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

截至报告期末，公司及子公司涉及的未达到重大诉讼披露标准的情况：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索引
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	87,230.37	否	案件未结案、在和解过程中、已和解在付款中、在审理中	对公司无重大影响	无		www.cninfo.com.cn
公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的事项汇总	9,000	否	法院二审中未判决	对公司无重大影响	无		www.cninfo.com.cn

(一) 公司及子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的事项，涉诉案件如下：

单位：万元

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	进展	涉案金额
1	广州开发区人才教育工作集团有限公司	广州香岚健康产业有限公司、广州市昆仑投资有限公司、公司、王永辉	租赁保证金纠纷	法院二审判决广州香岚健康产业有限公司支付本金及利息，广州市昆仑投资有限公司、公司、王永辉承担连带责任。	12,996.81
2	宁夏中远工程建设有限公司惠宁分公司	公司、宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审判决由宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司支付工程款及相应利息；商谈和解中	2,989.97
3	广州一洲迅泰新材料科技有限公司	广东高迅医用导管有限公司	买卖合同纠纷	法院一审判决支付相应款项	156.17
4	东莞市桦茂联电子科技有限公司	广东高迅医用导管有限公司	买卖合同纠纷	法院一审判决支付相应款项	31.20
5	中奥(深圳)医疗器械有限公司	广东高迅医用导管有限公司、公司	买卖合同纠纷	法院二审判决支付相应款项	225.31
6	宁夏源乡枸杞产业发展有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	买卖合同纠纷	法院已调解，按调解书付款中	102.41
7	广东凯华建设工程有限公司	云南香格里拉健康产业发展有限公司	施工合同相关纠纷	按照法院判决，在执行中	244.16
8	广东凯华建设工程有限公司	云南香格里拉健康产业发展有限公司	合同相关纠纷	法院一审判决，支付相应款项	155.93
9	恒富建设集团有限公司	公司、四川香雪制药有限公司	合同相关纠纷	法院一审调解，按调解书付款中	1,127.23
10	香格里拉市建筑建材有限责任公司	云南香格里拉健康产业发展有限公司	合同相关纠纷	法院二审判决，支付相应的工程款和利息，在执行中	2,042.42
11	广东凯华建设工程有限公司、广州络凯贸易有限公司	四川香雪制药有限公司	合同相关纠纷	法院二审维持一审判决，支付相应款项	602.23
12	贵州诚建工程建设有限公司	化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司、化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司	建设工程合同纠纷	已和解，按照协议付款中	442.00
13	重庆国清中药材有限公司	四川香雪制药有限公司	合同纠纷	法院一审调解，按调解书付款	102.32
14	山西振东道地药材开发有限公司	广东香雪医药有限公司	买卖合同纠纷	法院一审判决支付相应款项	192.61
15	浙江笨鸟科技有限公司	广东高迅医用导管有限公司	买卖合同纠纷	法院一审判决，支付相应款项	105.20
16	西安科创实验室设备有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司、公司	买卖合同纠纷	法院二审裁决发回重审	25.57
17	广东通用医药有限公司	公司、广东化州中药厂制药有限公司	买卖合同纠纷	已和解，按照协议付款中	1,961.00
18	广东东南能源系统科技有限公司	广州香岚健康产业有限公司、公司	建设工程施工合同纠纷	已和解，按照调解书付款中	121.68



19	广州高新区融资租赁有限公司	广州香岚健康产业有限公司、公司、王永辉、陈淑梅、广州市昆仑投资有限公司	融资租赁合同纠纷	已向法院申请对公司强制执行	12,260.10
20	广州市白云区江高区绿莹种养殖厂	广州厚朴饮食有限公司、公司	买卖合同纠纷	已和解，按照调解书付款中	111.34
21	广州市富仁贸易有限公司	公司、广东化州中药厂制药有限公司	买卖合同纠纷	已和解，按照调解书付款中	350.44
22	广州市绿莹餐饮管理服务有限公司	公司、广州厚朴饮食有限公司	买卖合同纠纷	已和解，按照调解书付款中	463.84
23	中建八局第一建设有限公司	广东香雪健康产业有限公司、广东香雪药业有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司、公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审判决支付相应的款项	5,806.32
24	黄添翼	广东高迅医用导管有限公司、香港香雪	居间费纠纷	法院一审判决支付相应的款项	117.93
25	广州交通集团物流有限公司	广东香雪医药有限公司、广州香雪医疗供应链管理有限公司、公司	买卖合同纠纷	部分款项未支付，其已申请强制执行	1,857.55
26	邹汉东、邹婧	公司	合同纠纷	法院一审中未判决	2,000.00
27	佛山市南海天福药业有限公司	广东香雪医药有限公司、广州香雪医疗供应链管理有限公司、公司	买卖合同纠纷	法院一审判决，支付相应的款项	117.86
28	宁夏仁昊建设工程有限公司	宁夏第二建筑有限公司、宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审中未开庭	531.91
29	泰来县万成中药材种植专业合作社	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	买卖合同纠纷	法院已调解，按调解书付款中	19.82
30	上海远跃制药机械有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司、公司	承揽合同纠纷	法院二审已开庭未判决	347.02
31	大庆市宝地中药材种植专业合作社	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	141.72
32	信丰县川风农民专业合作社	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	与各方沟通和解中	6.82
33	宁夏中宁县康健商贸有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	35.92
34	宁夏金誉生物科技有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	26.09
35	泰和县万事诚中药材种植专业合作社	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已申请强制执行，按法院调解在付款中	54.96
36	澄城县恒信中药材农民专业合作社	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	67.49
37	宁夏屹杞商贸有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	8.71
38	天方健（中国）药业有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	34.49
39	常州市力马干燥科技有限公司	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	合同纠纷	按照法院判决，在执行中	13.64
40	佛山市光环家居有限公司	广州高新建设开发有限公司、追加广州香岚健康产业有限公司为第三人	合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	35.00
41	广东省轻纺建筑设计院有限公司	化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司、化州市公共资源交易中心	缔约过失责任纠纷	法院一审中未判决	30.48
42	广州博才环保技术有限公司	四川香雪制药有限公司	合同纠纷	法院一审败诉	5.88
43	广州博才环保技术有限公司	四川香雪制药有限公司	合同纠纷	法院一审败诉	45.23

44	四川德润堂中药材有限责任公司	四川香雪制药有限公司、公司	合同纠纷	法院已调解，按调解书付款中	11.26
45	南充振翔建设工程有限公司	四川香雪制药有限公司	合同纠纷	法院已调解，按调解书付款中	19.58
46	新纶新材料股份有限公司	广东香雪药业有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司、公司	建设工程施工合同纠纷	已和解，按照和解协议付款中	328.02
47	华晟基金管理（深圳）有限公司、华元城市运营管理（横琴）股份有限公司	公司、广州市昆仑投资有限公司、王永辉	合同纠纷	其已向法院申请对公司强制执行	5,891.2
48	广州博才环保技术有限公司	四川香雪制药有限公司	合同纠纷	法院一审中未判决	12.07
49	广东荣基鸿业建筑工程总公司	广州香岚健康产业有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审中未判决	18,407.01
50	中国银行股份有限公司广州开发区分行	公司、广东九极生物科技有限公司、广东化州中药厂制药有限公司、广州白云医用胶有限公司、王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋	金融借贷纠纷	仲裁裁决支付本金及利息，其已向法院申请强制执行。	8,498.77
51	南充振翔建设工程有限公司	四川香雪制药有限公司	建设工程施工合同纠纷	已达成调解，按计划付款中	19.58
52	潘晓玲	广东香雪南药发展有限公司、公司	金融借贷纠纷	一审判决支付本金及利息，二审未开庭	311.20
53	茂名华达油城建筑安装工程安装有限公司	广东香雪智慧中医药产业有限公司、公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审中未判决	395.26
54	广州康联净化工程有限公司	四川香雪制药有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院二审中未判决	145.25
55	广州中后德成建设有限公司	广州香岚健康产业有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审未开庭	626.66
56	广州中后德成建设有限公司	广州高新建设开发集团有限公司、广州香岚健康产业有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审未开庭	114.34
57	四川荣泰药业有限公司	四川香雪制药有限公司	买卖合同纠纷	法院一审中未判决	101.12
58	集安市芸荣中药材销售有限公司	广东香雪医药有限公司	买卖合同纠纷	已达成调解，按计划付款中	70.31
59	德庆县人民政府	广东香雪南药发展有限公司	合作协议纠纷	法院一审未开庭	4,164.00
合计					87,230.37

注：2023年8月22日，广州市中级人民法院对广州开发区人才教育工作集团有限公司与广州香岚健康产业有限公司、广州市昆仑投资有限公司、公司、王永辉的租赁合同纠纷案做出二审判决，判决广州香岚健康产业有限公司应退还1亿元保证金及相应利息，公司、广州市昆仑投资有限公司及王永辉承担连带责任。根据2021年3月广州市昆仑投资有限公司在出售广州香岚健康产业有限公司100%股权交易过程中的承诺：如广州开发区人才教育工作集团有限公司提出相关债权诉求，则由其无条件负责处理清偿债务责任。鉴于上述情况，广州香岚健康产业有限公司确认应付广州开发区人才教育工作集团有限公司1亿元保证金及相应利息，相应扣减应付广州市昆仑投资有限公司1亿元及相应利息。本案的纠纷事项不会对公司经营结果造成重大影响。

（二）本报告期末至报告出具日，除上述诉讼事项外，公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的事项，累计涉诉金额18,515.56万元，涉诉案件如下：

单位：万元

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	进展	涉案金额
1	广州博才环保技术有限公司	广东香雪药业有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司	合同纠纷	法院一审未开庭	69.36
2	广东省五华县天悦实业有限公司	广东香雪智慧中医药产业有限公司	建设工程施工合同纠纷	法院一审未开庭	1,648.20
3	珠海横琴金投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	广东香雪精准医疗技术有限公司、公司、王永辉、香雪生命科学技术（广东）有限公司	合同纠纷	法院一审未开庭	1,919.78
4	珠海华盖亿安宝股权投资合伙企业（有限合伙）	香雪生命科学技术（广东）有限公司、广东香雪精准医疗技术有限公司、公司、王永辉	合同纠纷	法院一审未开庭	4,868.31
5	北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	香雪生命科学技术（广东）有限公司、广东香雪精准医疗技术有限公司、公司、王永辉	合同纠纷	法院一审未开庭	10,009.90
合计					18,515.56

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

1、公司及子公司的银行账户被冻结的实际余额合计 4,055.76 万元。其中，基本银行账户被冻结的实际余额合计 849.95 万元；2、公司位于广州开发区科学城金峰园路 2 号自编第一至八栋产权；3、子公司广州香岚健康产业有限公司位于广州生物岛环岛 A 线以北 AH0915002 地块 2 号土地使用权及其上盖建筑物和地下建筑物、位于星岛环南路 3 号土地使用权及其上盖建筑物和地下建筑物；4、子公司亳州市沪谯药业有限公司 70% 股权；5、子公司广东香雪精准医疗技术有限公司 100% 股权；6、广东化州中药厂制药有限公司 100% 股权；7、广东香雪智慧中医药产业有限公司 100% 股权；8、子公司广东恒颐医疗有限公司 51% 股权；9、广州香雪医疗供应链管理有限公司 100% 股权；10、宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司 99.29% 股权；11、四川香雪制药有限公司 100% 股权；12、广州香岚健康产业有限公司 100% 股权；13、香雪生命科学技术（广东）有限公司 54.4% 股权；14、湖北天济药业有限公司 18.87% 股权。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司与广州高新区投资集团有限公司的仲裁、诉讼案件，公司控股股东及实际控制人对相关事项承担了连带责任保证，目前仲裁案其已向法院申请了强制执行，诉讼案在法院二审中。相关事项如未能

妥善解决争端，法院可能会对公司及控股股东、实际控制人的相关资产、股权进行查封冻结，并可能进行司法拍卖/变卖。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	子公司的参股公司	出售商品	沪渔药业向其出售商品	同期市场价格	市价	3,593.02		15,000	否	现金/承兑汇票	不适用	2023年04月21日	www.cninfo.com.cn
广东新供销天晔供应链管理有限公司	公司控股股东的参股公司	租赁	公司作为出租方向关联方租赁房屋及建筑物	同期市场价格	市价	542.02		1,300	否	现金/承兑汇票	不适用	2023年04月21日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	4,135.04	--	16,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司第九届董事会第九次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2023 年度公司与关联方的日常关联交易金额不超过 16,300 万元。2023 年上半年，公司与关联方购销商品的交易金额为 3,593.02 万元；公司作为出租方与关联方租赁的交易金额为 542.02 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广东新供销天晔供应链管理 有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业	房屋租赁	否	121.15	579.58	699.63			1.1
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	公司控股子公司的参股公司	业务	59	365.56	371.57			52.99
安徽奇珍堂食品有限公司	公司控股子公司少数股东	控股子公司分红	1,566.68		1,566.68			0
广州市昆仑投资有限公司	公司控股股东	股权购买款及往来款	109,912.04		12,393.33			97,518.71
纪青松	公司参股公司实际控制人	借款	10,239.33		1,800		1,068.57	9,507.9
湖北天济药业有限公司	公司参股公司	借款	2,040.00				147.33	2,187.33

注：应付广州市昆仑投资有限公司款项相应的资金占用费暂未计入。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

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

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

3、公司子公司广东九极生物科技有限公司与广州雅居乐房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，约定九极生物租用位于广州市天河区华夏路26号雅居乐中心第28层2801、2806、2807、2808房单元建筑面积为1254.54平方米的房屋，用作办公用途使用，租赁期为2021年12月1日至2026年11月30日。

4、公司子公司北京香雪医药生物科技有限公司租赁了北京市朝阳区亮马桥路甲40号1幢7层A

座 704-705 室作为办公场所，租赁期限为 2023 年 8 月 1 日起至 2025 年 4 月 30 日。

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

6、公司子公司四川香雪细胞生物技术有限公司与成都交子现代都市工业发展有限公司签署了《物业租赁合同》，约定租赁位于成都市金牛区金科南二路 77 号自编 3 栋的 7,416.28 平方米面积，用于细胞相关产业研发及生产、日常办公，租赁期限为 2022 年 8 月 1 日至 2032 年 7 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州工商联盟投资有限公司	2019 年 07 月 31 日	29,425	2019 年 12 月 25 日	29,425		无	无	15 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						29,425
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						29,425
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	2019 年 04 月 29 日	13,000	2019 年 05 月 13 日	10,683	连带责任担保	无	无	15 年	否	是
广东香雪南药		1,600	2021 年 07 月 02	1,340	连带责任担保	无	无	2 年	否	是

发展有限公司			日							
广东香雪南药发展有限公司		790		775	连带责任担保	无	无	1年	否	是
四川香雪制药有限公司		5,000	2020年12月15日	5,000	连带责任担保	无	无	12年	否	是
四川香雪制药有限公司		1,200		1,000	连带责任担保	无	无	1年	否	是
广东香雪智慧中医药产业园有限公司		50,000	2020年05月10日	24,423.79	连带责任担保	无	无	10年	否	是
广东高迅医用导管有限公司		17,000	2023年04月27日	7,030	连带责任担保	无	无	3年	否	是
广东化州中药厂制药有限公司		6,150	2019年07月01日	3,150	连带责任担保	无	无	4.5年	否	是
广东化州中药厂制药有限公司		2,000	2022年05月31日	250	连带责任担保	无	无	1年	是	是
广东化州中药厂制药有限公司		7,000		1,840	连带责任担保	无	无	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				180,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					55,492
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				180,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					55,242
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				180,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					84,917
报告期末已审批的				180,000	报告期末实际担保					84,667



担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	36.24%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0

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

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

2、公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于收购广州协和精准医疗有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以 150,000 万元向昆仑投资购买香岚健康 100% 股权。公司第八届董事会第三十次会议、2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购广州协和精准医疗有限公司 100%

股权暨关联交易补充事项的议案》，同意公司有权在应向昆仑投资支付的购买香岚健康 100%股权转让价款中优先扣减和抵销昆仑投资应偿还占用资金的任何金额，以资抵债尽快解决非经营性资金占用。详见 2021 年 3 月 26 日、2021 年 4 月 6 日、2021 年 4 月 28 日《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号:2021-039）、《关于自查控股股东资金占用情况暨以资抵债化解资金占用风险的提示性公告》（公告编号：2021-044）、《关于转让部分债权债务暨关联交易的公告》（公告编号:2021-064）。

2021 年 4 月，昆仑投资已将香岚健康 100%股权转让至公司，并配合公司完成了香岚健康的工商变更登记全部手续，股权转让协议约定的部分事项尚在办理过程中。截至报告期末，通过上述以资抵债偿还占用资金、转让银行保函权益及支付现金等方式，公司及香岚健康合计支付了 145,363.07 万元，剩余 97,518.71 万元尚未支付。

3、公司与广州高新区投资集团有限公司的股权合作纠纷，其对已经支付的 2.9 亿元股权转让预付款向广州市黄埔区人民法院对公司提起诉讼，又以借贷名义对 2.6 亿元股权转让款向广州仲裁委员会对公司提起仲裁。公司收到了广州仲裁委员会出具的《裁决书》（2022）穗仲案字第 8424 号，裁决公司向其偿还借款本金 2.6 亿元及利息；收到了广州市黄埔区人民法院出具的《民事判决书》（2022）粤 0112 民初 21858 号，判决公司向其返还股权预付款 2.9 亿元并支付资金占用利息。详见 2023 年 6 月 14 日、2023 年 6 月 30 日巨潮网披露的《关于公司仲裁事项进展的公告》（公告编号:2023—030）、《关于涉及重大诉讼案进展的公告》（公告编号:2023—033）。

公司从中国执行信息公开网公示信息查询得知：公司与广州高新区投资集团有限公司的股权转让纠纷，因公司未能按时履行还款义务，其向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2023）粤 01 执 4607 号，执行标的 33,060.32 万元；公司与广州高新区融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷，前期已达成了和解分期付款，并已支付了到期的部分款项，因资金紧张未能按期支付剩余到期款项，其向广州市黄埔区人民法院对公司申请了强制执行，案号为(2023)粤 0112 执 7515 号，执行标的为 12,255.60 万元；公司、广州市昆仑投资有限公司、王永辉先生与华晟基金管理（深圳）有限公司、华元城市运营管理（横琴）股份有限公司合同纠纷案，前期已达成了和解分期付款，并已支付了到期的部分款项，因资金紧张未能按期支付已到期的部分款项，其向广州市中级人民法院对公司申请了强制执行，案号为(2023)粤 01 执 2509 号，执行标的为 5,891.20 万元；公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行的借款纠纷，因公司出现流动性收缩导致未能按时履行还款义务，其向广州市中级人民法院申请强制执行，案号为（2023）粤 01 执 5863 号，执行标的 1,688.52 万元，（2023）粤 01 执 5860 号，执行标的 7,006.11 万元；公司及子公司与广州交通集团物流有限公司合同纠纷，其向广州市中级人民法院申请强制执行，案号（2023）粤 0112 执 11807 号，执行标的 344.47 万元（公司及子公司已支付完毕调解书确认的款项，该案件目前处于结案过程中）。

公司会及时与相关方沟通还款情况，全力偿还款项，以减轻对公司的影响。目前公司生产经营一切正常，上述强制执行事项暂未对公司生产经营、管理活动产生重大影响，对 2023 年经营业绩的影响以年度审计结果为准。

4、因经营发展需要和实际情况，公司对注册地址、经营范围进行了变更，同时对《公司章程》的相关内容进行了修订。详见 2023 年 6 月 8 日巨潮网《关于变更注册地址、经营范围及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-029）。

5、公司第九届董事会第十三次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》，同意公司将参股子公司湖北天济药业有限公司 18.87% 股权，以 20,000 万元转让给纪青松。详见 2023 年 8 月 2 日《关于转让参股公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-041）。截至目前，因拟转让股权出现被第三方申请保全查封情形，交易双方正在协商妥善处理顺利推进股权转让交易事宜。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、结合公司的发展需要，公司对投资的孙公司北京益诺勤生物技术有限公司进行注销。截至报告出具日，相关事项已注销完成。

2、公司子公司广东香雪干细胞再生医学科技有限公司对持有的杜德(江门)生物科技有限公司 51% 股份以 38 万元转让给广州杜德健康管理咨询有限公司。截至报告出具日，已办理完成了工商变更登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,890,503	0.59%						3,890,503	0.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,890,503	0.59%						3,890,503	0.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,890,503	0.59%						3,890,503	0.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	657,388,542	99.41%						657,388,542	99.41%
1、人民币普通股	657,388,542	99.41%						657,388,542	99.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	661,279,045	100.00%	0	0	0	0	0	661,279,045	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,240	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市昆仑投资有限公司	境内非国有法人	22.59%	149,409,921	-4,693,757	0	149,409,921	质押	144,524,872
							冻结	16,987,024
广州市罗岗自来水有限公司	境内非国有法人	4.06%	26,832,260		0	26,832,260		
刘武雄	境内自然人	0.61%	4,045,783			4,045,783		
#叶孝兆	境内自然人	0.38%	2,503,800			2,503,800		
#廖廷彬	境内自然人	0.35%	2,334,158			2,334,158		
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药	其他	0.30%	1,997,500			1,997,500		

交易型开放式指数证券投资基金							
时仁帅	境内自然人	0.23%	1,546,259			1,546,259	
#黄学应		0.23%	1,498,660			1,498,660	
肖睿杰	境内自然人	0.22%	1,430,020			1,430,020	
#潘朝晖	境内自然人	0.20%	1,344,300			1,344,300	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州市昆仑投资有限公司为公司控股股东，其他股东关系不详。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
				股份种类	数量		
广州市昆仑投资有限公司	149,409,921			人民币普通股	149,409,921		
广州市罗岗自来水有限公司	26,832,260			人民币普通股	26,832,260		
刘武雄	4,045,783			人民币普通股	4,045,783		
#叶孝兆	2,503,800			人民币普通股	2,503,800		
#廖廷彬	2,334,158			人民币普通股	2,334,158		
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	1,997,500			人民币普通股	1,997,500		
时仁帅	1,546,259			人民币普通股	1,546,259		
#黄学应	1,498,660			人民币普通股	1,498,660		
肖睿杰	1,430,020			人民币普通股	1,430,020		
#潘朝晖	1,344,300			人民币普通股	1,344,300		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间的关系不详。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	叶孝兆通过普通证券账户持有 2,288,800 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 215,000 股，合计持有 2,503,800 股；廖廷彬通过普通证券账户持有 54,000 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,280,158 股，合计持有 2,334,158 股；黄学应通过普通证券账户持有 10,100 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,488,560 股，合计持有 1,498,660 股；潘朝晖通过普通证券账户持有 140,100 股，通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,204,200 股，合计持有 1,344,300 股。						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
广州市昆仑 投资有限公司	控股股东	32,400	日常经营和 偿还借款	2023 年 12 月 31 日	自有资金及 借款	否	否

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状 态	期初持股数 （股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减 持股份 数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授 予的限制 性股票数 量（股）	本期被授 予的限制 性股票数 量（股）	期末被授 予的限制 性股票数 量（股）
王永辉	董事兼总 经理	现任	0			0			
谭文辉	董事	现任	167,031		34,000	133,031			
陈文进	董事	现任	60,000			60,000			
徐力	董事兼董 事会秘书	现任	201,701			201,701			
周庆权	独立董事	现任	0			0			
吴杰	独立董事	现任	0			0			
陶剑虹	独立董事	现任	0			0			
黄伟华	监事	现任	247,484			247,484			
莫子瑜	监事	现任	181,255			181,255			
陈俊辉	监事	现任	0			0			
曾仑	副总裁	现任	394,137			394,137			
牛晓燕	财务总监	现任	15,000			15,000			
谭光华	营销中心 总经理	现任	258,500			258,500			
康志英	技术研发 总经理	现任	305,787			305,787			
钟均良	供应链总 经理	现任	174,686			174,686			
卢锋	内审总监	现任	242,755			242,755			
合计	--	--	2,248,336	0	34,000	2,214,336	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	127,449,530.34	166,503,309.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		125,980.22
衍生金融资产		
应收票据	144,466,532.74	81,663,333.60
应收账款	632,350,525.20	599,986,848.05
应收款项融资	7,895,748.32	20,051,572.16
预付款项	29,768,102.71	54,656,006.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,545,594.40	76,465,890.03
其中：应收利息		
应收股利	22,436,980.32	22,436,980.32
买入返售金融资产		
存货	490,782,328.77	467,074,930.98
合同资产		
持有待售资产	89,095,035.31	138,476,328.91
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	80,124,591.09	88,183,213.30
流动资产合计	1,657,477,988.88	1,693,187,412.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	308,471,664.38	335,697,564.78
其他权益工具投资	88,984,401.00	88,984,401.00
其他非流动金融资产	47,333,134.73	47,347,807.23
投资性房地产		
固定资产	3,792,795,969.84	3,882,178,135.67
在建工程	1,634,010,321.30	1,616,820,457.77
生产性生物资产	675,001.33	579,353.15
油气资产		
使用权资产	24,268,677.96	26,484,286.51
无形资产	941,046,919.62	964,094,710.36
开发支出	415,851,378.78	402,926,139.43
商誉	199,720,237.13	199,720,237.13
长期待摊费用	37,858,118.43	37,724,484.79
递延所得税资产	28,500,858.36	26,305,850.74
其他非流动资产	34,386,607.75	30,949,698.04
非流动资产合计	7,553,903,290.61	7,659,813,126.60
资产总计	9,211,381,279.49	9,353,000,538.98
流动负债：		
短期借款	1,506,178,501.25	1,926,082,937.94
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	10,725,859.21	17,945,631.00
应付账款	871,386,187.38	823,367,606.86
预收款项	0.00	798,165.14
合同负债	126,266,119.26	248,987,222.14
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	39,023,081.40	34,279,253.40
应交税费	50,345,530.98	33,597,229.11
其他应付款	2,512,742,562.76	2,569,601,527.07
其中：应付利息		

应付股利		15,666,840.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	33,021,000.77	37,434,332.40
一年内到期的非流动负债	156,217,269.70	79,974,137.60
其他流动负债	95,268,166.56	80,488,203.08
流动负债合计	5,401,174,279.27	5,852,556,245.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	780,436,970.00	426,930,976.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,133,167.97	24,919,116.15
长期应付款	129,833,112.35	120,430,918.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	59,303,000.00	49,629,555.56
递延收益	60,414,441.22	60,351,959.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,053,120,691.54	682,262,526.03
负债合计	6,454,294,970.81	6,534,818,771.77
所有者权益：		
股本	661,279,045.00	661,279,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,152,290,476.39	2,152,290,476.39
减：库存股	8,500,866.64	8,500,866.64
其他综合收益	-7,897,948.33	-5,192,924.80
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	105,373,822.86
一般风险准备		
未分配利润	-566,109,801.70	-500,116,501.35
归属于母公司所有者权益合计	2,336,434,727.58	2,405,133,051.46
少数股东权益	420,651,581.10	413,048,715.75
所有者权益合计	2,757,086,308.68	2,818,181,767.21
负债和所有者权益总计	9,211,381,279.49	9,353,000,538.98

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：牛晓燕

会计机构负责人：刘润喜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	28,733,498.00	29,709,292.51

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,320,154.40	83,212,848.05
应收账款	158,462,379.10	141,710,747.56
应收款项融资	5,614,996.32	19,261,941.16
预付款项	3,832,307.90	4,571,640.38
其他应收款	1,262,684,109.44	1,250,799,773.75
其中：应收利息		
应收股利	22,436,980.32	22,436,980.32
存货	72,070,819.64	53,765,874.49
合同资产		
持有待售资产	82,875,165.69	82,875,165.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,152,026.40	
流动资产合计	1,678,745,456.89	1,665,907,283.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,612,776.65	21,883,304.88
长期股权投资	3,570,624,415.00	3,645,619,194.80
其他权益工具投资	85,030,001.00	85,030,001.00
其他非流动金融资产	47,333,134.73	47,347,807.23
投资性房地产		
固定资产	1,046,967,339.02	1,072,065,238.63
在建工程	332,670,877.40	332,670,877.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	891,384.77	1,158,800.21
无形资产	173,903,740.80	180,096,832.16
开发支出	211,897,060.02	211,897,060.02
商誉		
长期待摊费用	723,411.96	1,222,592.91
递延所得税资产	15,557,792.56	13,920,337.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,503,211,933.91	5,612,912,047.18
资产总计	7,181,957,390.80	7,278,819,330.77
流动负债：		
短期借款	1,371,619,310.90	1,769,253,129.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	4,903,200.00
应付账款	340,664,474.46	287,276,094.93

预收款项		
合同负债	107,478,747.76	190,982,539.17
应付职工薪酬	14,188,196.75	15,836,168.68
应交税费	31,058,263.17	7,023,400.03
其他应付款	1,906,205,180.90	1,921,619,784.25
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	8,539,036.06	11,526,553.18
其他流动负债	56,691,070.80	81,903,997.86
流动负债合计	3,866,444,280.80	4,290,324,867.66
非流动负债：		
长期借款	367,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	551,768.46	870,550.01
长期应付款	14,388,229.78	4,998,229.78
长期应付职工薪酬		
预计负债	59,303,000.00	49,629,555.56
递延收益	6,795,364.40	7,758,541.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	448,538,362.64	63,256,876.91
负债合计	4,314,982,643.44	4,353,581,744.57
所有者权益：		
股本	661,279,045.00	661,279,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,062,744,545.04	2,062,744,545.04
减：库存股	8,500,866.64	8,500,866.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	105,373,822.86	105,373,822.86
未分配利润	46,078,201.10	104,341,039.94
所有者权益合计	2,866,974,747.36	2,925,237,586.20
负债和所有者权益总计	7,181,957,390.80	7,278,819,330.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,201,352,488.59	1,190,988,260.24
其中：营业收入	1,201,352,488.59	1,190,988,260.24
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,221,632,755.44	1,401,426,392.72
其中：营业成本	753,621,079.15	929,133,802.73
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	13,114,872.70	9,450,459.63
销售费用	164,895,444.21	177,285,978.97
管理费用	134,603,624.80	145,885,702.66
研发费用	29,047,025.76	40,923,108.21
财务费用	126,350,708.82	98,747,340.52
其中：利息费用	123,139,086.96	99,247,914.65
利息收入	870,405.10	1,117,242.53
加：其他收益	23,998,896.53	17,719,686.62
投资收益（损失以“-”号填列）	913,362.95	53,210,528.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	903,621.85	-4,220,602.55
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）	-92,754.44	11,226,110.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,801,188.22	1,635,512.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43,580,079.92	7,630,760.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	136,315.20	3,909,600.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,705,714.75	-115,105,933.50
加：营业外收入	593,213.30	717,643.10
减：营业外支出	18,147,565.91	32,999,960.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,260,067.36	-147,388,251.01
减：所得税费用	130,367.64	5,983,191.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,390,435.00	-153,371,442.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,390,435.00	-153,371,442.68



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）	-65,993,300.35	-170,458,116.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,602,865.35	17,086,673.74
六、其他综合收益的税后净额	-2,705,023.53	656,136.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,705,023.53	656,136.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,705,023.53	656,136.70
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	-2,705,023.53	656,136.70
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-61,095,458.53	-152,715,305.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-68,698,323.88	-169,801,979.72
归属于少数股东的综合收益总额	7,602,865.35	17,086,673.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.1	-0.26

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：牛晓燕

会计机构负责人：刘润喜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	487,064,771.32	162,731,124.43
减：营业成本	292,411,179.36	145,911,606.99
税金及附加	4,279,552.41	1,466,062.34
销售费用	38,528,739.23	36,835,195.58
管理费用	30,992,425.09	32,972,489.65
研发费用	9,088,075.05	14,028,775.79

财务费用	90,185,843.78	81,906,785.31
其中：利息费用	89,005,150.09	81,842,487.72
利息收入	32,850.73	17,651.71
加：其他收益	6,927,750.84	7,072,381.78
投资收益（损失以“－”号填列）	1,631,809.48	76,609,511.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,631,809.48	-790,488.11
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）	-14,672.50	11,534,551.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,228,247.19	2,231,264.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,057,744.98	1,004,630.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	4,024,033.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-48,162,147.95	-47,913,417.41
加：营业外收入	252,504.30	253,884.30
减：营业外支出	11,990,649.81	22,850,819.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-59,900,293.46	-70,510,352.57
减：所得税费用	-1,637,454.62	2,064,872.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-58,262,838.84	-72,575,224.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-58,262,838.84	-72,575,224.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-58,262,838.84	-72,575,224.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,023,322,860.16	1,215,515,203.44
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	20,171,956.41	18,802,086.83
收到其他与经营活动有关的现金	40,846,765.47	177,183,189.92
经营活动现金流入小计	1,084,341,582.04	1,411,500,480.19
购买商品、接受劳务支付的现金	567,987,663.21	948,193,175.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	179,618,697.84	179,531,479.29
支付的各项税费	55,829,195.47	45,655,860.66
支付其他与经营活动有关的现金	128,357,690.39	180,435,496.22
经营活动现金流出小计	931,793,246.91	1,353,816,011.65
经营活动产生的现金流量净额	152,548,335.13	57,684,468.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,193,990.24
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	6,465,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	89,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	9,741.10	276,070,968.96
投资活动现金流入小计	9,741.10	374,629,959.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,839,257.36	102,056,700.14
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	90,103,072.70
投资活动现金流出小计	32,839,257.36	192,159,772.84
投资活动产生的现金流量净额	-32,829,516.26	182,470,186.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	45,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	45,060,000.00
取得借款收到的现金	42,950,000.00	484,905,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,300,000.00	223,000,000.00
筹资活动现金流入小计	88,250,000.00	752,965,000.00
偿还债务支付的现金	68,790,958.56	725,293,865.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,828,278.36	89,690,036.58
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	89,528,000.00	154,689,178.82
筹资活动现金流出小计	249,147,236.92	969,673,080.53
筹资活动产生的现金流量净额	-160,897,236.92	-216,708,080.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,460.76	62,477.10
五、现金及现金等价物净增加额	-41,174,957.29	23,509,051.47
加：期初现金及现金等价物余额	126,375,289.56	171,607,640.13
六、期末现金及现金等价物余额	85,200,332.27	195,116,691.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,228,231.95	67,504,393.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,679,260.62	13,798,615.31
经营活动现金流入小计	205,907,492.57	81,303,008.48
购买商品、接受劳务支付的现金	76,166,475.10	80,096,255.71
支付给职工以及为职工支付的现金	16,280,356.17	17,284,511.04
支付的各项税费	7,637,287.05	7,534,716.75
支付其他与经营活动有关的现金	26,070,830.72	25,538,180.09
经营活动现金流出小计	126,154,949.04	130,453,663.59
经营活动产生的现金流量净额	79,752,543.53	-49,150,655.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,193,990.24
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,275,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		276,067,434.72
投资活动现金流入小计		372,436,424.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,000.00	4,519,274.68
投资支付的现金		11,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		36,903,072.70
投资活动现金流出小计	178,000.00	53,222,347.38
投资活动产生的现金流量净额	-178,000.00	319,214,077.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		301,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	244,196,937.06	601,206,713.50
筹资活动现金流入小计	244,196,937.06	902,206,713.50
偿还债务支付的现金	31,712,540.80	429,215,622.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,760,337.10	50,695,832.69
支付其他与筹资活动有关的现金	252,474,095.38	691,355,725.99
筹资活动现金流出小计	323,946,973.28	1,171,267,181.55
筹资活动产生的现金流量净额	-79,750,036.22	-269,060,468.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-175,492.69	1,002,954.42
加：期初现金及现金等价物余额	241,140.95	119,310.91
六、期末现金及现金等价物余额	65,648.26	1,122,265.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	661,279,045.00				2,152,290,476.39	8,500,866.64	-5,192,924.80		105,373,822.86		-500,165,013.5		2,405,133,051.46	413,048,715.75	2,818,181,767.21
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	661,279,045.00				2,152,290,476.39	8,500,866.64	-5,192,924.80		105,373,822.86		-500,165,013.5		2,405,133,051.46	413,048,715.75	2,818,181,767.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,705,023.53				-65,993,300.35		-68,698,323.88	7,602,865.35	-61,095,458.53
（一）综合收益							-2,705,023.53				-65,993,300.35		-68,698,323.88	7,602,865.35	-61,095,458.53

总额							5,023.53				93,300.35		98,323.88	5.35	,458.53
(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	661,279,045.00				2,152,290,476.39	8,500,866.64	-7,897,948.33		105,373,822.86		-566,109,801.70		2,336,434,727.58	420,651,581.10	2,757,086,308.68

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股东

													权益	计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	661,361,435.00				2,152,481,621.19	8,774,401.44	2,068,120.99		105,373,822.86		33,041,955.58		2,945,552,554.18	812,225,646.23	3,757,778,200.41
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	661,361,435.00				2,152,481,621.19	8,774,401.44	2,068,120.99		105,373,822.86		33,041,955.58		2,945,552,554.18	812,225,646.23	3,757,778,200.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80	656,136.70				-170,458,116.42		-169,801,979.72	62,146,673.74	-107,655,305.98
（一）综合收益总额							656,136.70				-170,458,116.42		-169,801,979.72	17,086,673.74	-152,715,305.98
（二）所有者投入和减少资本	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80								45,060,000.00	45,060,000.00
1. 所有者投入的普通股	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80								45,060,000.00	45,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（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	661,279,045.00				2,152,290.47	8,500,866.64	2,724,257.69		105,373,822.86		-137,416,160.84		2,775,574.46	874,372,319.97	3,650,122,894.43

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	661,279,045.00				2,062,744,545.04	8,500,866.64			105,373,822.86	104,341,039.94		2,925,237,586.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	661,279,045.00				2,062,744,545.04	8,500,866.64			105,373,822.86	104,341,039.94		2,925,237,586.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-58,262,838.84		-58,262,838.84
（一）综合收益总额										-58,262,838.84		-58,262,838.84
（二）所有者投入和减少资												



本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	661,279,045.00				2,062,744,545.04	8,500,866.64			105,373,822.86	46,078,201.10		2,866,974,747.36

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	661,361,435.00				2,062,935,689.84	8,774,401.44			105,373,822.86	191,030,463.16		3,011,927,009.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	661,361,435.00				2,062,935,689.84	8,774,401.44			105,373,822.86	191,030,463.16		3,011,927,009.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80			-	-72,575,224.98		-72,575,224.98
（一）综合收益总额										-72,575,224.98		-72,575,224.98
（二）所有者投入和减少资本	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80						
1. 所有者投入的普通股	-82,390.00				-191,144.80	-273,534.80						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	661,279,045.00				2,062,744,545.04	8,500,866.64			105,373,822.86	118,455,238.18		2,939,351,784.44

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 66,127.90 万股，注册资本为 66,127.90 万元，注册地址：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号，总部地址：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号，母公司为广州市昆仑投资有限公司，本公司实际控制人为王永辉、陈淑梅夫妇。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 59 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的

变更”。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

2023 年上半年，国内外经济形势依然严峻复杂，行业内竞争激烈，公司始终坚持以市场为导向，在既定的战略指引下，继续以加强内部管理和渠道开拓为重点，外抓市场，内抓管理，确保公司可持续发展。报告期内，公司实现营业收入 120,135.25 万元，较上年同期增长 0.87%，营业利润-4,070.57 万元，较上年同期增长 64.64%，归属于上市公司股东的净利润-6,599.33 万元，较上年同期增长 61.28%。受财务费用负担重、计提股权投资减值准备等因素的影响，报告期整体经营结果仍处于亏损状态，但是公司主营业务与核心竞争力未发生改变，经营性现金流量正常，具备持续经营能力。因此，在持续经营的基础上编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

（1）商誉减值准备的会计估计。

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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



## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符

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

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

需要分拆。

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的

其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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



## 6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损

失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 12、应收账款

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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；

(2) 包装物采用分期摊销法进行摊销。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(十) 6.金融工具减值。

### 17、合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、



共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）折旧方法

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

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

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

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

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

4. 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括中药材。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### 2. 生物资产初始计量

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

### 3. 生物资产后续计量

#### （1）后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产

的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

## （2）生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

## （3）生物资产处置

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

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。



在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

##### 2. 无形资产的后续计量

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

###### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无

形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：获取伦理委员会的批准或临床批件时。

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

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

### 32、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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

3.摊销年限

4.根据受益年限确定。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司

比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 中药及中药饮片销售；(2) 医药流通。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为中药及中药饮片的生产与销售。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策如下：

对于根据销售合同条款，满足在某一时点履约义务条件的销售，本公司根据发货后取得经客户签收的单据，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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



款费用。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

租赁合同的分拆

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

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

#### 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

#### 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

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

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

#### 售后租回交易

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

行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市香雪制药股份有限公司	15%
广东化州中药厂制药有限公司	15%
广州白云医用胶有限公司	15%

香雪集团（香港）有限公司	16.50%
香雪剑桥中药国际研究中心	28%

## 2、税收优惠

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

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

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

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

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,196.61	293,560.09
银行存款	116,388,497.36	154,398,885.15
其他货币资金	10,867,836.37	11,810,863.81
合计	127,449,530.34	166,503,309.05
其中：存放在境外的款项总额	487,469.50	1,306,231.83
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,249,198.07	40,128,019.49

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,725,859.21	5,468,121.00
冻结的银行存款	31,471,022.32	28,366,989.47

其他货币资金	52,316.54	6,292,909.02
合计	42,249,198.07	40,128,019.49

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	125,980.22
其中：		
权益工具投资	0.00	125,980.22
其中：		
合计	0.00	125,980.22

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	143,832,119.18	81,498,313.50
商业承兑票据	634,413.56	165,020.10
合计	144,466,532.74	81,663,333.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	144,466,532.74	100.00%			144,466,532.74	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60
其中：										
按信用风险组合	144,466,532.74	100.00%			144,466,532.74	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60
合计	144,466,532.74	100.00%			144,466,532.74	81,663,333.60	100.00%			81,663,333.60

按组合计提坏账准备：按信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合	144,466,532.74	0.00	
合计	144,466,532.74	0.00	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,731,560.36	141,857,105.61
合计	159,731,560.36	141,857,105.61

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	689,380,707.89	100.00%	57,030,182.69	8.27%	632,350,525.20	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05
其中：										

账龄组合	689,380,707.89	100.00%	57,030,182.69	8.27%	632,350,525.20	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05
合计	689,380,707.89	100.00%	57,030,182.69	8.27%	632,350,525.20	655,516,122.21	100.00%	55,529,274.16	8.47%	599,986,848.05

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	570,616,269.52	5,706,162.70	1.00%
1-2年（含2年）	66,952,482.56	6,695,248.26	10.00%
2-3年（含3年）	14,366,368.17	7,183,184.09	50.00%
3年以上	37,445,587.64	37,445,587.64	100.00%
合计	689,380,707.89	57,030,182.69	

确定该组合依据的说明：无

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	570,616,269.52
1至2年	66,952,482.56
2至3年	14,366,368.17
3年以上	37,445,587.64
3至4年	37,445,587.64
合计	689,380,707.89

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	55,529,274.16	1,500,908.53				57,030,182.69
合计	55,529,274.16	1,500,908.53				57,030,182.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无



## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东中医药大学附属医院	151,347,787.07	21.95%	1,513,477.87
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	64,137,779.19	9.30%	641,377.79
齐齐哈尔市中医院	30,607,073.72	4.44%	5,676,736.42
安徽中医药大学第一附属医院	27,461,617.57	3.98%	274,616.18
安徽中医药大学第二附属医院	21,883,994.53	3.17%	218,839.95
合计	295,438,252.08	42.84%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,895,748.32	20,051,572.16
合计	7,895,748.32	20,051,572.16

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

其他说明：无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,221,626.38	88.09%	43,435,452.17	79.47%
1 至 2 年	1,567,494.50	5.27%	1,809,494.50	3.31%
2 至 3 年	808,801.98	2.72%	3,865,114.16	7.07%
3 年以上	1,170,179.85	3.93%	5,545,945.25	10.15%
合计	29,768,102.71		54,656,006.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
梁德夫	2,141,825.04	7.20	尚未结算
张嘉豪	1,493,252.75	5.02	尚未结算
赫章县方毫收购点	1,485,548	4.99	尚未结算
李树敏	1,143,483	3.84	尚未结算
乌鲁木齐沁馨洁康药业有限公司	630,400	2.12	尚未结算
合计	6,894,508.79	23.16	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,436,980.32	22,436,980.32
其他应收款	33,108,614.08	54,028,909.71
合计	55,545,594.40	76,465,890.03

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款	10,255,065.84	10,691,126.55
往来款	32,526,678.71	51,088,053.16
其他	8,351,895.08	9,974,475.86
合计	51,133,639.63	71,753,655.57

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,366,167.42	13,358,578.44		17,724,745.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,284,216.12	-983,936.43		300,279.69
2023 年 6 月 30 日余额	5,650,383.54	12,374,642.01		18,025,025.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,354,294.53
1 至 2 年	9,388,777.39
2 至 3 年	9,015,925.70
3 年以上	12,374,642.01
3 至 4 年	12,374,642.01
合计	51,133,639.63

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	17,724,745.86	300,279.69				18,025,025.55

合计	17,724,745.86	300,279.69				18,025,025.55
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	借款	7,500,000.00	3年以上	14.67%	7,500,000.00
李懿	往来款	4,876,413.80	2-3年	9.54%	2,438,206.90
知识城(广州)投资集团有限公司	股权款	3,500,000.00	1-2年	6.84%	350,000.00
广州凯得融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3年	2.93%	750,000.00
广州燃气集团有限公司	保证金	1,137,600.00	2-3年	2.22%	568,800.00
合计		18,514,013.80		36.21%	11,607,006.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,890,016.02	9,669,967.63	74,220,048.39	76,930,302.81	9,673,527.15	67,256,775.66

在产品	45,403,134.15	2,842,753.01	42,560,381.14	46,227,692.51	2,863,492.40	43,364,200.11
库存商品	207,124,990.19	35,008,681.82	172,116,308.37	146,492,267.65	19,434,489.39	127,057,778.26
周转材料	14,267,691.36	1,779,330.28	12,488,361.08	14,894,850.17	1,878,666.13	13,016,184.04
发出商品	11,691,238.63		11,691,238.63	40,789,745.79		40,789,745.79
委托加工物资	13,518,074.57		13,518,074.57	11,402,330.53		11,402,330.53
开发成本	171,043,876.57	6,855,959.98	164,187,916.59	171,043,876.57	6,855,959.98	164,187,916.59
合计	546,939,021.49	56,156,692.72	490,782,328.77	507,781,066.03	40,706,135.05	467,074,930.98

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,673,527.15			3,559.52		9,669,967.63
在产品	2,863,492.40			20,739.39		2,842,753.01
库存商品	19,434,489.39	15,574,192.43				35,008,681.82
周转材料	1,878,666.13			99,335.85		1,779,330.28
开发成本	6,855,959.98					6,855,959.98
合计	40,706,135.05	15,574,192.43		123,634.76		56,156,692.72

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
广东九极生物科技有限公司	89,095,035.31		89,095,035.31	90,000,000.00		2023年12月31日
合计	89,095,035.31		89,095,035.31	90,000,000.00		

截至 2023 年 6 月 30 日持有待售资产账面价值 89,095,035.31 元为待售的子公司广东九极生物科技有限公司的资产类合计金额，持有待售负债账面价值 33,021,000.77 元，持有待售项目净资产为 56,074,034.54 元，与公允价值 90,000,000.00 元相比，未产生减值。

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	80,124,591.09	87,771,128.57
预缴所得税		412,084.73
合计	80,124,591.09	88,183,213.30

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州杜德生物科技有限公司	13,649,970.90			-355,799.27							13,294,171.63	

广东玄武堂农业开发有限公司	3,963,874.92			- 36,591.48						3,927,283.44	
Axis Therapeutics Limited	52,114,729.96			- 10,592.86						52,104,137.10	
郑州光超医疗科技有限公司	29,535,918.53			- 113,154.24						29,422,764.29	
广州花城创业投资管理有限公司	10,291,156.97			- 567,849.05						9,723,307.92	
湖北天济药业有限公司	226,141,913.50			1,987,608.75				- 28,129,522.25		200,000,000.00	28,129,522.25
小计	335,697,564.78			903,621.85				- 28,129,522.25		308,471,664.38	28,129,522.25
合计	335,697,564.78			903,621.85				- 28,129,522.25		308,471,664.38	28,129,522.25

## 18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南春光九汇现代中药有限公司		718,817.12			业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	
深圳市南岳资产管理有限公司					业务模式以收取合同现金流和出售金融资产	

					产	
北京中腾佰脉 医疗科技有限 责任公司					业务模式以收 取合同现金流 和出售金融资 产	
吴江上海蔡同 德堂中药饮片 有限公司		2,700,000.00			业务模式以收 取合同现金流 和出售金融资 产	
山西香雪晋药 谷科技有限公 司			10,000,000.00		业务模式以收 取合同现金流 和出售金融资 产	
广州恒颐质子 医疗科技有限 公司			4,000,000.00		业务模式以收 取合同现金流 和出售金融资 产	

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他投资	47,333,134.73	47,347,807.23
合计	47,333,134.73	47,347,807.23

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日其他非流动金融资产为广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）金额 47,333,134.73 元。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,792,795,969.84	3,882,178,135.67
合计	3,792,795,969.84	3,882,178,135.67



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,908,873,478.40	784,486,261.79	20,782,456.52	196,779,099.84	4,910,921,296.55
2.本期增加金额	0.00	4,732,841.49	0.00	2,428,878.93	7,161,720.42
(1) 购置		1,723,433.37		2,428,878.93	4,152,312.30
(2) 在建工程转入		3,009,408.12			3,009,408.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	229,357.80	1,916,634.51	404,341.26	0.00	2,550,333.57
(1) 处置或报废		1,916,634.51	404,341.26		2,320,975.77
其他减少	229,357.80				229,357.80
4.期末余额	3,908,644,120.60	787,302,468.77	20,378,115.26	199,207,978.77	4,915,532,683.40
二、累计折旧					
1.期初余额	431,640,339.96	373,766,945.98	15,563,812.22	116,858,872.62	937,829,970.78
2.本期增加金额	60,529,308.32	24,778,121.43	643,015.37	6,075,635.44	92,026,080.56
(1) 计提	60,529,308.32	24,778,121.43	643,015.37	6,075,635.44	92,026,080.56
3.本期减少金额	0.00	1,705,478.23	261,993.89	0.00	1,967,472.12
(1) 处置或报废		1,705,478.23	261,993.89		1,967,472.12
4.期末余额	492,169,648.28	400,250,545.64	16,468,821.48	122,934,508.06	1,031,823,523.46
三、减值准备					
1.期初余额	65,686,987.31	24,648,345.20	15,188.80	562,668.79	90,913,190.10
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	65,686,987.31	24,648,345.20	15,188.80	562,668.79	90,913,190.10
四、账面价值					

1.期末账面价值	3,350,787,485.01	362,403,577.93	3,894,104.98	75,710,801.92	3,792,795,969.84
2.期初账面价值	3,411,546,151.13	386,070,970.61	5,203,455.50	79,357,558.43	3,882,178,135.67

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
云埔物流中心厂房一、三	155,446,134.79

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生物岛房屋	1,792,518,195.24	尚在办理中
同德乡宅基地复式套房	104,531.54	宅基地无法办理产权证
湛江房产一栋	914,611.57	宅基地无法办理产权证
长白山房产	17,645,018.76	尚在办理中

其他说明：本期用于抵押贷款的固定资产账面价值为：326,808.75 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

**(5) 固定资产清理**

无

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,634,010,321.30	1,616,820,457.77
合计	1,634,010,321.30	1,616,820,457.77

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川香雪制药科技产业园	82,095,041.09	15,300,335.54	66,794,705.55	81,727,844.10	15,300,335.54	66,427,508.56
宁夏六盘山绿色中药产业园	238,422,082.12	35,497,705.26	202,924,376.86	235,789,831.66	35,497,705.26	200,292,126.40
云南香格里拉健康产业园	111,904,042.80	18,429,829.94	93,474,212.86	111,904,042.80	18,429,829.94	93,474,212.86
五华生物医药产	26,776,482.25		26,776,482.25	18,731,265.24		18,731,265.24

业园工程						
生物岛项目	331,966,597.88		331,966,597.88	331,966,597.88		331,966,597.88
汕尾香雪健康产业园	332,527,601.42	54,125,761.22	278,401,840.20	332,527,601.42	54,125,761.22	278,401,840.20
德庆香雪南药产业园建设项目	92,953,454.45	4,122,848.95	88,830,605.50	92,953,454.45	4,122,848.95	88,830,605.50
TCR-T 细胞免疫治疗	422,608.20		422,608.20	2,192,519.80		2,192,519.80
应急物资保障体系建设补助资金生产动员能力建设项目	8,517,687.81		8,517,687.81	8,517,687.81		8,517,687.81
官洲国际生物论坛总部	461,530,567.61		461,530,567.61	461,530,567.61		461,530,567.61
惠喆健康在建项目	3,308,074.89		3,308,074.89	3,308,074.89		3,308,074.89
化橘红加工炮制规范化研究项目	12,201,308.33		12,201,308.33	12,655,831.36		12,655,831.36
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目	57,117,401.90		57,117,401.90	47,995,909.86		47,995,909.86
其他零星在建工程	1,743,851.46		1,743,851.46	2,495,709.80		2,495,709.80
合计	1,761,486,802.21	127,476,480.91	1,634,010,321.30	1,744,296,938.68	127,476,480.91	1,616,820,457.77

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
四川香雪制药科技产业园	355,310,000.00	81,727,844.10	367,196.99			82,095,041.09	30.00%	50%	5,069,444.44			金融机构贷款
宁夏六盘山绿色中药产业园	550,000,000.00	235,789,831.66	2,632,250.46			238,422,082.12	43.00%	50%	19,670,196.06			金融机构贷款
云南香格里拉健康产业园	180,000,000.00	111,904,042.80				111,904,042.80	53.40%	55%				金融机构贷款
五华生物医药产业园工程	465,180,000.00	18,731,265.24	8,155,511.69	110,294.68		26,776,482.25	80.00%	90%	40,807,411.68	560,413.30	4.90%	金融机构贷款
生物岛项目	406,000,000.00	331,966,597.88				331,966,597.88	82.00%	90%	42,672,104.81			金融机构贷款
汕尾产业园一期	580,000,000.00	332,527,601.42				332,527,601.42	57.00%	65%	37,894,895.20			金融机构贷款
应急物资保障体系建设		8,517,687.81				8,517,687.81						其他

设补助资金生产动员能力建设项目建设项目												
德庆香雪南药产业园建设项目	500,000,000.00	92,953,454.45				92,953,454.45	18.00%	20%				金融机构贷款
官洲国际生物论坛总部	2,686,000,000.00	461,530,567.61				461,530,567.61	83.00%	98%				金融机构贷款
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目	348,000,000.00	47,995,909.86	9,121,492.04			57,117,401.90	16.00%	20%				金融机构贷款
合计	6,070,490,000.00	1,723,644,802.83	20,276,451.18	110,294.68		1,743,810,959.33			146,114,052.19	560,413.30		

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

本期用于抵押贷款的在建工程账面价值为：105,602.44 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

### （4）工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	中药材				
一、账面原值					
1.期初余额	579,353.15				579,353.15
2.本期增加金额	95,648.18				95,648.18
(1)外购					
(2)自行培育	95,648.18				95,648.18
3.本期减少					

金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	675,001.33				675,001.33
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	675,001.33				675,001.33
2.期初账面 价值	579,353.15				579,353.15

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,053,889.89	31,053,889.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,053,889.89	31,053,889.89
二、累计折旧		
1.期初余额	4,569,603.38	4,569,603.38
2.本期增加金额	2,215,608.55	2,215,608.55
(1) 计提	2,215,608.55	2,215,608.55
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,785,211.93	6,785,211.93
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	24,268,677.96	24,268,677.96
2.期初账面价值	26,484,286.51	26,484,286.51

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	838,861,666.88	155,317,410.45	213,454,262.46	22,872,460.34	1,230,505,800.13
2.本期增加金额				156,477.91	156,477.91
(1) 购置				156,477.91	156,477.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	838,861,666.88	155,317,410.45	213,454,262.46	23,028,938.25	1,230,662,278.04
二、累计摊销					
1.期初余额	136,481,719.79	70,606,900.48	41,035,654.47	15,827,949.91	263,952,224.65
2.本期增加 金额	12,239,607.60	4,196,124.24	5,653,618.22	1,114,918.59	23,204,268.65
(1) 计 提	12,239,607.60	4,196,124.24	5,653,618.22	1,114,918.59	23,204,268.65
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	148,721,327.39	74,803,024.72	46,689,272.69	16,942,868.50	287,156,493.30
三、减值准备					
1.期初余额		2,458,865.12			2,458,865.12
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额		2,458,865.12			2,458,865.12
四、账面价值					
1.期末账面 价值	690,140,339.49	78,055,520.61	166,764,989.77	6,086,069.75	941,046,919.62
2.期初账面 价值	702,379,947.09	82,251,644.85	172,418,607.99	7,044,510.43	964,094,710.36

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 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期用于质押贷款的无形资产账面价值为：65,961.66 万元。详见注释 32 短期借款、注释 45 长期借款说明。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
脑部肿瘤的小分子药物 KX02 开发	50,112,516.02							50,112,516.02
口服紫杉醇、口服伊立替康和 KX2-391 软膏的研发项目	198,312,462.34							198,312,462.34
TCR 细胞治疗及协同创新	154,501,161.07	12,925,239.35						167,426,400.42
合计	402,926,139.43	12,925,239.35						415,851,378.78

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08					47,090,372.08
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	356,238.06					356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90					1,175,554.90
亳州市沪谯药业有限公司	357,381,387.43					357,381,387.43
广东恒颐医疗有限公司	10,483,752.20					10,483,752.20
北京英默生物科技有限公司	1,640,903.96					1,640,903.96
合计	418,128,208.63					418,128,208.63

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在的资产组为公司收购股权形成的包含商誉的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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



生了减值。

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据各子公司历史情况及市场发展预测 5 年期的现金流量，现金流量预测使用的折现率区间为 10%-12%。根据各子公司历史情况及市场发展预测销售收入增长率区间为 1.50%-10.00%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本及其他相关费用。

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

前期公司已对广州香雪优诺生物科技发展有限公司、广东高迅医用导管有限公司、北京英默生物科技有限公司、亳州市沪谯药业有限公司、广东化州中药厂制药有限公司、广东恒颐医疗有限公司共计提商誉减值准备 218,407,971.50 元。本期经商誉减值测试，未发现各公司的商誉发生减值迹象。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	32,667,591.49	4,823,706.24	3,677,278.35		33,814,019.38
种植合作投入	1,222,592.91		305,648.16		916,944.75
其他	3,834,300.39		707,146.09		3,127,154.30
合计	37,724,484.79	4,823,706.24	4,690,072.60		37,858,118.43

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,762,811.28	18,586,103.70	81,264,102.96	15,285,159.50
递延收益	10,428,420.40	1,019,304.66	14,008,072.22	1,163,781.23
预计负债	59,303,000.00	8,895,450.00	49,629,555.56	7,444,433.33
交易性金融资产			9,649,906.71	2,412,476.68
合计	162,494,231.68	28,500,858.36	154,551,637.45	26,305,850.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		28,500,858.36		26,305,850.74
---------	--	---------------	--	---------------

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款及项目款	20,790,774.42		20,790,774.42	16,585,064.71		16,585,064.71
大额存单	13,595,833.33		13,595,833.33	14,364,633.33		14,364,633.33
合计	34,386,607.75		34,386,607.75	30,949,698.04		30,949,698.04

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	920,961,672.80	1,273,556,266.56
保证借款	514,804,320.76	619,500,000.00
未到期应付利息	7,947,638.20	8,873,209.06
已贴现尚未到期的银行承兑汇票	62,464,869.49	24,153,462.32
合计	1,506,178,501.25	1,926,082,937.94

短期借款分类的说明：

##### (1) 抵押借款

55,000.00 万元是本公司以自有房产（粤房地权证字穗字第 510002967 号、510002968 号、510002970 号、510002971 号、0550032910 号、0550032911、0550032912）抵押，广州香岚健康产业有限公司（粤 2021 广州市不动产权第 06067985 号）抵押，广州香岚健康产业有限公司、广州市厚朴实业有限公司、广州市昆仑投资有限公司、广州香雪云埔产业投资有限公司、王永辉、陈淑梅共六方担保取得借款，年利率为 5.955%；8,216.17 万元为本公司以九极永和厂房（粤房地证字第 C4058992 号）抵押和王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋担保取得的借款，6,636.79 万元年利率为 5.16%，1,773.84 万元年利率为 4.54%；19,700.00 万元为本公司以子公司广东香雪健康产业园有限公司自有房地产权证粤（2017）汕尾市不动产权第 0001951 号设定抵押和广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东化州中药厂制药有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司、广东香雪药业有限公司担保取得的借款，年利率为 6.00%；5,000.00 万元为子公司

亳州市沪谯药业有限公司以自有房地产权（不动产抵押-皖（2017）亳州市不动产权第 0040580 号）设定抵押取得 1 年期借款，年利率为 4.00%；1,840.00 万元为子公司广东化州中药厂制药有限公司以化州厂名下厂区的土地使用权及厂房抵押和广州市香雪制药股份有限公司提供连带责任保证担保取得的借款，年利率为 4.65%；1,340.00 万元为子公司广东香雪南药发展有限公司以自有房地产权（粤（2019）德庆县不动产权第 0017509 号、第 0001132 号）设定抵押取得 1 年期借款，年利率为 5.00%；1,000.00 万元为子公司四川香雪制药有限公司以生产厂区的生产设备抵押抵押和广州市香雪制药股份有限公司担保取得借款，年利率为 5.00%。

## （2）保证借款

借款人	借款金额	借款年利率	担保人
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	40,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	40,000,000.00	3.30%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	327,000,000.00	3.45%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅
广州市香雪制药股份有限公司	7,804,320.76	4.50%	广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东香雪精准医疗技术有限公司、四川香雪细胞生物技术有限公司
广州市香雪制药股份有限公司	50,000,000.00	7.00%	广东粤财融资担保集团有限公司
合计	514,804,320.76		

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 416,965,993.56 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司广州开发区分行	66,161,672.80	5.16%	2022 年 11 月 17 日	7.74%
中国银行股份有限公司广州开发区分行	16,000,000.00	4.54%	2022 年 07 月 05 日	6.81%
南洋商业银行广州分行	7,804,320.76	4.50%	2022 年 11 月 27 日	9.20%
中国建设银行广州经济开发区支行	327,000,000.00	3.45%	2023 年 05 月 11 日	5.18%
合计	416,965,993.56	--	--	--

截至本报告出具日：中国建设银行广州经济开发区支行短期借款 327,000,000.00 元已签订《借款展期协议》，展期至 2024 年 5 月 11 日；南洋商业银行广州分行短期借款 7,804,320.76 元已结清。

## 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		12,477,510.00
银行承兑汇票	10,725,859.21	5,468,121.00
合计	10,725,859.21	17,945,631.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	413,996,122.16	324,667,439.53
1 至 2 年	409,408,577.81	437,192,452.48
2 至 3 年	34,502,204.91	51,712,000.19
3 年以上	13,479,282.50	9,795,714.66
合计	871,386,187.38	823,367,606.86

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建八局第一建设有限公司	55,692,860.58	款项未结算
广州电白建设集团有限公司	40,113,119.26	款项未结算
广东景龙建设集团有限公司	38,325,304.88	款项未结算
广东荣基鸿业建筑工程总公司	33,383,962.98	款项未结算
深圳市万德建设集团有限公司	25,024,006.78	款项未结算
宁夏中远工程建设有限公司	24,119,266.06	款项未结算
香格里拉市建筑建材有限责任公司	22,919,810.54	款项未结算
广州帝森建材有限公司	16,935,864.44	款项未结算
广东省五华县天悦实业有限公司	16,201,834.86	款项未结算
合计	272,716,030.38	

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

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

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	126,266,119.26	248,987,222.14
合计	126,266,119.26	248,987,222.14

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,379,639.43	138,362,475.58	138,281,632.45	28,460,482.56
二、离职后福利-设定提存计划	5,899,613.97	12,905,013.80	8,242,028.93	10,562,598.84
合计	34,279,253.40	151,267,489.38	146,523,661.38	39,023,081.40

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,512,984.58	122,646,591.45	124,317,652.63	23,841,923.40
2、职工福利费	53,456.00	4,004,868.30	3,861,991.84	196,332.46
3、社会保险费	638,624.93	7,101,678.05	6,253,927.96	1,486,375.02
其中：医疗保险费	429,756.57	7,014,235.73	6,194,006.32	1,249,985.98
工伤保险费	208,868.36	87,442.32	59,921.64	236,389.04
4、住房公积金	1,897,585.48	3,687,166.00	2,975,996.48	2,608,755.00
5、工会经费和职工教育经费	276,988.44	922,171.78	872,063.54	327,096.68
合计	28,379,639.43	138,362,475.58	138,281,632.45	28,460,482.56

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,881,930.16	12,808,460.42	8,146,423.29	10,543,967.29
2、失业保险费	17,683.81	96,553.38	95,605.64	18,631.55
合计	5,899,613.97	12,905,013.80	8,242,028.93	10,562,598.84

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,402,521.55	20,342,904.74
企业所得税	6,084,667.03	8,140,336.31
个人所得税	133,721.88	204,821.62
城市维护建设税	1,904,078.34	1,017,263.17
房产税	3,234,643.56	1,066,524.10
教育费附加	1,667,880.02	726,828.26
其他	1,918,018.60	2,098,550.91
合计	50,345,530.98	33,597,229.11

截至本报告期末逾期税费 36,683,793.01 元。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		15,666,840.00
其他应付款	2,512,742,562.76	2,553,934,687.07
合计	2,512,742,562.76	2,569,601,527.07

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	15,666,840.00
合计		15,666,840.00

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款及借款	1,642,378,366.32	1,553,674,559.22
保证金	146,212,622.72	43,049,675.36
往来款	687,810,067.30	913,166,934.95
其他	36,341,506.42	44,043,517.54
合计	2,512,742,562.76	2,553,934,687.07

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市昆仑投资有限公司	975,187,081.70	
广州高新区投资集团有限公司	635,664,444.45	资金流动性紧张
合计	1,610,851,526.15	

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东九极生物科技有限公司	33,021,000.77	37,434,332.40
合计	33,021,000.77	37,434,332.40

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	154,472,289.08	76,726,473.13
一年内到期的租赁负债	1,744,980.62	3,247,664.47
合计	156,217,269.70	79,974,137.60

截至 2023 年 6 月 30 日已逾期未偿还的一年内到期的长期借款 7,100,000.00 元。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债中税金	56,673,577.16	52,862,000.42
未终止确认应收票据	38,594,589.40	27,626,202.66
合计	95,268,166.56	80,488,203.08

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	851,167,870.00	484,857,870.00
保证借款	78,050,000.00	7,800,000.00
信用借款	5,484,866.26	10,762,009.79
未到期应付利息	206,522.82	237,569.84
减：一年内到期的长期借款	-154,472,289.08	-76,726,473.13
合计	780,436,970.00	426,930,976.50

长期借款分类的说明：

## 1.抵押借款

36,980.00 万元为本公司以子公司广州香岚健康产业有限公司（粤 2021 广州市不动产权第 06067985 号）抵押和王永辉、陈淑梅、广州香岚健康产业有限公司担保取得的借款，年利率为 6.00%；3,150.00 万元为子公司广东化州中药厂制药有限公司以自有房地产权（粤房地证字第 C4631521 号至第 C4631527 号）设定抵押取得 1.5 年期借款，年利率为 4.89%；2,380.00 万元为子公司广东香雪南药发展有限公司以粤 2021 德庆县不动产权第 003565 号）、粤（2020）德庆县不动产权第 0001132 号、粤（2019）德庆县不动产权第 0017509 号的工业用地、抵押取得的借款，1,920.00 万元年利率为 5.50%；460.00 万元年利率为 4.15%；10,683.00 万为子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以公司依法拥有的可抵押贷款项目项下土地（宁（2017）隆德县不动产权第 0001217 号）、厂房（宁（2019）隆德县不动产权第 L0000136 号至第 L0000142 号）及设备等主要资产作为抵押物，以 1300 万定期存单作为质押物，以广州市香雪制药股份有限公司和王永辉及陈淑梅提供连带责任担保向国家开发银行宁夏回族自治区分行取得的不超过 15 年期的借款，年利率均为 4.9%；2,500.00 万为子公司宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司以其现有固定资产及在建工程作为抵押物向隆德县国有资产经营有限公司取得的不超过 10 年期的借款，年利率均为 1.2%；5,000.00 万元为子公司四川香雪制药有限公司以四川香雪一期房产及四川香雪（川（2019）南充市不动产权第 0027562）工业用地抵押和广州市香雪制药股份有限公司担保取得借款，年利率为 5.00%；24,423.787 万元为子公司广东香雪智慧中医药产业有限公司以五华厂综合车间 A、B、C 栋在建工程、香雪智慧工业用地（粤 2019 五华县不动产第 0004916 号、粤 2019 五华县不动产第 0004917 号）设定抵押取得不超过 10 年期的借款，年利率为 4.9%。

## 2.保证借款

7,030 万元为广东高迅医用导管有限公司以广州市香雪制药股份有限公司、王永辉、陈淑梅为保证人取得的 3 年期借款，年利率为 6%；775.00 万元为广东香雪南药发展有限公司以广州市香雪制药股份有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司为保证人取得的 2 年期借款，年利率为 5.00%。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

无

### （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）

无

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无



## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,519,820.70	34,091,275.24
未确认融资费用	-8,641,672.11	-5,924,494.62
减：一年内到期的租赁负债	-1,744,980.62	-3,247,664.47
合计	23,133,167.97	24,919,116.15

本报告期确认租赁负债利息费用 1,013,657.27 元。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	129,833,112.35	120,430,918.00
合计	129,833,112.35	120,430,918.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

无

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
道地南药化橘红中药大品种开发与产业化项目	1,041,229.78			1,041,229.78	课题经费
新型抗恶性脑胶质瘤药物 KX02 的临床研究项目	3,507,000.00			3,507,000.00	课题经费
网络服务和智慧中医服务系统	450,000.00			450,000.00	课题经费
技改专项-五华生物医药健康生产项目	10,000,000.00			10,000,000.00	工程建设经费
德庆香雪南药产业园建设工程（一期）项目	41,640,000.00			41,640,000.00	工程建设经费
梅州市梅州柚优势产区产业园建设项目	93,185.84			93,185.84	工程建设经费
广东柚子跨县集群产业园（梅州市）项目	63,699,502.38	12,194.35		63,711,696.73	工程建设经费
中药材保障公共服务平台项目		9,090,000.00		9,090,000.00	课题经费
广州市科技项目		300,000.00		300,000.00	课题经费
合计	120,430,918.00	9,402,194.35		129,833,112.35	

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

无

### (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	59,303,000.00	49,629,555.56	详见说明
合计	59,303,000.00	49,629,555.56	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：公司与广州高新区投资集团有限公司产生合同纠纷，根据协议约定违约责任，公司计提预计负债 5,930.3 万元。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,351,959.82	6,570,000.00	6,507,518.60	60,414,441.22	详见表
合计	60,351,959.82	6,570,000.00	6,507,518.60	60,414,441.22	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
院士工作站	227,750.00			85,000.00			142,750.00	与资产相关
中药提取生产线建设技术改造项目（含企业技术中心创新能力建设）	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与资产相关
中药提取生产线建设技术改造项目	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
现代中药制剂技术改造项目（穗财工【2012】179号）	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
有机化合物结构测试平台建设（穗科信字	74,375.00			28,750.00			45,625.00	与资产相关

【2013】 165号)								
院士工作站 产学研资助	17,500.00			8,750.00			8,750.00	与资产相关
T细胞受体 TCR 配套	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
广东省中药 (香雪)工程 技术研究 中心项目	568,333.33			102,500.00			465,833.33	与资产相关
特异性 T 细胞免疫治 疗医学中心 1 期项目	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
香雪剑桥购 买资产补助	28,983.24			3,622.86			25,360.38	与资产相关
整体拆迁补 偿款	5,081,599.9 9		252,054.30				4,829,545.6 9	与资产相关
广东省天然 产物标准物 质分离企业 重点实验室 资助	420,000.00			52,500.00			367,500.00	与资产相关
制备抗病毒 口服液的方法 专利技术 产业化项目 配套资助	240,000.00			30,000.00			210,000.00	与资产相关
企业研发项 目	3,066,056.0 0	20,000.00					3,086,056.0 0	与资产相关
高品质白芍 规模化种植 及科技扶贫 示范研究	2,474.66			2,474.66			0.00	与资产相关
安徽省科技 重大专项- 道地药材毫 白芍优良品 种繁育及全 链条种植	1,634,000.0 0			1,634,000.0 0			0.00	与资产相关
与资产相关 政府补助-- 亳州市科技 重大专项- 中药饮片 (根茎类) 智能化生产 模式研究及 应	1,000,000.0 0			1,000,000.0 0			0.00	与资产相关
绿色中药产 业园暨中药 现代化科技 产业基地	859,150.00						859,150.00	与资产相关
GAT 基地 认证补贴	300,000.00						300,000.00	与资产相关
地方特色产 业中小企业	400,000.00						400,000.00	与资产相关

发展专项 (宁财 (发) 【2013】 355号)								
宁夏六盘山 绿色中药产 业园建设项 目	1,500,000.0 0						1,500,000.0 0	与资产相关
冷链项目专 项资金	2,000,000.0 0						2,000,000.0 0	与资产相关
现代物流发 展专项资金	1,000,000.0 0						1,000,000.0 0	与资产相关
2020年新 型工业化发 展专项资金	940,000.00			940,000.00			0.00	与资产相关
2019年度 研发费用补 助资金	119,900.00			119,900.00			0.00	与资产相关
工业园区扶 贫产业园巩 固提升项目 资金	150,000.00			150,000.00			0.00	与资产相关
科学技术局 现代化农业 科技创新示 范园区建设 项目资金	600,000.00			600,000.00			0.00	与资产相关
中心中央财 政应急物资 保障体系建 设补助资金	11,000,000. 00						11,000,000. 00	与资产相关
云南省级发 展生物产业 项目资金	120,000.00						120,000.00	与资产相关
中药材供应 保障公共服 务平台项目	4,479,837.6 0				6,300.09		4,473,537.5 1	与资产相关
香雪健康产 业园项目专 项奖励资金	23,375,000. 00						23,375,000. 00	与资产相关
第五批药都 双创英才扶 持金	47,000.00						47,000.00	与资产相关
精准医学中 心公共实验 平台		6,550,000.0 0		1,091,666.6 9			5,458,333.3 1	与资产相关
合计	60,351,959. 82	6,570,000.0 0	252,054.30	6,249,164.2 1	6,300.09	0.00	60,414,441. 22	

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,279,045.00						661,279,045.00

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,151,942,318.15			2,151,942,318.15
其他资本公积	348,158.24			348,158.24
合计	2,152,290,476.39			2,152,290,476.39

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务	8,500,866.64			8,500,866.64
合计	8,500,866.64			8,500,866.64

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 11,240,000.00							- 11,240,000.00
其他权益工具	- 11,240,000.							- 11,240,000.

投资公允价值变动	00							00
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,047,075.20	- 2,705,023.53				- 2,705,023.53		3,342,051.67
外币财务报表折算差额	6,047,075.20	- 2,705,023.53				- 2,705,023.53		3,342,051.67
其他综合收益合计	- 5,192,924.80	- 2,705,023.53				- 2,705,023.53		- 7,897,948.33

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,373,822.86			105,373,822.86
合计	105,373,822.86			105,373,822.86

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-500,116,501.35	33,041,955.58
调整后期初未分配利润	-500,116,501.35	33,041,955.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,993,300.35	-533,158,456.93
期末未分配利润	-566,109,801.70	-500,116,501.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,193,677,989.31	750,333,864.64	1,169,509,321.60	917,201,368.21
其他业务	7,674,499.28	3,287,214.51	21,478,938.64	11,932,434.52
合计	1,201,352,488.59	753,621,079.15	1,190,988,260.24	929,133,802.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
抗病毒口服液	288,282,459.16			288,282,459.16
橘红系列	113,941,840.88			113,941,840.88
其他	455,794,687.27			455,794,687.27
中药材	343,333,501.28			343,333,501.28
按经营地区分类				
其中：				
广东省	423,696,951.15			423,696,951.15
西南区	38,420,422.36			38,420,422.36
华中区	170,261,239.22			170,261,239.22
华北、华东及东北区	568,973,875.86			568,973,875.86
按销售渠道分类				
其中：				
直营销售模式	703,315,545.95			703,315,545.95
经销模式	498,036,942.64			498,036,942.64
合计	1,201,352,488.59			1,201,352,488.59

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,094,322.39	2,581,473.97
教育费附加	2,924,116.55	1,843,193.58
房产税	4,660,891.00	2,805,949.98
其他	1,435,542.76	2,219,842.10
合计	13,114,872.70	9,450,459.63

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,478,946.68	52,227,448.21
广告宣传费	3,394,851.88	14,732,618.63
市场推广费	92,515,544.00	84,642,392.29
低值易耗品	2,561,733.15	5,671,436.04
差旅交通费	2,756,282.01	1,544,430.05
办事处经费	234,400.00	265,255.22
会议费	1,037,737.31	1,183,208.18
办公费	701,400.62	818,289.23
物业租赁费	436,130.87	703,557.49

其他	14,778,417.69	15,497,343.63
合计	164,895,444.21	177,285,978.97

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,308,533.63	65,497,021.29
折旧费	28,968,393.19	25,592,975.46
资产摊销	7,027,810.33	9,725,869.08
物业租赁费	3,977,790.35	4,221,584.25
差旅费	1,621,771.52	830,017.73
聘请中介机构费用	2,252,087.87	1,914,786.78
会议费	18,330.18	12,225.09
汽车费用	774,893.32	1,672,184.54
业务招待费	5,363,587.53	3,732,573.50
办公费	5,692,324.70	3,142,524.38
其他	14,598,102.18	29,543,940.56
合计	134,603,624.80	145,885,702.66

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,667,679.08	13,451,676.91
直接投入	3,871,256.29	11,766,438.07
折旧费	7,062,372.09	6,853,176.69
专利摊销费	2,583,710.24	2,514,182.70
委外研发费	719,564.08	3,711,132.00
办公差旅费	70,527.74	18,536.68
其他	3,071,916.24	2,607,965.16
合计	29,047,025.76	40,923,108.21

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,139,086.96	99,247,914.65
减：利息收入	-870,405.10	-1,117,242.53
汇兑损益	0.00	
银行手续费及其他	4,082,026.96	616,668.40
合计	126,350,708.82	98,747,340.52

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,525,283.60	11,735,958.56
进项税加计抵减	242,304.47	
代扣个人所得税手续费	104,188.46	137,265.20
增值税返还	7,127,120.00	5,846,462.86



合计	23,998,896.53	17,719,686.62
----	---------------	---------------

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	903,621.85	-4,220,602.55
处置长期股权投资产生的投资收益		57,509,323.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		-81,727.19
其他	9,741.10	3,534.24
合计	913,362.95	53,210,528.35

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-78,081.94	10,452,287.49
其他非流动金融资产	-14,672.50	773,823.02
合计	-92,754.44	11,226,110.51

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-300,279.69	3,574,884.02
应收账款坏账损失	-1,500,908.53	-1,939,371.98
合计	-1,801,188.22	1,635,512.04

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,450,557.67	7,630,760.61
三、长期股权投资减值损失	-28,129,522.25	
合计	-43,580,079.92	7,630,760.61

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	136,315.20	3,909,600.85
合计	136,315.20	3,909,600.85

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	252,054.30	252,054.30	252,054.30
其他	341,159.00	465,588.80	341,159.00
合计	593,213.30	717,643.10	593,213.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
整体拆迁补偿款	广州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	252,054.30	252,054.30	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	648,271.43	2,937,856.00	648,271.43
计提预计负债	9,673,444.44	26,855,832.09	9,673,444.44
欠款罚息	1,980,024.53	2,164,412.78	1,980,024.53
诉讼费	2,579,250.95	329,019.82	2,579,250.95
其他	3,266,574.56	712,839.92	3,266,574.56
合计	18,147,565.91	32,999,960.61	18,147,565.91

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,325,375.26	2,915,552.14
递延所得税费用	-2,195,007.62	3,067,639.53
合计	130,367.64	5,983,191.67

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-58,260,067.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,739,010.10

子公司适用不同税率的影响	-208,514.44
非应税收入的影响	-2,243,773.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,048,726.29
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	6,472,338.63
研发加计扣除	-4,357,053.86
小型微利企业所得税减免	-842,344.96
所得税费用	130,367.64

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	870,405.08	1,117,242.53
政府补助	26,298,711.21	104,643,063.48
往来款及其他	13,677,649.18	71,422,883.91
合计	40,846,765.47	177,183,189.92

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	25,670,703.19	49,009,885.74
销售付现费用	78,408,559.71	92,701,270.78
捐赠支出	1,456,419.63	1,272,294.26
往来款及其他	22,822,007.86	37,452,045.44
合计	128,357,690.39	180,435,496.22

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金及收益	9,741.10	3,534.24
收到资产处置相关款项		17,000,000.00
收到竞拍款		259,067,434.72
合计	9,741.10	276,070,968.96

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		90,103,072.70

合计	0.00	90,103,072.70
----	------	---------------

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		100,000,000.00
借入款项	33,300,000.00	123,000,000.00
银行借款保证金	12,000,000.00	
合计	45,300,000.00	223,000,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	83,028,000.00	103,519,433.96
支付股权激励回购款		269,744.86
其他		50,900,000.00
银行借款保证金	6,500,000.00	
合计	89,528,000.00	154,689,178.82

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-58,390,435.00	-153,371,442.68
加：资产减值准备	43,580,079.92	-7,630,760.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,026,080.56	91,312,112.70
使用权资产折旧	2,215,608.55	1,441,716.81
无形资产摊销	23,204,268.65	23,559,498.03
长期待摊费用摊销	4,690,072.60	5,116,992.61
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）	-136,315.20	-3,909,600.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	92,754.44	-11,226,110.51
财务费用（收益以“-”号填列）	123,139,086.96	99,247,914.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-913,362.95	-53,210,528.35
递延所得税资产减少（增加以	-2,195,007.62	1,383,722.95

“—”号填列)		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)		1,683,916.58
存货的减少（增加以“—”号填列)	-39,157,955.46	86,818,452.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	-692,634.50	88,755,455.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-36,715,094.04	-110,651,358.76
其他	1,801,188.22	-1,635,512.04
经营活动产生的现金流量净额	152,548,335.13	57,684,468.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,200,332.27	195,116,691.60
减: 现金的期初余额	126,375,289.56	171,607,640.13
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	-41,174,957.29	23,509,051.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,200,332.27	126,375,289.56
其中: 库存现金	996,428.43	293,560.09
可随时用于支付的银行存款	84,061,786.72	126,031,895.68
可随时用于支付的其他货币资金	142,117.12	49,833.79
三、期末现金及现金等价物余额	85,200,332.27	126,375,289.56
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	42,249,198.07	40,128,019.49

**80、所有者权益变动表项目注释**

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,249,198.07	保证金、冻结资金
固定资产	3,268,087,472.52	抵押贷款
无形资产	659,616,596.68	抵押贷款
在建工程	1,056,024,417.90	抵押贷款
合计	5,025,977,685.17	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			487,469.50
其中：美元			
欧元			
港币	365,589.04	0.9220	337,065.78
英镑	16,449.79	9.1432	150,403.72
应收账款			637,432.65
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	691,373.62	0.9220	637,432.65

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

适用 不适用

本公司子公司香雪集团(香港)公司在香港设立以港币为记账本位币，香雪剑桥中药研究中心设立在英国以英镑为记账本位币。

**83、套期**

无

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入专项应付款的政府补助	9,402,194.35	专项应付款	
计入递延收益的政府补助	6,570,000.00	其他收益	6,249,164.21
计入其他收益的政府补助	10,276,119.39	其他收益	10,276,119.39
计入营业外收入的政府补助	252,054.30	营业外收入	252,054.30

**(2) 政府补助退回情况**□适用  不适用**85、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是  否

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

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 6、其他

无



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
亳州市沪谯药业有限公司	亳州	亳州	中药生产与销售	70.00%		非同一控制下合并
亳州市沪谯中药材种植有限公司	亳州	亳州	中药材种植		100.00%	投资设立
安徽沪谯医药有限公司	亳州	亳州	医药批发		100.00%	投资设立
安徽沪谯中药饮片工程研究中心有限公司	亳州	亳州	中药饮片研发		90.00%	投资设立
济南香雪智慧中医科技有限公司	济南	济南	中药领域技术开发		100.00%	投资设立
广东香雪医药有限公司	广州	广州	医药销售		100.00%	投资设立
广州香雪国医馆连锁有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广东化州中药厂制药有限公司	化州	化州	中药生产与销售	100.00%		非同一控制下合并
化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司	化州	化州	贸易、展览、物流等		100.00%	投资设立
广东九极生物科技有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
广东香雪药业有限公司	河源	河源	制造业	100.00%		投资设立
山西香雪医药有限公司	太原	太原	医药销售		92.00%	投资设立
广东香雪健康产业园有限公司	汕尾	汕尾	中药材生产及销售		100.00%	投资设立
广东神农资本管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		投资设立
广东省凉茶博物馆	广州	广州	非营利性的社会服务	70.00%		投资设立
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	宁夏	宁夏	制造业	99.29%		投资设立
北京香雪医药生物科技有限公司	北京	北京	医药销售	51.00%		投资设立
重庆香雪医药有限公司	重庆	重庆	医药销售		100.00%	投资设立
广东香雪精准医疗技术有限公司	广州	广州	研究开发	97.50%		投资设立
云南香格里拉健康产业发展有限公司	云南	云南	制造业	50.00%		投资设立
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	中山	中山	研究开发	90.00%		非同一控制下合并
广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	60.00%		投资设立
北京益诺勤生物技术服务有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		90.00%	非同一控制下合并

北京英默生物科技有限公司	北京	北京	生物技术开发等服务		100.00%	非同一控制下合并
上海泓默生物科技有限公司	上海	上海	生物技术开发等服务		65.00%	投资设立
河南益诺勤生物技术有限公司	郑州	郑州	生物技术开发等服务		80.00%	投资设立
广东恒颐医疗有限公司	广州	广州	医疗管理		51.00%	非同一控制下合并
茂名恒颐投资有限公司	茂名	茂名	房地产开发		100.00%	投资设立
广州厚朴饮食有限公司	广州	广州	饮食服务		100.00%	投资设立
广州粤王台餐饮管理有限公司	广州	广州	酒店管理		100.00%	投资设立
山西安泽连翘中药材开发有限公司	山西	山西	制造业		100.00%	投资设立
四川香雪制药有限公司	四川	四川	制造业		100.00%	投资设立
香雪（上海）中药资源发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	投资设立
广州市香雪新药开发有限公司	广州	广州	研究开发		100.00%	投资设立
香雪剑桥中药国际研究中心	英国	英国	研究开发		100.00%	投资设立
香雪集團（香港）有限公司	香港	香港	企业管理等		100.00%	投资设立
广东高迅医用导管有限公司	广州	广州	医用高分子材料及制品的生产与销售		100.00%	非同一控制下合并
广州白云医用胶有限公司	广州	广州	生产、加工医疗器械三类医用缝合材料及粘合剂		100.00%	投资设立
广州香雪南方精准医学科技有限公司	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等		67.00%	投资设立
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	广州	广州	股权投资		100.00%	投资设立
广州香岚国际会展有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广州芮培优生优育医疗有限公司	广州	广州	医疗服务		100.00%	投资设立
广州香雪互联网医院有限公司	广州	广州	网络销售		100.00%	投资设立
广东香雪智慧中医药产业有限公司	梅州	梅州	药品生产、销售		100.00%	分立
广东香雪南药发展有限公司	肇庆	肇庆	制造业		100.00%	投资设立
广州市惠喆健康医疗有限公司	广州	广州	商务服务业		70.00%	投资设立
广州香岚健康产业有限公司	广州	广州	医疗技术研发、推广、咨询等		100.00%	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

格里拉健康产业发展有限公司（以下简称“云南公司”）50%的股权，依其章程，云南公司董事会由 5 人组成，本公司委派 3 人，董事会决议需经全体董事过半数通过，本公司实际控制云南公司的财务和经营决策，因而将其纳入合并报表范围。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亳州市沪谯药业有限公司	30.00%	12,271,155.83		164,222,047.15

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亳州市沪谯药业有限公司	747,508,776.33	105,966,854.91	853,475,631.24	311,506,862.58	3,633,056.00	315,139,918.58	695,251,303.59	121,801,895.02	817,053,198.61	304,300,696.88	6,249,530.66	310,550,227.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亳州市沪谯药业有限公司	352,858,814.33	40,903,852.75	40,903,852.75	-1,958,958.72	293,559,204.45	36,054,188.51	36,054,188.51	20,013,748.83

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	308,471,664.39	335,697,564.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	903,621.85	-4,220,602.55

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备

较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	英镑项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金		150,403.72	337,065.78	487,469.50
交易性金融资产	0.00			0.00
其他应收款			637,432.65	637,432.65
小计	0.00	134,110.20	974,498.43	1,124,902.15
外币金融负债：				
短期借款				
应付账款			259,192.48	259,192.48
其他应付款		160,145.82		160,145.82
小计		160,145.82	259,192.48	419,338.30

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			7,895,748.32	7,895,748.32
其他权益工具投资		88,984,401.00		88,984,401.00
其他非流动金融资产		47,333,134.73		47,333,134.73
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	136,317,535.73	7,895,748.32	144,213,284.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市昆仑投资有限公司	广州市	投资	8,000.00	22.59%	22.59%

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	本公司控股子公司的参股公司
安徽奇珍堂食品有限公司	本公司控股子公司少数股东
杭州康万达医药科技有限公司	本公司控股子公司少数股东
广东新供销天晔供应链管理有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业
广东厚朴实业有限公司	受同一母公司控制的企业
湖北天济药业有限公司	本公司的参股公司
纪青松	本公司参股公司实际控制人
曾仑	公司高级管理人员
卢锋	公司高级管理人员

**5、关联交易情况****（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	业务费	3,655,635.95	150,000,000.00	否	4,139,582.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	中药饮片	35,930,175.26	33,945,902.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东新供销天晔供应链管理有限公司	房屋及建筑物	5,420,186.46	5,420,186.46

本公司作为承租方：无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	130,000,000.00	2019年05月15日	2034年05月10日	否
广东香雪南药发展有限公司	16,000,000.00	2021年08月05日	2023年08月02日	否
广东香雪南药发展有限公司	7,900,000.00	2021年07月02日	2023年07月01日	否
四川香雪制药有限公司	50,000,000.00	2020年12月15日	2032年11月29日	否
四川香雪制药有限公司	12,000,000.00	2023年01月13日	2024年06月28日	否
广东香雪智慧中医药产业园有限公司	500,000,000.00	2020年05月10日	2030年05月09日	否
广东高迅医用导管有限公司	170,000,000.00	2023年04月15日	2026年04月14日	否
广东化州中药厂制药有限公司	31,500,000.00	2019年07月01日	2023年11月30日	否
广东化州中药厂制药有限公司	70,000,000.00	2023年02月23日	2024年02月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	-------	-------	-------

				经履行完毕
广州香岚健康产业有限公司、广州市厚朴实业有限公司、广州市昆仑投资有限公司、广州香雪云埔产业投资有限公司、王永辉、陈淑梅	550,000,000.00	2023年03月11日	2024年03月11日	否
王永辉、陈淑梅、广州香岚健康产业有限公司	369,800,000.00	2023年02月21日	2026年02月27日	否
王永辉、陈淑梅、黄滨、曾仑、卢锋	100,000,000.00	2020年12月16日	2024年12月31日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅	457,000,000.00	2023年03月14日	2024年05月11日	否
广州市昆仑投资有限公司、王永辉、陈淑梅、广东化州中药厂制药有限公司、广东香雪智慧中医药产业有限公司、广东香雪药业有限公司	200,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,050,000.00	2,510,000.00

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	64,137,779.19	641,377.79	73,099,630.59	1,611,794.98
其他应收款					
	广东新供销天晔供应链管理有限公司	10,945.01	10,945.01	1,211,467.37	12,114.67

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	安徽奇珍堂食品有限公司		15,666,840.00
	广东新供销天晔供应链管理有限公司	6,780,450.52	6,780,450.52
	纪青松	95,079,013.70	102,393,333.33
	广州市昆仑投资有限公司	975,187,081.70	1,099,120,415.03
	湖北天济药业有限公司	21,873,315.07	20,400,000

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予 3.32 元/股，合同剩余期限 0 个月，尚未完成回购注销登记手续

### 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

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 重大诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司与广州高新区投资集团有限公司的股权合同纠纷一案，公司已计提利息 8,566.44 万元、逾期利息 5,930.3 万元。

##### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、【四】

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
广州工商联盟投资有限公司		294,250,000.00	15 年	
合计		294,250,000.00		

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

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

为担保公司的子公司广东香雪健康产业园有限公司与中建八局第一建设有限公司签订的还款协议的履行，以公司作为出票人，广东香雪健康产业园有限公司作为持票人的 3,300.00 万元电子商业汇票质押给中建八局第一建设有限公司，商业汇票到期日分别为：2023 年 4 月 30 日 300 万元、6 月 10 日 500 万元、7 月 10 日 500 万元、8 月 10 日 1,000.00 万元、9 月 10 日 1,000.00 万元。截至本报告期末已兑付 300 万元，到期未的兑付 500.00 万元。截至本报告出具日到期未兑付 2,000.00 万元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，公司及子公司新增的未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项，累计涉案金额 18,515.56 万元，新增逾期的银行借款 855.00 万元，新增逾期税费 810.96 万元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

无

#### （2）未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定了五个报告分部，分别为：医药制造、医药流通、医疗器械、中药材、其他。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	医药流通	医疗器械	中药材	其它	分部间抵销	合计
营业收入	709,779,542. 22	279,043,408. 31	8,858,907.57	374,628,368. 49	189,811,498. 59	- 360,769,236. 59	1,201,352,48 8.59
营业成本	459,583,008. 21	239,562,890. 22	1,184,753.32	266,579,078. 31	139,744,118. 15	- 353,032,769. 06	753,621,079. 15

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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,376,191.43	100.00%	2,913,812.33	1.81%	158,462,379.10	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56
其中：										
账龄组合	161,376,191.43	100.00%	2,913,812.33	1.81%	158,462,379.10	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56
合计	161,376,191.43	100.00%	2,913,812.33	1.81%	158,462,379.10	143,493,676.70	100.00%	1,782,929.14	1.24%	141,710,747.56

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	148,893,525.80	1,488,935.26	1.00%
1—2年	12,123,097.44	1,212,309.74	10.00%
2—3年	294,001.73	147,000.87	50.00%
3年以上	65,566.46	65,566.46	100.00%

合计	161,376,191.43	2,913,812.33	
----	----------------	--------------	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	148,893,525.80
1至2年	12,123,097.44
2至3年	294,001.73
3年以上	65,566.46
3至4年	65,566.46
合计	161,376,191.43

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	1,782,929.14	1,130,883.19				2,913,812.33
合计	1,782,929.14	1,130,883.19				2,913,812.33

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东香雪智慧中医药产业有限公司	70,399,172.16	43.62%	703,991.72
广东香雪医药有限公司	53,044,851.62	32.87%	530,448.52
华润广东医药有限公司	10,446,343.63	6.47%	104,463.44
云南香格里拉健康产业发展有限公司	7,142,492.42	4.43%	71,424.92
重庆香雪医药有限公司	5,990,774.12	3.71%	59,907.74
合计	147,023,633.95	91.10%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无



**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,436,980.32	22,436,980.32
其他应收款	1,240,247,129.12	1,228,362,793.43
合计	1,262,684,109.44	1,250,799,773.75

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款	5,162,632.16	5,415,480.81
往来款	1,275,597,736.19	1,241,546,516.00
其他	6,790,539.95	6,170,231.48
合计	1,287,550,908.30	1,253,132,228.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	24,769,434.86			24,769,434.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	97,364.00			97,364.00
2023 年 6 月 30 日余额	24,866,798.86			24,866,798.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,269,559,015.73
1 至 2 年	3,138,138.70
2 至 3 年	5,992,718.09
3 年以上	8,861,035.78
3 至 4 年	8,861,035.78
合计	1,287,550,908.30

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	24,769,434.86	97,364.00				24,866,798.86

合计	24,769,434.86	97,364.00				24,866,798.86
----	---------------	-----------	--	--	--	---------------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州香岚健康产业有限公司	往来款	356,335,291.92	1 年以内	27.68%	3,563,352.92
广东香雪健康产业有限公司	往来款	340,844,216.02	1 年以内	26.47%	3,408,442.16
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	往来款	145,799,696.20	1 年以内	11.32%	1,457,996.96
四川香雪制药有限公司	往来款	109,530,440.16	1 年以内	8.51%	1,095,304.40
广东化州中药厂制药有限公司	往来款	82,594,996.93	1 年以内	6.41%	825,949.97
合计		1,035,104,641.23		80.39%	10,351,046.41

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,357,330,243.37		3,357,330,243.37	3,357,330,243.37		3,357,330,243.37
对联营、合营企业投资	289,920,760.91	76,626,589.28	213,294,171.63	288,288,951.43		288,288,951.43
合计	3,647,251,004.28	76,626,589.28	3,570,624,415.00	3,645,619,194.80		3,645,619,194.80

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香雪集团（香港）有限公司	88,755,480.80					88,755,480.80	
广东省凉茶博物馆	1,400,000.00					1,400,000.00	
香雪剑桥中药国际研究中心	4,487,155.00					4,487,155.00	
广州市香雪新药开发有限公司	26,212,859.95					26,212,859.95	
四川香雪制药有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
云南香格里拉健康产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	139,000,000.00					139,000,000.00	
广州香雪优诺生物科技发展有限公司	4,680,000.00					4,680,000.00	
广东化州中药厂制药有限公司	135,900,000.00					135,900,000.00	
亳州市沪淮药业有限公司	478,100,000.00					478,100,000.00	
广东香雪圣德芬公共卫生科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
山西安泽连翘中药材开发有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广州厚朴饮食有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京香雪医药生物科技发展有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
广东香雪精准医疗技术有限公司	383,736,673.48					383,736,673.48	
香雪（上海）中药资源发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
广州芮培优生优育医疗有限公司	6,214,834.31					6,214,834.31	
茂名恒颐投资有限公司	103,040,816.00					103,040,816.00	
广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	23,410,000.00					23,410,000.00	
广州香雪南方精准医学科技有限公司	20,100,000.00					20,100,000.00	
广东香雪智慧中医药产业有限公司	211,800,000.00					211,800,000.00	
广州市惠喆健康医疗有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
广州香岚健康产业有限公司	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
广州香雪医疗供应链管理有限公司	17,492,423.83					17,492,423.83	
合计	3,357,330,243.37					3,357,330,243.37	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价）	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
广州杜 德生物 科技有 限公司	13,649, 970.90			- 355,799 .27						13,294, 171.63	
湖北天 济中药 饮片有 限公司	274,638 ,980.53			1,987,6 08.75				76,626, 589.28		200,000 ,000.00	76,626, 589.28
小计	288,288 ,951.43			1,631,8 09.48				76,626, 589.28		213,294 ,171.63	76,626, 589.28
合计	288,288 ,951.43			1,631,8 09.48				76,626, 589.28		213,294 ,171.63	76,626, 589.28

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,668,656.06	289,698,288.59	142,832,207.91	137,701,564.11
其他业务	11,396,115.26	2,712,890.77	19,898,916.52	8,210,042.88
合计	487,064,771.32	292,411,179.36	162,731,124.43	145,911,606.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
抗病毒口服液	286,404,148.62		286,404,148.62
橘红系列产品	110,876,409.63		110,876,409.63
其他	89,784,213.07		89,784,213.07
按经营地区分类			
其中：			
广东省	283,486,309.91		283,486,309.91
西南区	31,673,242.69		31,673,242.69
华中区	72,681,032.08		72,681,032.08
华北、华东及东北区	99,224,186.64		99,224,186.64
按销售渠道分类			
其中：			
直营销售模式	11,396,115.26		11,396,115.26
经销模式	475,668,656.06		475,668,656.06
合计	487,064,771.32		487,064,771.32

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,631,809.48	-790,488.11
处置长期股权投资产生的投资收益		77,400,000.00
合计	1,631,809.48	76,609,511.89

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	136,315.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,871,776.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-83,013.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,554,352.61	
减：所得税影响额	136,582.64	
少数股东权益影响额	1,878,033.33	
合计	-2,643,890.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.79%	-0.1	-0.1

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67%	-0.1	-0.1
-------------------------	--------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

### 4、其他

无

广州市香雪制药股份有限公司

法定代表人：王永辉

2023 年 8 月 28 日