

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司

## 2021 年半年度报告



二〇二一年八月二十七日

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、公司负责人张斌、主管会计工作负责人傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）侯宽余声明：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，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策及市场竞争加剧风险、应收账款管理风险、原材料供给及价格波动风险、质量安全风险等，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析-五、其他披露事项-（一）可能面对的风险”部分的内容。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	34
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项 .....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况 .....	53
第十节	财务报告 .....	54

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

## 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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团	指	西安东盛集团有限公司
晋创投资、山西创投	指	晋创投资有限公司（原：山西省创投投资有限公司）
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远药业有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
知了有方	指	海南知了有方医疗科技有限责任公司
安康广誉远	指	安康广誉远药业有限公司
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
山西国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
指定报刊	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐云	康云
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
电话	029-88330818 / 88330835	029-88330818 / 88330835
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	tangyun@guangyuyuan.com	kangyun@guangyuyuan.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省晋中市太谷区广誉远路1号
公司注册地址的历史变更情况	2021年1月22日，公司注册地址由“西宁经济技术开发区金桥路38号”变更至“山西省晋中市太谷区广誉远路1号”
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	<a href="http://www.guangyuyuan.com">http://www.guangyuyuan.com</a>
电子信箱	irm@guangyuyuan.com
报告期内变更情况查询索引	刊登在指定报刊及上海证券交易所网站的临2021-006号公告

### 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》及《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
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	广誉远	600771	东盛科技

## 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	375,379,393.77	432,558,335.54	-13.22
归属于上市公司股东的净利润	-48,083,939.14	43,440,688.96	-210.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-64,862,633.15	26,927,054.37	-340.88
经营活动产生的现金流量净额	28,538,037.49	-126,559,912.53	不适用
	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	2,364,046,996.28	2,412,130,935.42	-1.99
总资产	3,453,334,853.69	3,797,965,909.49	-9.07

### (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)	-0.10	0.09	-211.11
稀释每股收益(元/股)	-0.10	0.09	-211.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	0.05	-360.00
加权平均净资产收益率(%)	-2.01	1.83	减少3.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.72	1.13	减少 3.85 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

1、归属于上市公司股东的净利润同比减少 210.69%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 340.88%，主要因为：

① 公司销售收入较上年同期减少 5,717.89 万元，减幅 13.22%；

② 不同毛利产品在报告期内的销售占比变化、部分原材料价格上涨以及公司继续采用票折方式持续加大对重点商业客户销售支持等多方因素影响，使得公司综合毛利率较上年同期下降 8.38 个百分点；

③ 为促进终端动销持续提升和货款的加速回收，公司持续加大市场投入，通过节气养生、地推、贴柜培训和新媒体及社交平台等开展形式多样的各种活动，使得销售费用率增加 16.01 个百分点。

2、基本（稀释）每股收益同比减少 211.11%，主要是因为报告期内公司净利润较上年同期减少。

3、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,509.80 万元，主要因为报告期内公司销售商品收到的现金较上年同期增加 22,587.16 万元，增幅 66.37%。

## 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
非流动资产处置损益	400,891.35
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,962,624.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
受托经营取得的托管费收入	



非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,703,526.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-310,599.77
所得税影响额	22,251.21
合计	16,778,694.01

## 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

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

公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂等 8 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健食品许可批件、1 个白酒许可批件、182 个商标和 20 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个药品被列入《国家基本药物目录（2018 年版）》、61 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年版）》。

公司拥有深厚的历史积淀和良好的品牌形象，核心子公司山西广誉远距今已有 480 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则被列入山西省非物质文化遗产名录。

##### （二）主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统中药 精品中药	国家 秘密级
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统中药 精品中药	国家 秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统中药	国家 秘密级
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品中药	国家 秘密级

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
5	安宫牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统中药 精品中药	-
6	牛黄清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统中药 精品中药	-
7	加味龟龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	养生酒	-
8	龟龄集酒	-	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒	-

注：2016年3月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满，根据国家管理部门相关定密权限工作进度安排，科技部于2020年11月重启保密审查工作，公司已通过山西省科学技术厅将保密申请等相关材料提交至科技部。截至目前，科技部就该项工作尚在有序进行中，在办理续期期间，上述产品均处于未解密状态。

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

##### （1）招标采购

招标采购方式主要针对采购量比较大的原材料、包装材料。对于使用量大的包装材料和价格波动较大、市场供应充足的原材料，公司通过招标方式采购。对于价格波动较小或者招标组织难度大、费用较高的原材料和包装材料采购，通过招标确定主要供应商后，在年度内从入选供应商内进行询比价采购。

##### （2）直接采购

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

#### 2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售需求，结合一定量的安全缓冲库存储备，制定生产计划。在生产的过程中，公司严格按照国家 GMP 规范要

求和公司制定的药品生产标准组织生产。整个生产过程精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

### 3、销售模式

#### (1) 医药工业

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

##### ① 协作经销模式

公司传统中药的大部分药品、加味龟龄集酒以及部分养生酒采用协作经销模式进行销售，协作经销是一种将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业、并协助批发企业开发维护医疗机构和零售药店等终端客户的销售模式。公司自有销售队伍以及合伙人组建的销售队伍在各自区域内寻找合适的协作经销商，在签订经销合同后，与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及在线上、线下通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

##### ② 代理销售模式

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

##### ③ 经销模式

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

#### (2) 医药商业

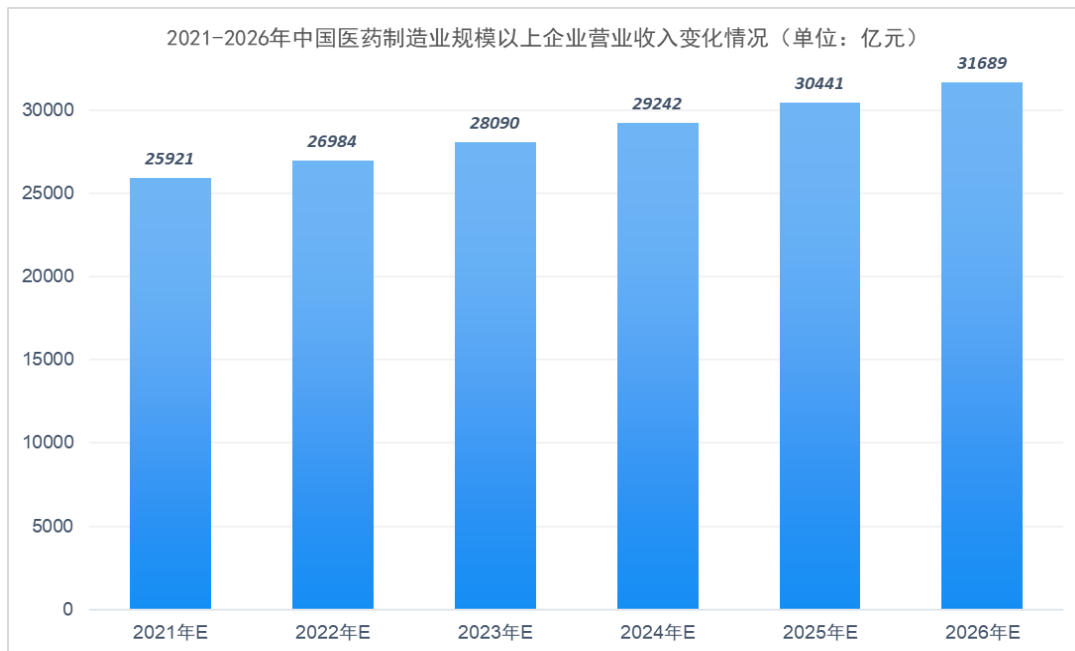
公司以拉萨广誉远为平台，自其他药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往西藏地区的医疗机构或零售终端。

#### (四) 公司所处行业说明

医药制造行业是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的

重点领域，它对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为救灾防疫以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。2021 年全球疫情依旧严峻的形势下，国内疫情防控得当，医药行业在经受住疫情考验后迅速恢复。国家统计局数据显示，2021 年 1-6 月，我国规模以上医药制造业工业增加值同比增长 29.6%，高于工业整体增速 13.7 个百分点，在各工业大类中位居前列。2021 年 1-6 月，医药制造实现营业收入 14,046.9 亿元，同比增长 28.0%；实现利润总额 3,000.4 亿元，同比增长 88.88%。

未来，随着国内人民生活水平的提高和对医疗保健需求的不断增加，我国医药行业将在国民经济中占据着越来越重要的地位。前瞻产业研究院初步估计，2021-2026 年，医药制造业营业收入将不断增长，到 2026 年中国规模以上医药制造企业营业收入或将达到 3.17 万亿元左右，医药行业发展持续向好。

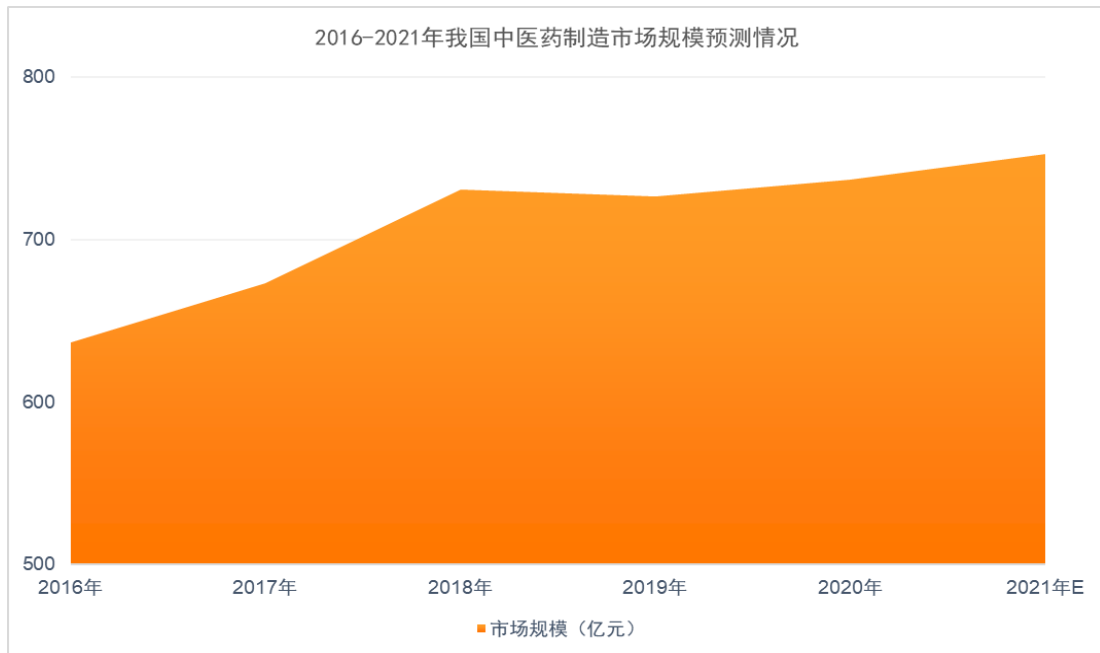


（资料来源：前瞻产业研究院整理）

公司所处中医药行业是医药行业的子行业之一，近年来，受国家政策引导与大健康产业兴起的影响，我国中药产业实现了突破性的发展，国家高度重视中医药行业的发展，相继颁布《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》、《健康中国规划纲要（2016-2030 年）》和《中华人民共和国中医药法》等一系列政策，为医药产业持续发展奠定了良好基础。2021 年以来，我国中医药支持政策逐步加码，2 月份国务院办公厅出台《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，进一步完善顶层设计；5 月份习近平主席在河南南阳发表讲话，支持进一步发展中医药；6 月份国家卫生健康委、国家中医药管理

局、中央军委后勤保障部卫生局联合制定了《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，着力加强中医药在综合医院的工作推动。

随着上述政策的制定，以及我国对“振兴中医”战略的逐步实施，中医药在医药行业规模中的比重将逐渐增加，中医药在我国医药市场的地位日益提升。根据观研天下数据，我国中医药制造市场从 2016 年 637 亿元增至 2020 年 737 亿元，年均复合增长率为 3.7%，预计 2021 年将达到 753 亿元，呈上升趋势。



(资料来源：观研天下整理)

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加强品牌战略管理，优化产品结构，积极创新营销思路、拓展营销渠道，核心竞争力得到进一步凸显：

### 1、品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 480 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，作为国家商务部首批“中华老字号”企业，广誉远国药谨遵近五百年传承的古训“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业的经营理念，以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念，继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

## 2、产品优势

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

## 3、工艺优势

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

## 4、关键技术人员

公司始终以实现“全产业链打造高品质中药”的战略目标为己任，核心管理团队秉承广誉远制药古训和经营理念，以传承和发展好广誉远为使命，积极贯彻党中央国务院和国家相关管理部门的指导思想和发展要求，努力做好中医药的传承和发展。掌握核心保密技术和重要炮制工艺的专业技术岗位人员稳定，为产品质量始终坚持高标准严要求提供了坚实的基础保障。通过多年师带徒的传承授技，公司培育了一批技术骨干人员，以国家级传承人为代表的省、市、县四级六大项近三十个传承人，在各自的岗位上坚守匠心制造，对于发展和传承公司核心制作工艺、满足市场对高品质产品的需求以及公司产品品牌影响力的提升具有重大意义。

## 5、学术科研优势

学术引领和科研创新是公司始终明确的科研发展方向，公司通过专业学术体系打造公司的产品优势，围绕打造“高品质中药战略”的目标，形成了“产-学-研”协同深度合作研究的运转体系，进一步提升公司产品的临床价值和空间，为公司持续发展提供动力源泉，为深入发掘产品优势，挖掘传统中药的良好作用机理，用现代医学理论阐

释中医药产品疗效提供支持。报告期内，公司继续与国内多位名医专家和科研院所开展多层次合作，目前在研项目 26 项，截止 2021 年 6 月，累计发表相关论文 200 余篇，其中 SCI 期刊收录论文 13 篇，当期被 SCI 收录 1 篇，题为《定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植妊娠结局的影响：一项多中心、随机、双盲、安慰剂对照试验》。

公司的研发工作是以产业化为研发重点，对项目立项、药物筛选、产学研协同合作等过程事项进行充分论证。依靠公司拥有丰富的中成药产品群，科研工作的方向以现有产品的二次科研为主、新经典名方研发为辅，在研究开发方面注重自主创新能力的培养，兼顾新厂工艺技术的改进，又充分考虑学术研究引领和服务产品营销，已经形成了适合于广誉远技术创新和科学发展的机制环境和技术支持。

报告期内，公司重点围绕定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸的研发，聚焦不孕症、心脑血管（高血压高脂血症）、老年痴呆、老年衰弱综合征（老年人内在能力低下）等，继续推进广誉远定坤丹对 DOR 不孕症、龟龄集对老年衰弱综合征、安宫牛黄丸对意识障碍等基础和临床科研项目。并继续推进实施安宫牛黄丸等产品的多项真实世界研究，促进公司核心产品在脑科领域、生殖领域、老年病领域的市场份额，进一步丰富产品科研资料，为广誉远古法炮制研究提供学术支持，同时梳理除出产品差异化理论助推产品标准化质量体系的提升和营销升级。

公司在认真学习实践国家关于促进中医药传承创新发展相关意见和政策、开展诸多研究的同时，继续加强与全国专业领域的交流与沟通，用行动践行中医药发展与传承的历史使命，2021 年上半年公司参加全国妇科内分泌巡讲 15 场次，参加“她健康”全国基层妇产科医师培训 65 场，参办全国大型医学类学术会议 5 场，省市级线下/线上学术会议 84 场，以传播传统中医药文化为使命文化行活动 9 场次，组织召开科室推广会 400 余场，有效提升了广誉远产品和品牌的市场形象。

同时，公司科研技术部有序开展和推进了多项二次开发和大健康产品研发课题，获得山西省科技进步二等奖 1 项，申报科技创新平台 2 个，完成 1 项产学研合作课题并形成研究报告。

## 6、知识产权

### （1）专利

截至 2021 年 6 月 30 日，公司共拥有各类专利 20 项，报告期内公司成功申请专利 2 项，具体情况如下：




序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权人
1	一种龟龄集 UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用	ZL201810825031.9	2018.07.25	2021.03.02	发明专利	山西广誉远
2	一种定坤丹 UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用	ZL201810825827.4	2018.07.25	2021.03.02	发明专利	山西广誉远

## (2) 商标

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有国内商标 182 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增国内商标 12 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
1	广誉远久制	33	49784614	2021.04.21-2031.04.20	山西广誉远
2	广誉远久制	5	49792248	2021.04.21-2031.04.20	
3	杏林壹号	44	45942698	2021.06.07-2031.06.06	
4	广誉远九制	5	49784586	2021.06.07-2031.06.06	
5	广誉远久制	30	49792250	2021.06.07-2031.06.06	
6	广誉远九制	30	49803042	2021.06.07-2031.06.06	
7	广誉远九制	33	49814989	2021.06.14-2031.06.13	
8	图广誉远	30	42711774	2021.06.14-2031.06.13	
9	广誉远古法	30	50431322	2021.06.21-2031.06.20	
10	广誉远古法	33	50443946	2021.06.21-2031.06.20	
11	广誉远古法	5	50451972	2021.06.21-2031.06.20	
12	广誉远	5	45128789	2021.07.07-2031.07.06	

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

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5	587224	2012.03.20-2022.03.19

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，国际疫情形势仍然严峻，国内疫情局部存在，对部分省区的正常经营造成一定影响。中医药行业虽迎来了多项政策利好，同时国家医疗体制改革继续深化，对于药品集采、医保、招标等行业监管持续深入。新版《药品管理法》和《中国药典》（2020 年版）的实施，对中药制造企业原药材采购检测品质的要求与药材种植环境和技术匹配的失衡现实，加大了企业的采购难度和成本负担。

2021 年上半年，在全体股东的大力支持和董事会的正确领导下，公司在积极应对行业改革进一步深化挑战的同时，全力克服控股股东股权变动带来的员工思想冲击等不利因素，以稳定团队、维持现有市场份额为基础，实施了较为积极的营销策略，一方面以票折、赠品等方式加大对重点商业客户的销售支持；另一方面持续加大市场终端投入，深化各类地推活动和消费者教育活动，加强产品知识培训和中医健康理念传播教育，全力保障终端纯销的稳定增长，降库存效果显著，回款和应收账款清收逐渐趋于良性。报告期内，公司经营层继续推进销售变革，以期进一步改善营销质量，但受外部因素和自身经营管理提升不足的综合影响，公司经营业绩与年初目标出现了较大的差异，营业收入持续下滑，经营业绩出现亏损。面对经营问题，公司经营层围绕市场开拓创新、营销精细化管理等多方面进行了认真总结和深刻反思，发现问题、面对问题、调整思路，全力以赴做好下半年各项工作。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 34.53 亿元，归属于上市公司股东净资产为 23.64 亿元。报告期内，公司实现营业收入 3.75 亿元，同比下降 13.22%。受毛利率下降和费用率上升影响，归属于上市公司净利润为-4,808.39 万元，出现亏损。经营性现金流量净额为 2,853.8 万元，上年同期为-12,655.99 万元。

公司各主要业务板块 2021 年上半年的重点工作如下：

#### （一）营销管理

##### 1、传统中药

传统中药是公司业务占比和影响力权重非常重要的业务板块，报告期内，公司加大投入，稳定团队，本着“细分市场、专注专业”的指导思想，分产品线对医学部新增安

牛事业线，对 OTC 部分设慢病线和补益线，同时加大对线上电商和互联网医院的联合营销推进，并对内部合伙人模式持续推进与完善。报告期内，该事业部主要开展全国重点区域和连锁门店终端的地推活动，调整考核指标，重视消费者服务质量，以拉动终端消费，同时加强应收账款清收和库存调控，对现金流的持续改善发挥了较大作用。

### （1）医学方面

报告期内，医学部稳定发展，业绩达成同比增加 34%，两只产品线队伍紧密围绕学术研究成果，针对产品特性，结合适应症和应用领域，开展多项有针对性的开发推广和学术交流。围绕四大核心产品，医学部依托产品功效和研究成果，重点开展妇科内分泌领域、男性生殖和老年病领域、神经内科颅脑创伤领域及急救和慢病管理领域的深入渗透。同时，组织和参与多项全国性学术会议和专业论坛，全国神经内科学术会议走进公司考察指导，中华医学会全国颅脑创伤暨第十二届颅脑创伤论坛上，顶级专家认真了解广誉远产品的炮制工艺和选材标准，公司启动的产品真实世界研究项目等工作的发展，为产品推广规划和发展潜力奠定了较坚实的基础。

医学部积极转变思维，提出“由服务型向学术型转变”的思想理念，充分重视科研学术对公司价值提升的重要性。上半年医学部共开发各级医院共计 674 家，科室会共计召开 361 场次，省级学术会议参与了 47 场次，其中全国性学术会议 8 场。同时，通过文化行、养生大讲堂等的多种形式的文化与学术并重品牌塑造活动，增加专家和临床医生对中医药文化的现场体验和对产品品质的深度认知。

### （2）OTC 方面

公司顺应市场发展趋势，结合产品特点，将 OTC 部细分为慢病产品线事业部和补益线产品事业部，慢病部致力于为中国慢病人群提供集预防、保健、治疗、康养为一体的健康解决方案，补益部致力于强身滋补、调经固肾，对育龄人群和老年衰弱综合症人群的提供综合改善的解决方案。管理上以直营推广+合伙人双轮驱动模式，加强产品的终端覆盖和动销考核，持续围绕 T100 连锁打造标杆，建立样板，强化连锁突破的同时，搭建区域性优质中小连锁和单体药店合作平台，推动基层诊所学术引领+特色诊疗体系建设，提升企业和产品的品牌影响力。

报告期内，OTC 部持续优化终端动销方案，通过开展节气养生、周末地推、贴柜培训、线上讲堂，新媒体和社交平台活动等方式，结合现场诊疗服务和专家讲师团活动，终端销售和库存优化取得较好表现。

### （3）商务方面

商务部保证公司流通渠道顺畅，商务体系搭建合理，报告期内，重点落实应收账款清收和库存管控工作。重点围绕九州通体系、国药体系、华润体系、上药体系及重药集团等全国性商业公司，同时加强与区域龙头商业的合作，如浙江英特，陕药集团、广药集团等，有效的维护了全国各省市的产品覆盖和渠道保障。传统中药体系半年度回款同比增加 50%，库存管理更趋于合理，商业流向信息管理也上了一个新的台阶，相关信息更加及时清晰，有效的保障了决策的准确有效，为营销管理各项举措的有效实施提供基本的资源和信息保证。

### （4）互联网营销方面

2021 年上半年电商部通过和阿里健康、京东健康等平台的合作，采用疾病关键字的投放积极抢占竞品流量，参加 618 年中大促期间，全网京东平台+天猫平台销量较 2020 年 618 期间同比增长了 129%，报告期销售同比增加 46%。同时布局线上大健康品类，拓展了滋补产品和保健食品产品线，丰富了品类和产品规格。

知了有方互联网医院上半年营业收入超过 2020 年全年，实现新突破。在保证主营业务优化同时，主要聚焦在平台业务改造和平台业务试验上，同时，完善患者评价等模块的设计优化，改进医生处方流程，实现空中药房模块独立等功能提升。全平台医生活跃度提升 35%，处方订单支付率为 94.1%，复购订单比例为 79%。报告期内，该业务板块良性运转，不断开拓，为公司实现客户和自营业务链接打通生态链提供重要的技术支撑。

## 2、精品中药和养生酒

精品中药是公司高品质中药和品牌形象展示的重要业务渠道，上半年取得良好的业绩表现，各主要产品均有不同程度增量提升。截止 2021 年 6 月 30 日，终端门店近 300 家（其中国医馆 23 家，国药堂和店中店 200 余家），报告期新增建设中终端 31 家，新增代理商 14 家。

精品活动以圈层沙龙活动、品牌展示活动、中药溯源等活动及商学院中医养生讲座活动为核心，围绕品牌+文化输出为出发点，以高端私享平台+社群营销模式通过健康课、体验互动等，不断导入新的用户流量，提升销售转化，从而缩短商业变现路径，完成精准客户筛选，同时巩固和扩大品牌在目标客群中的影响力。

养生酒业务仍处于模式探索阶段，业绩未达预期。通过对样板市场的营销摸索，公司对加味龟龄集酒和保健酒的特点和目标客户群，以及营销方式都积累了一手市场经验。报告期内，能够及时调整产品结构和营销思维，避免广铺货大拓展，聚焦核心市场、核心连锁和终端，深入挖掘已有市场潜力，坚持做好终端推广维护和客户服务提升工作。同时通过在高端圈层品鉴推广，提升品牌形象，开展节气养生主题营销，480 年巡礼 1541 回厂游主题活动，助力校友会等多种形式的活动，实现线上电商和线下不同目标群体的多层次推广拉动。

## （二）品牌建设

公司品牌建设从企业品牌打造、产品品牌塑造和自媒体矩阵搭建三个维度展开。借广誉远 480 周年契机，集中优势资源，拉高企业品牌势能。携手全国高校权威赛事“学院奖”主办方，共同发起了“中医贯古今 国粹永不息 共贺广誉远 480 周年”为主题的创意传播活动。该活动覆盖了 2,000 余所高校，480 位校园大使为品牌代言。

加入新华社民族品牌工程，“广誉远 480 周年，正青春”字样在上海中心之巅被点亮，相关视频和新闻稿件在互联网上引起了较大反响。公司董事长应邀出席人民日报健康客户端和人民日报社健康时报组织的“两会·健康策”中医药专场论坛直播活动，直接与国医大师、知名专家对话，提升企业品牌的学术引领地位。

打造企业品牌强 IP 方面，在“2021 中国大健康产业(西湖)论坛”乌镇主会场上，共话中医药助孕新趋势，不断强化“广誉远好孕中国”IP 影响力。此外，与全国大型连锁药店合作，发起“#为非遗中药打 call 庆广誉远 480 周年”抖音创意大赛，展示医药人风采，在太原高铁站和《中国民航》杂志上投放主题广告和软文，线上线下联动，形成强大的传播聚合合力，全面拉升企业品牌势能。

在产品品牌塑造层面，以定坤丹为主，在抖音发起“#就要你好看”创意视频挑战赛，直观传递定坤丹“滋补气血”的新定位。本次活动吸引了超过 35 万网友参与，话题播放量超 20 亿次。同时，持续深化主打产品的品牌建设。通过平安好医生、名医在线等垂直媒体口碑运营，深化产品市场教育；通过 120 快速问医生、39 健康网等健康平台问答，增强产品的医生背书；以百度、今日头条等平台作为营销收口，结合“3·8 女神节”、“母亲节”、“父亲节”、“520”等重要营销节日节点，促使“品效销”结合，提升产品品牌的推广效率。

在自媒体矩阵搭建方面，抖音蓝 V 成功完成了三个话题挑战赛，粉丝量快速增长，影响力不断扩大；广誉远定坤丹等微信公众号的运营日趋成熟，关注度持续上升；在私域品牌建设上，服务能力、销售转化能力不断增强，客户量和销售额呈现快速增长的趋势。

### （三）生产管理

2021 年上半年，公司以第三届山西省质量奖为推动，不断深化精益管理，发挥质量标杆作用，在疫情再次防控形势严峻的情形下，以老字号企业高度的责任感和使命感，坚守“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，充分调动班组人员的技术力量和责任意识，精选道地药材，遵循独特的古法炮制技艺，严格按照 GMP 规范组织生产，对从原辅包材供应源头到生产过程再到产品发货，实施严格的全过程控制，以高质量的产品不断发挥中医药在疫情防控中的价值和作用。

同时，受麝香等原料供应影响，生产安排也受到较大影响，部分产品出现缺货断货情况。公司通过加大现场管理，对每批产品严格按照生产工艺规程规定的包材损耗指标、产品收率下达生产指令，坚持进行成本核定优化管理，始终坚持质量第一，为市场提供高品质中药产品，维护良好的公司品牌形象。

### （四）人力资源管理

公司始终坚持“以人为本”的用人理念，立足稳定发展、持续发展的思路，通过积极创新和变革，提升组织活力，创新完善招聘体系，深度打磨高绩效人才梯队建设。贯彻学习型组织理念，激发团队战斗力，培养基层管理干部，进行后备人才梯队建设。同时，企业加强企业文化和员工关怀工作，进一步提升了员工凝聚力。

公司创新探索新的业务模式，进一步为员工提供开放平台，打造奋斗者创业平台，稳定公司就业的同时，真正实现企业与员工共赢模式；进一步完善人才招聘体系，积极探索线上、线下相结合，与职业院校合作开展校园招聘，同时开发 BOSS 平台等招聘渠道等模式；积极推动内部晋升，使优秀员工发挥优势，助力业务绩效提升；延续“行业对标”的招聘模式，持续招聘到岗高端人才。

公司进一步完善广誉远培训管理制度，对公司全体系培训系统进一步完善优化，持续提升中高层的胜任力及领导能力，建设完成中高层绩效激励模式。通过甄选、培育着重打造营销基层管理骨干队伍，通过线下线上培养体系以及市场实践，持续赋能培养基层骨干队伍。

### （五）内控体系建设

内控体系建设与完善，是公司治理能力提升和风险管理的重要抓手，在董事会审计委员会的领导下，公司对各控股子公司例行开展内部控制执行情况检查，检查覆盖企业经营管理的各主要方面，通过内控环境不断改善，和内控业务的不断细化深入，进一步提升公司经营管理水平和风险防范能力，为公司发展提供良好的环境保障。在内控管理中，公司不断加强对核心业务和重点工作的管理和监督，做到事前防范、事中控制及事后监督，实行重点业务的全过程管理。同时组织多种内控培训，迭代更新内控理念，掌握新的内控方法，提升了内控工作的质量和效率。

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	375,379,393.77	432,558,335.54	-13.22
营业成本	127,098,125.70	110,226,004.75	15.31
销售费用	235,825,338.20	202,490,385.97	16.46
管理费用	42,419,966.59	40,857,312.46	3.82
财务费用	14,237,248.92	17,062,437.21	-16.56
研发费用	12,295,599.08	16,019,839.64	-23.25
经营活动产生的现金流量净额	28,538,037.49	-126,559,912.53	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-7,686,926.78	-37,485,714.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-65,828,879.01	155,684,916.23	-142.28
其他收益	6,974,824.69	4,030,904.75	73.03
投资收益	-2,527,424.02	-681,952.85	不适用
信用减值损失	-2,175,986.73	-15,657,725.40	不适用
资产减值损失	472,881.86	18,087.72	2,514.38

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业外收入	10,050,839.96	18,545,449.43	-45.80
营业外支出	359,855.23	2,088,423.23	-82.77
利润总额	-51,534,179.33	43,863,446.83	-217.49
净利润	-52,710,775.44	42,729,334.21	-223.36
归属于母公司所有者的净利润	-48,083,939.14	43,440,688.96	-210.69

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,509.80 万元，主要因为报告期内公司销售商品收到的现金较上年同期增加 22,587.16 万元，增幅 66.37%。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,979.88 万元，主要因为上年同期支付安康广誉远医药物流园项目工程设备款 2,299.39 万元，以及按协议约定支付投资款 770 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 22,151.38 万元，主要因为报告期山西广誉远偿还借款和兑付到期银行承兑汇票款项增加。

(4) 其他收益变动原因说明：其他收益较上年同期增加 294.39 万元，增幅 73.03%，主要因为报告期公司将应急物资保障体系补助资金、技术项目改造资金等项目的政府补助计入其他收益。

(5) 投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期减少 184.55 万元，主要因为报告期内公司确认的投资损失增加。

(6) 信用减值损失变动原因说明：信用减值损失较上年同期减少 1,348.17 万元，主要因为报告期公司应收账款降低，使得预计的信用减值损失减少。

(7) 资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年同期减少 45.48 万元，主要因为报告期公司清理库存商品转回部分已计提的减值损失，使得利润相应增加。

(8) 营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期减少 849.46 万元，减幅 45.80%，主要因为上年同期收到拉萨开发区专项资金 1,804.29 万元。

(9) 营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 172.86 万元，减幅 82.77%，主要因为对外捐赠支出减少。

(10) 利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期减少 9,539.76 万元、9,544.01 万



元、9,152.46 万元，主要因为：①公司销售收入较上年同期减少 5,717.89 万元，减幅 13.22%；②受不同毛利产品在报告期内的销售占比变化、部分原材料价格上涨以及公司继续采用票折方式持续加大对重点商业客户销售支持等多方因素影响，使得公司综合毛利率较上年同期下降 8.38 个百分点；③为促进终端动销持续提升和货款的加速回收，公司持续加大市场投入，通过节气养生、地推、贴柜培训和新媒体及社交平台等开展形式多样的各种活动，使得销售费用率增加 16.01 个百分点。综合使得公司利润总额、净利润与归属于母公司所有者的净利润同比减少。

## 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）行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药工业	323,745,637.78	96,634,735.40	70.15	-14.64	20.04	减少 8.62 个百分点
医药商业	35,449,643.83	20,605,038.83	41.88	6.74	-4.68	增加 6.97 个百分点
养生酒	9,951,823.99	6,354,952.16	36.14	-44.58	-11.72	减少 23.77 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
传统中药	225,526,640.56	73,569,286.11	67.38	-30.85	2.54	减少 10.62 个百分点
精品中药	98,218,997.22	23,065,449.29	76.52	84.95	163.57	减少 7 个百分点
养生酒	9,951,823.99	6,354,952.16	36.14	-44.58	-11.72	减少 23.77 个百分点

主营业务分行业、分产品情况的说明：

(1)医药工业营业收入较上年同期减少 14.64%，营业成本较上年同期增加 20.04%，毛利率减少 8.62 个百分点，主要是因为：

① 受公司整体销售收入下滑的影响，报告期医药工业收入较上年同期减少 14.64%。

② 毛利率较上年同期减少 8.62 个百分点主要是受产品销售结构变化影响，毛利较低的定坤丹系列产品等其他产品销售占比达到 64.23%，较上年同期增加 26.84 个百分点，导致毛利率较上年同期下降 4.85 个百分点，同时由于原材料采购价格上涨导致部分产品成本增加，综合使得报告期内毛利率下降 8.62 个百分点。

(2) 医药商业营业收入较上年同期增加 6.74%，毛利率较上年同期增加 6.97 个百分点，主要是因为全国各地生产运营的逐步恢复，西藏地区销售业务恢复到疫情前的销售状态，使得营业收入有所增加，同时，公司销售毛利率较高的品种比重上升，使得毛利率有所升高。

(3) 养生酒营业收入、营业成本分别较上年同期减少 44.58%、11.72%，毛利率降低 23.77 个百分点，主要是因为养生酒的销售订单减少，导致收入下降，同时占养生酒收入比重 87.56% 的加味龟龄集酒平均销售单价较上年同期下降 32.59%，综合使得毛利率下降 23.77 个百分点。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华北	24,626,825.98	2.67
东北	34,169,819.99	71.85
华东	46,202,080.91	-46.15
华中	46,945,255.02	-52.14
西南	73,508,368.52	82.29
西北	108,245,111.34	-16.18

主营业务分地区情况的说明：

(1) 主营业务分地区未包含医药商业收入。

(2) 上年同期受疫情影响各区域销售均出现不同程度的下滑，随着全国各地生产经营恢复正常，公司通过与区域龙头经销商开展战略合作，积极拓展终端渠道，提升动销率，近而使得华北、东北、西南区域营业收入较上年同期分别增加 2.67%、71.85% 和 82.29%。

(3) 公司为进一步拉动终端销售，根据产品在各区域的实际销售情况，积极协调九州通、重药控股、国药控股等大型医药连锁，通过在其体系内不同区域的调拨，以加快公司产品终端动销，从而使得华中、华东、西北区域营业收入出现不同程度的下降。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (四) 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
货币资金	175,191,825.98	5.07	393,671,975.59	10.37	-55.50	报告期内山西广誉远兑付到期的银行承兑汇票，使得银行承兑汇票保证金减少 17,200.87 万元。
应收款项	1,420,231,515.01	41.13	1,559,714,387.76	41.07	-8.94	
存货	336,239,051.09	9.74	362,665,948.36	9.55	-7.29	
长期股权投资	11,164,749.53	0.32	12,467,844.91	0.33	-10.45	
固定资产	750,436,888.99	21.73	768,688,760.90	20.24	-2.37	
在建工程	1,330,471.20	0.04	1,330,471.20	0.04		
短期借款	301,860,000.00	8.74	299,800,000.00	7.89	0.69	
合同负债	24,275,890.07	0.70	24,644,879.66	0.65	-1.50	
长期借款	21,000,000.00	0.61	26,000,000.00	0.68	-19.23	
应收款项融资	42,097,162.54	1.22	132,681,691.33	3.49	-68.27	公司将持有的银行承兑汇票贴现、背书转让和到期托收。
预付款项	66,314,617.78	1.92	33,939,925.62	0.89	95.39	公司付广告款及材料采购款增加。
其他应收款	279,179,683.76	8.08	148,699,851.97	3.92	87.75	为拉动终端销售,加速渠道拓展,公司支付市场备用金以及给与合伙人业务支持资金投入增加。
开发支出	2,845,119.35	0.08	268,659.73	0.01	959.00	公司“知了有方 APP”产品项目研发投入增加 259.66 万元。
应付票据	359,200,000.00	10.40	566,800,000.00	14.92	-36.63	公司办理银行承兑汇票融资业务减少。
应付职工薪酬	6,341,850.38	0.18	11,789,632.05	0.31	-46.21	公司发放了上年度未预提的职工薪酬。

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
应交税费	21,998,909.56	0.64	47,289,147.59	1.25	-53.48	公司缴纳了年初应缴的增值税及相关税费等。
其他应付款	56,575,760.69	1.64	88,396,305.16	2.33	-36.00	公司支付了应付的其他业务款项。
其他非流动负债			10,000,000.00	0.26	-100.00	公司将原醋氯芬酸项目 1,000 万元专项资金结转计入营业外收入。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	74,752,495.49	票据保证金
应收票据	银行承兑汇票	20,000,000.00	质押担保
固定资产	房屋建筑物	94,844,000.31	抵押担保
无形资产	土地使用权	82,064,116.25	抵押担保
合计		271,660,612.05	/

4、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额 1,116.47 万元，较上年末减少 130.31 万元，减幅 10.45%，具体情况详见本报告附注七、17。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司共有 6 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统中药、酒剂、中药饮片的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 330,046.51 万元、净资产 189,640.36 万元，2021 年 1-6 月实现营业收入 37,026.22 万元、营业利润-4,741.78 万元，归属于母公司股东的净利润-5,057.32 万元。

(2) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,849.66 万元、净资产 -3,910.46 万元，2021 年 1-6 月无营业收入，营业利润-264.74 万元，净利润-264.74 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品、餐饮服务等。截至 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 4,026.89 万元、净资产-3,826.94 万元，2021 年 1-6 月实现营业收入 983.47 万元、营业利润-144.21 万元，净利润-144.21 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 6,000 万元，主营业务为中药材种植、收购，中药饮片生产、销售。截至 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 11,366.09 万元、净资产 4,600.92 万元，2021 年 1-6 月实现营业收入 5.86 万元、营业利润-487.29 万元，净利润-496.32 万元。

(5) 海南知了有方医疗科技有限责任公司注册资本 100 万元，主营业务为医疗服务、药品零售、第三类医疗器械经营、依托实体医院的互联网医院服务等。截至 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,156.76 万元，净资产-117.78 万元，2021 年 1-6 月实现营业收入 257.59 万元，营业利润-111.02 万元，净利润-111.02 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

### 1、行业政策及市场竞争加剧风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。随着国家医疗改革工作不断深入，2021 年以来，《国务院办公厅关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》、《国务院办公厅关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》以及《医疗保障基金使用监督管理条例》等政策陆续发布，对推动药品集中带量采购工作常态化、全面加强药品监管能力建设以及建立健全职工医保门诊共济保障机制起到了积极作用，同时国家药品审评审批制度持续改革、两票制逐步全面执行落地、招标降价压力延续等一系列政策和法规相继全面实施，相关改革措施的出台与落地，可能会使行业经营模式、公司竞争格局等发生较大变化，行业不确定性进一步增加。

应对措施：目前，全球疫情形势依旧严峻，国内多地疫情也出现反弹，对此，一方面，公司将顺应疫情带来的形势变化，积极应对市场，有效降低运营风险。另一方面，公司将继续加强对行业重大信息和敏感信息的分析，重点关注医保招标采购及支付、分级诊疗、质量监管等政策导向，积极应对行业风险及时把握行业发展变化趋势，同时，公司也将不断提高经营管理水平，加强企业内部控制管理，对采购、生产、销售、研发等业务管理，降低因行业政策变化引起的经营风险。

### 2、应收账款管理风险

由于医药行业的特殊性，医疗机构的回款周期普遍较长，公司处于发展提升初期，增加市场覆盖率和与大型商业连锁的合作，在议价能力相对较弱的情况下，为了提高产品市场占有率，对长期合作、市场和渠道影响力较强的商业给与信用账期适当延长，沉淀较大的应收账款受疫情影响后，行业整体资金周转降速，公司虽加强催收管控，应收账款仍相对较高，占用了公司大量资金，使得资产流动性降低，影响了公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流困难，公司将面临一定的坏账损失风险，可能影响公司的稳定经营。



应对措施：随着公司产品市场认同度提升，终端流通提速，疫情影响减少，为有效地控制和降低应收账款带来的风险，公司调整考核政策，加大催收力度，并严格执行应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，将应收账款回收与销售人员的考核相结合，落实应收账款追责制。同时，公司进一步加强应收账款分类管理，对重点客户强化管理，持续予以关注、跟踪，加强客户资信评价，全方位加强内控管理，以提高应收账款的安全性，确保公司资金良性循环，促进公司经营质量稳步提升。

### 3、原材料供给及价格波动风险

中药材是中成药制造产业发展的物质基础，其市场产量、药材品质和价格直接影响公司的制造成本和利润空间。由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，其产量和质量受到温度、日照、雨量、自然灾害等环境及生态因素的影响，造成了市场上中药材体量虽大、质量却参差不齐的现象，尤其是稀缺的贵细中药材以及高品质道地药材，供不应求，价格持续走高，再加之中药材实际种植面积下降等多重因素影响，中药材供给及市场价格的稳定性，存在较大波动风险。另外，2020 版药典实施以来，针对原药材重金属、农药残留等检测项加大监管力度，而由于药材生产基地及药材种植户在种植技术还不成熟，短期内可能出现多数药材不符合药典要求的情况，加大了采购难度，容易造成公司个别药材由于多次质量不合格而断货。

应对措施：面对上述波动风险，公司在确保药材质量的基础上，加强“生产安全库存”管理，提前做好核心品种的“战略储备”，通过道地基地采购、主产地采购、季节采购等方式确保原材料供应。同时，强化药材价格趋势追踪和数据库建设，通过与供应商战略合作、产地直购、基地合作等途径，维护原材料价格可控。从源头上，公司在产业上游逐步搭建完善的原材料质控体系和供应链系统，坚持以中药材规范化、规模化、品质化为导向，加大核心大品种的核心药材的基地建设和资源储备同时，加大与各规范化种养植（殖）基地的合作，在对采购成本可控同时，稳定公司重点品种原料药材货源的道地性、可追溯性和质量保证性。从根源上解决公司未来发展时原材料面临的供给、价格和质量挑战。

### 4、质量安全风险

药品作为一种特殊商品，药品本身的质量直接关系使用者的生命健康。药品工艺复杂，生产、流通等环节的特殊性使其质量受较多因素影响，是企业生存发展的命脉所在。近年来，国家药监部门持续加大飞行检查力度，强化立法，严惩违法犯罪行为，先后颁

布实施《药品管理法》、《中国药典》（2020年版）、根据《药品管理法》管理法相配套的《药品上市许可持有人和生产企业追溯基本数据集》、《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》、《药品记录与数据管理要求（试行）》、《中药新药药材质量控制研究技术指导原则（试行）》、《中药复方制剂生产工艺研究技术指导原则（试行）》、《已上市中药药学变更指导原则》等法规的颁布与实施，要求企业更加规范的生产经营；等，药品质量安全受到国家高度重视。

应对措施：公司始终坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，在新厂建成投产以来，公司不断完善强化全面质量管理体系，在药品采购资质审核、药品验收、药品在库储存养护、药品出库、药品运输等各个环节严控质量事故的发生。同时，加大培训力度，认真贯彻并严格执行各项法规及《中国药典》（2020年版），把好原料及成品质量关。并根据相关要求对工艺规程、质量标准、变更管理等相关文件进行修订。继续深化药品质量控制理念、强化质量风险及防范意识。同时，公司定期组织召开全员质量安全动员大会，成立质量安全综合检查小组，深入生产车间一线逐一排查解决相关质量安全风险，加强全员专业知识与生产技能培训，确保全年无重大生产事故、质量事故，不断提升公司生产质量管理水平，提升企业核心竞争力。

## （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
2021 年第一次临时股东大会	2021-01-21	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021-01-22	审议并表决通过了《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》等 2 项议案。
2020 年年度股东大会	2021-05-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021-05-29	审议并表决通过了《公司董事会 2020 年度工作报告》、《公司监事会 2020 年度工作报告》、《公司 2020 年度财务决算及 2021 年财务预算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《公司独立董事 2020 年度述职报告》、《公司 2020 年年度报告及摘要》、《关于聘请公司 2021 年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》等 7 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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
杨红飞	董事、常务副总裁	离任
郑延莉	董事、副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021 年 1 月，公司董事兼常务副总裁杨红飞先生因工作变动辞去了公司董事、常务副总裁及董事会审计委员会委员职务，公司董事兼副总裁郑延莉女士因工作变动辞去了公司董事及副总裁职务，辞职后，杨红飞先生及郑延莉女士不在公司担任任何职务。

### 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
---------	---

### 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

(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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

##### (1) 山西广誉远国药有限公司

① 主营业务：药品生产，中药饮片生产、加工、销售，食品生产，食品经营等。

##### ② 排污信息

山西广誉远严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

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

废水：PH 值约为 7.9；SS 均值浓度约为 41mg/L，排放量约为 0.029 吨；CODcr 均值浓度约为 48.73mg/L，排放量约为 0.034 吨；氨氮均值浓度约为 15.32mg/L，排放量约为 0.01 吨，符合《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) A 标准。

废气：粉尘排放量约为 0.245 吨，符合《大气污染物综合排放标准》(GB 16297-1996)；烟尘排放浓度为 12.9 mg/m<sup>3</sup>，排放量约为 0.19 吨；氮氧化物排放浓度为 45mg/m<sup>3</sup>，排放量约为 0.66 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中表 2 标准。

固体废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 30 吨。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，山西广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

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

### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

### ⑤ 突发环境事件应急预案

山西广誉远搬迁至新厂后，已对《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》进行了进一步修订、完善，并在太谷县（现太谷区）环保局予以了备案（备案编号：140726-2019-072-L）。

### ⑥ 环境自行监测方案

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

## （2）拉萨东盛广誉远药业有限公司

① 主营业务：中药材、中药饮片、中成药的生产，中药饮片的生产等。

② 排污信息

拉萨广誉远严格执行环保排污要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

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

废水：PH 值约为 7.88；SS 均值浓度约为 149mg/L，排放量约为 0.09 吨；CODcr 均值浓度约为 330mg/L，排放量约为 0.1 吨；氨氮均值浓度约为 23.324mg/L，排放量约为 0.10 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）表 4 三级标准。

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

固体废物：无。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，拉萨广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

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

### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

### ⑤ 突发环境事件应急预案

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

### ⑥ 环境自行监测方案

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

## （3）安康广誉远药业有限公司

① 主营业务：中药材种植、收购，中药饮片生产、销售等。

### ② 排污信息

安康广誉远严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据陕西华准通检测技术有限公司出具的检测报告，公司主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH 值约为 7.09-7.33；SS 均值浓度约为 6mg/L，排放量约为 0.009 吨；CODcr 均值浓度约为 97mg/L，排放量约为 0.173 吨；氨氮均值浓度约为 1.35mg/L，BOD5 浓度平均值为 38.5mg/L，排放量约为 0.0584 吨，动物油浓度平均值为 0.32mg/L，排放量约为 0.0058 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）三级标准。

废气：粉尘排放量约为 0.0399 吨，符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；烟尘排放浓度为 6.4mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00338 吨；氮氧化物排放浓度为 14.5mg/m<sup>3</sup> 排放量约为 0.00766 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）中表 2 标准。

化验室产生的危险废液约 0.3 吨；生产车间产生废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 5 吨，员工餐厅产生的废油约 0.1 吨。

### ③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，安康广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 5m<sup>3</sup>/h（120m<sup>3</sup>/d），废水处理后部分用于绿化，剩余排入旬阳市政污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS4-1.25-Q）产生，同时配 RX515R-FGR 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。前处理车间分别在筛选、切药、粉碎工序配套安装了滤筒式单机除尘机组，均达标《大气污染物综合排放标准》。

### ④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司新建旬阳中药材深加工及医药物流园项目均已结项并投入试运行，上述项目在建设前已委托汉中市环境工程规划设计有限公司编制了《旬阳中药材深加工及医药物流园项目环境影响评价报告书》，并于 2016 年 3 月通过原旬阳县环境保护局审批，在建设过程中，安康广誉远根据生产需要及市场需求对设计进行了变更，并委托汉中市环境工程规划设计有限公司在原环评基础上编制了《安康广誉远药业有限公司旬阳中药材深加工及医药物流园建设项目环境影响评价报告变更说明》，并取得了旬环保函（2019）13 号环评批复。2021 年 7 月，该项目通过了竣工环保验收。

### ⑤ 突发环境事件应急预案

安康广誉远已建立《安康广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》，并在安康



市生态环境局旬阳分局进行了备案（备案编号：610928-2021-008-L）。

⑥ 环境自行监测方案

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

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

（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

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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	晋创投资	本公司承诺作为上市公司控股股东期间,将在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持独立,并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益	2021年6月承诺 期限:长期	是	是		
	解决同业竞争	晋创投资	1、截至本承诺函签署日,本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方未从事与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务;2、在作为广誉远的控股股东期间,本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务,亦不从事任何可能损害广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动;3、若本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方新增与上市公司主营业务相同或相近的业务,本承诺人将以优先维护上市公司权益为原则,在符合国家行业政策及审批要求的条件下,通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、业务调整、差异化经营等有效措施避免与上市公司可能存在的同业竞争问题,确保上市公司独立运作。	2021年6月承诺 期限:长期	是	是		
	解决关联交易	晋创投资	在作为上市公司控股股东期间,本公司将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易,本公司将与上市公司依法签订协议,履行合法程序,遵循公开、公平、公正的原则,以公允、合理的市场价格进行,并按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《广誉远中药股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年6月承诺 期限:长期	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	东盛集团 郭家学	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与广誉远按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广誉远中药股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与广誉远进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害广誉远及其他股东的合法权益的行为。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		
	解决同业竞争	东盛集团 郭家学	1、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业目前均未从事任何在商业上与广誉远有直接竞争的业务或活动；2、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业不会从事与广誉远主营业务形成竞争的业务或活动。未来凡本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业有任何商业机会可从事可能会与广誉远生产经营构成竞争的业务，本承诺人将在广誉远各项条件允许的范围内优先保证广誉远获得有关商业机会；3、本承诺人不会利用控股股东/实际控制人地位谋取不正当利益，不损害广誉远及其他股东尤其是中小股东的合法权益；4、本承诺人如违反前述承诺，将承担因此给广誉远及其控制的企业造成的一切损失。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		
	其他	东盛集团	如发生政府主管部门或其他有权机构因山西广誉远在本次交易完成前存在重大行政处罚、诉讼、仲裁等事项，对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政、刑事责任或提起诉讼、仲裁等情形，本单位承担广誉远或山西广誉远因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向广誉远或山西广誉远追偿，保证广誉远或山西广誉远不会因此遭受任何损失。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		

## 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

#### 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

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

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

## 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

## 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：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
42,536.00															
55,586.00															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
23.04															
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															

### 3、其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

东盛集团于 2021 年 6 月 7 日与晋创投资签署了《调解协议书》、《执行和解协议书》、《质押证券处置协议》以及《关于广誉远中药股份有限公司控制权转移的安排》，东盛集团同意将其质押给晋创投资的公司 31,508,968 股流通股股份（占公司总股本的 6.40%）过户抵偿给晋创投资，用于清偿其欠付晋创投资的相应债务，并就公司控制权转移等事宜作出相应约定。

2021 年 7 月 16 日，晋创投资与东盛集团在中国登记结算有限责任公司办理完毕上述抵偿股份的过户登记手续，公司控股股东由东盛集团变更为晋创投资，公司实际控制人由郭家学先生变更为山西国资委。

上述事项详见公司分别于 2021 年 6 月 9 日、2021 年 7 月 17 日在上海证券交易所网站及相关指定报刊披露的临 2021-027 号公告、临 2021-040 号公告及相关信息披露义务人出具的权益变动报告书。



## 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：

截止报告期末普通股股东总数(户)	76,478
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
西安东盛集团有限公司	-19,420,000	43,671,961	8.88		质押	41,891,235	境内非国有法人
					冻结	37,940,726	
晋创投资有限公司		40,000,000	8.13		无		国有法人
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）		14,225,718	2.89		无		其他
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	-3,807,300	7,580,481	1.54		无		其他
蒋仕波	-2,194,000	6,500,000	1.32		无		境内自然人
华能贵诚信托有限公司－华能信托·悦晟 3 号单一资金信托	-12,384,255	4,274,439	0.87		无		其他
薛春良	4,054,245	4,054,245	0.82		无		境内自然人
浙江象興行投资管理有限公司－象興行思源 3 期私募证券投资基金	2,765,700	2,765,700	0.56		无		其他
赖星宇	2,544,262	2,544,262	0.52		无		境内自然人
杨柳	2,029,200	2,029,200	0.41		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
西安东盛集团有限公司	43,671,961			人民币普通股	43,671,961		
晋创投资有限公司	40,000,000			人民币普通股	40,000,000		
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	14,225,718			人民币普通股	14,225,718		

北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	7,580,481	人民币普通股	7,580,481
蒋仕波	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
华能贵诚信托有限公司－华能信托·悦晟 3 号单一资金信托	4,274,439	人民币普通股	4,274,439
薛春良	4,054,245	人民币普通股	4,054,245
浙江象舆行投资管理有限公司－象舆行思源 3 期私募证券投资基金	2,765,700	人民币普通股	2,765,700
赖星宇	2,544,262	人民币普通股	2,544,262
杨柳	2,029,200	人民币普通股	2,029,200
前十名股东中回购专户情况说明	公司 2019 年通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,508,556 股，截至目前，公司回购专用证券账户持有公司股份数量为 2,508,556 股（占公司总股本的 0.51%），该账户不纳入本表中前 10 名股东列示。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	华能贵诚信托有限公司-华能信托·悦晟 3 号单一资金信托所持股份系东盛集团间接增持股份，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
股东质押	本表中东盛集团持有的公司 36,160,000 股股份同时处于质押及冻结状态。		

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张斌	董事	258,800	258,800		
徐智麟	董事	614,180	460,700	153,480	个人资金安排
张正治	监事	140	140		
杨红飞	高管	21,100	21,100		

其它情况说明

适用  不适用

1、2021 年 2 月 6 日，公司披露了《关于公司董事集中竞价减持股份计划的公告》（公告编号：临 2021-009 号），徐智麟先生拟于 2021 年 3 月 8 日至 2021 年 9 月 7 日，通过上交所证券交易系统以集中竞价交易方式减持不超过 153,545 股（占公司总股本的 0.03%，占其持股比例的 25%）所持股份，减持价格根据减持时的市场价格确定。截至本报告期末，徐智麟先生已累计减持公司股份 153,480 股，占公司总股本的 0.03%。

2、杨红飞先生已于 2021 年 1 月辞去了公司董事、常务副总裁及董事会审计委员会委员职务，辞职后，杨红飞先生不在公司担任任何职务。

(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

说明：截至本报告披露日，公司控股股东已由东盛集团变更为晋创投资，公司实际控制人已由郭家学先生变更为山西国资委。相关内容敬请查阅“第六节 重要事项-十二、其他重大事项的说明”部分的内容。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	175,191,825.98	393,671,975.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	157,266,528.82	170,225,377.44
应收账款	七、5	1,420,231,515.01	1,559,714,387.76
应收款项融资	七、6	42,097,162.54	132,681,691.33
预付款项	七、7	66,314,617.78	33,939,925.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	279,179,683.76	148,699,851.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	336,239,051.09	362,665,948.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	8,501,013.12	9,785,792.13
流动资产合计		2,485,021,398.10	2,811,384,950.20

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	11,164,749.53	12,467,844.91
其他权益工具投资	七、18	17,950,000.00	17,602,480.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	750,436,888.99	768,688,760.90
在建工程	七、22	1,330,471.20	1,330,471.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	98,235,390.85	100,295,347.95
开发支出	七、27	2,845,119.35	268,659.73
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,113,016.44	9,621,573.94
递延所得税资产	七、30	39,185,157.82	36,872,339.45
其他非流动资产	七、31	39,052,661.41	39,433,481.21
非流动资产合计		968,313,455.59	986,580,959.29
资产总计		3,453,334,853.69	3,797,965,909.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	301,860,000.00	299,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	359,200,000.00	566,800,000.00
应付账款	七、36	209,977,806.48	218,538,844.66
预收款项	七、37	5,138,054.27	4,806,714.97
合同负债	七、38	24,275,890.07	24,644,879.66



项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	6,341,850.38	11,789,632.05
应交税费	七、40	21,998,909.56	47,289,147.59
其他应付款	七、41	56,575,760.69	88,396,305.16
其中：应付利息			579,333.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	11,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		996,368,271.45	1,272,065,524.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	21,000,000.00	26,000,000.00
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			
递延收益	七、51	16,712,710.00	17,816,674.50
递延所得税负债	七、30	2,312,052.33	2,431,115.55
其他非流动负债	七、52		10,000,000.00
非流动负债合计		40,024,762.33	56,247,790.05
负债合计		1,036,393,033.78	1,328,313,314.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	491,999,697.00	491,999,697.00

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,636,929,546.96	1,636,929,546.96
减：库存股	七、56	51,220,815.64	51,220,815.64
其他综合收益	七、57	1,010,359.06	1,010,359.06
专项储备			
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	255,712,889.21	303,796,828.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,364,046,996.28	2,412,130,935.42
少数股东权益		52,894,823.63	57,521,659.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,416,941,819.91	2,469,652,595.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,453,334,853.69	3,797,965,909.49

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

**母公司资产负债表**

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,379,228.32	48,151,004.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项			11,764.39
其他应收款	十七、2	464,257,073.74	445,120,643.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,028.70	326,158.81
流动资产合计		472,798,330.76	493,609,571.16
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,247,552,637.83	2,247,552,637.83
其他权益工具投资		8,450,000.00	8,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,837,998.12	1,885,246.68
在建工程			
生产性生物资产			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,000,000.00	24,000,000.00
非流动资产合计		2,281,840,635.95	2,281,887,884.51
资产总计		2,754,638,966.71	2,775,497,455.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,341,724.01	14,577,135.63
合同负债			
应付职工薪酬		446,605.29	566,007.48
应交税费			
其他应付款		306,793.18	3,943,795.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,095,122.48	19,086,938.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			10,000,000.00
非流动负债合计			10,000,000.00
负债合计		2,095,122.48	29,086,938.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		491,999,697.00	491,999,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,898,117,327.26	2,898,117,327.26
减：库存股		51,220,815.64	51,220,815.64
其他综合收益		1,010,359.06	1,010,359.06
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-587,362,723.45	-593,496,050.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,752,543,844.23	2,746,410,517.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,754,638,966.71	2,775,497,455.67

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

**合并利润表**  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		375,379,393.77	432,558,335.54
其中：营业收入	七、61	375,379,393.77	432,558,335.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,750,086.78	392,860,495.13
其中：营业成本	七、61	127,098,125.70	110,226,004.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,873,808.29	6,204,515.10
销售费用	七、63	235,825,338.20	202,490,385.97
管理费用	七、64	42,419,966.59	40,857,312.46
研发费用	七、65	12,295,599.08	16,019,839.64
财务费用	七、66	14,237,248.92	17,062,437.21
其中：利息费用		17,310,115.73	16,868,492.34
利息收入		3,451,796.61	147,002.97
加：其他收益	七、67	6,974,824.69	4,030,904.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,527,424.02	-681,952.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,175,986.73	-15,657,725.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	472,881.86	18,087.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	401,233.15	-734.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,225,164.06	27,406,420.63
加：营业外收入	七、74	10,050,839.96	18,545,449.43
减：营业外支出	七、75	359,855.23	2,088,423.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,534,179.33	43,863,446.83
减：所得税费用	七、76	1,176,596.11	1,134,112.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,710,775.44	42,729,334.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,710,775.44	42,729,334.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,083,939.14	43,440,688.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,626,836.30	-711,354.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-52,710,775.44	42,729,334.21

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,083,939.14	43,440,688.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,626,836.30	-711,354.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	0.09

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余



## 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	7,333,813.41	10,003,505.13
减：营业成本			
税金及附加			720.00
销售费用			
管理费用		11,762,564.05	12,941,691.75
研发费用			
财务费用		-3,292.90	-19,729.16
其中：利息费用			
利息收入		9,317.70	21,978.16
加：其他收益	十七、5		1,095,546.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		565,557.88	-261,322.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-734.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,859,899.86	-2,085,688.08
加：营业外收入		10,000,000.00	2,568.00
减：营业外支出		6,772.95	1,423,264.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,133,327.19	-3,506,385.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,133,327.19	-3,506,385.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,133,327.19	-3,506,385.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,133,327.19	-3,506,385.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		566,170,511.02	340,298,910.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	28,194,673.08	45,444,779.71
经营活动现金流入小计		594,365,184.10	385,743,689.80
购买商品、接受劳务支付的现金		48,186,373.47	33,484,346.36
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		85,567,233.41	112,109,570.16
支付的各项税费		84,613,526.61	91,378,977.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	347,460,013.12	275,330,708.59
经营活动现金流出小计		565,827,146.61	512,303,602.33
经营活动产生的现金流量净额		28,538,037.49	-126,559,912.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		400,000.00	
取得投资收益收到的现金		188,583.25	

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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	七、78		
投资活动现金流入小计		588,583.25	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,775,510.03	28,785,814.02
投资支付的现金		500,000.00	7,700,000.00
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	七、78		1,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,275,510.03	37,485,814.02
投资活动产生的现金流量净额		-7,686,926.78	-37,485,714.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		235,860,000.00	253,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	183,250,699.13	232,643,736.12
筹资活动现金流入小计		419,110,699.13	486,443,736.12
偿还债务支付的现金		237,800,000.00	173,927,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,641,959.45	4,831,019.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	239,497,618.69	152,000,000.00
筹资活动现金流出小计		484,939,578.14	330,758,819.89
筹资活动产生的现金流量净额		-65,828,879.01	155,684,916.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,977,768.30	-8,360,710.32
加：期初现金及现金等价物余额		145,417,098.79	158,832,241.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		100,439,330.49	150,471,530.83

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		512,137,877.26	657,776,885.39
经营活动现金流入小计		512,137,877.26	657,776,885.39
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,320,093.73	4,381,488.50
支付的各项税费			6,281.40
支付其他与经营活动有关的现金		547,589,560.15	621,210,620.46
经营活动现金流出小计		551,909,653.88	625,598,390.36
经营活动产生的现金流量净额		-39,771,776.62	32,178,495.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,499.00
投资支付的现金			30,710,000.00
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			1,000,000.00
投资活动现金流出小计			31,715,499.00
投资活动产生的现金流量净额			-31,715,399.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,771,776.62	463,096.03
加：期初现金及现金等价物余额		48,151,004.94	16,436,442.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,379,228.32	16,899,538.25

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		303,796,828.35		2,412,130,935.42	57,521,659.93	2,469,652,595.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		303,796,828.35		2,412,130,935.42	57,521,659.93	2,469,652,595.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,083,939.14		-48,083,939.14	-4,626,836.30	-52,710,775.44
（一）综合收益总额											-48,083,939.14		-48,083,939.14	-4,626,836.30	-52,710,775.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		255,712,889.21		2,364,046,996.28	52,894,823.63	2,416,941,819.91



项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		271,793,826.77		2,356,936,419.07	84,839,754.20	2,441,776,173.27	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		271,793,826.77		2,356,936,419.07	84,839,754.20	2,441,776,173.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											43,440,688.96		43,440,688.96	-711,354.75	42,729,334.21	
（一）综合收益总额											43,440,688.96		43,440,688.96	-711,354.75	42,729,334.21	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		315,234,515.73		2,400,377,108.03	84,128,399.45	2,484,505,507.48		

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06			-593,496,050.64	2,746,410,517.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06			-593,496,050.64	2,746,410,517.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,133,327.19	6,133,327.19
（一）综合收益总额										6,133,327.19	6,133,327.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

项目	2021 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							
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	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06			-587,362,723.45	2,752,543,844.23

项目	2020 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	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-581,890,616.30	2,757,215,951.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-581,890,616.30	2,757,215,951.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,506,385.00	-3,506,385.00
（一）综合收益总额										-3,506,385.00	-3,506,385.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

项目	2020 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							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-585,397,001.30	2,753,709,566.38

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2000年3月5日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

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

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

经2007年第二次临时股东大会审议通过，公司以2006年9月30日的股份总数为基数，每10股送红股4股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛

药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

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

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

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

经 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以股权登记日 5 月 29 日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 5 月 31 日，公司实施完毕本次资本公积金转增股本方案，公司总股本增加 140,719,035 股。同时，2019 年 6 月公司以 1 元价格回购注销股份 1,598,326 股。此次资本公积金转增股本和回购注销股份完成后公司股本变更为肆亿玖



仟壹佰玖拾玖万玖仟陆佰玖拾柒元整。

公司母公司为西安东盛集团有限公司；

公司的实际控制人为自然人郭家学。

公司统一社会信用代码：916300007104039124；

公司注册地址：山西省晋中市太谷区广誉远路 1 号，公司办公地址：陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层。

法定代表人：张斌。

公司经批准的经营范围：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究；自营和代理各类商品和技术的进出口。

东盛集团于 2021 年 6 月将其质押给晋创投资的公司 31,508,968 股流通股股份（占公司总股本的 6.40%）过户抵偿给晋创投资，用于清偿其欠付晋创投资的相应债务，并就公司控制权转移等事宜作出相应约定。2021 年 7 月 16 日，上述抵偿股份的过户登记手续办理完毕，公司控股股东由东盛集团变更为晋创投资，公司实际控制人由郭家学先生变更为山西国资委。

## 2、合并财务报表范围

适用 不适用

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

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见第十节、九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、

于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，

购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节 5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及详见第十节、五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的

在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、五、21 “长期股权投资” 或详见第十节、五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（第十节、五、21（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节、五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，



不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

#### 1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价

值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

本公司根据日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书转让，根据新金融工具准则将该部分贴现和背书转让的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 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。

## （2）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。

## （3）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

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) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

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

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

### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

### ③ 其他应收款

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

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

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

对于组合 2，组合 3 具有较低信用风险，不计提损失准备。

## 11、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节、五、10。

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节、五、10。

### 13、应收款项融资

√适用 □不适用

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其预期信用损失的相关会计政策详见第十节、五、10。

### 14、其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10。

### 15、存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“第十节、五、10、

(3)、5)、②应收账款”执行。

## 17、持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

## 18、 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节、五、10。

## 19、 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节、五、10。



## 20、长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，详见第十节、五、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其

他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 22、投资性房地产

不适用

## 23、固定资产

### （1）确认条件

适用 不适用

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

### （2）折旧方法

适用 不适用

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

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24、在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 25、借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 26、生物资产

适用 不适用

## 27、油气资产

适用 不适用

## 28、使用权资产

适用 不适用

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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



### 30、长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

适用 不适用

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

## 32、合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

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

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 34、租赁负债

适用 不适用

## 35、预计负债

适用 不适用

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

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

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

### 36、股份支付

适用 不适用

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

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

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38、收入

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，公司代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，不计入交易价格。公司确认的包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户

取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

① 公司将商品的控制权转移给客户，该转移可能在某一时段内发生，也可能在某一时点发生。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A. 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。

B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：**a.** 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。**b.** 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。**c.** 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D. 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。

E. 客户已接受该商品或服务。

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

② 具体方法

公司确认收入的具体时点

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

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39、合同成本

适用 不适用

### 40、政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**
 适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**
 适用  不适用

**合并资产负债表**

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	393,671,975.59	393,671,975.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	170,225,377.44	170,225,377.44	
应收账款	1,559,714,387.76	1,559,714,387.76	
应收款项融资	132,681,691.33	132,681,691.33	
预付款项	33,939,925.62	33,939,925.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	148,699,851.97	148,699,851.97	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	362,665,948.36	362,665,948.36	
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	9,785,792.13	9,785,792.13	
流动资产合计	2,811,384,950.20	2,811,384,950.20	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,467,844.91	12,467,844.91	
其他权益工具投资	17,602,480.00	17,602,480.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	768,688,760.90	768,688,760.90	
在建工程	1,330,471.20	1,330,471.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,295,347.95	100,295,347.95	
开发支出	268,659.73	268,659.73	
商誉			
长期待摊费用	9,621,573.94	9,621,573.94	
递延所得税资产	36,872,339.45	36,872,339.45	
其他非流动资产	39,433,481.21	39,433,481.21	
非流动资产合计	986,580,959.29	986,580,959.29	
资产总计	3,797,965,909.49	3,797,965,909.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	299,800,000.00	299,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	566,800,000.00	566,800,000.00	
应付账款	218,538,844.66	218,538,844.66	
预收款项	4,806,714.97	4,806,714.97	
合同负债	24,644,879.66	24,644,879.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,789,632.05	11,789,632.05	
应交税费	47,289,147.59	47,289,147.59	
其他应付款	88,396,305.16	88,396,305.16	
其中：应付利息	579,333.78	579,333.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,272,065,524.09	1,272,065,524.09	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	26,000,000.00	26,000,000.00	
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			
递延收益	17,816,674.50	17,816,674.50	
递延所得税负债	2,431,115.55	2,431,115.55	
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	56,247,790.05	56,247,790.05	
负债合计	1,328,313,314.14	1,328,313,314.14	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	491,999,697.00	491,999,697.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	1,636,929,546.96	1,636,929,546.96	
减：库存股	51,220,815.64	51,220,815.64	
其他综合收益	1,010,359.06	1,010,359.06	
专项储备			
盈余公积	29,615,319.69	29,615,319.69	
一般风险准备			
未分配利润	303,796,828.35	303,796,828.35	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,412,130,935.42	2,412,130,935.42	
少数股东权益	57,521,659.93	57,521,659.93	
所有者权益（或股东权益）合计	2,469,652,595.35	2,469,652,595.35	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,797,965,909.49	3,797,965,909.49	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	48,151,004.94	48,151,004.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	11,764.39	11,764.39	
其他应收款	445,120,643.02	445,120,643.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	326,158.81	326,158.81	
流动资产合计	493,609,571.16	493,609,571.16	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,247,552,637.83	2,247,552,637.83	
其他权益工具投资	8,450,000.00	8,450,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,885,246.68	1,885,246.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	24,000,000.00	24,000,000.00	
非流动资产合计	2,281,887,884.51	2,281,887,884.51	
资产总计	2,775,497,455.67	2,775,497,455.67	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	14,577,135.63	14,577,135.63	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
合同负债			
应付职工薪酬	566,007.48	566,007.48	
应交税费			
其他应付款	3,943,795.52	3,943,795.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,086,938.63	19,086,938.63	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00	
负债合计	29,086,938.63	29,086,938.63	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	491,999,697.00	491,999,697.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,898,117,327.26	2,898,117,327.26	
减：库存股	51,220,815.64	51,220,815.64	
其他综合收益	1,010,359.06	1,010,359.06	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-593,496,050.64	-593,496,050.64	
所有者权益（或股东权益）合计	2,746,410,517.04	2,746,410,517.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,775,497,455.67	2,775,497,455.67	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45、其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25%
山西广誉远国药有限公司	15%
陕西东盛医药有限责任公司	25%
北京杏林誉苑科技有限公司	25%
安康广誉远药业有限公司	25%
北京广誉远展览有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1) 子公司山西广誉远国药有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2016 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税。

2019 年 9 月 16 日，子公司山西广誉远国药收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201914000195，根据国家相关规定，山西广誉远自本次通过高新技术企业认定后将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发 2014（51）号文件，三级子公司拉萨东盛广誉远药业有限公司、拉萨龟龄集药业有限公司享受西部大开发企业执行的 15% 所得税率。

## 3. 其他

适用  不适用

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	167,435.01	161,392.08
银行存款	100,238,564.60	144,810,843.00
其他货币资金	74,785,826.37	248,699,740.51
合计	175,191,825.98	393,671,975.59
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至资产负债表日止，其他货币资金中使用受到限制的资金为票据保证金，共 74,752,495.49 元。

## 2、交易性金融资产

 适用  不适用

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑票据	137,266,528.82	150,225,377.44
合计	157,266,528.82	170,225,377.44

**(2) 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,000,000.00
商业承兑票据	
合计	20,000,000.00

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**
 适用  不适用

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
 适用  不适用

**(5) 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	171,154,901.60	100.00	13,888,372.78	9.19	157,266,528.82	182,806,081.60	100.00	12,580,704.16	7.73	170,225,377.44
其中：										
银行承兑汇票	20,000,000.00	11.69	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	10.94	-	-	20,000,000.00
商业承兑汇票	151,154,901.60	88.31	13,888,372.78	9.19	137,266,528.82	162,806,081.60	89.06	12,580,704.16	7.73	150,225,377.44
合计	171,154,901.60	/	13,888,372.78	/	157,266,528.82	182,806,081.60	/	12,580,704.16	/	170,225,377.44

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: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	151,154,901.60	13,888,372.78	9.19
合计	151,154,901.60	13,888,372.78	9.19

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用  不适用

#### (6) 坏账准备的情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	12,580,704.16	1,307,668.62			13,888,372.78
合计	12,580,704.16	1,307,668.62			13,888,372.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	939,509,296.45
1 年以内小计	939,509,296.45
1 至 2 年	295,376,188.80
2 至 3 年	218,147,418.15
3 年以上	
3 至 4 年	94,009,019.14
4 至 5 年	30,363,953.82
5 年以上	39,372,348.11
合计	1,616,778,224.47

### (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	2,039,118.78	0.13	2,039,118.78	100.00		2,039,118.78	0.12	2,039,118.78	100.00	
其中：										
单项计提	2,039,118.78	0.13	2,039,118.78	100.00		2,039,118.78	0.12	2,039,118.78	100.00	
按组合计提坏账准备	1,614,739,105.69	99.87	194,507,590.68	12.05	1,420,231,515.01	1,752,827,079.81	99.88	193,112,692.05	11.02	1,559,714,387.76
其中：										
组合计提	1,614,739,105.69	99.87	194,507,590.68	12.05	1,420,231,515.01	1,752,827,079.81	99.88	193,112,692.05	11.02	1,559,714,387.76
合计	1,616,778,224.47	/	196,546,709.46	/	1,420,231,515.01	1,754,866,198.59	/	195,151,810.83	/	1,559,714,387.76

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
吉林省华兴医药有限公司	315,072.71	315,072.71	100.00	预计无法收回
周口市隆发药业有限公司	263,458.20	263,458.20	100.00	预计无法收回
四川科伦医药贸易有限公司	181,090.97	181,090.97	100.00	预计无法收回
西安藻露堂药业集团藻露堂药业连锁有限公司	169,024.00	169,024.00	100.00	预计无法收回
菏泽牡丹医药有限责任公司	134,762.50	134,762.50	100.00	预计无法收回
湖南长沙双鹤医药有限责任公司	22,634.40	22,634.40	100.00	预计无法收回
甘肃新药特药有限公司新药分公司	84,459.42	84,459.42	100.00	预计无法收回
甘肃河西三州药业有限责任公司	82,826.81	82,826.81	100.00	预计无法收回
南京医药(淮安)天颐医药有限公司	80,714.76	80,714.76	100.00	预计无法收回
其他	705,075.01	705,075.01	100.00	预计无法收回
合计	2,039,118.78	2,039,118.78	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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	193,112,692.05	1,394,898.63				194,507,590.68
单项认定	2,039,118.78					2,039,118.78
合计	195,151,810.83	1,394,898.63				196,546,709.46

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

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	年末账面余额	坏账准备	比例(%)
客户一	162,575,866.32	9,936,134.44	10.06
客户二	129,720,531.99	5,077,783.02	8.02
客户三	88,564,549.12	9,667,084.49	5.48
客户四	65,070,062.99	5,194,373.46	4.02
客户五	62,411,251.00	24,946,716.40	3.86
合计	508,342,261.42	54,822,091.81	31.44

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,097,162.54	132,681,691.33
合计	42,097,162.54	132,681,691.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	464,881,379.09	
国内信用证	-	
合计	464,881,379.09	

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,787,197.78	78.09	29,218,173.82	86.09
1 至 2 年	14,478,311.40	21.83	4,721,648.80	13.91
2 至 3 年	49,005.60	0.08	103.00	
3 年以上	103.00			
合计	66,314,617.78	100.00	33,939,925.62	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	与本公司关系	年末金额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
客户一	非关联方	26,269,671.88	39.62	2020 年	未到结算时间
客户二	非关联方	14,307,707.00	21.58	2020 年	未到结算时间
客户三	非关联方	3,000,000.00	4.52	2021 年	未到结算时间
客户四	非关联方	2,945,200.55	4.44	2021 年	未到结算时间
客户五	非关联方	2,465,000.00	3.72	2019-2020 年	未到结算时间
合 计		48,987,579.43	73.87		

## 其他说明

 适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	279,179,683.76	148,699,851.97
合计	279,179,683.76	148,699,851.97

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

适用 不适用

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4) 应收股利

适用 不适用

#### (5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**
**(7) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	214,086,100.30
1 年以内小计	214,086,100.30
1 至 2 年	57,511,635.50
2 至 3 年	5,808,982.55
3 年以上	
3 至 4 年	4,723,289.98
4 至 5 年	2,925,633.63
5 年以上	4,813,367.07
合计	289,869,009.03

**(8) 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,454,858.59	4,451,484.43
备用金	169,959,012.87	81,578,594.10
政府财政款项	1,614,800.00	1,614,800.00
其他	108,840,337.57	72,270,879.23
合计	289,869,009.03	159,915,757.76

**(9) 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)	
2021年1月1日余额	10,229,057.28	600,000.00	386,848.51	11,215,905.79
2021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	73,419.48			73,419.48
本期转回		600,000.00		600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	10,302,476.76	-	386,848.51	10,689,325.27

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

### (10) 坏账准备的情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	10,229,057.28	73,419.48				10,302,476.76
单项计提	986,848.51		600,000.00			386,848.51
合计	11,215,905.79	73,419.48	600,000.00			10,689,325.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(11) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(12) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
省区备用金	备用金	139,928,202.07	1 年以内	48.27	0.00
河南科朗尼信息技术有限公司	往来款	11,628,168.20	1 年以内	4.01	348,845.05
威海海晨医药有限公司	往来款	5,678,521.40	1-2 年	1.96	1,161,408.56
重庆誉远城科技有限公司	往来款	5,130,000.00	1 年以内	1.77	153,900.00
龙游浩吉企业管理服务部	往来款	4,985,493.64	1 年以内、1-2 年	1.72	242,779.28
合计	/	167,350,385.31	/	57.73	1,906,932.89

**(13) 涉及政府补助的应收款项**

适用  不适用

**(14) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用  不适用

**(15) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 9、存货

### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,095,277.25		195,095,277.25	202,078,419.48		202,078,419.48
在产品	35,285,646.67		35,285,646.67	34,479,922.17		34,479,922.17
库存商品	72,892,538.24	361,542.70	72,530,995.54	95,394,823.10	834,424.56	94,560,398.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	32,455,519.44	154,986.13	32,300,533.31	31,283,045.23	154,986.13	31,128,059.10
委托加工物资	1,026,598.32		1,026,598.32	419,149.07		419,149.07
合计	336,755,579.92	516,528.83	336,239,051.09	363,655,359.05	989,410.69	362,665,948.36

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	834,424.56			472,881.86		361,542.70
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	154,986.13					154,986.13
合计	989,410.69			472,881.86		516,528.83

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

存货种类	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品			
库存商品			存货已处置
包装物			
周转材料			
低值易耗品			

**10、合同资产**

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

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

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	7,622,538.82	9,785,352.13
预缴所得税		
其他	878,474.30	440.00
合计	8,501,013.12	9,785,792.13

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资情况

适用 不适用

#### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用



(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,344,085.52			435,036.69						1,779,122.21	
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	2,707,967.31			-726,910.50						1,981,056.81	
广誉远医药科技有限公司	5,000,000.00			-720,419.11						4,279,580.89	
内蒙古广誉远健康科技有限公司	950,337.13			-127,015.76						823,321.37	
江西广誉远实业有限公司	400,664.06			-400,664.06							
山东广誉远医药科技有限公司	824,266.67			-190,564.75						633,701.92	
江苏广誉远健康管理有限公司	1,240,524.22	500,000.00		-72,557.89						1,667,966.33	
小计	12,467,844.91	500,000.00		-1,803,095.38						11,164,749.53	
合计	12,467,844.91	500,000.00		-1,803,095.38						11,164,749.53	

### 其他说明

另有①深圳广誉远国药堂投资管理有限公司协议出资 294 万，实际尚未出资；②对新疆广誉远投资管理有限公司协议出资 294 万，实际已出资 60 万元，权益法核算后已经冲平。

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
陕西广誉远龟龄商贸有限公司	600,000.00	600,000.00
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司		600,000.00
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00	300,000.00
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	2,000,000.00	1,052,480.00
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00	600,000.00
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广升远贸易有限公司	600,000.00	600,000.00
浙江广誉远健康科技有限公司	300,000.00	300,000.00

广誉远（厦门）健康管理有限公司	300,000.00	300,000.00
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	8,450,000.00
合计	17,950,000.00	17,602,480.00

重庆广誉远龟龄集酒业有限公司本期已处置。

## （2）非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	750,164,879.75	768,416,751.66
固定资产清理	272,009.24	272,009.24
合计	750,436,888.99	768,688,760.90

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	747,379,400.84	123,278,381.03	11,960,645.15	22,616,001.51	905,234,428.53
2.本期增加金额	87,029.00	340,878.20	-	120,605.42	548,512.62
(1) 购置	87,029.00	340,878.20	-	120,605.42	548,512.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,409,052.59	-	-	4,296.85	4,413,349.44
(1) 处置或报废	4,409,052.59	-	-	4,296.85	4,413,349.44
(2) 其他					
4.期末余额	743,057,377.25	123,619,259.23	11,960,645.15	22,732,310.08	901,369,591.71
二、累计折旧					
1.期初余额	73,308,084.94	42,525,613.67	8,989,363.20	11,870,281.75	136,693,343.56
2.本期增加金额	11,883,805.50	4,214,643.07	274,026.36	738,351.92	17,110,826.85
(1) 计提	11,883,805.50	4,214,643.07	274,026.36	738,351.92	17,110,826.85
3.本期减少金额	2,719,943.94	-	-	3,847.82	2,723,791.76
(1) 处置或报废	2,719,943.94	-	-	3,847.82	2,723,791.76
(2) 其他					
4.期末余额	82,471,946.50	46,740,256.74	9,263,389.56	12,604,785.85	151,080,378.65
三、减值准备					
1.期初余额		124,333.31		-	124,333.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		124,333.31		-	124,333.31
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.期末账面价值	660,585,430.75	76,754,669.18	2,697,255.59	10,127,524.23	750,164,879.75
2.期初账面价值	674,071,315.90	80,628,434.05	2,971,281.95	10,745,719.76	768,416,751.66

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,271,145.11	8,737,485.06		3,533,660.05	
机器设备	10,281,588.79	8,206,962.60	88,890.84	1,985,735.35	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	621,023,594.48	相关手续未办齐全

其他说明：

适用  不适用

公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方：

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

固定资产清理

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 22、在建工程

### 项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,330,471.20	1,330,471.20
工程物资		
合计	1,330,471.20	1,330,471.20

### 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
山西广誉远办公楼等项目	1,330,471.20		1,330,471.20	1,330,471.20		1,330,471.20
合计	1,330,471.20		1,330,471.20	1,330,471.20		1,330,471.20

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

 适用  不适用

#### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

 适用  不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

### 26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	93,628,350.78			21,507,918.12	120,000.00	115,256,268.90

2.本期增加金额				60,000.00		60,000.00
(1)购置				60,000.00		60,000.00
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	93,628,350.78			21,567,918.12	120,000.00	115,316,268.90
二、累计摊销						
1.期初余额	9,951,268.26			4,903,652.69	106,000.00	14,960,920.95
2.本期增加金额	998,879.94			1,109,077.16	12,000.00	2,119,957.10
(1)计提	998,879.94			1,109,077.16	12,000.00	2,119,957.10
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	10,950,148.20			6,012,729.85	118,000.00	17,080,878.05
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	82,678,202.58			15,555,188.27	2,000.00	98,235,390.85
2.期初账面价值	83,677,082.52			16,604,265.43	14,000.00	100,295,347.95

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件系统开发		2,596,579.84			20,120.22	2,576,459.62
其他	268,659.73	12,275,478.86			12,275,478.86	268,659.73
合计	268,659.73	14,872,058.70			12,295,599.08	2,845,119.35

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1103681.33

### (2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,621,573.94		1,508,557.50		8,113,016.44
合计	9,621,573.94		1,508,557.50		8,113,016.44

## 30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,856,335.45	1,606,757.76	11,872,254.51	1,725,634.98
内部交易未实现利润	35,705,494.73	5,355,824.21	35,705,494.73	5,355,824.21
可抵扣亏损	25,790,687.60	3,868,603.14	25,790,687.59	3,868,603.14
分期计入损益已完税的政府补助	10,823,460.00	1,623,519.00	34,475,666.67	5,171,350.00
信用减值损失	206,801,280.28	26,730,453.71	165,552,806.89	20,750,927.12
合计	289,977,258.06	39,185,157.82	273,396,910.39	36,872,339.45

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
一次性计入成本费用的单价 500 万元以下固定资产	15,413,682.20	2,312,052.33	16,207,437.00	2,431,115.55
合计	15,413,682.20	2,312,052.33	16,207,437.00	2,431,115.55

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**
 适用  不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,728,783.97	43,196,342.35
可抵扣亏损		
合计	3,728,783.97	43,196,342.35

**(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

其他说明：

 适用  不适用

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
字画	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
土地预申请保证金	13,264,613.10		13,264,613.10	13,264,613.10		13,264,613.10
预付工程设备款				382,800.00		382,800.00
长期展品	488,048.31		488,048.31	486,068.11		486,068.11
影视投资款	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
其他	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	39,052,661.41		39,052,661.41	39,433,481.21		39,433,481.21

### 32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	176,000,000.00	116,000,000.00
保证借款	125,860,000.00	133,800,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	301,860,000.00	299,800,000.00

短期借款分类的说明：

借款类别	贷款银行	贷款金额（元）	合同约定借款日	合同约定还款日	担保人/抵（质）押物
抵押借款	中国光大银行太原分行	6,000,000.00	2020-7-23	2021-7-18	注释 1
抵押借款	中国光大银行太原分行	30,000,000.00	2020-9-21	2021-9-16	
抵押借款	中国光大银行太原分行	30,000,000.00	2020-9-25	2021-12-24	

抵押借款	中国光大银行太原分行	20,000,000.00	2021-4-19	2022-5-18	
抵押借款	中国光大银行太原分行	40,000,000.00	2021-4-19	2022-5-18	
抵押借款	中国光大银行太原分行	50,000,000.00	2021-6-28	2023-03-24	
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2021-6-8	2022-6-6	注释 2
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2021-6-8	2022-6-6	
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	5,860,000.00	2021-6-8	2022-6-6	
担保借款	中国银行太原漪汾支行	30,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	注释 3
担保借款	中国银行太原漪汾支行	40,000,000.00	2021-6-25	2022-6-25	

注释 1: 山西广誉远国药有限公司房产及土地使用权抵押, 广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司、郭家学、张斌、华丽芳担保。

注释 2: 广誉远中药股份有限公司、张斌、华丽芳担保。

注释 3: 广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司担保。

## (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

## 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	44,200,000.00	28,300,000.00
银行承兑汇票	305,000,000.00	538,500,000.00

国内信用证	10,000,000.00	
合计	359,200,000.00	566,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	160,875,870.64	153,415,887.98
工程设备款	47,313,243.78	56,460,786.13
其他	1,788,692.06	8,662,170.55
合计	209,977,806.48	218,538,844.66

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省亳州市药材总公司中药公司	34,672,757.50	尚未最终结算
陕西建工第四建设集团有限公司山西分公司	17,115,336.52	工程尾款
陕西建工安装集团有限公司	10,708,435.98	工程尾款
山西杏花源酒业有限公司	3,947,945.93	尚未最终结算
安国市罗深行中药材有限责任公司	3,932,094.40	尚未最终结算
合计	70,376,570.33	/

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	631,600.90	300,261.60
1—2 年（含）	3,800.00	3,800.00
2—3 年（含）		
3 年以上	4,502,653.37	4,502,653.37
合计	5,138,054.27	4,806,714.97

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,153,220.67	尚未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,032,166.67	尚未最终结算
河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	尚未最终结算
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	尚未最终结算
广誉远（厦门）健康管理有限公司	290,000.00	尚未最终结算
合计	3,823,327.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款项	24,275,890.07	24,644,879.66

合计	24,275,890.07	24,644,879.66
----	---------------	---------------

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,854,592.22	71,309,966.10	76,759,272.11	3,405,286.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,935,039.83	7,289,393.04	7,287,868.70	2,936,564.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,789,632.05	78,599,359.14	84,047,140.81	6,341,850.38

(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	8,172,168.69	65,970,882.96	70,918,882.94	3,224,168.71
二、职工福利费	4,018.76	488,763.75	488,763.75	4,018.76
三、社会保险费	460,983.13	3,836,613.87	4,287,385.07	10,211.93
其中: 医疗保险费	415,857.12	3,603,033.31	4,009,872.73	9,017.70
工伤保险费	44,372.72	165,167.14	208,862.62	677.24
生育保险费	753.29	68,413.42	68,649.72	516.99
四、住房公积金	1,773.00	689,421.96	691,194.96	
五、工会经费和职工教育经费	215,648.64	324,283.56	373,045.39	166,886.81
六、短期带薪缺勤				



七、短期利润分享计划				
合计	8,854,592.22	71,309,966.10	76,759,272.11	3,405,286.21

### (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	20,996.16	7,007,793.57	7,006,637.41	22,152.32
2、失业保险费	2,914,043.67	281,599.47	281,231.29	2,914,411.85
3、企业年金缴费				
合计	2,935,039.83	7,289,393.04	7,287,868.70	2,936,564.17

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	17,730,980.05	42,076,262.60
消费税	239,133.78	922,490.57
营业税		
企业所得税	1,367,684.42	1,367,684.42
个人所得税	280,051.38	344,918.52
城市维护建设税	291,580.34	481,070.23
教育费附加	538,140.03	1,117,535.28
地方教育费附加	358,760.03	745,023.52
印花税	82,985.20	128,292.00
房产税	104,657.27	
土地使用税	46,573.33	46,573.33
环境保护税	73,409.15	59,297.12
残疾人保证金	884,954.58	
合计	21,998,909.56	47,289,147.59

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		579,333.78
应付股利		
其他应付款	56,575,760.69	87,816,971.38
合计	56,575,760.69	88,396,305.16

##### 应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		78,375.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		500,958.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		579,333.78

##### 重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

##### 其他说明：

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

## 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,200,999.00	22,325,218.08
保证金押金	21,299,974.40	21,637,421.56
其他	26,074,787.29	43,854,331.74
合计	56,575,760.69	87,816,971.38

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	8,490,699.38	拖欠
客户二	2,940,000.00	关联方往来
客户三	1,881,062.84	保证金
客户四	1,800,000.00	关联方往来
客户五	1,000,000.00	往来款
合计	16,111,762.22	/

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	11,000,000.00	10,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	11,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

金额较大的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额	年初账面余额
长安银行股份有限公司安康分行	2020-3-26	2024-2-25	人民币	7.125	11,000,000.00	10,000,000.00

#### 44、其他流动负债

 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	21,000,000.00	26,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	21,000,000.00	26,000,000.00

长期借款分类的说明：

项目	贷款银行	贷款金额 (元)	合同约定借款期限	币种	年利率 (%)	担保人/抵 (质) 押物
抵押借款	长安银行股份有限公司安康分行	21,000,000.00	2020-3-26 至 2024-2-25	人民币	7.125	注释 1

注释 1：安康广誉远药业有限公司房产及土地使用权、广誉远中药股份有限公司及张斌、华丽芳、向莉、巴舜至、李铁、何飞提供保证。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 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

#### 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	17,816,674.50	2,400,000.00	3,503,964.50	16,712,710.00	拨款
其他					
合计	17,816,674.50	2,400,000.00	3,503,964.50	16,712,710.00	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
应急物质保障体系建设补助资金	2,969,424.50			2,969,424.50			与收益相关
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目资金	2,528,750.00					2,528,750.00	与资产相关
2019 年陕西农商互联完善供应链项目补助		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
新建广誉远中医药产业项目	10,573,000.00			534,540.00		10,038,460.00	与资产相关
土地使用权补助款	158,833.33					158,833.33	与资产相关
2019 年陕南循环发展专项资金	1,586,666.67	900,000.00				2,486,666.67	与资产相关

其他说明：

 适用  不适用

## 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
合同负债		
醋氯芬酸项目专项拨入		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## 53、股本

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	491,999,697.00						491,999,697.00

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**
 适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**55、资本公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,178,734,402.11			1,178,734,402.11
其他资本公积	458,195,144.85			458,195,144.85
合计	1,636,929,546.96			1,636,929,546.96

**56、库存股**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

**57、其他综合收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	1,010,359.06							1,010,359.06



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								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他	1,010,359.06							1,010,359.06
二、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的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,010,359.06							1,010,359.06

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 60、未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	303,796,828.35	271,793,826.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	303,796,828.35	271,793,826.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,083,939.14	32,003,001.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	255,712,889.21	303,796,828.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### （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	374,543,838.50	126,889,914.14	430,674,523.31	109,505,093.83
其他业务	835,555.27	208,211.56	1,883,812.23	720,910.92
合计	375,379,393.77	127,098,125.70	432,558,335.54	110,226,004.75

### （2）合同产生的收入的情况

 适用  不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 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	877,483.80	1,540,978.31
营业税		
城市维护建设税	1,020,470.33	800,439.92
教育费附加	1,426,509.68	2,121,684.91
资源税		
房产税	2,188,201.88	153,722.49
土地使用税	1,007,979.42	250,519.08
车船使用税	1,061.44	1,758.72
印花税	265,905.00	245,161.70
地方教育费附加	951,006.47	
残疾人保证金		993,975.73
环境保护税	1,434.27	1,434.24
水资源税	133,756.00	94,840.00
合计	7,873,808.29	6,204,515.10

## 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	41,264,774.57	51,293,787.20

办公费	8,383,151.76	4,683,363.60
差旅费	3,367,329.74	3,299,980.57
会议费	7,354,431.42	5,965,282.98
交通费	1,614,742.36	3,585,471.01
市场推广费	154,924,426.49	92,939,748.95
房租	1,443,032.98	484,998.51
广告费	13,944,545.49	36,629,791.49
运输费	3,385,317.16	2,803,717.49
其他	143,586.23	804,244.17
合计	235,825,338.20	202,490,385.97

## 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	16,156,089.41	14,510,273.22
福利费	2,401,112.65	1,297,375.31
办公费	961,735.62	618,017.68
差旅交通费	629,676.14	584,873.53
折旧费	4,613,418.21	3,107,988.85
业务招待费	1,535,997.10	905,677.66
房租水电物业费	6,731,816.11	5,224,471.27
车辆运转费	442,833.90	471,115.85
中介费用	1,799,531.14	3,328,480.30
存货盘亏（盘盈）及停工损失	-3,848.63	2,928,225.81
会议费	41,556.44	123,012.99
残保金	898,988.59	
审计费	704,826.23	767,700.64
无形资产及其他资产摊销	3,595,994.33	3,266,198.31
通讯费	333,657.80	364,956.00
修理费	27,577.11	72,075.73
其他支出	1,549,004.44	3,286,869.31
合计	42,419,966.59	40,857,312.46

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及能源	1,250,651.48	1,579,058.34
人员人工费用	7,096,818.55	9,583,254.58
折旧与摊销	1,590,386.93	1,584,766.11
无形资产摊销费用	12,000.00	12,000.00
其他	2,345,742.12	3,260,760.61
合计	12,295,599.08	16,019,839.64

## 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	8,312,457.23	16,868,492.34
贴息支出	8,997,658.50	
加：手续费	378,929.80	340,947.84
减：利息收入	-3,451,796.61	-147,002.97
合计	14,237,248.92	17,062,437.21

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应急物资保障体系建设补助资金	2,969,424.50	
新建中医药产业园区项目	534,540.00	534,540.00
广誉远名优大品种定坤丹等全程质控和质量溯源体系研究补助资金		600,000.00
2018 年农产品品牌建设	200,000.00	
太谷区公共就业服务中心服务费	85,754.72	
新冠肺炎疫情捐赠减免增值税		907,032.29

项目	本期发生额	上期发生额
2019 年技术项目改造资金项目	3,000,000.00	
个税手续费返还	108,645.33	86,202.02
稳岗补贴		1,613,130.44
其他	76,460.14	290,000.00
合计	6,974,824.69	4,030,904.75

## 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,527,424.02	-681,952.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-2,527,424.02	-681,952.85

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

适用  不适用

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,307,668.62	-806,794.40
应收账款坏账损失	-1,394,898.63	-15,225,029.22
其他应收款坏账损失	526,580.52	374,098.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,175,986.73	-15,657,725.40

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	472,881.86	18,087.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	472,881.86	18,087.72

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	401,233.15	-734.00
合计	401,233.15	-734.00

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			
其中：固定资产处置利得			
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		18,542,881.43	
不需支付的款项	50,000.00		50,000.00
其他	10,000,839.96	2,568.00	10,000,839.96
合计	10,050,839.96	18,545,449.43	10,050,839.96

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拉萨开发区专项资金		18,042,881.43	与收益相关
纳税企业先进奖励		500,000.00	与收益相关



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		120.00	
其中：固定资产处置损失		120.00	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		2,030,143.59	
滞纳金	6,772.95	5,088.18	6,772.95
其他	353,082.28	53,071.46	353,082.28
合计	359,855.23	2,088,423.23	359,855.23

## 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	3,608,477.70	1,134,112.62
递延所得税费用	-2,431,881.59	
合计	1,176,596.11	1,134,112.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	14,086,624.69	18,409,937.85
补贴收入	8,058,964.77	22,732,213.89
利息收入	3,451,399.78	147,002.97
其他款项	2,597,683.84	4,155,625.00
合计	28,194,673.08	45,444,779.71

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	246,261,697.57	162,970,993.94
付现的费用支出	95,353,847.29	105,594,199.42
其他款项	5,844,468.26	6,765,515.23
合计	347,460,013.12	275,330,708.59

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据贴现	173,655,699.13	232,643,736.12
国内信用证融资	9,595,000.00	
合计	183,250,699.13	232,643,736.12

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还到期的国内信用证		132,000,000.00
支付开据银行承兑汇票保证金		20,000,000.00
归还到期银行承兑汇票	239,497,618.69	
合计	239,497,618.69	152,000,000.00

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-52,710,775.44	42,729,334.21
加：资产减值准备	-472,881.86	-18,087.72
信用减值损失	2,175,986.73	15,657,725.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,110,826.85	15,525,963.90

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,119,957.10	1,581,617.46
长期待摊费用摊销	1,508,557.50	1,726,394.78
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）	-401,233.15	734.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,310,115.73	16,868,492.34
投资损失（收益以“-”号填列）	2,527,424.02	681,952.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,312,818.37	-1,562,754.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-119,063.22	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,426,897.27	47,067,322.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,255,332.00	-169,845,291.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,880,287.67	-96,973,316.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,538,037.49	-126,559,912.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	100,439,330.49	150,471,530.83
减：现金的期初余额	145,417,098.79	158,832,241.15
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	-44,977,768.30	-8,360,710.32

**(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	100,439,330.49	145,417,098.79
其中：库存现金	167,435.01	161,392.08
可随时用于支付的银行存款	100,238,564.60	144,810,843.00
可随时用于支付的其他货币资金	33,330.88	444,863.71
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	100,439,330.49	145,417,098.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,752,495.49	票据保证金
应收票据	20,000,000.00	票据质押
固定资产	94,844,000.31	抵押担保
无形资产	82,064,116.25	抵押担保
合计	271,660,612.05	/

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### 1、政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
应急物资保障体系建设补助资金	2,969,424.50	其他收益	2,969,424.50
2019 年技术项目改造资金项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
其他	1,005,400.19	其他收益	1,005,400.19

### 2、政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

适用 不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97	-2,216,460.87		-6,486,453.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广誉远国药有限公司	250,140.81	79,905.70	330,046.51	147,150.91	1,235.05	148,385.96	277,977.63	81,471.68	359,449.31	171,310.77	1,597.35	172,908.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广誉远国药有限公司	37,026.22	-5,057.32	-5,057.32	6,091.21	43,150.67	5,588.87	5,588.87	-8,295.66

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止2021年6月30日本公司以浮动利率计息的银行借款余额333,860,000.00元，在其他变量不变的假设情况下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收帐款进行帐龄分析，对帐龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量等。

本公司流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西安东盛集团有限公司	陕西省西安市	中药研究、高科技企业投资	15,000.00	8.88	8.88

本企业最终控制方是郭家学

其他说明：

东盛集团于 2021 年 6 月 7 日与晋创投资签署了《调解协议书》、《执行和解协议书》、《质押证券处置协议》以及《关于广誉远中药股份有限公司控制权转移的安排》，东盛集团同意将其质押给晋创投资的公司 31,508,968 股流通股股份（占公司总股本的 6.40%）过户抵偿给晋创投资，用于清偿其欠付晋创投资的相应债务，并就公司控制权转移等事宜作出相应约定。

2021 年 7 月 16 日，晋创投资与东盛集团在中国登记结算有限责任公司办理完毕上述抵偿股份的过户登记手续，公司控股股东由东盛集团变更为晋创投资，公司实际控制人由郭家学先生变更为山西国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳广誉远企业管理有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
山东广誉远医药连锁有限公司	联营单位
杭州广誉远贸易有限公司	联营单位
江苏广誉远健康管理有限公司（江苏广誉远投资管理有限公司）	联营单位
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	联营单位
广誉远医药科技有限公司	联营单位

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他

山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他（已注销）
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他
上海广升远健康管理有限公司	其他
山西广誉远医药有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	其他
宁波广誉远医药零售有限公司	其他
上海广誉远中医门诊部有限公司	其他

## 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

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
深圳广誉远企业管理有限公司	销售货物	551,007.95	177,143.36
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	434,730.96	264,679.65
江西广誉远实业有限公司	销售货物	1,021,762.72	1,804,969.91
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	951,108.54	1,541,179.99
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	1,134,551.14	1,136,721.20
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物		438,619.46
河南广誉远国药有限公司	销售货物	95,553.99	375,006.73
浙江广誉远健康科技有限公司	销售货物	45,161.06	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	626,575.25	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售货物		419,922.12
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	947,942.04	111,504.43
山西广誉远医药有限公司	销售货物	37,698,338.77	8,525,339.65
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	销售货物	168,870.78	55,610.61
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物	147,823.01	144,254.88
上海广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	1,837,398.26	995,267.22
西安广誉远医药有限公司	销售货物	222,295.14	
上海广升远健康管理有限公司	销售货物	5,203.53	
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	1,718,690.25	1,795,858.40
广誉远（常州）中医馆有限公司	销售货物	851,031.29	
广誉远医药科技有限公司	销售货物	873,200.71	

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8) 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	2,820,319.50	121,248.39	1,946,420.00	123,910.60
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	5,942,494.60	381,619.87	3,905,087.00	244,826.66
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	43,906,654.38	19,297,349.03	43,906,654.38	22,850,055.71
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	9,073,913.18	2,129,109.04	9,795,242.58	1,686,108.65
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	12,596,356.20	2,278,174.28	11,949,438.20	1,996,067.25
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	2,176,382.30	758,085.78	2,176,382.30	691,441.58
应收账款	山西广誉远医药有限公司	88,564,549.12	9,667,084.48	61,894,190.92	6,129,759.67
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,772,418.00	433,747.65	1,766,822.00	345,247.19
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09	259,924.70	1,722,707.09	287,965.98
应收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	402,343.74	12,070.31	402,343.50	12,070.31
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司（深圳广誉远企业管理有限公司）	291,665.81	43,010.37	291,665.81	43,010.37
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	429,605.53	98,405.53	429,605.53	79,505.53
应收账款	浙江广誉远健康科技有限公司	106,020.00	5,368.38	99,300.00	8,268.62
应收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	650,000.00	51,000.00	650,000.00	44,000.00
应收账款	江苏广誉远投资管理有限公司	140,579.00	12,504.53	118,388.00	11,838.80
应收账款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司			1,467,951.51	44,038.55
应收账款	合计	170,596,008.45	35,548,702.34	142,522,198.82	34,598,115.47
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	20,931.40	20,931.40	20,931.40	20,931.40
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00	333,399.20	808,498.00	308,399.20
其他应收款	合计	829,429.40	354,330.60	829,429.40	329,330.60

### (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
预收款项（合同负债）	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收款项（合同负债）	山东广誉远医药科技科技有限公司	1,032,166.67	1,032,166.67

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项（合同负债）	河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	947,940.03
预收款项（合同负债）	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	521,143.77	
预收款项（合同负债）	广誉远医药科技有限公司	34,865.50	982,073.20
预收款项（合同负债）	吉林省广誉远投资管理有限公司	75,600.00	75,600.00
预收款项（合同负债）	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	23,091.00	23,091.00
预收款项（合同负债）	广誉远（常州）中医馆有限公司	180,194.80	
预收款项（合同负债）	广誉远（厦门）健康管理有限公司	440,000.00	440,000.00
预收款项（合同负债）	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	294,100.08	294,100.08
预收款项（合同负债）	新疆广誉远投资管理有限公司	434,564.00	434,564.00
预收款项（合同负债）	江苏广誉远投资管理有限公司		149,292.00
预收款项（合同负债）	宁波广誉远健康科技有限公司（浙江广誉远健康科技有限公司）	362,144.15	362,144.15
预收款项（合同负债）	合计	4,745,810.00	5,140,971.13
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	530,000.00	557,000.00
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	604,224.08	479,895.44
其他应付款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司（深圳广誉远企业管理有限公司）	2,940,000.00	2,940,000.00
其他应付款	江苏广誉远投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	合计	7,374,224.08	7,276,895.44

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4) 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

东盛集团于 2021 年 6 月 7 日与晋创投资签署了《调解协议书》、《执行和解协议书》、《质押证券处置协议》以及《关于广誉远中药股份有限公司控制权转移的安排》，东盛集团同意将其质押给晋创投资的公司 31,508,968 股流通股股份（占公司总股本的 6.40%）过户抵偿给晋创投资，用于清偿其欠付晋创投资的相应债务，并就公司控制权转移等事宜作出相应约定。

2021 年 7 月 16 日，晋创投资与东盛集团在中国登记结算有限责任公司办理完毕上述抵偿股份的过户登记手续，公司控股股东由东盛集团变更为晋创投资，公司实际控制人由郭家学先生变更为山西国资委。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,284,482.04
合计	4,284,482.04

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					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：										
单项计提										



按组合计提坏账准备	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
其中：										
账龄组合	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
合计	4,284,482.04	/	4,284,482.04	/		4,284,482.04	/	4,284,482.04	/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,284,482.04					4,284,482.04
单项计提						
合计	4,284,482.04					4,284,482.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,214,054.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,214,054.83 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

2、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	464,257,073.74	445,120,643.02
合计	464,257,073.74	445,120,643.02

其他说明：

适用  不适用

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

适用 不适用

### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (4) 应收股利

适用 不适用

### (5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (7) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	301,190,382.90
1 年以内小计	301,190,382.90
1 至 2 年	46,425,075.78
2 至 3 年	48,313,744.11
3 年以上	
3 至 4 年	47,484,936.90
4 至 5 年	20,938,348.23
5 年以上	75,689.38
合计	464,428,177.30

#### (8) 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	2,352,876.84	1,057,155.87
备用金	224,646.20	63,080.05
关联方往来款	461,714,609.76	442,661,379.16
其他往来款	136,044.50	2,075,689.38
合计	464,428,177.30	445,857,304.46

#### (9) 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)	
2021年1月1日余额	136,661.44	600,000.00		736,661.44
2021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	34,442.12			34,442.12
本期转回		600,000.00		600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	171,103.56			171,103.56

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

#### (10) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	136,661.44	34,442.12				171,103.56
单项计提	600,000.00		600,000.00			
合计	736,661.44	34,442.12	600,000.00			171,103.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	关联方往来款	315,964,538.21	1年以内、1-4年	68.03	
北京广誉远展览有限公司	关联方往来款	71,062,916.19	1年以内、1-5年	15.30	
北京广誉远投资管理有限公司	关联方往来款	40,490,640.35	1-5年	8.72	
安康广誉远药业有限公司	关联方往来款	21,496,515.01	1年以内、1-2年	4.63	
海南知了有方医疗科技有限责任公司	关联方往来款	12,700,000.00	1年以内、1-3年	2.73	
合计	/	461,714,609.76	/	99.41	

**(13) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(15) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83

### (1) 对子公司投资

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83			2,148,598,237.83		
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
海南知了有方医疗科技有限责任公司	990,000.00			990,000.00		
合计	2,247,552,637.83			2,247,552,637.83		

### (2) 对联营、合营企业投资

 适用  不适用

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				
其他业务	7,333,813.41		10,003,505.13	
合计	7,333,813.41		10,003,505.13	

## (2). 合同产生的收入情况

 适用  不适用

## (3). 履约义务的说明

 适用  不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

 适用  不适用

## 5、投资收益

 适用  不适用

## 6、其他

 适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	400,891.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,962,624.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	9,703,526.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	22,251.21	
少数股东权益影响额	-310,599.77	
合计	16,778,694.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-2.01	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72	-0.13	-0.13

## 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：张斌

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用