

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司 2023 年年度报告



二〇二四年四月三十日

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	甄雪燕	工作原因	赵选民

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

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2023年度实现归属于母公司所有者的净利润9,007.86万元，年末累计未分配利润（母公司）为-64,839.74万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

#### 十、重大风险提示

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0172023009 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露的临 2023-029 号公告。

2024 年 3 月 25 日，公司收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（晋证监处罚字[2024]02 号）。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日披露的临 2024-011 号公告。

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日，公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号，具体内容详见上海证券交易所网站。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括原材料供给及价格波动风险、深化改革下的市场竞争风险、传统企业数字化转型任务紧迫风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析-六、公司关于公司未来发展的讨论与分析-（四）可能面对的风险”部分的内容。

#### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	51
第五节	环境与社会责任 .....	76
第六节	重要事项 .....	83
第七节	股份变动及股东情况 .....	100
第八节	优先股相关情况 .....	104
第九节	债券相关情况 .....	105
第十节	财务报告 .....	105

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐云	乔莉
联系地址	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层

电话	0351-7099061	0351-7099061
传真	0351-7099130	0351-7099130
电子信箱	irm@guangyuyuan.com	irm@guangyuyuan.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山西省晋中市太谷区广誉远路1号
公司注册地址的历史变更情况	经公司于2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会批准，公司住所由“西宁经济技术开发区金桥路38号”变更至“山西省晋中市太谷区广誉远路1号”。
公司办公地址	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层
公司办公地址的邮政编码	030000
公司网址	<a href="http://www.guangyuyuan.com">http://www.guangyuyuan.com</a>
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

### 四、信息披露及各置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	朱娟娟、王存英

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期(调整后)增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,284,015,751.89	1,130,720,559.04	994,694,790.74	13.56	1,093,105,643.55	854,223,148.51

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,282,672,823.31	1,116,188,874.98	980,163,106.68	14.92	1,088,179,430.85	849,296,935.81
归属于上市公司股东的净利润	90,078,565.63	-250,021,540.63	-398,723,792.32	-	-56,661,824.90	-316,244,434.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,785,106.96	-258,367,580.60	-407,932,994.82	-	-87,835,473.53	-347,418,083.43
经营活动产生的现金流量净额	215,499,935.40	253,426,205.96	253,426,205.96	-14.97	81,368,872.18	81,368,872.18
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末（调整后）增减（%）	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,496,127,641.31	1,414,124,408.07	1,701,705,891.16	5.80	1,663,122,857.70	2,099,406,592.48
总资产	2,628,413,544.42	2,700,834,479.52	2,719,694,670.55	-2.68	2,985,257,913.31	3,102,482,555.59

## （二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减（%）	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.18	-0.51	-0.81	-	-0.12	-0.64
稀释每股收益（元/股）	0.18	-0.51	-0.81	-	-0.12	-0.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.18	-0.53	-0.83	-	-0.18	-0.71
加权平均净资产收益率（%）	6.19	-16.25	-20.98	增加22.44个百分点	-3.35	-14.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.17	-16.79	-21.47	增加22.96个百分点	-5.20	-15.41

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司狠抓“三强两降一控”工作，推动效率、效益双提升。一是稳步推进“强中台、强学术、强动销”工作，通过“强化中台管理和服务职能、增强学术转化、增加终端地推活动”三大举措，推动销售额增长，营业收入较上年同期增长13.56%。二是持续深化“降应收、降成本”工作，通过“老账清收”“现款发货”等举措，推动经营现金流大幅增长、带息负债规模持续降低，财务费用同比下降38.18%；通过“降本增效”行动，使产品毛利率提高至72.94%，同比增长5.42个百分点。三是坚持落实“控渠道”工作，通过“加强渠道管控”和“鼓励优秀的合作伙伴”等举措，保证商业库存良性和销售渠道可控，在一定程度上保证了经营质量和品牌形象，助力公司效益的持续提升。截至报告期末，应收账款余额较期初降低3.62亿元，下降34.23%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	386,397,884.20	307,161,459.26	276,911,396.12	313,545,012.31
归属于上市公司股东的净利润	27,608,091.75	24,790,502.47	39,152,206.51	-1,472,235.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,532,457.84	25,769,491.18	26,501,093.91	9,982,064.03
经营活动产生的现金流量净额	136,238,575.27	142,290,922.02	80,986,414.24	-144,015,976.13

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

2024 年 1 月 29 日，公司发布了《广誉远中药股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（临 2024-004 号），对 2016 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时一并追溯调整 2023 年一季度、半年度、三季度财务报表。

## 十、非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	194,810.25		-50,084.69	-212,824.41

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,840,122.96		9,404,289.08	34,580,273.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,448,748.95		-153,119.44	-1,375,885.14

其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,181,419.93		427,600.70	619,423.23
少数股东权益影响额（税后）	111,305.66		427,444.28	1,198,491.85
合计	293,458.67		8,346,039.97	31,173,648.63

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	157,897,006.37	178,222,398.67	20,325,392.30	-
其他权益工具投资	18,383,000.00	10,277,339.48	-8,105,660.52	-
合计	176,280,006.37	188,499,738.15	12,219,731.78	-

### 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是公司回归国资后发展成果巩固提升的一年，是公司发展史上具有重大意义的一年。这一年，医药行业继续围绕“医疗、医保、医药”三大主题改革向纵深发展，并迎来全领域、全链条、全覆盖的规范化管理，公司积极应对医药行业环境及政策变化，在公司党委和董事会的正确领导下，坚持以党的二十大精神为指引，坚持“长期主义”经营理念，围绕打造“高品质中药领导者”的目标，持续推动公司发展提质增效，以“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，坚守质量品质；以营销全面提质，推动业绩增量拓展；以数智化建设为抓手，助力公司完善内部治理。2023 年度公司夯实发展根基，重塑发展理念，实现扭亏为盈，整体发展迈上新的台阶。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 26.28 亿元，归属于上市公司股东净资产为 14.96 亿元。报告期内，公司实现营业收入 12.84 亿元，同比上涨 13.56%。归属于上市公司股东净利润为 0.90 亿元，较上年同期增长 3.40 亿元。

### （一）保持战略定力，提升经营质量和效益

公司坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，在延续“降应收、去库存、增纯销”基础上进一步整合资源，优化市场渠道，规范价值体系。扎实推进数智化转型，坚定推进销售业务流向直连，提升管理效率和经营质量。**经典国药**，坚定以学术、文化为引领，加快学术成果转化，适应市场变化需求，以龟龄集和定坤丹为根本，四款核心产品齐头并进。通过专业化的科普宣传和客户服务，开展多项举措推动营收提质增效。报告期内不断调整优化客户信用管理，持续加大应收账款清收力度，提高公司盈利能力、造血能力。**精品中药**，持续打造品牌标杆示范效应，加大终端赋能力度，参加 16 场国家级展会活动、14 场品牌文化推广活动，参与各类高端品牌峰会、论坛、品鉴会，入选中国中成药工业 TOP30；冠名高尔夫球赛事，举办各类俱乐部活动以及开展健康讲座、关爱义诊等主题沙龙，塑造广誉远高品质中药领导者的形象。截止 2023 年底，精品终端门店总数达到 398 家，报告期内新增 103 家，优化 80 家。**数字经济**，全面利用电商平台聚焦的信息资源，搭建公司线上营销的数据模型，与互联网医院、中医门诊部、线下门店联动，搭建数据中心，做好线上线下转换互通；同时，电商平台及新媒体渠道发布科普短视频、节气养生等优质内容，进一步提升产品曝光率。**养生酒方面**，继续优化产品结构，突出重点品规，聚焦核心市场，调整市场布局。

### （二）加大宣传力度，树立高品质中药品牌形象

公司坚定的传承、发展、创新广誉远品牌，持续挖掘和宣传企业文化、品牌历史和非遗炮制技艺，提升品牌影响力与知名度，占领健康品质追求的消费心智。**在企业品牌建设上**，积极参加西湖论坛、西普会、中华老字号博览会和中国品牌日等活动，提升品牌曝光度，扩大品牌影响力；以博物馆为依托，举办“中医药进校园”、“给生活来点中医”等中医文化活动，通过沉浸式体验，弘扬中医药文化精髓。**在产品品牌塑造上**，围绕“龟龄集”、“定坤丹”、“安宫牛黄丸”等核心产品，全面进行产品形象、科普患教的优化升级，挖掘品牌差异化优势，总结输出品牌故事，传达品牌主张和高品质中药内核，提高品牌价值感。**在知识产权保护上**，加强知识产权保护和反不正当竞争管理，成功将“广誉远”“龟龄集”列入国家市场监督管理总局全国企业字号禁限

用字词库，使用“广誉远”、“龟龄集”作为企业名称字号的，须经过广誉远中药股份有限公司授权；坚决打击各类侵权行为，坚决维护公司及全体股东合法权益。

### （三）坚持创新驱动，质量科研学术三线并举

作为传统中药制造企业，生产管理和质量管理是公司夯实产品力的基础内功，也是公司实现高质量发展的强劲引擎。**生产管理方面**，持续强化成本管控，开展“全员、全方位、全流程”管理优化，多环节多层次提高劳动生产率；始终坚持品质至上原则，强化 GMP 规范运作和自检自查，推行“标准操作及质量管理可视化图管理”“岗位标识卡管理”等 7S 理念，确保产品质量的优质稳定。**科研攻关方面**，开展多项产品二次开发和大健康产品研发，获得国家药品监督管理局补充申请通知书 2 件、再注册批准通知书 1 件；获得省级药品监督管理局备案批件 2 件，完成“广誉远经典名方二次开发学会服务站”验收工作。**学术研究方面**，在研项目近 30 项，重点开展龟龄集在延缓衰老、治疗老龄病症等领域，定坤丹在辅助生殖、改善卵巢储备等功能方面的研究；定坤丹入选中国中西医结合学会、中华中医药学会、中华医学会三大医学会制定的《女性不孕症中西医结合诊疗指南》《卵巢储备功能下降中西医结合诊疗指南》，入选《多囊卵巢综合征中西医结合诊治指南》；安宫牛黄丸入选《脑梗死中西医结合诊疗指南》《脑出血中西医结合诊疗指南》推荐用药；龟龄集入选《男性不育症中西医结合多学科诊疗指南（2023 版）》，成为教科书《中西医结合男科学》（第 3 版）推荐用药，被科普书籍《十万个健康为什么——守护老年健康》收录；全年新增发表 SCI 论文 4 篇，其中定坤丹 3 篇，龟龄集 1 篇。

### （四）强化内控建设，数智化赋能高质量发展

2023 年度，公司不断强化内控体系建设，提高治理水平，提升治理效能。**管理制度方面**，围绕顶层设计、决策权责、职能管理等方面开展优化提升，修订完善制度 29 项，公司管理更加规范。**内控管理方面**，持续强化在国资规范管控下的公司治理，对标国有企业规范管理，全面加强全流程、各业务体系风险筛选、自查、评价，针对重点业务开展专项审计，梳理风险清单，加强市场督查，全面梳理自查，评价风险，及时整改落实，不断改善内控环境，全面提升上市公司抗风险能力。**数智化赋能方面**，公司致力于打造数智化智慧企业，全力推进数智化平台建设，实现数字化协同办公，进一步规范完善业务流程，提高工作效率；下大决心推进数据直连，扩大覆盖范围，提高信息透明度、及时性，推动公司更好地进行销售协同及渠道管理，推动业财融合，提高运营决策效率。

### （五）加强党业融合，筑牢公司发展的“根”和“魂”

公司党委通过主题教育活动、中心组学习等方式，全面学习贯彻党的二十大精神，落实“党建入章程”，明确党委前置研究讨论重大经营决策事项清单和授权审批事项清单，保障公司党委“把方向、管大局、保落实”的领导作用，确保公司经营方向不“偏航”。**坚持党建与业务深度融合**，一方面做到“知己”，全面摸清家底，促进要素资源向核心业务集中，做强主责主业，不断提升公司核心竞争力；另一方面做到“知势”，紧盯国家战略，研判行业态势，顺势而为、应势而动，推动业务良性发展。**坚持党管干部原则**，选人用人制度更完善，持续优化权责分配，经营层干事创业的活力显著激发。持续加强发展党员工作，注重在企业生产经营一线和青年中发展党员，不断为党组织补充新鲜血液。**坚持清廉国企建设**，党委领导班子带头以身作则，严守党的政治纪律和政治规矩，严格落实中央八项规定及其实施细则精神，班子成员严格落实“一岗双责”，确保党风廉政建设各项工作任务落到实处。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。

### （一）医药行业的基本情况

医药制造业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业。近年来，广大人民群众对健康的需求日益增长，人口老龄化不断加速，都推动着医药制造业长期稳定的向前发展，市场规模持续扩大。

根据国家统计局公开数据，2023 年医药制造业营业收入累计值 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，医药制造业利润总额累计值 3,473 亿元。同比下降 15.1%，继续延续 2022 年的下降态势。

### （二）医药行业的周期性及创新性特点

医药行业不存在明显的周期性，是典型的弱周期性行业，这是由于其与国民经济发展水平的人口结构密切相关，刚性需求较强的本质决定的。同时，创新一直是医药行业的重要驱动力之一，为医药行业带来了新的发展机遇。近年来，医药企业在研发上的投入和创新能力成为衡量企业竞争力的重要指标，具备核心创新能力和全产业链的医药企业将拥有更为广阔的发展空间并长期受益。

### （三）中医药行业发展情况

中医药事业是我国医药卫生事业的重要组成部分。国家大力发展中医药事业，充分发挥中医药在我国医药卫生事业中的作用。中医药在治未病、辨证施治方面逐步被社会大众认可。党的二十大报告提出“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，对全面推进健康中国建设、充分发挥中医药优势具有重要意义。同时，中药行业是中国传统医药和新型医药的重要组成部分，具有重要的经济和社会价值。在国家政策的支持、居民收入水平的增长以及人们对健康和医疗服务需求增加的推动下，中药行业发展前景非常广阔，市场规模呈现不断增长的趋势。

### （四）竞争格局和行业、市场地位

近年来，中药行业得到一系列政策支持，吸引新进入者，但进入中成药行业存在较高的技术壁垒，加之现有企业大多有自己的特色产品并已建设自身的中药材种植基地，不利于新进入者发展。同时，近几年国家不断开展中药集采工作，但集采的中药数量有限。大健康领域的市场空间较大，中医药行业企业具有先天的优势。另外中药行业内企业较多，市场集中度较低，竞争较为激烈。中药的主要替代品为西药，目前西方化学制药仍占据额这中国较大的医药市场，替代威胁较大。

### （五）新公布政策对中医药行业的影响

#### 1、医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

2023 年 1 月，国家药监局出台《国家药监局关于印发进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展若干措施的通知》（以下简称“《若干措施》”）指出，要加强中药材质量管理，强化中药饮片、中药配方颗粒监管，优化医疗机构中药制剂管理，完善中药审评审批机制，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平，加大中药安全监管力度，推进中药监管全球化合作。《若干措施》准确把握了当前中药质量安全监管和中药产业高质量发展面临的新形势、新任务和新挑战，向纵深推进中国式现代化药品监管实践和具有中国特色的中药科学监管体系建设迈出坚定步伐，为中药企业践行科学发展理念作出了科学指引，对公司在研项目，将起到更多支撑和指导作用。对于公司加强药品全生命周期管理，完善中药上市后管理工作机制，将发挥重大指引作用。

2023 年 2 月，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》（以下简称“《方案》”），明确推进中医药振兴发展的基本原则，即增强能力，服务群众、遵循规律，发挥优势、提高质量，均衡发展、创新机制，激发活力；统筹部署了 8 项重点工程，包括中医药健康服务高质量发展工程、中医药传承创新等；安排了 26 个建设

项目。提出到 2025 年，优质高效中医药服务体系加快建设，中医药防病治病水平明显提升，中西医结合服务能力显著增强，中医药科技创新能力显著提高，中医药国际影响力进一步提升，中医药成为全面推进健康中国建设的重要支撑。

《方案》的印发，对中医药行业发展具有重要影响，将推动中医药行业实现全面振兴，提升国际竞争力，并推动中药行业的技术进步与创新，改善中药产品的质量，推进中药行业现代化，实现行业的全面升级。广誉远作为拥有近 500 年历史的中华老字号传统企业，将牢牢把握政策与市场机遇，沿着传承与创新两条线持续深耕，提升企业现代化和国际化水平，实现政、产、学、研创新资源要素聚集赋能，探索适合自己的创新发展之路，谋定而变，实现转型升级。

2023 年 12 月，工业和信息化部、国家发展改革委、教育部、财政部、中国人民银行、税务总局、金融监管总局、中国证监会联合发布产业政策《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）。传统制造业是我国制造业的主体，是现代化产业体系的基底。推动传统制造业转型升级，是主动适应和引领新一轮科技革命和产业变革的战略选择，是提高产业链供应链韧性和安全水平的重要举措，是推进新型工业化、加快制造强国建设的必然要求，关系现代化产业体系建设全局。高端化、智能化、绿色化、融合化，是传统制造业转型升级的主要方向。

公司将在《指导意见》的指引下，坚持创新驱动发展，加快迈向价值链中高端；加快数字技术赋能，全面推动智能制造；强化绿色低碳发展，深入实施节能降碳改造；推进产业融合互促，加速培育新业态新模式；用好用足支持政策，积极融入良好发展环境。

## 2、药品研发、注册、生产政策法规

2023 年 2 月，国家药品监督管理局发布《中药注册管理专门规定》，该规定充分吸纳了药品审评审批制度改革成熟经验，遵循中医药研制规律，全方位、成体系构建完善中药注册管理体系；强调中药新药研制应当注重体现中医药原创思维及整体观，鼓励运用传统中药研究方法和现代科学技术研究、开发中药充分重视人用经验证据的合理应用。规定的出台将对中药注册和管理方面进行了全面规范，从而加强对中药的监管，确保中药的安全和效果，将为中医药事业的发展提供更加规范和有力的支持，推动中医药的传承与创新，为人民群众的健康福祉做出更大的贡献，有利于推动中药新药的研制创新，为公司中药新药研发提供了新思路。

2023 年 7 月，国家药监局发布《药品标准管理办法》（以下简称“《办法》”），自

2024 年 1 月 1 日起施行。《办法》提出，国家药品标准、药品注册标准和省级中药标准的管理适用本办法。《办法》明确政府部门、社会团体、企业事业组织以及公民均可积极参与药品标准研究和提高工作，包括申请课题立项、提供研究用样品、参与标准起草、开展扩大验证、反馈意见建议等。同时，鼓励企业不断持续提升药品注册标准、积极参与行业或者团体药品标准制定和修订，促进药品高质量发展。为便于药品监管部门进行国家标准管理以及企业进行国家药品标准查询，国家药监局正在加快国家药品标准信息化建设。一方面，在发布纸质版《中国药典》的基础上，将推出网络版《中国药典》，方便国家药品标准的查询和使用；另一方面，加快推进“国家药品标准信息服务平台”建设，建立全面、实时、准确、动态、可快速查询检索的国家药品标准动态数据库，为药品监管提供强有力的技术保障，进一步提升药品标准社会服务水平。

《办法》系统梳理和明确了我国药品标准体系的构成，以及不同标准的定位和关系，有助于规范药品标准管理工作，落实企业主体责任。《办法》规定了鼓励社会各方参与药品标准制定和修订的措施，有利于加强药品全生命周期管理，全面加强药品监管能力建设，促进医药产业高质量发展。公司将在《办法》的指引下，进一步做好标准建设和管理工作。

2023 年 7 月，国家药监局药审中心发布《以患者为中心的药物临床试验设计技术指导原则（试行）》《以患者为中心的药物临床试验实施技术指导原则（试行）》《以患者为中心的获益-风险评估技术指导原则（试行）》。药物研发的全过程应充分考虑患者需求，以患者为中心的临床试验设计、试验实施和获益-风险评估三项技术指导原则，分别从药物研发、实施和评价的不同阶段，系统阐述如何在研发早期即充分考量患者需求，纳入患者体验数据进行临床试验设计；如何在确保科学可靠、受试者安全和隐私等前提下，优化患者参与临床试验的体验；以及如何从患者视角充分权衡药物的临床获益和风险，并作出科学决策。在药物研发和决策的全过程中，将患者视为主动参与者，将其对疾病和相关治疗的经验、观点、需求和偏好等患者体验数据，作为药物研发设计、实施的关键考虑要素，并纳入获益-风险评估体系，为符合患者需求的有价值的药物研发和上市提供科学证据。

广誉远作为百年老字号企业，始终坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，以传承和发展好广誉远为使命。同时，公司将以研发与审评最新理念为导向，将“以患者为中心”的思想充分融入公司研发项目的整体考量中。

2023 年 10 月，《药品经营和使用质量监督管理办法》（国家市场监督管理总局令

第 84 号) 发布, 自 2024 年 1 月 1 日起施行, 共 7 章 79 条, 主要包括以下内容:

完善药品经营许可管理。明确药品批发企业、零售连锁总部、零售企业的许可条件和申请材料要求, 简化药品经营许可审批程序, 优化药品批发企业开办标准。

夯实经营活动中各相关方责任。强化药品上市许可持有人、药品经营企业的质量管理责任, 细化其对药品购销人员、购销行为、储存运输等的管理要求, 强调药品上市许可持有人、药品经营企业委托储存、运输活动的质量管理要求, 并对药品零售连锁提出总部对所属门店统一管理的要求。

加强药品使用环节质量管理。对医疗机构药品的质量管理部门和人员、储存和养护、药品质量问题处理和召回、药品追溯等作出规定。

强化药品经营和使用全过程全环节监管。进一步明确国家、省、市县各层级药品监管部门的职责划分, 明晰跨区监管责任, 丰富行政处理措施, 明确行刑纪衔接等要求, 确保监管责任全面落实。

以守底线保安全、追高线促发展为出发点, 围绕保障药品质量安全、优化民生服务、促进产业高质量发展等方面, 全面加强药品经营和使用环节质量监管。着力以法制化、市场化的标准优化营商环境, 激发市场活力, 为企业健康发展营造公平竞争的市场环境。

公司将严格按照国家药品监督管理局制定的统一药品追溯标准和规范, 进一步完善和实施药品追溯制度, 实现全部药品从生产、流通到使用全程快速追溯。

### 3、药品招标采购、药品互联网销售政策法规

2024 年 1 月 3 日, 国家医保局公开发布《国家医保局办公室关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》, 根据文件通知, 要求 2024 年 3 月底对“四通药品”(指通用名、厂牌、剂型、规格均相同的药品)消除省际间的不公平高价、歧视性高价, 促进省际间价格更加透明, 维护患者合法权益。

本次医保局针对“四同药品”提出, 意味着所有挂网价格可自动抓取, 一旦出现违规, 就可能受到严肃处理。广誉远将继续顺应国家政策趋势, 自查自纠, 管理好终端价格, 规范价格体系。

### 4、医保费用控制与支付政策法规

2023 年 2 月 15 日, 国家医保局印发《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》(以下简称“《通知》”), 明确各级医保部门要采取有效措施, 鼓励符合条件的定点零售药店自愿申请开通门诊统筹服务。《通知》明确, 申请开通门诊统筹服

务的定点零售药店应当符合相关要求，能够开展门诊统筹联网直接结算。统筹地区医保部门要优化申请条件、完善服务流程，及时为符合条件的定点零售药店开通门诊统筹服务。《通知》完善了定点零售药店门诊统筹支付政策，明确参保人员凭定点医药机构处方在定点零售药店购买医保目录内药品发生的费用可由统筹基金按规定支付。在加强处方流转管理方面，《通知》明确要依托全国统一的医保信息平台，加快医保电子处方中心落地应用，实现定点医疗机构电子处方顺畅流转至定点零售药店。定点医药机构可为符合条件的患者开具长期处方，最长可开具 12 周。此外，《通知》明确要加强基金监管，通过日常监管、智能审核和监控等多种方式，严厉打击定点零售药店欺诈骗保等违法违规行为。

2023 年 12 月 13 日，国家医保局发布《2023 版国家医保药品目录》，新版的医保目录取消了定坤丹的医保支付限制条件。自 2024 年 1 月 1 日起定坤丹按说明书医保支付报销。这一改变有利于广誉远的核心产品之一的定坤丹在医疗市场的销售与推广，有利于公司进行品牌塑造和营销精细化管理。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主营业务

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

公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂 8 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健食品许可批件、1 个白酒许可批件、241 个国内商标和 28 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个药品被列入《国家基本药物目录》、61 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

广誉远始创于明朝嘉靖二十年（公元 1541 年），距今已有 483 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸、西黄丸的制作技艺则被列入山西省非物质文化遗产名录。同时，定坤丹、安宫牛黄丸获得首批“山西精品”认定，六味地黄丸传统制作技艺及姜炭制作技艺入选晋中市非物质文化遗产名录。

#### （二）主要产品及用途

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

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

##### （1）招标采购

公司对采购量比较大、价格波动大、存在活跃市场供应的非限制性原材料、包装材料品种，定期不定期采用公开招标和邀请招标方式采购。

##### （2）直接采购

公司对稀缺品种、限制性品种、重点贵细品种，根据品种特性和国家政策，采用基地直采、定向采购、向战略合作客户采购和特定时间采购等方式。对其他用量较少

或零星需求的原辅料、办公用品和劳保用品等采用询议价方式，货比三家、价格和质量优势兼顾的方式直接采购。

## 2、生产模式

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

## 3、销售模式

### (1) 医药工业

公司自产药品采取协作经销和经销模式，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等。协作经销模式：公司传统中药的大部分药品、加味龟龄集酒以及部分养生酒采用协作经销模式进行销售，将产品销售给医药商业批发企业，并提供产品知识辅导与培训及售后服务；经销模式：公司的精品中药及部分养生酒采取经销模式，即将产品销售给予区域合作伙伴设立的国药堂和经销商，由其零售给消费者。

### (2) 医药商业

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

### (四) 主要业绩驱动因素

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

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司充分发挥国有企业党建引领优势，统筹推进发展规划和体系落地，继续围绕“全产业链打造高品质中药”的发展战略，围绕“修合之巔，中华药魂”的目标定位，分析梳理公司围绕优势的发展策略，守好公司的优势资源，进一步打造优势的核心竞争力。

### 1、广誉远品牌优势

广誉远品牌始于 1541 年，距今有 483 年的历史，是中国现存无断代传承历史最为悠久的中药企业与药品品牌，国家商务部首批“中华老字号”企业，谨遵近五百年传承的准则“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业“尊德贵生，传承创新”的企业理念，回归国资后，在党建引领下继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

### 2、核心产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸四大核心品种以及其他共百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，其与定坤丹均为国家保密品种。公司龟龄集、定坤丹及安宫牛黄丸的制作技艺均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸和西黄丸的制作技艺则入选山西省非物质文化遗产名录。同时，定坤丹、安宫牛黄丸获得首批“山西精品”认定，六味地黄丸传统制作技艺及姜炭制作技艺入选晋中市非物质文化遗产名录。

### 3、炮制工艺优势

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

### 4、稳定的高品质优势

公司历代制药人谨遵“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，尊古不囿古，不断提升传统工艺和技术的稳定性研究，通过严把原料优选关、严苛炮制工艺关、一丝不苟过程关，在保证产品高疗效性的前提下，很好的保持了产品质量的稳定性，连续多年的产品指纹图谱实验数据显示，公司产品的品质质量稳定且保持高一一致性比例。

### 5、技术传承人员优势

公司始终秉承广誉远制药古训和经营理念，以传承和发展好广誉远为使命，积极贯彻党中央国务院和国家相关管理部门的指导思想和发展要求，努力做好中医药的传承和发展。掌握核心保密技术和重要炮制工艺的专业技术岗位人员，通过多年师带徒的传承授技，传承人队伍保持稳定且不断壮大，截至 2023 年 12 月 31 日，公司以国家级传承人为代表的省、市、县四级 11 大项 31 个传承人，为产品质量始终坚持高标准严要求提供了坚实的基础保障，对于发展和传承公司核心制作工艺、满足市场对高品质产品的需求以及公司品牌影响力的提升具有重大意义。

## 6、知识产权优势

### (1) 专利

截至 2023 年 12 月 31 日，公司共拥有各类专利 28 项，其中 2023 年度新增成功申请专利 8 项，已提交申请的专利 4 项，目前均处于审查阶段：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权
1	一种加压旋转润药机	202221958845.8	2022 年 07 月 28 日	2023 年 06 月 06 日	实用新型	安康广誉远药业有限公司
2	一种可提高测试效率的气相色谱仪	202221958831.6	2022 年 07 月 28 日	2022 年 12 月 16 日	实用新型	
3	一种立式超微粉碎机用的入料除杂装置	202221767212.9	2022 年 07 月 11 日	2023 年 03 月 28 日	实用新型	
4	一种切片厚度可调的全自动切药机	202221461539.3	2022 年 06 月 13 日	2023 年 03 月 28 日	实用新型	
5	一种用于环境检测的原子吸收分光光度计	202221840504.0	2022 年 07 月 18 日	2022 年 12 月 6 日	实用新型	
6	一种提高药材软化均匀性的润药机	202221461557.1	2022 年 06 月 13 日	审理中	实用新型	
7	一种立式全自动包装机	202221645797.7	2022 年 06 月 29 日	审理中	实用新型	
8	加味龟龄集酒 HPLC 特征图谱的构建方法	2021 1 0643073.2	2021 年 6 月 9 日	2023 年 8 月 15 日	发明	山西广誉远国药有限公司
9	一种地黄九蒸九晒炮制方法以及质量检测系统	202211603329.8	2022 年 12 月 13 日	审理中	发明	
10	包装盒（定坤丹口服液）	202330174387.2	2023 年 4 月 3 日	2023 年 9 月 8 日	外观设计	
11	一种脾肾两助丸制备方法及其设备	202311467552.9	2023 年 11 月 7 日	审理中	发明	

12	一种中药露酒的制备方法及其应用	202210170032.0	2022 年 2 月 24 日	2023 年 8 月 22 日	发明	
----	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	----	--

## (2) 商标

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 241 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增国内商标 14 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册日期	注册有效期限	申请人	图形
1	广誉远	30	56506485	2023 年 4 月 7 日	2033 年 4 月 6 日	山西广誉远国药有限公司	
2	远	5	56508519	2023 年 2 月 28 日	2033 年 2 月 27 日		
3	广誉远	5	56527794	2023 年 3 月 14 日	2033 年 3 月 13 日		
4	广誉远	29	56532400	2023 年 8 月 14 日	2033 年 8 月 13 日		
5	广誉远扬	30	66214068	2023 年 1 月 21 日	2033 年 1 月 20 日		
6	广誉远扬	3	66213959	2023 年 2 月 7 日	2033 年 2 月 6 日		
7	广誉远扬	29	66210201	2023 年 2 月 7 日	2033 年 2 月 6 日		
8	广誉远扬	32	66190948	2023 年 1 月 21 日	2033 年 1 月 20 日		
9	广誉远扬	5	66189866	2023 年 2 月 7 日	2033 年 2 月 6 日		
10	远	30	66199036	2023 年 2 月 7 日	2033 年 2 月 6 日		

11	广誉远	3	67375177	2023 年 4 月 7 日	2033 年 4 月 6 日	广誉远
12	广誉远	33	68439647	2023 年 6 月 7 日	2033 年 6 月 6 日	
13	广誉远	44	69490675	2023 年 7 月 28 日	2033 年 7 月 27 日	
14	广誉远	33	69953238	2023 年 8 月 28 日	2033 年 8 月 27 日	

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

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

2023 年 6 月 20 日，国家市场监督管理总局将“广誉远”“龟龄集”列入国家 I 级禁限用字词库，企业申请名称字号使用“广誉远”“龟龄集”的，须提供广誉远中药股份有限公司授权。

## 五、报告期内主要经营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 26.28 亿元，归属于上市公司股东净资产为 14.96 亿元。报告期内，公司实现营业收入 12.84 亿元，同比上涨 13.56%。归属于上市公司股东净利润为 9,007.86 万元，较上年同期增长 34,010.01 万元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,284,015,751.89	1,130,720,559.04	13.56
营业成本	347,418,273.22	367,229,914.86	-5.39
销售费用	643,457,968.24	792,794,063.05	-18.84
管理费用	92,805,314.51	89,314,433.95	3.91
财务费用	15,574,102.19	25,191,657.84	-38.18

研发费用	31,381,561.18	28,961,324.43	8.36
经营活动产生的现金流量净额	215,499,935.40	253,426,205.96	-14.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,185,288.01	-7,409,427.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-201,310,883.57	-102,988,724.30	-
税金及附加	31,668,458.53	20,547,748.36	54.12
其他收益	19,597,232.70	1,933,426.38	913.60
投资收益（损失以“-”号填列）	1,451,246.24	-918,450.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,132,911.96	-57,191,393.33	-
营业外收入	169,040.17	8,558,150.47	-98.02
营业外支出	14,607,675.57	296,872.18	4,820.53
利润总额	100,373,991.61	-265,132,969.28	-
所得税费用	7,522,836.12	-2,126,928.97	-
净利润	92,851,155.49	-263,006,040.31	-
归属于上市公司股东的净利润	90,078,565.63	-250,021,540.63	-

（1）营业收入变动原因说明：营业收入比上年同期增长 13.56%，主要由于报告期公司“强动销”工作成效显著，医药工业收入较上年增长所致。

（2）营业成本变动原因说明：营业成本比上年同期降低 5.39%，主要由于报告期公司持续优化产品结构，且“降成本”工作成效显著，推动营业成本不断降低。

（3）销售费用变动原因说明：销售费用比上年同期降低 18.84%，主要由于报告期公司开展一系列降费举措，细化费用考核，有效控制费用投入所致。

（4）管理费用变动原因说明：管理费用比上年同期增长 3.91%，主要由于薪酬福利开支较上年同期增长所致。

（5）财务费用变动原因说明：财务费用比上年同期降低 38.18%，主要由于报告期带息负债和贴现减少所致。

（6）研发费用变动原因说明：研发费用比上年同期增长 8.36%，主要由于报告期公司进一步突出科技创新驱动，研发投入增长所致。

（7）经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 14.97%，主要由于报告期经营性现金流入充足，考虑原材料价格上涨等原因，储备原材料并及时支付供应商货款；支付到期票据 1.31 亿元综合导致支付的现金增长。

（8）投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净

额比上年同期增长 622.41 万元，主要由于报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少所致。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 9,832.21 万元，主要为报告期资金较为充裕，持续压降银行融资借款所致。

(10) 税金及附加变动原因说明：税金及附加比上年同期增长 54.12%，主要由于报告期内收入较上年增加所致。

(11) 其他收益变动原因说明：其他收益比上年同期增长 913.60%，主要由于报告期收到的与日常经营活动有关的政府补助增加所致。

(12) 投资收益变动原因说明：投资收益比上年同期增加 236.97 万元，主要由于报告期公司对联营企业投资收益较上年有所增加所致。

(13) 资产减值损失变动原因说明：资产减值损失变动主要由于本期计提的减值准备较上期减少所致。

(14) 营业外收入变动原因说明：营业外收入比上年同期降低 98.02%，主要由于报告期收到的与日常经营活动无关的政府补助减少所致。

(15) 营业外支出变动原因说明：营业外支出比上年同期增长 1,431.08 万元，主要由于报告期滞纳金增加所致。

(16) 所得税费用变动原因说明：所得税费用比上年同期增长 964.98 万元，主要由于报告期利润上涨导致本期所得税费用增长。

(17) 利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润比上年同期分别增长 36,550.70 万元、35,585.72 万元、34,010.01 万元，主要由于：①报告期公司医药工业收入增长，营业收入较上年同期增长 13.56%；②产品结构持续优化，毛利较高的产品收入占比提升，导致毛利率较上年同期增长 5.42 个百分点；③报告期内公司开展一系列降费举措，各渠道业务费用控制有效导致销售费用降低。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年度，公司营业收入较上年增长 13.56%，毛利率较上年同期增长 5.42 个百分点，具体分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,175,038,232.74	277,531,909.17	76.38	17.30	-3.30	5.03
医药商业	61,660,815.95	39,297,509.60	36.27	-5.95	2.53	-5.27
养生酒	35,242,064.00	16,821,401.34	52.27	-10.24	0.30	-5.01
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
传统中药	893,970,172.23	230,537,254.57	74.21	15.77	-3.76	5.23
精品中药	281,068,060.51	46,994,654.60	83.28	22.44	-0.98	3.95
养生酒	35,242,064.00	16,821,401.34	52.27	-10.24	0.30	-5.01
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	176,295,950.07	40,119,074.90	77.24	47.38	34.54	增加 2.17 个百分点
华北	118,913,105.61	26,532,247.40	77.69	-27.94	-42.65	增加 5.72 个百分点
华东	229,620,117.58	54,397,384.93	76.31	7.93	15.56	减少 1.56 个百分点
华中	216,676,470.97	53,372,262.56	75.37	16.46	-7.41	增加 6.35 个百分点
西北	354,116,700.69	89,151,068.80	74.82	60.02	7.60	增加 12.26 个百分点
西南	114,657,951.83	30,781,271.91	73.15	-15.75	-23.24	增加 2.62 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
协作经销	837,382,236.65	226,102,942.21	73.00	4.34	-9.94	4.28
经销	372,898,060.09	68,250,368.29	81.70	56.50	29.45	3.82

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### ① 主营业务分行业、分产品情况的说明

A、公司持续加强资源整合，加强市场推广和产品营销力度，提升产品市场占有率和终端动销率，带动传统中药和精品中药收入分别实现了 15.77%、22.44% 的增幅，综合使得医药工业营业收入较上年同期增长 17.30%。

B、医药商业营业收入较上年同期减少 5.95%，毛利率较上年同期减少 5.27 个百分点，主要是因为销量下降，且受产品销售结构变化的影响，毛利较高产品的销售比重下降。

C、养生酒营业收入较上年同期减少 10.24%，毛利率减少 5.01 个百分点，主要因为酒类经营策略调整。

### ②主营业务分地区情况的说明

A、主营业务分地区未包含医药商业及其他业务收入。

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

### ③分销售模式情况的说明

公司下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为协作经销模式和经销模式，两种模式下的收入与成本，毛利率差距较大主要是因各模式下公司投入资源、管控尺度、承担风险、销售政策和产品结构存在不同所致。

## (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
龟龄集	粒	28,287,846.00	24,057,840.00	14,832,750.00	36.02%	106.29%	34.36%
安宫牛黄丸	丸	1,588,750.00	1,266,396.40	562,563.00	45.12%	36.33%	101.77%
牛黄清心丸	丸	3,445,776.00	2,357,939.00	2,711,164.00	-24.47%	-29.48%	45.12%
定坤丹	瓶/丸/支	39,034,906.00	36,331,703.00	16,019,862.00	-14.61%	-9.79%	19.35%
养生酒	公斤	168,559.30	187,123.85	118,287.40	-43.31%	-5.77%	-45.36%

### 产销量情况说明

①根据报告期内产品销售情况及在手订单情况，公司结合市场需求对部分产品进行必要的库存储备。

②报告期内，公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况
-------

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅包材	320,669,191.89	85.58	265,750,359.76	83.65	20.67	原材料领用价格上涨且产量增加
	工资	17,793,359.19	4.75	15,929,426.23	5.01	11.70	
	折旧	15,989,557.69	4.27	15,525,813.06	4.89	2.99	
	能源和动力	4,325,138.09	1.15	5,628,926.27	1.77	-23.16	
医药商业	采购成本	39,297,509.60	100%	37,832,493.26	100.00	3.87	采购量增加
养生酒	原辅包材	6,169,025.19	39.54	13,019,453.67	51.01	-52.62	产量减少
	工资	1,742,083.02	11.17	2,441,486.94	9.56	-28.65	
	折旧	4,390,643.99	28.14	5,746,795.88	22.51	-23.60	
	能源和动力	1,040,953.09	6.67	1,208,803.88	4.70	-13.89	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
传统中药	原辅包材	229,445,663.71	84.16	209,110,823.96	82.85	9.72	原材料领用价格上涨
	工资	14,550,878.97	5.34	13,718,768.21	5.44	6.07	
	折旧	12,597,209.79	4.62	12,835,364.82	5.09	-1.86	
	能源和动力	3,355,159.07	1.23	4,794,811.07	1.90	-30.03	
精品中药	原辅包材	91,223,528.18	89.39	56,639,535.80	86.77	61.06	原材料领用价格上涨,产量增加
	工资	3,242,480.22	3.18	2,210,658.02	3.39	46.67	
	折旧	3,392,347.90	3.32	2,690,448.24	4.12	26.09	
	能源和动力	969,979.02	0.95	834,115.20	1.28	16.29	
养生酒	原辅包材	6,169,025.19	39.54	13,019,453.67	51.01	-52.62	产量减少
	工资	1,742,083.02	11.17	2,441,486.94	9.56	-28.65	
	折旧	4,390,643.99	28.14	5,746,795.88	22.51	-23.60	
	能源和动力	1,040,953.09	6.67	1,208,803.88	4.74	-13.89	

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用  不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用  不适用

前五名客户销售额 22,171.57 万元，占年度销售总额 17.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 27,118.55 万元，占年度采购总额 53.63%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)	变动原因
销售费用	643,457,968.24	792,794,063.05	-18.84	销售费用比上年同期降低 18.84%，主要由于报告期公司开展一系列降费举措，细化费用考核，有效控制费用投入所致。
管理费用	92,805,314.51	89,314,433.95	3.91	主要由于薪酬福利开支较上年同期增长所致。
研发费用	31,381,561.18	28,961,324.43	8.36	主要由于报告期项目直接投入增长所致。
财务费用	15,574,102.19	25,191,657.84	-38.18	主要由于报告期带息负债和贴现减少所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	31,381,561.18
本期资本化研发投入	
研发投入合计	31,381,561.18
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.44
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	192
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.34
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	9
本科	77
专科	91
高中及以下	15
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	60
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	72
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	53
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	7
60 岁及以上	0

### (3). 情况说明

□适用 √不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	215,499,935.40	253,426,205.96	-37,926,270.56	-14.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,185,288.01	-7,409,427.08	6,224,139.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-201,310,883.57	-102,988,724.30	-98,322,159.27	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 14.97%，主要由于报告期经营性现金流入充足，考虑原材料价格上涨等原因，储备原材料并及时支付供应商货款；支付到期票据 1.31 亿元综合导致

支付的现金增长。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年增长 622.41 万元，主要由于报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 9,832.21 万元，主要为报告期资金较为充裕，取得借款收到的现金减少所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	164,163,164.40	6.25	-	-	-	主要为公司收到的非 6+10 银行开具的银行承兑汇票增加所致。
应收账款	488,346,960.66	18.58	874,950,782.81	32.40	-44.19	主要为报告期公司推行现款发货且持续加大清收力度，新增应收账款减少且持续降低历史应收账款。
其他应收款	8,031,217.93	0.31	44,980,809.77	1.67	-82.15	主要为已支付省区的备用金减少所致。
存货	569,530,008.23	21.67	415,044,259.85	15.37	37.22	主要为增加原材料战略储备和部分产品库存储备所致。
其他流动资产	5,229,843.08	0.20	16,362,458.27	0.61	-68.04	主要为本期待认证进项税减少所致。
其他权益工具 投资	10,277,339.48	0.39	18,383,000.00	0.68	-44.09	主要为子公司其他权益工具投资公允价值变动所致。
使用权资产	44,205,732.33	1.68	7,926,713.76	0.29	457.68	主要为子公司新增租赁办公区域所致。
短期借款	56,064,166.67	2.13	165,000,000.00	6.11	-66.02	主要为公司现金较为充裕，偿还短期借款未续贷所致。
应付票据	-	-	131,000,000.00	4.85	-100.00	主要为公司支付到期票据后未新增所致。
应付账款	76,446,297.20	2.91	156,704,378.20	5.80	-51.22	主要为公司支付供应商账期内货款所致。
合同负债	69,017,393.08	2.63	38,781,213.39	1.44	77.97	主要为公司本期末预收货款较上期末增加所致。
应付职工薪酬	46,065,154.66	1.75	27,337,291.95	1.01	68.51	主要为公司本期末应付工资、奖金较上年增加所致。
一年内到期的 非流动负债	196,184,511.98	7.46	64,132,240.81	2.37	205.91	主要为本期末长期借款重分类至一年内到期的非流动负债增加所致。
其他流动负债	50,055,210.97	1.90	4,813,837.73	0.18	939.82	主要为本期末未终止确认的票据增加所致。
长期借款	-	-	197,600,000.00	7.32	-100.00	主要为本期末长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	39,111,037.28	1.49	6,201,746.51	0.23	530.65	主要为子公司新增租赁办公区域所致。
递延所得税负 债	13,508,983.84	0.51	2,703,671.56	0.10	399.65	主要为子公司新增租赁办公区域所致。
其他综合收益	-2,521,790.47	-0.10	5,553,541.92	0.21	-145.41	主要为期末其他权益工具投资公允价值变动所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	1,766,417.56	保证金
		42,720.27	在途货币资金
		3,012.97	冻结资金
合计		1,812,150.80	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造业，细分子行业为中成药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

##### ① 中医药行业基本发展情况、竞争格局及行业地位

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

##### ② 公司竞争优势

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

##### ③ 医药行业政策对公司的影响

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

#### (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

#### 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

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

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

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用  不适用

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用  不适用

主要药品名称	中标价格区间	单位	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸 (10.8g*6 丸)	49.50-52.08 元	盒	1,301,628
定坤丹水蜜丸 (7g*6 瓶)	55.66-66 元	盒	3,779,512
龟龄集 (0.3g*12 粒)	158.4-198.5 元	盒	91,778
龟龄集 (0.3g*30 粒)	385-496.25 元	盒	110,209
牛黄清心丸 (3g*5 丸)	150-178 元	盒	109,550
安宫牛黄丸 (3g/丸)	398-758 元	丸	27,368

#### 情况说明

√适用 □不适用

公司产品定坤丹大蜜丸 (10.8g\*6 丸) 已在全国 27 个省市自治区的药品集中招标采购中中标, 定坤丹水蜜丸 (7g\*6 瓶) 已在全国 30 个省市自治区中标, 龟龄集 (0.3g\*12 粒) 已在 25 个省市自治区中标, 龟龄集 (0.3g\*30 粒) 已在 24 个省市自治区中标, 安宫牛黄丸 (3g\*1 丸) 已在 25 个省市自治区中标, 牛黄清心丸 (3g\*5 丸) 已在 25 个省市自治区中标。

**按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
内科扶正	33,610.64	2,931.06	91.28	16.36	-11.50	2.75
内科开窍	50,795.46	15,579.17	69.33	29.77	5.80	6.95
妇科扶正	33,278.77	9,543.09	71.32	-3.24	-13.27	3.32
保健酒	1,898.00	1,144.46	39.70	54.02	18.88	17.83

**情况说明**

√适用 □不适用

**① 同行业可比公司毛利率情况**

公司简称	营业收入（万元）	营业成本（万元）	综合毛利率（%）	工业毛利率（%）
西藏药业（600211）	313,482.84	15,508.48	95.05	95.13
益佰制药（600594）	282,056.1	86,109.63	69.47	78.44
同仁堂（600085）	1,786,089.15	941,407.05	47.29	46.97
东阿阿胶（000423）	471,526.57	140,311.11	70.24	72.31
江中药业（600750）	439,010.20	152,300.64	65.31	65.30
片仔癀（600436）	1,005,849.73	535,526.96	46.76	75.77
济川药业（600566）	965,453.72	178,399.34	81.52	83.05
中恒集团（600252）	309,654.21	119,357.85	61.45	66.64

**② 毛利率情况说明**

报告期内，公司综合毛利率为 72.94%，医药工业（中成药）毛利率为 76.38%。各企业毛利率差距较大的原因主要是因为企业间的产品特点、销售模式不同所致。

**2. 公司药（产）品研发情况**
**(1). 研发总体情况**

√适用 □不适用

公司 2023 年研发投入 3,138.16 万元，较上年增加 242.02 万元。

本期费用化研发投入 3,138.16 万元，主要是公司继续围绕重点产品，拓展治疗领域。公司聚焦传统中药配方定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植结局的影响、安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷研究、(局方)牛黄清心丸多中心、大样本研究、定坤丹对化疗所致 POI 的作用及机制研究、四个经典名方品种的开发，持续经典配

方研究，聚焦发展要求，进一步开拓产品治疗领域，提升产品竞争力。围绕公司核心经营，加大科研项目立项，开展经典名方研发工作。

## (2). 主要研发项目基本情况

适用  不适用

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析——经营情况讨论与分析”相关内容。

## (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用  不适用

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用  不适用

## (5). 研发会计政策

适用  不适用

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

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
西藏药业 (600211)	1,738.94	0.55	0.52	0.22
益佰制药 (600594)	11,214.73	3.98	3.66	0.00
同仁堂 (600085)	38,304.54	2.14	1.89	0.00
东阿阿胶 (000423)	16,449.74	3.49	1.53	2.87
江中药业 (600750)	18,754.91	4.27	4.19	36.02
片仔癀 (600436)	23,235.43	2.31	1.67	0.00
济川药业 (600566)	47,988.15	4.97	3.59	3.23
中恒集团 (600252)	16,741.60	5.41	2.55	8.18
同行业平均研发投入金额				21,803.51

公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	2.44
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.10
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	0

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

## 主要研发项目投入情况

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷的前瞻性、多中心、大样本的注册登记式研究 (2021 安宫丸-1)	367.73	367.73		0.29	-0.09	
(局方)牛黄清心丸多中心、大样本注册登记研究 (2021 牛清心-1)	363.04	363.04		0.28	32.00	
新产品上市特色工艺探索研究	289.34	289.34		0.23	106.91	
传统中药配方定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植结局的影响：一项多中心、双盲、随机、安慰剂对照试验 (2020 定坤丹-2)	226.75	226.75		0.18	-10.31	
广誉远-厦门大学医学院联合实验室 (2023 定坤丹-2)	206.34	206.34		0.16		
四个中药经典名方品种的开发	172.50	172.50		0.13	124.60	
定坤丹对化疗所致 POI 的作用及机制研究 (2021 定坤丹-1)	171.34	171.34		0.13	13.00	
六味地黄系列水蜜丸工艺研究 (共 6 个产品)	146.19	146.19		0.11	-58.74	
名优晋药再开发山西省重点实验室	143.77	143.77		0.11		
经典名方定坤丹提质增效二次开发成果转化应用	131.97	131.97		0.10	-8.04	
广誉远安宫牛黄丸量效关系及毒理研究 (2023 安宫-1)	112.45	112.45		0.09		
经典古方龟龄集胶囊防治 AD 的分子机制研究 (2023 龟龄集-2)	101.19	101.19		0.08		
定坤丹药物经济学评价研究	97.09	97.09		0.08		
经典古方定坤丹三阶段生殖发育毒性试验 (2023 定坤丹-1)	79.33	79.33		0.06		
感冒清热颗粒等颗粒剂的变更研究及申报	71.04	71.04		0.06		
传统名优中成药及大品种安全性再评价研究	66.68	66.68		0.05		
经典古方龟龄集三阶段生殖发育毒性试验 (2023 龟龄集-1)	65.89	65.89		0.05		

龟龄集胶囊延缓血管衰老的临床研究（2023 龟龄集-5）	61.36	61.36		0.05		
基于山西省优势药食同源原料的保健酒研发	58.26	58.26		0.05		
其他项目	205.91	205.91		0.16	-3.51	
合计	3,138.16	3,138.16	-	2.44		

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司已经建立了遍布全国的销售网络，其主要客户类型、客户分部情况如下：

##### ①2023 年度前五大客户类型与分布明细

单位：万元

序号	客户	销售金额		
		协作经销模式	经销模式	小计
1	客户一	7,132.44		7,132.44
2	客户二		4,270.56	4,270.56
3	客户三	3,922.34		3,922.34
4	客户四		3,467.30	3,467.30
5	客户五	3,378.93		3,378.93
	合计	14,433.71	7,737.86	22,171.57
经营模式		收入（万元）		收入比重（%）
协作经销		83,738.23		69.19%
经销		37,289.81		30.81%

##### ②主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

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

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬	117,448,880.84	18.25
广告费	17,230,807.17	2.68
运输费	1,676,743.96	0.26
差旅费	6,030,341.67	0.94
办公费	22,816,263.28	3.55
交通费	6,329,409.03	0.98
会议费	1,816,233.03	0.28
房租	2,815,364.37	0.44
市场推广费	466,494,531.67	72.50

其他	799,393.22	0.12
合计	643,457,968.24	100.00

## 同行业比较情况

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)	医药工业销售占营业收入比例 (%)
西藏药业 (600211)	175,740.50	56.07	99.79
益佰制药 (600594)	123,844.06	43.91	83.32
同仁堂 (600085)	343,663.20	19.24	62.03
东阿阿胶 (000423)	148,611.95	31.52	96.51
江中药业 (600750)	162,816.20	37.09	99.15
片仔癀 (600436)	78,277.73	7.78	47.74
济川药业 (600566)	400,653.61	41.50	96.11
中恒集团 (600252)	133,279.34	43.04	84.69
公司报告期内销售费用总额	64,345.80		
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)	50.11		
公司报告期内医药工业收入占营业收入比例 (%)	91.51		

## 销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

 适用  不适用

## (1) 销售费用变动原因

2023 年销售费用 64,345.80 万元，较上年同期降低 1.49 亿元，降幅 18.84%。主要因为：报告期内公司严控费用率，通过推行流向直连系统深化对商业及下游客户流向的管理，防止不合理费用；费用率较低的精品中药市场进一步拓展，市场占比逐步上升，以上原因综合导致报告期内销售费用下降。

## (2) 销售费用管控措施

公司对销售费用施行全过程管理，不断完善制度建设、授权审批、预算管理、数据分析、后期评价等多维度的费用管控工具，建立全面融合的费用管理体系。报告期内推行流向直连，对商业及下游客户的流向规范管理。继续推进营销协同，优化销售渠道，加强合规性管理，提高销售费用的投入效能。

## 4. 其他说明

 适用  不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用  不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额为 1,170.27 万元，较上年末增加 145.12 万元，增幅 14.16%，具体情况详见本报告“第十节、七、17”。

#### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 证券投资情况

适用  不适用

#### 证券投资情况的说明

适用  不适用

#### 私募基金投资情况

适用  不适用

#### 衍生品投资情况

适用  不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司共有 6 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元, 主营传统药品、保健品、食品的生产及销售, 主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司总资产 225,669.59 万元、归属于母公司所有者权益 111,386.83 万元, 2023 年度实现营业收入 125,800.35 万元、营业利润 15,881.33 万元, 归属于母公司股东的净利润 14,701.25 万元。

(2) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元, 主营业务为承办展览展示; 健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品、餐饮服务等。截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司总资产 9,517.36 万元、净资产-4,251.98 万元, 2023 年度实现营业收入 3,667.31 万元、营业利润-414.46 万元, 净利润-368.41 万元。

(3) 安康广誉远药业有限公司注册资本 6,000 万元, 主营业务为中药材种植、收购, 中药饮片生产、销售。截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司总资产 10,197.43 万元、净资产 2,325.17 万元, 2023 年度实现营业收入 398.51 万元、营业利润-988.87 万元, 净利润-1,006.84 万元。

(4) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元, 主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司总资产 1,131.85 万元、净资产-5,058.71 万元, 2023 年度实现营业利润-311.62 万元, 净利润-311.62 万元。

(5) 海南知了有方医疗科技有限责任公司注册资本 100 万元, 主营业务为医疗服务、药品零售、第三类医疗器械经营、依托实体医院的互联网医院服务等。截至 2023 年 12 月 31 日, 该公司总资产 2,316.65 万元, 净资产-1,393.62 万元, 2023 年度实现营业收入 327.50 万元, 营业利润-460.67 万元, 净利润-460.67 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、国家政策推动行业进入新阶段

近年来, 国家对中医药改革发展逐渐提到新高度, 促进中医药传承创新发展, 并陆续出台多项政策, 鼓励中医药行业发展与创新。国家的“十四五”规划和 2035 年远景目标强调, 要坚持中西医并重和优势互补, 大力发展中医药事业。国家对中医药

发展的期望从“传承精华”走向“守正创新”，《中医药振兴发展重大工程实施方案》提出到 2025 年，中西医结合服务能力显著增强，中医药科技创新能力显著提高，中医药国际影响力进一步提升等，为推动中医药振兴发展提出具体要求。2023 年医药行业政策从传承创新发展措施、中医药振兴实施方案、中药注册管理、药品标准管理、药品经营和使用质量监督管理等方面推动我国中医药行业进入新的发展阶段。

## 2、人口结构和健康消费扩大行业发展前景

我国是世界上老年人口规模最大的国家，也是世界上老龄化速度最快的国家之一。根据国家统计局公开数据，截至 2023 年年底，我国 65 岁及以上老年人口达 2.17 亿人，占总人口的 15.4%。《“十四五”健康老龄化规划》指出，“十四五”时期，我国人口老龄化程度将进一步加深，60 岁及以上人口占总人口比例将超过 20%，进入中度老龄化社会。

中医药是中华民族的伟大创造和文明瑰宝，在治未病、辨证施治方面逐步被社会大众认可，推动品牌中药发展的同时，广大人民群众对中医药的认识和接受程度也在不断提高。党的二十大报告指出，推进健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，促进中医药传承创新发展。“十四五”时期，低龄老年人比重增加，老年人受教育水平提高，健康需求日益旺盛，健康产品和服务消费能力不断增强。国家把保障人民健康放在优先发展的战略位置，深入实施健康中国行动，为实现健康老龄化提供了有利发展环境的同时，扩大了中医药行业发展的广阔前景。

### (二)公司发展战略

适用 不适用

公司将始终坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，在坚持做好“产品、渠道、科技、品牌”基础上，聚焦妇科、抗衰及心脑血管三大赛道，实施以龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸为核心的“大单品+”产品策略，加快独家潜力品种和经典名方二次开发，布局核心适应人群大健康品类产品，逐步构建“传统中药+健康食品”产品矩阵。同时，坚持学术引领、创新驱动、数智赋能，优化提升公司管理体系、组织体系、品牌体系，全方位提升公司的价值创造能力和核心竞争力。新征程上，全体广誉远人将坚定文化自信，坚守品质标准，讲好中医药传承文化，奋力实现“高品质中药领导者”的使命愿景。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年是广誉远迈入新的历史发展阶段的一年，公司将继续深入学习贯彻党的二十大精神，巩固深化主题教育成果，坚定扛起省委省政府赋予公司落实中医药强省战略的重大职责使命，聚焦核心产品营销突破，持续打造产品力、品牌力、组织力。深刻总结经验教训，进一步健全内部控制制度，持续完善合规管理体系；结合新一轮国企改革深化提升行动，进一步完善党委、董事会、监事会、经理层治理体系，全面激发公司发展的活力和动力。

#### (一) 坚守质量、强化储备，持续打造产品力

公司坚持把质量作为企业的生命线，不断巩固加强质量管理体系建设，强化药品生产全过程规范运行，确保药品从选材、生产加工、成品出库的每个环节都得到有效的质量控制，以高标准筑牢产品护城河。坚守“道地药材、严苛选材、古法炮制、匠心制药”原则，进一步细化高品质中药质量管控标准，做到以高品质回馈消费者。强化重点药材战略储备，持续完善药材供应链体系，提高重点药材原产区资源调度能力，确保供应链稳定性和可持续性。

#### (二) 创新驱动、数智赋能，持续增强核心竞争力

公司聚焦科研创新，全面提升创新驱动发展的动能。全面加强科研合作，运用“揭榜挂帅”、联合攻关、成果转化等机制，系统推进核心产品的标准提升研究、基础研究和循证医学研究，通过科学、标准、数据把产品的物质基础、作用机理、活性成分讲清楚，进一步提升产品的适用范围和临床应用价值。依托省级“重点实验室、工程研究中心、企业技术中心”三大创新平台，做好关联品类和产品线的梯队建设。继续推进数智化赋能管理创新，销售体系要坚定推进数据直连，生产体系要推进业务数字化和装备自动化、智能化改造，逐步形成全方位的数智化管理体系，赋能公司经营提质增效。

#### (三) 挖掘文化、强化宣传，持续提升品牌形象

公司聚焦品牌建设，在现有企业品牌文化基础上，研究融入“炎帝神农中医药文化”等内容，加快推动企业文化与历史文化融合。强化宣传推广，实施“点亮山西”、高铁冠名等系列活动，通过强视觉冲击力、强话题性，增强品牌在市场中的记忆点，从山西大本营根据地广誉远品牌影响力辐射全国；进一步开发、优化主流社交媒体的资源投放及内容建设，增加广誉远品牌在互联网平台中的曝光率和影响力。持续做

好活动宣传，以线下门店体验中心、博物馆文化传承中心、行业领袖大会、学术成果依托等多角度线上线下闭环融合传播，输出品牌观点，突出差异化优势，塑造品牌高度，持续扩大品牌影响力。

#### **（四）加强分析、前瞻布局，持续提升发展质量**

面临日趋激烈和不断变化的市场竞争格局，公司将加强政策研究，强化市场分析，顺应发展趋势，优化销售策略，落实执行效果。用好数智化信息资料，进一步围绕价值创造、价值支撑、价值贡献、精益运营价值管理体系，增加公司盈利能力，进一步巩固提质增效经营成果。提高产品学术成果转化，加速推进科技创新发展应用，以核心产品优势领域带动关联产品上市，形成赛道优势联动，为公司长期可持续发展做好产品梯队储备。同时，公司将围绕“健康老龄化”需求，聚焦“未病防治”这一重要市场，前瞻性地研究客户需求及市场发展动态，把公司的资源进行最佳组合配置，更好地满足各类差异化需求，持续树立品牌专业标杆，搭建以防治为核心的健康管理生态圈。

#### **（五）党建引领、加强治理，持续凝聚发展合力**

坚决把党风廉政建设与业务工作紧密结合、双向促进，充分发挥党在组织建设、内部监督、人才培养方面的优势，以党委中心组学习、党群活动等为载体，不断增强党员群众政治意识、纪律意识、规矩意识，切实加强政治教育、党性教育。优化管理决策程序，完善内部制度、流程，强化财务、法务、审计等内部职能，提升内控体系建设水平，助力公司经营行稳致远。坚持人才强企，加快人才储备，加大人才培养力度，实现人才质量的稳步提升，强化激励和约束双线并举，突出正向引导，为公司发展源源不断注入新鲜血液。厚植廉洁文化土壤，依托“誉学堂”在线平台，加强企业廉洁文化的宣贯工作。

#### **（四）可能面对的风险**

√适用 □不适用

##### **1、原材料供给及价格波动风险**

近年来，中药材价格呈整体上涨趋势，市场供需不均衡。报告期内公司产品所需的牛黄、海马等原料药材市场价格显著上涨，特别是天然牛黄资源有限，需求旺盛，品质参差不齐，公司严格遵守质量标准，导致采购成本大幅上涨，生产成本相应提高，在不转移成本压力的定价原则下，企业承压较大。

**应对措施：**认真履行企业社会责任，坚决反对哄抬和操纵药材价格、投机炒作等扰乱药材市场秩序的不正当乃至违法行为。公司贯彻实施“全产业链打造高品质中药”发展战略，将原料资源储备提升关注级别，及时做好政策分析和市场价格趋势预判，在确保质量安全的基础上，多措并举拓宽供应渠道，加强“生产安全库存”管理，做好核心原材料的“战略储备”，努力控制原材料价格冲击安全成本风险，在可承受范围内履行企业社会责任，保质保量保供治疗用药。

## 2、深化改革下的市场竞争风险

医药行业是受政策影响较大的行业，国家针对医药行业出台多项政策，在集采、省际联采、医保目录调整、门诊统筹、价格联动等一系列举措的推动下，对医药企业的日常管理经营提出了更高的要求。随着国民经济的发展、国家政策的出台落地以及居民生活水平的提高，中药行业在国内的市场大环境继续向好，出现了在中药行业自身竞争日趋激烈的同时，各路资本及新进者的涌入，使得行业未来发展格局的不确定性进一步增加，中药行业竞争激烈程度加剧。

**应对措施：**近年来，国家对中医药行业的发展重视和一系列政策的出台落地，使得整个医药行业迎来发展新机遇和更大前景，同时挑战性增加。公司将继续研读、领会好国家政策趋势，紧跟监管要求，及时完善公司相应管理工作，立足自身资源及品牌优势，不断提升政策和市场预判能力，主动破局。同时加强业内交流，解放思想，加强法治合规意识，提升风险防控能力，不断强化自身实力，继续推动公司高质量健康发展。

## 3、传统企业数字化转型任务紧迫风险

近年来，随着科技的快速发展，大数据逐渐成为各级政府关注的热点，数字化已成为企业竞争的新战场。公司作为拥有近 500 年历史的中华老字号传统中药企业，在立足自身资源及品牌优势的情况下，为了保持竞争力，必须要进行数字化转型，来满足市场需求，提高公司产品和服务的质量。

**应对措施：**一是推动制造业产学研深度合作，健全数字化产业链创新体系，进一步深化与高校、科研院所的产学研合作，积极探索创新共同体模式，不断提升数字化创新能力。二是强化数字化人才培养，加强日常专业培训与交流，以解决技术发展中重大科学问题为目标，不断提升公司数字化治理水平。三是加大基础设施建设力度，强化数字化转型服务支撑。推广高质量数字化应用场景，加速推动数字化应用全面拓展。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

目前，公司法人治理符合中国证监会相关规定的要求。

#### 1、股东与股东大会

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

## 2、董事和董事会

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

鉴于上述情况，经 2023 年 12 月 12 日公司召开的第八届董事会第六次会议及 2023 年 12 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司补选李晓军先生为第八届董事会董事。

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

## 3、监事与监事会

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

## 4、控股股东及其关联方与上市公司

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

## 5、利益相关者

长期以来，公司始终与各利益相关者保持和谐互信、合作共赢的关系，公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通

与交流，创造公司内外部利益相关者价值的持续提升，努力实现公司与股东、员工、社会等各方之间共荣、共用、共赢的和谐发展新模式，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

#### 6、信息披露与透明度

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

#### 7、投资者关系管理

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

#### 8、内幕信息知情人登记管理

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

#### 9、内部控制与风险管理

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司控股股东为神农科技集团有限公司，公司实际控制人为山西省国资委。

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，具体措施如下：

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

**人员方面：**公司在劳动关系、人事任用及工资管理等方面保持独立。

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

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

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

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-01-18	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-01-19	审议并表决通过了《关于选举公司第八届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第八届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第八届监事会非职工监事的议案》等 3 项议案。
2022 年年度股东大会	2023-06-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-06-21	审议并表决通过了《公司董事会 2022 年度

大会				工作报告》《公司监事会 2022 年度工作报告》《公司 2022 年度财务决算及 2023 年财务预算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司独立董事 2022 年度述职报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》《公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《公司关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》等 9 项议案。
2023 年第二次临时股东大会	2023-12-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023-12-29	审议并表决通过了《关于修订〈关联交易内部决策规则〉相关条款的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉相关条款的议案》《关于修订〈现金分红管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈股东大会网络投票制度〉相关条款的议案》《广誉远中药股份有限公司担保管理办法(试行)》《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈独立董事制度〉的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉部分条款的议案》《关于补选第八届董事会董事的议案》《关于聘任 2023 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》等 12 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李晓军	董事长	男	54	2023-12-28	2026-01-17					0	是
杨波	副董事长	女	50	2023-12-28	2026-01-17					0	是
	董事长（离任）			2023-01-18	2023-12-28						
苗辉	董事	男	49	2022-10-17	2024-04-09					94.80	否
	总裁			2022-09-23	2024-04-09						
张斌	董事	男	51	2008-06-13	2024-04-09	258,800	258,800			93.00	否
	副董事长（离任）			2022-09-23	2023-01-18						
季占璐	董事	男	43	2020-09-11	2026-01-17					0	是
刘兆维	董事	女	53	2021-12-06	2026-01-17					0	是
赵选民	独立董事	男	69	2020-01-15	2026-01-17					9.60	否
李先荣	独立董事	男	72	2022-04-28	2026-01-17					9.60	否
甄雪燕	独立董事	女	48	2023-01-18	2026-01-17					9.60	否
张华中	监事会主席	男	44	2023-01-18	2026-01-17					48.00	否
胡正人	监事	男	37	2023-01-18	2026-01-17					0	是
王锋	职工监事	男	53	2023-01-18	2026-01-17					15.08	否
王俊波	副总裁	男	40	2023-12-28	2026-01-17					57.60	否
	财务总监			2022-02-28	2026-01-17						
柳花兰	副总裁	女	50	2020-01-15	2026-01-17					56.20	否

任 岩	副总裁	男	36	2023-12-28	2026-01-17					0	否
唐 云	董事会秘书	女	52	2020-09-08	2026-01-17					48.00	否
鞠 振	董事长（离任）	男	52	2021-12-06	2023-01-16					0	是
徐智麟	董事（离任）	男	66	2013-06-21	2023-01-18	460,700	202,000			0	否
武 滨	独立董事（离任）	男	64	2017-04-21	2023-01-18					0	否
张正治	监事会主席（离任）	男	55	2013-06-21	2023-01-18	140	140			33.60	否
康真如	监事（离任）	女	58	2020-01-15	2023-01-18					0	是
李 娜	职工监事（离任）	女	44	2022-04-11	2023-01-18					22.88	否
合计	/	/	/	/	/				/	497.96	/

姓名	主要工作经历
李晓军	山西财经学院会计学专业毕业，中国人民大学工商管理硕士。曾任晋能集团吕梁公司党委副书记、执行董事、经理，晋能集团临汾公司党委书记、执行董事、经理；晋城无烟煤矿业集团党委常委、总会计师；神农科技集团总会计师，党委专职副书记、副董事长，党委副书记、副董事长、总经理。现任神农科技集团党委书记、董事长，广誉远中药股份有限公司党委书记、董事长。
杨 波	博士研究生，管理学博士学位，正高级工程师、正高级经济师、高级（一级）品酒师、高级（一级）酿酒师，中国露酒研究院院长、中国酒业协会第六届理事会露酒分会兼职副理事长、山西大学杏花村学院第一届学术委员会委员。曾任汾酒集团规划发展部部长、酒业发展区股份公司副总经理、市场部党支部书记、部长（兼），汾酒集团总经济师，汾酒集团党委委员、董事、副总经理，汾酒国际贸易公司党委委员、执行董事（兼），汾酒集团党委委员、董事，竹叶青产业有限责任公司党委书记、执行董事、总经理（兼）、广誉远中药股份有限公司董事长。现任神农科技集团有限公司党委委员、副总经理，广誉远中药股份有限公司党委副书记、副董事长。
苗 辉	中国人民大学 EMBA。曾任振东制药吉林省区总经理、振东制药大区总监、振东制药招商事业部总监、振东泰盛副总经理（兼）、北京朗迪制药总经理，董事、振东制药股份有限公司董事、振东制药股份有限公司副总裁、广誉远中药股份有限公司副总裁、董事、总裁。
张 斌	中欧国际工商管理学院 EMBA 毕业，研究生学历。曾任西安东盛集团有限公司总经理助理、陕西东盛医药有限责任公司总经理、广誉远中药股份有限公司董事、副总裁、总裁、董事长、副董事长、党委委员。
季占璐	鞍山科技大学毕业，金融学本科学历。曾任太原钢铁（集团）有限公司资本运营部副部长，山西省国有资产监督管理委员会资本运营处副处长（挂职、主持工作）。现任山西省国有资本运营有限公司资本市场部部长、晋信资本投资管理有限公司董事长、晋昇发展（山西）有限公司董事长、国调二期协同发展基金股份有限公司董事、广誉远中药股份有限公司董事。

刘兆维	山西大学计算机软件专业理学学士，山西财经大学工商管理硕士。曾任兴业银行桃园支行副行长、副行长（主持工作）、兴业银行太原分行营业部总经理、晋创投资有限公司副董事长、总经理。现任晋创投资有限公司董事长、总经理、广誉远中药股份有限公司董事。
赵选民	西北农林科技大学管理学博士，注册会计师，会计司法鉴定师，西安石油大学会计学教授、硕士生导师。曾任瑞泰科技股份有限公司独立董事、陕西会计学会副会长、西安会计学会副会长。现任西安培华学院会计与金融学院院长、西安石油大佳润实业有限公司董事长、成都千嘉科技股份有限公司独立董事、广誉远中药股份有限公司独立董事。
李先荣	北京大学药学专业，本科学历。曾任山西省中医药研究院主任药师、教授、副院长、硕士生导师，北京中医药大学博士生导师，享受国务院政府特殊津贴专家，国家科技部科技成果奖励办成果评审专家，国家食品药品监督管理局药品评审专家，国家市场监督管理总局保健食品评审专家，中央组织部和山西省委直接联系的高级专家，中国中药协会中药注射剂安全有效性研究与评价专业委员会专家。现任山西健硕食品药品研究院研究员、广誉远中药股份有限公司独立董事。
甄雪燕	华中科技大学同济医学院医学博士。曾任北京中医药大学中医学院医史文献学专任教师、第十三届中华医学会医史学分会青年委员会副主任委员、中华医学会医史学分会常委。现任北京中医药大学中医医史文献学副教授、北京中医药大学博物馆医史部主任、广誉远中药股份有限公司独立董事。
张华中	中国人民解放军炮兵学院作战指挥学硕士，2012 年军队转业至山西省国资委纪委（监委）工作。曾任山西省国资委纪委（监委）党风室主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组四级调研员、神农科技集团有限责任公司纪委监察专员办公室工作（临时负责）、神农科技集团有限责任公司纪委监察专员办公室综合室主任。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。
胡正人	河海大学管理学硕士。曾任职于审计署驻太原特派员办事处、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（副主任科员）、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（主任科员）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部、任山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（主管）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（总经理助理）、山西省国有资本运营有限公司风控审计部、山西省国有资本运营有限公司风控审计部（四级员工）。现任山西省国有资本运营有限公司风控审计部副部长（主持工作）、广誉远中药股份有限公司监事。
王 锋	执业中药师，毕业于山西省中医学院中药学系。曾任山西广誉远国药前身山西中药厂丸剂车间副主任、山西广誉远国药有限公司提取车间工段长、山西广誉远国药有限公司丸剂车间主任。现任山西广誉远国药有限公司生产总监、广誉远中药股份有限公司职工代表监事。
王俊波	湖南大学会计学专业本科毕业，东北财经大学会计硕士。曾任晋煤集团财务公司副总经理、晋煤集团运销处总会计师、晋煤集团财务中心资金部部长、晋能控股装备制造集团计划财务部副部长、资金总监。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、财务总监、副总裁。
柳花兰	中央财经大学本科毕业，中国人民大学工商管理学院 EMBA。曾任陕西东盛医药有限责任公司华北大区财务主管、品牌中心政府事务部部长以及广誉远中药股份有限公司政府事务总监。现任广誉远中药股份有限公司副总裁。
任 岩	会计学硕士。曾任普华永道管理咨询（上海）有限公司咨询顾问、资深咨询顾问，民生证券股份有限公司研究院机构业务经理，安信证券股份有限公司投资银行业务委员会高级经理、副总裁、高级副总裁、保荐代表人。现任广誉远中药股份有限公司副总裁。
唐 云	本科学历，国际注册内审师，会计师、审计师、经济师。曾任东盛科技股份有限公司审计法务部副经理、安徽东盛友邦制药有限公司财务总监、广誉远中药股份有限公司审计管理部部长、职工代表监事。现任广誉远中药股份有限公司董事会秘书。

鞠 振	山西师范大学历史学学士，山西大学历史学硕士。曾任山西省人民政府外事侨务办公室党组成员、副主任，山西省运城市委常委、天津市委书记，山西省委农村工作领导小组办公室主任、山西省农业农村厅党组书记、神农集团党委书记、董事长、广誉远中药股份有限公司党委书记、董事长。
徐智麟	中欧国际工商管理学院（金融专业方向）EMBA，英国杜伦大学工商管理博士。曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监以及金泰基金的基金经理、广誉远中药股份有限公司董事。现任上海钧齐投资管理有限公司执行董事、深圳市布恩施利投资管理有限公司董事长、浙江跃岭股份有限公司独立董事。
武 滨	山西大学硕士研究生导师、执业药师。曾任山西省医药管理局商业处副处长（主持工作）、山西省药材公司副经理、山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理、中国医药商业协会常务副会长、南京医药股份有限公司独立董事、广誉远中药股份有限公司独立董事、瑞康医药股份有限公司独立董事。现任老百姓大药房连锁股份有限公司、哈药集团人民同泰医药股份有限公司、德展大健康股份有限公司、浙江维康药业股份有限公司、山西振东制药股份有限公司独立董事及亚宝药业集团股份有限公司、山东科源制药股份有限公司董事、科技部科技支撑计划中药材规范化种植研究项目黄芩等 5 个课题负责人、工信部中药材规范化种植项目评审专家、商务部“药品流通行业十三五规划研究课题”负责人。
张正治	北京大学 EMBA。曾任陕西东盛医药有限责任公司副总经理、山西广誉远副总经理、山西广誉远传统中药事业部总经理、广誉远中药股份有限公司监事会主席。
康真如	中国政法大学毕业，本科学历，曾任山西煤炭进出口集团有限公司企管部副部长、部长、法律部部长、总经理助理、总法律顾问（兼山煤国际能源集团股份有限公司董事）、督导组副组长及山西省国有资本投资运营有限公司法律事务部正职级法务专员、山西省国有资本运营有限公司法律事务部副部长（正职级）、广誉远中药股份有限公司监事、晋通企业资产管理有限公司外部董事。
李 娜	大学学历，药学专业，获得中欧国际商学院首席人才官 CHO 证书。曾任神威药业集团有限公司培训讲师、培训经理、山西广誉远培训总监、广誉远中药股份有限公司人力资源部副部长、部长、职工代表监事。

## 其它情况说明

 适用  不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李晓军	神农科技集团有限公司	副董事长	2021-12	2023-04
		党委副书记	2022-06	2023-04
		总经理	2022-06	2023-08
		党委书记、董事长	2023-04	
杨波	神农科技集团有限公司	党委委员、副总经理	2022-11	
张斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003-09	2023-04
季占璐	山西省国有资本运营有限公司	资本市场部部长	2020-03	
刘兆维	晋创投资有限公司	董事长、总经理	2021-01	
胡正人	山西省国有资本运营有限公司	风控审计部副部长	2022-10	
鞠振	神农科技集团有限公司	党委书记、董事长	2021-01	2023-01
在股东单位任职情况的说明	张斌未在股东单位领取报酬。			

### 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
季占璐	晋信资本投资管理有限公司	董事长	2021-12	
	晋昇发展（山西）有限公司	董事长	2023-07	
	国调二期协同发展基金股份有限公司	董事	2023-07	
赵选民	西安石油大学	教师、教授	1986-01	
	西安培华学院	会计与金融学院院长	2015-06	
	西安石油大佳润实业有限公司	董事长	2008-07	
	成都千嘉科技股份有限公司	独立董事	2022-05	
	西安会计学会	副会长	2008-10	
李先荣	山西健硕食品药品研究院	研究员	2018-05	
甄雪燕	北京中医药大学	博物馆医史部主任	2021-05	
王锋	山西广誉远国药有限公司	生产总监	2015-06	
徐智麟	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009-07	
	深圳市布恩施利投资管理有限公司	董事长	2019-01	
	浙江跃岭股份有限公司	独立董事	2018-04	
	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016-05	
	瑞康医药集团股份有限公司	独立董事	2016-09	2023-05

武 滨	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	独立董事	2019-07	
	德展大健康股份有限公司	独立董事	2021-08	
	浙江维康药业股份有限公司	独立董事	2022-10	
	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2023-04	
	亚宝药业集团股份有限公司	董事	2023-05	
	山东科源制药股份有限公司	董事	2023-11	
康真如	晋通资产管理有限公司	外部董事	2022-02	2023-08
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司目前执行的董事、监事津贴标准经 2016 年年度股东大会审议批准。董事津贴标准于 2017 年 3 月 19 日经第五届董事会薪酬与考核委员会审慎审核并审议通过，独立董事明确发表了同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的津贴由公司结合实际情况，综合考虑本地区生活水平以及其他上市公司董事、监事津贴水平确定；高级管理人员报酬则依据公司整体战略目标的达成，个人岗位职责及其所承担工作的复杂度、个人绩效，对公司的价值贡献、个人综合素质、人才对应市场价格、对公司文化建设与传播等因素，同时兼顾其对公司长期战略发展的期望贡献来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023 年度，公司依据确定的薪酬及津贴标准、履职时间支付给董事、监事和高级管理人员的报酬为 497.96 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 9.6 万/年、非独立董事 4.8 万/年、监事 3 万/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事和未领取津贴董事的差旅费。本报告期内，3 名独立董事按标准领取津贴，非独立董事及监事均未领取津贴，公司全体董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬为 497.96 万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

李晓军	董事（董事长）	选举	股东大会选举
杨波	董事（副董事长）	选举	股东大会选举
苗辉	董事	选举	股东大会选举
苗辉	总裁	聘任	股东大会选举
张斌	董事	聘任	股东大会选举
季占璐	董事	选举	股东大会选举
刘兆维	董事	选举	股东大会选举
赵选民	独立董事	选举	股东大会选举
李先荣	独立董事	选举	股东大会选举
甄雪燕	独立董事	选举	股东大会选举
张华中	监事（监事会主席）	选举	股东大会选举
胡正人	监事	选举	股东大会选举
王锋	职工监事	选举	职工代表大会
王俊波	副总裁	聘任	董事会聘任
王俊波	财务总监	聘任	董事会聘任
柳花兰	副总裁	聘任	董事会聘任
任岩	副总裁	聘任	董事会聘任
唐云	董事会秘书	聘任	董事会聘任
鞠振	董事（董事长）	离任	工作调整
杨波	董事长	离任	工作调整
苗辉	董事	离任	个人原因
苗辉	总裁	离任	个人原因
张斌	副董事长	离任	任期届满
张斌	董事	离任	个人原因
徐智麟	董事	离任	任期届满
武滨	独立董事	离任	任期届满
张正治	监事（监事会主席）	离任	任期届满
康真如	监事	离任	任期届满
李娜	职工监事	离任	任期届满

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

1、2022 年 12 月 27 日，公司召开职工代表大会选举王锋为公司职工监事，任期至第八届监事会届满。

2、2023 年 1 月，公司董事长鞠振因工作调整辞去了公司董事、董事长及各专门委员会职务，辞职后，鞠振不在公司担任任何职务。

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

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

5、公司分别于 2023 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 28 日分别召开第八届董事会第六次会议、2023 年第二次临时股东大会，选举李晓军为公司第八届董事会董事，任期至第八届董事会届满。

6、2023 年 12 月 28 日，杨波因工作调整辞去了公司董事长职务，辞职后仍担任公司党委委员、党委副书记、董事。

7、2023 年 12 月 28 日，公司召开第八届董事会第七次会议，选举李晓军为公司董事长、杨波为公司副董事长，聘任王俊波、任岩为公司副总裁，任期至第八届董事会届满。

8、2024 年 4 月 9 日，公司董事张斌因个人原因辞去了公司董事职务，公司董事兼总裁苗辉因个人原因辞去了公司总裁、董事、薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，张斌和苗辉均不在公司担任任何职务。

## (五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0172023009 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露的临 2023-029 号公告。

2024 年 3 月 25 日，公司收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（晋证监处罚字[2024]02 号）。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日披露的临 2024-011 号公告。

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，山西证监局决定：

对广誉远股份给予警告，并处以 800 万元罚款；

对张斌给予警告，并处以 500 万元罚款；

对傅淑红给予警告，并处以 250 万元罚款；

对张正治给予警告，并处以 250 万元罚款；

对王俊波给予警告，并处以 100 万元罚款；

对杨红飞给予警告，并处以 80 万元罚款；

对李众给予警告，并处以 80 万元罚款；

对赵选民给予警告，并处以 50 万元罚款。

此外，张斌的违法情节较为严重，依据 2005 年《证券法》第二百三十三条、《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第 185 号）第三条第一项、第四条第一款第一项、第五条、第七条第一款的规定，山西证监局决定：

对张斌采取 10 年证券市场禁入措施。自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。

公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日，公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号，具体内容详见上海证券交易所网站。

## (六)其他

适用 不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第一次会议	2023-01-18	审议并表决通过《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》《关于选举公司第八届董事会各专门委员会成员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》等 4 项议案
第八届董事会第二次会议	2023-04-20	审议并表决通过《公司董事会 2022 年度工作报告》《公司总裁 2022 年度工作报告》《公司 2022 年度财务决算及 2023 年财务预算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司独立董事 2022 年度述职报告》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度内部控制审计报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》《公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《公司关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《公司关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》等 13 项议案
第八届董事会第三次会议	2023-04-26	审议并表决通过《公司 2023 年第一季度报告》
第八届董事会第四次会议	2023-08-29	审议并表决通过《公司 2023 年半年度报告及摘要》《关于修订〈独立董事年报工作制度〉相关条款的议案》《关于修订〈董事会审计委员会年报工作规程〉相关条款的议案》《关于修订〈董事会秘书工作细则〉相关条款的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈重大信息内部报告制度〉相关条款的议案》《关于修订〈信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈关联交易内部决策规则〉相关条款的议案》《关于修订〈对外信息报送和使用管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉相关条款的议案》《关于修订〈内幕信息知情人管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈募集资金管理办法〉相关条款的议案》《关于修订〈现金分红管理制度〉相关条款的议案》《关于修订〈股东大会网络投票制度〉相关条款的议案》《广誉远中药股份有限公司担保管理办法（试行）》等 15 项议案
第八届董事会第五次会议	2023-10-24	审议并表决通过《公司 2023 年第三季度报告》
第八届董事会第六次会议	2023-12-12	审议并表决通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的议案》《关于修订〈独立董事制度〉的议案》《关于补选第八届董事会董事的议案》《关于聘任 2023 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》等 7 项议案
第八届董事会第七次会议	2023-12-28	审议并表决通过《关于选举董事长的议案》《关于选举副董事长的议案》《关于调整董事会部分专门委员会的议案》《关于聘任副总裁的议案》等 4 项议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况					是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数		

李晓军	否	1	1	0	0	0	否	0
杨波	否	7	7	3	0	0	否	2
苗辉	否	7	7	3	0	0	否	3
张斌	否	7	7	3	0	0	否	3
季占璐	否	7	4	4	3	0	否	0
刘兆维	否	7	5	4	2	0	否	2
赵选民	是	7	7	3	0	0	否	3
李先荣	是	7	7	3	0	0	否	3
甄雪燕	是	7	6	4	1	0	否	1
徐智麟	否	0	0	0	0	0	否	1
武滨	是	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵选民、李先荣、杨波
提名委员会	李晓军、李先荣、甄雪燕
薪酬与考核委员会	甄雪燕、赵选民、苗辉
战略委员会	李先荣、甄雪燕、李晓军

2023 年 1 月 18 日，公司召开第八届董事会第一次会议，选举产生了公司第八届董事会各专门委员会成员，具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、甄雪燕、杨波
- 2、薪酬与考核委员会委员为甄雪燕、赵选民、苗辉
- 3、战略委员会委员为杨波、李先荣、甄雪燕
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

2023 年 12 月 28 日，公司召开第八届董事会第七次会议，调整了第八届董事会部分委员会成员，调整后具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、甄雪燕、李晓军
- 2、薪酬与考核委员会委员为甄雪燕、赵选民、苗辉
- 3、战略委员会委员为李晓军、李先荣、甄雪燕
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

2024 年 4 月 9 日，公司董事、总裁苗辉辞去了公司总裁、董事及薪酬与考核委员会委员职务，苗辉辞职后的第八届董事会专门委员会成员具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、甄雪燕、李晓军
- 2、薪酬与考核委员会委员为甄雪燕、赵选民
- 3、战略委员会委员为李晓军、李先荣、甄雪燕
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

## (二) 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-13	审阅公司年度财务报表	认为公司编制的 2022 年度财务报表基本反映了公司 2022 年度的财务状况以及经营成果和现金流量。同意将此报表提交会计师，并以此为基础开展年审工作。	审计委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023-01-28	审计委员会成员关于经营情况的沟通、审计计划沟通	审计委员会就公司 2022 年年审计划及公司经营情况与利安达、公司经营层进行了有效的沟通，各成员均对审计计划发表了同意的意见	
2023-03-06	实地考察、内控建设汇报及年报事项初步沟通	听取了年审会计师关于预审情况及工作计划和工作进展、审计部门关于公司 2022 年度内控建设情况及 2023 年计划的汇报	
2023-03-06	会计师与审计委员会就公司相关审计事项的沟通	就年审工作进展情况及公司重大事项与会计师再次进行沟通	
2023-04-19	就审计机构的审计结果进行沟通	审计委员会与审计机构就 2022 年度审计结果进行沟通	

2023-04-20	再次审阅公司 2022 年度财务报表	再次审阅公司 2022 年度财务报表，同意以此报表为基础编制 2022 年年度报告	
2023-04-20	第八届董事会审计委员会会议（2023 年 4 月）	审议并表决通过《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度审计报告关键审计事项》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度内部控制审计报告》	
2023-08-29	第八届董事会审计委员会会议（2023 年 8 月）	审议并表决通过《公司 2023 年半年度报告及摘要》	
2023-12-06	第八届董事会审计委员会会议（2023 年 12 月）	审议并表决通过《关于聘任公司 2023 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》	

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-17	审核年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬	公司为董事、监事、高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、准确、完整	薪酬与考核委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023-12-26	第八届董事会薪酬与考核委员会会议（2023 年 12 月）	审议并表决通过副总裁任岩先生的年薪标准	

### (四) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-18	第八届董事会提名委员会第一次会议（2023 年 1 月）	审议并表决通过《关于同意提名公司高级管理人员的议案》	提名委员会充分发挥各委员的专业特长，对相关事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023-12-6	第八届董事会提名委员会第二次会议（2023 年 12 月）	审议并表决通过《关于补选第八届董事会董事的议案》	
2023-12-26	第八届董事会提名委员会第三次会议（2023 年 12 月）	审议并表决通过《关于同意提名公司副总裁的议案》	

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	69
主要子公司在职员工的数量	1742
在职员工的数量合计	1,811
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	574
销售人员	853
技术人员	112
财务人员	85
行政人员	165
其他	22
合计	1,811
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	54
本科	542
专科及以下	1215
合计	1,811

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬体系的设计及管理主要围绕企业战略目标的实现，遵循战略导向、价值贡献导向、目标实现导向，同时兼顾薪酬激励的作用与经济性，促进绩效持续改进、建立内部相对公平和外部具有竞争性的薪酬体系。此外，依据《中华人民共和国社会保险法》，为全体员工购买养老、医疗、失业、工伤、生育等保险及住房公积金等，保障员工享受法律规定的权利。员工薪酬按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小并参照同岗位人才市场价格来制定标准，使责、权、利相统一。通过科学的薪酬管理及绩效考核机制激发员工内驱力，保持员工创造与员工待遇(价值创造与价值分配)之间短期和长期的平衡，实现企业和员工的共赢发展。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

培训规划围绕企业发展战略、企业文化塑造、核心价值观、人才发展战略及业务体系指标达成成为重点，坚持“以人为本”的用人理念，立足稳定发展、持续发展的思路，建立基于公司业务发展和高素质团队塑造的培训管理体系，助力企业战略目标的达成。

坚持打造学习型组织，聚焦业务需求，持续开展员工赋能培训。营销体系培训深入基层，聚焦产品学习，建立并规范全国 20 多个省区内训体系，打通区域横向交流与协同，将规范、制度、流程、产品、技巧等落地至基层员工，使培训与短期业绩提升、长期人才培养紧密结合。

赋能管理者，通过重点管理岗位专业化培训，帮助中高层梳理企业管理思路、观念与思维方式，提升胜任力、领导力及管理素质。此外，从专业线、技能技术线、职能线选拔优秀且自我上进意愿强烈的人才，组织人才培养训练营，加强对综合管理人才的培养，强化人才储备，优化人才梯队建设。

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

维护誉学堂 E-learning 培训平台运营，根据公司情况体系化为员工配置学习功能及方案，覆盖公司全员，规划员工培训，高效组织学习，营造学习氛围，对员工培训结果进行跟踪管理，提高公司培训效率。采用多样化的呈现方式，让员工多维度了解公司历史文化与产品知识，提高员工的工作积极性和创造力，增强公司的凝聚力和感召力。

2024 年继续完善公司培训体系，紧紧围绕公司战略、业绩目标达成、人才梯队建设、文化理念传播，使培训工作常态化，开展多种培训形式，重点进行后备人才培养，持续进行内训师队伍打造，对管理干部在价值观、职业发展、战略管理等方面持之以恒的培养，为企业输出合格人才持续发力。加强 E-learning 平台学习，实施分层级的培训计划，同时加大对培训效果的检查评估，不断优化培训评估体系。持续打造学习型组织，强化企业战斗力。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1、利润分配及现金分红政策的制定情况

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

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

##### (1) 利润分配原则

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

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

##### (2) 利润分配形式

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

##### (3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

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

- ② 公司累计可供分配的利润为正值；
- ③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- ④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

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

#### (4) 现金分红的比例及时间间隔

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

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

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

(7) 发放股票股利的条件

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

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

## 2、利润分配及现金分红政策的执行情况

### (1) 2022 年度利润分配方案的执行情况

由于公司 2022 年度累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2022 年度未进行利润分配。本次利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见，充分保护了投资者的合法权益。

### (2) 2023 年度利润分配预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润 9,007.86 万元，年末累计未分配利润(母公司)为-64,839.74 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用  不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设有薪酬与考核委员会，同时设有绩效考核工作领导小组，持续建立健全积极发挥高管权利的决策制约机制，全力维护股东权益，提高资产运营效益。对公司高管团队的考核遵循以业绩为导向，实行公司整体业绩达成和个人能力综合评价，激励和约束公司高级管理人员勤勉尽责的完成工作任务，充分调动管理层人员的工作积极性和创造性，合理确定其收入水平，促进公司经营效益的稳定、持续增长。公司高管团队紧紧围绕公司整体战略目标，根据各自职责分解目标并承担相应工作，在完成各子目标的同时，密切协作，保证公司整体经营目标（收入、利润等）的实现。公司整体战略目标的实现，也是对高级管理人员考评的主要依据。对高级管理人员的能力评价，主要从其承担工作的胜任程度、团队培养与建设、参与的项目工作、工作的复杂度与风险等方面。

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

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司始终贯彻财政部等五部委关于内部控制的规范要求和配套指引，持续推进内控体系建设，优化完善相关制度，规范业务流程，深耕业务领域，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，保障公司健康运营发展。

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及《企业内部控制手册》的有关规定，不断完善内部控制体系制度建设，公司及控股公司共新增制度 31 项，优化修订制度 67 项，进一步提升公

司经营管理水平和风险防范能力，促进公司运营效率提升，同时对各控股子公司开展例行内部控制执行情况检查，检查覆盖企业经营管理的各主要方面，对重点业务环节开展专项审计和过程监督，通过不断改善内控环境，优化内控制度及业务流程，为公司经营发展提供有序规范的运行环境和良好的措施保障。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合业务发展需要，通过预算管理、人力资源、生产运营、营销管理、纪检监察、内部审计等管理维度，进一步加强子公司经营管理，规范子公司决策程序和管理流程，明确各级管理职责，提高整体运行效率，防范决策风险，营造良好健康的内部环境，促进子公司有序健康发展。同时，为保障上市公司本部与各子公司沟通信息顺畅，定期召开办公例会，并积极搭建信息化平台，推进业务流程的数字化、信息化。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。2024 年 4 月 28 日，信永中和为公司出具了信永中和《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》（XYZH/2024TYAA2B0206），认为：公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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

1、需整改的具体问题

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

2、整改具体情况

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

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	11.51

说明：报告期内，山西广誉远国药有限公司投入的环保资金为 6 万元，西藏广誉远药业有限公司投入 3.2 万元，安康广誉远药业有限公司投入 2.31 万元，共计 11.51 万元。

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

##### (1) 山西广誉远国药有限公司

① 主营业务：传统药品、保健品、食品的生产与销售。

② 排污信息

山西广誉远严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据山西蓝科环境监测有限公司出具的 2023 年检测报告，山西广誉远主要污染物及核算排放数据如下：

废水：pH 约为 7.7；SS 均值浓度约为 137mg/L，排放量约为 0.548 吨；CODcr 均值浓度约为 153 mg/L，排放量约为 0.601 吨；氨氮均值浓度约为 27.1mg/L，排放量约为 0.132 吨，符合《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）A 标准。

废气：粉尘排放量约为 0.15 吨，符合《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019 表 2 大气污染物特别排放限值）；氮氧化物排放浓度为 30mg/m<sup>3</sup>，排放量约为 0.393 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB14/1929-2019）中表 3 排放限值。

固体废物：废包材等固体废物约 94.64 吨。

③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，山西广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

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

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

广誉远中医药产业项目与中药技术研发中心项目均已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请山西煤炭管理干部学院分别编制了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目环境影响报告书》《山西广誉远国药有限公司新建中药技术研发中心项目建设项目环境影响报告表》，并先后取得了太谷县（现太谷区）环境保护局太环函〔2016〕30 号、太环函〔2016〕35 号环保批复。在建设过程中，山西广誉远根据生产需要对设计进行了变更，并委托山西德新天环保科技有限公司编制完成了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目（重新报批）环境影响报告书》，并取得了太环函〔2019〕201 号环评批复。2020 年 8 月公司广誉远中医药产业项目通过了竣工环保验收。2022 年 11 月换领新的排污许可证（有效期 5 年）。

⑤ 突发环境事件应急预案

山西广誉远有限公司于 2019 年编制完成了《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》，后根据实际情况 2023 年 2 月重新修订、进一步完善，并在晋中市太谷区环保局予以备案（备案编号：140726-2023-001-L）。

#### ⑥ 环境自行监测方案

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

#### (2) 西藏广誉远药业有限公司

① 主营业务：中药材、中药饮片的生产等。

#### ② 排污信息

西藏广誉远严格执行环保排污要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

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

废水：pH 约为 7.50；SS 均值浓度约为 30.0mg/L，排放量约为 10.0 吨；COD<sub>Cr</sub> 均值浓度约为 300mg/L，排放量约为 0.2 吨；氨氮均值浓度约为 70.0mg/L，排放量约为 0.3 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）表 4 三级标准。

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

固体废物：无。

#### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，西藏广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

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

#### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

#### ⑤ 突发环境事件应急预案

西藏广誉远已对《西藏广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》进行了编制，

并在拉萨市环保局予以了备案（备案编号：540100-2021-3-L）。

### ⑥ 环境自行监测方案

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

### （3）安康广誉远药业有限公司

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

### ② 排污信息

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

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

废水：pH 值约为 7.1-7.28；SS 均值浓度约为 5.9mg/L，排放量约为 0.0089 吨；COD<sub>Cr</sub> 均值浓度约为 43.8mg/L，排放量约为 0.0677 吨；氨氮均值浓度约为 1.33mg/L，BOD<sub>5</sub> 浓度平均值为 20.2mg/L，排放量约为 0.02 吨，动物油浓度平均值为 0.32mg/L，排放量约为 0.00037 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）三级标准。

废气：粉尘排放量约为 0.0290 吨，符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；烟尘排放浓度为 6.32mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00327 吨；氮氧化物排放浓度为 14.32mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00517 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）中表 2 标准。

化验室产生的危险废液约 0.5 吨；生产车间产生废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 0.7 吨，员工餐厅产生的废油约 0.39 吨。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

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

公司自建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 5m<sup>3</sup>/h（120m<sup>3</sup>/d），废水处理部分用于绿化，剩余排入旬阳市政污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS4-1.25-Q）产生，该锅炉配置 RX515R-FGR 型低氮燃烧机，

锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放；生产车间分别在净制、粉碎、煅制等工序配套安装了滤筒式单机除尘机组，有效降低了粉尘排放；在炒药设备末端安装了双塔湿式除尘机组，有效降低了炒制过程异味及烟尘的排放，排放均达标《大气污染物综合排放标准》。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

安康广誉远药业有限公司于 2021 年 7 月通过环评验证。2023 年 1-12 月份经营期间，所有的环保设施、设备均正常运行。

⑤ 突发环境事件应急预案

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

⑥ 环境自行监测方案

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

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

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

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	0.5
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	1、山西广誉远有限公司锅炉配套使用低氮燃烧器(燃料为天然气),提高天然气的能源效率,减少氮氧化物的排放量。 2、山西广誉远有限公司前处理提取车间、传统车间在筛选、炒煅工序配套单机除尘器,减少废气排放。 3、西藏广誉远药业有限公司生产过程中使用电加热蒸汽发生器产生蒸汽,减少碳污染排放 0.5 吨。

具体说明

 适用  不适用

**二、社会责任工作情况**
**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**
 适用  不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**
 适用  不适用

具体说明

 适用  不适用

公司一直以来都将社会责任贯穿于公司的价值体系和理念体系中,以创新和传承国药文化,造福中国人民健康事业为使命,始终遵循“修合虽无人见,存心自有天知”的制药古训,在追求经济效益的同时,坚持履行对股东、对客户、对员工、对消费者、对社会应尽的义务与责任。

**1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。**

公司建立了较为完善的公司治理机构,形成了完整的内控制度,搭建了多方位、立体化的沟通平台。报告期内,公司及时履行信息披露义务,保障投资者的知情权;另一方面通过股东大会、集体业绩说明会、“上证 e 互动”投资者互动平台、热线电话交流等多形式、多渠道的沟通方式,方便投资者了解公司,参与公司重大事项决策,发表意见和建议,充分保障了投资者的决策权和知情权,有效促进了投资者与公司的双向沟通;同时,公司牢固树立回报股东的意识、建立持续合理的分红机制,专注主业,全力提升经营业绩,回报投资者。

**2、严守生产质量关,积极履行对消费者的责任。**

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

### 3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。

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

### 4、积极践行公益，勇担社会责任。

公司始终秉承制药企业救死扶伤、利国利民、勇于奉献的精神，在创造企业品牌价值的同时，坚守初心，回报社会，积极参与文化遗产和中药科普教育公益事业，以中医药文化博物馆为依托，构建中小学文化传承教育基地和中医药文化传播场所，将企业发展与传统文化传承紧密结合，实现社会利益与企业效益的双赢。广誉远“好孕中国”公益计划立足于优生优育的健康中国计划，惠及全国众多备孕及不孕不育人群，为他们提供了最便捷、最有效的咨询和产品服务，造福社会，为构筑“健康中国 2030”倡导的优化健康服务，构建家庭健康发展，人口均衡发展的机制和框架贡献力量。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	晋创投资	本公司承诺作为上市公司控股股东期间，将在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持独立，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。	2021年6月	是	长期	是		
	解决同业竞争	晋创投资	1、截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方未从事与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务；2、在作为广誉远的控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动；3、若本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方新增与上市公司主营业务相同或相近的业务，本承诺人将以优先维护上市公司权益为原则，在符合国家行业政策及审批要求的条件下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、业务调整、差异化经营等有效措施避免与上市公司可能存在的同业竞争问题，确保上市公司独立运作。	2021年6月	是	长期	是		
	解决关联交易	晋创投资	在作为上市公司控股股东期间，本公司将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并按照有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》《广誉远中药股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年6月	是	长期	是		
	其他	神农集团	1、本次受托后，本公司将继续维护广誉远的独立性，保证广誉远资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。（1）保证广誉远的资产与本公司及本公司所控制的企业的所有权明确界定并划清，本公司拟投入或转让给广誉远的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预广誉远资产管理以及占用广誉远资金、资产及其他资源的情况。（2）保证广誉远的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员	2021年9月	是	长期	是		

		<p>员不在本公司及本公司所控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司所控制的企业领薪；保证广誉远的财务人员不在本公司及本公司所控制的企业兼职、领薪。保证广誉远拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司所控制的企业。（3）保证广誉远建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证广誉远独立在银行开户，不与本公司及本公司所控制的企业共用一个银行账户；保证广誉远能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预广誉远的资金使用调度；保证不干涉广誉远依法独立纳税。（4）保证广誉远按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证广誉远的经营管理机构与本公司及本公司所控制的企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。（5）保证广誉远的业务独立于本公司及本公司所控制的企业；保证广誉远拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使表决权之外，不干涉广誉远的业务活动。2、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。3、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。</p>					
解决同业竞争	神农集团	<p>一、截至本承诺函出具日，本公司及本公司所控制的企业现有的业务、产品与上市公司及其下属企业正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；本公司及本公司所控制的企业不存在直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业相同或类似业务的情形，不存在其他任何与上市公司及其下属企业存在同业竞争的情形。二、本公司承诺，在今后的业务中，本公司避免与上市公司及其下属企业进行同业竞争，即：1、本公司及本公司所控制的企业不会直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业业务相同或相近似的经营活动，以避免对上市公司及其下属企业的生产经营构成直接或间接的业务争。2、如上市公司及其下属企业进一步拓展其业务范围，本公司及本公司所控制的企业将不与上市公司及其下属企业拓展后的业务相竞争；若与上市公司及其下属企业拓展后的业务产生竞争，本公司及本公司所控制的企业将停止生产经营或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，但上市公司及其下属企业可以按照合理的价格及条件采取优先收购或委托经营的方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到上市公司经营，以避免同业竞争。3、若有第三方向本公司及本公司所控制的企业提供任何业务机会或本公司及本公司所控制的企业有任何机会需提供给第三方，且该业务直接或间接与上市公司及其下属企业业务有竞争或者上市公司有能力、有意向承揽该业务的，本公司及本公司所控制的企业应当立即通知上市公司及其下属企业该业务机会，并尽力促使该业务以合理的条款和条件由上市公司及其下属企业承接。三、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司及本公司所控制的企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本公司及本公司所控制的企业将在上市公司及其下属企业提出异议后及时转让或终止该项业务。如上市公司及其下属企业进一步提出受让请求，本公司及本公司所控制的企业将无条件按有证券从业资格的中介机构评估或估值确定的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司及其下属企业。四、本公司确认本承诺函所载承诺均为可独立执行之</p>	2021年9月	是	长期	是	

		承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。五、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。六、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。					
解决关联交易	神农集团	1、本次受托后，本公司及本公司所控制的企业将尽可能避免与广誉远之间发生除为满足日常经营业务所需的非日常关联交易。2、对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，本公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与广誉远依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害广誉远及其他股东的合法权益。3、不利用控制权影响谋求广誉远及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。4、本公司及本公司所控制的企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用广誉远及其子公司资金，也不要求广誉远及其子公司为本公司及本公司所控制的企业进行违规担保。5、本次受托后，本公司将督促广誉远进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时本公司将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。6、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。7、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2021年9月	是	长期	是	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易）不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对本公司财务报告无重大影响。

##### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司对认定为跨期确认的营业收入、销售费用进行了合理归属，对公司 2016 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时对 2023 年一季度、半年度、三季度财务报表由期初数造成的影响一并追溯调整。调整后，不会导致公司已披露的 2016 年至 2022 年度财务报表盈亏性质发生变化。

##### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

公司已就本次变更会计师事务所与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）进行了友好沟通，取得了其理解与支持，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）已知悉本事项且未提出异议。

#### （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

本次改聘会计师事务所事项按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关要求开展，经审计委员会审议，并经公司第八届董事会第六次会议及 2023 年第二次临时股东大会批准，通过了《关于聘任 2023 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》，同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30	105
境内会计师事务所审计年限	10 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	朱娟娟、王存英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	40

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司分别于 2023 年 12 月 12 日及 2023 年 12 月 28 日召开第八届董事会第六次会议及 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘任公司 2023 年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
海南知了有方医疗科技有限责任公司(原告)	北京泰禾健康咨询有限公司祈年大街综合门诊部、北京泰禾健康咨询有限公司(被告)		合同纠纷	2020年5月15日,原告与北京泰禾健康祈年大街综合门诊部签署《合作协议》,约定合作开展以中医诊疗为主的初级中医门诊服务和互联网远程医疗咨询服务,合同签订后,双方每月进行费用确认,但门诊部至今仍未按约定时间向原告支付任何一次的应付款项。故原告将门诊部及其总公司诉至法院,要求支付欠款并承担诉讼费用。	121,400		2021.8.30立案 2022.3.21开庭 2022.10.31判决 2022.11.24公告判决 2023.1.8判决生效 2023.6.2申请强制执行 2023.9.8被告限高并终本	被告返还原告121,409.18元	执行终本
刘燕霞	北京广誉远投资管理有限公司、山西广誉远国药有限公司、西安东盛集团有限公司		强制执行申请	被申请人未按生效判决履行付款义务,申请人向法院提出强制执行申请。	1,000,000元及利息		2023.1.6申请执行 2023.2.9执行终结	西安东盛集团有限公司向申请人支付款项	执行终结
陕西东盛医药有限责任公司(被告)	陕西济生制药有限公司(原告)		买卖合同纠纷	原告称双方于2005-2010年间存在频繁的药品买卖交易,但尚余货款没有结算。原告根据其于2010年单方出具并保管的对账单推算被告疑似欠付原告货款782.6万余元,故原告诉至人民法院要求被告清偿欠付货款。	7,826,200		2023.3.7被告提交再审材料 2023.3.9执行终本 2023.9.21高院裁定驳回申请	驳回再审申请	执行终本
山西广誉远国药有限公司(原告)	河南启新文化传媒有限公司(被告)		合同纠纷	原被告2020年1月31日《合作协议书》,约定被告在其拥有全国独家运营权的“中国医药信息查询平台”上为我方提供产品展示、数据支持等服务。后因对方未按合同约定履行,原告于2021年9月29日向	714,000		2023.1.12立案 2023.3.21开庭 2023.4.21二次开庭 2023.4.25宣判 2023.5.9双方均上诉	一审:合同于2021.12.23解除;被告返还原告25万元并自解除之日起按	

				其发出《合同解除、催款通知函》要求被告退款，但被告一直未予理会。			7.11 中院立案 11.29 二审开庭 12.8 二审判决	LPR 承担利息， 诉讼费用原告 承担 11490 元， 被告承担 2522 元。 二审：驳回上 诉，维持原判。 二审案件受理 费 12340 元，原 告承担 7290 元， 被告承担 5050 元。	
西藏广誉远药业有限公司(原告)	北京德威治医药连锁有限责任公司(被告)		合同纠纷	原被告于 2018 年 12 月 17 日签订合作协议，约定由被告负责向第三方(北京新燕莎)承租商铺，在商铺中双方进行合作运营，其中商铺租金、押金等费用均由原告承担。2022 年，上述商铺不再继续运营，故向第三方申请退租，第三方将房租押金等费用退还被告后，被告拒不退还有关费用。	323,000		2023.1.18 立案 2023.3.20 开庭 2023.5.8 判决	驳回原告的诉讼请求	
山西广誉远国际企业有限公司(原告)	广誉远国际企业有限公司、六宝健康产品有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、浙江天猫网络有限公司		商标侵权、不正当竞争纠纷	广誉远国际企业有限公司在京东、天猫平台以“广誉远”名义销售鹤寿龟龄集等药品，使公众误认为上述产品与原告存在关联关系，侵犯原告商标权且涉及不正当竞争，原告向京东、天猫平台发送律师函要求其停止销售，但京东、天猫平台以证据不足为由拒绝下架产品。	1,147,000		2023.1.13 立案 2023.3.17 广誉远国际企业有限公司已更名为“国创大健康国际企业有限公司” 2023.4.4 广誉远国际企业有限公司提出管辖权异议 2023.5.19 原告就管辖权做出答辩 2023.8.18 驳回管辖权异议 2023.9.22 国创大健康国际企业有限公司就管辖权异议裁定上诉 2023.10.30 山西高院管辖异议开庭		

							2023.11.10 驳回上诉，维持原裁定		
山西广誉远国药有限公司 (原告)	深圳市全药网药业有限公司 (被告)		合同纠纷	原被告于 2022 年度签订了多批次的《购销合同》，对合同价款、结算方式、付款方式等均进行了约定，原告也按合同约定交付了全部产品，但被告一直未全额支付货款。截至 2022 年 9 月 30 日，欠付原告货款已超 155 万元，并有双方签章的《对账函》为证。经多方催要，被告仍未支付。	1,621,200		2023.1.13 立案 2023.4.10 开庭 2023.4.20 裁定调解 2023.9.18 执行立案 2023.11.10 执行终结	被告分别于 2023 年 4-7 月的 20 日之前支付部分费用，总计 1559684.48 元，诉讼费用 9963 元由原告承担。	执行终结
拉萨龟龄集酒业有限公司 (原告)	华北城(天津)贸易有限公司 (被告)		申请确认仲裁协议效力	原告突然获悉中国国际经济贸易仲裁委员会已经对原告与被告经销合同纠纷做出仲裁，裁决原告应向被告支付促销费、支持费及退换货费用共计约 24 万元。但仲裁时原告一直未获得有关消息，故依法向北京市第二中级人民法院提起诉讼，要求撤销裁决			2023.1.4 立案 2023.2.16 开庭 2023.3.2 做出裁定 2023.3.8 申请强制执行 2023.5.30 执行终本	驳回拉萨龟龄集酒业有限公司的申请	执行终本
国寿(三亚)健康投资有限公司 (原告)	西藏广誉远药业有限公司、三亚广誉远健康管理咨询有限公司 (被告)		联营合同纠纷	2019.12.1 原被告双方签署《联营合同书》，约定双方在三亚国寿嘉园逸境合作经营商铺。但因疫情、装修、人流量不达标等原因，商铺无法按照约定正常经营，期间双方多次深入沟通，协商相关问题的解决方案；2023 年 4 月被告获悉，原告已诉至法院，要求被告承担违约金及场地占用费。	486,000	486,000	2023.5.17 开庭 2023.5.17 原告变更诉讼请求 2023.8.15 第二次开庭 2023.12.29 鉴定机构出具鉴定报告 (征集意见稿)		
山西广誉远国药有限公司 (原告)	北京中视浩诚国际广告有限公司 (被告)		广告合同纠纷	原被告签署了《电视剧内容营销赞助协议》，约定被告为原告在三部电视剧中进行品牌内容宣传，后续虽对具体电视剧剧目进行变更，但金额和相关服务内容并未变更。截至目前，仅有一部电视剧成功播出，被告的行为已经构成合同约定的违约情形，故原告起诉被告退还原告已支付的相关费用。	2,518,400		2023.7.3 立案		
山西广誉远国药有限公司	上海慈济药业有限公司 (被告)		买卖合同纠纷	原被告 2020 年签署了多份购销合同，合同签署后，原告已按约定向其供货，并交付发票 (有收货确认书及发票签收单为据)，但被告并未严格按照合同约定向原告	190,562.67		2023.11.27 立案 2024.1.16 开庭 2024.1.18 一审判决 2024.2.4 判决生效	被告于判决生效后 10 日内给付原告本金 170608 元及相	

(原告)				告支付货款。在原告多次索要后，被告仍未归还欠款，故原告通过诉讼方式追索欠款及违约金。				应利息	
王亚珍 (原告)	广誉远中药股份有限公司、郗传忠、西安东盛集团有限公司(被告)		股权转让纠纷	2017年8月，广誉远中药股份有限公司发布《第二期员工持股计划(草案)》(以下称《计划》)，被告郗传忠参与该《计划》，共购买3.5万股(价值45.5万元)，原告称其中5000股(价值6.5万元)为其委托被告郗传忠代为持有，故其向法院起诉，要求三被告退还其全部款项及收益。	75,000		2023.9.26立案 2023.12.19广誉远中药股份有限公司提交管辖权异议申请 2023.12.22合肥市包河区法院裁定：移交太谷区法院	2024.3.6太谷区法院开庭并作出裁定同意对方撤诉	
张睿	广誉远中药股份有限公司、郗传忠、西安东盛集团有限公司(被告)		股权转让纠纷	2017年8月，广誉远中药股份有限公司发布《第二期员工持股计划(草案)》(以下称《计划》)，被告郗传忠参与该《计划》，共购买3.5万股(价值45.5万元)，原告称其中5000股(价值6.5万元)为其委托被告郗传忠代为持有，故其向法院起诉，要求三被告退还其全部款项及收益。	123,006		2023.9.26立案 2024.2.2广誉远中药股份有限公司提交管辖权异议申请 2024.2.22法院裁定	裁定：案件移交太谷法院	
北京广誉远投资管理有限公司等3家企业	杭州奥美林企业管理有限公司		合同纠纷	2019年北京广誉远投资管理有限公司作为参股公司与其他两家公司与杭州奥美林企业管理有限公司(以下称奥美林公司)签署《股权转让协议》，将标的公司部分股权转让给奥美林公司，由奥美林公司向转出方支付转让款，转让完成后，标的公司由奥美林公司实际控制。协议生效后奥美林公司并未实际履行，故北京广誉远投资管理有限公司等三家公司起诉奥美林公司。	434,480.47	否	2022.10.20立案 2023.4.20调解结案	奥美林公司向三原告支付8万元整	

### (三)其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0172023009 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露的临 2023-029 号公告。

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，山西证监局决定：

对广誉远股份给予警告，并处以 800 万元罚款；

对张斌给予警告，并处以 500 万元罚款；

对傅淑红给予警告，并处以 250 万元罚款；

对张正治给予警告，并处以 250 万元罚款；

对王俊波给予警告，并处以 100 万元罚款；

对杨红飞给予警告，并处以 80 万元罚款；

对李众给予警告，并处以 80 万元罚款；

对赵选民给予警告，并处以 50 万元罚款。

此外，张斌的违法情节较为严重，依据 2005 年《证券法》第二百三十三条、《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第 185 号）第三条第一项、第四条第一款第一项、第五条、第七条第一款的规定，山西证监局决定：

对张斌采取 10 年证券市场禁入措施。自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。

公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日，公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号，具体内容详见上海证券交易所网站。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							-241,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）														
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														
担保总额占公司净资产的比例（%）														
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							子公司本期担保发生额减少24,150万元，减少后担保余额为0。							

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用  不适用

#### 3. 其他情况

适用  不适用

### (四) 其他重大合同

适用  不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

2024 年 1 月 29 日，公司对 2016 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时一并追溯调整 2023 年一季度、半年度、三季度财务报表。本次会计差错更正事项涉及公司前次重大资产重组标的公司 2016-2018 年业绩承诺事项。截止本报告出具日，年审会计师已出具《关于广誉远中药股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》及《关于广誉远中药股份有限公司业绩承诺利润实现情况的专项审核报告》；重组财务顾问东方证券承销保荐有限公司已出具《关于广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之业绩承诺实现情况的核查意见》。公司将聘请资产评估机构以差错更正后相关财务报告数据为基础重新对业绩承诺期届满时的资产价值进行减值测试。目前评估程序正在执行中，评估结果对西安东盛集团需要履行的业绩补偿金额的影响存在不确定性，需以最终出具的评估报告结论为准。鉴于上述情况，加之公司尚不能明确获知西安东盛集团的资金实际情况及业绩补偿能力，是否能够全额追讨到业绩补偿尚存在不确定性。公司正积极与东盛集团就业绩补偿问题进行沟通，要求其按照《广誉远发行股份购买资产协议》《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》及《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》的约定，提供本次差错更正后业绩补偿的具体计划。如公司不能与东盛集团达成一致，将积极通过法律途径保障公司及全体投资者的权益。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 1、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 2、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 3、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	68,392
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	66,249

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
晋创投资有限 公司	0	71,508,968	14.61	0	无		国有法人
蒋仕波	0	8,190,200	1.67	0	无		境内自然人
樟树市磐鑫投 资管理中心 （有限合伙）	0	7,676,637	1.57	0	无		其他
西安东盛集团 有限公司	- 1,600,000	4,401,568	0.90	0	冻结	4,401,568	境内非国有 法人
葛新强	0	2,977,000	0.61	0	无		境内自然人
平潭方略资产 管理有限公司 一方略禧悦增 强私募证券投 资基金	2,273,287	2,393,287	0.49	0	无		其他
香港中央结算 有限公司	2,145,790	2,145,947	0.44	0	无		其他
叶茂杨	0	1,908,500	0.39	0	无		境内自然人
汤权整	83,900	1,819,045	0.37	0	无		境内自然人
陈志程	579,972	1,780,000	0.36	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晋创投资有限公司	71,508,968	人民币普通股	71,508,968				
蒋仕波	8,190,200	人民币普通股	8,190,200				
樟树市磐鑫投资管理中心 （有限合伙）	7,676,637	人民币普通股	7,676,637				
西安东盛集团有限公司	4,401,568	人民币普通股	4,401,568				
葛新强	2,977,000	人民币普通股	2,977,000				
平潭方略资产管理有限公 司一方略禧悦增强私募证 券投资基金	2,393,287	人民币普通股	2,393,287				
香港中央结算有限公司	2,145,947	人民币普通股	2,145,947				
叶茂杨	1,908,500	人民币普通股	1,908,500				
汤权整	1,819,045	人民币普通股	1,819,045				
陈志程	1,780,000	人民币普通股	1,780,000				
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	2021年9月，晋创投资将其持有的公司71,508,968股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为71,508,968股，占公司总股本的14.61%。						
上述股东关联关系或一致行 动的说明	上述股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
魏捷	退出	0	0.00	1,736,100	0.35
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	退出	243,400	0.05	1,758,100	0.36
王哲晗	退出	0	0.00	1,000,000	0.20
平潭方略资产管理有限公司－方略禧悦增强私募证券投资基金	新增	0	0.00	2,393,287	0.49
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00	2,145,947	0.44
陈志程	新增	0	0.00	1,780,000	0.36

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 4、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

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

情况	
其他情况说明	2021 年 9 月，晋创投资将其持有的公司 71,508,968 股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司总股本的 14.61%。公司控股股东为神农集团，公司实际控制人为山西省国资委。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

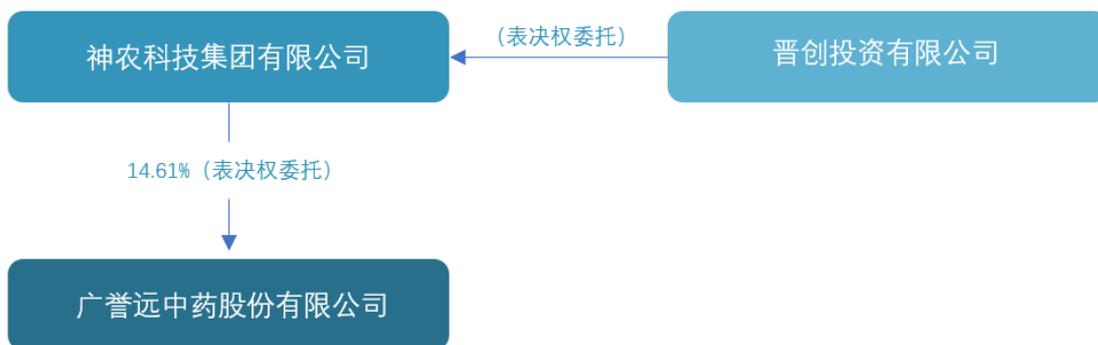
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

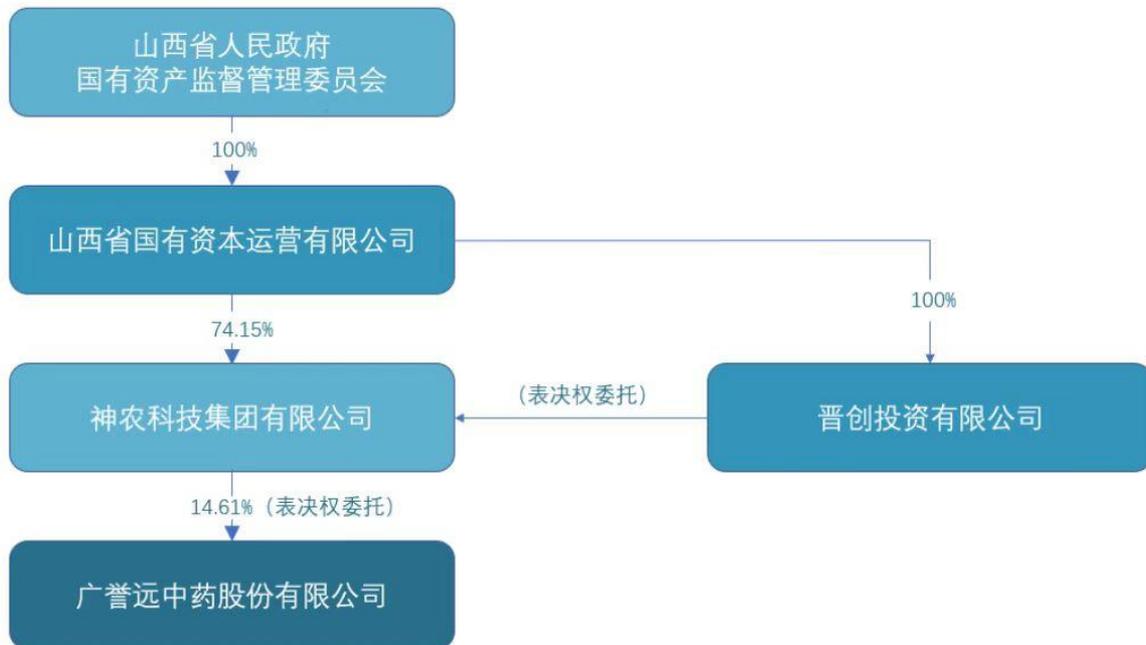
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

6、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

7、股份限制减持情况说明

适用 不适用

8、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

XYZH/2024TYAA2B0205

广誉远中药股份有限公司

广誉远中药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广誉远中药股份有限公司(以下简称广誉远公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们审计了广誉远中药股份有限公司(以下简称广誉远公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广誉远公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>广誉远公司的收入主要来源于药品的生产和销售。由于营业收入对于财务报表整体的重要性，我们将营业收入识别为关键审计事项。</p> <p>有关营业收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24所述的会计政策及“五、合并财务报表重要项目的说明”39。</p>	<p>我们执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，检查主要交易条款，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至相关的客户签字确认的出库单及销售发票等文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；</li> <li>4、执行分析性程序，判断收入变动的合理性；</li> <li>5、对于销售返利和销售退回的估计，检查管理层的计算过程并结合历史数据和客户变动，市场变化等相关信息评价估计的合理性；</li> <li>6、结合对应收账款的审计，对主要客户的业务发生情况实施函证等程序，检查相关业务的真实性及交易的合理性；</li> <li>7、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对发货单、客户签收记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>8、询问管理层并查询主要客户的公开信息，以确认是否存在关联关系。</li> </ol>
2. 销售费用事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>2023 年度销售费用金额为 64,345.80 万元占主营业务收入的 50.17%。由于销售费用对财务报表整体的重要性，我们将销售费用识别为关键审计事项。</p> <p>有关销售费用的披露参见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目的说明” 41。</p>	<p>我们执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试与销售费用相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、获取销售费用的相关合同，核实合同条款；</li> <li>3、执行销售费用细节测试，检查与销售费用相关包括合同、发票、预算审批等支持性文件，评价销售费用的真实性；</li> <li>4、执行分析性复核程序，将销售费用及各明细项目发生金额与上年进行比较，分析变动的合理性；计算销售费用占营业收入比例，并与上年数据及同行业数据进行对比，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；</li> <li>5、执行期后程序，查看本年预提大额销售费用在次年实际支付情况；检查合同等其他支持性文件，以评价销售费用是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>6、询问管理层并查询主要服务供应商的公开信息，以确认是否存在关联关系。</li> <li>7、选取样本实施函证程序。</li> </ol>
---	---

#### 四、其他信息

广誉远公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广誉远公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广誉远公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就广誉远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包

括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合  
伙)

中国注册会计师：朱娟娟  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王存英

中国 北京

二〇二四年四月二十八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	258,763,333.43	246,398,450.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、4	164,163,164.40	-
应收账款	七、5	488,346,960.66	874,950,782.81
应收款项融资	七、7	178,222,398.67	157,897,006.37
预付款项	七、8	9,935,856.69	8,335,434.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、9	8,031,217.93	44,980,809.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	七、10	569,530,008.23	415,044,259.85
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、13	5,229,843.08	16,362,458.27
流动资产合计		1,682,222,783.09	1,763,969,201.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、17	11,702,741.83	10,251,495.59
其他权益工具投资	七、18	10,277,339.48	18,383,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	七、20	6,211,019.50	-
固定资产	七、21	663,309,779.70	702,601,435.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、25	44,205,732.33	7,926,713.76
无形资产	七、26	93,752,471.11	98,543,420.71
开发支出		-	-
商誉	七、27	-	-

长期待摊费用	七、28	4,341,629.60	6,155,074.83
递延所得税资产	七、29	91,686,898.17	73,694,356.28
其他非流动资产	七、30	20,703,149.61	19,309,781.41
非流动资产合计		946,190,761.33	936,865,277.72
资产总计		2,628,413,544.42	2,700,834,479.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	56,064,166.67	165,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七、35	-	131,000,000.00
应付账款	七、36	76,446,297.20	156,704,378.20
预收款项	七、37	-	4,695,776.67
合同负债	七、38	69,017,393.08	38,781,213.39
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、39	46,065,154.66	27,337,291.95
应交税费	七、40	17,985,655.08	15,549,200.53
其他应付款	七、41	531,739,265.07	449,307,903.02
其中：应付利息	七、41		525,391.67
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、43	196,184,511.98	64,132,240.81
其他流动负债	七、44	50,055,210.97	4,813,837.73
流动负债合计		1,043,557,654.71	1,057,321,842.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	-	197,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	39,111,037.28	6,201,746.51
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七、50	9,269,455.87	-
递延收益	七、51	15,102,705.27	13,630,256.67
递延所得税负债	七、29	13,508,983.84	2,703,671.56
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		76,992,182.26	220,135,674.74
负债合计		1,120,549,836.97	1,277,457,517.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	489,491,141.00	489,491,141.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	1,588,217,287.32	1,588,217,287.32
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、57	-2,521,790.47	5,553,541.92
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	-608,674,316.23	-698,752,881.86
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,496,127,641.31	1,414,124,408.07
少数股东权益		11,736,066.14	9,252,554.41
所有者权益(或股东权益) 合计		1,507,863,707.45	1,423,376,962.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,628,413,544.42	2,700,834,479.52

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

**母公司资产负债表**

2023 年 12 月 31 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		214,668,656.16	149,718,721.00
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十九、1	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		718,532.63	1,428,533.02
其他应收款	十九、2	222,826,959.46	306,643,175.01
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		263,339.02	180,620.29
流动资产合计		438,477,487.27	457,971,049.32
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十九、3	2,247,552,637.83	2,247,552,637.83
其他权益工具投资		7,241,750.00	7,983,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,232,926.83	1,845,359.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,161,129.43	-
无形资产		80,707.99	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		529,897.75	-
其他非流动资产		5,750,488.20	4,257,120.00
非流动资产合计		2,266,549,538.03	2,261,638,117.66
资产总计		2,705,027,025.30	2,719,609,166.98
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		797,431.22	839,436.22
合同负债		-	-
应付职工薪酬		4,503,409.75	1,047,751.54
应交税费		4,961.02	21,540.87
其他应付款		3,611,140.06	2,255,767.02
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		1,036,474.82	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,953,416.87	4,164,495.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,083,116.18	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		790,282.36	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,873,398.54	-
负债合计		11,826,815.41	4,164,495.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		489,491,141.00	489,491,141.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,849,405,067.62	2,849,405,067.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,701,450.80	2,701,450.80
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-648,397,449.53	-626,152,988.09
所有者权益（或股东权益）合计		2,693,200,209.89	2,715,444,671.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,705,027,025.30	2,719,609,166.98

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

**合并利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,284,015,751.89	1,130,720,559.04
其中:营业收入	七、61	1,284,015,751.89	1,130,720,559.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,162,305,677.87	1,324,039,142.49
其中:营业成本	七、61	347,418,273.22	367,229,914.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	31,668,458.53	20,547,748.36
销售费用	七、63	643,457,968.24	792,794,063.05
管理费用	七、64	92,805,314.51	89,314,433.95
研发费用	七、65	31,381,561.18	28,961,324.43
财务费用	七、66	15,574,102.19	25,191,657.84
其中:利息费用	七、66	16,938,985.48	20,948,837.83
利息收入	七、66	1,515,702.17	967,349.30
加:其他收益	七、67	19,597,232.70	1,933,426.38
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	1,451,246.24	-918,450.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,451,246.24	-918,450.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-25,013,907.33	-23,879,707.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-3,132,911.96	-57,191,393.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	200,893.34	-19,539.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		114,812,627.01	-273,394,247.57
加:营业外收入	七、74	169,040.17	8,558,150.47
减:营业外支出	七、75	14,607,675.57	296,872.18

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,373,991.61	-265,132,969.28
减：所得税费用	七、76	7,522,836.12	-2,126,928.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,851,155.49	-263,006,040.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,851,155.49	-263,006,040.31
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）		90,078,565.63	-250,021,540.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,772,589.86	-12,984,499.68
六、其他综合收益的税后净额		-8,364,410.52	1,023,091.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、77	-8,075,332.39	1,023,091.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,486,744.97	-261,982,949.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		2,483,511.73	-12,984,499.68

(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	-0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	-0.51

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	12,985,776.75	12,546,976.24
减：营业成本	十九、4	-	-
税金及附加		10,526.51	10,729.83
销售费用		-	-
管理费用		36,358,701.36	27,911,172.90
研发费用		-	-
财务费用		-1,426,624.20	54,062.59
其中：利息费用		-	133,472.22
利息收入		1,427,292.83	83,657.42
加：其他收益		16,481.87	7,272.42
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,390.94	-66,670.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-19,742,880.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,114.36	-19,539.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,983,621.63	-35,250,807.24
加：营业外收入		0.57	3,000,000.71
减：营业外支出		455.77	2,726.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,984,076.83	-32,253,533.48
减：所得税费用		260,384.61	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,244,461.44	-32,253,533.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,244,461.44	-32,253,533.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	1,023,091.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	1,023,091.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	1,023,091.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-22,244,461.44	-31,230,442.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

合并现金流量表  
 2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,535,021,448.80	1,256,104,005.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	17,825,704.60
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	71,629,965.06	59,806,969.97
经营活动现金流入小计		1,606,651,413.86	1,333,736,679.77
购买商品、接受劳务支付的现金		531,498,172.56	218,767,470.97
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		199,797,445.73	188,546,311.96
支付的各项税费		142,150,005.94	128,915,886.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	517,705,854.23	544,080,804.12
经营活动现金流出小计		1,391,151,478.46	1,080,310,473.81
经营活动产生的现金流量净额	七、79	215,499,935.40	253,426,205.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		351,676.05	200,000.00
取得投资收益收到的现金		741,250.00	1,023,091.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		233,234.36	33,316.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,326,160.41	1,256,407.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,511,448.42	8,665,834.26
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,511,448.42	8,665,834.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,185,288.01	-7,409,427.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		56,000,000.00	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	51,622,896.58
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	406,622,896.58
偿还债务支付的现金		235,200,000.00	258,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,334,599.56	19,795,254.38
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		7,776,284.01	231,756,366.50
筹资活动现金流出小计		257,310,883.57	509,611,620.88
筹资活动产生的现金流量净额		-201,310,883.57	-102,988,724.30
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		13,003,763.82	143,028,054.58
加：期初现金及现金等价物余额		243,947,418.81	100,919,364.23
六、期末现金及现金等价物余额		256,951,182.63	243,947,418.81

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,619,461.39	912,046,294.26
经营活动现金流入小计		1,180,619,461.39	912,046,294.26
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		15,429,384.52	11,438,805.99
支付的各项税费		27,306.36	126,651.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,099,595,323.38	750,431,017.44
经营活动现金流出小计		1,115,052,014.26	761,996,474.48
经营活动产生的现金流量净额		65,567,447.13	150,049,819.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		351,676.05	200,000.00
取得投资收益收到的现金		741,250.00	1,023,091.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,114.36	33,316.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,094,040.41	1,256,407.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,695.97	1,834,073.88
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		579,695.97	1,834,073.88
投资活动产生的现金流量净额		514,344.44	-577,666.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,131,856.41	-
筹资活动现金流出小计		1,131,856.41	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,131,856.41	-
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		64,949,935.16	149,472,153.08
加：期初现金及现金等价物余额		149,718,721.00	246,567.92
六、期末现金及现金等价物余额		214,668,656.16	149,718,721.00

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

合并所有者权益变动表  
 2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	489,491,141.00				1,588,217,287.32		5,553,541.92		29,615,319.69		-411,171,398.77		1,701,705,891.16	22,292,306.98	1,723,998,198.14
加：会计政策变更															
前期差错更正											-287,581,483.09		-287,581,483.09	-13,039,752.57	-300,621,235.66
其他															
二、本年期初余额	489,491,141.00				1,588,217,287.32		5,553,541.92		29,615,319.69		-698,752,881.86		1,414,124,408.07	9,252,554.41	1,423,376,962.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,075,332.39				90,078,565.63		82,003,233.24	2,483,511.73	84,486,744.97
（一）综合收益总额							-8,075,332.39				90,078,565.63		82,003,233.24	2,483,511.73	84,486,744.97
（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	489,491,141.00				1,588,217,287.32		-2,521,790.47		29,615,319.69		-608,674,316.23		1,496,127,641.31	11,736,066.14	1,507,863,707.45

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	4,530,450.92		29,615,319.69		-12,447,606.45		2,099,406,592.48	41,424,343.25	2,140,830,935.73
加：会计政策变更															
前期差错更正											-436,283,734.78		-436,283,734.78	-19,187,289.16	-455,471,023.94
其他															
二、本年期初余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	4,530,450.92		29,615,319.69		-448,731,341.23		1,663,122,857.70	22,237,054.09	1,685,359,911.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64	1,023,091.00				-250,021,540.63		-248,998,449.63	-12,984,499.68	-261,982,949.31
(一) 综合收益总额							1,023,091.00				-250,021,540.63		-248,998,449.63	-12,984,499.68	-261,982,949.31
(二) 所有者投入和减少资本	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64									
1. 所有者投入的普通股	-2,508,556.00				-48,712,259.64	-51,220,815.64									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	489,491,141.00			1,588,217,287.32		5,553,541.92	29,615,319.69		-698,752,881.86	1,414,124,408.07	9,252,554.41	1,423,376,962.48	

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

母公司所有者权益变动表  
 2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	489,491,141.00				2,849,405,067.62		2,701,450.80			-626,152,988.09	2,715,444,671.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	489,491,141.00				2,849,405,067.62		2,701,450.80			-626,152,988.09	2,715,444,671.33
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-22,244,461.44	-22,244,461.44
(一) 综合收益总额										-22,244,461.44	-22,244,461.44
(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	489,491,141.00				2,849,405,067.62		2,701,450.80			-648,397,449.53	2,693,200,209.89

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,678,359.80			-593,899,454.61	2,746,675,113.81
加: 会计政策变更											

附注15(1)										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	491,999,697.00			2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,678,359.80			-593,899,454.61	2,746,675,113.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,508,556.00			-48,712,259.64	-51,220,815.64	1,023,091.00			-32,253,533.48	-31,230,442.48
（一）综合收益总额						1,023,091.00			-32,253,533.48	-31,230,442.48
（二）所有者投入和减少资本	-2,508,556.00			-48,712,259.64	-51,220,815.64					
1.所有者投入的普通股	-2,508,556.00			-48,712,259.64	-51,220,815.64					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	489,491,141.00			2,849,405,067.62		2,701,450.80			-626,152,988.09	2,715,444,671.33

公司负责人：李晓军 主管会计工作负责人：王俊波 会计机构负责人：付守军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2000 年 3 月 5 日，本公司更名为东盛科技股份有限公司；

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

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

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，本公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为广誉远中药股份有限公司；

2015 年 6 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1120 号文）的核准，公司非公开发行人民币普通股 3,400 万股，募集资金净额为人民币 62,137.1887 万元，其中增加股本人民币 3,400.00 万元，增加资本公积人民币 58,737.1887 万元。出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 23 日利安达验字[2015]第 2004 号验资报告审验。增资完成后股本变更为人民币 277,808,438 元。

2016 年 11 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币 353,111,304 元。

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

经 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以

股权登记日 5 月 29 日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 5 月 31 日，公司实施完毕本次资本公积金转增股本方案，公司总股本增加 140,719,035 股。同时，2019 年 6 月公司以 1 元价格回购注销股份 1,598,326 股。资本公积金转增股本及回购注销后总股本为 491,999,697 元。

经 2022 年 9 月 23 日第七届董事会第二十三次会议及 2022 年 10 月 17 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。公司注销库存股 2,508,556 股并相应减少注册资本。此次注销股份完成后公司股本变更为 489,491,141 元。

晋创投资有限公司持有本公司 14.61%的股份。2021 年 9 月 3 日，控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使。最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司总部地址：山西省太原市小店区长风街 129 号山西梧桐大厦 26 层；

统一社会信用代码：916300007104039124；

法定代表人：李晓军。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药生产企业。主要从事药品的研发、生产和销售业务。

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

## 3. 母公司以及公司最终母公司的名称

晋创投资有限公司持有本公司 14.61%的股份。2021 年 9 月 3 日，控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使。最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 4. 批准报出

本财务报表于 2023 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占本集团合并报表最近一个会计年度经审计的净利润 3%以上且绝对值超过 300 万元
重要的或有事项	单项资产担保、抵押活动金额占本集团合并报表最近一个会计年度经审计净资产的 0.5%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司单一主体净资产占本集团合并报表最近一个会计年度经审计净资产的 10%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益等及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权

利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该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。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产（一般方法或简化方法）进行减值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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额占公司最近一个会计年度经审计净利润的 3% 以上且绝对值超过 300 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对金融资产和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据、应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。不同组合类别及其确定依据如下：

项目	组合类别	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位票据、应收账款、合同资产等
组合 2	银行承兑汇票	承兑人为商业银行的商业汇票
组合 3	商业承兑汇票	承兑人为商业银行以外的付款人的商业汇票
组合 4	账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 应收款项，具有较低的信用风险，不计提信用损失；对于划分为组合 2 银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；对于划分为组合 3 及组合 4 的应收款款项以及合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收款项，账龄自确认之日起计算。

② 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司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：

项目	组合类别	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内单位其他应收款
组合 2	备用金组合	政府款项及内部单位及员工的备用金
组合 3	应收其他款项	本组合为除上述以组合以外的其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。对于组合 1 以及组合 2，具有较低的信用风险，不计提信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值资产的定义：

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

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

#### **(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②该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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **12. 应收票据**

√适用 □不适用

### **应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在成品、库存商品及发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及包装物于领用时按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。本集团考虑医药行业特点及药品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先已计提的金额内转回。

#### **按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

#### **基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

### **17. 合同资产**

适用 不适用

#### **合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### **合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述附注五 11.金融资产减值相关内容。

会计处理方法：本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下：采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下：因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下：因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下：因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下：本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	3.00-5.00	4.85-3.17

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	平均年限法	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	平均年限法	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
办公及其他设备	平均年限法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态的判断标准应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成，已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定生产，或者试运行结果表明其能够正常运转。该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生，所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件

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

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 24. 生物资产

适用  不适用

#### 25. 油气资产

适用  不适用

#### 26. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术以及软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件以及非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00、50.00
软件	5.00-10.00
非专利技术	5.00

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、研究试制费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括装修费及其他等。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

辞退福利是由于内退员工退养和员工竞业禁止产生，在员工内退或辞退当月底确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按同期国债市场收益率折现后计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用  不适用

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计

入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2) 具体标准:

本集团的收入主要包括销售药品收入,收入确认的具体政策:①一般销售:公司根据合同或约定将商品交付给购货方,商品控制权已转移至客户,且已经收取货

款或取得收款权力时确认销售收入。②网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 36. 政府补助

适用  不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际

利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

### 38. 租赁

适用 不适用

## (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止

租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注七、82.租赁。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易）不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对本集团财务报告无重大影响。

##### (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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	0.00、1.00、3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
消费税	保健酒销售收入	10.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00% 计缴	1.20、12.00
消费税	白酒	复合计征 20% 从价，0.5 元/500ml 从量
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他	按国家相关标准计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25%
山西广誉远国药有限公司	15%
西藏广誉远药业有限公司	15%
拉萨龟龄集酒业有限公司	15%
海南知了有方医疗科技有限责任公司	15%
陕东西盛医药有限责任公司	25%
北京杏林誉苑科技有限公司	25%
安康广誉远药业有限公司	15%
北京广誉远展览有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2022 年 12 月 12 日, 子公司山西广誉远国药有限公司收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202214000209, 根据国家相关规定, 山西广誉远国药有限公司自本次通过高新技术企业认定后将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策, 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 12 日子公司安康广誉远药业有限公司收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202214000209, 根据国家相关规定, 安康广誉远药业有限公司自本次通过高新技术企业认定后将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策, 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告[2020]23 号)以及西藏自治区人民政府印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》藏政发[2022]11 号, 三级子公司西藏广誉远药业有限公司、拉萨龟龄集酒业有限公司享受西部大开发企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年对西藏广誉远药业有限公司免征企业所得税地方分享部分。

(3) 根据 2020 年 6 月 23 日财政部和税务总局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号)文件规定“一、对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。”子公司海南知了有方医疗科技有限责任公司、海南知了有方互联网医院有限公司、海南知了有方远程医疗中心有限公司、三亚广誉远健康管理有限公司符合该规定, 2023 年适用 15% 的企业所得税税率。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件 3: 第一条第(七)款“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”。该子公司北京广誉远中医门诊部有限公司、海南知了有方互联网医药有限公司 2023 年适用该项税收优惠政策;

根据 2023 年 9 月 26 日发布的《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 68 号)规定“提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务, 可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税〔2016〕36 号)第一条第(七)项规定的免征增值税政策。”该政策执行至 2027 年 12 月 31

日。子公司北京广誉远中医门诊部有限公司、海南知了有方互联网医药有限公司 2023 年适用该项税收优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号) 第一条: 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 第二条: 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税。子公司三亚广誉远健康管理有限公、北京广誉远中医门诊部有限公司 2023 年适用该项税收优惠政策。

(6) 子公司山西广誉远国药有限公司属先进制造业企业, 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述政策。

(7) 根据国家税务总局 2023 年 5 月颁布的《2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》三、生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司北京广誉远投资管理有限公司(适用行业-其他现代服务业)、北京杏林誉苑科技有限公司(适用行业-研发和技术服务业)2023 年适用该项税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初余额”系指 2023 年 1 月 1 日, “年末余额”系指 2023 年 12 月 31 日, “本年发生额”系 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年发生额”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,831.80	36,400.75
银行存款	256,088,064.03	243,409,340.64

其他货币资金	2,588,437.60	2,952,708.94
存放财务公司存款		
合计	258,763,333.43	246,398,450.33
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	164,163,164.40	
商业承兑票据		
合计	164,163,164.40	

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		41,609,655.89
商业承兑票据		
合计		41,609,655.89

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	164,163,164.40	100.00			164,163,164.40				
其中：									

银行承兑汇票	164,163,164.40	100.00			164,163,164.40					
商业承兑汇票										
合计	164,163,164.40	/		/	164,163,164.40		/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	164,163,164.40		
合计	164,163,164.40		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	210,504,932.44	618,765,158.76
1 年以内小计	210,504,932.44	618,765,158.76
1 至 2 年	123,015,031.74	211,885,694.62
2 至 3 年	167,841,027.73	67,379,431.56
3 年以上		
3 至 4 年	53,565,690.25	42,430,671.65
4 至 5 年	26,486,935.62	41,839,431.92
5 年以上	113,915,527.79	74,874,310.11
小计	695,329,145.57	1,057,174,698.62
减：坏账准备	206,982,184.91	182,223,915.81
合计	488,346,960.66	874,950,782.81

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,567,628.73	1.81	12,567,628.73	100.00		3,714,464.25	0.35	3,714,464.25	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	682,761,516.84	98.19	194,414,556.18	28.47	488,346,960.66	1,053,460,234.37	99.65	178,509,451.56	16.95	874,950,782.81
其中：										
账龄组合	682,761,516.84	98.19	194,414,556.18	28.47	488,346,960.66	1,053,460,234.37	99.65	178,509,451.56	16.95	874,950,782.81
合计	695,329,145.57	100.00	206,982,184.91	29.77	488,346,960.66	<b>1,057,174,698.62</b>	<b>100.00</b>	<b>182,223,915.81</b>	<b>17.24</b>	<b>874,950,782.81</b>

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,231,916.00	2,231,916.00	100.00	预计无法收回
客户二	1,314,535.00	1,314,535.00	100.00	预计无法收回
客户三	909,332.00	909,332.00	100.00	预计无法收回
客户四	783,200.00	783,200.00	100.00	预计无法收回
客户五	756,606.50	756,606.50	100.00	预计无法收回
客户六	588,974.00	588,974.00	100.00	预计无法收回
客户七	510,760.00	510,760.00	100.00	预计无法收回
客户八	506,664.00	506,664.00	100.00	预计无法收回
客户九	429,605.53	429,605.53	100.00	预计无法收回
客户十	428,432.00	428,432.00	100.00	预计无法收回

客户十一	366,498.00	366,498.00	100.00	预计无法收回
客户十二	315,072.71	315,072.71	100.00	预计无法收回
客户十三	263,458.20	263,458.20	100.00	预计无法收回
客户十四	252,200.00	252,200.00	100.00	预计无法收回
客户十五	197,784.00	197,784.00	100.00	预计无法收回
客户十六	181,090.97	181,090.97	100.00	预计无法收回
客户十七	169,024.00	169,024.00	100.00	预计无法收回
客户十八	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	134,762.50	134,762.50	100.00	预计无法收回
客户二十	102,892.00	102,892.00	100.00	预计无法收回
其他小客户合计	1,956,821.32	1,956,821.32	100.00	预计无法收回
合计	<b>12,567,628.73</b>	<b>12,567,628.73</b>		/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	210,504,932.44	6,315,147.97	3.00
1-2年	122,717,393.21	12,271,739.33	10.00
2-3年	167,306,259.24	33,461,251.85	20.00
3-4年	52,662,699.07	21,065,079.63	40.00
4-5年	20,672,238.72	12,403,343.24	60.00
5年以上	108,897,994.16	108,897,994.16	100.00
合计	<b>682,761,516.84</b>	<b>194,414,556.18</b>	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	182,223,915.81	24,758,287.55		18.45		206,982,184.91

合计	182,223,915.81	24,758,287.55		18.45		206,982,184.91
----	----------------	---------------	--	-------	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18.45

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

因无法收回核销。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	108,297,994.76		108,297,994.76	15.58	21,744,311.75
第二名	104,439,078.46		104,439,078.46	15.02	12,660,879.93
第三名	56,008,331.00		56,008,331.00	8.05	56,008,331.00
第四名	31,538,320.00		31,538,320.00	4.54	8,596,144.00
第五名	17,376,895.85		17,376,895.85	2.50	4,810,260.77
合计	317,660,620.07		317,660,620.07	45.69	103,819,927.45

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	178,222,398.67	157,897,006.37
应收账款		
合计	178,222,398.67	157,897,006.37

应收票据类别:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	178,222,398.67	157,897,006.37
商业承兑汇票		
小计	178,222,398.67	157,897,006.37
减：坏账准备		
合计	178,222,398.67	157,897,006.37

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,421,122.16	
合计	30,421,122.16	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	178,222,398.67	100.00			178,222,398.67	157,897,006.37	100.00			157,897,006.37
其中：										
银行承兑汇票	178,222,398.67	100.00			178,222,398.67	157,897,006.37	100.00			157,897,006.37
合计	178,222,398.67	100.00		/	178,222,398.67	157,897,006.37	100.00		/	157,897,006.37

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例(%)

银行承兑汇票	178,222,398.67		
合计	178,222,398.67		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 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

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,379,761.78	94.41	7,256,089.42	87.05
1至2年	122,609.50	1.23	496,898.66	5.96
2至3年	433,382.41	4.36	582,337.72	6.99
3年以上	103.00	0.00	108.60	0.00
合计	9,935,856.69	100.00	8,335,434.40	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,975,000.00	19.88
第二名	943,905.07	9.50
第三名	904,088.05	9.10
第四名	589,496.86	5.93
第五名	500,000.00	5.03
合计	4,912,489.98	<b>49.44</b>

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,297,495.79	54,991,467.85
合计	18,297,495.79	54,991,467.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
	2,626,069.76	37,667,343.57
1 年以内小计	2,626,069.76	37,667,343.57
1 至 2 年	4,548,682.95	5,205,088.54
2 至 3 年	1,020,157.75	1,551,214.82
3 年以上		
3 至 4 年	578,861.85	2,637,345.70
4 至 5 年	3,090,948.26	190,200.00
5 年以上	6,432,775.22	7,740,275.22
小计	18,297,495.79	54,991,467.85

减：坏账准备	10,266,277.86	10,010,658.08
合计	<b>8,031,217.93</b>	<b>44,980,809.77</b>

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	5,975,520.41	9,138,812.60
备用金	1,206,599.65	25,711,123.32
政府财政款项	332,900.00	1,614,800.00
往来款	10,782,475.73	18,526,731.93
小计	18,297,495.79	54,991,467.85
减：坏账准备	10,266,277.86	10,010,658.08
合计	<b>8,031,217.93</b>	<b>44,980,809.77</b>

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,947,640.60		3,063,017.48	10,010,658.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,554,963.48		5,554,963.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	778,898.94		-523,279.16	255,619.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,171,576.06		8,094,701.80	10,266,277.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款 坏账准备	10,010,658.08	255,619.78				10,266,277.86
合计	<b>10,010,658.08</b>	<b>255,619.78</b>				<b>10,266,277.86</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	1,510,137.20	8.25	往来款	1-2年	151,013.72
第二名	1,358,135.49	7.42	押金、保 证金	1-2年,4- 5年	782,415.38
第三名	1,340,000.00	7.32	往来款	5年以上	1,340,000.00
第四名	845,000.00	4.62	往来款	5年以上	845,000.00
第五名	808,498.00	4.42	往来款	4-5年, 5年以上	708,498.00
合计	<b>5,861,770.69</b>	<b>32.03</b>	/	/	<b>3,826,927.10</b>

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	282,642,013.50	115,483.85	282,526,529.65	208,529,896.32	50,436.30	208,479,460.02
在产品	40,750,936.64		40,750,936.64	40,050,602.12		40,050,602.12
库存商品	246,622,304.63	24,886,307.92	221,735,996.71	173,058,235.64	22,796,341.56	150,261,894.08
周转材料	37,886,823.30	14,782,376.75	23,104,446.55	32,342,977.28	16,119,814.35	16,223,162.93
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,412,098.68		1,412,098.68			
委托加工物资	982,340.08	982,340.08		1,011,480.78	982,340.08	29,140.70
合计	<b>610,296,516.83</b>	<b>40,766,508.60</b>	<b>569,530,008.23</b>	<b>454,993,192.14</b>	<b>39,948,932.29</b>	<b>415,044,259.85</b>

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,436.30	65,047.55				115,483.85
在产品						
库存商品	22,796,341.56	4,387,059.05		2,297,092.69		24,886,307.92
周转材料	16,119,814.35	3,825.00		1,341,262.60		14,782,376.75
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资	982,340.08					982,340.08
合计	39,948,932.29	4,455,931.60		3,638,355.29		40,766,508.60

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

### (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

##### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

##### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	647,244.82	1,858,952.67
预缴税金-企业所得税		2,957,712.89
留抵税额	807,673.01	11,545,792.71
预购天然气	829,129.55	
应收退货成本	2,945,795.70	
合计	5,229,843.08	16,362,458.27

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### 债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,714,985.06			458,873.40						2,173,858.46
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	3,041,412.85			-569,412.73						2,472,000.12
广誉远医药科技有限公司	3,328,198.42			738,481.39						4,066,679.81
山东广誉远医药连锁有限公司	-			758,904.92						758,904.92
江苏广誉远健康管理有限公司	2,166,899.26			64,399.26						2,231,298.52
小计	<b>10,251,495.59</b>			<b>1,451,246.24</b>						<b>11,702,741.83</b>
合计	<b>10,251,495.59</b>			<b>1,451,246.24</b>						<b>11,702,741.83</b>

注：公司对新疆广誉远投资管理有限公司出资 60 万元、内蒙古广誉远健康科技有限公司出资 735 万元、江西广誉远实业有限公司出资 294 万元、杭州广誉远贸易有限公司出资 200 万元，上述四家公司的长期股权投资进行权益法核算后其账面价值已减至为零。

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用  不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00				-600,000.00				-600,000.00		
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	500,000.00	1,000,000.00			-683,053.39	816,946.61			-683,053.39		
山东广誉远龟龄集药业有限公司	600,000.00				-246,933.38	353,066.62			-246,933.38		
河南广誉远龟龄集药业有限公司	600,000.00				-528,662.69	71,337.31			-528,662.69		
湖北广誉远龟龄集药业有限公司	300,000.00				-300,000.00				-300,000.00		
山西广誉远龟龄集药业有限公司	2,000,000.00				-1,336,221.33	663,778.67			-1,336,221.33		
深圳龟龄集药业运营管理有限公司	300,000.00				-282,472.51	17,527.49			-282,472.51		
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00				-350,451.95	249,548.05			-350,451.95		
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00				-600,000.00				-600,000.00		
河南广誉远国药有限公司	600,000.00				-176,142.82	423,857.18			-176,142.82		
浙江广誉远健康科技有限公司	300,000.00				-205,495.14	94,504.86			-205,495.14		

附注15(1)										
广誉远(厦门)健康管理有限公司	300,000.00				-240,953.33		59,046.67			-240,953.33
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00				-14,023.98		285,976.02			-14,023.98
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00				-400,000.00					-400,000.00
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00				-1,800,000.00					-1,800,000.00
深圳广誉远企业管理有限公司	600,000.00				-600,000.00					-600,000.00
北京正和兴源创业投资合伙企业(有限合伙)	7,983,000.00		-741,250.00				7,241,750.00			
合计	<b>18,383,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-741,250.00</b>		<b>-8,364,410.52</b>		<b>10,277,339.48</b>			<b>-8,364,410.52</b>

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

三级子公司北京广誉远投资管理有限公司对西安真爱广誉远中医门诊部有限公司投资 180 万元，持有 7.2% 股权，截至资产负债表日北京广誉远投资管理有限公司对西安真爱广誉远中医门诊部有限公司投资尚未完成工商信息登记变更。

山西广誉远国药有限公司对山西广誉远国药堂药店连锁有限公司的小股东李素亭所持有的价值 100 万元约 1.1% 的股权进行了回购，加上原持有的 0.66% 股权，共持有 1.76% 股权；截至资产负债表日其对山西广誉远国药堂药店连锁有限公司新增 1.1% 的股权投资尚未完成工商信息登记变更。

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	12,853,075.18			12,853,075.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	12,853,075.18			12,853,075.18
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,853,075.18			12,853,075.18
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	6,642,055.68			6,642,055.68
(1) 计提或摊销	6,642,055.68			6,642,055.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,642,055.68			6,642,055.68
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	6,211,019.50			6,211,019.50
2. 期初账面价值				

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**21、 固定资产**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	663,037,770.46	702,329,425.90
固定资产清理	272,009.24	272,009.24
合计	<b>663,309,779.70</b>	<b>702,601,435.14</b>

其他说明：

 适用  不适用

**固定资产**
**(1). 固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	740,854,219.48	128,190,078.40	11,997,484.51	22,229,486.11	903,271,268.50
2. 本期增加金额		650,295.79		718,259.13	1,368,554.92
(1) 购置		650,295.79		718,259.13	1,368,554.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	12,853,075.18	515,100.00	1,330,230.35	221,030.59	14,919,436.12
(1) 处置或报废		515,100.00	135,141.00	43,593.58	693,834.58
— 其他减少	12,853,075.18		1,195,089.35	177,437.01	14,225,601.54
4. 期末余额	728,001,144.30	128,325,274.19	10,667,254.16	22,726,714.65	889,720,387.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,013,654.65	59,614,772.72	9,888,414.35	13,300,667.57	200,817,509.29
2. 本期增加金额	17,186,947.53	8,639,502.32	531,533.61	1,397,194.56	27,755,178.02
(1) 计提	17,186,947.53	8,639,502.32	531,533.61	1,397,194.56	27,755,178.02

3. 本期减少金额		4,292,987.16	1,159,721.10	-3,420,061.52	2,032,646.74
(1) 处置或报废		489,345.00	131,086.77	39,688.61	660,120.38
—其他减少		3,803,642.16	1,028,634.33	-3,459,750.13	1,372,526.36
4. 期末余额	135,200,602.18	63,961,287.88	9,260,226.86	18,117,923.65	226,540,040.57
三、减值准备					
1. 期初余额		124,333.31			124,333.31
2. 本期增加金额				18,242.96	18,242.96
(1) 计提				18,242.96	18,242.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		124,333.31		18,242.96	142,576.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	592,800,542.12	64,239,653.00	1,407,027.30	4,590,548.04	663,037,770.46
2. 期初账面价值	622,840,564.83	68,450,972.37	2,109,070.16	8,928,818.54	702,329,425.90

注：房屋建筑物其他减少为经营性房屋建筑物出租转至投资性房地产；机器设备、运输工具、办公及其他其他减少为调整分类。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	72,911,700.10	尚在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

办公及其他设备	18,242.96	0.00	18,242.96	因损坏无法使用,按0元确认可收回金额	不适用	不适用
合计	18,242.96	0.00	18,242.96	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

公司账面下列房产产权证实际所有人为本公司

固定资产名称	面积(m <sup>2</sup> )	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
绿地世纪城仕嘉公寓A区35号楼35幢2单元21201室	265.28	2013-12-31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第1050100021-20-35-21201-1号	王玲

固定资产清理

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

 适用  不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**工程物资**

## (1). 工程物资情况

 适用  不适用

**23、生产性生物资产**

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

 适用  不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**24、油气资产**

## (1) 油气资产情况

 适用  不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

 适用  不适用

**25、使用权资产**

## (1) 使用权资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,464,118.09	8,464,118.09
2. 本期增加金额	43,020,802.15	43,020,802.15
租赁	43,020,802.15	43,020,802.15
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	51,484,920.24	51,484,920.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	537,404.33	537,404.33
2. 本期增加金额	6,741,783.58	6,741,783.58
(1) 计提	6,741,783.58	6,741,783.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,279,187.91	7,279,187.91
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	44,205,732.33	44,205,732.33
2. 期初账面价值	7,926,713.76	7,926,713.76

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	93,628,350.78	120,000.00		28,347,281.47	122,095,632.25
2. 本期增加金额				84,955.75	84,955.75
(1) 购置				84,955.75	84,955.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				144,166.65	144,166.65
(1) 处置				144,166.65	144,166.65
企业合并增加					
4. 期末余额	93,628,350.78	120,000.00		28,288,070.57	122,036,421.35
二、累计摊销					

1. 期初余额	13,946,788.02	120,000.00		9,370,890.66	23,437,678.68
2. 本期增加金额	1,997,759.88			2,878,145.47	4,875,905.35
(1) 计提	1,997,759.88			2,878,145.47	4,875,905.35
3. 本期减少金额				29,633.79	29,633.79
(1) 处置				29,633.79	29,633.79
4. 期末余额	15,944,547.90	120,000.00		12,219,402.34	28,283,950.24
三、减值准备					
1. 期初余额				114,532.86	114,532.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				114,532.86	114,532.86
(1) 处置				114,532.86	114,532.86
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,683,802.88			16,068,668.23	93,752,471.11
2. 期初账面价值	79,681,562.76			18,861,857.95	98,543,420.71

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

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

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京广誉远投资 管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1,103,681.33

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,090,697.87	739,764.14	1,488,832.41		4,341,629.60
其他	1,064,376.96		1,064,376.96		
合计	<b>6,155,074.83</b>	<b>739,764.14</b>	<b>2,553,209.37</b>		<b>4,341,629.60</b>

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,582,434.06	7,380,541.06	49,652,823.28	7,337,781.09
内部交易未实现利润	46,182,671.22	4,561,942.63	81,922,477.65	7,636,605.92
可抵扣亏损	277,207,958.00	41,581,193.70	277,207,958.00	41,581,193.70
信用减值准备	193,182,059.63	24,375,982.06	134,173,299.71	15,843,549.57
递延收益	10,277,910.84	1,541,686.63	8,634,840.00	1,295,226.00
预计负债	8,783,455.87	1,317,518.38		
租赁负债	45,347,464.23	10,928,033.71		
合计	<b>620,563,953.85</b>	<b>91,686,898.17</b>	<b>551,591,398.64</b>	<b>73,694,356.28</b>

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税会差异	16,072,728.29	2,410,909.24	16,900,173.73	2,703,671.56
应收退货成本	2,945,795.70	441,869.36		
使用权资产	44,205,732.33	10,656,205.24		
合计	<b>63,224,256.32</b>	<b>13,508,983.84</b>	<b>16,900,173.73</b>	<b>2,703,671.56</b>

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	45,135,933.95	87,870,447.54
可抵扣亏损	544,474,823.27	705,393,162.87
其他权益工具公允价值变动	8,364,410.52	
合计	<b>597,975,167.74</b>	<b>793,263,610.41</b>

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		46,962,597.03	
2024 年度	54,904,198.49	54,904,198.49	
2025 年度	22,874,178.67	22,874,178.67	
2026 年度	13,292,950.03	13,292,950.03	
2027 年度	29,606,771.82	29,606,771.82	
2028 年度	47,370,938.43		
2029 年度			
2030 年度			
2031 年度	62,405,906.81	232,712,758.41	
2032 年度	305,039,708.42	305,039,708.42	
2033 年度	8,980,170.60		
合计	<b>544,474,823.27</b>	<b>705,393,162.87</b>	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
土地预申请保证金	13,264,613.10		13,264,613.10	13,264,613.10		13,264,613.10
影视投资款	23,648,323.95	19,742,880.00	3,905,443.95	24,000,000.00	19,742,880.00	4,257,120.00
预付软件款	1,845,044.25		1,845,044.25			
字画	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
长期展品	488,048.31		488,048.31	488,048.31		488,048.31
其他				100,000.00		100,000.00
合计	40,446,029.61	19,742,880.00	20,703,149.61	39,052,661.41	19,742,880.00	19,309,781.41

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限	受	账面余额	账面价值	受限	受限情

			类型	限 情 况			类型	况
货币 资金	1,812,150.80	1,812,150.80	其他	注	2,451,031.52	2,451,031.52	其他	保证金、 冻结款 项
应收 票据								
存货								
固定 资产					112,360,423.32	90,617,199.55	抵押	借款抵 押
无形 资产					92,685,317.32	79,096,344.80	抵押	借款抵 押
合计	1,812,150.80	1,812,150.80	/	/	207,496,772.16	172,164,575.87	/	/

注：截至 2023 年 12 月 31 日，应付银行承兑汇票保证金 1,766,417.56 元；贷款在途资金 42,720.27 元；诉讼、电商平台违规等导致冻结资金 3,012.97 元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	56,000,000.00	165,000,000.00
信用借款		
其他（借款应付利息）	64,166.67	
合计	56,064,166.67	165,000,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		131,000,000.00
合计		131,000,000.00

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	50,791,522.64	127,771,325.96
工程设备款	20,033,887.82	23,833,358.24
其他	5,620,886.74	5,099,694.00
合计	<b>76,446,297.20</b>	<b>156,704,378.20</b>

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,325,863.71	未结算完毕
第二名	4,247,997.78	未结算完毕
第三名	2,784,286.28	未结算完毕
第四名	1,880,077.45	未结算完毕
第五名	1,243,620.00	未结算完毕
合计	16,481,845.22	/

其他说明

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		137,185.33
1-2年(含2年)		52,059.97
2-3年(含3年)		78.00
3年以上		4,506,453.37
合计		4,695,776.67

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**38、合同负债**

## (1). 合同负债情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	69,017,393.08	38,781,213.39
合计	<b>69,017,393.08</b>	<b>38,781,213.39</b>

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,087,944.03	未最终结算
第二名	973,742.14	未最终结算
第三名	943,396.23	未最终结算
第四名	747,316.99	未最终结算
第五名	384,569.91	未最终结算
合计	4,136,969.30	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**39、应付职工薪酬**

## (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,157,587.78	206,515,713.44	185,406,089.33	43,267,211.89
二、离职后福利-设定提存计划	2,976,138.89	16,553,831.13	16,757,007.95	2,772,962.07
三、辞退福利	2,203,565.28	1,739,320.72	3,917,905.30	24,980.70

四、一年内到期的其他福利				
合计	27,337,291.95	224,808,865.29	206,081,002.58	46,065,154.66

### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,584,694.63	182,433,429.43	164,384,419.79	39,633,704.27
二、职工福利费	4,018.76	8,568,262.68	8,568,262.68	4,018.76
三、社会保险费	31,972.95	8,491,915.22	8,049,626.16	474,262.01
其中：医疗保险费	28,891.43	7,738,180.97	7,336,524.82	430,547.58
工伤保险费	1,704.17	532,246.51	511,594.46	22,356.22
生育保险费	1,377.35	221,487.74	201,506.88	21,358.21
四、住房公积金	4,876.00	3,386,167.80	3,333,976.80	57,067.00
五、工会经费和职工教育经费	532,025.44	3,635,938.31	1,069,803.90	3,098,159.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,157,587.78	206,515,713.44	185,406,089.33	43,267,211.89

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,905.37	15,930,137.04	15,189,580.69	806,461.72
2、失业保险费	2,910,233.52	623,694.09	1,567,427.26	1,966,500.35
3、企业年金缴费				
合计	2,976,138.89	16,553,831.13	16,757,007.95	2,772,962.07

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,701,969.06	10,019,538.09
消费税	39,013.04	214,523.50
企业所得税	709,247.11	

个人所得税	262,539.78	255,058.78
城市维护建设税	821,660.62	678,392.39
房产税	2,628,452.23	2,683,844.59
土地使用税	961,831.36	961,406.09
教育费附加	352,140.26	290,739.60
地方教育费附加	234,760.18	193,826.40
水资源及环境保护税	83,618.08	78,514.46
印花税	190,423.36	173,356.63
合计	<b>17,985,655.08</b>	<b>15,549,200.53</b>

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		525,391.67
应付股利		
其他应付款	531,739,265.07	448,782,511.35
合计	531,739,265.07	449,307,903.02

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息		
短期借款应付利息		525,391.67
合计		<b>525,391.67</b>

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	26,032,257.51	23,735,548.51
押金及保证金	44,765,558.56	32,369,726.29
市场费用	445,266,084.50	375,886,105.73
代扣职工款项	5,314,033.67	3,453,857.33
其他	10,361,330.83	13,337,273.49
合计	<b>531,739,265.07</b>	<b>448,782,511.35</b>

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,490,699.38	未结算完毕
第二名	7,262,978.60	未结算完毕
第三名	1,881,062.84	未结算完毕
第四名	1,800,000.00	未结算完毕
第五名	1,000,000.00	未结算完毕
合计	<b>20,434,740.82</b>	/

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	189,858,408.33	62,200,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债	6,326,103.65	1,932,240.81
合计	<b>196,184,511.98</b>	<b>64,132,240.81</b>

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	8,445,555.08	4,813,837.73
未终止确认的票据	41,609,655.89	
合计	<b>50,055,210.97</b>	<b>4,813,837.73</b>

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,406,504.61	9,167,422.71
减：未确认融资费用	6,969,363.68	1,033,435.39
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,326,103.65	1,932,240.81
合计	<b>39,111,037.28</b>	<b>6,201,746.51</b>

#### 48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

#### 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		486,000.00	详见注释
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款		8,783,455.87	附有销售退回条款的销售
其他			
合计		9,269,455.87	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：2023 年 4 月，子公司西藏广誉远药业有限公司、三亚广誉远健康管理有限公司收到传票，要求其支付违约金及场地占用费 486,000.00 元，案件正在审理中。针对以上或有事项，确认预计负债，并相应确认营业外支出。

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,630,256.67	3,329,000.00	1,856,551.40	15,102,705.27	收到政府补助
合计	<b>13,630,256.67</b>	<b>3,329,000.00</b>	<b>1,856,551.40</b>	<b>15,102,705.27</b>	

其他说明：

 适用  不适用

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
新厂建设补助资金	8,434,840.00	-		1,069,080.00
2020 年市级技改资金	-	2,000,000.00		72,118.51
2020 数字经济发展资金	-	1,000,000.00		23,230.65
2015 年陕南循环发展项目——县一产业专项资金补助	752,083.33	-		95,000.00
2018 年陕西省工业转型升级（新产业培育）专项资金补助	1,266,666.67	-		160,000.00
2019 年陕南发展专项资金	1,976,666.67	-		250,000.00
2019 年农商互联完善农产品专项资金	1,200,000.00	-		150,000.00
2022 年中小企业技术改造奖补	-	329,000.00		37,122.24
合计	<b>13,630,256.67</b>	<b>3,329,000.00</b>		<b>1,856,551.40</b>

续：

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新厂建设补助资金			7,365,760.00	与资产相关
2020 年市级技改资金			1,927,881.49	与资产相关
2020 数字经济发展资金			976,769.35	与资产相关
2015 年陕南循环发展项目——县一产业专项资金补助			657,083.33	与资产相关
2018 年陕西省工业转型升级（新产业培育）专项资金补助			1,106,666.67	与资产相关
2019 年陕南发展专项资金			1,726,666.67	与资产相关

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年农商互联完善农产品专项资金			1,050,000.00	与资产相关
2022 年中小企业技术改造奖补			291,877.76	与资产相关
<b>合计</b>			<b>15,102,705.27</b>	

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	489,491,141.00						489,491,141.00

## 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

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,130,022,142.47			1,130,022,142.47
其他资本公积	458,195,144.85			458,195,144.85
<b>合计</b>	<b>1,588,217,287.32</b>			<b>1,588,217,287.32</b>

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,701,450.80	-8,364,410.52				-8,075,332.39	-289,078.13	-5,373,881.59
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,701,450.80	-8,364,410.52				-8,075,332.39	-289,078.13	-5,373,881.59
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,852,091.12							2,852,091.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他	2,852,091.12							2,852,091.12
其他综合收益合计	5,553,541.92	-8,364,410.52				-8,075,332.39	-289,078.13	-2,521,790.47

**58、专项储备**
 适用  不适用

**59、盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	29,615,319.69		29,615,319.69
----	---------------	--	---------------

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-411,171,398.77	-12,447,606.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-287,581,483.09	-436,283,734.78
重大前期差错更正		
调整后期初未分配利润	-698,752,881.86	-448,731,341.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,078,565.63	-250,021,540.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-608,674,316.23	-698,752,881.86

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-287,581,483.09 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,672,823.31	347,414,448.64	1,116,188,874.98	359,249,405.96
其他业务	1,342,928.58	3,824.58	14,531,684.06	7,980,508.90
合计	1,284,015,751.89	347,418,273.22	1,130,720,559.04	367,229,914.86

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	1,284,015,751.89	347,418,273.22	1,130,720,559.04	367,229,914.86
某一时段内转让				
合计	1,284,015,751.89	347,418,273.22	1,130,720,559.04	367,229,914.86

其他说明

 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

**62、税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,983,188.63	2,835,939.69
城市维护建设税	7,187,986.23	5,547,072.53
教育费附加	3,080,565.56	2,377,153.05
资源税		
房产税	14,264,478.01	5,017,000.39
土地使用税	2,018,085.19	2,018,085.18
车船使用税	323.04	2,501.76
印花税	755,757.65	815,321.58
地方教育费附加	2,053,710.34	1,584,768.69
其他	1,942.14	
水资源税	319,420.00	347,399.76
环保税	3,001.74	2,505.73
合计	<b>31,668,458.53</b>	<b>20,547,748.36</b>

**63、销售费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,448,880.84	109,458,019.33
广告费	17,230,807.17	14,980,916.84
运输费	1,676,743.96	983,565.75
差旅费	6,030,341.67	4,207,061.15
办公费	22,816,263.28	25,343,206.45
交通费	6,329,409.03	5,775,833.24
会议费	1,816,233.03	1,245,586.16
房租	2,815,364.37	2,346,040.62
市场推广费	466,494,531.67	627,249,047.92
其他	799,393.22	1,204,785.59
合计	<b>643,457,968.24</b>	<b>792,794,063.05</b>

#### 64、管理费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,147,281.98	48,877,212.63
办公费	3,908,846.03	2,781,304.33
差旅交通费	792,676.09	665,384.57
折旧费	12,548,687.64	6,294,992.86
业务招待费	361,024.15	1,380,286.83
房租水电物业费	5,955,045.30	12,560,559.31
车辆运转费	755,962.96	956,688.31
中介费用	2,166,365.69	2,656,026.66
存货盘亏(盘盈)及停工损失	73,372.33	177,393.70
会议费	864,365.00	861,362.32
残保金	2,054,710.00	1,643,725.12
审计费	2,958,686.78	1,478,054.38
无形资产及其他资产摊销	7,506,681.86	7,256,921.15
通讯费	661,804.27	656,322.48
修理费	185,797.99	208,698.59
其他支出	864,006.44	859,500.71
合计	<b>92,805,314.51</b>	<b>89,314,433.95</b>

#### 65、研发费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,466,746.26	3,468,670.99
人员人工	20,323,849.29	22,297,371.71
折旧	3,294,397.59	3,195,281.73

新产品设计费		
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	296,568.04	
无形资产摊销		
其他相关费用		
合计	31,381,561.18	28,961,324.43

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,938,985.48	20,948,837.83
减：利息收入	1,515,702.17	967,349.30
减：汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
加：手续费支出	150,818.88	346,838.10
加：贴现支出		4,863,331.21
合计	15,574,102.19	25,191,657.84

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,930,477.72	1,863,824.44
代扣个人所得税手续费	120,558.56	51,585.78
进项税加计抵减	2,546,196.42	18,016.16
合计	19,597,232.70	1,933,426.38

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,451,246.24	-918,450.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

合计	1,451,246.24	-918,450.17
----	--------------	-------------

**69、净敞口套期收益**
 适用  不适用

**70、公允价值变动收益**
 适用  不适用

**71、信用减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-24,758,287.55	-22,197,762.05
其他应收款坏账损失	-255,619.78	-1,681,945.23
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-25,013,907.33	-23,879,707.28

**72、资产减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,114,669.00	-37,333,980.47
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-18,242.96	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-114,532.86
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
其他长期资产减值损失		-19,742,880.00
合计	-3,132,911.96	-57,191,393.33

**73、资产处置收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	200,893.34	-19,539.72

其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	200,893.34	-19,539.72
其中:固定资产处置收益	200,893.34	-19,539.72
合计	200,893.34	-19,539.72

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中:固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	16,196.64	8,444,942.70	16,196.64
其他	152,843.53	113,207.77	152,843.53
合计	169,040.17	8,558,150.47	169,040.17

其他说明:

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中:固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	118,578.12	50,000.00
行政性罚款、滞纳金支出	5,214,757.22		5,214,757.22
赔偿款及违约金	9,327,006.08		9,327,006.08
非流动资产毁损报废损失	6,083.09	30,544.97	6,083.09
其他	9,829.18	147,749.09	9,829.18
合计	14,607,675.57	296,872.18	14,607,675.57

#### 76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,710,065.73	10,386,843.72
递延所得税费用	-7,187,229.61	-12,513,772.69
合计	<b>7,522,836.12</b>	<b>-2,126,928.97</b>

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	100,373,991.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,093,497.90
子公司适用不同税率的影响	-23,608,571.86
调整以前期间所得税的影响	3,471,402.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,040,086.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,546,027.74
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	13,673,227.63
研究开发费加计扣除纳税影响	-4,600,778.70
所得税费用	<b>7,522,836.12</b>

其他说明：

 适用  不适用

## 77、其他综合收益

 适用  不适用

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 64. 其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,515,702.17	967,349.30
补贴收入	18,539,681.52	8,658,299.35
往来款及备用金	49,837,126.65	47,208,843.95
其他	1,737,454.72	2,972,477.37
合计	<b>71,629,965.06</b>	<b>59,806,969.97</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用支出	481,252,240.07	503,987,434.73
往来款及备用金	34,499,634.61	37,713,824.80
其他款项	1,953,979.55	2,379,544.59
合计	<b>517,705,854.23</b>	<b>544,080,804.12</b>

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还到期票据支付		229,500,000.00
支付租赁费用	7,776,284.01	1,256,366.50
非金融机构借款		1,000,000.00
合计	<b>7,776,284.01</b>	<b>231,756,366.50</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	165,000,000.00	56,000,000.00	64,166.67	165,000,000.00	-	56,064,166.67
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,133,987.32	-	53,197,054.94	7,776,284.01	8,117,617.32	45,437,140.93
长期借款（含一年内到期的长期借款）	259,800,000.00	-	258,408.33	70,200,000.00	-	189,858,408.33
合计	<b>432,933,987.32</b>	<b>56,000,000.00</b>	<b>53,519,629.94</b>	<b>242,976,284.01</b>	<b>8,117,617.32</b>	<b>291,359,715.93</b>

**(4). 以净额列报现金流量的说明**
 适用  不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**
 适用  不适用

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	92,851,155.49	-263,006,040.31
加：资产减值准备	3,132,911.96	57,191,393.33
信用减值损失	25,013,907.33	23,879,707.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,397,233.70	34,462,239.80
使用权资产摊销	6,741,783.58	537,404.33
无形资产摊销	4,875,905.35	4,251,327.29
长期待摊费用摊销	2,553,209.37	3,120,118.15
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）	-200,893.34	19,539.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,083.09	30,544.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,938,985.48	25,812,169.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,451,246.24	918,450.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,992,541.89	-12,405,662.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,805,312.28	-108,110.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,600,417.38	-59,626,043.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	221,083,980.78	352,253,566.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,655,434.16	86,095,601.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,499,935.40	253,426,205.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	256,951,182.63	243,947,418.81
减：现金的期初余额	243,947,418.81	100,919,364.23
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	13,003,763.82	143,028,054.58

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,951,182.63	243,947,418.81
其中：库存现金	86,831.80	36,400.75
可随时用于支付的银行存款	256,088,064.03	243,409,340.64
可随时用于支付的其他货币资金	776,286.80	501,677.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	256,951,182.63	243,947,418.81
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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**
 适用  不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	1,766,417.56	1,760,356.24	票据保证金
冻结资金	3,012.97	690,675.28	冻结资金
其他	42,720.27		在途资金
合计	1,812,150.80	2,451,031.52	/

其他说明：

 适用  不适用

**80. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用  不适用

**81. 外币货币性项目**
**(1). 外币货币性项目**
 适用  不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

本集团作为承租方

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	2,237,344.97	136,642.28
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,686,107.56	9,703,678.56
计入相当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁费用除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,264,759.83	10,579,647.93
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	695,478.62	
合计	695,478.62	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,466,746.26	3,468,670.99
人员人工	20,323,849.29	22,297,371.71
折旧	3,294,397.59	3,195,281.73
新产品设计费		
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	296,568.04	
无形资产摊销		
合计	<b>31,381,561.18</b>	<b>28,961,324.43</b>
其中：费用化研发支出	<b>31,381,561.18</b>	<b>28,961,324.43</b>
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西广誉远国药有限公司	山西省晋中市	45,320,000.00	山西省晋中市	医药产品的生产和销售	96.03%		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	39,000,000.00	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97%		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市东城区	1,000,000.00	北京市东城区	技术及健康咨询等	60.00%		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	60,000,000.00	陕西省安康市	中药材种植收购加工	85.00%		设立
北京广誉远展览有限公司	北京市东城区	1,000,000.00	北京市东城区	承办展览展示及零售药品	80.00%	20.00%	非同一控制合并
海南知了有方医疗科技有限责任公司	海南省澄迈县	1,000,000.00	海南省澄迈县	健康咨询, 医疗服务	99.00%		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97%	3,684,237.30		-41,540,530.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广誉远国药有限公司	1,497,021,879.57	759,674,032.15	2,256,695,911.72	1,199,860,543.69	28,728,190.66	1,228,588,734.35	1,636,051,336.34	792,755,607.47	2,428,806,943.81	1,329,150,353.75	206,940,258.07	1,536,090,611.82

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广誉远国药有限公司	1,258,003,466.39	143,755,255.90	143,755,255.90	132,844,946.77	1,114,102,978.50	-209,093,578.97	-209,093,578.97	85,229,420.48

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

 适用  不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

 适用  不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

 适用  不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

 适用  不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

 适用  不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

 适用  不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润		
— 其他综合收益		
— 综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,702,741.83	10,251,495.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	1,451,246.24	-918,450.17
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	1,451,246.24	-918,450.17

## (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

 适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确 认的损失
江西广誉远实业有限公司	-63,491.96	-209,256.81	-272,748.77
内蒙古广誉远健康科技有 限公司	-1,451,854.05	-266,376.52	-1,718,230.57
杭州广誉远贸易有限公司	-5,300,591.81	84,033.68	-5,216,558.13

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4、 重要的共同经营**
 适用  不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

 适用  不适用

**6、 其他**
 适用  不适用

**十一、政府补助**
**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**
 适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用  不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

财务报 表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其他 收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收 益	13,630,256.67	3,329,000.00		1,856,551.40		15,102,705.27	与资产 相关
合计	13,630,256.67	3,329,000.00		1,856,551.40		15,102,705.27	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	其他收益	1,856,551.40	1,069,080.00
与收益相关	其他收益	15,073,926.32	794,744.44
与收益相关	营业外收入	16,196.64	8,444,942.70
合计		16,946,674.36	10,308,767.14

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团年末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本集团造成风险。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截止 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 39,600,000.00 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 206,000,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本集团无上述情况。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总经理批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收账款进行账龄分析，对账龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：317,660,620.07 元，占本集团应收账款及合同资产总额的 45.69%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

详见本附注五 11.金融工具。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

详见本附注五 11.金融工具。

### 3) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

### （3）流动性风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
<b>金融负债</b>				
短期借款	56,064,166.67			56,064,166.67
应付账款	76,446,297.20			76,446,297.20
其他应付款	531,739,265.07			531,739,265.07
一年内到期的非流动负债	198,074,321.80			198,074,321.80
其他流动负债-未终止确认的票据	41,609,655.89			41,609,655.89
租赁负债		24,656,957.66	19,533,633.48	44,190,591.14
<b>合计</b>	<b>903,933,706.63</b>	<b>24,656,957.66</b>	<b>19,533,633.48</b>	<b>948,124,297.77</b>

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### （1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-396,000.00	-396,000.00	-1,458,000.00	-1,458,000.00
浮动利率借款	减少 1%	396,000.00	396,000.00	1,458,000.00	1,458,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	41,609,655.89	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	30,421,122.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	72,030,778.05	/	/

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	30,421,122.16	
合计	/	30,421,122.16	

**(3) 继续涉入的转移金融资产**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**十三、公允价值的披露**
**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融 资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
◆应收款项融资		178,222,398.67		178,222,398.67
◆其他权益工具投资			10,277,339.48	10,277,339.48
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投 资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>178,222,398.67</b>	<b>10,277,339.48</b>	<b>188,499,738.15</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本集团持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

适用  不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，在后续计量中，被投资公司股权在活跃市场中没有报价，采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内该被投资公司并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考，因此将净资产作为对其公允价值的最佳估计。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用  不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
晋创投资有限公司	山西转型综合改革示范区	融投资及投资管理服务	600,000.00	14.61	
神农科技集团有限公司	山西省晋中市太谷区	现代科技农业的建设、运营	100,000.00		14.61

本企业的母公司情况的说明

2021年9月3日控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使，公司最终控制人仍为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

适用  不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本集团重要的合营或联营企业详见附注“十、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

适用 不适用

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营公司
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	联营公司
广誉远医药科技有限公司	联营公司
新疆广誉远投资管理有限公司	联营公司
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营公司
江西广誉远实业有限公司	联营公司
山东广誉远医药连锁有限公司	联营公司
杭州广誉远贸易有限公司	联营公司
江苏广誉远健康管理有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	其他关联方
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	其他关联方
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他关联方
河南广誉远国药有限公司	其他关联方
深圳广誉远企业管理有限公司	其他关联方
神农集团品牌运营管理(山西)有限公司	控股股东的附属企业
神农农业机械发展(山西)集团有限公司	控股股东的附属企业
神农科技集团有限公司工会委员会	控股股东的附属企业
神农人力资源(山西)有限公司	控股股东的附属企业
神农农业大数据(山西)有限公司	控股股东的附属企业
山西泰捷龙汽车租赁有限公司	控股股东的托管公司
山西三桥大厦有限公司	控股股东的附属企业
神农智华生物科技(山西)有限公司	控股股东的附属企业
神农原粮科技(山西)有限公司	控股股东的附属企业
山西维尔生物乳制品有限公司	控股股东的附属企业
宁波广誉远医药零售有限公司	其他关联方
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	联营公司之子公司
上海广誉远中医门诊部有限公司	其他关联方
包头市广誉远大药房有限公司	联营公司之子公司

吉林省广誉远投资管理有限公司	其他关联方
广誉远（常州）中医馆有限公司	联营公司之子公司
西安广誉远医药有限公司	联营公司之子公司
上海广升远健康管理有限公司	其他关联方
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他关联方
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他关联方
广誉远（厦门）药业有限公司	联营公司之子公司
誉本草健康科技（福建）有限公司	联营公司之子公司
西安宝义荣医药有限公司	联营公司之子公司
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他关联方
陕西广誉远健康管理有限公司	联营公司之子公司
浙江广誉远健康科技有限公司	其他关联方
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	联营公司
陕西金花广誉远医药有限公司	其他关联方
河北广誉远医药科技有限公司	其他关联方
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他关联方
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他关联方

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
陕西广誉远国药堂医药有限公司	接受劳务	2,231.00	不适用	不适用	
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	采购商品	4,365,758.83	不适用	不适用	3,462,435.40
山西三桥大厦有限公司	接受劳务	21,360.00	不适用	不适用	
山西泰捷龙汽车租赁有限公司	接受劳务	245,768.97	不适用	不适用	
山西维尔生物乳制品有限公司	采购商品	100,884.96	不适用	不适用	
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	接受劳务	5,310,188.68	不适用	不适用	80,660.38
神农农业大数据（山西）有限公司	接受劳务	2,948,791.28	不适用	不适用	203,080.64
神农人力资源（山西）有限公司	接受劳务	8,490.56	不适用	不适用	
神农原粮科技（山西）有限公司	采购商品	964,006.59	不适用	不适用	733,330.09

神农智华生物科技（山西）有限公司	采购商品	672,735.89	不适用	不适用	257,416.55
上海广升远健康管理 有限公司	接受劳务	24,528.30	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神农科技集团有限公司	销售商品	8,069.81	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售商品	3,614,340.15	2,325,131.09
广誉远医药科技有限公司	销售商品	36,246.97	658,545.14
新疆广誉远投资管理有限公司	销售商品	1,565,023.06	2,313,246.91
江西广誉远实业有限公司	销售商品	3,838,648.90	4,396,722.15
杭州广誉远贸易有限公司	销售商品	171,202.84	31,149.74
河南广誉远国药有限公司	销售商品	364,736.29	2,317,730.97
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	销售商品	974,831.85	5,928,511.27
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售商品	4,070.80	
深圳广誉远企业管理有限公司	销售商品	8,454,118.52	
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	销售商品	794,060.18	
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	销售商品	7,889.20	
神农科技集团有限公司工会委员会	销售商品	3,310.62	
神农农业机械发展（山西）集团有限公司	销售商品	5,338.05	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售商品		67,922.13
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	销售商品		162,456.63
西安广誉远医药有限公司	销售商品	990,892.02	464,808.23
上海广升远健康管理有限公司	销售商品		48,566.38
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售商品	1,103,867.30	2,733,224.49
广誉远（常州）中医馆有限公司	销售商品	2,221,035.94	2,294,769.35
神农智华生物科技（山西）有限公司	销售商品		10,173.45
广誉远（厦门）药业有限公司	销售商品	22,349,003.40	
陕西广誉远健康管理有限公司	销售商品	5,400.46	
西安宝义荣医药有限公司	销售商品	370,288.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用  不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明

 适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

 适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	房屋建筑物	258,285.71	258,285.71

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
神农科技集团有限公司	300,000,000.00	授信下借款协议约定开始日	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否
神农科技集团有限公司	100,000,000.00	2022-04-26	2024-04-25	否
神农科技集团有限公司	50,000,000.00	2022-06-17	2024-06-16	否

关联担保情况说明

 适用  不适用

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	497.96	658.82

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	429,605.53	429,605.53	429,605.53	226,205.53
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	12,500,808.76	7,661,294.98	12,365,818.36	4,857,614.89
应收账款	江苏广誉远健康管理有限公司	5,200.00	5,200.00	118,388.00	47,355.20

应收账款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,631,895.73	119,680.37	1,972,723.43	59,181.70
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	2,176,382.30	2,176,382.30	2,176,382.30	1,498,365.50
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	250,782.81	245,894.01	2,593,276.46	394,178.40
应收账款	神农科技集团有限公司	16,344.00	3,268.80	16,344.00	1,634.40
应收账款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	2,883,382.30	558,318.86	2,889,382.30	276,087.91
应收账款	浙江广誉远健康科技有限公司	106,020.00	38,452.40	106,020.00	22,351.60
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	1,132,390.00	113,239.00	1,732,390.00	58,376.42
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	2,103,266.59	2,103,266.59	2,103,266.59	1,616,094.43
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,785,858.00	1,138,731.80	1,785,858.00	880,717.50
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09	1,329,364.69	1,722,707.09	805,540.25
应收账款	新疆广誉远投资管理有限公司			252,479.60	7,574.39
应收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司			650,000.00	200,000.00
应收账款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司			26,450.00	5,290.00
应收账款	包头市广誉远大药房有限公司	559,912.00	146,964.80		
其他应收款	神农科技集团有限公司	8,554.00	256.62		
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00	708,498.00	808,498.00	658,498.00
其他应收款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	650,000.00	390,000.00		
预付账款	山西维尔生物乳制品有限公司			57,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广誉远(厦门)健康管理有限公司	273,584.91	290,000.00
合同负债	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	264,150.94	280,000.00
合同负债	河北广誉远医药科技有限公司	943,396.23	1,000,000.00
合同负债	江西广誉远实业有限公司	152,389.38	
合同负债	山东广誉远医药连锁有限公司	973,742.14	1,032,166.67
合同负债	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	20,434.51	23,091.00
合同负债	深圳广誉远企业管理有限公司	1,081,592.92	
合同负债	新疆广誉远投资管理有限公司	1,417,543.36	434,564.00
合同负债	陕西金花广誉远医药有限公司	377,358.49	400,000.00
合同负债	浙江广誉远健康科技有限公司	273,584.91	362,144.15
合同负债	江苏广誉远健康管理有限公司		113,188.00
合同负债	广誉远医药科技有限公司		5,865.00
合同负债	深圳龟龄集酒业运营管理有限公司		100,472.00

合同负债	河南广誉远国药有限公司		2,027,564.00
合同负债	上海广升远健康管理有限公司	20,373.45	1,062.00
合同负债	宁波广誉远医药零售有限公司	63,844.38	
合同负债	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	59,734.51	
合同负债	广誉远（厦门）药业有限公司	2,343,241.80	
合同负债	广誉远（常州）中医馆有限公司	118,938.05	
合同负债	西安宝义荣医药有限公司	63,716.81	
合同负债	誉本草健康科技（福建）有限公司	256.86	
应付账款	神农原粮科技（山西）有限公司	519,190.00	799,329.80
应付账款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司	205,546.46	1,015,381.99
应付账款	神农农业大数据（山西）有限公司	26,500.00	
应付账款	神农智华生物科技（山西）有限公司		238,955.56
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	530,000.00	530,000.00
其他应付款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	广誉远（厦门）健康管理有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	神农农业大数据（山西）有限公司	119,000.00	
其他应付款	神农科技集团有限公司	378,023.13	429,885.59
其他应付款	深圳广誉远企业管理有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	600,129.78	600,129.78
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	江苏广誉远健康管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	上海广升远健康管理有限公司	754,716.98	

### (3). 其他项目

适用  不适用

### 7、关联方承诺

适用  不适用

### 8、其他

适用  不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

详见本附注“七、57. 预计负债”相关注释。

2023 年 4 月，子公司西藏广誉远药业有限公司、三亚广誉远健康管理有限公司收到海南省三亚市城郊人民法院传票，要求子公司根据联营合同支付违约金及场地占用费 486,000.00 元，尚无明确结果。针对以上或有事项，公司将违约金及场地占用费 486,000.00 元，确认为预计负债，并相应确认营业外支出。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

子公司海南广誉远健康产业有限公司已于 2024 年 4 月 23 日申请了简易注销，进入了简易注销公告期。

本集团子公司山西广誉远国药有限公司分别于 2024 年 3 月 26 日归还中国光大银行股份有限公司太原漪汾街支行短期借款 5,600.00 万元，于 2024 年 4 月 25 日归还中国进出口银行山西省分行长期借款 10,000.00 万元。

本公司于 2024 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会山西监管局下发的《行政处罚决定书》，于 2024 年 4 月 24 日向中国证券监督管理委员会缴纳罚款 800.00 万元。

截至本财务报告报出日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

2022 年 12 月 31 日/2022 年度：

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
“买断式销售”模式不谨慎影响相关科目	董事会	应收账款	-21,378,652.14
	董事会	存货	2,518,461.11
销售费用计提不完整	董事会	其他应付款	281,761,044.63
两事项综合影响	董事会	未分配利润	-287,581,483.09
	董事会	少数股东权益	-13,039,752.57
买断式销售”模式不谨慎	董事会	营业收入	136,025,768.30
	董事会	营业成本	22,379,969.82
销售费用计提不完整	董事会	销售费用	-60,833,876.87
买断式销售”模式不谨慎影响相关科目	董事会	信用减值损失	-19,627,389.15
	董事会	资产减值损失	-2,497.92
两事项综合影响	董事会	利润总额	154,849,788.28
	董事会	净利润	154,849,788.28
	董事会	归属于母公司所有者的净利润	148,702,251.69
	董事会	少数股东损益	6,147,536.59

其他年度信息详见公司于 2024 年 1 月 30 日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（临 2024-004 号）以及 2024 年 4 月 10 日，中国证监会山西监管局

下发的《行政处罚决定书》（【2024】1-8 号）和《市场禁入决定书》（【2024】1 号）（临 2024-013 号）。

关于前期会计差错更正的事项，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2024 年 3 月 28 日出具了《关于广誉远中药股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（XYZH/2024TYAA2B0131）。

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

 适用  不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04
小计	4,284,482.04	4,284,482.04
减：坏账准备	4,284,482.04	4,284,482.04
合计		

## (2). 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
其中：										
账龄组合	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
合计	4,284,482.04	/	4,284,482.04	/		4,284,482.04	/	4,284,482.04	/	

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04	100
合计	4,284,482.04	4,284,482.04	100

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提应收账款坏账准备：账龄组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04	100.00
合计	4,284,482.04	4,284,482.04	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,284,482.04					4,284,482.04
合计	4,284,482.04					4,284,482.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	300,496.20		300,496.20	7.01	300,496.20
第二名	277,809.00		277,809.00	6.48	277,809.00
第三名	245,742.81		245,742.81	5.74	245,742.81
第四名	204,040.00		204,040.00	4.76	204,040.00
第五名	185,966.82		185,966.82	4.34	185,966.82
合计	1,214,054.83		1,214,054.83	28.33	1,214,054.83

其他说明：

适用  不适用

2、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,067,976.65	306,839,801.26
小计	<b>223,067,976.65</b>	<b>306,839,801.26</b>
减：坏账准备	241,017.19	196,626.25
合计	<b>222,826,959.46</b>	<b>306,643,175.01</b>

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用  不适用

核销说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	30,058,112.61	107,385,699.85
1 年以内小计	30,058,112.61	107,385,699.85
1 至 2 年	46,040,780.90	44,167,015.66
2 至 3 年	30,134,021.61	43,374,140.29
3 年以上		
3 至 4 年	26,766,118.03	48,313,744.11
4 至 5 年	43,986,245.47	47,484,936.90
5 年以上	46,082,698.03	16,114,264.45
小计	223,067,976.65	306,839,801.26

减：坏账准备	241,017.19	196,626.25
合计	222,826,959.46	306,643,175.01

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	272,000.00	1,767,131.25
往来款	222,721,293.86	304,926,176.48
备用金	74,682.79	146,493.53
小计	223,067,976.65	306,839,801.26
减：坏账准备	241,017.19	196,626.25
合计	222,826,959.46	306,643,175.01

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	196,626.25			196,626.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-77,689.38		77,689.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-115,336.87		159,727.81	44,390.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,600.00		237,417.19	241,017.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	196,626.25	44,390.94				241,017.19
合计	196,626.25	44,390.94				241,017.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

适用  不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准 备期末 余额
第一名	76,658,553.04	34.37	往来款	1 年以内；2-3 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	
第二名	67,406,781.49	30.22	往来款	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	
第三名	30,987,337.93	13.89	往来款	3-4 年；4-5 年；5 年以上	
第四名	28,526,723.92	12.79	往来款	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年；4-5 年	
第五名	19,056,480.29	8.54	往来款	1 年以内；1-2 年	
合计	222,635,876.67	99.81			

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

3、长期股权投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83

### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83			2,148,598,237.83		
安康广誉远药业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
海南知了有方医疗科技有限责任公司	990,000.00			990,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	2,247,552,637.83			2,247,552,637.83		

### (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

### (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	12,985,776.75		12,546,976.24	
合计	12,985,776.75		12,546,976.24	

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

 适用  不适用

## 5、投资收益

 适用  不适用

## 6、其他

 适用  不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	194,810.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,840,122.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,448,748.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,181,419.93	
少数股东权益影响额（税后）	111,305.66	
合计	293,458.67	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司执行《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》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助	10,378,369.08	-974,080.00	9,404,289.08	剔除与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助

公司执行《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》（2023 年修订）对可比期间归属于公司普通股股东非经常性损益的影响金额为减少 863,162.53 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李晓军

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用