

公司代码：600252

公司简称：中恒集团



广西梧州中恒集团股份有限公司
2024 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨金海、主管会计工作负责人戈辉及会计机构负责人(会计主管人员)戈辉声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司产生经营实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。敬请广大投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司董事长签名的半年度报告全文及摘要。

第一节 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		
公司、中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司
控股股东、广投集团	指	广西投资集团有限公司
广投医药健康产业集团	指	广西广投医药健康产业集团有限公司
梧州制药、制药公司	指	广西梧州制药（集团）股份有限公司
双钱产业、双钱公司	指	广西双钱健康产业股份有限公司
莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
中恒医药	指	广西梧州市中恒医药有限公司
田七家化	指	广西田七家化实业有限公司
中恒怡鑫	指	中恒怡鑫科创投资有限公司
中恒中药材	指	广西中恒中药材产业发展有限公司
中恒创新	指	广西中恒创新医药研究有限公司
南宁中投	指	南宁中恒投资有限公司
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

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	广西梧州中恒集团股份有限公司
公司的中文简称	中恒集团
公司的外文名称	GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	ZHONGHENG GROUP
公司的法定代表人	杨金海

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王祥勇	王坤世
联系地址	广西梧州工业园区工业大道1号	广西梧州工业园区工业大道1号
电话	0774-3939022	0774-3939022
传真	0774-3939053	0774-3939053
电子信箱	zh600252@126.com	zh600252@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西梧州工业园区工业大道1号第1幢
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址变更情况详见公司于2008年12月2日披露的《中恒集团搬迁公告》。
公司办公地址	广西梧州工业园区工业大道1号
公司办公地址的邮政编码	543000
公司网址	www.wz-zhongheng.com
电子信箱	zhongheng@wz-zh.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中恒集团证券法律事务部（董事会办公室）
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、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	中恒集团	600252	梧州中恒

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,410,963,066.67	1,479,368,951.69	-4.62
归属于上市公司股东的净利润	21,908,706.57	88,257,545.31	-75.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	8,381,716.13	64,506,696.27	-87.01
经营活动产生的现金流量净额	214,622,730.64	251,339,355.56	-14.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,324,995,203.73	6,569,449,409.17	-3.72
总资产	11,377,560,007.53	11,665,960,096.15	-2.47

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0064	0.0257	-75.10
稀释每股收益(元/股)	0.0064	0.0257	-75.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0024	0.0188	-87.23
加权平均净资产收益率(%)	0.33	1.35	减少 1.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.13	0.98	减少 0.85 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益、稀释每股收益变动原因说明：主要系公司核心产品销量下降及公司资管计划产品公允价值下跌所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明：主要系公司核心产品销量下降所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
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	1,990.92	
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	15,783,203.56	
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	-64,501,021.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	229,950.58	
委托他人投资或管理资产的损益	48,220,429.18	
对外委托贷款取得的损益	12,840,670.86	
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	1,332,425.33	
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	36,952,134.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,126.80	
减：所得税影响额	14,897,036.43	
少数股东权益影响额（税后）	22,520,883.42	
合计	13,526,990.44	

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、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务情况

“十四五”以来，中恒集团紧扣高质量发展目标，以医疗医药健康领域的传承与创新为责任，以提升人类生命质量体验为发展使命，提升人们生活品质，传承健康文化，提倡医养结合，造福社会大众。中恒集团以医药制造为核心主导产业，旗下控股9家重要子企业。其中国家高新技术企业7家、上市公司1家（重庆莱美药业，股票代码：300006），业务涵盖医药制造、健康消费、医药研发、中药资源、日化美妆、医药流通等领域。

1. 医药制造

（1）梧州制药主要从事中成药生产制造业务。梧州制药走过近百年历程，已经发展成为一家现代医药生产企业，属国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、中国医药工业百强企业、广西龙头药品生产企业、华南区大型中药注射剂生产企业，2023年获得“广西第一批链主型龙头企业”认定。梧州制药资源丰富、优势突出，拥有14大类剂型217个品种，拥有299个药品生产批准文号，9个原料药登记号，《中国药典》收载品种106个。梧州制药主要产品有注射用血栓通（冻干）、中华跌打丸、安宫牛黄丸、蛇胆川贝液、妇炎净胶囊、结石通片、炎见宁片、荧光素钠注射液等，产品治疗范围囊括了心脑血管、神经内科、内分泌、骨科、眼科、妇科、儿科、呼吸、泌尿系统等领域。其中，心脑血管疾病用药注射用血栓通（冻干）是梧州制药的核心医药品种；中华跌打丸为梧州制药原研产品，国家发明专利产品、国家药典品种。注射用血栓通（冻干）、中华跌打丸、妇炎净胶囊、结石通片等4个产品被评为高新技术产品。梧州制药研发实力雄厚，拥有有效专利129件，其中发明专利102件，实用新型专利13件，外观设计专利14件。梧州制药还拥有“中华”“晨钟”和“中恒”等商标。中药产品专属商标“中华”品牌获得国家商务部授予“中华老字号”荣誉称号，也是现今我国医药领域唯一一个获准使用“中华”命名商标的企业。

（2）莱美药业成立于1999年，2009年10月30日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为300006，系首批创业板28家公司之一，为重庆首家登陆创业板的上市公司。其主要业务为医药制造，主要产品为化药，涵盖特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药）、抗感染类等。莱美药业重点品种纳米炭混悬注射液（卡纳琳），系首家获得CFDA批准的淋巴示踪剂，卡纳琳曾连续四年获得“中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、连续两年获得“中国化学制药行业其他各科用药优秀产品品牌”等多项荣誉称号。该产品具有良好的淋巴趋向性，达到淋巴示踪的目的；还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，达到淋巴靶向治疗的目的。

此外，莱美药业主要产品还包括氯化钠注射液、盐酸克林霉素注射液、注射用盐酸纳洛酮、注射用炎琥宁、硬性角膜接触镜冲洗液、注射用艾司奥美拉唑钠、碳酸氢钠注射液、葡萄糖注射液、注射用磷酸氟达拉滨等。

2. 健康消费

双钱产业开创龟苓膏现代化生产先河，是一家集研发、生产和销售于一体的现代化生产企业。早在1993年就发明创造了全国第一罐双钱牌易拉罐即食龟苓膏，2021年被认定为国家非物质文化遗产代表性项目《龟苓膏配制技艺》的保护单位，目前拥有27000平方米生产基地、20条行业领先的生产线。双钱产业不断扩充产品类型，目前已拥有包括罐装/碗装龟苓膏系列、乐吸吸系列、龟苓膏粉系列产品等共计144种品种规格，在2024年上半年继续深挖健康食品潜力，推出了小金碗人参龟苓膏、燕窝龟苓膏、花胶龟苓膏等多种新品。“双钱”牌龟苓膏连续荣获“广西名牌产品”称号；“双钱牌”商标连续多年被评为“广西著名商标”称号。2007年，被批准为中华人民共和国地理标志保护产品；2008年，获国家质检总局批准使用中华人民共和国地理标志保护产品专用标志；2011年，双钱商标荣获“中华老字号”称号。双钱产业多次获得国家级、自治区、市级等关于质量管理标杆、质量诚信企业的奖项。2024年双钱产业获评2023年度粤桂合作特别试验区（梧州）“高质量发展企业”，同年被梧州市文化广电体育和旅游局评为“先进企业”、双钱产业六堡茶产品获准使用中国地理标志保护产品专用标志、“双钱”被世界品牌实验室及其独立的评测委员会评测为“2024年（第二十一届中国500最具价值品牌”，品牌价值评估为56.72亿元人民币，位列491名。

3. 医药研发

中恒创新作为中恒集团旗下专业研发平台，负责新产品研发和产品技术提升工作，管理和建设技术研发平台。近年来，中恒创新聚焦医药大健康领域，根据中恒集团科技创新需求，开展科学研究、技术创新和研发服务，重点围绕广西医药产业重点技术领域的前瞻性技术、关键共性技术和战略新兴产业核心技术等方面，积极开展科技创新与研发，主要研究方向有中药创新药和三七系列产品开发（三七产业链的深度开发），以及化学药（包括创新药和高端仿制药）、健康食品和日化用品的开发等。截至 2024 年上半年，共申请专利 33 件，其中发明专利 24 件。

4. 中药资源

中恒集团落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》中倡导“中医药企业自建或以订单形式联建稳定的中药材生产基地”的要求，以乡村振兴为契机，积极探索现代农业生产新技术与中药材种植相结合，投资打造中药材种植示范基地。同时利用背靠广西丰富中药材资源；毗邻全国第三大中药材集散市场—玉林药市；紧邻东南亚特色品种产地等区位优势，依托中药材种植基地开展中药材“育繁推一体化”建设，布局药企大宗常用、桂十味、药食同源等道地核心中药材市场。

5. 日化美妆

田七家化前身是中国植物油料厂梧州分厂，始建于 1945 年。1947 年开始生产“建国”牌肥皂，1962 年研制生产广西第一支牙膏——建国牙膏，并于 1974 年成功研发中国最早的中草药物牙膏。“田七”品牌先后获得中华民族品牌、中国驰名商标等称号。2022 年“田七”品牌被认定为“广西老字号”。田七家化以“源于自然，专注口腔”为品牌定位，以三七总皂苷提取技术在护龈功效的应用为主要产品核心卖点，推出覆盖口腔护理（牙膏等）、衣物护理、家居护理系列产品，完成包括牙膏、牙刷、漱口水、洗衣液、肥皂、洗发水等多个产品，全面激活“田七”“田七娃娃”“建国”“轻松管家”“纯棉时代”等品牌，进行家族式联合营销，不断扩大田七品牌的国内国际影响力。下一步，田七家化将充分发挥药企扎实的冻干技术和三七提取物全球领先的优势，进军日化快消品。

6. 医药流通

中恒医药以广西以及华南区域为核心战区进行市场布局，凭借品牌、资金及渠道资源优势，开展深度分销及终端配送。中恒医药的药品分销及配送业务于 2023 年 6 月 30 日被梧州市发展改革委员会认定为国家鼓励类产业。中恒医药控股的广西广投医药有限公司，以西药、中药和医疗器械批发、物流配送、零售连锁以及第二、三终端为核心业务，与国内众多知名药械厂商、药品经营企业及医疗机构建立了长期合作伙伴关系，并与广西区内大部分二、三甲综合医院保持良好的业务合作关系，在广西区内 14 个地级市建立了较好的销售网络和售后服务体系。

（二）经营模式

1. 采购模式：一是根据公司的采购计划，以市场调查为基础，通过公开招标、询价等方式积极引进优质供应商，在符合要求的供应商名单里筛选并确定供应单位，签订采购合同，同时对采购合同执行的各个环节进行严密的跟踪、监督，从供应商确认订单、发货、到货、检验、入库以及使用情况等，实现全过程管理，保障原辅料供货质量和价格优势。二是建立中药材种植基地以及可追溯体系，采取自投自产以及“公司+合作社+农户”的模式进行扩大生产规模，由种植基地负责组织、协调、指导和产品回收；同时根据公司战略收储计划进行采购，针对大宗中药材投料需求，进行充分市场调查，抓住产地产新收储的契机，适量收储采购，降低采购成本。三是采用战略采购模式，提前锁定半年至全年用量，克服大宗贸易价格居高不下的因素影响，结构性持续降低采购成本。

2. 生产模式：公司采用以销定产的模式制订生产计划，召开月度产、供、销协调会，由销售单位根据市场需求预测编制 3 个月滚动销售计划，生产部门根据销售计划，结合产品库存情况编制月度生产计划。各生产车间依据月度生产计划制定每周生产作业计划，由生产部门确认调整，落实安排车间生产。公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，生产部门、各车间负责具体产品的生产过程管理，质量管理部门则对各项关键质量控制点进行监督，保证产品质量。

3. 销售模式：公司以专业化学术推广为拉动力，以终端纯销为推动力，结合精细化招商的销售模式。医药板块主要销售模式有直营推广模式、代理销售模式、互联网 B2B 及 B2C 模式等。一是根据不同产品的情况，公司采用产品经销、区域代理以及与扎根于终端的大型商业公司合作的方式，将产品销往医院、连锁、药店、诊所等销售终端。二是通过建设全国性销售网络，依托销

售网络与人员团队系统有序的终端精细化推广，强化对终端市场的掌控力，深入有序开展市场拓展活动，不断提升相关产品市场占有率和品牌影响力。三是充分运用互联网新营销模式下的线上销售，利用互联网数字化营销模式启动“cid广告引流+私域运营”，同时以“中恒医药”为主体建立互联网交易平台，实现企业直销终端的业务模式，减少中间商环节，让推广更加高效。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

一是公司通过组织召开学术会议，建立专业学术形象，稳定销售团队，积极参与集中带量采购，开拓空白市场，不断维持和扩展注射用血栓通（冻干）市场占有率；莱美药业通过巩固公司拳头产品卡纳琳在相关领域的优势领先地位；保持新品持续引进，加快对已引入新品的上市转换；通过加快高质量仿创新产品研发和技术引进，扩增仿制药业务；加大自主创新力度，推动公司健康持续发展。二是通过转换基层医疗产品营销思路，搭建覆盖全国的直供纯销商业网络，加快专家共识发表，多渠道增加销售广度和深度。三是通过纯销型配送商业网络，增加商销产品在连锁药店、诊所、单体药房等终端的覆盖率及复购率，进一步搭建覆盖全国的直供纯销商业网络，根据不同产品的特点，针对性实施市场策略，提高产品市场覆盖面，提高品牌曝光度，扎实做好产品落地的纯销工作。四是互联网平台通过cid投流中人群画像的优化，以及提高各大媒体平台的种草率，让广告投放更加精准，投入产出比更高。五是健康消费和日化美妆方面，采用线上线下形成宣传营销组合拳的方式加强产品销售，线上通过小红书、淘宝、京东以及店铺自播+达人主播等途径赋能营销；线下加强商超合作，通过堆头陈列、店内特价、买赠促销等进行店内引流，积极参与社区团购业务，开发专业团购客户，有效促进销售业绩增长。六是充分发挥基金投资作用，通过直接投资和参与投资产业创投基金的方式，增强投资收益能力，优化公司产业链生态圈布局，提升公司的市场竞争力和可持续发展能力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

中恒集团以医药医疗健康领域的传承与创新为责任，以“造中华好药，护华夏健康”为发展使命，提升人们生活品质，传承健康文化，提倡医养结合，造福社会大众。中恒集团为中国医药制造业百强企业，是中国天然药物的创新开拓者、中药现代化的领导企业之一，在中药领域拥有较高的声誉。中恒集团将创新的工作理念融入到品牌建设中，因产品质量上乘、作用显著，企业诚信经营，“中华”“双钱”“田七”“晨钟”“卡纳琳”“莱美舒”等品牌在市场上有较大的信誉认知度及公信力。其中，“中华”品牌，荣登2023年（第二十届）中国500最具价值品牌排行榜，为广西唯一入选本次榜单的医药品牌，品牌价值评估为100.06亿元。“双钱”被世界品牌实验室及其独立的评测委员会评测为“2024年（第二十一届）中国500最具价值品牌”，品牌价值评估为56.72亿元人民币，位列491名。中恒集团于2024年6月荣登“2023年度中国中药企业TOP100排行榜”第30位。

（二）产品优势

医药制药板块：

1. 梧州制药资源丰富、优势突出，拥有14大类剂型217个品种，299个药品生产批准文号，9个原料药登记号。其中，国家专利产品7个，收载于2020年版《中国药典》品种106个。梧州制药拥有有效专利129件，其中发明专利102件，实用新型专利13件，外观设计专利为14件。注射用血栓通、中华跌打丸、妇炎净胶囊、结石通片等4个产品被评为高新技术产品。

2. 莱美药业重点产品肿瘤淋巴示踪剂-卡纳琳（通用名：纳米炭混悬注射液）由莱美药业自研自产，目前为全国独家产品，经过多年深耕培育，其临床价值获得市场高度认可。卡纳琳在甲状腺、乳腺、胃肠、妇科肿瘤等多领域获得了临床专家共识，学术机构及市场的高度认可。凭借其临床和市场地位，卡纳琳曾连续四年获得“中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、曾连续两年获得“中国化学制药行业其他各科学用药优秀产品品牌”、获得“制造业单项冠军产品（2019-2021年）”、获得“2021年中国产学研合作创新与促进奖”等多项荣誉称号，莱美药业参与的“纳米炭染色剂研发及其在肿瘤手术标记定位中的临床应用”项目获得“福建省科学技术进步一等奖”。该产品具有良好的淋巴趋向性，达到淋巴示踪的目的；还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，达到淋巴靶向治疗的目的。

健康消费和日化美妆板块：

双钱产业拥有包括原味龟苓膏、红豆龟苓膏、秋梨枇杷膏、丰衣粥食系列产品等共计 144 种品种规格；拥有发明专利 9 个、外观专利 8 个、实用新型专利 1 个、境内商标 91 个、软著 8 个。田七家化以“田七”老字号为依托，以三七总皂苷提取物成为支撑产品功能的核心技术，产品涵盖口腔护理（牙膏等）、衣物护理、家居护理等系列。

（三）研发优势

中恒集团着力打造和提升中恒集团整体研发水平和核心竞争力，依托内外部资源和人才队伍的强力支撑，创建了国家企业技术中心、三七产品深度开发及资源利用重点研究室、博士后科研工作站、广西院士工作站、广西三七综合利用技术重点实验室、广西壮族自治区企业技术中心、广西药物提纯技术创新中心、广西天然药物现代制剂工程研究中心等 18 个省部级以上科创平台；拥有 7 家国家高新技术企业、2 家国家知识产权示范企业、2 家国家知识产权优势企业、2 家省级“专精特新”企业、1 家自治区科技型中小企业和 1 家广西技术创新示范企业。公司累计荣获国家级科技进步二等奖 1 项，省部级科技进步奖 11 项，中国专利优秀奖 7 项。报告期内，公司新增授权专利 1 项，共拥有有效专利（含莱美药业）391 件，其中发明专利 238 项，实用新型专利 105 项，外观专利 48 项。

公司坚持“自主创新自主品牌”的发展战略，通过引进、吸收、培养搭建了国内顶尖的创新团队，支撑科技攻关和产品研发。一方面，公司与国内高校、科研院所进行广泛接触，与一大批行业内知名的专家教授保持合作，不断建立和优化公司专家学者资源库。为提高产品研发实力，中恒集团与暨南大学共建“暨南大学-广投中恒健康产业研究院”、与上海中医药大学共建“东盟中医药研究中心”等 10 个校企合作平台，进一步加强技术研发和产品创新、人才队伍建设。另一方面，公司研发中心配备了先进的关键仪器及设备，主要用于产品的研究开发、产品检测及中试试验等。同时，公司不断引进培养各类中高级技术和管理人才，建立自主研发团队和能力，抓紧落实产品设计研发和新产品落地。

（四）技术质量优势

中恒集团持续深入强化国际标准认证 ISO9001 质量管理体系，完成并通过 ISO 三体系年度监督审核认证，所属企业通过了 HACCP、ISO22000、FSSC22000、ISO9001 体系认证，检测能力处于全区先进水平。公司重视对新产品、新工艺的探索，建立了完备的人才队伍，拥有国家企业技术中心、国家三七产品深度开发与资源利用重点研究室等创新平台，能满足开发中成药和化学药等各类新药以及产品质量提升项目研究的需要。旗下企业产品质量均达到国内领先水平，特别是中药有效成分提纯工艺、中药提取物超低温冷冻干燥技术的掌握更是居于全国领先地位，获得“自治区级及市级科技进步奖”“梧州市第四届市长质量奖”。梧州制药 2021-2023 年连续 3 年获得“广西质量管理先进单位”“2022 年全国质量诚信标杆企业”“2023 年全国产品和服务质量诚信示范企业”“2023 年全国质量诚信先进企业”“2023 年全国产品与服务诚信品牌”、“2023 年全国产品和服务质量诚信示范企业”称号。公司大力推行质量管理经验交流活动，其中，4 项典型经验分别获评为“2020 年、2021 年、2022 年、2023 年广西工业企业质量管理标杆”。在质量控制改善方面，中恒集团旗下企业多项质量技术改进在全国 QC 小组成果发表交流活动中获奖。公司拥有完善的质量管理体系、丰富的质量管理经验、先进的检验设备和实验室管理系统，能为产品质量保驾护航。

（五）营销优势

在医疗健康产业上，中恒集团已实现覆盖医药制造、健康消费、医药研发、中药资源、日化美妆、医药流通等全产业链联动布局。公司拥有覆盖全国各省、直辖市、自治区的药品销售流通渠道，口服零售产品具有较好的市场知名度和市场占有率，具备品牌优势。医药销售实施路径在原则上执行“事业部制、战区协同”的基本思路，建立基于产品的市场策略研究队伍与面向终端的终端推广团队，通过大区战区协同落实个性化市场策略，由战区带领省区落地执行的营销工作模式，全方位下沉终端、深耕区域市场，守基本盘，攻增量盘。以主打产品血栓通，结合中华跌打丸、安宫牛黄丸、去水卫矛醇等品种作为重点推广品种，加快推进基药产品线的营销规划、销售终端拓展及营销队伍建设。通过对自有的多个药品专业化营销团队与分区域合作的药品流通销售客户，形成省会辐射周边区域的销售渠道和终端网络。而健康消费品营销则以老字号为依托，以非物质文化遗产为延伸，通过策展、备展以及新媒体进行品牌产品展销引流，拓展终端销售网络格局，提升品牌知名度。

（六）人才优势

公司秉承人才作为企业的发展动力，不断夯实人才队伍建设，优化人才结构，凝聚人才队伍合力，推动公司可持续发展。坚持“德才兼备、以德为先”的选人理念、“内外并举，内部优先”的人才队伍建设和发展原则，通过深化企业管理体制机制改革、创新人才考核评价机制、优化更符合行业特点和发展阶段的薪酬与绩效体系等方式，强化“业绩为王”的考核导向，进一步发挥绩效考核指挥棒作用，切实提高人才队伍支撑战略发展的成效和推动战略落地的能力；控制用工总量，持续优化人才结构，通过建立健全源头培养、跟踪培养、全程培养的人才培养体系，构建“总部抓总、各企业协同发力”的集团化培训格局，实现提高高技能、高能力人才比例，提升人才队伍战斗力；全面推动人力资源管理数字化建设，搭建资源共享平台，优化数据管控和分析效率，提高协同管理成效，为公司发展提质增效贡献力量。

三、经营情况的讨论与分析

随着全球经济的不断发展，医疗科技的持续突破，世界各地人民健康意识的不断增强以及人均可支配收入的增长，全球医药行业市场总规模一直保持稳定上升态势。近年，全球医药行业市场规模逼近1.4万亿美元，预计到2027年将达到1.9万亿美元。

为支持中医药振兴发展，2023年2月，国务院办公厅印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，部署了中药质量提升及产业促进等工程，加大对中医药发展的支持和促进力度。2023年8月，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025年）》和《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025年）》，助推行业提质增效。

报告期内，制造业投资增速面临放缓压力，公司始终坚持创新驱动，聚焦问题导向，在营销、生产、研发、资本、公司治理领域构建更贴合公司发展的经营管理模式。在困难局势下积极探索公司转型发展的新目标。通过优化顶层设计，改革组织机构，树立以销售为龙头、投资为引领、研发为支撑的发展思路，实施了一系列变革创新举措，各项重点工作开展情况如下：

（一）销售情况

一是通过营销机构调整，建立科学的营销渠道，提高药品市场反应能力，搭建八大战区、两大销售网络，形成城市医疗线、商销线、创新线、分销线、国际贸易线等各具产品特色的销售模式，促进公司高质量、可持续发展。二是积极应对不利因素以稳固根基。通过调整血栓通销售模式，上半年累计开发空白医疗机构194家，完成空白市场销量27.36万支。三是加强渠道战略布局，提升终端渗透率。中华跌打丸6丸销售持续发力，上半年优化纯销型配送商业至496家；上半年跌打丸销售额同比增长21.62%；复方蛤蚧口服液自2023年下半年启动上市以来，单品纯销突破1,000万元。四是积极开展多元化经营，推动本土品牌发展大健康产业规模，通过文化品牌工作赋能公司发展，致力于打造本土技艺保护传承工作，提速振兴民族品牌。公司构建线下商超、门店推广+线上新媒体直播种草+电商营销赋能的销售组合拳，布局扩张健康食品、家化用品新兴渠道，实现线下品牌渗透和消费品线上精细化用户运营，利用数字化模型和系统，为公司提供新的成长动能，提升市场占有率。报告期内，田七家化产品田七口气清新牙膏、田七海盐小苏打牙膏等产品荣登天猫多个榜单，为公司业绩贡献增添新动能；田七金装经典中药牙膏、田七中药牙等2款牙膏入选“广西名优工业产品推荐目录(第三批)”，提升了品牌知名度，赋能市场占有率提升。

（二）生产情况

在质控方面，公司抓内控、促降本、助增效，持续强化国际标准认证质量管理体系，深入贯彻执行GMP相关法律法规，开展GMP体系对标提升工作，稳步提升质量管理水平，降低产品生产过程质量风险。在降本方面，公司各生产板块优化整合内外部资源，通过分析影响成本的各项因素，主要从制度再完善，制定降低指标、物料优化、工艺提升、设备改进、鼓励创新、人员整合、能耗控制、政策利用、持续改善等9个方面采取措施全面压降产品生产成本。在增效方面，公司紧密围绕医药板块整体战略布局，深挖潜力品种提高效益，稳步推进以国家基药为主的29个口服制剂品种复产工作，统筹安排生产计划，有序确保恢复生产工作进行顺利。

（三）研发情况

中恒集团作为广西科改示范行动企业，积极加速“产学研用”融合。一是积极推进科改示范行动，全面启动2024年度改革领域的重点任务，整合优化研发体系。二是加强科创平台建设，与暨南大学共建“暨南大学-广投中恒健康产业研究院”、与上海中医药大学共建“东盟中医药研究中心”等10个校企合作平台。报告期内，公司继续深化“产学研”体系建设，落实东盟中医药研

究中心 2024 年研究项目立项，新增一个校企合作平台。三是加强药品、产品布局，培育新质生产力。在医药制造板块，与科研平台合作开展现有品种二次开发、中药新药开发、院内制剂开发、提升产品能级等科创工作。报告期内，梧州制药新增 6 个恢复生产批件。2023 年至今，梧州制药累计获得 11 个中药品种和 1 个化药品种的恢复生产批件。在健康消费板块，积极开展药食同源、药膳、拓展开发、龟苓膏产品开发及品质提升等项目研究，报告期内，实现燕窝龟苓膏、椰椰红豆烧仙草、黑豆乳等 14 个新品转化落地。在日化美妆板块，开发出品液洗家清类产品 30 个 SKU 产品，丰富品牌产品线，助力打造新业绩增长点。四是充分发挥科研平台作用，加快研发成果转化。运用创建的国家企业技术中心、三七产品深度开发及资源利用重点实验室、博士后科研工作站、广西院士工作站等科创平台，推进项目科技成果转化落地及新产品设计研发。

（四）资本运营情况

为扩大产业优势，通过对顶层的设计和规划，公司聚焦医药产业投资，全面加强项目战略合作，运用专业型产业投资公司，重点在中药、研发端、BD（国内外药物代理权引进）、MAH（药品注册人制度）、配套医疗器械、互联网医疗等领域布局，重点筛选跟进医学诊疗平台项目、中药研发领域龙头企业项目、心血管领域医疗器械项目、提供肾病透析医疗服务头部企业项目、大消费类项目等。报告期内新设广西申宏中恒健康产业投资合伙企业（有限合伙），并完成首期缴付出资及基金备案工作；拟设成都弘生创投一期私募股权投资基金（有限合伙）（暂定名，以工商登记为准），充分撬动社会资本，同时借助专业机构能力利用基金先行进行战略布局，构建更加稳健的投资组合。

（五）公司治理情况

一是以投资者为导向，严格按照法律法规要求履行法定信息披露义务，加强主动信息披露，定期公布经营数据信息，满足投资者对公司经营情况的及时了解，增强信息披露的透明度。上半年共发布定期报告 2 份、临时公告 52 份。二是保障董事会高效运行，各项议案做到会前充分沟通，会中谨慎论证，会后认真履行，有效助力公司治理效能提升。三是主动作为强化投资者管理，增厚投资者回报。通过上证 e 互动、邮箱、公众号、投资者热线等多渠道与投资者保持良性互动；并通过权益分派、股份回购等方式，提升投资者的获得感。四是常态化组织董监高参与初任（后续）培训和专题培训，不断提升董监高履职能力，为公司高质量发展保驾护航。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报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	1,410,963,066.67	1,479,368,951.69	-4.62
营业成本	847,732,077.86	516,728,015.14	64.06
销售费用	380,687,504.63	698,479,589.92	-45.50
管理费用	161,434,312.60	186,508,129.20	-13.44
财务费用	-23,930,495.23	-44,900,719.10	不适用
研发费用	50,782,860.97	60,863,166.88	-16.56
其他收益	42,882,773.58	25,868,832.62	65.77
投资收益	66,699,915.25	31,006,964.20	115.11
公允价值变动收益	-79,993,286.91	-18,564,618.96	不适用
信用减值损失	-4,355,095.14	-11,305,601.08	不适用
资产减值损失	-469,701.23	-2,729,350.97	不适用
资产处置收益	10,015.84	13,780,185.40	-99.93
营业外收入	37,060,894.48	10,454,045.73	254.51

营业外支出	116,784.94	53,057,424.12	-99.78
所得税费用	11,453,436.10	90,667.16	12,532.40
少数股东损益	1,037,762.25	-59,297,126.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	214,622,730.64	251,339,355.56	-14.61
投资活动产生的现金流量净额	76,948,450.84	88,601,468.43	-13.15
筹资活动产生的现金流量净额	-48,156,126.40	-482,765,410.58	不适用

营业成本变动原因说明：主要系公司本期医药及食品流通业务规模扩大所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司新旧销售政策调整影响所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司存款利息收入下降所致。

其他收益变动原因说明：主要系公司本期收到企业扶持资金同比增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系公司本期收到分红增加及新增处置参股企业收益、委托贷款利息收入所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系公司资管计划产品公允价值下跌所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系公司本期应收款项坏账计提金额减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系公司本期存货跌价准备计提金额减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司上期位于梧州恒和路地块被收储形成收益，本期无此业务发生所致。

营业外收入变动原因说明：主要系公司根据长春市中级人民法院对购销合同纠纷案件作出的二审判决确认相关收益所致。

营业外支出变动原因说明：主要系公司上年同期根据与长春海悦药业股份有限公司关于购销合同纠纷案一审判决结果，确认营业外支出所致。

所得税费用变动原因说明：主要系公司根据长春海悦药业股份有限公司关于购销合同纠纷案二审判决结果相应转回递延所得税所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系公司子公司莱美药业受购销纠纷诉讼案件影响增加利润所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司偿还债务支付的现金和偿付利息同比减少所致。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	9,793,279.98	0.09	35,668,769.90	0.31	-72.54	主要系公司票据结算业务减少所致。
应收款项融资	7,087,646.50	0.06	14,478,682.53	0.12	-51.05	主要系公司本期收到承兑汇票减少所致。
其他非流动金融资产	476,337,585.83	4.19	684,969,997.44	5.87	-30.46	主要系公司本期处置参股企业所

						致。
其他非流动资产	52,710,470.88	0.46	75,612,874.75	0.65	-30.29	主要系孙公司承包协议到期公司回收经营权，对期初本项目资产重分类至其他项目所致。
应付票据	1,918,528.00	0.02	4,460,690.22	0.04	-56.99	主要系公司票据结算业务减少所致。
合同负债	34,922,286.41	0.31	57,687,086.02	0.49	-39.46	主要系公司上期预收货款在本期发货及本期向客户交付部分房产所致。
应交税费	22,506,041.75	0.20	91,710,915.58	0.79	-75.46	主要系上期末计提确认的税费在本期缴纳所致。
其他流动负债	4,252,523.25	0.04	6,681,533.50	0.06	-36.35	主要系合同负债对应的待转销项税减少所致。
预计负债	2,332,039.61	0.02	54,093,627.61	0.46	-95.69	主要系子公司莱美药业已按与长春海悦药业股份有限公司关于购销合同纠纷案二审判决结果，转回预计负债所致。
资本公积	22,220,775.66	0.20	6,588,909.51	0.06	237.25	主要系公司注销已授予但尚未解除限售的限制性股票而对资本公积进行调整所致。
库存股	185,836,170.35	1.63	49,023,855.55	0.42	279.07	主要系公司回购股份以及注销限制性股票调整库存股价值所致。
其他综合收益	-109,311,402.63	-0.96	5,520,283.12	0.05	-2,080.18	主要系公司持有的国海证券股票公允价值下跌所致。
专项储备	4,689,608.87	0.04	1,214,743.44	0.01	286.06	主要系公司计提的安全生产专项储备增加所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 253,996,551.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.23%。

境外资产主要包括梧州制药、莱美药业、中恒同德基金控（参）股境外公司股权。截至 2024 年 6 月 30 日，公司持有的 Oramed Pharmaceuticals Inc. 股权公允价值 12,754,773.10 元，持有 Integra holdings ltd 股权公允价值 21,380,400.00 元，莱美药业控股的莱美（香港）有限公司资产总额 193,413,315.23 元，中恒同德基金持有的武汉友芝友生物制药股份有限公司股权公允价值 26,448,063.39 元。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,457,500.00	诉讼冻结(注)
货币资金	93,534,923.51	定期和定制存单
固定资产	84,748,553.79	银行借款抵押
无形资产	42,243,808.74	银行借款抵押
投资性房地产	839,699.05	银行借款抵押
合计	272,824,485.09	

注：公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因与长春海悦购销合同纠纷案被冻结 51,457,500.00 元。公司于 2024 年 8 月收到长春市中院二审判决结果，并根据二审判决结果于 2024 年 8 月 5 日履行了判决支付款项。公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行被冻结的 51,457,500.00 元将于近期完成解冻手续。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资总额为 9,800.00 万元，上年同期对外股权投资额为 41,516.00 万元，本期对外股权投资总额较上期减少 31,716.00 万元，主要是上年同期投资设立子公司及增加并表基金所致。

**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广西申宏健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。	是	其他	245,000,000.00	49%	否	长期股权投资	自有资金	申万宏源集团股份有限公司、宏源汇富创业投资有限公司、广西投资引导基金有限责任公司		1. 截至资产负债表日，已投入注册资本 9,800.00 万元。 2. 已完成私募投资基金备案。			否	2023年12月23日、2024年7月4日	1. 中恒集团关于全资子公司参与投资设立申宏中恒（广西）健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）的公告； 2. 中恒集团关于全资子公司参与设立的投资基金完成私募投资基金备案的公告。
合计	/	/	/	245,000,000.00	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

中恒医药智造谷：2022年3月7日，公司召开了第九届董事会第三十六次会议，会议审议通过了《中恒集团关于开发建设“中恒医药智造谷”的议案》。董事会同意公司控股孙公司南宁中恒投资开发建设“中恒医药智造谷”项目，项目总投资估算 43,236.66 万元，规划总建筑面积 138,415.60 m²。本次投资项目预计需要 34 个月的建设期和 4.65 年的投资回收期。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《中恒集团关于拟投资开发建设“中恒医药智造谷”的公告》（公告编号：临 2022-12）。中恒医药智造谷分为两期建设，一期项目已于 2023 年 9 月竣工；二期项目已于 2023 年 6 月开工，预计 2024 年 10 月竣工。截止至报告期末，项目一期、二期工程均已同步展开招商工作。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	910,237,431.57	-3,400,794.20	-143,344,929.46	-	-	-	-153,290,364.84	753,546,272.53
其他	1,280,994,411.08	-76,592,492.71	-	-	-	205,363,917.41	132,300.00	999,170,300.96
合计	2,191,231,842.65	-79,993,286.91	-143,344,929.46	-	-	205,363,917.41	-153,158,064.84	1,752,716,573.49

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000750	国海证券	839,655,638.60	自有资金	868,995,107.76	/	-125,312,202.56	/	/	9,819,153.76	714,343,436.04	其他权益工具投资
股票	ORMP	Oramed Pharmaceuticals Inc	30,787,500.00	自有资金	11,393,466.22	/	-18,032,726.90	/	/	/	12,754,773.10	其他权益工具投资
股票	02496	友芝友生物-B	30,000,000.00	自有资金	29,848,857.59	-3,400,794.20	/	/	/	/	26,448,063.39	其他非流动金融资产
合计	/	/	900,443,138.60	/	910,237,431.57	-3,400,794.20	-143,344,929.46			9,819,153.76	753,546,272.53	/

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

公司持有多支基金，报告期内基金情况如下：

(1) 力合中恒基金：基金认缴规模为 30,000.00 万元，中恒集团作为 LP 出资比例为 99%，深圳市力合科创创业投资有限公司作为 GP 出资比例为 1%。2023 年实缴 2,020.00 万元，其中中恒集团实缴 2,000.00 万元，力合科创创投实缴 20.00 万元，并于 2023 年 3 月通过中基协备案。该基金当前为单一 LP，为充分撬动社会资本，提升资金利用率，计划对该项基金进行改造，引入新意向合伙人，基金当前正处于募资期。

(2) 国海中恒基金：基金认缴总规模为 30,000.00 万元，目前实缴规模 10,000.00 万元，其中国海证券实缴 6,000.00 万元，中恒集团实缴 4,000.00 万元，公司实缴持股比例为 40%。2023 年该基金投资有序推进中。

(3) 广发信德基金：总规模为 87,500.00 万元，公司出资 20,000.00 万元，占广发信德基金总规模的 22.86%。报告期内，广发信德基金已进入清算期，预计可在存续期内对已投资项目进行退出清算。

(4) 中恒同德基金：总规模拟定为人民币 20,000 万元，公司出资人民币 19,600 万元，占基金总规模的 98%，为中恒集团并表基金，公司目前中恒集团已对基金完成全部实缴出资，该基金目前投资项目 4 个。

(5) 申宏中恒基金：本基金认缴出资总额为人民币 50,000.00 万元，中恒集团全资子公司中恒怡鑫将作为有限合伙人以自有资金认缴出资总额为人民币 24,500.00 万元，占合伙企业认缴出资总额的 49%。报告期内，中恒怡鑫已对该基金完成首期实缴 9,800.00 万元，且本基金已顺利完成基金备案并同步展开投资工作。

(6) 弘生创投一期基金：本基金认缴出资总额为人民币 70,000.00 万元，中恒集团全资子公司中恒怡鑫作为有限合伙人以自有资金认缴出资总额为人民币 20,000.00 万元，其中首关出资 15,000.00 万元，扩募出资由中恒怡鑫出资 5,000.00 万元。报告期内，该基金已通过中恒集团董事会审议，计划下半年启动基金对外投资。截至本报告披露日，弘生创投一期基金尚未完成工商备案手续。

(7) 常州莱美青枫：基金认缴总规模 10.00 亿元，莱美药业认缴 2.99 亿元。截至目前，已投 3 个项目，退出 2 个项目，在投项目 1 个。

(8) 广州赛富健康：基金认缴总规模 12.51 亿元，莱美药业认缴 6.00 亿元。截至目前，在投项目 2 个。

(9) 南宁汇友兴曜：是专项投资于武汉友芝友生物制药股份有限公司的基金，基金认缴总规模 1.13 亿元，莱美药业认缴 0.30 亿元，已完成实缴并向武汉友芝友完成出资，进入退出期。2023 年，基金投资的该公司已成功在香港联交所上市。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

1. 转让参股公司广西联合资产管理股份有限公司（以下简称“联合资管”）股权：为进一步提升中恒集团资产管控效能及使用效率，聚焦主业，中恒集团通过挂牌方式转让持有的广西联合资管 18%的股权，该事项已经公司 2023 年 8 月 28 日召开的第九届董事会第五十三次会议审议通过。公司于 2023 年 9 月 13 日在北部湾产权交易所公开挂牌转让广西联合资产管理股份有限公司 18%股权，首次挂牌价 19,411.24 万元。2024 年 3 月 29 日，公司收到北部湾产权交易中心出具的《电子竞价成交确认书》，竞买人广西宏桂资本运营集团有限公司（以下简称“广西宏桂集团”）以 194,112,400.00 元成交。2024 年 5 月 22 日，公司收到北部湾产权交易所支付的广西宏桂集团受让公司参股公司联合资管的股份转让价款 58,233,720.00 元，占转让价款总金额的 30%。经初步测算，本次股权转让事项预计可增加公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润约 1,411 万元，本次交易对公司净利润的影响及具体的会计处理最终以会计师年度审计确认后的结果为准。

2. 田七家化资产处置：为盘活存量资产、提高资产运营效率，公司于 2023 年 11 月 6 日召开第十届董事会第三次会议审议通过控股子公司田七家化拟公开挂牌转让相关资产的事项，公司控股子公司田七家化通过北部湾产权交易中心公开挂牌转让位于梧州市园区一路 1 号的房屋、构筑物及其他辅助设施、机器设备及电子设备、办公类设备及其他、绿化等资产，挂牌价格不低于 130,269,731.33 元。2023 年 12 月 20 日，竞买人广西高盈丰实业有限公司以 130,269,731.33 元成交。截至 2024 年 1 月 5 日，田七家化已全额收到转让价款，共计 130,269,731.33 元。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

投资公司名称	取得方式	主要业务	持股比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	净利润
梧州制药	非同一控制下企业合并	生产经营中西成药，化学原料药兼营，进出口业务	99.9963	53,857.86	389,227.73	185,168.48	-552.03
莱美药业	非同一控制下企业合并	大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、含激素类）、胶囊剂	25.46	105,591.12	291,140.41	212,757.38	878.90
双钱产业	非同一控制下企业合并	食品生产和销售	100.00	21,052.63	47,151.45	35,941.03	241.21
田七家化	非同一控制下企业合并	日化产品生产和销售	55.4426	14,500.00	14,924.60	10,566.82	-1068.00

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见“第十节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业政策及市场的风险

近年来，医药行业受政策影响较大，国家医改政策频出、带量采购、两票制、药品生产工艺核查、化药注册分类改革制度、药品管理法修订、国家重点监控合理用药药品目录以及药品标准和国家监管等政策陆续出台，对企业产品的生产、研发、流通等各环节要求大幅度提升。目前国

家新版医保目录已调整完成，但考虑到医药行业整体政策的进一步收紧，使行业集中度将进一步提升，仍可能对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司将密切关注医药行业政策变化情况，顺应国家医改政策调整方向，制定符合市场的销售方案；针对国家新版医保目录调整完成，落实制定经营策略，提出明确的销售方案与推广思路，建立与竞争对手差异化的竞争优势，改变传统营销模式，带动终端销售增长；推动产品质量再评价，加强药品源头检测、识别、评估和控制，严控产品质量，从医学策略、医学工具、医学项目等多方面给予产品多方位多维度的学术支持；持续优化营销网络布局和架构，扩大销售流通渠道，通过提升效率，提供更多的优质优价、高临床价值的产品，降低医改过程中的政策风险。

2. 药品降价的风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争所致的降价。随着医保控费等相关政策逐渐深化，集中带量采购政策在全国的推广实施，一系列政策趋势或将导致药品招标制度的重大改革，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势，主要带来的风险是产品的销量、价格及利润达不到原有预期，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将重点跟进各省集采执行情况，做好价格调整、库存核对以及发货供货工作，维护产品价格体系稳定；持续跟进和了解集采中的淘汰机制、评分机制等关键信息，针对集中带量采购的省份，保持紧密沟通，做好政策规则解读，应对充分。要求各省区销售团队跟进本省的医药政策信息变化，及时掌握最新政策变化趋势，了解竞品信息及相关资信；按照政策导向突出产品优势，加强产品学术研究和推广，完善临床路径，改进产品生产工艺，控制各项成本，继续推进精细化管理，提高销售竞争力，扩大核心产品终端覆盖面，合理控制费用，提高公司盈利水平。

3. 技术开发和产品质量风险

公司将技术开发作为核心竞争力建设的关键组成部分，开展大量的实验研究，但科研技术开发具有不确定因素，不排除因技术难度大、技术更新迭代快、政策要求改变、投入畸高、市场竞争激烈等因素造成项目停滞或终止的风险，从而可能影响公司盈利水平。同时，虽然公司始终将质量安全放在头等位置，但产品质量问题是生产企业的固有风险。

应对措施：公司将会密切关注行业变化，主动适应医药行业发展趋势，也会继续完善创新体系的建设，持续提高经营管理水平，优化资源配置，加大投入，科学立项，有效开发，确保重点研究项目按要求推进、按计划上市，尽可能降低技术开发风险。同时加强原料及产品质量监控，通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理。

4. 服务客户的风险

为加强产品推广和市场开发，规范产品渠道管理，近年来，公司选用了国内主流医药流通单位作为部分产品的全国独家配送商进行市场渠道覆盖及市场推广。虽然此举在一定程度上规范了渠道价格，减少了物流配送成本，但削弱了公司自营销售队伍对市场渠道的掌控，可能会对产品持续发展造成风险。为了更好地进行专业性推广，公司在扩大自营团队规模得同时，可能会增加人员成本和管理成本。

应对措施：公司将优化业务部门，充实人员，加强考核，力争确保各级人员的销售贡献；对市场进行综合分析，搭建理想的渠道配送体系；完善风险防范体系，加强对渠道客户的评估，降低运营风险与资金风险；强化自营销售队伍与配送商队伍共同对产品及市场开发，与渠道客户建立战略合作理念，强调合作共赢思想，协助公司完成资金回笼、市场开发、价格维护等工作；优化渠道，以最低的渠道客户数量完成市场覆盖，降低公司的管理成本与经营风险。

5. 重大项目投资风险

公司重大投资项目管理遵循相关制度要求开展，但不排除由于各方谈判不成功而导致项目拖延或失败，或由于监管审批等原因出现重大不可抗力或项目发生重大不利影响而导致项目终止的风险，也不排除内部因对于战略投资目标执行情况未能有效监控和客观评价，未能根据内外部环境变化适时进行战略调整，可能导致既定的战略投资规划不能有效指导企业的发展，进而影响战略投资规划方向的正确性；外部因宏观经济、市场环境、行业周期、汇率波动、证券市场波动等因素，导致投资项目实施不及预期或失败的风险。

应对措施：公司将进一步完善重大投资决策体系，对项目进行深入研究，分析其发展趋势；对标的对象进行完备的尽职调查，基于研究和调查结果做出对公司最有利的决策判断，确保项目决策科学合理，管控投资实施过程中的沉默成本和时间成本；培育战略合作理念，强调合作共赢思想，确保公司资金安全，保障公司资产保值、增值；保持与监管部门密切沟通，及时反馈；跟踪内外部环境变化，做好项目实施进度控制。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 1 月 30 日	会议审议通过：1.《中恒集团关于提名王剑女士为公司第十届监事会非职工代表监事候选人的议案》。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 3 月 29 日	会议审议通过：1.《中恒集团关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，包含以下子议案： 1.01《回购股份的目的》；1.02《回购股份的种类及方式》；1.03《回购期限》；1.04《回购股份的用途、数量、占公司总股本的比例、资金总额》；1.05《回购的价格》；1.06《回购的资金总额及资金来源》；1.07《回购后公司股权结构的变动情况》；1.08《股东大会对董事会办理本次回购股份事宜的具体授权》。
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 4 月 30 日	会议审议通过：1.《中恒集团 2023 年年度报告（全文及摘要）》；2.《中恒集团 2023 年度董事会工作报告》；3.《中恒集团 2023 年度监事会工作报告》；4.《中恒集团 2023 年度财务决算报告》；5.《中恒集团 2024 年度财务预算报告》；6.《中恒集团 2023 年度利润分配预案的议案》；7.《中恒集团关于 2024 年度综合授信额度下向金融机构申请授信担保的议案》；8.《中恒集团关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》。
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 6 月 7 日	会议审议通过：1.《中恒集团关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》；2.《中恒集团关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》；3.《中恒集团关于修订〈中恒集团独立董事工作制度〉的议案》；4.《中恒集团关于修订〈中恒集团投资者关系管理工作制度〉的议案》。

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

二、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
李林	董事	离任
王天骄	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 董事变动

李林先生辞去公司第十届董事会董事及董事会下设专门委员会委员职务，辞去上述职务后，其不再担任公司其他任何职务。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司董事辞职的公告》(公告编号：临 2024-30)。

2. 聘任高管

2024 年 4 月 29 日，公司第十届董事会第十四次会议审议通过《广西梧州中恒集团股份有限公司关于聘任公司副总经理的议案》，董事会同意聘任王天骄先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于聘任公司副总经理的公告》(公告编号：临 2024-34)。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数(元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权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

事项概述	查询索引
<p>2024 年 5 月 20 日，公司第十届董事会第十五次会议和第十届监事会第八次会议审议通过《广西梧州中恒集团股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，上述议案已经公司于 2024 年 6 月 6 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过。同意公司将已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 15,215,450 股予以回购注销。</p>	<p>具体内容详见公司分别于 2024 年 5 月 22 日、6 月 7 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《中恒集团关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》(公告编号：临 2024-40)、《中恒集团 2024 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：临 2024-49)。</p>

(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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆莱美隆宇药业有限公司	废水	废水	处理后排至园区污水处理厂集中处理	1	厂界	COD: 115~193mg/L 氨氮: 1.41~5.78mg/L	COD: 500mg/L 氨氮: 45mg/L	COD: 2.62t 氨氮: 0.10t	COD: 6.085t/a 氨氮: 1.029t/a	无
重庆莱美隆宇药业有限公司	废气	废气	集中处理后15米排放	5	合成二、三车间2个；氢化及溶剂回收车间1个；污水站2个	VOCs: 13.5mg/Nm ³	VOCs: 100mg/Nm ³	TVOC: 0.190601t	TVOC: 8.397t	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

莱美隆宇建设并运行有1套500m³/d污水处理系统（铁碳微电解预处理+ABR+SBR工艺），5套尾气处理装置（合成二车间：酸洗+碱洗+石蜡油吸收+活性炭吸附；合成三车间：水吸收+碱吸收+石蜡油吸收+活性炭吸附；污水站物化段：活性炭吸附；污水站生化段：碱洗+活性炭吸附）。2024年上半年均正常运行；大气和废水污染物排放浓度和总量均达标；5月份更换污水站尾气塔活性炭和6月补充生化池污泥，保证环保设施正常运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

莱美隆宇现有排污许可证：有效期为2024年1月22日至2029年1月21日。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为有效防范污染事故发生（特别是重、特大环境污染事故），确保在发生环境污染事故后能有效控制和最大限度地减少生命财产损失，结合实际经营情况，莱美隆宇编制有《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并向环境保护管理部门完成备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为加强环境监测，掌握各项污染物排放情况，莱美隆宇按照排污许可证要求，制定有自行监测方案，除了废水在线监测外，另委托有资质的第三方检测单位按照许可规定对污染物排放信息进行检测，并将检测结果及时公布。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(1) 根据长寿生态环境局下发的《重庆市长寿区生态环境局关于开展2022年度强制性清洁生产审核工作的通知》（长环发【2022】24号文）要求，莱美隆宇于2022年5月开展此工作，于2024年3月20日通过此轮强制清洁生产审核工作的验收；莱美隆宇于2024年6月开展2023年度环境信用评价，目前处于初评公示阶段。

(2) 根据《关于发布2022年实施清洁生产审核企业名单的通知》（桂发改环资【2022】1097号），梧州制药为强制性清洁生产审核企业。梧州制药于2024年6月13日通过了清洁生产审核验收；梧州制药按照生态环境部《企业环境信息依法披露管理办法》规定，已在企业环境信息依法披露系统（广西）完成了2023年度企业环境信息披露。

(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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

公司每年组织节能减排活动宣传，完善节能减排实施奖励机制，制定节能减排目标考核，提升全员节能减排意识。

制定能耗使用考核方案，对各企业单位能耗使用进行考核，激励企业通过优化管理、优化生产、提升效率等方式节能减排。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为积极响应国家政策和公司绿色发展理念，深入贯彻习近平生态文明思想，践行绿色可持续发展理念，公司多措并举开展了各类节能减排活动。一是公司于2024年6月组织开展了“世界环境日”及节能宣传周活动，通过开展宣传活动及竞赛活动、组织节能降耗评比等活动，倡导绿色低碳生活方式，积极营造节能、降碳浓厚氛围。二是各子公司积极开展各种技改项目，落实节能工作。梧州制药动力基建的“优化运行措施，降低蒸吨单耗”课题荣获“2024年中国质量创新与质量改进成果发表交流系列活动--QC小组(第二期)”的“推进级”称号，成功攻克燃气锅炉蒸吨单耗偏高的问题，2022年至今为公司节约燃气费超200万。梧州制药的原料药压缩空气系统整改、动力基建车间污水站节能减排、生产部地下自来水管网改架空管网、储运部阴凉库节能改造、前处理综合节能减排、动力基建车间机修班综合节能减排等项目，可有效节约自然资源、减少污染物排放；双钱产业引进外包装挡板自动分页机及全自动双工位码垛机器人，提高现场自动化程度，实现设备的优化配置；除此之外，公司还开展了根据污水浓度选择污水进入的处理工序、更改纯化水机保养方式、冷却水循环利用、优化高耗能设备运行时段等多个技改项目，有效提升公司整体能源利用率，提高员工的节能降碳意识。三是梧州制药利用现有厂房屋顶资源，积极建设可再生能源发电项目——光伏电站，容量为5.8MWp。光伏发电项目于2023年12月建成并开始投入使用，2024年1-6月使用光伏发电量236.876万千瓦时，为公司共计节省电费78.23万元，换算标煤可节约291.12吨标准煤，减少对传统能源的依赖，推动绿色能源转型，降低公司的运营成本并减少碳足迹。

二、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

中恒集团深入学习贯彻党的二十大精神，贯彻落实习近平总书记关于广西工作论述的重要要求，压紧压实后援单位主体责任，坚决守住定点帮扶村不发生规模性返贫的底线，积极响应国家实施乡村振兴战略号召，依托企业在医药制造、健康食品、中药材领域的优势，牢记国之大者，坚持人民至上，厚植为民情怀，以国企的担当实干在发展产业、稳定就业等方面贡献力量。

（一）强化品牌化运作，提升帮扶农产品经济附加值

旗下双钱产业深入河池市都安瑶族自治县东庙乡三团村、古力村等各乡村振兴驻点，积极延伸产业链，将三团村的明星产品——肾形黑豆进行深度加工，创新推出“双钱黑豆乳”，不仅丰富了产品线，更以品牌化运作提升农产品的附加值，实现从田间到健康即食品的全链条增值。此外，通过与驻点第一书记紧密协作，搭建起特色农产品与双钱销售渠道无缝对接桥梁。2024年以来，成功助力销售五黑鸡1788只、优质肾形黑豆2167斤、风味腊肉11669斤，切实破解农特产品流通的瓶颈难题，为农民带来全新的机遇。

（二）深化产业化发展，以中药材种植促增长稳就业

自2020年以来，旗下中恒中药材公司结合自身优势资源，在藤县金鸡镇平山村建立《藤县中恒道地中药材产业示范区》，以中药材种植、加工、销售等全产业链融合发展，运用“政府+企业+专业合作社+农户”的利益联结模式，拓宽农民增收道路，扎实推进乡村振兴。截至2024年上半年累计投入5097万元，项目中心区已完成建设，包含办公大楼、宿舍大楼、仓库、薄膜大棚、玻璃大棚等设施；种植区完成土地流转约3193余亩，种植药材及苗木共计3650亩（含套种面积480亩），种植百部、五指毛桃、土茯苓、岗梅、两面针、凉粉草、八角等道地药材品种；聘请农户进行中药材种植管护，累计发放劳务资金约376万元，租地农户获得租金收入超165万元。

（三）拓展互补化帮扶，实施产供销链条式创收增利

公司持续抓好帮扶联系点藤县木依村乡村振兴工作的统筹协调、联系指导、对接服务等工作，在发放职工节日慰问品中充分考虑采购乡村振兴帮扶产品。公司定期派员开展乡村振兴回访调研，强化与定点帮扶村的沟通，积极探索产业帮扶路径。2024年上半年，中恒集团及所属企业工会共采购帮扶产品累计约78.81万元，占上半年职工福利总开支的50%以上，完成消费帮扶采购任务，其中定点帮扶村——藤县木依村消费帮扶达19.95万元。中恒集团所属企业购买瑶家雪兰茶叶、帮扶户家庭的农产品等，2024年上半年共计消费315.8万元，切实帮助当地农户实现增收增利。



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
其他承诺	股份限售	中恒集团	自国海证券本次非公开发行定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月期间内，本公司及本公司控制的关联方不会出售或以任何方式减持国海证券的股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票，下同)，也不存在减持国海证券股票的计划。本公司及本公司控制的关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条相关规定的情形。本承诺函自签署之日起对本公司及本公司控制的关联方具有约束力，若本公司及本公司控制的关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归国海证券所有，本公司及本公司控制的关联方依法承担由此产生的法律责任。	2022年09月05日	是	2024年05月17日	是	无	无
			本公司认购国海证券本次公开发行的股份自本次非公开发行结束之日起六十个月内不得转让。本次发行结束后，本公司认购国海证券本次公开发行的股份在上述锁定期限内，由于国海证券送红股、转增股本等原因而增加的，亦应遵守上述约定。	2022年09月05日	是	2028年11月17日	是	无	无
	关于避免同业竞争的承诺	中恒集团	为保障莱美药业及其股东的合法权益，公司就避免与莱美药业及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下：1. 截至本承诺函出具之日，公司与莱美药业本部及其控股子公司的部分医药产品存在同业竞争的情况，公司承诺在2020年非公开发行权益变动后五年内，通过包括但不限于托管、资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式予以解决。2. 除上述需要解决的同业竞争外，在公司控制莱美药业期间，公司将依法采取必要及可能的措施避免公司及公司控制的其他企业再发生与莱美药业主营业务构成同业竞争的业务或活	2020年01月20日	否	长期	是	无	无



		<p>动。3. 公司或公司控制的其他企业获得与莱美药业主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，公司将书面通知莱美药业，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给莱美药业或其控股企业，但与莱美药业的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若莱美药业决定不接受该等新业务机会，或者在收到公司的通知后 30 日内未就是否接受该等新业务机会通知公司，则应视为莱美药业已放弃该等新业务机会，公司或公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为公司或公司的控制的其他企业从事上述业务与莱美药业的主营业务构成同业竞争或莱美药业及其控制的企业拟从事上述业务的，公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。4. 上述承诺于公司对莱美药业拥有控制权期间持续有效。如因公司未履行上述承诺而给莱美药业造成损失，公司将承担相应的赔偿责任。</p>						
		<p>为确保上市公司及其全体股东尤其是中小股东的利益不受损害，避免收购人及收购人控制的其他企业与上市公司之间可能存在潜在的同业竞争问题，广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺：保证现在和将来不经营与国海证券主营业务相同的业务；亦不间接经营、参与投资与国海证券主营业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用股东地位损害国海证券及其他股东的正当权益。</p>	2018年12月19日	否	长期	是	无	无
关于关联交易方面的承诺	中恒集团	<p>1. 公司将尽量减少公司及其关联方与莱美药业之间的关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均按照市场化原则和公允价格进行，并按规定履行信息披露义务。2. 公司及其关联方保证严格遵守法律、法规及规范性文件以及莱美药业公司章程的相关规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用所处地位谋取不当的利益，不损害莱美药业及其他股东的合法权益。3. 上述承诺于公司对莱美药业拥有控股权期间持续有效。如因公司未能履行上述所做承诺而给莱美药业造成损失，公司将承担相应的赔偿责任。</p>	2020年01月20日	否	长期	是	无	无
		<p>为了规范关联交易，维护国海证券及中小股东的合法权益，广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺：1. 将尽量减少本公司及其一致行动人及其关联方与国海证券之间的关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均按照市场化原则和公允价格进行，并按规定履行信息披露义务。</p>	2018年12月19日	否	长期	是	无	无



		2. 本公司及其一致行动人及其关联方保证严格遵守法律、法规及规范性文件以及国海证券公司章程的相关规定, 依照合法程序, 与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用所处地位谋取不当的利益, 不损害国海证券及其他股东的合法权益。						
关于保持独立性承诺	中恒集团	中恒集团承诺保证莱美药业资产独立完整、保证莱美药业的财务独立、保证莱美药业机构独立、保证莱美药业业务独立、保证莱美药业人员独立。	2020年01月20日	否	长期	是	无	无
		为了保证本次无偿划转股权后国海证券的独立性, 维护国海证券及中小股东的合法权益, 广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺保证国海证券资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立、人员独立。	2018年12月19日	否	长期	是	无	无
填补即期回报措施	中恒集团	鉴于邱宇先生已与中恒集团签署《表决权委托协议》, 为确保公司填补回报措施能够得到切实履行, 邱宇先生、中恒集团分别作出如下承诺: 不越权干预公司经营管理活动, 不会侵占公司利益。自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺; 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人/本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020年07月03日	否	长期	是	无	无

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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

事项概述及类型	查询索引
<p>因 2012 年度转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的事项，公司被原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠于 2015 年 12 月 8 日向广西壮族自治区梧州市中级人民法院提起诉讼。该诉讼经过一审、二审、重审一审、重审二审、再审，最高人民法院出具（2021）最高法民再 41 号民事判决书，判决如下：1.撤销广西壮族自治区高级人民法院（2019）桂民终 320 号民事判决；2.维持广西壮族自治区梧州市中级人民法院（2017）桂 04 民初 4 号民事判决（即驳回原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠的诉讼请求；驳回第三人柳州市市政工程集团有限公司的诉讼请求）。本判决为终审判决。</p> <p>公司已于 2020 年 10 月 12 日按广西壮族自治区高级人民法院（2019）桂民终 320 号民事判决书支付 18,766,506.12 元。根据再审判决，公司于 2022 年 1 月 17 日向梧州中院提交了执行回转申请书，因柳州市市政工程集团有限公司已进入破产程序，现案件已终止执行。2022 年 9 月 12 日，公司收到柳州市市政工程集团有限公司管理人拨付第一笔 200,000 元的债务清偿款。最终回款结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2016-04、临 2016-08、临 2016-37、临 2019-1、临 2020-26、临 2020-58、临 2020-59、临 2020-84、临 2020-85、临 2020-94、临 2021-8、临 2022-1 等相关诉讼进展公告及定期报告。</p>
<p>因股权转让合同纠纷，公司于 2018 年将黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤作为被告在梧州中院提起诉讼。</p> <p>根据梧州中院民事判决书（2018）桂 04 民初 19 号民事判决书，判决如下：1.被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告中恒集团支付欠款本金 35,722,532.18 元及利息；2.被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告中恒集团支付律师费 440,000 元；3.驳回原告中恒集团的其他诉讼请求。</p> <p>公司于 2021 年 9 月 7 日收到法院的执行回款 132.432624 万元。2022 年，黑龙江鼎恒升药业有限公司将持有的黑龙江麻美工业大麻种植有限公司 70% 的股权进行拍卖，结果为流拍。大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司多次累计偿还 50 万元。</p> <p>截止本报告披露日，本案正在执行阶段，最终执行结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2018-2、临 2018-46 等相关诉讼进展公告及定期报告。</p>
<p>2022 年 2 月，海悦药业根据《他达拉非片中国区授权协议》履行过程中与公司控股孙公司莱美医药签订的《购销合同》起诉莱美药业与莱美医药。2023 年 8 月莱美药业及莱美医药收到一审判决，并于同</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2022-10、2023-48、临</p>

<p>月向长春市中院提起上诉。2024 年 8 月，莱美药业及莱美医药收到吉林省长春市中级人民法院《民事判决书》（2023）吉 01 民终 8443 号判决。判决如下：1.维持长春新区人民法院（2022）吉 0193 民初 85 号民事判决第二项（即莱美药业对莱美医药应支付给海悦药业的销售款项承担连带赔偿责任）；2.变更长春新区人民法院（2022）吉 0193 民初 85 号民事判决第一项“被告莱美医药于判决生效后立即支付原告海悦药业销售款 51,457,500 元”为“上诉人莱美医药于判决生效后立即支付被上诉人海悦药业销售款 21,648,313 元”。</p> <p>本次判决系法院作出的终审判决，莱美药业及莱美医药或海悦药业是否申请再审尚不确定，公司暂时无法判断本次诉讼对财务状况最终影响。公司前期根据一审判决结果确认了营业外支出 5,176.16 万元，根据二审判决结果，经公司财务部门初步测算，本次诉讼事项预计影响公司本期利润总额的金额约为 2,969 万元。</p>	<p>2023-50、临 2024-61 等相关诉讼进展公告及定期报告。</p>
<p>公司控股孙公司莱美医药与海悦药业签订了《他达拉非片中国区授权协议》，双方在履行协议中就独家销售代理权发生争议。莱美医药向长春市中级人民法院提起诉讼。法院受理后，海悦药业提出反诉，两案合并审理。2021 年 10 月，莱美医药收到一审判决，因不服判决提起上诉。海悦药业随后撤回上诉。2022 年 9 月，莱美医药收到吉林高院二审判决，对方履行了判决义务。海悦药业申请再审，2023 年 8 月，吉林高院决定再审。2024 年 7 月，莱美药业收到吉林省高院（2023）吉民再 318 号《民事判决书》，判决如下：1.维持吉林高院（2021）吉民终 879 号民事判决（①维持长春市中级人民法院（2020）吉 01 民初 491 号民事判决第一项、第二项、第四项、第五项，即解除莱美医药和海悦药业的《他达拉非片中国区授权协议》；海悦药业返还莱美医药销售权转让金 3,750 万元；驳回莱美医药其他诉讼请求；驳回海悦药业其他反诉请求。②变更长春市中级人民法院（2020）吉 01 民初 491 号民事判决第三项为上诉人莱美医药赔偿被上诉人海悦药业损失 1,650 万元。）2.本判决为终审判决。</p> <p>吉林高院认为海悦药业的再审理请求不成立并维持本案二审判决结果，本次判决为终审判决且已审理终结，再审理判决结果不会对公司日常生产经营活动及利润产生影响。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2021-78、临 2021-88、2021-96、临 2022-55、临 2023-54、临 2024-58 等相关诉讼进展公告及定期报告。</p>
<p>公司控股孙公司成都金星健康药业有限公司作为原告于 2024 年 1 月向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令被告成都耀匀医药科技有限公司立即向原告成都金星返还 840.90 万元人民币与占用损失、诉讼费等。该案件一审判决结果为判令被告耀匀医药于本判决生效之日起十日内向原告成都金星返还 840.90 万元并赔偿资金占用损失；驳回原告成都金星的其他诉讼请求；案件受理费 71,738 元由被告耀匀医药承担。该案一审判决结果，目前尚未生效，不确定性较大，财务部门初步测算，预计影响公司本期利润总额的金额为 40.01 万元。</p> <p>耀匀医药就《增资协议》履行过程中相关事项起诉成都金星，要求返还 1400 万元及诉讼费、保全费等费用，耀匀医药没交诉讼费，法院按撤诉处理。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2023-95、临 2024-8、临 2024-66 等相关诉讼进展公告。</p>

(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

(三) 其他说明

适用 不适用

八、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

九、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

十、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

公司分别于2024年3月28日召开的第十届董事会第十三次会议及第十届监事会第六次会议、4月29日召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易的议案》，具体内容详见公司于2024年3月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中恒集团关于预计2024年度日常关联交易的公告》（公告编号：临2024-23）以及于2024年4月30日披露的《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：临2024-32）。

报告期内，日常关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系内容	关联交易定价原则	关联交易金额（元）	占同类别交易金额的比例	关联交易结算方式
广西投资集团有限公司及其子公司	向关联人销售产品、商品	按同期同类市场价格	2,407,360.43	0.17%	银汇
广西投资集团有限公司及其子公司	向关联人采购产品、接受劳务	按同期同类市场价格	13,755,388.37	2.03%	银汇
广西投资集团有限公司及其子公司	本公司作为出租方的关联租赁	按同期同类市场价格	2,663,409.99	20.29%	银汇
广西投资集团有限公司及其子公司	本公司作为承租方的关联租赁	按同期同类市场价格	83,630.91	3.64%	银汇
广西北部湾银行股份有限公司	向关联人存入存款（金融业务）	按同期同类市场价格	2024年一般存款结算账户日均存款余额10.12亿元	32.87%	不适用
大额销货退回的详细情况	无				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	期初公司对日常关联交易进行总金额预计并予以公告，截止报告期，除公司发生的小额承租业务未预计外，其他关联交易实际发生额与预计数差异较小。				

交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如有)	无
----------------------------	---

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

国海证券股份有限公司资产管理计划暨关联交易事项

公司分别于 2019 年 7 月 9 日、7 月 29 日召开了第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十三次会议和 2019 年第四次临时股东大会,同意公司及下属子公司使用资金总额不超过人民币 8 亿元的自有资金投资国海证券卓越 3198 号、3199 号单一资产管理计划。

公司分别于 2022 年、2023 年对国海证券卓越 3198、3199 号单一资产管理计划产品进行续作,合同到期日为 2024 年 12 月 16 日。

2022 年 12 月 26 日,公司赎回上述两产品 2 亿元资金,剩余 6 亿元继续投资。

截至 2024 年 6 月 28 日,两只资管计划的单位净值较 2023 年 12 月 31 日出现下降,其公允价值变动对公司 2024 年上半年度归属于上市公司股东的净利润影响为-6,062.65 万元(最终数据以公司 2024 年度经审计的财务报告数据为准)。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资有限公司	南宁基地粉剂车间	143,489,197.35	2019 年 4 月 3 日	2029 年 4 月 2 日	4,712,324.82	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	



2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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
广西梧州中恒集团股份有限公司	公司本部	购买中恒集团房地产项目与银行发生借贷关系的全部债务人	2,013,000.00	2023年8月至2024年3月	2023年6月	开发产品未完工，暂无法预计	连带责任担保	未逾期	无	否	否	/	无	否	
南宁中恒投资有限公司	控股孙公司	购买南宁市中恒医药智造谷项目与银行发生借贷关系的全部债务人	46,105,635.35	2023年11月至2024年3月	2024年1月	开发产品未完工，暂无法预计	连带责任担保	未逾期	无	否	否	/	无	否	
重庆莱美药业股份有限公司	控股子公司	四川康德赛医疗科技有限公司	12,114,830.48	2023年11月10日	2023年11月	2026年11月	连带责任担保	未逾期	无	否	否	/	股权质押	是	联营企业
重庆莱美药业股份有限公司	控股子公司	四川康德赛医疗科技有限公司	14,814,318.62	2023年11月23日	2023年11月	2026年11月	连带责任担保	未逾期	无	否	否	/	股权质押	是	联营企业



报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	57,685,376.95
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	75,047,784.45
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	76,659,852.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	241,056,423.56
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	316,104,208.01
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.00
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	<p>2024年3月28日，公司召开了第十届董事会第十三次会议及第十届监事会第六次会议，会议审议并通过了《中恒集团关于2024年度综合授信额度下向金融机构申请授信用信担保的议案》。公司及纳入合并范围子公司2024年度拟在各金融机构申请综合授信总额人民币不超过50.00亿元（含50.00亿元），最终以各金融机构实际审批的授信额度为准，其中，担保总额度不超过25.00亿元。</p> <p>具体内容详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中恒集团关于2024年度综合授信额度下向金融机构申请授信用信担保的公告》（公告编号：临2024-22）。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 关于以集中竞价交易方式回购股份的事项

公司于2024年3月8日和3月28日分别召开第十届董事会第十二次会议和2024年第二次临时股东大会，同意公司以自有资金，以不超过3.34元/股回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励，未实施股权激励部分将依法予以注销。回购资金总额为不低于人民币15,000.00万元（含）且不超过人民币20,000.00万元（含）。回购期限为自2024年3月28日召开的股东大会审议通过回购方案之日起不超过6个月。

公司于2024年5月20日和2024年6月6日分别召开第十届董事会第十五次会议、2024年第三次临时股东大会，对回购资金区间以及回购股份的用途进行了调整。回购资金区间由“不低于人民币15,000.00万元（含）且不超过人民币20,000.00万元（含）”调整为“不低于人民币20,000.00万元（含）且不超过人民币30,000.00万元（含）”；回购股份的用途由“用于实施股权激励”调整为“用于实施股权激励或员工持股计划”。

因公司实施2023年度利润分配，自2024年6月24日起，回购股份价格上限由不超过人民币3.34元/股（含）调整为不超过人民币3.33元/股（含）。

截至2024年7月31日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计已回购公司股份69,268,737股，占公司总股本3,451,489,454股的比例为2.0069%，回购成交的最高价为2.52元/股，最低价为2.12元/股，支付的资金总额为人民币159,388,686.03元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

具体内容详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中恒集团关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：临2024-18）、《中恒集团关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》（公告编号：临2024-39）、《中恒集团关于以集中竞价交易方式回购公司股份比例达2%暨回购进展公告》（公告编号：临2024-60）。

(二) 关于政府收储控股孙公司土地进展的事项

2023年12月29日，公司召开董事会，同意肇庆高新技术产业开发区土地储备中心提出的延期支付事项，并同意控股孙公司就肇庆高新区土储中心拖欠的补偿款本金、利息及违约金、土地抵押合同等事项签订相关补充协议。

2024年1月26日，公司控股孙公司肇庆中恒制药有限公司收到肇庆高新区土储中心支付的本期欠付款本金及欠付款本金利息合计14,731,260.42元。

2024年6月28日，公司控股孙公司肇庆中恒制药有限公司收到肇庆高新技术产业开发区土地储备中心支付的本期欠付款本金及欠付款本金利息合计11,244,479.17元。

截至目前，肇庆高新区土储中心累计支付收储补偿价款及欠付款本金利息共计406,159,482.59元，其尚欠肇庆中恒制药欠付款本金405,000,000.00元以及对应期间内欠付款本金的利息。

具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中恒集团关于政府收储控股孙公司土地事项进展暨签订补充协议的公告》（公告编号：临2024-1）、《中恒集团关于政府收储控股孙公司土地的进展公告》（公告编号：临2024-5）、《中恒集团关于政府收储控股孙公司土地的进展公告》（公告编号：临2024-54）。

(三) 延长莱美药业原控股股东表决权委托期限事项

2020年1月20日，公司与莱美药业原控股股东邱宇先生签署了附条件生效的《表决权委托协议》，邱宇先生将其直接持有的莱美药业合计184,497,185股所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使，委托表决权的行使期限为自协议生效之日起36个月。2023年4月7日，公司与邱宇先生签署了《表决权委托协议之补充协议》，该协议中约定的表决权委托有效期延长

14 个月至 2024 年 6 月 7 日。2024 年 6 月 4 日，公司与邱宇先生签署《表决权委托协议》，本次表决权委托期限至 2026 年 6 月 7 日。

具体内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中恒集团关于与重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生签署〈表决权委托协议〉的公告》(公告编号:临 2020-15)、《中恒集团关于公司与莱美药业原控股股东邱宇先生签署〈表决权委托协议之补充协议〉的公告》(公告编号:临 2023-33)、《中恒集团关于公司与莱美药业原控股股东签署《表决权委托协议》的公告》(公告编号:临 2024-48)。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	114,729
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
广西投资集团有限公司	0	859,343,587	24.90	0	无		国有法人
广西广投医药健康产业集团有限公司	0	104,253,215	3.02	0	无		国有法人
广西中恒实业有限公司	-2,273,600	66,935,562	1.94	0	无		境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	49,780,800	1.44	0	无		国有法人
钟振鑫	1,120,000	39,097,200	1.13	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	-7,180,547	29,385,050	0.85	0	无		境外法人
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	0	25,295,300	0.73	0	无		其他

大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	0	25,295,100	0.73	0	无	其他
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	0	25,281,200	0.73	0	无	其他
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	0	21,270,748	0.62	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
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	
广西投资集团有限公司	859,343,587			人民币普通股	859,343,587	
广西广投医药健康产业集团有限公司	104,253,215			人民币普通股	104,253,215	
广西中恒实业有限公司	66,935,562			人民币普通股	66,935,562	
中央汇金资产管理有限责任公司	49,780,800			人民币普通股	49,780,800	
钟振鑫	39,097,200			人民币普通股	39,097,200	
香港中央结算有限公司	29,385,050			人民币普通股	29,385,050	
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	25,295,300			人民币普通股	25,295,300	
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	25,295,100			人民币普通股	25,295,100	
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	25,281,200			人民币普通股	25,281,200	
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	21,270,748			人民币普通股	21,270,748	
前十名股东中回购专户情况说明	公司前十名股东中存在回购专户，截至 2024 年 6 月 30 日，广西梧州中恒集团股份有限公司回购专用证券账户合计持有公司 51,875,400 股股份，占公司总股本的 1.50%。上表“前十名股东持股情况”及“前十名无限售条件股东持股情况”中已剔除回购专户。					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，广西广投医药健康产业集团有限公司系广西投资集团有限公司的全资子公司，两者存在一致行动关系。除前述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	21,490,250	详见注 1	0	股权激励限售
2	公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象	4,790,500	详见注 2	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注 1. 首次授予解除限售时间：第一个解除限售期，自授予完成登记之日（2022 年 2 月 11 日）起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第二个解除限售期，自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第三个解除限售期，自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 34%。

注 2. 预留部分授予解除限售时间：第一个解除限售期，自授予完成登记之日（2022 年 12 月 22 日）起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第二个解除限售期，自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第三个解除限售期，自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 34%。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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、公司债券（含企业债券）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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,193,373,315.29	2,964,220,280.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		549,280,778.52	625,873,271.23
衍生金融资产		-	-
应收票据		9,793,279.98	35,668,769.90
应收账款		779,977,040.14	881,149,011.01
应收款项融资		7,087,646.50	14,478,682.53
预付款项		85,484,199.34	74,893,934.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		895,731,989.91	881,131,268.31
其中：应收利息		-	5,747,097.65
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		758,672,703.90	776,122,197.13
其中：数据资源			
合同资产		711,942.60	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		514,890,775.80	515,339,033.00
流动资产合计		6,795,003,671.98	6,768,876,448.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		508,377,849.32	421,083,789.87
其他权益工具投资		727,098,209.14	880,388,573.98
其他非流动金融资产		476,337,585.83	684,969,997.44
投资性房地产		309,288,234.40	318,613,286.42
固定资产		1,419,383,978.29	1,461,807,363.67
在建工程		101,539,873.20	103,622,507.54
生产性生物资产		901,983.31	889,258.51

油气资产			
使用权资产		19,209,738.67	16,933,943.24
无形资产		439,760,638.57	438,222,513.08
其中：数据资源			
开发支出		21,012,374.05	22,677,911.04
其中：数据资源			
商誉		254,606,045.99	254,606,045.99
长期待摊费用		43,612,876.60	46,540,668.18
递延所得税资产		208,716,477.30	171,114,914.35
其他非流动资产		52,710,470.88	75,612,874.75
非流动资产合计		4,582,556,335.55	4,897,083,648.06
资产总计		11,377,560,007.53	11,665,960,096.15
流动负债：			
短期借款		1,216,300,168.00	1,028,341,677.20
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		1,918,528.00	4,460,690.22
应付账款		468,620,218.33	525,322,701.58
预收款项		4,106,074.47	4,062,499.10
合同负债		34,922,286.41	57,687,086.02
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		57,654,286.24	79,529,289.34
应交税费		22,506,041.75	91,710,915.58
其他应付款		578,060,681.54	527,104,034.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,009,466.55	2,291,423.40
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		218,444,845.30	203,713,190.75
其他流动负债		4,252,523.25	6,681,533.50
流动负债合计		2,606,785,653.29	2,528,613,617.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		489,366,232.19	542,252,128.17
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		13,437,544.79	11,222,727.65
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,332,039.61	54,093,627.61
递延收益		164,932,309.59	170,672,676.24

递延所得税负债		48,046,349.15	62,449,128.32
其他非流动负债		24,022,689.86	19,842,073.04
非流动负债合计		742,137,165.19	860,532,361.03
负债合计		3,348,922,818.48	3,389,145,978.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,451,489,454.00	3,451,489,454.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,220,775.66	6,588,909.51
减：库存股		185,836,170.35	49,023,855.55
其他综合收益		-109,311,402.63	5,520,283.12
专项储备		4,689,608.87	1,214,743.44
盈余公积		819,448,029.36	819,448,029.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,322,294,908.82	2,334,211,845.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,324,995,203.73	6,569,449,409.17
少数股东权益		1,703,641,985.32	1,707,364,708.11
所有者权益（或股东权益）合计		8,028,637,189.05	8,276,814,117.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,377,560,007.53	11,665,960,096.15

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		572,245,155.96	376,483,086.29
交易性金融资产		398,748,616.14	443,509,412.30
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		550,328.52	549,908.32
其他应收款		704,119,742.51	583,272,492.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		144,486,630.56	141,077,704.05
其中：数据资源		-	-
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		503,927,603.54	504,439,613.32
流动资产合计		2,324,078,077.23	2,049,332,216.75
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		3,784,848,001.62	3,779,124,880.40
其他权益工具投资		714,343,436.04	868,995,107.76
其他非流动金融资产		132,639,734.28	332,728,644.94
投资性房地产		26,902,429.29	27,258,388.29
固定资产		8,242,457.03	8,370,912.98
在建工程		23,185.85	23,185.85
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		916,192.46	94,396.65
其中:数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,480,963.83	4,517,508.63
递延所得税资产		48,841,274.23	11,012,877.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,721,237,674.63	5,032,125,903.07
资产总计		7,045,315,751.86	7,081,458,119.82
流动负债:			
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		6,283,277.15	3,053,524.96
预收款项		2,704,641.99	2,741,066.19
合同负债		80,532.38	1,471,528.88
应付职工薪酬		17,363,377.50	19,570,545.07
应交税费		296,030.97	1,059,889.04
其他应付款		329,337,400.11	92,899,953.42
其中:应付利息		-	-
应付股利		1,804,466.55	2,086,423.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		51,000,000.00	65,000,000.00
其他流动负债		258,469.18	111,954.12
流动负债合计		407,323,729.28	185,908,461.68
非流动负债:			
长期借款		292,000,000.00	292,000,000.00
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,332,039.61	2,332,039.61
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	11,962,220.31
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		294,332,039.61	306,294,259.92
负债合计		701,655,768.89	492,202,721.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,451,489,454.00	3,451,489,454.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,136,327.30	10,504,461.15
减：库存股		185,836,170.35	49,023,855.55
其他综合收益		-93,984,151.89	22,004,601.90
专项储备		-	-
盈余公积		819,448,029.36	819,448,029.36
未分配利润		2,326,406,494.55	2,334,832,707.36
所有者权益（或股东权益）合计		6,343,659,982.97	6,589,255,398.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,045,315,751.86	7,081,458,119.82

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,410,963,066.67	1,479,368,951.69
其中：营业收入		1,410,963,066.67	1,479,368,951.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,438,281,892.68	1,445,770,898.23
其中：营业成本		847,732,077.86	516,728,015.14
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		21,575,631.85	28,092,716.19
销售费用		380,687,504.63	698,479,589.92
管理费用		161,434,312.60	186,508,129.20

研发费用		50,782,860.97	60,863,166.88
财务费用		-23,930,495.23	-44,900,719.10
其中：利息费用		31,319,243.90	33,375,131.88
利息收入		55,302,564.09	76,604,364.49
加：其他收益		42,882,773.58	25,868,832.62
投资收益（损失以“-”号填列）		66,699,915.25	31,006,964.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,705,940.55	-938,537.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-79,993,286.91	-18,564,618.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,355,095.14	-11,305,601.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-469,701.23	-2,729,350.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,015.84	13,780,185.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,544,204.62	71,654,464.67
加：营业外收入		37,060,894.48	10,454,045.73
减：营业外支出		116,784.94	53,057,424.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,399,904.92	29,051,086.28
减：所得税费用		11,453,436.10	90,667.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,946,468.82	28,960,419.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,946,468.82	28,960,419.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,908,706.57	88,257,545.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,037,762.25	-59,297,126.19
六、其他综合收益的税后净额		-114,831,642.94	-31,926,831.20
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-114,831,685.75	-31,925,562.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-114,831,685.75	-31,925,562.78
（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		-114,831,685.75	-31,925,562.78
(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		42.81	-1,268.42
七、综合收益总额		-91,885,174.12	-2,966,412.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-92,922,979.18	56,331,982.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,037,805.06	-59,298,394.61
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0064	0.0257
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0064	0.0257

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		4,791,647.36	2,294,469.49
减：营业成本		2,773,238.63	1,387,487.62
税金及附加		536,875.97	450,211.34
销售费用		30,493.61	162,365.12
管理费用		18,042,846.03	20,232,414.91
研发费用		4,854,368.93	-
财务费用		-5,328,206.63	-14,369,485.84
其中：利息费用		6,483,562.51	7,902,979.15
利息收入		12,323,536.09	22,287,149.04
加：其他收益		66,861.52	82,922.61
投资收益（损失以“-”号填列）		74,897,010.50	32,351,714.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-276,878.78	663,080.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-44,760,796.16	-15,036,006.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)		250,000.00	250,000.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	13,755,073.32
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,335,106.68	25,835,179.79
加:营业外收入		-	2,505,620.34
减:营业外支出		45,515.80	550,156.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,289,590.88	27,790,643.56
减:所得税费用		-11,109,839.35	-1,130,713.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,399,430.23	28,921,357.10
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,399,430.23	28,921,357.10
(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		-115,988,753.79	2,354,749.04
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-115,988,753.79	2,354,749.04
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		-115,988,753.79	2,354,749.04
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		-90,589,323.56	31,276,106.14
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:杨金海

主管会计工作负责人:戈辉

会计机构负责人:戈辉

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,658,897,606.05	1,564,991,702.12
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		1,184,688.03	4,314,094.46
收到其他与经营活动有关的现金		447,715,812.39	379,723,643.96
经营活动现金流入小计		2,107,798,106.47	1,949,029,440.54
购买商品、接受劳务支付的现金		746,997,941.04	393,092,861.51
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		210,860,377.97	224,300,366.16
支付的各项税费		206,874,872.56	195,608,140.45
支付其他与经营活动有关的现金		728,442,184.26	884,688,716.86
经营活动现金流出小计		1,893,175,375.83	1,697,690,084.98
经营活动产生的现金流量净额		214,622,730.64	251,339,355.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,458,956.11	89,198,585.48
取得投资收益收到的现金		50,240,939.10	37,973,859.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,266,193.93	66,835,835.98
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		68,366,876.34	-
投资活动现金流入小计		301,332,965.48	194,008,281.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,302,591.13	81,656,812.96
投资支付的现金		98,000,000.00	23,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		38,081,923.51	-
投资活动现金流出小计		224,384,514.64	105,406,812.96
投资活动产生的现金流量净额		76,948,450.84	88,601,468.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	5,917,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	-
取得借款收到的现金		675,330,000.00	632,395,850.58
收到其他与筹资活动有关的现金		15,518,491.14	10,639,662.45
筹资活动现金流入小计		691,348,491.14	648,952,513.03
偿还债务支付的现金		525,561,434.90	1,023,479,080.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,063,266.52	100,968,817.52
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		144,879,916.12	7,270,025.88
筹资活动现金流出小计		739,504,617.54	1,131,717,923.61
筹资活动产生的现金流量净额		-48,156,126.40	-482,765,410.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		239,115.67	1,240,614.63
五、现金及现金等价物净增加额		243,654,170.75	-141,583,971.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,796,359,925.07	3,496,068,388.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,040,014,095.82	3,354,484,416.52

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,577,836.99	2,506,908.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,356,629.75	16,161,192.88
经营活动现金流入小计		9,934,466.74	18,668,101.22
购买商品、接受劳务支付的现金		62,671.35	8,374,167.84
支付给职工及为职工支付的现金		16,182,874.33	17,146,853.93
支付的各项税费		797,788.02	941,367.69
支付其他与经营活动有关的现金		11,704,738.76	33,609,984.75
经营活动现金流出小计		28,748,072.46	60,072,374.21
经营活动产生的现金流量净额		-18,813,605.72	-41,404,272.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,322,630.66	38,236,873.93
取得投资收益收到的现金		54,962,273.98	42,565,477.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		71,611,111.12	9,997,749.97
投资活动现金流入小计		204,896,015.76	90,800,100.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,356,040.48	329,887.52
投资支付的现金		6,000,000.00	415,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		43,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		52,356,040.48	438,489,887.52
投资活动产生的现金流量净额		152,539,975.28	-347,689,786.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		356,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		356,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,309,205.55	42,155,066.19

支付其他与筹资活动有关的现金		239,655,094.34	5,430,407.37
筹资活动现金流出小计		293,964,299.89	59,585,473.56
筹资活动产生的现金流量净额		62,035,700.11	-59,585,473.56
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		195,762,069.67	-448,679,533.11
加：期初现金及现金等价物余额		376,483,086.29	821,929,020.07
六、期末现金及现金等价物余额		572,245,155.96	373,249,486.96

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉



合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	3,451,489,454.00	-	-	-	6,588,909.51	49,023,855.55	5,520,283.12	1,214,743.44	819,448,029.36	-	2,334,211,845.29	-	6,569,449,409.17	1,707,364,708.11	8,276,814,117.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,451,489,454.00	-	-	-	6,588,909.51	49,023,855.55	5,520,283.12	1,214,743.44	819,448,029.36	-	2,334,211,845.29	-	6,569,449,409.17	1,707,364,708.11	8,276,814,117.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,631,866.15	136,812,314.80	-114,831,685.75	3,474,865.43	-	-	-11,916,936.47	-	-244,454,205.44	-3,722,722.79	-248,176,928.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-114,831,685.75	-	-	-	21,908,706.57	-	-92,922,979.18	1,037,805.06	-91,885,174.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,631,866.15	136,812,314.80	-	-	-	-	-	-	-121,180,448.65	500,000.00	-120,680,448.65
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	15,631,866.15	136,812,314.80	-	-	-	-	-	-	-121,180,448.65	-	-121,180,448.65
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,825,643.04	-	-33,825,643.04	-5,260,656.42	-39,086,299.46	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,825,643.04	-	-33,825,643.04	-5,260,656.42	-39,086,299.46	
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	-	-	-	-	-	-	3,474,865.43	-	-	-	-	3,474,865.43	128.57	3,474,994.00	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	4,053,863.70	-	-	-	-	4,053,863.70	150.00	4,054,013.70	



2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	578,998.27	-	-	-	-	578,998.27	21.43	579,019.70	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	3,451,489,454.00	-	-	-	22,220,775.66	185,836,170.35	-109,311,402.63	4,689,608.87	819,448,029.36	-	2,322,294,908.82	-	6,324,995,203.73	1,703,641,985.32	8,028,637,189.05

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	3,475,107,147.00				24,940,418.01	96,484,675.62	10,747,359.02	737,939,995.89		2,365,534,057.52		6,517,784,301.82	1,771,664,634.21	8,289,448,936.03	
加：会计政策变更										129,119.24		129,119.24	1,125.51	130,244.75	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,475,107,147.00	-	-	-	24,940,418.01	96,484,675.62	10,747,359.02	-	737,939,995.89	-	2,365,663,176.76	6,517,913,421.06	1,771,665,759.72	8,289,579,180.78	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-9,673,443.00	-	-	-	5,312,127.40	-8,141,644.60	-31,925,562.78	-	-	-	54,005,458.27	-	25,860,224.49	-76,429,874.88	-50,569,650.39
(一) 综合收益总额							-31,925,562.78				88,257,545.31		56,331,982.53	-59,298,394.61	-2,966,412.08
(二) 所有者投入和减少资本	-9,673,443.00	-	-	-	1,531,798.40	-8,141,644.60	-	-	-	-	-	-	5,917,000.00	5,917,000.00	
1. 所有者投入的普通股	-9,673,443.00				-19,446,468.13	-29,119,911.13							5,917,000.00	5,917,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,978,266.53	20,978,266.53							-	-	



4. 其他													-	-	-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,252,087.04	-	-34,252,087.04	-24,500,000.00	-58,752,087.04
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													-34,252,087.04		-34,252,087.04	-24,500,000.00	-58,752,087.04
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					3,780,329.00										3,780,329.00	1,451,519.73	5,231,848.73
四、本期期末余额	3,465,433,704.00	-	-	-	30,252,545.41	88,343,031.02	-21,178,203.76	-	737,939,995.89	-	2,419,668,635.03		6,543,773,645.55	1,695,235,884.84	8,239,009,530.39		

公司负责人：杨金海

主管会计工作负责人：戈辉

会计机构负责人：戈辉



母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	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、上年期末余额	3,451,489,454.00	-	-	-	10,504,461.15	49,023,855.55	22,004,601.90	-	819,448,029.36	2,334,832,707.36	6,589,255,398.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,451,489,454.00	-	-	-	10,504,461.15	49,023,855.55	22,004,601.90	-	819,448,029.36	2,334,832,707.36	6,589,255,398.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,631,866.15	136,812,314.80	-115,988,753.79	-	-	-8,426,212.81	-245,595,415.25
（一）综合收益总额							-115,988,753.79			25,399,430.23	-90,589,323.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,631,866.15	136,812,314.80	-	-	-	-	-121,180,448.65
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,631,866.15	136,812,314.80					-121,180,448.65
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,825,643.04	-33,825,643.04
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,825,643.04	-33,825,643.04
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	3,451,489,454.00	-	-	-	26,136,327.30	185,836,170.35	-93,984,151.89	-	819,448,029.36	2,326,406,494.55	6,343,659,982.97	

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	3,475,107,147.00				34,280,394.35	96,484,675.62	-12,676,015.16		737,939,995.89	1,635,512,493.13	5,773,679,339.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,475,107,147.00	-	-	-	34,280,394.35	96,484,675.62	-12,676,015.16	-	737,939,995.89	1,635,512,493.13	5,773,679,339.59
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-9,673,443.00	-	-	-	1,531,798.40	-8,141,644.60	2,354,749.04	-	-	-5,330,729.94	-2,975,980.90
(一) 综合收益总额							2,354,749.04			28,921,357.10	31,276,106.14
(二) 所有者投入和减少资本	-9,673,443.00	-	-	-	1,531,798.40	-8,141,644.60	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-9,673,443.00				-19,446,468.13	-29,119,911.13					-
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					20,978,266.53	20,978,266.53					-

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司的发行上市及股本等基本情况

广西梧州中恒集团股份有限公司(以下简称“本公司、公司”)原名广西梧州中恒股份有限公司,位于广西梧州工业园区工业大道1号第1幢。本公司系1993年4月1日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]63号文件批准,由梧州市城建综合开发公司、梧州市地产发展公司、梧州市建筑设计院作为发起人,采用定向募集方式设立的股份制试点企业。1993年7月28日,本公司经梧州市工商行政管理局核准登记,颁发企业法人营业执照,注册号为19913602-7。1993年12月14日,本公司经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]158号文件批复,更名为广西梧州市中房股份有限公司,1996年12月4日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1996]49号文件批复,更至现用名称,并于1997年1月20日在广西壮族自治区工商行政管理局重新登记。

2000年10月23日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]138号文核准,本公司采用上网定价发行方式,于10月27日,成功向社会发行人民币普通股股票(A股)4,500万股(1元/股)。2000年11月30日,该股票在上海证券交易所上市流通。发行后,本公司股本为12,671.76万股,注册资本变更为12,671.76万元,企业法人营业执照注册号为4500001000943。

2010年5月26日,中国证监会下发《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]669号),核准本公司非公开发行不超过4,800万股新股。2010年6月10日,本公司实际发行新增股份为1,200万股。

2014年10月29日,中国证监会下发《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014]1092号),核准本公司非公开发行不超过73,134,900股新股。2014年11月13日,本公司实际发行新增股份为66,621,521股。

2015年9月16日,本公司以2015年6月30日总股本1,158,369,049股为基数,以未分配利润送红股,每10股送红股13股,以资本公积金转增股本,每10股转增7股,共计送转股份2,316,738,098股。

截至报告期末,本公司注册资本为3,451,489,454元,股本总额为3,451,489,454股,统一社会信用代码为914504001982304689;股本情况详见附注七、53。

（二）本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

本公司总部办公地址：广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

（三）本公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司所处行业为项目投资与管理，房地产开发与经营。中恒集团以医药制造、健康消费为主线，深化拓展医药研发、中药资源、日化美妆、医药流通业务，组成六大主营业务版块。拥有国家级企业技术中心、国家中医药管理局授予的“三七产品深度开发与资源利用重点研究室”、以及广西三七综合利用技术重点实验室等创新平台，与知名院校、专家合作推进大健康产业现代化专业化。拥有528个药品生产批准文号，354项专利，全国独家生产品种24个，《中国药典》收载品种106个。主打产品血栓通是中恒集团最早原研和独家生产的国家专利产品，注射用血栓通（冻干）入选医保和基药目录，在治疗心脑血管疾病用药中稳居首位，曾获国家科技进步奖二等奖。“中华”系列产品在我国医药领域唯一获准使用“中华”商标。卡纳琳是纳米碳混悬注射液，国内唯一获得CFDA批准的淋巴示踪剂，国内甲状腺外科手术一线常规用药，市场占有率80%以上。

许可经营项目：对医药、能源、基础设施、城市公用事业、酒店旅游业、物流业的投资与管理；房地产开发与经营（凭有效资质证书开展经营活动）、投资；自有资产经营与管理；国内商业贸易（除国家有专项规定以外）。

一般经营项目：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动为药品生产与销售、食品加工与销售、房地产开发与经营、项目投资。

（四）母公司以及集团最终实际控制人的名称

本公司母公司为广西投资集团有限公司，最终实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，详见附注十四、1。

（五）本年度合并财务报表范围及其变化情况

1. 截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四十一家，详见本附注十、1，本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司名称	简称
1	广西梧州制药（集团）股份有限公司	梧州制药
2	广西中恒中药材产业发展有限公司	中恒中药材
3	广西梧州市中恒医药有限公司	中恒医药
4	广西双钱健康产业股份有限公司	双钱产业
5	梧州双钱保健食品罐头有限公司	双钱保健
6	南宁中恒投资有限公司	南宁中恒投资
7	肇庆中恒制药有限公司	肇庆制药

序号	子公司名称	简称
8	肇庆中恒双钱实业有限公司	肇庆双钱
9	南宁中恒双钱实业有限公司	南宁双钱实业
10	广西双钱健康产业有限公司	双钱健康
11	广西中恒创新医药研究有限公司	中恒创新医药
12	广西中恒医疗科技有限公司	中恒医疗科技
13	广西中恒医药集团有限公司	中恒医药集团
14	广西广投医药有限公司	广投医药
15	南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中恒同德
16	广西田七家化实业有限公司	田七家化
17	广西力合中恒医药投资合伙企业(有限合伙)	力合投资
18	广西恒心医药连锁有限公司	恒心医药
19	中恒怡鑫科创投资有限公司	怡鑫科创投
20	重庆市莱美医药有限公司	莱美医药
21	重庆莱美医疗器械有限公司	重庆医疗器械
22	湖南康宇医疗器械有限公司	湖南医疗器械
23	重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	莱美聚德
24	重庆市莱美臻宇医药有限公司	莱美臻宇
25	爱甲专线健康管理有限公司	爱甲专线
26	成都武侯甲如爱诊所有限公司	成都甲如爱
27	成都天毅健康管理有限公司	天毅健康管理
28	成都武侯天毅互联网医院有限公司	天毅互联网医院
29	杭州甲如爱西医诊所有限公司	杭州甲如爱
30	重庆莱美隆宇药业有限公司	莱美隆宇
31	湖南康源制药有限公司	湖南康源
32	北京药花飘香医药科技有限公司	药花飘香
33	成都金星健康药业有限公司	金星药业
34	四川瀛瑞医药科技有限公司	瀛瑞医药
35	西藏莱美德济医药有限公司	莱美德济
36	广州赛富健康产业投资合伙企业(有限合伙)	赛富健康
37	海南莱美医疗器械有限公司	海南医疗器械
38	常州莱美青枫医药产业投资中心(有限合伙)	莱美青枫
39	北京蓝天共享健康管理有限责任公司	蓝天共享
40	莱美(香港)有限公司	莱美香港
41	重庆莱美药业股份有限公司	莱美药业

2. 公司本期合并财务报表范围变化

无

(六) 财务报告批准报出日

本财务报告经董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司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

项目	重要性标准
重要的往来款（包括应收款项本期收回或转回重要的坏账准备和账龄超过 1 年的重要往来款	金额占期末往来款余额≥5%，且≥500 万元
重要的投资活动	金额占投资活动流入/流出小计金额≥5%，且≥500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 5% 以上，且≥500 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的外购在研项目	金额占期末资本化研发项目余额≥5%以上
重要的非全资子公司	少数股东持有 10% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资

收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制

权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

① 一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有

的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

8. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司将单项评估信用风险的应收款项划分为：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项；单项金额重大参考标准：期末单项余额为 100 万元以上的应收款项。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.16	1.37
1-2 年（含 2 年）	6.04	2.03
2-3 年（含 3 年）	35.40	16.71
3-4 年（含 4 年）	68.06	57.12
4-5 年（含 5 年）	99.61	78.95
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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

见本附注五、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

见本附注五、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

见本附注五、11“金融工具”。

13. 应收账款

√适用 □不适用

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

见本附注五、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

见本附注五、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

见本附注五、11“金融工具”。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

见本附注五、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

本附注五、11“金融工具”。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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

见本附注五、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

本附注五、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

本附注五、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

1. 存货分类

本公司存货主要包括：日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、工程施工、开发成本、开发产品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司取得的存货按成本进行初始计量，开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关开发产品成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

6. 开发用土地的核算方法。

(1) 为转让、出租而开发的商品性土地：其费用支出单独构成土地的开发成本。

(2) 为开发商品房、出租房等房屋而开发的自用土地：其费用可分清负担对象的，直接计入有关房屋开发成本；分不清负担对象或应由两个或两个以上成本核算对象负担的，先通过土地开发成本科目归集，待土地开发完成投入使用时，按标准分配计入有关房屋开发成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法。

(1) 不能有偿转让的公共配套设施：能分清并直接计入某个成本核算对象的，直接计入有关房屋等开发成本；不能直接计入有关房屋开发成本的，通过配套设施开发成本科目进行归集，于开发完成后再按分配标准计入有关房屋等开发成本。

(2) 能有偿转让的公共配套设施：在配套设施开发成本科目进行归集，不再按分配计入有关房屋等开发成本。

8. 出租开发产品、周转房的摊销方法。

(1) 出租开发产品：出租房屋根据账面原值和摊销率，按季度计提摊销额。摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。出租房屋摊销率按照公司同类结构房屋的折旧年限及净残值率确定。

(2) 周转房：周转房损耗价值的摊销采用平均年限摊销法，按使用期限计提每月摊销额。摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

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，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益

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

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

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

本附注五、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

本附注五、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

本附注五、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

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

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本公司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，在个别财务报表中将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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始计量

本公司分下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

D 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

① 已出租的土地使用权；② 持有并准备增值后转让的土地使用权；③ 已出租的建筑物。

1. 本公司投资性房地产的计量模式

(1) 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	15-50	3-5	6.47-1.90
房屋建筑物	15-40	3-5	6.47-2.38

(2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、重要会计政策和会计估计”

39、其他重要的会计政策和会计估计的“资产减值”。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

(2). 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、建筑物	年限平均法	15-40	3-5	6.47-2.38
机器设备	年限平均法	5-14	3-5	19.40-6.79
运输工具	年限平均法	6-12	3-5	16.17-7.92
其他设备	年限平均法	3-15	3-5	32.33-6.33

对上述资产类别中单位价值不超过5000元的固定资产，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。

22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
----	--------------

房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

√适用 □不适用

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1. 生物资产的确定标准

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

2. 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司持有的消耗性生物资产的成本包括该资产在收获前发生的可直接归属于该资产种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产的成本为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3. 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(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

1. 无形资产的计价方法

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	15-50
软件	3-10
其他	2-20

本公司使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并在使用寿命期内摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

公司购买正在进行中的研究开发项目，计入资本化支出，其后发生的研发支出，按照上述资本化条件分别计入费用化支出和资本化支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司对化学药品、生物制品根据其注册要求不同分别规定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准，并作为研发项目开始资本化的时点，具体情况如下：

1) 化药 1 类和化药 2 类：以开展 III 期临床试验为资本化开始的时点。

2) 化药 3 类、4 类、5 类

①需进行临床试验（含 BE）的研发项目：以进入正式临床（含正式 BE）试验阶段为资本化开始的时点，以取得国家药品监督管理局化学药临床试验批件或正式 BE 试验备案号及《研发支出资本化审批表》为资本化依据。

②无需进行临床试验的研发项目：以进入用于拟向国家药品监督管理局申请注册所需的能够代表拟定的商业化生产工艺生产并用于注册申报的注册批生产阶段为资本化开始的时点，以各经营单位提交的当前阶段研究成果验收报告及《研发支出资本化审批表》为资本化依据。

③化药 5 类中若无需进行临床试验的研发项目所发生支出按无形资产相关准则处理。

3) 化学原料药研发项目以进入用于拟向国家药品监督管理局申请原料药注册申请所需的能够代表拟定的商业化生产工艺生产并用于注册申报的注册批生产阶段，作为化学原料药开发项目资本化开始时点，以各经营单位提交的当前阶段研究成果验收报告及《研发支出资本化审批表》作为该项目资本化的依据。

4) 生物制品以开展III期临床试验为资本化开始的时点,以各经营单位提交的当前阶段研究成果验收报告及《研发支出资本化审批表》为资本化依据。

27. 长期资产减值

适用 不适用

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

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. 收入确认原则。于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品

的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。客户未行使的合同权利本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金

额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 收入计量原则 (1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司在向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法。公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(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

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

38. 租赁

适用 不适用

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

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

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、39. “其他重要的会计政策和会计估计”中的“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其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；（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值并终止确认相关资产，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。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 使用权资产

①使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、39.“其他重要的会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（3）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（4）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税销售收入	10%
城市建设维护税	缴纳的增值税	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%-60%
房产税	自用房产扣除 30%的余值和出租房产租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5% (税率 20%，应纳税所得额减按 25%)
利得税	应纳税所得额	16.50%

注：除湖南医疗器械和湖南康源浏阳本部按 5%的税率计缴城市维护建设税外，其他纳税主体均按 7%计缴城市维护建设税。

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 (%)
广西梧州中恒集团股份有限公司	25%
广西梧州制药(集团)股份有限公司	15%
南宁中恒投资有限公司	25%
肇庆中恒制药有限公司	25%
广西梧州市中恒医药有限公司	15%
广西广投医药有限公司	25%
广西中恒创新医药研究有限公司	9%
广西中恒医疗科技有限公司	25%
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业(有	不适用

限合伙)	
广西双钱健康产业股份有限公司	15%
梧州双钱保健食品罐头有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
肇庆中恒双钱实业有限公司	25%
南宁中恒双钱实业有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
广西双钱健康产业有限公司	25%
广西中恒中药材产业发展有限公司	25%
广西田七家化实业有限公司	25%
广西中恒医药集团有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
广西恒心医药连锁有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
中恒怡鑫科创投资有限公司	25%
广西力合中恒医药投资合伙企业 (有限合伙)	不适用
重庆莱美药业股份有限公司	15%
重庆市莱美医药有限公司	15%
湖南康源制药有限公司	15%
重庆莱美隆宇药业有限公司	15%
西藏莱美德济医药有限公司	15%
成都金星健康药业有限公司	25%
四川瀛瑞医药科技有限公司	25%
重庆莱美医疗器械有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
湖南康宇医疗器械有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
海南莱美医疗器械有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
重庆市莱美臻宇医药有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
爱甲专线健康管理有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
成都武侯甲如爱诊所有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
杭州甲如爱西医诊所有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
成都天毅健康管理有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
成都武侯天毅互联网医院有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
北京药花飘香医药科技有限公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	5% (税率 20%, 应纳税所得额减按 25%)
莱美 (香港) 有限公司	16.5% (利得税)
广州赛富健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	不适用
常州莱美青枫医药产业投资中心 (有限合伙)	不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号), 自2021年1月1日至2030年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税, 本公司的子公司双钱产业、梧州制药、中恒医药、中恒创新、莱美药业、莱美医药、莱美隆宇和莱美德济符合规定, 2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期

损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司的子公司梧州制药、双钱产业享受该政策。

3. 根据《财政部 海关总署 税务总局 国家药品监督管理局关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47号）文件规定：自2018年5月1日起，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。本公司的子公司广投医药药享受该政策。

4. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字【2019】217号文，湖南康源被认定为高新技术企业，适用的所得税税率为15%。

5. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。本公司的子公司中恒医药集团、恒心医药、双钱保健、重庆医疗器械、湖南医疗器械、莱美聚德、莱美臻宇、爱甲专线、成都甲如爱、天毅健康管理、天毅互联网医院、杭州甲如爱、药花飘香、蓝天共享、海南医疗器械享受该政策。

6. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司恒心医药、中恒创新、双钱健康、中恒医药集团享受该政策。

7. 对在2014—2020年期间已适用《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5号）第六条第（一）、（二）项规定的免征属于地方分享部分的企业所得税政策，但免征年限未达5年的企业，自2021年起逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税，至前后合计达5年为止（桂财税〔2023〕5号）。本公司的子公司中恒创新享受该政策。

8. 根据《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267号）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。本公司的子公司梧州制药、双钱产业享受该政策。

9. 根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》2023年第33号第七条，对公租房免征房产税。对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。公租房经营管理单位应单独

核算公租房租金收入，未单独核算的，不得享受免征增值税、房产税优惠政策。优惠政策执行期延长至2025年12月31日。本公司的房地产开发分公司享受该政策。

10. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令2008年第538号）第十五条规定：一般纳税人销售避孕药品和用具免征增值税。本公司的子公司广投医药享受该政策。

11. 根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》，自2022年4月1日至2026年12月31日(所属期)，对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。本公司的子公司广投医药、房地产开发分公司、中恒创新、中恒中药材享受该政策。

12. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》纳税人出口货物适用退(免)税规定的，应当向海关办理出口手续，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退(免)税申报期内按月向主管税务机关申报办理该项出口货物的退(免)税。本公司的子公司双钱产业享受该政策。

13. 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税〔2009〕70号企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司的子公司双钱产业享受该政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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		
银行存款	3,187,016,520.26	2,960,713,300.27
其他货币资金	6,356,795.03	3,506,979.96
存放财务公司存款		
合计	3,193,373,315.29	2,964,220,280.23
其中：存放在境外的款项总额	35,256,072.10	34,312,922.66

其他说明

1. 银行存款中 8,046,711.08 元为计提的定期存款和定制存单利息收入；
2. 存放在境外的款项系孙公司莱美香港存放于香港的款项以及在大陆开立的离岸账户资金余额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	549,280,778.52	625,873,271.23	/
其中：			
权益工具投资			/
债务工具投资	549,280,778.52	625,873,271.23	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
权益工具投资			
债务工具投资			
合计	549,280,778.52	625,873,271.23	/

其他说明：

适用 不适用

注：根据本公司 2019 年第四次临时股东大会决议，2019 年度本公司及下属子公司拟使用资金总额不超过人民币 8 亿元（含 8 亿元）的自有资金投资关联方国海证券发行的资产管理计划产品（在委托额度范围内可以滚动使用）。投资资产管理计划总期限不超过 39 个月，其中投资期 3 个月，存续期 36 个月。2022 年本公司签订补充协议，约定将该资产管理计划总期限由 39 个月修改成 51 个月，到期日为 2023 年 12 月 15 日。2023 年本公司签订补充协议，约定将该资产管理计划总期限由 51 个月修改成 63 个月，到期日为 2024 年 12 月 16 日。截至 2024 年 6 月 30 日，该资产管理产品公允价值为 549,280,778.52 元，其中本金为 600,000,000.00 元。

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	8,929,194.38	34,318,474.94
商业承兑票据	864,085.60	1,350,294.96
合计	9,793,279.98	35,668,769.90

(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	2,550,646.80	
商业承兑票据		
合计	2,550,646.80	

(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：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备	9,810,914.38	100.00	17,634.40	0.18	9,793,279.98	35,696,326.94	100.00	27,557.04	0.08	35,668,769.90
其中：										
银行承兑汇票	8,929,194.38	91.01			8,929,194.38	34,318,474.94	96.14			34,318,474.94
商业承兑汇票	881,720.00	8.99	17,634.40	2.00	864,085.60	1,377,852.00	3.86	27,557.04	2.00	1,350,294.96
合计	9,810,914.38	100.00	17,634.40	0.18	9,793,279.98	35,696,326.94	100.00	27,557.04	0.08	35,668,769.90

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：按票据性质组合计提坏账准备的应收票据

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	8,929,194.38		
商业承兑汇票	881,720.00	17,634.40	2
合计	9,810,914.38	17,634.40	0.18

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

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	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的	27,557.04	17,634.40	27,557.04			17,634.40

坏账准备						
合计	27,557.04	17,634.40	27,557.04			17,634.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：

(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	741,819,378.72	861,732,863.92
1年以内小计	741,819,378.72	861,732,863.92
1至2年	41,182,054.31	20,110,552.48
2至3年	8,129,448.09	12,494,920.41
3年以上		
3至4年	6,566,369.56	2,654,082.39
4至5年	656,063.45	3,465,074.65
5年以上	25,189,738.37	22,132,033.14
合计	823,543,052.50	922,589,526.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,451,882.43	0.42	3,451,882.43	100.00			3,414,192.83	0.37	3,414,192.83	100.00
其中：										

单项金额重大并计提坏账准备的应收账款	3,001,474.00	86.95	3,001,474.00	100.00		3,001,474.00	87.91	3,001,474.00	100.00	
单项金额虽重大但不计提坏账准备的应收账款	450,408.43	13.05	450,408.43	100.00		412,718.83	12.09	412,718.83	100.00	
按组合计提坏账准备	820,091,170.07	99.58	40,114,129.93	4.89	779,977,040.14	919,175,334.16	99.62	38,026,323.15	4.14	881,149,011.01
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	778,663,133.35	94.95	40,114,129.93	5.15	738,549,003.42	915,895,854.18	99.64	38,026,323.15	4.15	877,869,531.03
不提坏账准备的组合	41,428,036.72	5.05			41,428,036.72	3,279,479.98	0.36			3,279,479.98
合计	823,543,052.50	100.00	43,566,012.36	5.29	779,977,040.14	922,589,526.99	100.00	41,440,515.98	4.49	881,149,011.01

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	51,658.56	51,658.56	100.00	预计不能收回
客户二	184,670.2	184,670.2	100.00	预计不能收回
客户三	37,689.6	37,689.6	100.00	预计不能收回
客户四	54,415.97	54,415.97	100.00	预计不能收回
客户五	23,754.1	23,754.1	100.00	预计不能收回
客户六	98,220.0	98,220.0	100.00	预计不能收回
客户七	3,001,474.0	3,001,474.0	100.00	预计不能收回
合计	3,451,882.43	3,451,882.43	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款

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)	703,207,041.73	8,153,377.54	1.16

1至2年（含2年）	39,131,604.14	2,361,755.50	6.04
2至3年（含3年）	7,179,335.83	2,541,441.33	35.40
3至4年（含4年）	6,528,872.46	4,443,806.37	68.06
4至5年（含5年）	656,063.45	653,533.45	99.61
5年以上	21,960,215.74	21,960,215.74	100.00
合计	778,663,133.35	40,114,129.93	5.15

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,501,882.43		50,000.00			3,451,882.43
按组合计提坏账准备的应收账款	37,938,633.55	3,894,369.71	1,718,873.33			40,114,129.93
合计	41,440,515.98	3,894,369.71	1,768,873.33			43,566,012.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户八	1,468,779.08		银行回款	
合计	1,468,779.08	/	/	/

(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
客户九	42,716,842.00		42,716,842.00	5.19	
客户十	34,847,476.35		34,847,476.35	4.23	
客户十一	29,841,440.00		29,841,440.00	3.62	
客户十二	21,533,096.00		21,533,096.00	2.61	
客户十三	17,551,567.03		17,551,567.03	2.13	245,597.19
合计	146,490,421.38		146,490,421.38	17.79	245,597.19

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

单位：元 币种：人民币

项目	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
已开票未提货项目	711,942.60		711,942.60			
合计	711,942.60		711,942.60			

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 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	711,942.60	100.00			711,942.60		100.00			
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,942.60	100.00			711,942.60		100.00			
不提坏账准备的组合（“包含”中恒合并范围内）										
合计	711,942.60	100.00			711,942.60		100.00		/	

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：按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的合同资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	711,942.60		
合计	711,942.60		

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
银行承兑汇票	7,087,646.50	14,478,682.53
商业承兑汇票		
合计	7,087,646.50	14,478,682.53

(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	27,164,419.66	
合计	27,164,419.66	

注: 由于应收款项融资中的银行承兑汇票为信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,087,646.50	100.00%			7,087,646.50	14,478,682.53	100.00%			14,478,682.53

其中:

银行承兑汇票	7,087,646.50	100.00%			7,087,646.50	14,478,682.53	100.00%			14,478,682.53
合计	7,087,646.50	/		/	7,087,646.50	14,478,682.53	/		/	14,478,682.53

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: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资

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	7,087,646.50		0.00%
合计	7,087,646.50		

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	71,200,615.16	83.29	67,894,487.97	90.65
1年至2年	8,468,690.68	9.91	6,059,748.75	8.09
2年至3年	4,460,137.15	5.22	429,993.67	0.57
3年以上	1,354,756.35	1.58	509,704.36	0.68
合计	85,484,199.34	100.00	74,893,934.75	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		账龄	未结算原因
	金额	比例 (%)		
供应商一	7,791,420.00	9.11	1年以内	预付货款未超结算期
供应商二	8,200,000.08	9.59	1年以内	预付货款未超结算期
供应商三	5,108,226.19	5.98	1年以内	预付货款未超结算期
供应商四	7,437,800.00	8.70	1年至2年	预付货款未超结算期
供应商五	4,474,522.35	5.23	1年以内	预付货款未超结算期
合计	33,011,968.62	38.61		

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		5,747,097.65
应收股利		
其他应收款	895,731,989.91	875,384,170.66
合计	895,731,989.91	881,131,268.31

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		5,747,097.65
合计		5,747,097.65

(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

(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

(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	429,020,298.89	408,746,955.09
1 年以内小计	429,020,298.89	408,746,955.09
1 至 2 年	52,620,915.83	43,738,817.88
2 至 3 年	423,339,793.15	501,519,151.3
3 年以上		
3 至 4 年	84,379,133.51	12,840,256.52

4至5年	6,454,728.37	30,988,669.23
5年以上	101,848,832.95	77,191,322.35
合计	1,097,663,702.7	1,075,025,172.37

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	29,047,409.36	21,327,902.56
备用金借支	1,405,690.54	327,058.69
代收代付款项	3,178,822.81	6,197,559.71
对非关联公司的应收款项	1,064,031,779.99	1,047,172,651.41
合计	1,097,663,702.70	1,075,025,172.37

(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)	
2024年1月1日余额	12,045,753.90	90,126,274.81	97,468,973.00	199,641,001.71
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,097.13		1,097.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	325,146.68	828,158.95	2,668,641.1	3,821,946.73
本期转回		1,384,421.08	582,425.33	1,966,846.41
本期转销				
本期核销				
其他变动		435,610.76		435,610.76
2024年6月30日余额	12,369,803.45	90,005,623.44	99,556,285.90	201,931,712.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本附注“五、11 金融工具”。

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

按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	192,522,436.43	17.54	155,924,361.57	80.99	36,598,074.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,542,347.58	23.74	46,007,351.22	17.66	214,534,996.36
不计提坏账准备的组合	644,598,918.69	58.72			644,598,918.69
合计	1,097,663,702.70	100.00	201,931,712.79	18.40	895,731,989.91

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	215,774,579.90	20.07	155,017,825.74	71.84	60,756,754.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	205,029,895.86	19.07	44,623,175.97	21.76	160,406,719.89
不计提坏账准备的组合	654,220,696.61	60.86			654,220,696.61
合计	1,075,025,172.37	100.00	199,641,001.71	18.57	875,384,170.66

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户十四	719,547.75	719,547.75	100.00	预计无法收回
客户十五	21,501,540.72	19,295,763.36	89.74	预计收回困难
客户十六	4,508,380.54	4,508,380.54	100.00	预计无法收回
客户十七	99,740.00	99,740.00	100.00	预计无法收回
客户十八	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十	8,981,927.75	8,981,927.75	100.00	预计无法收回
客户二十一	400,260.00	400,260.00	100.00	预计无法收回
客户二十二	36,891,901.06	36,891,901.06	100.00	债务人和保证人发生重大财务困难且债务人违反合同, 偿付利息或本金违约或逾期
客户二十三	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	49,875.00	49,875.00	100.00	预计无法收回
客户二十五	153,861.60	153,861.60	100.00	预计无法收回
客户二十六	12,317,807.73	12,317,807.73	100.00	预计无法收回
客户二十七	5,512,800.00	1,024,998.47	18.59	预计收回困难
客户二十八	1,825,673.29	1,825,673.29	100.00	预计无法收回
客户二十九	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十	37,295.90	37,295.90	100.00	预计无法收回
客户三十一	1,930,000.00	1,930,000.00	100.00	预计无法收回

客户三十二	57,530.00	57,530.00	100.00	预计无法收回
客户三十三	97,500.00	97,500.00	100.00	预计无法收回
客户三十四	16,419,817.36	16,419,817.36	100.00	预计无法收回
客户三十五	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十六	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十七	18,097,428.62	6,700,457.06	37.02	预计收回困难
客户三十八	18,302,350.52	-	-	无风险
客户三十九	545,550.14	545,550.14	100.00	预计无法收回
客户四十	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
客户四十一	2,000,000.00	1,794,826.11	89.74	预计收回困难
客户四十二	279,148.45	279,148.45	100.00	预计无法收回
合计	192,522,436.43	155,924,361.57	——	——

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	182,251,953.59	2,498,979.20	1.37
1至2年(含2年)	28,319,020.17	574,835.87	2.03
2至3年(含3年)	7,216,142.48	1,205,547.6	16.71
3至4年(含4年)	2,113,010.49	1,206,918.3	57.12
4至5年(含5年)	575,561.91	454,411.31	78.95
5年以上	40,066,658.94	40,066,658.94	100.00
合计	260,542,347.58	46,007,351.22	17.66

(3) 不计提坏账准备的组合

组合名称	期末账面余额	不计提的原因
客户四十三	405,000,000.00	足额抵押，无回收风险
客户四十四	215,668,097.75	无回收风险
客户四十五	15,807,800.00	无回收风险
客户四十六	1,440,000.00	无回收风险
客户四十七	1,228,580.05	无回收风险
客户四十八	5,454,440.89	无回收风险
合计	644,598,918.69	

(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	
按单项计提坏	155,017,825.74	2,238,961.16	1,332,425.33			155,924,361.57

账准备的其他 应收款						
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	44,623,175.97	1,582,985.57	634,421.08		435,610.76	46,007,351.22
合计	199,641,001.71	3,821,946.73	1,966,846.41		435,610.76	201,931,712.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
客户四十九	1,000,000.00	预付款退回	预付款退回	预计不能收回
客户五十	332,425.33	法院执行金额	法院执行金额	预计不能收回
客户五十一	250,000.00	法院执行金额	法院执行金额	预计不能收回
合计	1,582,425.33			

(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
客户五十二	405,000,000.00	36.90	单位往来	2-3年	
客户五十三	41,804,534.41	3.81	对非关联公司 的应收款项	1-3年	
客户五十四	36,891,901.06	3.36	非关联方欠款	2至3年	36,891,901.06
客户五十五	21,501,540.72	1.96	股权转让相关 款项	3-4年	19,295,763.36
客户五十六	18,302,350.52	1.67	政府补助款	1年以内	
合计	523,500,326.71	47.69	/	/	56,187,664.42

(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	251,479,514.87	6,347,800.04	245,131,714.83	296,127,175.77	6,350,108.99	289,777,066.78
在产品	16,490,620.60		16,490,620.60	7,355,272.37	861,558.70	6,493,713.67
库存商品	200,864,495.30	12,101,909.14	188,762,586.16	189,626,996.12	17,728,369.27	171,898,626.85
周转材料	50,221,025.68	3,375,788.71	46,845,236.97	43,432,293.26	3,376,204.35	40,056,088.91
合同履约成本						
发出商品	8,603,088.14		8,603,088.14	26,586,054.63		26,586,054.63
委托加工物资	3,101,779.86		3,101,779.86	3,109,338.37		3,109,338.37
开发成本	118,821,577.16		118,821,577.16	116,015,315.39		116,015,315.39
开发产品	111,100,628.15	284,449.07	110,816,179.08	104,104,073.29	284,449.07	103,819,624.22
消耗性生物资产	20,047,080.38	306,200.00	19,740,880.38	17,933,853.92	306,200.00	17,627,653.92
在途物资	359,040.72		359,040.72	738,714.39		738,714.39
合计	781,088,850.86	22,416,146.96	758,672,703.90	805,029,087.51	28,906,890.38	776,122,197.13

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	6,350,108.99	119,285.56		121,594.51		6,347,800.04
在产品	861,558.70	181,176.66		1,042,735.36		
库存商品	17,728,369.27	168,885.57		5,795,345.70		12,101,909.14
周转材料	3,376,204.35			415.64		3,375,788.71
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资						
开发成本						
开发产品	284,449.07					284,449.07
消耗性生物资产	306,200.00					306,200.00
在途物资						
合计	28,906,890.38	469,347.79		6,960,091.21		22,416,146.96

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

原材料、在产品、周转材料转回原因：本期已领用

库存商品转回原因：本期已销售

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

(4). 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

(5). 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
待抵扣增值税	12,708,110.26	12,414,117.74
预缴所得税及其他税费	1,351,209.34	2,841,793.65
待认证进项税额	813,537.21	4,383.99
其他债券投资	500,000,000.00	500,000,000.00
其他	17,918.99	78,737.62
合计	514,890,775.80	515,339,033.00

其他说明：

说明：其他债权投资为委托柳州银行股份有限公司南宁分行贷款给广西国宏国经投资有限公司的款项 5 亿元，借款期限为 2023 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 20 日

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

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 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

(4) 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

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	其他		
一、合营企业											
广西申宏中恒健康产业投资合伙企业（有限合伙）		98,000,000.00								98,000,000.00	
小计		98,000,000.00								98,000,000.00	
二、联营企业											
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限）合伙	1,686,696.50			-191.36						1,686,505.14	
梧州外向型工业园区有限公司				-						-	4,000,000.00



南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,841,417.38			-2,475,128.82						19,366,288.56	
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,722,551.58			2,096,232.63						42,818,784.21	
西藏奥斯必秀医药有限公司	14,948,795.72			75,089.82						15,023,885.54	
四川康德赛医疗科技有限公司	119,189,400.00			-3,271,875.54						115,917,524.46	
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）				-							20,692,765.97
广西阿格莱雅生物科技有限公司	33,359,513.94			-7,321,964.97						26,037,548.97	
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	40,913,063.50			-290,842.92						40,622,220.58	
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	355,413.88			-274.72						355,139.16	
厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）	140,632,347.60			13,964.14						140,646,311.74	
湖南迈欧医	7,434,589.77			469,051.19						7,903,640.96	



疗科技有限 公司											
小计	421,083,789.87			-10,705,940.55						410,377,849.32	24,692,765.97
合计	421,083,789.87	98,000,000.00		-10,705,940.55						508,377,849.32	24,692,765.97

(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					
Oramed Pharmaceuticais Inc.	11,393,466.22			1,361,306.88			12,754,773.1			15,327,817.86	长期持有的 非交易性权 益工具投资
国海证券股票	868,995,107.76				154,651,671.72		714,343,436.04	9,819,153.76		93,984,151.89	长期持有的 非交易性权 益工具投资
合计	880,388,573.98			1,361,306.88	154,651,671.72		727,098,209.14	9,819,153.76		109,311,969.75	/

(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



注 1：本公司原持有国海证券股份有限公司股权 6000 万元，持股比例为 7.5%。2011 年 8 月 9 日国海证券股份有限公司成功借壳广西桂林集琦股份有限公司上市，本公司持有国海证券股份有限公司有限售条件的流通股折股为 40,002,706 股，占国海证券总股本的 5.58%，限售期为 36 个月。

2012 年 5 月 9 日，国海证券股份有限公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于审议公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 716,780,629 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发股票股利 13 股并派发现金股利 1.5 元（含税）；同时以资本公积转增股本，向公司全体股东每 10 股转增 2 股。方案实施后本公司持股数由 40,002,706 股变更为 100,006,764 股。

2013 年 5 月 21 日，国海证券股份有限公司发布的董事会公告，同意以 2012 年 12 月 31 日总股本 1,791,951,572 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股。经审议，公司董事会同意参与国海证券上述配股计划，并授权公司管理层在不超过 2.5 亿元的额度范围内，成功认购 30,002,029 股国海证券股票，本公司持股数由 100,006,764 股变更为 130,008,793 股。

2014 年 11 月 28 日，本公司通过深圳证券交易所大宗交易平台出售国海证券股份有限公司股票 15,000,000 股，2014 年 12 月 5 日出售国海证券股份有限公司股票 21,300,000 股，2014 年 12 月 8 日，出售国海证券股份有限公司股票 20,180,000 股，本公司 2014 年 12 月 31 日持有国海证券股票 73,528,793 股，占国海证券总股本的 3.18%。

2015 年 4 月 8 日，本公司通过深圳证券交易所大宗交易平台出售国海证券股份有限公司股票 5,310,000 股，2015 年 4 月 22 日出售国海证券股份有限公司股票 4,820,000 股，2015 年 05 月 22 日，出售国海证券股份有限公司股票 3,100,000 股，2015 年 05 月 25 日，出售国海证券股份有限公司股票 3,490,000 股，2015 年 05 月 26 日，出售国海证券股份有限公司股票 4,990,000 股，本公司尚持有国海证券股票 51,818,793 股，占国海证券总股本的 2.24%。

2016 年 5 月 24 日，国海证券股份有限公司发布的《2015 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，同意以 2015 年 12 月 31 日总股本 51,818,793 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发股票股利 2 股，并派发现金股利 1 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。方案实施后本公司持股数由 51,818,793 股变更为 77,728,189 股。2016 年 11 月至 12 月期间累计购入 38,201,005 股，累计支付购买股票成本为 290,000,739.20 元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司共计持有国海证券股票 115,929,194 股。

2017 年 2 月，本公司通过二级市场累计购入国海证券股份有限公司股票 4,827,167 股，累计支付购买股票成本为 32,901,324.37 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司共计持有国海证券股票 120,756,361 股。

2020 年国海证券股份有限公司增资配股，本公司认购 36,226,908.00 股，每股认购价格 3.25 元。

2023 年国海证券股份有限公司增资配股，本公司认购 88,495,575.00 股，每股认购价格 3.39 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司持有国海证券股份有限公司股票 245,478,844.00 股，每股公允价值 2.91 元。

注 2：本公司控股子公司广西梧州制药（集团）股份有限公司（以下简称“梧州制药”）于 2014 年 11 月购买美国纳斯达克上市公司 Oramed Pharmaceuticals Inc. 新增发行股票 696,378 股，占发行后总股本的 6.537%，以美国纳斯达克证券交易市场最后一个交易日的收盘价 2.57 美元/股确定其公允价值。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资：		
云南汉强生物科技有限公司	78,909,940.00	78,909,940.00
海外项目二	33,198,500.00	33,198,500.00
广西广投智慧服务集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
梧州市区农村信用合作联社	6,000,000.00	6,000,000.00
海外项目三	39,838,100.00	39,838,100.00
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	131,639,734.28	151,728,644.94
海外项目一	25,344,733.68	25,344,733.68
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	45,873,473.82	46,148,480.57
江西傲星科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
海外项目四	19,376,695.00	19,376,695.00
深圳先赞科技有限公司		5,000,000.00
中国医药生物基金	22,327,945.66	22,327,945.66
广西联合资产管理股份有限公司		180,000,000.00
武汉友芝友生物制药股份有限公司	26,448,063.39	29,848,857.59
Integra holdings ltd.	21,380,400.00	21,248,100.00
杭州方夏生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
债务工具投资：		
合计	476,337,585.83	684,969,997.44

其他说明：

注：本公司控股子公司梧州制药2015年2月完成对以色列 Inovytec Meddical Solutions Ltd（以下简称“Inovytec 公司”）的投资，投资总额折合人民币 5,027,040 元，占股 4%，根据 Inovytec 公司提供的最新财务报表显示，Inovytec 累计亏损 6,279,000 美元，折合人民币 43,325,101 元，已处于资不抵债状态。经梧州制药减值测试发现对 Inovytec 公司投资的可回收金额为负值，低于对 Inovytec 公司投资的账面价值，2018 年 12 月 31 日根据资产的可回收金额与 2018 年 12 月 31 日的账面价值的差额计提可供出售金融资产减值准备 5,490,560.00 元。2024 年 6 月 30 日，该公司的财务状况持续恶化，梧州制药根据取得的信息分析，其持有该投资的公允价值为 0 元。

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
一、账面原值				
1. 期初余额	404,259,652.98			404,259,652.98
2. 本期增加额	461,948.24			461,948.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	461,948.24			461,948.24
(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	404,721,601.22		404,721,601.22
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	84,374,796.57		84,374,796.57
2. 本期增加额	9,787,000.26		9,787,000.26
(1) 计提或摊销	9,442,505.26		9,442,505.26
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	344,495.00		344,495.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	94,161,796.83		94,161,796.83
三、减值准备			
1. 期初余额	1,271,569.99		1,271,569.99
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	1,271,569.99		1,271,569.99
四、账面价值			
1. 期末账面价值	309,288,234.40		309,288,234.40
2. 期初账面价值	318,613,286.42		318,613,286.42

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四坊路4号地层(273.74平方)	360,775.20	抵债所得,不具备办证条件。
重庆科学技术研究院办公楼15层部分办公场所	106,590.72	由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕,故相关产权证明尚未办理。
粉针剂车间	120,559,103.13	相关手续正在完善,正在办理中。
市步埠路一级47-2号地至七层(796.70平方)	455,003.90	抵债所得,不具备办证条件。
新兴二路65号后座制革厂山项宿舍(50平方)	3,018.39	多年前国企遗留问题,不具备办证条件。
新兴二路65号制革厂门口铺面(95.2平方)	84,496.80	多年前国企遗留问题,不具备办证条件。
合计	121,568,988.14	

(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	1,419,383,978.29	1,461,807,363.67
固定资产清理		
合计	1,419,383,978.29	1,461,807,363.67

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,669,624,164.84	1,262,474,564.06	31,924,747.05	135,116,231.31	3,099,139,707.26
2. 本期增加额	3,372,724.21	9,275,094.39	12,733.63	1,502,642.43	14,163,194.66
(1) 购置	198,363.25	4,520,261.33	12,733.63	920,650.25	5,652,008.46
(2) 在建工程转入	3,174,360.96	3,063,972.57		116,805.66	6,355,139.19
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
(5) 其他增加		1,690,860.49		465,186.52	2,156,047.01
3. 本期减少金额	1,147,362.66	6,378,505.45	24,102.56	242,786.27	7,792,756.94
(1) 处置或报废		6,331,334.29	24,102.56	242,786.27	6,598,223.12
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
(4) 其他减少	1,147,362.66	47,171.16			1,194,533.82
4. 期末余额	1,671,849,526.39	1,265,371,153.00	31,913,378.12	136,376,087.47	3,105,510,144.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	484,705,897.18	897,550,194.24	26,084,349.66	103,786,477.43	1,512,126,918.51
2. 本期增加额	29,980,026.16	22,434,540.84	504,337.98	3,242,416.22	56,161,321.20
(1) 计提	29,980,026.16	22,377,951.87	504,337.98	3,242,416.22	56,104,732.23
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他增加		56,588.97			56,588.97
3. 本期减少金额	563,825.03	6,011,596.32	21,015.58	234,069.41	6,830,506.34
(1) 处置或报废	219,330.03	5,830,330.68	21,015.58	234,069.41	6,304,745.70
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
(4) 其他减少	344,495.00	181,265.64			525,760.64
4. 期末余额	514,122,098.31	913,973,138.76	26,567,672.06	106,794,824.24	1,561,457,733.37
三、减值准备					
1. 期初余额	3,755,356.98	121,428,746.54	16,664.07	4,657.49	125,205,425.08
2. 本期增加额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4) 投资性房地产转入					
(5) 其他增加					
3. 本期减少金额		536,991.76			536,991.76
(1) 处置或报废		283,572.61			283,572.61
(2) 转出至投资性房地产					
(2) 其他减少		253,419.15			253,419.15
4. 期末余额	3,755,356.98	120,891,754.78	16,664.07	4,657.49	124,668,433.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,153,972,071.10	230,506,259.46	5,329,041.99	29,576,605.74	1,419,383,978.29
2. 期初账面价值	1,181,162,910.68	243,495,623.28	5,823,733.32	31,325,096.39	1,461,807,363.67

(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
现代中药剂型综合车间(13#楼)	105,049,252.00	目前已取得防雷证、粉针车间已取得消防证
重庆科学技术研究院办公楼	3,176,797.48	根据 2007 年 9 月 20 日公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）B 塔楼 12-16 层，面积约 3,550 m ² ，项目决算前的购买价款暂按 3,500 元/m ² ，价款总预计 1,242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.50 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为集团财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。财务上已将其暂估计入固定资产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款 745.50 万元公司暂未支付。
中药材种植示范基地-2#综合楼	6,032,599.30	土地权属过户手续仍在办理中。
药物提纯车间(19#楼)	33,472,172.76	办理中，目前已取得消防证及防雷证。
中药材种植示范基地-1#综合楼	17,114,463.64	土地权属过户手续仍在办理中。
现代西药剂型综合车间(14#楼)	35,107,682.51	办理中，目前已取得防雷证。
合计	199,952,967.69	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

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
在建工程	101,539,873.20	103,622,507.54
工程物资		
合计	101,539,873.20	103,622,507.54

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	104,724,803.49	3,184,930.29	101,539,873.20	106,807,437.83	3,184,930.29	103,622,507.54
合计	104,724,803.49	3,184,930.29	101,539,873.20	106,807,437.83	3,184,930.29	103,622,507.54

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南宁食品项目	350,018,100.00	7,185,561.16				7,185,561.16	2.05	2.05				自有资金
注射用血栓通产业化项目（南宁投资）	650,055,600.00	55,786,275.00	1,626,803.04	2,752,037.26		54,661,040.78	99.80	98				自有资金
洗衣中心工程	15,000,000.00	8,029,462.80				8,029,462.80	53.53	53.53				自有资金
固体制剂车间(二期)建设项目	90,000,000.00	225,515.11				225,515.11	0.25	0.25				自有资金
新药科研开发中心及中试基地建设项目（南宁投资）	300,011,200.00	30,660,838.12	1,642,150.47	422,323.70		31,880,664.89	10.63	10.63				自有资金
合计	1,405,084,900.00	101,887,652.19	3,268,953.51	3,174,360.96		101,982,244.74						

(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

□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

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	未成熟生物资产	成熟生物资产	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	889,258.51								889,258.51
2. 本期增加金额	12,724.80								12,724.80
(1) 外购	12,724.80								12,724.80
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	901,983.31								901,983.31
二、累计折旧									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									

(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	901,983.31								901,983.31
2. 期初账面价值	889,258.51								889,258.51

(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	房屋及建筑物	运输设备	土地	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,016,000.72	685,829.63	6,635,093.56		36,336,923.91
2. 本期增加额	6,611,731.09				6,611,731.09
(1) 租入	6,611,731.09				6,611,731.09
3. 本期减少金额	770,143.14				770,143.14
(1) 租赁到期					
(2) 转租赁					
(3) 企业合并减少					
(4) 其他减少	770,143.14				770,143.14
4. 期末余额	34,857,588.67	685,829.63	6,635,093.56		42,178,511.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,179,293.46	192,833.38	1,030,853.83		19,402,980.67
2. 本期增加额	3,825,022.88	106,631.52	174,983.34		4,106,637.74
(1) 计提	3,811,868.44	106,631.52	174,983.34		4,093,483.30
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加	13,154.44				13,154.44
3. 本期减少金额	527,690.78	13,154.44			540,845.22

(1) 租赁到期					
(2) 处置					
(3) 转租赁					
(4) 企业合并减少					
(5) 其他减少	527,690.78	13,154.44			540,845.22
4. 期末余额	21,476,625.56	286,310.46	1,205,837.17		22,968,773.19
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	13,380,963.11	399,519.17	5,429,256.39		19,209,738.67
2. 期初账面价值	10,836,707.26	492,996.25	5,604,239.73		16,933,943.24

(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	商标	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	320,592,048.32	138,051,974.64	154,342,054.97	23,684,326.31	55,986,096.23	34,056,603.79	726,713,104.26
2. 本期增加额			13,804,831.26	2,008,086.66			15,812,917.92
(1) 购置			2,094,339.61	2,008,086.66			4,102,426.27
(2) 内部研发			11,710,491.65				11,710,491.65
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入							
(5) 其他增加							
3. 本				37,500.00		283,018.86	320,518.86

期 减 少 金 额							
(1) 处 置							
(2) 企 业 合 并 减 少							
(3) 其 他 减 少				37,500.00		283,018.86	320,518.86
4、期 末 余 额	320,592,048.32	138,051,974.64	168,146,886.23	25,654,912.97	55,986,096.23	33,773,584.93	742,205,503.32
二、累计摊销							
1. 期 初 余 额	81,619,934.23	876,479.46	50,302,984.91	11,959,637.21	32,339,840.44	4,664,846.01	181,763,722.26
2. 本 期 增 加 额	3,155,905.18	208,720.82	5,633,418.13	1,227,208.22	1,627,482.00	2,101,539.22	13,954,273.57
(1) 计 提	3,155,905.18	208,720.82	5,633,418.13	1,227,208.22	1,627,482.00	2,101,539.22	13,954,273.57
3 . 本 期 减 少 金 额							
(1) 处 置							
4、期 末 余 额	84,775,839.41	1,085,200.28	55,936,403.04	13,186,845.43	33,967,322.44	6,766,385.23	195,717,995.83
三、减值准备							
1. 期 初 余 额	8,591,976.81	81,975,303.53	15,666,556.09	491,382.88	1,649.61		106,726,868.92
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	8,591,976.81	81,975,303.53	15,666,556.09	491,382.88	1,649.61		106,726,868.92
四、账面价值							

1、期末账面价值	227,224,232.10	54,991,470.83	96,543,927.10	11,976,684.66	22,017,124.18	27,007,199.70	439,760,638.57
2、期初账面价值	230,380,137.28	55,200,191.65	88,372,513.97	11,233,306.22	23,644,606.18	29,391,757.78	438,222,513.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.58%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 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		
田七家化资产组	664,114.09					664,114.09
莱美药业本部资产组合	486,413,269.72					486,413,269.72
莱美医药资产组	31,280,611.16					31,280,611.16
湖南康源	126,247,278.80					126,247,278.80
广投医药资产组	12,434,143.94					12,434,143.94
莱美德济	32,942,793.07					32,942,793.07
金星药业	18,360,999.29					18,360,999.29
合计	708,343,210.07					708,343,210.07

(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		
莱美医药资产组	31,280,611.16					31,280,611.16
莱美药业本部资产组合	265,414,130.89					265,414,130.89

广投医药资产组	12,434,143.94					12,434,143.94
湖南康源	126,247,278.80					126,247,278.80
金星药业	18,360,999.29					18,360,999.29
合计	453,737,164.08					453,737,164.08

(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
中恒（南宁）医药产业基地项目 1#车间机电安装工程	16,895,000.00		654,000.00		16,241,000.00
南宁展览厅装饰工程	12,951,111.00		501,333.36		12,449,777.64
进场费	3,886,811.31	695,815.38	1,451,266.45		3,131,360.24
库房、管理用办公房、门店等装修费	2,771,569.93	158,415.84	893,110.60		2,036,875.17

仓库、展厅等改造工程	9,084,983.28	208,028.12	395,943.21		8,897,068.19
软件等服务费用	189,203.51		76,288.15		112,915.36
其他工程	761,989.15	34,357.80	52,466.95		743,880.00
合计	46,540,668.18	1,096,617.14	4,024,408.72		43,612,876.60

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	539,705,749.90	64,496,262.75	564,375,659.91	65,495,752.94
信用减值准备	198,961,953.06	33,924,479.58	196,122,410.04	33,847,675.99
内部交易未实现利润	17,255,539.40	2,588,330.91	30,957,295.10	4,643,594.27
可抵扣亏损	309,851,309.05	49,614,161.00	264,544,162.67	42,817,269.96
递延收益	6,315,161.61	1,255,974.24	11,537,513.80	1,524,827.07
其他权益工具公允价值变动	189,434,989.50	40,946,468.73	65,484,093.78	9,822,614.07
租赁负债	8,286,507.84	2,546,022.43	11,799,932.71	2,341,381.97
负债账面价值高于计税基础			53,251,010.54	7,881,340.06
交易性金融资产公允价值的变动	50,719,221.48	10,233,021.61		
权益法核算合伙企业投资收益影响额	20,745,040.33	3,111,756.05	18,269,720.15	2,740,458.02
合计	1,341,275,472.17	208,716,477.30	1,216,341,798.70	171,114,914.35

(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	115,466,841.72	27,901,638.53	122,338,076.35	29,585,414.44
其他权益工具投资公允价值变动			29,339,469.16	7,334,867.25
使用权资产	7,894,853.45	2,317,353.30	10,865,405.34	2,170,263.10
权益法核算合伙企业投资收益影响额	2,818,784.21	422,817.63	724,596.91	108,689.54
交易性金融资产公允价值的变动			18,509,412.30	4,627,353.06
成本法转权益法核算剩余股权公允价值计提影响	109,726,679.20	16,459,001.88	109,726,679.20	16,459,001.88

固定资产加速折旧影响	6,303,585.39	945,537.81	7,059,734.73	1,058,960.21
其他非流动金融资产公允价值变动			7,363,858.93	1,104,578.84
合计	242,210,743.97	48,046,349.15	305,927,232.92	62,449,128.32

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		129,021,299.73		132,354,746.08
递延所得税负债		19,421,071.68		19,261,120.91

(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
可抵扣亏损	496,188,264.47	608,192,670.26
可抵扣暂时性差异	125,713,875.41	130,361,476.02
合计	621,902,139.88	738,554,146.28

(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
2024年	3,730,916.27	50,886,482.69	
2025年	94,166,794.96	117,319,205.30	
2026年	83,927,117.61	82,252,689.23	
2027年	105,907,345.94	113,244,402.80	
2028年	86,264,858.68	135,478,669.97	
2029年	42,073,088.60	27,963,706.30	
2030年	45,099,871.42	45,099,871.42	
2032年	283,874.49	283,874.49	
无期限	34,734,396.50	35,663,768.06	
合计	496,188,264.47	608,192,670.26	/

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						
预付工程设备	52,710,470.88		52,710,470.88	36,547,877.23		36,547,877.23
预付投资款				5,000,000.00		5,000,000.00
湖南康源承包 应收移交使用 流动资产				34,064,997.52		34,064,997.52
合计	52,710,470.88	-	52,710,470.88	75,612,874.75	-	75,612,874.75

其他说明：

无

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	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,457,500.00	51,457,500.00	冻结	诉讼冻结	51,457,500.00	51,457,500.00	冻结	诉讼冻结
货币资金					3,211,590.22	3,211,590.22	冻结	银行承兑 汇票保证金
货币资金	93,534,923.51	93,534,923.51	其他	定期和定 制存单	104,291,910.83	104,291,910.83	其他	定期和定 制存单
应收票据								
存货								
其中：数据 资源								
固定资产	184,662,659.68	84,748,553.79	抵押	银行借款 抵押	231,818,191.98	111,935,603.54	抵押	银行借款 抵押
无形资产	61,164,993.33	42,243,808.74	抵押	银行借款 抵押	72,816,468.53	45,267,367.79	抵押	银行借款 抵押
其中：数据 资源								
投资性房地 产	7,829,654.96	839,699.05	抵押	银行借款 抵押	15,296,185.07	13,479,763.07	其他	银行借款 抵押
莱美药业持 有莱美隆宇 的股权权益 价值					200,472,635.87	244,629,004.72	质押	银行借款 质押
合计	398,649,731.48	272,824,485.09	/	/	679,364,482.50	574,272,740.17	/	/

其他说明：

公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因与长春海悦购销合同纠纷案被冻结 51,457,500.00 元。公司于 2024 年 8 月收到长春市中院二审判决结果，并根据二审判决结果于 2024 年 8 月 5 日履行了判决支付款项。公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行被冻结的 51,457,500.00 元将于近期完成解冻手续。

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	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	500,000.00	1,000,000.00
保证借款	29,999,852.00	20,000,000.00
信用借款	1,075,800,316.00	974,841,677.20
质押及保证借款		
抵押及保证借款	80,000,000.00	2,500,000.00
抵押及质押借款		
合计	1,216,300,168.00	1,028,341,677.20

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款

贷款单位	期末余额	质押物
中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	30,000,000.00	专利权
合 计	30,000,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	期末余额	抵押物
光大银行重庆分行	500,000.00	湖南康源浏阳工业房产
合 计	500,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	期末余额	保证人
交通银行股份有限公司梧州分行	10,000,000.00	广西梧州中恒集团股份有限公司
光大银行重庆分行	10,000,000.00	重庆莱美药业股份有限公司
农业银行梧州兴梧支行	9,999,852.00	广西梧州中恒集团股份有限公司
合 计	29,999,852.00	

(4) 信用借款

贷款单位	期末余额
交通银行梧州分行	325,532,000.00
农业银行梧州分行	528,530,000.00
中国银行梧州分行	200,000,000.00
工商银行梧州分行	21,738,316.00
合 计	1,075,800,316.00

(5) 抵押及保证借款

贷款单位	期末余额	抵押物、保证人
浦发银行重庆分行	80,000,000.00	抵押物：重庆南岸区月季路房产； 保证人：重庆莱美隆宇药业有限公司
合计	80,000,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

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		3,211,590.22
银行承兑汇票	1,918,528.00	1,249,100.00
合计	1,918,528.00	4,460,690.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	319,326,390.61	482,329,499.91
1 年至 2 年	111,943,726.25	8,246,806.88
2 年至 3 年	6,536,613.18	3,543,698.12
3 年以上	30,813,488.29	31,202,696.67
合计	468,620,218.33	525,322,701.58

(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
供应商六	10,245,435.26	分期付款
供应商七	2,909,868.49	账期内
供应商八	1,834,138.78	设备尾款未结算
供应商九	1,746,022.00	质保金
供应商十	1,521,171.28	质保金
合计	18,256,635.81	

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	1,392,201.27	1,321,422.96
1 年至 2 年	9,231.21	9.95
2 年至 3 年		
3 年至 4 年	2,704,641.99	2,741,066.19
4 年至 5 年		
5 年以上		
合计	4,106,074.47	4,062,499.10

(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
预收房款、货款	34,922,286.41	57,687,086.02
合计	34,922,286.41	57,687,086.02

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

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

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	79,411,024.03	172,260,313.19	194,153,215.88	57,518,121.34
二、离职后福利-设定提存计划	46,395.31	19,271,876.60	19,182,107.01	136,164.90
三、辞退福利	71,870.00	1,267,288.15	1,339,158.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	79,529,289.34	192,799,477.94	214,674,481.04	57,654,286.24

(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	77,480,254.94	142,542,964.52	164,484,135.51	55,539,083.95
二、职工福利费	16,245.00	5,242,105.52	5,223,665.52	34,685.00
三、社会保险费	23,498.47	10,142,521.38	10,096,553.73	69,466.12
1. 医疗保险费	17,480.88	9,540,216.57	9,496,895.56	60,801.89
2. 工伤保险费	4,554.10	555,070.48	552,423.84	7,200.74
3. 生育保险费	1,463.49	41,692.33	41,692.33	1,463.49
4. 补充医疗保险		5,542.00	5,542.00	
四、住房公积金	62,307.00	10,410,841.62	10,342,435.30	130,713.32
五、工会经费和职工教育经费	1,828,718.62	3,921,397.09	4,005,942.76	1,744,172.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		483.06	483.06	
合计	79,411,024.03	172,260,313.19	194,153,215.88	57,518,121.34

(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. 基本养老保险费	44,506.79	18,324,326.83	18,237,234.17	131,599.45
2. 失业保险费	1,888.52	605,659.22	602,982.29	4,565.45
3. 企业年金缴费		341,890.55	341,890.55	
合计	46,395.31	19,271,876.60	19,182,107.01	136,164.90

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	11,395,688.13	43,225,711.72
消费税	21,729.42	39,183.61
企业所得税	5,926,307.72	35,608,702.40
个人所得税	1,303,390.58	2,594,344.43
城市维护建设税	688,620.10	3,038,521.41
教育费附加	2,734,909.49	3,741,961.83
地方教育费附加	-250,025.34	421,342.91

房产税	70,731.16	13,240.56
土地增值税	28,362.68	2,280,029.8
印花税	343,456.64	589,509.14
水利建设基金	111,703.11	111,703.11
残疾人就业保障金	73,622.78	5,000.00
环保税	4,482.97	1,064.66
防洪费	13,062.30	
资源税		
契税		
土地使用税	0.01	
车船使用税		600.00
车辆购置税		
其他	40,000.00	40,000.00
合计	22,506,041.75	91,710,915.58

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		
应付股利	2,009,466.55	2,291,423.40
其他应付款	576,051,214.99	524,812,611.15
合计	578,060,681.54	527,104,034.55

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
其中：中恒集团少数股东	2,009,466.55	2,291,423.40
莱美药业少数股东		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	2,009,466.55	2,291,423.40

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	109,746,325.40	137,245,163.02
对非关联公司的应付款项	466,304,889.59	387,567,448.13
合计	576,051,214.99	524,812,611.15

(2). 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
供应商十一	8,896,866.05	保证金
供应商十二	7,455,000.00	购房款, 手续未办妥暂不支付
供应商十三	4,874,317.19	保证金
供应商十四	3,760,000.00	保证金
供应商十五	3,631,592.83	往来款
供应商十六	3,010,000.00	保证金
供应商十七	2,879,339.31	保证金
供应商十八	2,810,148.92	保证金
供应商十九	2,720,000.00	往来款
供应商二十	2,506,495.52	保证金
合计	42,543,759.82	

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	212,030,487.37	197,334,517.09
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	6,414,357.93	6,378,673.66
合计	218,444,845.30	203,713,190.75

其他说明:

1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,500,000.00	19,000,000.00
保证借款	70,530,487.37	33,334,517.09
信用借款	131,000,000.00	145,000,000.00
合计	489,366,232.19	197,334,517.09

(1) 抵押借款

项目	期末余额	抵押物
重庆农村商业银行股份有限公司两江新区支行	10,000,000.00	抵押(玉马路 99 号房产) 保证(莱美隆宇、莱美医药)
光大银行重庆分行	500,000.00	抵押物: 湖南康源浏阳工业房产
合计	10,500,000.00	

(2) 保证借款

项目	期末余额	担保人
中国农业银行股份有限公司梧州分行	30,530,487.37	担保人:广西梧州中恒集团股份有限公司:
中信银行重庆分行	40,000,000.00	邱宇、李雅希
合计	70,530,487.37	

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期递延收益		
待转销项税	4,252,523.25	6,681,533.50
合计	4,252,523.25	6,681,533.50

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	48,500,000.00	49,000,000.00
保证借款	113,866,232.19	161,252,128.17
信用借款	292,000,000.00	292,000,000.00
抵押及保证借款	35,000,000.00	40,000,000.00
合计	489,366,232.19	542,252,128.17

长期借款分类的说明:

1. 抵押借款

贷款单位	期末余额	抵押物
光大银行股份有限公司重庆南岸支行	48,500,000.00	抵押物: 湖南康源浏阳工业房产
合计	48,500,000.00	

2. 保证借款

贷款单位	期末余额	保证人
中国农业银行股份有限公司梧州分行	113,866,232.19	广西梧州中恒集团股份有限公司
合 计	113,866,232.19	

3. 抵押及保证借款

贷款单位	期末余额	质押物
重庆农村商业银行股份有限公司两江新区支行	35,000,000.00	抵押（玉马路 99 号房产） 保证（莱美隆宇、莱美医药）
合 计	35,000,000.00	

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
土地租赁	5,962,892.25	6,217,427.66
房屋建筑物	10,030,860.64	6,832,389.00
运输设备	334,098.55	436,742.66
连锁部门店租赁	3,524,051.28	4,114,841.99
小计	19,851,902.72	17,601,401.31
减：一年内到期的租赁负债	6,414,357.93	6,378,673.66
合计	13,437,544.79	11,222,727.65

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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
未决诉讼	54,093,627.61	2,332,039.61	购销合同纠纷诉讼
合计	54,093,627.61	2,332,039.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	170,672,676.24		5,740,366.65	164,932,309.59	
合计	170,672,676.24		5,740,366.65	164,932,309.59	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	其他变	期末余额	与资产相关/与

			金额		动		收益相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	4,363.24		4,363.24				与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	29,166.67		25,000.00			4,166.67	与资产相关
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	26,903.07		26,903.07				与资产相关
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用	2,100,000.00		175,000.00			1,925,000.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	10,000.00		10,000.00				与资产相关
2021 年信息化专项资金	1,611,965.81		105,128.22			1,506,837.59	与资产相关
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地建设项目设备	186,012.35		186,012.35				与资产相关
“治疗糖尿病的复方制剂沙格列汀二甲双胍缓释片开发及应用研究”立项资金	3,430,000.00					3,430,000.00	与收益相关
清洁生产项目	5,833.33		5,000.00			833.33	与资产相关
固体车间智能化改造项目	716,004.47		53,037.42			662,967.05	与资产相关
广西中药民族药产业集群协同攻关与优势产品提质增效研究项目	63,288.72		39,928.72			23,360.00	与收益相关
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目	190,000.21		19,999.98			170,000.23	与资产相关
浏阳市企业发展补助资 湘财企指[2016]77 号	412,500.00		75,000.00			337,500.00	与资产相关
2018 年产业发展专项资金	2,086,035.48		59,038.74			2,026,996.74	与资产相关
南宁生物医药产业基地	111,904,162.44		2,319,764.46			109,584,397.98	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊	37,500.00		37,500.00				与资产相关
中央预算内投资资金	40,783,500.00		1,073,250.00			39,710,250.00	与收益相关
梧州市财政局梧财工交[2020]15 号文件“广西(国家级)应急医疗物资保障款	6,000,000.00		450,000.00			5,550,000.00	与收益相关
创新药物和医疗器械临床研究与产品研发	1,050,000.00		1,050,000.00				与收益相关
果胶阿霉素注射	25,440.45		25,440.45				与资产

剂关键技术研究项目						相关
合计	170,672,676.24			5,740,366.65		164,932,309.59

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上合同负债	24,022,689.86	19,842,073.04
合计	24,022,689.86	19,842,073.04

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	3,451,489,454.00						3,451,489,454.00

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		15,631,866.15		15,631,866.15
其他资本公积	6,588,909.51			6,588,909.51
合计	6,588,909.51	15,631,866.15		22,220,775.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司取消已授予但尚未解除限售的限制性股票而对资本公积进行调整所致

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股	49,023,855.55	121,180,448.65	-15,631,866.15	185,836,170.35

合计	49,023,855.55	121,180,448.65	-15,631,866.15	185,836,170.35
----	---------------	----------------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
公司回购股份以及注销限制性股票调整库存股价值所致

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	5,520,283.12	-153,290,364.84			-38,458,721.90	-114,831,685.75	42.81	-109,311,402.63
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	5,520,283.12	-153,290,364.84			-38,458,721.90	-114,831,685.75	42.81	-109,311,402.63
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
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金额								
其他债权								

投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	5,520,283.12	-153,290,364.84			-38,458,721.90	-114,831,685.75	42.81	-109,311,402.63

58、专项储备

√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
安全生产费	1,214,743.44	4,053,863.70	578,998.27	4,689,608.87
合计	1,214,743.44	4,053,863.70	578,998.27	4,689,608.87

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	819,448,029.36			819,448,029.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	819,448,029.36			819,448,029.36

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,334,211,845.29	2,365,534,057.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		129,119.24
调整后期初未分配利润	2,334,211,845.29	2,365,663,176.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,908,706.57	84,308,789.04
减：提取法定盈余公积		81,508,033.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,825,643.04	34,252,087.04
转作股本的普通股股利		
其他权益工具利得		
其他减少		
期末未分配利润	2,322,294,908.82	2,334,211,845.29

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,381,952,575.22	828,241,494.55	1,452,977,441.85	499,222,696.94
其他业务	29,010,491.45	19,490,583.31	26,391,509.84	17,505,318.20
合计	1,410,963,066.67	847,732,077.86	1,479,368,951.69	516,728,015.14

(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	制药分部		食品分部		房地产分部		家化分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55
药品销售	1,083,923,059.00	600,799,493.08							1,083,923,059.00	600,799,493.08
食品销售			172,853,941.25	134,661,868.36					172,853,941.25	134,661,868.36
商品房销售					32,791,758.58	18,587,619.85			32,791,758.58	18,587,619.85
日化产品销售							51,090,930.73	44,761,122.17	51,090,930.73	44,761,122.17
其他产品或服务销售	41,292,885.66	29,431,391.09							41,292,885.66	29,431,391.09
按经营地区分类	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55
华南地区	545,362,075.48	453,405,734.51	159,380,917.58	125,986,821.33	32,791,758.58	18,587,619.85	33,185,103.65	28,062,799.37	770,719,855.29	626,042,975.06
华东地区	131,181,876.13	24,679,512.32	5,712,879.57	3,424,322.07			4,706,811.03	3,936,542.75	141,601,566.73	32,040,377.14
华中地区	160,079,397.09	48,197,701.56	5,998,468.95	4,235,513.14			1,684,533.45	1,652,255.41	167,762,399.49	54,085,470.11
华北地区	74,821,986.59	13,077,381.02	-	-			9,557,234.97	9,285,697.65	84,379,221.56	22,363,078.67
东北地区	69,098,732.67	10,061,293.00	-	-			536,403.54	437,948.48	69,635,136.21	10,499,241.48
西南地区	108,493,173.01	74,242,675.60	-	-			1,049,529.63	1,069,820.54	109,542,702.64	75,312,496.14
西北地区	35,318,071.71	6,372,273.15	-	-			371,314.46	316,057.97	35,689,386.17	6,688,331.12
国外或境外	860,631.98	194,313.01	1,761,675.15	1,015,211.82					2,622,307.13	1,209,524.83
按商品转让的时间分类	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55
在某一时点确认	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55
在某一时段确认									-	-
按销售渠道分类	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55
线下实体销售	1,105,034,840.61	618,820,669.33	164,421,515.55	129,460,468.73	32,791,758.58	18,587,619.85	44,472,175.85	39,416,157.38	1,346,720,290.59	806,284,915.29
线上网络销售	20,181,104.05	11,410,214.84	8,432,425.70	5,201,399.63			6,618,754.88	5,344,964.79	35,232,284.63	21,956,579.26
合计	1,125,215,944.66	630,230,884.17	172,853,941.25	134,661,868.36	32,791,758.58	18,587,619.85	51,090,930.73	44,761,122.17	1,381,952,575.22	828,241,494.55

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
制药业及相关业务	交付时	到货款	心脑血管领域用药等药品	是	0	法定质量保证
食品生产及相关业务	交付时	到货款	龟苓膏系列和其他食品	是	0	法定质量保证
房地产开发及相关业务	交付时	预售款、按揭款	商品房及商铺等	是	0	法定质量保证
医疗器械及相关业务	交付时	到货款	医疗器械等相关产品	是	0	法定质量保证
医药批发行业	交付时	到货款	药品	是	0	法定质量保证
其他行业	交付时	到货款	其他相关商品	是	0	法定质量保证
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为10,021,349.68元，预计将于2024年度确认收入。

(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	80,975.96	45,552.38
城建税	5,350,894.30	9,719,309.25
教育费附加	2,313,365.81	4,175,351.74
地方教育费附加	1,542,243.83	2,676,632.96
土地增值税	1,125,840.78	90,212.72
资源税		
房产税	8,144,389.70	8,577,525.41
印花税	909,729.33	628,128.67
车船税	12,837.78	17,411.50
土地使用税	1,951,018.97	2,126,059.84

水利建设基金	57,046.69	
残疾人保障金	75,748.52	31,328.42
环保税	11,540.18	5,203.30
车辆购置税		
其他		
合计	21,575,631.85	28,092,716.19

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	45,574,236.79	53,283,566.57
办公费	803,546.45	1,299,680.05
差旅费	11,910,910.72	12,372,016.67
业务招待费	1,474,784.01	2,079,981.29
交通费	31.54	96.74
会议费	3,644,940.79	4,490,302.20
租赁费	158,804.64	106,174.24
水电费	61,453.34	62,620.86
运输费	68,566.68	49,242.27
三包费用	124,377.51	275,464.41
仓储费	104,828.64	170,396.45
保险费	8,986.31	13,865.79
长期待摊费用	691,819.13	534,394.05
检验费	10,626.38	14,442.75
低值易耗品	177,682.55	34,319.34
样品费	880,903.03	671,511.53
报关代理费	4,130.00	760.00
安全生产费		159.10
修理费	66,573.59	4,814.75
技术使用费	386,998.00	307,197.10
汽车费用	42,910.74	22,750.95
劳动保护费		
市场开发维护费	303,244,190.71	614,395,529.92
咨询服务费		
无形资产摊销	2,137,392.26	2,155,480.87
折旧费	523,994.13	1,263,712.98
聘请中介机构费	198,801.95	
会员费	688.00	21,597.00
其他	8,385,326.74	4,849,512.04
合计	380,687,504.63	698,479,589.92

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	65,921,316.85	80,959,406.11
办公费	3,597,364.79	4,300,638.99

租赁费	2,136,192.31	3,152,006.60
水电费	1,243,486.07	918,203.62
差旅费	2,098,356.05	2,556,080.67
业务招待费	1,253,287.87	2,177,918.42
汽车费用	448,924.89	665,028.37
会议费	115,870.53	781,228.72
广告宣传费	704,360.95	2,523,844.73
折旧费	31,002,261.01	34,819,788.52
无形资产摊销	11,443,472.42	10,165,422.77
聘请中介机构费	11,563,518.88	5,913,411.58
诉讼费	417,934.75	98,683.65
咨询服务费	343,390.16	899,215.44
劳务费	147,317.83	16,585.95
董事会费	182,985.00	183,337.66
上市年费	5,660.38	25,660.38
手续费	7,227.12	35,566.31
党建工作经费	38,296.09	37,003.95
知识产权费	63,292.13	32,137.13
清洁绿化费	72,083.35	286,900.00
环保监测费	132,357.59	173,101.42
样品费	61,374.27	56,095.46
招聘费	77,363.65	83,735.68
会员费	38,131.08	58,492.08
劳动保护费	423.58	9,466.53
安全生产费用	3,937,820.54	6,796,159.75
物业费	10,735,278.10	2,912,738.81
修理费	1,607,105.71	1,946,485.05
保险费	38,515.76	31,863.06
长期待摊费用	1,323,118.92	1,269,922.10
低值易耗品	169,392.69	1,419,756.53
财产损益	868,856.45	370,387.96
技术使用费	797,245.26	640,283.31
交通费	782.40	1,812.59
检验费	610,846.81	625,093.88
残疾人保障金	-35,257.24	62,917.62
基金管理费	5,196,796.12	5,745,200.82
其他	3,067,561.48	13,756,546.98
合计	161,434,312.60	186,508,129.20

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
人员人工费	15,815,650.48	20,697,565.74
直接投入费用	4,073,806.93	8,870,587.80
折旧费用	3,044,338.30	6,380,201.00
无形资产摊销	12,837.30	12,837.26
新产品设计费	9,504.95	114,455.44

委托外部研究开发费	23,751,711.83	16,888,588.78
其他费用	4,075,011.18	7,898,930.86
合计	50,782,860.97	60,863,166.88

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,319,243.90	33,375,131.88
利息收入（负数填列）	-55,302,564.09	-76,604,364.49
汇兑净损失（收益填负数）	-403,812.09	-2,101,731.75
金融机构手续费	437,469.56	187,420.87
其他	19,167.49	242,824.39
合计	-23,930,495.23	-44,900,719.10

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
埃索美拉唑肠溶胶囊	37,500.00	75,000.00
促进广西医药工业稳增长奖补	800,000.00	
2023年梧州夜间文旅微集市活动交通运输补助	300.00	
工业项目投资补助资金	30,000.00	
税收奖励二等奖	60,000.00	
研发准备金		500,000.00
加大研发经费投入财政奖补	361,000.00	
重庆市长寿区人力资源社会保障局发放企业型学徒补贴款		34,000.00
招用高校毕业生带动就业见习补贴	48,448.56	17,582.36
广西工业龙头奖励资金	2,000,000.00	
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	4,363.24	26,181.84
固体车间智能化改造项目	53,037.42	53,037.42
安置重点人群享受税收优惠	9,750.00	
六税两费减免	578.66	
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	10,000.00	60,000.00
吸纳建档立卡贫困家庭劳动力就业补贴	244,090.69	95,659.02
税收优惠		3,103.90
重庆市长寿区科学技术局 2021 年度创新驱动专项奖金		2,522.00
广西中药民族药产业科技专项	39,928.72	
个税手续费	164,166.65	244,133.80
创新药物和医疗器械临床研究与产品研发	1,050,000.00	
战略性新兴产业专项引导资金	25,000.00	25,000.00
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指[2016]77号	75,000.00	75,000.00
增值税加计抵减	3,484,220.54	13,121.83
民族特需商品定点生产企业贷款贴息	2,880,832.71	
纾困资金	10,816.38	526.92
高新技术企业支持资金	14,000.00	
2021年信息化专项资金	105,128.22	105,128.22

2018 年产业发展专项资金	59,038.74	59,038.74
自治区知识产权奖励	707,350.00	
广西（国家级）应急医疗物资保障款	1,523,250.00	1,523,250.00
2022 年度非物质文化遗产保护资金		150,000.00
纳米炭预灌封项目	131,280.00	
高质量发展种植基地建设示范项目	9,500.00	481,500.00
第二届广西企业创新创业奖	500,000.00	
服务业发展专项基金	50,000.00	
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用项目	175,000.00	175,000.00
新冠病毒感染防控重点物资生产奖补奖金	40,000.00	
三期项目递延收益		1,366,500.00
峨眉计划项目补助款		320,000.00
新冠防控重点物资生产奖补资金	279,300.00	
岗位激励	18,000.00	
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地建设项目设备	186,012.35	897,238.74
企业稳岗、增岗补贴	55,192.32	41,929.76
项目奖补资金		50,000.00
清洁生产项目	5,000.00	5,000.00
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	26,903.07	69,794.64
果胶阿霉素注射剂专项资金	25,440.45	30,315.06
长寿经开区管委会中医药补贴款		960.00
2023 年梧州市科技成果转化后补助	4,585.00	
2023 年度经济工作先进	220,000.00	
南宁生物医药产业基地项目	2,319,764.46	2,319,764.46
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目（流化床）	19,999.98	19,999.98
计提企业发展金	25,018,995.42	17,028,543.93
合计	42,882,773.58	25,868,832.62

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,705,940.55	-938,537.94
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		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,491,876.27	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	389.24	-1,494,954.61
其他权益工具投资在持有期间投资收益	9,819,153.76	5,494,414.41
持有其他非流动金融资产取得的收益	39,041,919.83	27,946,042.34
理财产品收益		
其他	13,052,516.70	
合计	66,699,915.25	31,006,964.20

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-79,993,286.91	-18,564,618.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-79,993,286.91	-18,564,618.96

其他说明：

无

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	9,922.64	9,738.40
应收账款坏账损失	-2,125,496.38	-2,351,547.40
其他应收款坏账损失	-2,239,521.40	-8,963,792.08
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	-4,355,095.14	-11,305,601.08

其他说明：

无

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	-469,701.23	-1,446,506.09
三、长期股权投资减值损失		-1,282,844.88

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-469,701.23	-2,729,350.97

其他说明：

无

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
流动资产处置收益		13,755,073.32
非流动资产处置收益	10,015.84	25,112.08
其中：固定资产处置利得	10,015.84	25,112.08
无形资产处置利得		
使用权资产处置利得		
其他非流动资产处置利得		
合计	10,015.84	13,780,185.40

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

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		1,719.88	
其中：固定资产处置利得		1,719.88	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金、经济赔付	-503,808.17	265,796.69	2,190.18
其他	37,564,702.65	10,186,529.16	87,265.61
合计	37,060,894.48	10,454,045.73	89,455.79

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	43,469.14	48,273.63	43,469.14
其中：固定资产处置损失	43,469.14	48,273.63	43,469.14
无形资产处置损失			
对外捐赠		252,957.81	
诉讼赔偿		385,853.38	
违约金支出	6,479.23	1,566.04	6,479.23
其他	66,836.57	52,368,773.26	66,836.57
合计	116,784.94	53,057,424.12	116,784.94

其他说明：

无

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	25,252,565.31	13,742,019.84
递延所得税费用	-13,799,129.21	-13,651,352.68
合计	11,453,436.10	90,667.16

(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	34,399,904.92
按法定税率计算的所得税费用	5,479,898.07
子公司适用不同税率的影响	2,509,538.23
调整以前期间所得税的影响	13,577,573.55
非应税收入的影响	-11,190,199.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,238,347.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-649.63
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	3,005,147.58
本期研发费用的影响	-18,895,340.36
税法规定的额外可扣除费用	
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	
预计可抵扣亏损到期无法弥补影响额	
视同销售	
其他	1,729,119.73
所得税费用	11,453,436.10

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

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
公司活期存款利息收入	39,754,832.20	39,879,687.06
财政补助	53,374,128.60	1,132,695.65
保证金	17,758,419.77	30,442,982.89
往来款	2,985,720.83	13,633,091.27
其他款项	333,842,710.99	294,635,187.09
合计	447,715,812.39	379,723,643.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
期间费用支付的现金	351,367,733.15	425,263,542.38
保证金	57,360,926.07	31,920,892.64
往来款	18,817,993.63	138,794,624.96
其他款项	300,895,531.41	288,709,656.88
合计	728,442,184.26	884,688,716.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资相关保证金退回	5,000,000.00	
康源承包经营结束资金转回	4,006,354.39	
委托贷款利息	13,611,111.12	

定期和定制存单转回	45,749,410.83	
合计	68,366,876.34	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

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
工程项目及其他投资活动保证金	3,089,500.00	
定期和定制存单	34,992,423.51	
合计	38,081,923.51	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
存款利息	15,518,491.14	10,639,662.45
合计	15,518,491.14	10,639,662.45

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
支付长期经营租赁租金	3,160,677.86	583,931.84
支付金融机构手续费等其他筹资费用	64,143.92	72,664.15
退股权激励款	20,451,178.00	5,399,904.00
中恒红利手续费	23,467.69	23,903.37
支付融资租赁服务费及保证金		1,183,022.52
股份回购	121,180,448.65	
限制性股票非交易过户费		6,600.00
合计	144,879,916.12	7,270,025.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,946,468.82	28,960,419.12
加：资产减值准备	469,701.23	2,729,350.97
信用减值损失	4,355,095.14	11,305,601.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,463,955.70	80,818,885.59
使用权资产摊销	4,106,637.74	4,286,598.43
无形资产摊销	13,593,701.98	13,758,783.44
长期待摊费用摊销	2,014,938.05	4,354,451.29
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）	-10,015.84	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,469.14	46,553.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	79,993,286.91	18,564,618.96
财务费用（收益以“-”号填列）	31,319,243.90	21,038,835.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,699,915.25	-31,006,964.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,601,562.95	-8,762,061.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,402,779.17	-10,993,030.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,428,067.44	-70,088,504.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,855,781.87	209,421,518.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,859,930.93	-74,857,427.56
其他	-30,113,275.00	51,761,726.98
经营活动产生的现金流量净额	214,622,730.64	251,339,355.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,040,014,095.82	3,354,023,815.85
减：现金的期初余额	2,796,359,925.07	3,495,607,787.81
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	243,654,170.75	-141,583,971.96

(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	3,040,014,095.82	2,796,359,925.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,033,657,300.79	2,792,852,945.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,356,795.03	3,506,979.96
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	3,040,014,095.82	2,796,359,925.07
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	153,359,219.47	167,860,355.16

(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
冻结银行存款	51,457,500.00	51,457,500.00	诉讼冻结
定期和定制存单	93,534,923.51	104,291,910.83	持有到期以获取利息收入为主要目的
银行承兑汇票保证金		3,211,590.22	银行承兑汇票保证金
计提银行存款利息	8,046,711.08	8,899,354.11	未实际收到
合计	153,039,134.59	167,860,355.16	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因与长春海悦购销合同纠纷案被冻结 51,457,500.00 元。公司于 2024 年 8 月收到长春市中院二审判决结果，并根据二审判决结果于 2024 年 8 月 5 日履行了判决支付款项。公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行被冻结的 51,457,500.00 元将于近期完成解冻手续。

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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,256,070.52
其中：美元	4,946,965.72	7.1268	35,256,035.29
欧元	0.10	7.7000	0.77
港元	37.76	0.9126	34.46
日元			
应收账款			214,705.82
其中：美元	10,138.06	7.1268	72,251.93
欧元			
港元	156,083.07	0.9127	142,457.02
日元			
预收账款			105,479.73
其中：美元	792.18	7.1268	5,645.71
欧元			
港元	111,016.75	0.9127	101,324.99
日元			
其他权益工具投资			12,754,773.10
其中：美元	1,789,691.46	7.1268	12,754,773.10
欧元			
港元			
日元			
其他非流动金融资产			21,380,400.00
其中：美元	3,000,000.00	7.1268	21,380,400.00
欧元			
港元			
日元			
应付账款			26.83
其中：美元			
欧元			
港元	29.40	0.9127	26.83
日元			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 594,800.77 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,669,328.70(单位：元 币种：人民币)

(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
不动产出租	14,067,612.38	
设备出租	1,900,000.02	
合计	15,967,612.40	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,905,846.11	3,246,577.03
第二年	1,864,776.11	367,312.8
第三年	1,408,393.73	233,009.4
第四年	392,364	22,500
第五年	408,712.5	
五年后未折现租赁收款额总额	68,663.7	

(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

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、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
材料费	5,997,811.33	10,246,459.25
职工薪酬	18,044,084.62	22,304,155.61
折旧费用与长期待摊费用	3,700,613.70	6,727,575.42
检验费	309,636.50	528,654.27
测试化验加工费	39,547.17	2,148,674.94
技术服务费	18,464,106.34	9,771,763.48
委托外部研究开发费	8,703,369.82	8,199,594.99
设计费	9,504.95	114,455.44
其他费用	5,541,675.11	5,757,952.88
合计	60,810,349.54	65,799,286.28
其中：费用化研发支出	50,782,860.97	60,863,166.88
资本化研发支出	10,027,488.57	4,936,119.40

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
注射用氨曲南（一致性评价）		1,315,314.29						1,315,314.29
奥美拉唑镁原料及片剂	5,882,243.45	805,857.87			6,688,101.32			
阿奇霉素细粒剂	2,298,484.56	499,215.35						2,797,699.91
盐酸纳洛酮注射液	1,401,360.16	308,654.14		343,886.79	2,053,901.09			
注射用尼可地尔	2,052,760.11	8,718.22						2,061,478.33
注射用吗替麦考酚酯	1,029,304.94	150,511.14						1,179,816.08
尼莫地平注射液	1,546,424.09	114,887.29						1,661,311.38
尼可地尔片	638,048.22	2,009,854.31						2,647,902.53
克林霉素磷酸酯注射液	916,447.59	178,185.59						1,094,633.18
丙氨酰谷氨酰胺注射液（一致性评价）	1,248,460.62	1,140,692.76						2,389,153.38
酮咯酸氨丁三醇注射液	2,185,328.65	16,547.55						2,201,876.20
氨甲环酸氯化钠注射液	798,741.89	118,922.84						917,664.73
醋酸曲普瑞林注射液	482,083.94	13,688.22			495,772.16			
吸入用乙酰半胱氨酸溶液		311,712.79						311,712.79

尼可地尔原料药	2,215,688.91	7,028.17		250,000.00	2,472,717.08		
醋酸曲普瑞林		411,510.04					411,510.04
非奈利酮原料药		602,245.31		1,250,000.00			1,852,245.31
碳酸氢钠注射液		85,089.06					85,089.06
乳酸钠林格注射液		84,966.84					84,966.84
合计	22,695,377.13	8,183,601.78		1,843,886.79	11,710,491.65		21,012,374.05

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
阿奇霉素细粒剂	注册申报与样品送检	2025 年	取得批件，生产销售产品	2023 年 07 月	取得国家药品监督管理局正式 BE 试验备案号
酮咯酸氨丁三醇注射液	注册申报与样品送检	2025 年	取得批件，生产销售产品	2023 年 03 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
注射用尼可地尔	注册申报与样品送检	2025 年	取得批件，生产销售产品	2022 年 05 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
尼莫地平注射液	补充研究	2025 年	取得批件，生产销售产品	2022 年 11 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
丙氨酰谷氨酰胺注射液（一致性评价）	补充研究	2024 年	取得批件，生产销售产品	2022 年 12 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
注射用氨曲南（一致性评价）	申报中	2025 年	取得批件，生产销售产品	2024 年 03 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
注射用吗替麦考酚酯	在研	2025 年	取得批件，生产销售产品	2023 年 04 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
尼可地尔片	注册申报与样品送检	2025 年	取得批件，生产销售产品	2023 年 12 月	取得国家药品监督管理局正式 BE 试验备案号
克林霉素磷酸酯注射液	申报中	2025 年	取得批件，生产销售产品	2022 年 12 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告
非奈利酮原料药	验证阶段	2025 年 01 月 01 日	取得批件，生产销售产品	2024 年 03 月	用于注册申报的注册批生产阶段并取得当前阶段研究成果验收报告

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

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	
梧州制药	梧州市	538,578,622.00	梧州市	制药	99.9963		非同一控制企业合并
中恒中药材	梧州市	60,000,000.00	梧州市	植物药种植	60.00	40.00	设立
中恒医药	梧州市	10,000,000.00	梧州市	药品销售流通	100.00		非同一控制企业合并
双钱产业	梧州市	210,526,315.80	梧州市	食品生产	95.00	5.00	非同一控制企业合并
双钱保健	梧州市	3,200,000.00	梧州市	食品生产		75.00	非同一控制企业合并
南宁中恒投资	南宁市	987,272,889.46	南宁市	投资、开发		100.00	设立
肇庆制药	广东肇庆	267,000,000.00	广东肇庆	制药		100.00	设立
肇庆双钱	广东肇庆	30,000,000.00	广东肇庆	实业投资		100.00	设立
南宁双钱实业	南宁市	50,000,000.00	南宁市	食品的生产及销售		100.00	设立
双钱健康	南宁市	10,000,000.00	南宁市	食品流通		100.00	设立
中恒创新医药	南宁市	60,000,000.00	南宁市	医药研究	100.00		设立
中恒医疗科技	梧州市	1,000,000,000.00	梧州市	医疗生产		100.00	设立
中恒医药集团	南宁市	10,000,000.00	南宁市	药品流通		100.00	设立
广投医药	南宁市	22,000,000.00	南宁市	药品流通		65.00	非同一控制企业合并
中恒怡鑫	南宁市	500,000,000.00	南宁市	创业投资	100.00		设立
中恒同德	南宁市	200,000,000.00	南宁市	医药投资	98.00		设立
田七家化	梧州市	145,000,000.00	梧州市	家化	55.44		非同一控制合并
力合投资	南宁市	300,000,000.00	南宁市	医药投资	99.00		设立

恒心医药	梧州市	10,000,000.00	梧州市	药品零售	100.00		设立
莱美医药	重庆市	34,000,000.00	重庆北部新区	医药流通		100.00	同一控制下企业合并取得
重庆医疗器械	重庆市	1,000,000.00	重庆南岸区	医疗器械		100.00	设立取得
湖南医疗器械	湖南省	5,000,000.00	湖南浏阳	医疗器械		100.00	设立取得
莱美聚德	重庆市	1,000,000.00	重庆北部新区	医药流通		100.00	设立取得
莱美臻宇	重庆市	500,000.00	重庆高新区	医药流通		51.00	设立取得
爱甲专线	四川省	50,000,000.00	四川成都市	健康咨询		75.00	设立取得
成都甲如爱	四川省	10,000,000.00	四川成都市	医疗问诊		75.00	设立取得
天毅健康管理	四川省	10,000,000.00	四川成都市	健康咨询		75.00	设立取得
天毅互联网医院	四川省	10,000,000.00	四川成都市	医疗服务		75.00	设立取得
杭州甲如爱	浙江省	1,000,000.00	浙江杭州市	医疗问诊		67.50	非同一控制下企业合并取得
莱美隆宇	重庆市	100,000,000.00	重庆长寿区	医药制造		100.00	设立取得
湖南康源	湖南省	65,000,000.00	湖南浏阳	医药制造		100.00	非同一控制下企业合并取得
药花飘香	北京市	5,000,000.00	北京市	医药推广		100.00	设立取得
成都金星	四川省	18,125,000.00	成都金牛区	免疫制剂		87.35	非同一控制下企业合并取得
瀛瑞医药	四川省	32,000,000.00	成都高新区	医药研究		61.00	设立取得
莱美德济	拉萨、成都	10,000,000.00	拉萨市	医药流通		51.00	非同一控制下企业合并取得
赛富健康	广东省	1,251,000,000.00	广州市	投资业务		47.96	其他
海南医疗器械	海南省	15,000,000.00	海南省	医疗器械		82.36	设立取得
莱美青枫	江苏省	1,000,000,000.00	常州市	投资业务		29.90	其他
蓝天共享	北京市	50,000,000.00	北京市	医药推广		80.00	其他
莱美香港	香港	100,000,000.00 美元	香港柴湾	投资业务		100.00	设立取得

莱美药业	重庆市	1,055,911,205.00	重庆南岸区	医药制造	23.43	2.03	非同一控制下企业合并取得
------	-----	------------------	-------	------	-------	------	--------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年公司（乙方）与广西桂顺达资产运营管理有限公司签订《广西田七家化实业有限公司44.55%股权托管协议》，协议约定：“自2021年4月至2027年12月31日甲方将持有田七家化的44.55%的股权委托给乙方管理，托管期间除股权转让、非为田七家化融资需求的股权股权质押、股东分红权等股东权益以及公司合并、分立、解散、清算事项仍由甲方自主决定外的其他股东权利委托给乙方，乙方可以根据自己的意志决定但仍需以甲方的名义行使田七家化股东权利。”因此公司对田七家化公司拥有100%的表决权。

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

公司在2020年-2021年期间，通过二级市场及莱美药业非公开发行方式购买莱美药业股票247,426,064股，占莱美药业总股本的23.43%，公司的控股子公司同德基金在二级市场购入莱美药业21,447,778股流通股，占莱美药业总股本的2.03%，公司直接和间接持有莱美药业股票合计268,873,842股，占莱美总股本的25.46%，邱宇先生于2020年1月20日与公司签署了《表决权委托协议》，根据该协议，邱宇先生将其直接持有莱美药业的全部股份所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使，委托表决权的行使期限为自协议生效之日起36个月。2023年4月7日，公司股东邱宇与中恒集团签署了《〈表决权委托协议〉之补充协议》，该协议中约定的表决权委托有效期延长14个月至2024年6月7日。2024年6月4日邱宇先生和公司再次签署《表决权委托协议》，约定表决权委托期限自协议生效之日起至2026年6月7日止。截止报告日，邱宇先生委托公司行使的直接持有莱美药业股份数为118,254,000股，占莱美药业表决权比例为11.20%。

综上，公司在报告日对莱美药业的表决权比例为36.66%，由于莱美药业属于上市实体，公司以外的其他投资方持有表决权的分散程度较高，且莱美药业的主要权力机构董事会共有9名董事，公司占有5名，表明公司有现时能力主导莱美药业相关活动，成为莱美药业的实际控制人，应将莱美药业纳入公司的合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

截至2024年6月30日，公司认缴莱美青枫出资额比例为29.90%，实缴出资额比例为99.49%；公司认缴赛富健康出资额比例为47.96%，实缴出资额比例为100.00%；莱美青枫认缴蓝天共享出资额比例为80.00%，实缴出资比例为100.00%；赛富健康认缴海南医疗器械出资额比例为82.36%，实缴出资比例为86.07%；其余子公司持股比例与实缴出资比例一致。

(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
梧州制药	0.0037	-204.25	-	139,124.07
莱美药业	74.54	5,827,998.00	-	1,647,926,785.84

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
梧州制药	2,196,527,965.80	1,695,749,315.67	3,892,277,281.47	1,745,964,118.37	294,628,321.04	2,040,592,439.41	2,222,413,860.59	1,725,988,517.51	3,948,402,378.10	1,790,342,474.85	305,486,816.27	2,095,829,291.12
莱美药业	1,716,506,752.30	1,194,897,313.15	2,911,404,065.45	672,066,963.72	111,763,329.52	783,830,293.24	1,646,170,519.16	1,244,709,086.55	2,890,879,605.71	562,272,340.10	206,441,304.77	768,713,644.87

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
梧州制药	355,842,937.05	-5,520,349.77	-4,363,238.92	25,380,545.53	700,636,353.21	72,649,585.43	38,368,005.19	130,133,407.58
莱美药业	381,747,437.18	8,788,991.52	8,788,991.52	122,810,162.08	453,859,975.46	-63,057,873.43	-63,057,873.43	4,361,552.15

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□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

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川康德赛医疗科技有限公司	成都市	成都市	医疗技术开发		31.63	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(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

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
	四川康德赛医疗科技有限公司	四川康德赛医疗科技有限公司
流动资产	18,124,822.95	23,223,732.43
非流动资产	42,239,701.56	41,054,579.95
资产合计	60,364,524.51	64,278,312.38
流动负债	32,763,119.51	24,007,155.84
非流动负债	6,576,844.42	8,902,379.91
负债合计	39,339,963.93	32,909,535.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,024,560.58	31,368,776.63
按持股比例计算的净资产份额	6,650,068.51	9,921,159.83

调整事项		
--商誉	109,726,679.20	109,726,679.20
--内部交易未实现利润	-459,223.25	-458,439.03
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	115,917,524.46	119,189,400.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,668.35	
净利润	-10,344,216.05	-14,102,346.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,344,216.05	-14,102,346.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明
无

(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	98,000,000.00	
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	410,377,849.32	421,083,789.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,705,940.55	-938,578.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-10,705,940.55	-938,578.55

其他说明

不重要的合营企业和联营企业

联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
	经营地			直接	间接	
一、合营企业						
广西申宏中恒健康产业投资合伙企业(有限合伙)	南宁市	南宁市	投资	49.00		权益法
二、联营企业						

梧州外向型工业园区有限公司	梧州市	梧州市	投资	40.00		权益法
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	40.00		权益法
广西利穗投资合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	投资	29.31		权益法
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	投资		26.55	权益法
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资		15.46	权益法
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	投资		49.99	权益法
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通		49.00	权益法
广西阿格莱雅生物科技有限公司	南宁市	南宁市	医药开发		44.44	权益法
西藏奥斯必秀医药有限公司	拉萨市	拉萨市	医药流通		25.00	权益法
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆市	投资		41.67	权益法
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	成都市	成都市	医药流通		30.00	权益法

(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
西藏健安医药连锁有限公司	53,505.48	-35,545.84	17,959.64

其他说明
无

(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

应收款项的期末余额 18,302,350.52（单位：元 币种：人民币）

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	119,345,887.52			3,127,187.93		116,218,699.59	与资产相关
递延收益	51,326,788.72			2,613,178.72		48,713,610.00	与收益相关
合计	170,672,676.24			5,740,366.65		164,932,309.59	/

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	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,886,910.25	7,247,178.86
与收益相关	36,995,863.33	18,621,653.76
合计	42,882,773.58	25,868,832.62

其他说明：

无

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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中其他应收款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的其他应收款中前五名客户的款项占其他应收款总额的 47.69%，本公司并未面临重大信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（四）和附注五、（七）的披露。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（三）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期(万元)		上期(万元)	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币兑美元贬值 5%	150.10	150.10	237.72	314.28
人民币兑美元升值 5%	-150.10	-150.10	-237.72	-314.28

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 1,767,928,322.46 元。

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所和美国纳斯达克证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期（万元）		上期（万元）	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
其他权益工具公允价值增加 5%		2,733.00		2,048.66
其他权益工具公允价值减少 5%		-2,733.00		-2,048.66

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

（四）公允价值
详见本附注十三。

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

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		549,280,778.52		549,280,778.52
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		549,280,778.52		549,280,778.52
(1) 债务工具投资		549,280,778.52		549,280,778.52
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产				-
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	727,098,209.14			727,098,209.14
(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				-
(六) 其他非流动金融资产	26,448,063.39		449,889,522.44	476,337,585.83
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,448,063.39		449,889,522.44	476,337,585.83
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	26,448,063.39		449,889,522.44	476,337,585.83
(3) 衍生金融资产				-
持续以公允价值计量的资产总额	753,546,272.53	549,280,778.52	449,889,522.44	1,752,716,573.49
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券股份有限公司	714,343,436.04	截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司持有国海证券股份有限公司股票 245,478,844.00 股, 在深圳证券交易所收盘价格 2.91 元/股;
OramedPharmaceuticais Inc.	12,754,773.10	截至 2024 年 6 月 30 日, 梧州制药持有 OramedPharmaceuticais Inc. 股票 696,378 股, 在美国纳斯达克证券交易所收盘价格 2.57 美元/股, 中国人民银行公布的 2024 年 6 月 30 日美元汇率 7.1268。
武汉友芝友生物制药有限公司	26,448,063.39	截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司持有武汉友芝友生物制药有限公司股票 3,700,872 股, 在香港证券交易所收盘价格 7.83 港币/股, 中国人民银行公布的 2024 年 6 月 30 日港币汇率 0.9127。
合计	910,237,431.57	

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

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券卓越 3198\3199 号单一资产管理计划	549,280,778.52	根据资产管理人提供的资产估值报告, 截至 2024 年 6 月 30 日, 本集团持有的国海证券卓越 3198\3199 号单一资产管理计划估值 549,280,778.52 元。
合计	549,280,778.52	

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

项目	期末公允价值	说明
----	--------	----

项目	期末公允价值	说明
梧州市区农村合作信用社	6,000,000.00	非上市股权投资
广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业	131,639,734.28	非上市股权投资
广西广投智慧服务集团有限公司	1,000,000.00	非上市股权投资
Integra holdings ltd.	21,380,400.00	非上市股权投资
江西傲星科技有限公司	20,000,000.00	非上市股权投资
泸州久泽股权投资中心(有限合伙)	45,873,473.82	非上市股权投资
中国生物医药基金 I 期(有限合伙)	22,327,945.66	非上市股权投资
云南汉强生物科技有限公司	78,909,940.00	非上市股权投资
杭州方夏生物科技有限公司	5,000,000.00	非上市股权投资
海外项目一	25,344,733.68	非上市股权投资
海外项目二	33,198,500.00	非上市股权投资
海外项目三	39,838,100.00	非上市股权投资
海外项目四	19,376,695.00	非上市股权投资
合计	655,121,139.85	

梧州市区农村信用合作社、广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业和 Integra holdings ltd 等公司为本公司权益性投资，该等投资为本公司对非上市公司股权投资，本公司持股比例较少，本公司用以确定公允价值的近期信息不足，本公司以该等投资成本作为期末公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、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 (%)
广西投资集团有限公司	南宁市	实业投资	2,300,000.00	24.90	24.90

本企业的母公司情况的说明

广西投资集团有限公司，《营业执照》统一社会信用代码：91450000198229061H，注册资本2,300,000.00万元；主要经营范围为对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业、医疗机构及医药制造业的投资及管理；股权投资、管理及相关咨询服务；国内贸易；进出口贸易；高新技术开发、技术转让、技术咨询；经济信息咨询服务；住所为广西壮族自治区南宁市民族大道109号广西投资大厦；法定代表人为周炼。

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本集团的子公司情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南慧盼医疗科技有限公司	历史联营企业
湖南迈欧医疗科技有限公司	联营企业
西藏奥斯必秀医药有限公司	联营企业
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	联营企业
四川康德赛医疗科技有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

注：梧州市外向型工业园区发展有限公司注册资本1000万元，本集团投资400万元占总资本的40%。该公司已于2005年度停止经营，本集团已对投资额全额计提了减值准备。

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
国海证券股份有限公司	参股公司、同一最终控制方
广西联合资产管理股份有限公司	参股公司
广西投资集团有限公司	母公司
广西投资集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
邱宇	持有中恒集团重要子公司10%以上股份
李雅希	邱宇之妻
西藏莱美医药投资有限公司	本企业子公司重要股东邱宇控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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
西藏奥斯必秀医药有限公司	采购商品	51,327.40			
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	接受推广服务	1,165,000.00			825,000.00
广西广投智慧服务集团有限公司及其分公司	服务费	13,213,641.10			4,212,496.25
广西投资集团有限公司及其子公司	采购商品、保险等	541,747.27			348,279.42

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
西藏奥斯必秀医药有限公司	提供推广服务	935,754.71	377,358.49
西藏奥斯必秀医药有限公司	销售商品	4,549,380.01	
湖南慧盼医疗科技有限公司	销售商品	9,933,268.83	
广西投资集团有限公司及其子公司	销售商品	2,407,360.43	4,861,160.43

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
湖南迈欧医疗科技有限公司	房屋建筑物	186,840.00	186,840.00
广西投资集团有限公司及其子公司	房屋建筑物、设备	2,663,409.99	1,034,364.59

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广西广投智慧服务集团有限公司商业管理分公司	固定资产	32,798.17				32,798.17					
广西广投综合能源管理有限公司	固定资产	45,132.74				45,132.74					
广西广投智慧服务集团有限公司	房屋建筑物	5,700.00									

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川康德赛医疗科技有限公司	12,114,830.48	2023年11月10日	2026年11月10日	否
四川康德赛医疗科技有限公司	14,814,318.62	2023年11月23日	2024年11月23日	否

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
邱宇、李雅希	40,500,000.00	2022年01月27日	2025年01月26日	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

(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	湖南慧盼医疗科技有限公司	3,750,186.39	75,003.73	20,400.00	6,528.00
应收账款	西藏奥斯必秀医药有限公司	3,686,820.80	73,736.42	1,010,000.00	20,200.00
其他应收款	湖南迈欧医疗科技有限公司	29,233.44	2,046.34		
其他应收款	广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,000.00	1,020.00	3,000.00	690.00
预付账款	西藏奥斯必秀医药有限公司	6,672.60		290,000.00	

其他非流动资产	广西投资集团有限公司及其子公司	2,171,400.00		2,171,400.00	
应收账款	广西投资集团有限公司及其子公司	2,871,519.26	137,239.41	1,887,098.02	117,194.12
其他应收款	广西投资集团有限公司及其子公司	1,456,764.38	414.40	1,391,511.18	403,655.22

(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	西藏奥斯必秀医药有限公司	88,141.57	0
其他应付款	广西投资集团有限公司及其子公司	1,006,221.45	1,242,847.87
应付账款	广西投资集团有限公司及其子公司	398,614.02	990.01
合同负债	广西金融投资集团有限公司	2,478.00	2,478.00

(3). 其他项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
广西北部湾银行股份有限公司	存款	101,206.90	

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

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股市场价格减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股市场价格、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	各等待期均预测未来不能解锁
本期估计与上期估计有重大差异的原因	各等待期均预测未来不能解锁
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，公司存在用以下资产抵（质）押获取银行融资授信额度的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		承诺事项
		资产内容	账面价值（元）	
莱美药业	中国工商银行南岸分行	公司 1 项专利		为本公司在该行 8,000 万元融资授信额度提供质押保证
莱美药业	重庆农村商业银行两江分行	南岸区玉马路 99 号工业用地 59052m2 及其地面附着物	102,139,249.54	为本公司在该行融资授信总额度中 13,360 万元额度提供抵押保证
莱美药业	浦发银行重庆分行	南岸区月季路 8 号工业房地产 10104.29 m ²	4,182,120.76	为本公司在该行融资额度 8000 万元提供抵押保证
湖南康源	光大银行重庆分行	湖南康源浏阳厂房	9,851,675.99	为莱美药业在该行 12,000 万元授信额度提供抵押保证
		湖南康源浏阳土地	11,659,015.29	
合计			127,832,061.5	

注：公司为在招行江北支行获取融资授信额度 20000 万元，提供持有莱美隆宇 100%股权质押保证、提供全资子公司莱美隆宇位于长寿化工园区工业房地产 13875.77 m² 抵押保证，贷款到期于 6 月 28 日偿还完成，尚未办理注销登记。

除上述事项外，公司无需披露的其他重大承诺事项。

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

1) 与耀匀医药之间的诉讼事项

根据莱美药业于2022年11月与Sanum-Kehlbeck GmbH & Co. KG、耀匀医药共同签署的《成都金星健康药业有限公司增资和认购协议》(以下简称“增资协议”):

A. 由耀匀医药对金星药业进行增资, 增资金额为人民币112,810,271.79元, 其中人民币28,349,358.97元计入金星药业注册资本、增资款余额人民币84,460,912.82元计入金星药业资本公积; 协议签署十日内, 耀匀医药应至少将人民币10,000,000元作为认购价款的一部分, 以转账形式汇入至金星药业指定的银行账户, 全部计入金星药业的注册资本; 在交割日之日起12个月内, 耀匀医药应至少支付人民币30,000,000元作为认购价款的一部分, 其中人民币28,349,358.97元计入金星药业的注册资本, 余额计入金星药业的资本公积; 且在交割日之日起48个月内, 耀匀医药应支付剩余的认购价款, 计入金星药业的资本公积。

B. 如出现以下任一情形, 莱美药业有权单方面解除本协议, 且耀匀医药应在违约事件发生后一个月内向莱美药业支付人民币50,000,000元的违约金。

a. 耀匀医药未按期足额支付认购价款, 导致金星药业流动资金不足影响日常经营的;

b. 耀匀医药未在交割日之日起18个月内协助金星药业取得产品生产和销售所需的所有监管许可、执照、授权和批准; 未协助金星药业在交割日之日起48个月内就产品的生产和销售完成注册补充申请并获得国家药品监督管理局的无条件批准, 并确保产品的生产和销售符合GMP要求; 并且不配合金星药业及股东办理股权转让的。

莱美药业于2022年底已将成都金星管理权与耀匀医药进行了交割; 然而耀匀医药在累计出资1,400万元后, 终止了出资及增资协议约定义务的履行, 并且截至2023年12月31日划转成都金星7,068,190.58元资金。

子公司金星药业因上述事项向四川自由贸易试验区人民法院提起的诉讼申请, 诉讼请求为: 判令被告立即向原告返还840.90万元人民币; 判令被告立即向原告赔偿资金占用损失, 以840.90万元人民币为基数, 按照同期同档次贷款市场报价利率为标准, 计算至付清之日止; 本案诉讼费由被告承担。

2024年8月15日四川自由贸易试验区人民法院已出具《民事判决书》(2024)川0193民初2800号, 判决结果如下:

A. 被告成都耀匀医药科技有限公司于本判决生效之日起十日内向原告成都金星健康药业有限公司返还840.9万元并赔偿资金占用损失(损失计算方式: 以4,410,000元为基数, 按中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准自2023年8月17日计算至款项返还之日; 以3,999,000元为基数, 按中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准自2023年8月18日计算至款项返还之日);

B. 驳回原告成都金星健康药业有限公司的其他诉讼请求。

若未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本案案件受理费71,738元, 由被告成都耀匀医药科技有限公司负担。

本次判决系法院作出的一审判决结果, 截至本报告披露日, 尚未生效, 仍具有不确定性。

2) 与重庆芝臣科技有限责任公司、重庆芝臣中药有限公司和自然人周冰之间诉讼事项

2021年1月15日子公司莱美医药与重庆芝臣中药有限公司(原名为重庆莱美金鼠中药饮片有限公司)(以下简称“莱美金鼠”)、重庆芝臣科技有限责任公司(以下简称“芝臣科技”)、周冰签署了《重庆莱美金鼠中药饮片有限公司股权转让协议》, 莱美医药将其对莱美金鼠70%的股权以1,200万元转让给芝臣科技, 并约定资产回收款3,681.28万元的支付事宜。后续各方陆续签署了《补充协议》、《补充协议(二)》、《补充协议(三)》, 对相关事宜做出了进一步的约定。

2023年12月25日, 莱美医药收到莱美金鼠、芝臣科技、周冰《关于股权转让协议联络函》, 莱美金鼠、芝臣科技、周冰明确因公司经营困难, 无法履行协议约定, 拟解除签署的所有协议。截至本报告日, 莱美金鼠还有2,150.15万元资产回收款及相关逾期利息未支付, 芝臣科技还有200万元股权转让款及相关逾期利息未支付。

子公司莱美医药因莱美金鼠和芝臣科技欠款事由向重庆自由贸易试验区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：依法判决莱美金鼠、芝臣科技分别向原告莱美医药支付资产回收款 2,150.15 万元和股权转让款 200 万元；依法判决莱美金鼠、芝臣科技共同向原告支付逾期利息；依法判决被告三周冰对上述债务承担连带清偿责任；依法判决原告有权对被告一芝臣科技持有的被告二莱美金鼠 441 万股（持股比例 70%）的股权拍卖、变卖所得价款在上述第一项、第二项债权内享有优先受偿权；案件诉讼费、保全费、保全担保费由被告承担。

该案已于 2024 年 4 月由重庆自由贸易试验区人民法院立案，2024 年 5 月 14 日召开庭前会议，截至审计报告日尚未正式开庭审理。基于谨慎性原则，子公司莱美医药已按诉讼保全预计可变现净资产计提了 2,109.06 万元的坏账准备。

3) 未收回投资诚意金的合同纠纷诉讼事项

公司分别于 2019 年和 2020 年与成都百年壹号医药科技有限公司（以下简称“百年壹号”）和希百寿药业有限公司（以下简称“希百寿”）签订了投资意向协议，并分别支付了投资诚意金，后因公司决定不再实施投资，故未将投资诚意金转为投资款，经多次催收后，截至 2023 年 12 月 31 日，百年壹号仍欠公司 1,200 万元，希百寿仍欠公司 1,000 万元。

2022 年 2 月 18 日，希百寿向公司出具了《专项回复》，同意退回 1,000 万元，剩余 1,000 万元，若标的产品 2022 年底进入医保，可将 1,000 万元转为投资款。同年，公司和希百寿签署《增资意向协议之补充协议》，约定莱美药业有权将 1,000 万元债权转为投资款，可在 2022 年 12 月 25 日前以市场估值投资希百寿，并获得标的产品的优先代理权；若公司在 2022 年 12 月 20 日前通知希百寿不投资，希百寿应在 2022 年 12 月 25 日前退回 1,000 万元。2022 年 10 月，百年壹号与希百寿共同出具《承诺函》，承诺希百寿标的产品若成功进入国家医保谈判目录，莱美药业有权将 2,200 万元转为对希百寿的投资款，并有优先代理权。

2023 年 1 月 18 日，国家医保谈判目录公布，该标的产品未进入，但百年壹号、希百寿未如约还款。

公司基于与百年壹号、希百寿合同纠纷分别于 2024 年 2 月向重庆市南岸区人民法院提起了诉讼申请，诉讼请求：判令百年壹号、希百寿分别退还投资款 1,200 万元、1,000 万元，并支付逾期违约金。

该两案分别已于 2024 年 2 月由重庆市南岸区人民法院立案，百年壹号案 2024 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 22 日两次开庭，待判决；希百寿案 2024 年 5 月 22 日第一次开庭，暂未完成法庭调查，待法院通知第二次开庭，公司已分别就应收百年壹号、希百寿的往来款全额计提了坏账准备。

4) 除上述事项外，公司及子公司无需披露的其他重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
期后诉讼事项	详见本附注“十六、2(1)1)2)3)”所述	详见本附注“十六、2(1)1)2)3)”所述	
资金解冻事项	公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因与长春海悦购销合同纠纷案被冻结 51,457,500.00	0	

	<p>元。公司于 2024 年 8 月收到长春市中院二审判决结果,并根据二审判决结果于 2024 年 8 月 5 日履行了判决支付款项。公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行被冻结的 51,457,500.00 元将于近期完成解冻手续。</p>		
--	--	--	--

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

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

(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

1. 经营分部基本情况

本集团经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- (1) 制药分部：主要业务为药品的生产和销售；
- (2) 食品分部：主要业务为食品的生产与销售；
- (3) 房地产分部：主要业务为房地产的经营和开发；
- (4) 家化分部：主要业务为日化产品的生产和销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括的利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(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



单位：元 币种：人民币

项目	制药/医药报告分部		食品报告分部		房地产报告分部		家化分部		未分配金额		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
对外营业收入	1,142,164,117.30	1,287,835,291.96	173,059,178.32	145,108,547.28	44,160,717.90	3,606,383.03	51,578,502.68	42,818,729.42	550.47	-	-	-	1,410,963,066.67	1,479,368,951.69
分部间交易收入	3,818,654.96	4,620,281.11	318,575.13	52,055.79	403,578.78	4,073,193.84	194,526.97	246,866.22	-	-	4,735,335.84	8,992,396.96	-	-
销售费用	382,462,318.58	709,920,908.90	25,078,827.67	29,097,012.81	1,604,773.88	485,887.39	9,305,479.64	8,019,879.41	-	-	37,763,895.14	50,389,577.19	380,687,504.63	697,134,111.32
利息收入	34,129,571.07	55,574,958.52	4,307,903.46	4,828,525.62	3,137,146.56	113,544.26	1,137,045.94	149,482.73	19,732,941.08	24,204,310.39	7,142,044.02	8,266,457.03	55,302,564.09	76,604,364.49
利息费用	30,478,339.33	32,663,003.58	678,900.39	162,249.99	-	-	820,485.69	1,038,738.87	6,483,562.51	7,902,979.15	7,142,044.02	8,266,457.03	31,319,243.90	33,500,514.56
对联营企业和合营企业的投资收益	-10,481,584.07	-1,850,454.24	-	-	-	-	-	-	-276,878.78	663,080.49	-52,522.30	-248,835.81	-10,705,940.55	-938,537.94
资产减值损失	-469,701.23	-2,729,350.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-469,701.23	-2,729,350.97
信用减值损失	-3,367,574.05	-8,345,615.01	-1,487,615.34	-1,269,247.62	-	-	250,094.25	-	250,000.00	-1,690,738.45	-	-	-4,355,095.14	-11,305,601.08
折旧费和摊销费	57,218,446.51	83,101,814.72	6,936,875.23	6,150,490.03	14,500,946.84	1,219,001.75	3,152,742.65	5,331,704.75	439,428.85	373,922.29	-6,530,907.04	-7,041,785.21	88,779,347.12	103,218,718.75
利润总额（亏损）	23,548,804.67	10,882,257.38	2,441,720.60	10,535,977.96	4,172,815.05	10,182,843.00	-10,617,519.69	-7,780,396.25	-14,569,418.57	-7,011,109.25	-29,423,502.86	-12,241,513.42	34,399,904.92	29,051,086.28
资产总额	6,382,879,144.95	7,894,510,249.35	471,514,480.71	421,528,461.80	1,298,122,178.46	241,334,289.14	149,246,033.60	203,553,695.03	7,330,359,093.90	6,609,497,140.67	4,254,560,924.09	3,985,428,241.26	11,377,560,007.53	11,384,995,594.73
负债总额	3,188,665,569.87	3,063,955,024.68	112,104,136.06	65,277,401.99	154,137,457.25	12,899,244.23	43,577,784.92	96,734,044.42	689,715,133.55	503,366,077.54	839,277,253.17	596,044,861.49	3,348,922,818.48	3,146,186,931.37
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-60,112,623.29	-129,827,031.86	-3,592,337.73	-4,966,017.99	-10,984,715.03	-291,301.12	-2,025,748.99	-674,618.49	-349,176,331.83	5,477,326.84	-24,070,384.91	17,368,359.32	-401,821,371.96	-147,650,001.94

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	180,000.10	180,000.10
合计	180,000.10	180,000.10

(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	180,000.10	100.00	180,000.10	100.00		180,000.10	100.00	180,000.10	100.00	
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,000.10	100.00	180,000.10	100.00		180,000.10	100.00	180,000.10	100.00	
不提坏账准备的组合（“包含”中恒合并范围内）										
合计	180,000.10	100.00	180,000.10	100.00		180,000.10	100.00	180,000.10	100.00	

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	180,000.10	180,000.10	100.00
合计	180,000.10	180,000.10	100.00

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	180,000.10					180,000.10
合计	180,000.10					180,000.10

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
客户五十七	110,000.00		110,000.00	61.11	110,000.00
客户五十八	70,000.10		70,000.10	38.89	70,000.10
合计	180,000.10		180,000.10	100.00	180,000.10

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	704,119,742.51	583,272,492.47
合计	704,119,742.51	583,272,492.47

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

(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

(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		
	211,050,825.01	58,129,741.48
1年以内	211,050,825.01	58,129,741.48
1至2年	348,495,499.99	400,435,223.89
2至3年	151,710,926.91	132,442,355.50
3至4年	601,342.11	5,352.03
4至5年	5,337.75	5,318.49
5年以上	35,592,871.84	35,841,562.18
合计	747,456,803.61	626,859,553.57

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	22,737.59	22,737.59
备用金借支		
代收代付款项	257,701.23	2,490,587.77
对非关联公司的应收款项	212,361,180.68	74,990,155.21
对关联公司的应收款项（“仅”中恒合并范围内）	534,815,184.11	549,356,073.00
合计	747,456,803.61	626,859,553.57

(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)	
本年1月1日余额	7,875,672.12	35,957,371.61	-245,982.63	43,587,061.10
本年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-250,000.00	-250,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,875,672.12	35,957,371.61	-495,982.63	43,337,061.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本附注“五、11 金融工具”。

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,725,455.53					7,725,455.53
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,861,605.57		250,000.00			35,611,605.57
合计	43,587,061.10		250,000.00			43,337,061.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户五十九	250,000.00			
合计	250,000.00			

(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
客户六十	18,175,040.42	2.43	对非关联公司的应收款项	1-2 年	6,778,068.86
客户六十一	15,807,800.00	2.11	对非关联公司的应收款项	1 年以内	
客户六十二	5,512,800.00	0.74	对非关联公司的应收款项	2-3 年	1,024,998.47
客户六十三	20,800.00	0.00	对非关联公司的应收款项	5 年以上	20,800.00
客户六十四	16,580.00	0.00	对非关联公司的应收款项	5 年以上	16,580.00
合计	39,533,020.42	5.29	/	/	7,840,447.33

(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

按坏账计提方法分类披露

种类	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按单项计提坏账准备的其他应收款	23,610,228.62	3.16	7,725,455.53	32.72	15,884,773.09	23,610,228.62	3.77	7,725,455.53	32.72	15,884,773.09
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,610,228.62	100.00	7,725,455.53	32.72	15,884,773.09	23,610,228.62	100.00	7,725,455.53	32.72	15,884,773.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	723,846,574.99	96.84	35,611,605.57	4.92	688,234,969.42	603,249,324.95	96.23	35,861,605.57	5.94	567,387,719.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,184,884.99	23.93	35,611,605.57	20.56	137,573,279.42	38,055,697.94	6.31	35,861,605.57	94.23	2,194,092.37
不提坏账准备的组合（“包含”中恒合并范围内）	550,661,690.00	76.07			550,661,690.00	565,193,627.01	93.69			565,193,627.01
合计	747,456,803.61	100.00	43,337,061.10	5.80	704,119,742.51	626,859,553.57	100.00	43,587,061.10	6.95	583,272,492.47

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,665,009.33		
1 至 2 年	314,964.22	2,694.13	0.86
2 至 3 年	5,359.74	5,359.74	100.00
3 至 4 年	601,342.11	5,342.11	0.89
4 至 5 年	5,337.75	5,337.75	100.00
5 年以上	35,592,871.84	35,592,871.84	100.00
合计	173,184,884.99	35,611,605.57	20.56

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	3,593,662,902.26		3,593,662,902.26	3,587,662,902.26		3,587,662,902.26
对联营、合营企业投资	195,185,099.36	4,000,000.00	191,185,099.36	195,461,978.14	4,000,000.00	191,461,978.14
合计	3,788,848,001.62	4,000,000.00	3,784,848,001.62	3,783,124,880.40	4,000,000.00	3,779,124,880.40

(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
广西梧州双钱健康产业股份有限公司	283,500,000.00			283,500,000.00		
重庆莱美药业股份有限公司	1,147,165,975.11			1,147,165,975.11		
中恒怡鑫科创投资有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
广西力合中恒医药投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)	196,000,000.00			196,000,000.00		
广西中恒创新医药研究有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广西田七家化实业有限公司	83,348,374.23			83,348,374.23		
广西恒心医药连锁有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00		
广西梧州市中恒医药有限公司	23,110,968.60			23,110,968.60		
广西梧州制药(集团)股份有限公司	1,384,537,584.32			1,384,537,584.32		
广西中恒中药材产业发展有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
小计	3,587,662,902.26	6,000,000.00		3,593,662,902.26		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）	150,548,914.64			13,964.14						150,562,878.78
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	40,913,063.50			-290,842.92						40,622,220.58
梧州外向型工业园区有限公司										4,000,000.00
小计	191,461,978.14			-276,878.78						191,185,099.36
合计	191,461,978.14			-276,878.78						191,185,099.36

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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	2,836,072.47	2,338,030.06	1,023,991.04	907,403.00
其他业务	1,955,574.89	435,208.57	1,270,478.45	480,084.62
合计	4,791,647.36	2,773,238.63	2,294,469.49	1,387,487.62

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-276,878.78	663,080.49
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		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,112,400.00	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	389.24	-1,494,954.61
其他权益工具投资在持有期间投资收益	9,819,153.76	5,494,414.41
持有其他非流动金融资产取得的收益	38,401,275.42	27,689,173.79
理财产品收益		
其他	12,840,670.86	
合计	74,897,010.50	32,351,714.08

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	1,990.92	
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	15,783,203.56	
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	-64,501,021.40	

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	229,950.58	
委托他人投资或管理资产的损益	48,220,429.18	
对外委托贷款取得的损益	12,840,670.86	
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	1,332,425.33	
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	36,952,134.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,126.80	
减：所得税影响额	14,897,036.43	
少数股东权益影响额（税后）	22,520,883.42	
合计	13,526,990.44	

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

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	0.33	0.0064	0.0064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0024	0.0024

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：杨金海

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用