

广东太安堂药业股份有限公司

2023 年上半年财务报告

(未经审计)



太安堂

股票代码：002433

股票简称：\*ST 太安

# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	33,692,184.85	42,588,809.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（2）	3,162,235.09	59,258,306.64
应收账款	六（3）	316,696,254.89	319,417,265.11
应收款项融资			
预付款项	六（4）	190,618,106.46	228,510,480.93
其他应收款	六（5）	604,900,989.36	562,084,808.15
存货	六（6）	2,278,476,257.65	2,318,669,336.36
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	六（7）	61,639,276.76	66,354,223.69
<b>流动资产合计</b>		<b>3,489,185,305.06</b>	<b>3,596,883,230.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	六（8）	8,200.00	8,200.00
长期应收款			
长期股权投资	六（9）	304,527,233.35	307,189,655.14
其他权益工具投资	六（10）	3,868,339.00	3,868,339.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（11）	115,225,365.29	105,424,897.94
固定资产	六（12）	2,009,828,380.10	2,091,705,638.18
在建工程	六（13）	22,158,473.80	52,502,302.08
生产性生物资产	六（14）	4,639,522.88	4,222,418.32
油气资产			
使用权资产	六（15）	655,982.29	3,465,750.46
无形资产	六（16）	261,465,057.57	270,377,698.39
开发支出			
商誉	六（17）	21,463,728.33	21,463,728.33
长期待摊费用	六（18）	33,424,352.55	35,549,307.62
递延所得税资产	六（19）	13,693,091.10	14,463,017.92
其他非流动资产	六（20）	41,610,726.37	55,391,859.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,832,568,452.63</b>	<b>2,965,632,813.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,321,753,757.69</b>	<b>6,562,516,043.19</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（21）	799,156,486.76	860,208,333.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（22）	470,497,789.77	504,792,433.27
预收款项	六（23）	18,879,989.21	19,343,400.13
合同负债	六（24）	134,361,433.54	135,649,273.98
应付职工薪酬	六（25）	14,491,490.86	13,874,903.99
应交税费	六（26）	39,700,324.59	45,507,434.72
其他应付款	六（27）	208,417,292.07	193,195,073.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（28）	63,174,180.77	64,098,795.57
其他流动负债	六（29）	28,798,151.54	61,869,178.73
<b>流动负债合计</b>		<b>1,777,477,139.11</b>	<b>1,898,538,827.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（30）	1,563,883.33	4,394,285.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（31）	24,363.44	316,111.94
长期应付款	六（32）	893,592,577.42	893,832,620.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（33）	32,720,356.73	37,276,849.52
递延所得税负债	六（19）	391,493.74	1,125,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>928,292,674.66</b>	<b>936,944,867.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,705,769,813.77</b>	<b>2 835,483,695.60</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六（34）	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（35）	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48
减：库存股			
其他综合收益	六（36）	2,339,861.02	4,017,796.82
专项储备			
盈余公积	六（37）	102,084,065.63	102,084,065.63
未分配利润	六（38）	-299,136,424.84	-193,038,960.40
归属于母公司股东权益合计		3,506,592,100.29	3,614,367,500.53
少数股东权益		109,391,843.63	112,664,847.06
<b>股东权益合计</b>		<b>3,615,983,943.92</b>	<b>3,727,032,347.59</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,321,753,757.69</b>	<b>6,562,516,043.19</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六（39）	<b>261,136,901.30</b>	<b>509,741,466.09</b>
其中：营业收入	六（39）	261,136,901.30	509,741,466.09
<b>二、营业总成本</b>		<b>415,026,020.20</b>	<b>646,669,422.35</b>
其中：营业成本	六（39）	187,443,849.96	406,405,200.47
税金及附加	六（40）	8,292,480.88	14,182,169.59
销售费用	六（41）	93,302,876.29	65,287,445.67
管理费用	六（42）	81,448,074.55	106,112,191.25
研发费用	六（43）	4,068,744.47	6,609,727.33
财务费用	六（44）	40,469,994.05	48,072,688.04
其中：利息费用	六（44）	37,263,070.34	46,667,624.97
利息收入	六（44）	45,005.88	65,707.95
加：其他收益	六（45）	4,980,441.40	6,014,508.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六（46）	-5,454,177.71	-7,453,688.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（46）	-2,662,421.79	-2,749,915.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（47）	27,869,311.56	5,831,760.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（48）	-4,123,680.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（49）	12,911,161.43	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-117,706,062.42</b>	<b>-132,535,376.52</b>
加：营业外收入	六（50）	9,043,085.61	1,485,355.15
减：营业外支出	六（51）	2,797,266.28	4,233,850.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-111,460,243.09</b>	<b>-135,283,871.53</b>
减：所得税费用	六（52）	-2,089,775.22	-6,181,695.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-109,370,467.87</b>	<b>-129,102,176.24</b>
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,370,467.87	-129,102,176.24
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）		-106,097,464.44	-113,336,156.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,273,003.43	-15,766,020.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,677,935.80</b>	<b>3,064,719.29</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,677,935.80	3,064,719.29
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			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,677,935.80	3,064,719.29
（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		-1,677,935.80	3,064,719.29
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-111,048,403.67</b>	<b>-126,037,456.95</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-107,775,400.24	-110,271,436.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,273,003.43	-15,766,020.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.15

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		309,974,034.82	476,649,559.18
收到的税费返还		75,389.20	4,085,597.58
收到其他与经营活动有关的现金	六（53）	72,597,622.28	253,570,566.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>382,647,046.30</b>	<b>734,305,722.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		154,681,598.67	285,195,986.51
支付给职工以及为职工支付的现金		46,232,932.19	64,809,362.67
支付的各项税费		32,566,347.71	30,893,839.53
支付其他与经营活动有关的现金	六（53）	123,412,616.68	300,390,729.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>356,893,495.25</b>	<b>681,289,918.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,753,551.05</b>	<b>53,015,804.87</b>
<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		73,384,616.91	386,475.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>73,384,616.91</b>	<b>386,475.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,438,955.82	226,285.26
投资支付的现金			5,000,000.00
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	六（53）	1,218,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,656,955.82</b>	<b>5,226,285.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,727,661.09</b>	<b>-4,839,809.76</b>
<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		207,399,890.50	451,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>207,399,890.50</b>	<b>451,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		271,282,139.86	480,302,043.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,503,450.96	35,032,208.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>310,785,590.82</b>	<b>515,334,252.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,385,700.32</b>	<b>-64,134,252.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>34,319.01</b>	<b>-9,222.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,870,169.17</b>	<b>-15,967,479.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,858,125.86	72,692,248.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,987,956.69</b>	<b>56,724,768.80</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

**合并股东权益变动表**  
**2023 年上半年**

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	766,773,200.00				2,934,531,398.48		4,017,796.82		102,084,065.63	-193,038,960.40	3,614,367,500.53	112,664,847.06	3,727,032,347.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年年初余额</b>	766,773,200.00				2,934,531,398.48		4,017,796.82		102,084,065.63	-193,038,960.40	3,614,367,500.53	112,664,847.06	3,727,032,347.59
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							-1,677,935.80			-106,097,464.44	-107,775,400.24	-3,273,003.43	-111,048,403.67
<b>（一）综合收益总额</b>							-1,677,935.80			-106,097,464.44	-107,775,400.24	-3,273,003.43	-111,048,403.67
<b>（二）股东投入和减少资本</b>													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
<b>（三）利润分配</b>													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
<b>（四）股东权益内部结转</b>													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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													
<b>（五）专项储备</b>													
1、本期提取													
2、本期使用													
<b>（六）其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	766,773,200.00				2,934,531,398.48		2,339,861.02		102,084,065.63	-299,136,424.84	3,506,592,100.29	109,391,843.63	3,615,983,943.92

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并股东权益变动表（续）  
2023年上半年

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	766,773,200.00				2,934,531,398.48		344,676.15		102,084,065.63	629,783,346.45	4,433,516,686.71	150,729,615.35	4,584,246,302.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	766,773,200.00				2,934,531,398.48		344,676.15		102,084,065.63	629,783,346.45	4,433,516,686.71	150,729,615.35	4,584,246,302.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,064,719.29			-113,336,156.13	-110,271,436.84	-15,766,020.11	-126,037,456.95
（一）综合收益总额							3,064,719.29			-113,336,156.13	-110,271,436.84	-15,766,020.11	-126,037,456.95
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	766,773,200.00				2,934,531,398.48		3,409,395.44		102,084,065.63	516,447,190.32	4,323,245,249.87	134,963,595.24	4,458,208,845.11

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,329,348.61	4,995,463.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五（1）	1,079,991.14	15,807,501.44
应收账款	十五（2）	96,573,662.33	114,634,422.37
应收款项融资			
预付款项		18,606,158.74	28,642,667.30
其他应收款	十五（3）	1,768,819,652.41	1,774,039,379.41
存货		664,014,079.90	682,292,895.47
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		321,631.10	289,553.66
<b>流动资产合计</b>		<b>2,556,744,524.23</b>	<b>2,620,701,883.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（4）	2,251,871,685.24	2,298,947,245.07
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		425,811,774.90	457,814,644.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,268,299.68	30,215,143.36
使用权资产		3,063,087.39	5,347,672.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		78,445,750.28	78,418,486.78
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,792,960,597.49</b>	<b>2,872,243,192.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,349,705,121.72</b>	<b>5,492,945,075.21</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰



# 资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		737,300,000.00	793,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		130,635,331.77	134,136,780.98
预收款项			
合同负债		6,660,163.42	8,319,230.76
应付职工薪酬		2,315,367.98	3,525,599.36
应交税费		15,912,537.05	20,776,414.76
其他应付款		412,856,106.24	399,389,615.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		62,533,640.31	64,798,125.75
其他流动负债		865,821.25	14,908,793.80
<b>流动负债合计</b>		<b>1,369,078,968.02</b>	<b>1,439,354,560.65</b>
<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		708,138.06	842,725.49
长期应付款		388,878,000.00	388,878,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,038,791.31	8,762,811.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>394,624,929.37</b>	<b>398,483,537.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,763,703,897.39</b>	<b>1,837,838,097.68</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本		766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,877,908,354.71	2,877,908,354.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,084,065.63	102,084,065.63
未分配利润		-160,764,396.01	-91,658,642.81
<b>股东权益合计</b>		<b>3,586,001,224.33</b>	<b>3,655,106,977.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,349,705,121.72</b>	<b>5,492,945,075.21</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 利润表

2023年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五(5)	<b>67,349,737.86</b>	<b>122,766,678.30</b>
减：营业成本	十五(5)	47,759,309.13	65,497,712.34
税金及附加		4,066,860.38	1,161,825.08
销售费用		61,313,516.43	25,939,634.16
管理费用		10,415,352.57	8,437,407.72
研发费用		2,149,359.51	3,928,613.50
财务费用		25,566,993.34	32,494,456.38
其中：利息费用		22,785,668.18	32,487,253.47
利息收入		8,233.94	7,155.84
加：其他收益		3,877,526.16	4,161,849.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(6)	-5,454,177.71	-7,681,984.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,662,421.79	-2,749,915.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,187,084.49	-3,253,183.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,123,680.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,126,484.22	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-73,308,416.54</b>	<b>-21,466,289.57</b>
加：营业外收入		4,640,283.00	280.00
减：营业外支出		335,494.62	288,903.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-69,003,628.16</b>	<b>-21,754,913.51</b>
减：所得税费用		102,125.04	-1,184,485.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-69,105,753.20</b>	<b>-20,570,428.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-69,105,753.20</b>	<b>-20,570,428.47</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-69,105,753.20</b>	<b>-20,570,428.47</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

# 现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<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		58,084,442.84	98,304,107.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		110,706,959.10	398,269,223.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,791,401.94</b>	<b>496,573,330.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,775,431.52	45,365,706.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,223,148.86	21,908,310.90
支付的各项税费		16,318,366.88	3,194,027.12
支付其他与经营活动有关的现金		145,926,808.33	375,223,937.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>193,243,755.59</b>	<b>445,691,981.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,452,353.65</b>	<b>50,881,349.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,339,382.12	
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		29,984,779.03	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,324,161.15</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,924,454.00	
投资支付的现金		1,218,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,142,454.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,181,707.15</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<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		207,399,890.50	437,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>207,399,890.50</b>	<b>437,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		236,800,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,995,358.77	29,331,179.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>241,795,358.77</b>	<b>489,331,179.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,395,468.27</b>	<b>-51,631,179.37</b>
<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>		<b>2,333,885.23</b>	<b>-5,749,829.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,995,463.38	14,638,335.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,329,348.61</b>	<b>8,888,506.17</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

**股东权益变动表**  
**2023 年上半年**

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	-91,658,642.81	<b>3,655,106,977.53</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	-91,658,642.81	<b>3,655,106,977.53</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-69,105,753.20	<b>-69,105,753.20</b>
<b>（一）综合收益总额</b>										-69,105,753.20	<b>-69,105,753.20</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
<b>（三）利润分配</b>											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	-160,764,396.01	<b>3,586,001,224.33</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

**股东权益变动表（续）**  
**2023 年上半年**

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	72,362,750.54	<b>3,819,128,370.88</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	72,362,750.54	<b>3,819,128,370.88</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-20,570,428.47	<b>-20,570,428.47</b>
<b>（一）综合收益总额</b>										-20,570,428.47	<b>-20,570,428.47</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
<b>（三）利润分配</b>											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	51,792,322.07	<b>3,798,557,942.41</b>

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

**广东太安堂药业股份有限公司**  
**2023 年上半年财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司组织形式、注册地址和总部地址

广东太安堂药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广东太安堂集团有限公司(现已更名为“太安堂集团有限公司”)、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人,以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:914405007229411602,并于2010年6月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2023年6月30日,本公司累计发行股本总数76,677.32万股,注册资本为76,677.32万元,注册地址及总部地址:广东省汕头市金平区揭阳路28号。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业,主要从事中成药研发、生产和销售,保健食品生产销售,中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括:消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年8月29日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的一级子公司22户,二级子公司17家,合计39家,参见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少4家,参见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司报告期业绩下滑，2023 年上半年营业收入较上年同期大幅下滑 48.77%，本报告期归属于母公司净利润-1.06 亿元，子公司康爱多的供应商对其逾期付款提起诉讼的金额达 2.83 亿元（详见附注十四、4(2)），公司的短期借款与长期应付款金额较大，下半年仍面临较大的业绩下滑与偿债风险。上述事项可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司的持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

### （1）开拓市场与拓展优化营销渠道

不断开拓市场、优化渠道结构；集中优势资源、聚焦中医药制造的主业。

### （2）加强绩效管理、提升生产效能

公司将不断加强内部绩效管理，提升生产制造能力，打造智能化工厂，降低成本费用、提高产品利润贡献率。

### （3）积极解决诉讼仲裁事项

针对涉及公司诉讼仲裁事项，公司将继续积极与有关方进行沟通、协调，并聘请律师团队协助应对，切实降低对公司日常经营活动的不利影响，最大程度上保障公司的合法权益。

### （4）加大催收回款力度、保证经营活动现金流

公司将继续加大应收账款的催收回款力度，成立回款专项组，落实责任与进度，以加快回笼资金，改善和稳定公司经营现金流。

### （5）继续处置非主业重资产

继续剥离非主业的重资产业务，回笼资金投入中医药制造主业、将有息负债降低到合理水平、降低财务费用。

基于上述事实，董事会认为本公司在可预见的未来六个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27

“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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



行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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本附注四、14“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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，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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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当期平均汇率折算。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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或

摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

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

#### （7）权益工具

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

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

### 10、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，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 个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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

#### (6) 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量损失准备。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 应收账款及合同资产

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、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。

##### 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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

##### ④ 长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，不计提坏账准备。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自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。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、发出商品、健康产业开发产品、健康产业开发成本等大类。

### （2）存货取得和发出的计价方法

①购入原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

②消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。消耗性生物资产在收获后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

④健康产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为接受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的

可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

(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。

### 13、持有待售资产

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。

### 14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （3）投资成本的确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

#### B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （4）后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注四、22 “长期资产减值”。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、22 “长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-50	5.00	1.9-4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19
其他设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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。

### 19、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司主要是指林麝。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
林麝	8	—	12.50

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

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 20、无形资产

#### （1）无形资产

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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
宏兴专利权	10	直线法
康爱多商标域名	10	直线法
康爱多著作权	50	直线法

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）研究与开发支出

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附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

### 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、职工薪酬

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

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。

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。

## 25、预计负债

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 29、政府补助

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### （1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 31、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无

### （2）会计估计变更

无

## 33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。



于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的免税、15%、16.5%、25%计缴（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的1%、2%计缴。
堤围防护费/水利建设基金	按营业收入的0.05%、0.06%、0.072%、0.08%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%
广东康爱多数字健康科技有限公司	25%
广州康爱送货运代理有限公司	25%
康爱多（海南）健康科技有限公司	25%
广东康爱云医远程医疗科技有限公司	25%
广州肤康智慧科技有限公司	25%
广州康爱多电子商务有限公司	25%
康爱多云健康有限公司（注1）	16.50%
海南康爱多互联网医院有限公司	25%
广州康爱云医医疗门诊部有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
太安（亳州）置业有限公司	25%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
抚松太安堂云健康科技有限公司	25%
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%
上海太安堂康爱多药店有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海金皮宝健康科技有限公司	25%
上海金皮宝生物科技有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
上海凯立实业发展有限公司	25%
广东宏兴集团股份有限公司	15%
潮州市宏兴保健品厂有限公司	25%
潮州市医药总公司	25%
广东省潮州医药采购供应站	25%
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注 1）	16.50%
太安堂健康产业集团有限公司（注 2）	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	25%
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	免税

注 1：麒麟药业（香港）有限公司、康爱多云健康有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。

注 2：太安堂健康产业集团有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2020 年 12 月 9 日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为 GR202044010434，宏兴集团证书编号为 GR202044009523，有效期三年。从 2020 年度起企业所得税执行 15%的税率政策。

(2) 本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于 2021 年 11 月 18 日继续获得的高新技术企业证书，证书编号：GR202131002101，有效期三年，从 2021 年度起企业所得税执行 15%的税率政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)规定，太安堂(亳州)中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入、抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，茂县太安堂麝业科技有限公司、湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司从事林麝养殖的收入免征企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多数字健康科技有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

(5) 上海太安堂大药房连锁有限公司、上海太安堂康爱多药店有限公司、上海太安堂电子商务有限公司、上海凯立实业发展有限公司、上海金皮宝健康科技有限公司、上海金皮宝生物科技有限公司、四川太安堂众意药业有限公司、抚松太安堂云健康科技有限公司属于小微企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年上半年，“上期”指 2022 年上半年，金额单位：人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	434,252.75	465,117.45
银行存款	24,598,478.71	38,887,018.28
其他货币资金	8,659,453.39	3,236,673.47
合计	33,692,184.85	42,588,809.20
其中：存放在境外的款项总额	988,994.87	1,665,346.30

注：(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注六、56、外币货币性项目。

(2) 其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金及银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注六、55、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,162,235.09	59,258,306.64
商业承兑汇票		
合计	3,162,235.09	59,258,306.64

## (2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,757,301.10	
商业承兑汇票		
合计	2,757,301.10	

## (3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	78,703,828.97	83,547,849.23
3-6 个月	59,648,743.24	61,529,053.28
7-12 个月	62,980,265.03	61,040,472.21
1 年以内小计	201,332,837.24	206,117,374.72
1 至 2 年	43,546,861.65	44,495,286.90
2 至 3 年	104,500,733.96	129,454,257.98
3 年以上	167,003,138.03	162,797,733.28
小计	516,383,570.88	542,864,652.88
减：坏账准备	199,687,315.99	223,447,387.77
合计	316,696,254.89	319,417,265.11

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	516,383,570.88	100.00	199,687,315.99	38.67	316,696,254.89
其中：账龄组合	516,383,570.88	100.00	199,687,315.99	38.67	316,696,254.89
关联方组合					
合计	516,383,570.88	100.00	199,687,315.99	38.67	316,696,254.89

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,381,559.90	3.57	19,381,559.90	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	19,381,559.90	3.57	19,381,559.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	523,483,092.98	96.43	204,065,827.87	38.98	319,417,265.11
其中：账龄组合	523,483,092.98	96.43	204,065,827.87	38.98	319,417,265.11
关联方组合					
合计	542,864,652.88	100.00	223,447,387.77	41.16	319,417,265.11

① 末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	78,703,828.97	787,038.29	1.00%
3-6 个月	59,648,743.24	1,192,974.86	2.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	62,980,265.03	3,149,013.25	5.00%
1 年以内小计	201,332,837.24	5,129,026.41	2.55%
1 至 2 年	43,546,861.65	8,708,412.18	20.00%
2 至 3 年	104,500,733.96	52,249,366.98	50.00%
3 年以上	167,003,138.03	133,600,510.42	80.00%
合计	516,383,570.88	199,687,315.99	38.67%

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	82,557,514.67	825,575.15	1.00
3-6 个月	59,929,387.84	1,198,587.77	2.00
7-12 个月	58,617,993.24	2,930,899.67	5.00
1 年以内小计	201,104,895.75	4,955,062.59	2.46
1 至 2 年	35,749,884.77	7,149,976.96	20.00
2 至 3 年	124,472,872.19	62,236,436.12	50.00
3 年以上	162,155,440.27	129,724,352.20	80.00
合计	523,483,092.98	204,065,827.87	38.98

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	19,381,559.90				19,381,559.90
按组合计提坏账准备的应收账款	204,065,827.87		23,760,071.78		180,305,756.09
合计	223,447,387.77		23,760,071.78		199,687,315.99

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
		1 年以内	1 年以上		
广东万洋药业有	35,622,651.00		35,622,651.00	6.90	17,811,325.50



单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
		1 年以内	1 年以上		
限公司					
广东泰同药业有限公司	27,196,500.93		27,196,500.93	5.27	18,758,400.74
东莞市广济医药有限公司	19,207,711.16	200,460.00	19,007,251.16	3.72	14,753,663.86
枣庄市中医医院	18,449,418.85	18,449,418.85		3.57	209,781.41
安徽阳光药业有限公司	14,976,540.90	7,230,000.00	7,746,540.90	2.90	4,068,645.78
合计	115,452,822.84	25,879,878.85	89,572,943.99	22.36	55,601,817.29

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	163,846,349.14	85.96	182,280,459.00	79.77
1 至 2 年	25,321,037.92	13.28	40,377,050.02	17.67
2 至 3 年	1,450,719.40	0.76	446,092.22	0.20
3 年以上		0.00	5,406,879.69	2.36
合计	190,618,106.46	100.00	228,510,480.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中药材代理商 1	25,580,435.90	13.42	-
中药材代理商 2	22,961,281.30	12.05	-
中药材代理商 3	16,128,269.18	8.46	-
中药材代理商 4	15,823,024.50	8.30	-
中药材代理商 5	11,216,900.25	5.88	-
合计	91,709,911.13	48.11	-

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	604,900,989.36	562,084,808.15
合计	604,900,989.36	562,084,808.15

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	256,360,964.65	210,487,301.31
1 至 2 年	434,691,396.73	438,389,059.01
2 至 3 年	18,806,534.80	18,505,082.63
3 年以上	6,032,737.23	9,803,249.03
小计	715,891,633.41	677,184,691.98
减：坏账准备	110,990,644.05	115,099,883.83
合计	604,900,989.36	562,084,808.15

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金押金类	9,995,436.50	8,252,290.28
备用金	17,045,888.88	16,407,615.85
代垫款	6,202,668.38	9,597,396.27
股权转让款（注 1）	98,230,000.00	98,230,000.00
其他（注 2）	584,417,639.65	544,697,389.58
合计	715,891,633.41	677,184,691.98

注 1：公司出售广东太安堂投资发展有限公司 100%股权给汕头市胜景投资有限公司，截至 2023 年 6 月 30 日尚未收到股权转让款 62,000,000.00 元，该款项控股股东太安堂集团有限公司通过广东太安堂投资发展有限公司形成非经营性资金占用。

公司下属子公司广东宏兴集团股份有限公司 2021 年出售下属子公司潮州市宏裕贸易有限公司 100%股权，处置价款 102,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未收到 36,230,000.00 元。该款项 36,230,000.00 元控股股东太安堂集团公司通过广东腾瑞投资有限公司形成非经营性资金占用。

注 2：2021 年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司剩余 25%股权，截至 2023 年 6 月 30 日，原物业建安成本尚有 251,621,211.73 元未收回，其中 133,029,391.59 元为控股股东太安堂集团公司经过广州金皮宝置业有限公司通过广东宏鼎房地产投资发展集团有限公司形成非经营性资金占用。

2021 年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司 100%股权，截至 2023 年 6 月 30 日，原往来款尚有 66,000,000.00 元尚未收回。该款项中的 20,000,000.00 元控股股东太安堂集团公司经过汕头市太安投资发展有限公司通过汕头市合信房地产开发有限公司形成非经营性资金占用。

控股股东太安堂集团有限公司通过抚松太安堂长白山人参产业园有限公司占用非经营性资金

133,918,338.08 元。

控股股东太安堂集团有限公司经过广东太安堂药业股份有限公司经过锦奇(上海)医疗投资有限公司占用非经营性资金 11,500,000.00 元。

控股股东太安堂集团有限公司经过广东康爱多数字健康科技有限公司通过南京佰智铭信息科技有限公司占用非经营性资金 5,000,000.00 元。

控股股东太安堂集团有限公司经过太安堂(亳州)中药饮片有限公司占用非经营性资金 89,883,603.00 元。

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	115,099,883.83			115,099,883.83
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——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				
本期转回	4,109,239.78			4,109,239.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,990,644.05	-	-	110,990,644.05

### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款项	2,400.00				2,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	115,097,483.83		4,109,239.78		110,988,244.05
合计	115,099,883.83		4,109,239.78		110,990,644.05

### ⑤本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期无实际核销的其他应收款。

### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州金皮宝置业有限公司	往来款	251,621,211.73	1-2 年	41.60%	50,324,242.35
太安堂集团有限公司	往来款	133,918,338.08	1 年以内	22.14%	6,695,916.90
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	66,000,000.00	1-2 年	10.91%	13,200,000.00
汕头市胜景投资有限公司	股权转让款	62,000,000.00	1-2 年	10.25%	12,400,000.00
潮州市融泰建材贸易有限公司	股权转让款	25,361,000.00	1-2 年	4.19%	5,072,200.00
合计		538,900,549.81		89.09%	87,692,359.25

⑦涉及政府补助的应收款项

公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,641,234.76	232,710.81	73,408,523.95
在产品	862,101,087.04	126,810,240.01	735,290,847.03
库存商品（注）	1,021,619,050.29	48,486,484.25	973,132,566.04
消耗性生物资产	491,146,221.97	302,199,150.97	188,947,071.00
包装物	3,845,600.30	-	3,845,600.30
发出商品			
健康产业开发产品	87,212,562.83	-	87,212,562.83
健康产业开发成本	242,048,458.50	25,409,372.00	216,639,086.50
合计	2,781,614,215.69	503,137,958.04	2,278,476,257.65

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,531,152.63	1,263,260.16	76,267,892.47

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	892,801,914.74	124,055,818.14	768,746,096.60
库存商品	1,010,059,692.39	48,486,484.25	961,573,208.14
消耗性生物资产	490,968,521.97	302,199,150.97	188,769,371.00
包装物	3,941,317.15		3,941,317.15
发出商品			
健康产业开发产品	100,048,259.10		100,048,259.10
健康产业开发成本	244,732,563.90	25,409,372.00	219,323,191.90
合计	2,820,083,421.88	501,414,085.52	2,318,669,336.36

注：（1）其中广东康爱多数字健康科技有限公司库存商品 4.97 亿元。

（2）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

存货的其他说明：

健康产业开发成本项目存货列示如下：

#### I、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	账面价值
亳州太安堂广场	2017年12月	100,048,259.10		12,835,696.27	87,212,562.83	-	87,212,562.83
合计		100,048,259.10		12,835,696.27	87,212,562.83	-	87,212,562.83

#### II、在建开发健康产业项目：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末账面余额
长白山人参产业园	2014年2月	2023年12月	200,000,000.00	242,048,458.50

未办理产权证书的土地使用权：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	242,048,458.50	因规划调整，重新办理相关手续。

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	61,639,276.76	66,087,030.53
预交所得税	-	267,033.78
预交其他税费	-	
增值税留抵税额	-	159.38
合计	61,639,276.76	66,354,223.69

#### 8、其他债权投资

## (1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
债券投资	8,200.00			8,200.00
合计	8,200.00			8,200.00

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券投资	8,200.00			
合计	8,200.00			

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
潮州市太安堂小镇投资有限公司	307,189,655.14			-2,662,421.79		
合计	307,189,655.14			-2,662,421.79		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
潮州市太安堂小镇投资有限公司				304,527,233.35	
合计				304,527,233.35	

## 10、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	1,646,975.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	221,364.00	221,364.00
合计	3,868,339.00	3,868,339.00

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中研百草检测认证有限公司					基于战略目的长期持有	
广东宏兴药房连锁有限公司					基于战略目的长期持有	
广发银行股份有限公司					基于战略目的长期持有	
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司					基于战略目的长期持有	
合计						

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	118,827,677.27		118,827,677.27
2、本期增加金额	13,370,117.18		13,370,117.18
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,370,117.18		13,370,117.18
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	935,549.82		935,549.82
(1) 转入存货/固定资产	935,549.82		935,549.82
(2) 其他转出			
4、期末余额	131,262,244.63		131,262,244.63
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	13,402,779.33		13,402,779.33
2、本期增加金额	2,647,431.62		2,647,431.62
(1) 计提或摊销	2,647,431.62		2,647,431.62
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	13,331.61		13,331.61
(1) 转入存货/固定资产	13,331.61		13,331.61
(2) 其他转出			
4、期末余额	16,036,879.34		16,036,879.34
三、减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	115,225,365.29		115,225,365.29
2、年初账面价值	105,424,897.94		105,424,897.94



## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,313,311,890.32	268,642,986.21	18,033,222.48	25,861,150.92	53,860,408.73	2,679,709,658.66
2、本期增加金额	5,691,266.31	1,853,918.58	2,272.44	5,543,265.94	23,395,881.91	36,486,605.18
(1) 购置	-	3,933.00	-	74,270.51	820,172.95	898,376.46
(2) 企业合并增加						
(3) 在建工程转入	5,888,441.11	1,647,904.62	-	5,467,694.62	22,575,708.96	35,579,749.31
(4) 由投资性房地产转入						
(5) 竣工决算调整						
(6) 外币折算差额	-197,174.80	202,080.96	2,272.44	1,300.81	-	8,479.41
(7) 重分类						
(8) 其他转入						
3、本期减少金额	88,841,419.34	31,328,768.56	62,864.46	282,467.38	181,323.93	120,696,843.66
(1) 处置或报废	75,471,302.16	31,328,768.56	62,864.46	282,467.38	181,323.93	107,326,726.48
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产	13,370,117.18	-	-	-	-	13,370,117.18
(4) 重分类						
(5) 其他转出						
4、期末余额	2,230,161,737.29	239,168,136.23	17,972,630.46	31,121,949.48	77,074,966.71	2,595,499,420.17
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1、年初余额	364,921,702.73	149,001,969.54	15,430,504.24	23,399,259.35	35,250,584.62	588,004,020.48
2、本期增加金额	18,040,222.61	8,136,318.47	301,621.33	456,100.90	3,806,743.94	30,741,007.25
(1) 计提	18,040,222.61	8,136,318.47	301,621.33	456,100.90	3,806,743.94	30,741,007.25
(2) 企业合并增加						
(3) 由投资性房地产转入						
(4) 外币折算差额						
(5) 重分类						
(6) 其他						
3、本期减少金额	13,860,958.70	18,836,216.82	-	204,554.35	172,257.80	33,073,987.66
(1) 处置或报废	13,860,958.70	18,836,216.82	-	204,554.35	172,257.80	33,073,987.66
(2) 企业合并减少						
(3) 转出至投资性房地产						
(4) 重分类						
(5) 其他转出						
4、期末余额	369,100,966.64	138,302,071.20	15,732,125.57	23,650,805.91	38,885,070.76	585,671,040.07
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,861,060,770.65	100,866,065.04	2,240,504.89	7,471,143.57	38,189,895.95	2,009,828,380.10
2、年初账面价值	1,948,390,187.59	119,641,016.67	2,602,718.24	2,461,891.57	18,609,824.11	2,091,705,638.18

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金麒麟东山湖厂区一期	156,990,609.03	正在办理中
抚松县人参加工基地及博物馆	112,643,567.00	自建房屋，因规划调整，需要重新办理相关手续。
亳州太安堂广场自持部分	49,259,152.30	自建房屋，待国土规划部门验收中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	7,353,859.65	自建房屋，农村林地建设养殖基地，无法办理
茂县麝业养獐场	1,854,532.69	租用土地，自建房屋，无法办理权证。
宏兴集团职工宿舍	922,850.64	职工集资建房，手续不齐，无法办理。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林抚松人参产业基地（抚松）				11,980,352.80		11,980,352.80
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	12,158,174.38		12,158,174.38	11,299,852.38		11,299,852.38
宏兴东山湖二期工程建设项目	1,523,843.74		1,523,843.74	21,293,402.91		21,293,402.91
宏兴东山湖三期工程建设项目	1,220,083.68		1,220,083.68	672,321.99		672,321.99

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	7,256,372.00		7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00
合计	22,158,473.80		22,158,473.80	52,502,302.08		52,502,302.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
吉林抚松人参产业基地（抚松）	146,000,000.00	11,980,352.80	2,825,396.51	14,805,749.31		-
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	30,000,000.00	11,299,852.38	858,322.00			12,158,174.38
宏兴东山湖二期工程建设项目	353,655,550.00	21,293,402.91	1,004,440.83	20,774,000.00		1,523,843.74
宏兴东山湖三期工程建设项目		672,321.99	547,761.69			1,220,083.68
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	15,000,000.00	7,256,372.00				7,256,372.00
合计	544,655,550.00	52,502,302.08	5,235,921.03	35,579,749.31	0.00	22,158,473.80

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
吉林抚松人参产业基地（抚松）	99.49	100.00				自筹
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	107.31	95.00				自筹
宏兴东山湖二期工程建设项目	101.58	100.00	9,013,961.93			自筹+借款
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	99.72	100.00				自筹
合计			9,013,961.93			

其他说明：1、截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

2、截至 2023 年 6 月 30 日止，无用于抵押的在建工程。

3、公司于 2013 年 2 月在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，除人参博物馆、生产车间等已完工并结转，其余部分尚未完工。

## 14、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式

项目	畜牧养殖业		合计
	林麝	其他	
一、账面原值			
1、年初余额	6,095,149.51		6,095,149.51
2、本期增加金额	2,251,832.98	-	2,251,832.98
(1) 外购			-
(2) 自行培育	2,251,832.98		2,251,832.98
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	1,734,215.08	-	1,734,215.08
(1) 处置			-
(2) 死亡	1,734,215.08		1,734,215.08
4、期末余额	6,612,767.41		6,612,767.41
二、累计折旧			
1、年初余额	1,872,731.19		1,872,731.19
2、本期增加金额	322,731.34	-	322,731.34
(1) 计提	322,731.34		322,731.34
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额	222,218.00	-	222,218.00
(1) 处置			-
(2) 死亡	222,218.00		222,218.00
4、期末余额	1,973,244.53		1,973,244.53
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,639,522.88	-	4,639,522.88
2、年初账面价值	4,222,418.32		4,222,418.32

## 15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	17,594,241.15	71,267.20	17,665,508.35
2、本年增加金额			
(1) 重分类			
3、本年减少金额	11,107,978.74	71,267.20	11,179,245.94
(1) 租赁终止	11,107,978.74	71,267.20	11,179,245.94
(2) 其他减少			
4、年末余额	6,486,262.41	-	6,486,262.41
二、累计折旧			
1、年初余额	14,146,307.49	53,450.40	14,199,757.89
2、本年增加金额	1,149,211.86	-	1,149,211.86
(1) 计提	1,149,211.86		1,149,211.86
(2) 重分类			
3、本年减少金额	9,465,239.23	53,450.40	9,518,689.63
(1) 租赁终止	9,465,239.23	53,450.40	9,518,689.63
(2) 其他减少			
4、年末余额	5,830,280.12	-	5,830,280.12
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	655,982.29	-	655,982.29
2、年初账面价值	3,447,933.66	17,816.80	3,465,750.46

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	药品批文	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	273,072,541.93	30,000,000.00	84,275,953.26	7,060,810.15	69,121,382.50	463,530,687.84
2. 本期增加金额	2,703,187.62	-	-	-	-	2,703,187.62
(1) 购置						
(2) 企业合并增加						
(3) 外币折算差额						
(4) 由投资性房地产转入						
(5) 固定资产重分类转入						
(6) 内部研发						
(7) 其他	2,703,187.62	-	-	-	-	2,703,187.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
(3) 重分类至固定资产						
(4) 其他(注)						
4. 期末余额	275,775,729.55	30,000,000.00	84,275,953.26	7,060,810.15	69,121,382.50	466,233,875.46
二. 累计摊销						
1. 期初余额	59,343,066.17	25,500,000.00	32,623,243.41	6,565,297.37	69,121,382.50	193,152,989.45
2. 本期增加金额	2,960,968.68	1,500,000.00	6,678,778.74	476,081.02	-	11,615,828.44
(1) 计提	2,960,968.68	1,500,000.00	6,678,778.74	476,081.02	-	11,615,828.44
(2) 企业合并增加						
(3) 由投资性房地产转入						
(4) 外币折算差额						
(5) 固定资产重分类转入						
3. 本期减少金额						



项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	药品批文	合计
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
(3) 重分类固定资产						
(4) 其他						
4. 期末余额	62,304,034.85	27,000,000.00	39,302,022.15	7,041,378.39	69,121,382.50	204,768,817.89
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 由投资性房地产转入						
(4) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
(3) 其他						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	213,471,694.70	3,000,000.00	44,973,931.11	19,431.76	-	261,465,057.57
2. 期初账面价值	213,729,475.76	4,500,000.00	51,652,709.85	495,512.78		270,377,698.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园土地使用权	13,094,855.73	因规划调整，需要重新办理相关手续。
房县林麝养殖基地土地使用权	6,727,823.76	农村林地建设养殖基地，无法办理。

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	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	
广东康爱多数字健康科技有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11					20,630,866.11
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99					130,191,330.99
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22					832,862.22
合计	473,657,928.25					473,657,928.25

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东康爱多数字健康科 技有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁 有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限 公司	130,191,330.99					130,191,330.99
合计	452,194,199.92					452,194,199.92

## (3) 商誉减值测试过程

被投资单位名称或 形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股 东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数 股东权益的商誉价值	资产组账面价值
	1	2	3=1+2	4
上海凯立实业发展 有限公司	20,630,866.11		20,630,866.11	28,312,522.02
茂县太安堂麝业科 技有限公司	832,862.22	555,241.48	1,388,103.70	1,917,263.11

## (续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	包含商誉的资产 组账面价值	资产组可回收金 额	商誉减值损失	归属于少数股 东的商誉减值	归属于本公司的 商誉减值
	5=3+4	6	7=Min(5-6, 3)	8	9=7-8
上海凯立实业发展 有限公司	48,943,388.13	62,380,000.00			
茂县太安堂麝业科 技有限公司	3,305,366.81	3,707,480.00			

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，公司将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组，对凯立实业包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用

预计未来现金流量的现值进行了评估。2023 年 6 月 30 日，公司因收购凯立实业 100% 股权而确认的商誉账面价值为 20,630,866.11 元，资产组有形资产的账面价值 28,312,522.02 元，包含商誉的资产组账面价值 48,943,388.13 元，包含商誉的资产组的可收回金额 62,380,000.00 元，可收回金额大于账面价值。综上所述，凯立实业商誉未发生减值。

对于收购茂县太安堂麝业科技有限公司（以下简称“麝业科技”）形成的商誉，公司将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组，对麝业科技包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估。2023 年 6 月 30 日，公司因收购麝业科技 60% 股权而确认的商誉账面价值为 832,862.22 元，资产组有形资产的账面价值 1,917,263.11 元，包含商誉的资产组账面价值 3,305,366.81 元，包含商誉的资产组的可收回金额 3,707,480.00 元，可收回金额大于账面价值。综上所述，麝业科技商誉未发生减值。

### 18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
承包林地	1,300,000.00		30,000.00		1,270,000.00
装修费	34,249,307.62		991,074.11	1,341,435.57	31,916,797.94
仓库租金		237,554.61			237,554.61
合计	35,549,307.62	237,554.61	1,021,074.11	1,341,435.57	33,424,352.55

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	136,272,044.85	10,521,234.74	163,972,319.34	14,463,017.92
内部交易未实现利润				
政府补助				
未支付职工薪酬	14,491,490.86	3,171,856.36		
合计	150,763,535.71	13,693,091.10	163,972,319.34	14,463,017.92

#### (2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,000,000.00	391,493.74	6,000,000.00	1,125,000.00
合计	3,000,000.00	391,493.74	6,000,000.00	1,125,000.00

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	48,131,562.78	48,131,562.78

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,320,419,126.18	1,214,321,661.74
内部交易未实现利润		9,941,887.29
合计	1,368,550,688.96	1,272,395,111.81

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		37,157,498.35	
2024 年	54,520,760.32	54,520,760.32	
2025 年	59,698,774.23	59,698,774.23	
2026 年	386,955,591.06	386,955,591.06	
2027 年	675,989,037.78	675,989,037.78	
2028 年	143,254,962.79	-	
合计	1,320,419,126.18	1,214,321,661.74	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付土地款	256,605.00	256,605.00
预付工程及设备款	14,899,178.30	32,469,602.39
土地收购储备中心保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
销售代理费	25,404,943.07	21,615,652.34
合计	41,610,726.37	55,391,859.73

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	297,700,000.00	320,423,784.00
抵押借款	439,600,000.00	473,076,216.00
保证借款	59,356,486.76	64,170,270.76
信用借款	2,500,000.00	2,538,062.96
合计	799,156,486.76	860,208,333.72

注：保证借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十一、4（3）关联担保情况。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 59,356,486.76 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	59,356,486.76	7.80%	2022年9月22日	7.87%
合计	59,356,486.76	--	--	--

抵押借款和质押借款的抵押、质押资产类别以及金额:

抵押合同号	抵押贷款期末余额	抵押资产所属报表科目	抵押资产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属于被审计单位	抵押资产状况	备注	
公高抵字第 17212019TAT001 号	290,000,000.00	无形资产	粤(2019)汕头市不动产权证第 0087481 号	43,453,389.64	14,136,206.83	29,317,182.81	是	受限	广东太安堂药业股份有限公司	
公高抵字第 17212019TAT005 号		固定资产	沪房地奉字(2016)第 002986 号	32,418,950.00	5,276,951.01	27,141,998.99	是	受限	上海金皮宝制药有限公司	
		无形资产		3,734,315.29	144,202.67	3,590,112.62	是	受限	上海金皮宝制药有限公司	
个高质字第 17212020TAT001 号		实收资本	不适用			-	是	受限	柯少彬, 康爱多 4.09% 股权	
个高质字第 17212020TAT002 号		实收资本	不适用			-	是	受限	柯树泉, 康爱多 5% 股权	
公高抵字第 17212021TAT001 号		无形资产	粤(2021)潮州市潮安区不动产权第 0000224 号	84,870,000.00			84,870,000.00	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
公高抵字第 17212021TAT002 号		无形资产	粤(2021)潮州市潮安区不动产权第 0000225 号	42,800,000.00			42,800,000.00	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
公高抵字第 17212021TAT003 号		无形资产	粤(2017)潮州市潮安区不动产权第 0000642 号	9,088,196.60	1,066,916.12		8,021,280.48	是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司

公高抵字第 17212021TAT004 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000981 号	11,468,972.39	2,646,704.38	8,822,268.01	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT005 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000982 号	1,314,524.07	303,451.41	1,011,072.66	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT006 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000983 号	1,314,524.07	303,353.85	1,011,170.22	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT007 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000984 号	14,285,591.64	3,296,697.85	10,988,893.79	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT008 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000985 号	3,033,530.14	700,050.25	2,333,479.89	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT009 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000986 号	11,269,360.11	2,600,639.60	8,668,720.51	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT010 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000987 号	9,521,862.23	2,197,368.05	7,324,494.18	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT011 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000988 号	3,033,530.14	700,050.25	2,333,479.89	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT012 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000989 号	14,285,591.64	3,296,697.87	10,988,893.77	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司

公高抵字第 17212021TAT013 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000990 号	13,452,884.48	3,104,533.42	10,348,351.06	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT014 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000991 号	15,745,797.07	3,633,670.66	12,112,126.41	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT015 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000992 号	12,338,651.07	2,851,446.77	9,487,204.30	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT016 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000993 号	8,462,746.91	1,952,955.14	6,509,791.77	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT017 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000994 号	12,338,651.07	2,848,400.79	9,490,250.28	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT018 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000995 号	15,745,797.07	3,633,670.66	12,112,126.41	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT019 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000996 号	13,452,884.48	3,104,533.42	10,348,351.06	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT020 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000997 号	7,283,389.35	1,681,334.42	5,602,054.93	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
公高抵字第 17212021TAT021 号	固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000998 号	23,146,884.79	5,316,987.88	17,829,896.91	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司



公高抵字第 17212021TAT022 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000999 号	7,283,389.35	1,680,793.86	5,602,595.49	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
2020 年公抵字第 039-1 号	47,800,000.00	无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0001444 号	52,738,513.00	10,070,671.08	42,667,841.92	是	受限	广东宏兴 集团股份 有限公司
2020 年公抵字第 039-2 号		无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0001446 号	40,624,381.49	7,770,440.30	32,853,941.19	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
2020 年公抵字第 039-3 号		无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0001445 号	1,830,234.00	301,137.66	1,529,096.34	是	受限	潮州市潮 安区金麒 麟投资有 限公司
2021 年汕工银太安高 抵字第 001 号	57,800,000.00	无形资产	汕国用（2011）第 91300002 号	1,853,515.00	711,150.81	1,142,364.19	是	受限	广东太安 堂药业股 份有限公 司
		固定资产	粤房地权证汕字第 1000061156 号、粤 房地权证汕字第 1000061157 号、粤房 地权证汕字第 1000061158 号	48,513,515.73	12,211,332.55	36,302,183.18	是	受限	广东太安 堂药业股 份有限公 司
华兴汕分额抵字第 20201211001 号	130,000,000.00	无形资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产权第 0001057 号	80,930,000.00		80,930,000.00	否	受限	广东东山 湖温泉度 假村有限 公司
ZD8208202100000005 号	147,700,000.00	固定资产	X 京房权证朝字第 1230668 号、X 京房 权证朝字第 1240422 号、X 京房权证朝 字第 1248207 号、X 京房权证朝字第 1248208 号	20,579,899.43	2,653,337.46	17,926,561.97	是	受限	广东太安 堂药业股 份有限公 司

ZZ820820220000001		实收资本	不适用				-	是	受限	广东太安堂药业股份有限公司, 康爱多 5%股权
ZZ820820220000001		实收资本	不适用				-	是	受限	广东太安堂药业股份有限公司, 康爱多 20%股权
ZD8208202300000003		无形资产	粤 2018 潮州潮安区不动产权第 0001150 号	18,189,996.12			18,189,996.12	是	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
		无形资产	粤 2018 潮州潮安区不动产权第 0001148 号	15,841,658.07			15,841,658.07	是	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
(抚松市监)股权质设字(2023)第 17 号		实收资本	不适用					是	受限	广东太安堂药业股份有限公司, 抚松太安堂 100%股权
GDY476450120210051 号	24,000,000.00	固定资产	川(2018)成都市不动产权第 0460823 号	7,982,812.77	2,311,910.74		5,670,902.03	是	受限	四川太安堂医药科技有限公司
GDY476450120210052 号		固定资产	粤房地权证穗字第 0950152752 号	8,532,400.00			8,532,400.00	否	受限	柯树泉
GDY476450120210053 号		固定资产	沪房地虹字(2011)第 009134 号	32,300,000.00			32,300,000.00	否	受限	柯树泉、柯少彬

**22、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	436,542,602.34	479,543,180.80
应付工程款	6,019,571.52	1,696,607.20
暂估应付账款	3,490,382.22	17,443,829.06
应付费用	9,029,636.60	
应付设备款	6,419,200.67	
应付运费	6,585,785.14	5,917,381.82
其他	2,410,611.28	191,434.39
合计	470,497,789.77	504,792,433.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
理县腾鑫麝业有限责任公司	52,416,271.29	未结算
广东融泰药业股份有限公司	39,800,000.00	未结算
国药控股广东恒兴有限公司	28,872,624.48	未结算
抚松县和利源参业有限公司	24,496,868.07	未结算
上海视品光学科技有限公司	21,151,682.46	未结算
临沂鑫皓中药饮片有限公司	20,613,694.81	未结算
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	20,461,596.40	未结算
芍花堂国药股份有限公司	11,421,032.20	未结算
合计	219,233,769.71	

**23、预收账款**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	18,879,989.21	19,343,400.13
合计	18,879,989.21	19,343,400.13

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

**24、合同负债**

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	134,361,433.54	135,649,273.98

项目	期末余额	上年年末余额
合计	134,361,433.54	135,649,273.98

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无重大变动

## 25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,928,308.17	51,354,963.43	50,448,440.40	13,834,831.20
二、离职后福利-设定提存计划	946,595.82	2,505,177.14	2,795,113.30	656,659.66
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
五、其他				0.00
合计	13,874,903.99	53,860,140.57	53,243,553.70	14,491,490.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,781,377.16	46,253,245.07	45,355,425.83	13,679,196.40
2、职工福利费	2,680.00	1,024,620.92	1,024,620.92	2,680.00
3、社会保险费	36,062.05	3,552,716.42	3,560,155.52	28,622.95
其中：医疗保险费	28,894.41	2,368,487.09	2,374,008.69	23,372.81
工伤保险费	7,167.64	40,109.27	42,026.77	5,250.14
生育保险费		242,461.96	242,461.96	0.00
其他				0.00
4、住房公积金	-55,428.00	236,324.29	347,720.29	-166,824.00
5、工会经费和职工教育经费	163,616.96	288,056.73	160,517.84	291,155.85
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬				0.00
合计	12,928,308.17	51,354,963.43	50,448,440.40	13,834,831.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	933,333.07	2,443,377.89	2,729,092.13	647,618.83
2、失业保险费	13,262.75	61,799.25	66,021.17	9,040.83
3、企业年金缴费				0.00
合计	946,595.82	2,505,177.14	2,795,113.30	656,659.66

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司拖欠性质的应付职工薪酬 2,315,367.98 元。

## 26、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,490,497.00	20,969,489.49
企业所得税	15,748,436.28	10,646,420.85
个人所得税	269,100.14	266,534.13
城市维护建设税	298,739.60	956,025.30
印花税	171,121.46	182,419.59
水利建设基金	3,836.25	16,413.45
教育费附加	911,897.95	811,097.66
房产税	6,391,715.95	10,563,964.81
土地增值税		263,996.69
土地使用税	414,936.16	830,321.31
其他税费	43.80	751.44
合计	39,700,324.59	45,507,434.72

## 27、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,187,544.37	
应付股利		
其他应付款	191,229,747.70	193,195,073.51
合计	208,417,292.07	193,195,073.51

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	6,994,197.55	1,507,219.45
未付费用款项	5,463,551.10	4,356,738.12
往来款	56,002,414.35	81,104,953.19
应付利息	17,187,544.37	
其他	122,769,584.70	106,226,162.75
合计	208,417,292.07	193,195,073.51

其他明细如下：

项目	期末余额	说明
刘秋萍	50,589,584.70	上海太安堂云健康科技有限公司往来款
广东心宝药业有限公司	30,000,000.00	转让心宝丸等六个药批文号还未办理过户，

		收取诚意金
林宝云	15,000,000.00	太安堂往来款
上海市恒通典当有限公司	15,500,000.00	太安堂往来款
三亚亚隆投资有限公司	7,000,000.00	太安堂往来款
南京信江物联网技术有限公司	3,000,000.00	太安堂往来款
操荣根	950,000.00	太安堂往来款
汕头市博投资有限公司	730,000.00	太安堂往来款
合计	122,769,584.70	

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘秋萍	50,589,584.70	未偿还
三亚亚隆投资有限公司	7,000,000.00	未偿还
林宝云	15,000,000.00	未偿还
南京信江物联网技术有限公司	3,000,000.00	未偿还
合计	75,589,584.70	

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	-	7,183.71
一年内到期的长期应付款	61,491,250.22	60,748,125.00
一年内到期的租赁负债	1,682,930.55	3,343,486.86
合计	63,174,180.77	64,098,795.57

## 29、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	8,173,463.38	7,992,448.16
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	20,624,688.16	53,876,730.57
合计	28,798,151.54	61,869,178.73

## 30、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,563,883.33	3,400,000.00
信用借款	-	994,285.73
合计	1,563,883.33	4,394,285.73

## 31、租赁负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		新增 租赁	本年利息	其他		
经营租入	3,659,598.80	-	839,646.56	-	2,791,951.37	1,707,293.99
减：一年 内到期的 非流动负 债中的租 赁负债 (注)	3,343,486.86				1,660,556.31	1,682,930.55
合计	316,111.94	-	839,646.56	-	1,131,395.06	24,363.44

### 32、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付市国资办托管宿舍款项	3,523,805.33	3,497,821.33
应付长期借款（注 1）	283,500,000.00	283,500,000.00
应退医云股权收购款（注 2）	388,878,000.00	388,878,000.00
应付长期负债（注 3）	217,690,772.09	217,956,799.46
合计	893,592,577.42	893,832,620.79

注 1：2021 年 4 月 26 日，公司与东方资产管理有限公司与潮州市潮安区金麒麟投资有限公司、上海凯立实业发展有限公司、上海太安堂云健康科技有限公司、汕头市太安投资发展有限公司、太安（亳州）置业有限公司签订债权转让暨债务重组协议，转让对价 3 亿元，重组基准日 2021 年 2 月 28 日，重组起始日 2021 年 4 月 29 日，重组期限为自重组日起 36 个月，重组期间重组年收益 9.5%，截止 2023 年 6 月 30 日还未偿还余额 283,500,000.00 元。

注 2：2021 年度成都医云科技有限公司撤销收购广东康爱多数字健康科技有限公司股权，太安堂收取的股权受让款 448,878,000.00 元在 2028 年 12 月 31 日之前偿还完毕，其中 60,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 3：就成都医云科技有限公司基于与太安堂公司《股权转让协议》的签署，而自行或通过其关联方向广东康爱多数字健康科技有限公司提供的借款（包括供货）人民币 217,690,772.09 元（包括成都医云科技有限公司债权人民币 80,000,000.00 元；广州穗泽药业有限公司债权人民币 133,381,699.16 元；北京鸿润丰医药有限公司债权人民币 4,309,072.93 元），太安堂公司自愿加入债务，与广东康爱多数字健康科技有限公司作为共同债务人，在 2028 年 12 月 31 日之前偿还完毕。

### 33、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,276,849.52		4,556,492.79	32,720,356.73	专项资助
合计	37,276,849.52	-	4,556,492.79	32,720,356.73	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	财政拨款	417,070.19			417,070.19			0.00	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	财政拨款	174,524.83			116,350.02			58,174.81	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	财政拨款	2,292,720.00			1,146,360.00			1,146,360.00	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	财政拨款	747,460.16			374,929.98			372,530.18	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	财政拨款	599,519.86			199,840.02			399,679.84	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	财政拨款	947,166.80			284,149.98			663,016.82	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	财政拨款	3,217,633.20			965,290.02			2,252,343.18	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	财政拨款	366,716.50			220,030.02			146,686.48	与资产相关
亳州市政府中药产业专项引导资金	财政拨款	280,700.00			100,200.00			180,500.00	与资产相关
除尘设备补贴	财政拨款	18,000.00			9,000.00			9,000.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	财政拨款	27,593,261.95			443,859.42			27,149,402.53	与资产相关
经济局人参深加工专项补助资金	财政拨款	87,999.96			43,999.98			43,999.98	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	财政拨款	346,667.27			207,999.96			138,667.31	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	财政拨款	161,424.80			1,429.20			159,995.60	与资产相关
重点商标运用促进项目	财政拨款	25,984.00			25,984.00			0.00	与资产相关
合计		37,276,849.52	0.00	0.00	4,556,492.79	0.00	0.00	32,720,356.73	



**34、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,773,200.00						766,773,200.00

**35、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48
合计	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48

**36、其他综合收益**

项目	上年年末余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,017,796.82	-1,677,935.80			-1,677,935.80	-	2,339,861.02
外币财务报表折算差额	4,017,796.82	-1,677,935.80			-1,677,935.80		2,339,861.02
其他综合收益合计	4,017,796.82	-1,677,935.80	-	-	-1,677,935.80	-	2,339,861.02

**37、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,084,065.63			102,084,065.63
合计	102,084,065.63			102,084,065.63

**38、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-193,038,960.40	629,783,346.45
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	-193,038,960.40	629,783,346.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-106,097,464.44	-822,822,306.85
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	-299,136,424.84	-193,038,960.40

**39、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	255,292,194.04	186,257,646.37	504,948,402.20	404,534,641.78
其他业务收入	5,844,707.26	1,186,203.59	4,793,063.89	1,870,558.69
合计	261,136,901.30	187,443,849.96	509,741,466.09	406,405,200.47

**(1) 营业收入（分行业）**

行业（或业务） 名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药	255,292,194.04	186,257,646.37	504,948,402.20	404,534,641.78
其它业务收入	5,844,707.26	1,186,203.59	4,793,063.89	1,870,558.69
合计	261,136,901.30	187,443,849.96	509,741,466.09	406,405,200.47

**(2) 营业收入（分地区）**

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南区域	65,751,208.24	47,385,723.60	189,369,438.91	184,935,507.71
华东区域	94,426,590.77	72,811,181.03	171,906,800.11	124,859,838.60
华中区域	41,302,191.28	27,967,488.70	43,881,503.39	28,504,078.81
华北区域	9,630,638.30	6,255,318.71	21,393,733.19	13,508,942.03
东北区域	12,239,075.05	9,178,272.78	23,041,367.35	16,207,454.82
西南区域	16,047,788.09	10,961,728.62	26,302,620.77	18,057,387.58
西北区域	15,830,773.73	11,543,374.75	25,297,821.30	16,693,475.16
境外地区	63,928.58	154,558.18	3,755,117.18	1,767,957.07

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	5,844,707.26	1,186,203.59	4,793,063.89	1,870,558.69
合计	261,136,901.30	187,443,849.96	509,741,466.09	406,405,200.47

**40、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	880,724.92	1,277,847.80
教育费附加	484,508.02	564,505.19
房产税	2,480,246.08	2,822,877.22
土地使用税	509,212.70	822,415.31
印花税	105,907.81	168,681.89
地方教育费附加	330,705.25	375,571.82
土地增值税	3,133,904.28	6,851,657.25
其他税费（注）	367,271.82	1,298,613.11
合计	8,292,480.88	14,182,169.59

注：其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费以及美国公司的相关税费等。

**41、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
销售推广费	62,869,056.21	35,689,219.66
会议及培训费	116,040.04	119,177.64
终端管理费	273,371.43	192,317.92
工资薪酬	24,576,956.25	22,405,049.54
租赁费	1,227,863.50	2,851,127.11
业务招待费	1,438,718.00	561,320.77
差旅费	882,615.15	1,200,447.90
办公费	121,569.31	580,724.93
交通费用	543,480.86	194,406.36
通信费	36,198.80	113,484.51
其他销售费用	1,217,006.74	1,380,169.33
合计	93,302,876.29	65,287,445.67

**42、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	22,378,450.83	23,075,361.40
折旧与摊销	27,997,692.49	32,104,509.04
社保及住房公积金	6,592,521.16	7,333,719.82
存货报废	1,134,475.74	23,820,193.03

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,666,621.04	3,011,891.92
审计费	1,480,033.60	442,493.67
差旅费	2,351,871.29	2,486,537.33
租金	926,958.36	1,706,221.85
专利商标费	32,160.00	56,275.28
会议及协会费	335,304.56	188,206.14
通信费	695,857.63	640,157.49
装修费	1,569,900.52	2,159,978.95
信息服务费	7,868,886.90	3,704,039.15
物业管理费	2,079,018.92	2,410,960.74
业务招待费	284,364.48	436,701.16
汽车费用	628,691.05	369,651.97
低值易耗品费	45,973.70	112,665.25
检验检测费	116,311.50	380,590.56
绿化费	57,420.00	88,833.28
其他	1,205,560.78	1,583,203.22
合计	81,448,074.55	106,112,191.25

**43、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	515,398.01	1,531,341.92
职工薪酬	1,812,583.38	3,277,904.73
折旧与摊销	662,487.22	722,279.92
其他	1,078,275.87	1,078,200.76
合计	4,068,744.47	6,609,727.33

**44、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	37,263,070.34	46,667,624.97
其中：租赁负债利息支出	839,646.56	1,139,025.43
减：利息收入	-45,005.88	65,707.95
加：手续费	119,734.18	221,630.06
加：汇兑净损失	2,084.65	53,739.26
其他	3,040,099.00	1,195,401.70
合计	40,469,994.05	48,072,688.04

**45、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,905,052.20	5,984,967.62	4,905,052.20
代扣个人所得税手续费返还	7,005.24	29,540.52	7,005.24
其他税费返还	68,383.96		68,383.96
合计	4,980,441.40	6,014,508.14	4,980,441.40

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	1,146,360.00	1,146,360.00	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	374,929.98	374,929.98	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	834,139.98	834,139.98	与资产相关
2017 年设备改造事后奖补款（区级）	116,350.02	116,350.02	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	220,030.02	220,030.02	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（区级）	199,840.02	199,840.02	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	284,149.98	284,149.98	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	965,290.02	965,290.02	与资产相关
除尘设备补贴	9,000.00	9,000.00	与资产相关
重点商标运用促进项目	25,984.00	25,984.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	443,859.42	443,904.06	与资产相关
经济局人参深加工专项补助资金	43,999.98	43,999.98	与资产相关
亳州市政府中药产业专项引导资金	100,200.00	100,200.00	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	129,999.96	129,999.96	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	78,000.00	78,000.00	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款		1,429.20	与资产相关
蒸汽补贴	8,308.02	-	与收益相关
政府扶持资金		388,945.24	与收益相关
税收返还		46,519.56	与收益相关
社保补贴		3,295.60	与收益相关
上海失业保险补贴		600.00	与收益相关
广州市白云区发展和改革局总部企业人才租房扶持		72,000.00	与收益相关
广州市白云区发展和改革局总部企业高管团队扶持		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	4,980,441.40	5,984,967.62	

**46、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,662,421.79	-2,749,915.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,791,755.92	-4,703,773.21
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
合计	-5,454,177.71	-7,453,688.77

**47、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	23,760,071.78	3,338,230.12
其他应收款坏账损失	4,109,239.78	2,493,530.25
合计	27,869,311.56	5,831,760.37

**48、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,123,680.20	-
商誉减值损失	-	-
合计	-4,123,680.20	-

**49、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置利得或损失	12,911,161.43	0.00	
租赁提前终止	-	0.00	
合计	12,911,161.43	0.00	

**50、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,822,602.46	74,846.62	8,822,602.46
政府补助	147,363.30	137,280.00	147,363.30
其他	73,119.85	1,273,228.53	73,119.85
合计	9,043,085.61	1,485,355.15	220,483.15

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市奉贤区庄行镇人民政府经济工作会议经费补贴	10,016.33	-	与收益相关
上海市虹口区财政补贴	73,290.94	-	与收益相关
亳州市政府财政扶持资金	5,000.00	130,000.00	与收益相关
抚松县返回房产税、土地使用税	59,056.03	-	与收益相关
税控技术维护税金全额扣除		280.00	与收益相关
抚松县社保局一次性留工培训补助		7,000.00	与收益相关
合计	147,363.30	137,280.00	

### 51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产报废/处置损失	1,773,175.51	867,894.02	
生产性生物资产死亡损失	457,493.69	1,420,738.29	
捐赠支出	100,000.00	105,000.00	100,000.00
滞纳金及罚款	334,029.38	552,367.71	334,029.38
其他	132,567.70	1,287,850.14	132,567.70
合计	2,797,266.28	4,233,850.16	566,597.08

### 52、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	746,312.76	275,775.98
递延所得税费用	-2,836,087.98	-6,457,471.27
合计	-2,089,775.22	-6,181,695.29

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-111,460,243.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,719,036.46
子公司适用不同税率的影响	-1,316,457.42
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-53,736.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-109,317.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,803,617.06
研发费用的加计扣除	305,155.84
所得税费用	-2,089,775.22

### 53、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴款	80,282.12	1,285,253.60
利息收入	45,005.88	65,707.95
其他	72,472,334.28	252,219,604.56
合计	72,597,622.28	253,570,566.11

#### 其他主要为：

项目	本期金额	上期金额
浙江沪粤杭科技有限公司	55,182,419.70	
汕头市太安投资发展有限公司		19,060,000.00
汕头市金源资产经营有限公司		180,043,499.99
孙坚炜		8,000,000.00
太安堂集团有限公司		22,220,000.00
林宝云		15,000,000.00
其他往来	17,289,914.58	7,896,104.57
合计	72,472,334.28	252,219,604.56

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用	68,725,920.04	42,882,396.13
管理费用	23,344,934.33	19,778,407.96
其他	31,341,762.31	237,729,925.20
合计	123,412,616.68	300,390,729.29



其他主要为：

项目	本期金额	上期金额
汕头市金源资产经营有限公司		180,043,499.99
太安堂集团有限公司		21,470,000.00
三亚亚隆投资有限公司	3,000,000.00	
杭州闵东贸易有限公司	4,000,000.00	
吴星雨	5,000,000.00	
潮州市潮安区锦峰建筑材料有限公司		8,000,000.00
方云		9,497,500.00
广州众邦供应链管理有限公司		3,000,000.00
受限资金	14,704,228.16	
其他往来	7,547,293.21	15,718,925.21
合计	34,251,521.37	237,729,925.20

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付回购康爱多股权款	1,218,000.00	0.00
合计	1,218,000.00	0.00

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-109,370,467.87	-129,102,176.24
加：资产减值准备	-27,869,311.56	
信用减值损失	33,388,438.87	-5,831,760.37
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,119,509.32	46,887,082.13
使用权资产折旧	11,615,828.44	13,596,644.42
无形资产摊销	2,362,509.68	13,027,862.96
长期待摊费用摊销	-	2,070,825.00
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)	-	2,288,632.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-12,403,453.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,469,994.05	48,072,688.04
投资损失(收益以“-”号填列)	5,454,177.71	7,453,688.77

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-769,926.82	3,597,440.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-733,506.26	-733,506.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,047,252.21	178,568,703.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,818,366.52	-178,565,908.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,624,140.34	51,685,588.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,753,551.05	53,015,804.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,987,956.69	56,724,768.80
减：现金的期初余额	29,858,125.86	72,692,248.36
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	-10,870,169.17	-15,967,479.56

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,987,956.69	29,858,125.86
其中：库存现金	434,252.75	465,117.45
可随时用于支付的银行存款	9,894,250.55	26,282,058.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,659,453.39	3,110,950.34
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	18,987,956.69	29,858,125.86

#### 55、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,704,228.16	诉讼冻结银行账户 14,704,228.16 元
应收票据	2,757,301.10	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期

项目	期末账面价值	受限原因
存货	89,497,481.35	安徽亳州置业太安堂公司债务重组的抵押担保
固定资产	239,966,867.71	抵押借款
无形资产	119,121,819.55	抵押借款
合计	466,047,697.87	

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			988,994.87
其中：美元	136,686.13	7.22580001	987,666.64
澳元			
港元	1,440.63	0.92198	1,328.23
其他应收款			2,094.63
其中：美元	289.88	7.2258	2,094.63
其他应付款			5,357,209.19
其中：美元	738,845.36	7.2258	5,338,748.80
港元	20,022.55	0.92198	18,460.39

### (2) 境外经营实体说明

公司于 2015 年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至本报告期末实收资本为 7,788,899.94 美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前处于暂停营运阶段，记账本位币为美元。

公司于 2014 年新设境外经营实体麒麟药业（香港）有限公司，截至 2022 年末实收资本分别为 0.00 人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为人民币。

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	1,146,360.00	其他收益	1,146,360.00
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	374,929.98	其他收益	374,929.98
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	834,139.98	其他收益	834,139.98
2017 年设备改造事后奖补款（区级）	116,350.02	其他收益	116,350.02
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	220,030.02	其他收益	220,030.02
2019 年广东省工业企业技术改	199,840.02	其他收益	199,840.02

种 类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
造事后奖补（区级）			
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	284,149.98	其他收益	284,149.98
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	965,290.02	其他收益	965,290.02
除尘设备补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
重点商标运用促进项目	25,984.00	其他收益	25,984.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	443,859.42	其他收益	443,859.42
经济局人参保加工专项补助资金	43,999.98	其他收益	43,999.98
亳州市政府中药产业专项引导资金	100,200.00	其他收益	100,200.00
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	129,999.96	其他收益	129,999.96
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	78,000.00	其他收益	78,000.00
蒸汽补贴	8,308.02	其他收益	8,308.02
上海市奉贤区庄行镇人民政府经济工作会议经费补贴	10016.33	营业外收入	10,016.33
上海市虹口区财政补贴	73,290.94	营业外收入	73,290.94
亳州市政府财政扶持资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
抚松县返回房产税、土地使用税	59,056.03	营业外收入	59,056.03
合计	5,127,804.70		5,127,804.70

## (2) 政府补助退回情况

无

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

本年度一级子公司爱思特资产管理有限公司和太安堂资产管理有限公司、二级子公司爱思特药业有限公司和贝斯特实验室有限公司注销。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	一级	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100		同一控制下收购
广东康爱多数字健康科技有限公司	一级	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	78.10		非同一控制下收购
广州康爱送货运代理有限公司	二级	广东省广州市	广东省广州市	多式联运和运输代理业	100		投资成立
康爱多(海南)健康科技有限公司	二级	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100		投资成立
广东康爱多云医远程医疗科技有限公司	二级	广东省广州市	广东省广州市	卫生	100		投资成立
广州肤康智慧科技有限公司	二级	广东省广州市	广东省广州市	研究和试验发展	70		投资成立
广州康爱多电子商务有限公司	二级	广东省广州市	广东省广州市	零售业	100		投资成立
康爱多云健康有限公司	二级	中国香港	中国香港	零售业	100		投资成立
海南康爱多互联网医院有限公司	二级	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100		投资成立
广州康爱云医医疗门诊部有限公司	二级	广东省广州市	广东省广州市	医疗服务	100		投资成立
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	一级	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100		非同一控制下收购
太安(亳州)置业有限公司	一级	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	一级	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100		投资成立
抚松麒麟房地产开发有限公司	二级	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康产业开发	100		投资成立

子公司名称	子公司层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
抚松太安堂云健康科技有限公司	二级	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康咨询及技术开发	100		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	一级	上海市	上海市	医药批发	100		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	一级	上海市	上海市	医药零售	100		非同一控制下收购
上海太安堂康爱多药店有限公司	二级	上海市	上海市	医药零售	100		非同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	一级	上海市	上海市	医药制造	100		投资成立
上海金皮宝健康科技有限公司	二级	上海市	上海市	医药制造	100		投资成立
上海金皮宝生物科技有限公司	二级	上海市	上海市	医药制造	100		投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	一级	上海市	上海市	医药网上零售	100		投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	一级	上海市	上海市	健康咨询及技术开发	100		投资成立
上海凯立实业发展有限公司	一级	上海市	上海市	实业投资	100		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	一级	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34		非同一控制下收购
潮州市宏兴保健品厂有限公司	二级	广东省潮州市	广东省潮州市	医药制造	100		投资成立
潮州市医药总公司	二级	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100		投资成立
广东省潮州医药采购供应站	二级	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100		投资成立
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	二级	广东省潮州市	广东省潮州市	文化、体育和娱乐业	100		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	一级	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	一级	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60		非同一控制下收购

子公司名称	子公司层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	一级	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100		投资成立
麒麟药业(香港)有限公司	一级	中国香港	中国香港	医药贸易	100		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	一级	美国	美国	健康服务	100		投资成立
汕头市太安文化养生旅游有限公司	一级	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	一级	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100		投资成立
四川太安堂众意药业有限公司	一级	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	70		非同一控制下收购
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	一级	湖北省房县	湖北省房县	林麝养殖	60		非同一控制下收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康爱多数字健康科技有限公司	21.9	-2,269,989.92		24,149,137.27
广东宏兴集团股份有限公司	13.66	211,053.09		85,383,622.89

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广东康爱多数字健康科技有限公司	678,908,401.38	48,307,549.67	727,215,951.05	437,244,211.95	218,489,821.14	655,734,033.09
广东宏兴集团股份有限公司	543,132,634.56	560,806,340.16	1,103,938,974.72	544,158,427.18	3,523,805.33	547,682,232.51

(续)

子公司名称	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
广东康爱多数字健康科技有限公司	715,866,834.91	54,805,699.87	770,672,534.78	739,906,052.77	218,222,556.83	958,128,609.60
广东宏兴集团股份有限公司	373,715,766.75	586,804,955.42	960,520,722.17	394,286,169.25	3,523,805.33	397,809,974.58

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多数字健康科技有限公司	12,698,165.86	-10,365,250.77	-10,365,250.77	-1,319,707.81
广东宏兴集团股份有限公司	19,130,594.63	1,545,044.57	1,545,044.57	1,177,394.58

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多数字健康科技有限公司	158,234,697.88	-69,858,463.22	-69,858,463.22	-12,357,516.75
广东宏兴集团股份有限公司	27,963,832.88	703,671.68	703,671.68	-1,531,059.43

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  
无此事项。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	



合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投
潮州市太安堂小镇投资有限公司	广东省潮州市潮安区	潮州市潮安区潮州高铁新城东湖现代产业园湖山北路 13 号太安堂麒麟园非遗博物院院内 16 号楼二楼	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。（以上项目法律、行政法规禁止的除外）	20.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	潮州市太安堂小镇投资有限公司	潮州市太安堂小镇投资有限公司
流动资产	891,219,917.24	872,577,585.37
非流动资产	566,238,365.41	538,527,745.11
资产合计	1,457,458,282.65	1,411,105,330.48
流动负债	479,619,029.79	417,553,968.65
非流动负债	122,543,086.08	124,943,086.08
负债合计	602,162,115.87	542,497,054.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	855,296,166.78	868,608,275.75
按持股比例计算的净资产份额	304,527,233.35	307,189,655.14
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	潮州市太安堂小镇投资有限公司	潮州市太安堂小镇投资有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	304,527,233.35	307,189,655.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,312,108.97	-13,749,577.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,312,108.97	-13,749,577.79
本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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的平衡，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司报告期处于停业状态。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。报告期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“六、56、外币货币性项目”说明。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	金额
固定利率金融工具	
金融负债	
其中：短期借款	799,156,486.76
其他应付款	88,089,584.70
一年内到期的其他非流动负债	61,491,250.22
长期借款	1,563,883.33

项目	金额
长期应付款	890,068,772.09
合计	1,840,369,977.10

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0万元。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于2023年6月30日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币0万元。

## 十、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

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			8,200.00	8,200.00
（三）其他权益工具投资			3,868,339.00	3,868,339.00

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,876,539.00	3,876,539.00

注：第三层次公允价值计量是基于资产或负债的内在价值的公允价值确定的。由于所持有北京中研百草检测认证有限公司、广东宏兴药房连锁有限公司、深圳中联广深医药（集团）股份有限公司等公司的其他权益工具无法被在市场上交易。只能通过内在价值的评估来确定该资产的公允价值，如企业使用自身数据做出的财务预测，因此该公司的其他权益工具投资、其他债权投资合计 3,876,539.00 元在第三层次公允价值计量中披露。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	19.04	19.04

注：柯少芳持股比例 3.89%，为控制股东太安堂集团有限公司一致行动人，本公司的实际控制人及最终控制人均均为柯树泉。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州太安堂实业投资有限公司	受同一母公司控制
广州市倍康智慧信息科技有限公司	联营企业
共青城博文投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
共青城云康投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
柯少彬	董事长、总经理
柯少芳	董事、常务副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余祥	董事、副总经理、财务总监
胡清光	董事
宋秀清	董事
沈忆勇	独立董事
蔡仲曦	独立董事
朱伟	独立董事
陈银松	监事会主席
许秋华	监事
张伟泉	监事
谢成松	副总经理

## 4、关联方交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 出售商品/提供劳务情况

无

## (2) 关联租赁情况

## ① 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柯少彬、柯树泉	上海市四川北路 888 号之 2505、2506、2507、2508 室的房产	480,000.00	480,000.00

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2019/11/1	2024/12/31	否
柯树泉、柯少彬	21,000.00	2018/1/1	2023/12/31	否
太安堂集团有限公司		2018/1/1	2028/12/31	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬、柯杏銮、张素芳	20,000.00	2023/1/6	2026/1/10	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	12,000.00	2020/2/1	2030/12/31	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	14,770.00	2023/2/23	2026/2/17	是
太安堂集团有限公司	39,600.00	2021/3/26	2024/11/19	否
柯少彬		2021/3/26	2023/11/19	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	6,354.65	2022/3/2	2023/3/1	是
广东东山湖温泉度假村有限公司	10,065.00	2020/11/23	2023/12/31	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东山湖温泉度假村有限公司	20,000.00	2023/1/6	2026/1/10	否
广东东山湖温泉度假村有限公司	14,770.00	2023/3/1	2026/2/17	否

## 4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	229.3	204.2

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
太安堂集团有限公司	491,561,332.67		456,860,149.37	
合计	491,561,332.67		456,860,149.37	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
柯少芳	-		3,150,000.00	
太安堂集团有限公司	-		150,000.00	
汕头市太安投资发展有限公司	16,350,000.00		17,350,000.00	
合计	16,350,000.00		20,650,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的重大或有负债。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

太安堂子公司康爱多与其多家供应商发生偿债诉讼，截至 2023 年 6 月 30 日，康爱多共有 111 个

案件尚未处置完毕，其中：已出判决，但未执行案件 94 个；已开庭，尚未判决案件 10 个；未开庭，等待开庭案件 7 个。案件总标的额人民币 28,233.50 万元，其中：已出判决，但未执行案件金额 13,198.00 万元；已开庭，尚未判决未撤诉案件金额 3,127.00 万元，撤诉金额 8,452.50 万元；未开庭，等待开庭案件金额 253.00 万元。由于子公司康爱多无力履约已生效判决，太安堂需要承担连带责任，目前连带责任履约金额存在重大不确定性。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

#### 2、利润分配情况

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的利润分配情况。

### 十四、其他重要事项

#### 1、终止经营

##### (1) 终止经营的基本情况

无

##### (3) 终止经营的资产或处置组减值准备情况

无

##### (4) 终止经营的处置情况

无

##### (5) 与以前期间终止经营的处置直接相关且前期已在终止经营中列报的金额的调整情况

无

(6) 本期归属于母公司所有者的持续经营损益为-106,097,464.44 元（上期：-113,336,156.13 元），终止经营损益为 0.00 元（上期：0 元）。

(7) 本期非流动资产或处置组不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的情况

无

##### (8) 本期终止经营不再满足持有待售类别划分条件的情况

无

#### 2、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗



服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业务分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酯、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、丹田降脂丸、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材种植业务分部主要负责人参和中药材初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

项目	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售
主营业务收入	128,459,828.16	49,663,224.40	73,075,485.20	17,488,883.95
主营业务成本	84,809,438.80	37,155,552.69	54,772,554.51	14,555,377.65
资产总额	7,201,152,250.88	1,553,231,429.24	1,334,687,896.48	983,202,197.82
负债总额	2,888,997,945.21	465,695,469.15	1,414,635,740.50	773,719,896.10

(续)

项目	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	15,995,655.47	-23,546,175.88	261,136,901.30
主营业务成本	8,174,085.47	-12,023,159.16	187,443,849.96
资产总额	54,835,780.56	-4,805,355,797.28	6,321,753,757.70
负债总额	10,043,235.54	-2,847,322,472.72	2,705,769,813.78

## 3、租赁

### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、31。

②计入本年损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	839,646.56
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	926,958.36
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	1,227,863.50
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,131,395.06
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	2,154,821.86
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计		3,286,216.92

## ④其他信息

无

## (2) 本公司作为出租人

## ①与融资租赁有关的信息

无

## ②与经营租赁有关的信息

## A、计入本年损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	3,131,932.12
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		3,131,932.12

## B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	5,302,841.31
资产负债表日后第 2 年	5,279,641.31
资产负债表日后第 3 年	5,279,641.31
资产负债表日后第 4 年	5,279,641.31
资产负债表日后第 5 年	443,790.95
剩余年度	50,000.00
合计	21,635,556.19

## 4、其他事项

## (1) 股权转让撤销与相关债务偿还导致的经营风险

如附注六、32 注 2 和注 3 所描述，康爱多股权转让撤销，相关债务在 2028 年 12 月 31 日之前偿还，对公司的经营产生不利影响。

## (2) 逾期付款偿债诉讼

太安堂子公司康爱多与其多家供应商发生偿债诉讼，截至 2023 年 6 月 30 日，康爱多共有 111 个案件尚未处置完毕，其中：已出判决，但未执行案件 94 个；已开庭，尚未判决案件 10 个；未开庭，等待开庭案件 7 个。案件总标的额人民币 28,233.50 万元，其中：已出判决，但未执行案件金额 13,198.00 万元；已开庭，尚未判决未撤诉案件金额 3,127.00 万元，撤诉金额 8,452.50 万元；未开庭，等待开庭案件金额 253.00 万元。由于子公司康爱多无力履约已生效判决，太安堂需要承担连带责任，目前连带责任履约金额存在重大不确定性。

### (3) 短期借款和长期应付款等债务偿还的风险

如附注六、21、27 与 32 列示，公司存在大额短期借款、其他应付款与长期应付款，仍然面临偿债风险。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,079,991.14	15,807,501.44
商业承兑汇票		
合计	1,079,991.14	15,807,501.44

#### (2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,757,301.10	0.00
商业承兑汇票		
合计	2,757,301.10	0.00

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	23,257,551.87	23,031,658.09
3-6 个月	11,986,723.52	25,814,540.17
7-12 个月	18,983,098.44	26,059,667.59
1 年以内小计	54,227,373.83	74,905,865.85
1 至 2 年	20,941,542.12	23,797,503.41
2 至 3 年	32,335,712.08	32,733,541.69
3 年以上	38,179,229.58	30,651,891.87
小计	145,683,857.61	162,088,802.82

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	49,110,195.28	47,454,380.45
合计	96,573,662.33	114,634,422.37

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,489,000.00	2.39	3,489,000.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,489,000.00	2.39	3,489,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	142,194,857.61	97.61	45,621,195.28	32.08	96,573,662.33
其中：账龄组合	113,477,324.30	77.89	45,621,195.28	40.20	45,621,195.28
内部往来	28,717,533.31	19.71			
合计	145,683,857.61	100.00	49,110,195.28	33.71	96,573,662.33

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,489,000.00	2.15	3,489,000.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,489,000.00	2.15	3,489,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	158,599,802.82	97.85	43,965,380.45	27.72	114,634,422.37
其中：账龄组合	133,692,850.26	82.48	43,965,380.45	32.89	89,727,469.81
内部往来	24,906,952.56	15.37			24,906,952.56
合计	162,088,802.82	100.00	47,454,380.45	29.28%	114,634,422.37

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	12,333,583.95	123,335.84	1.00%
3-6 个月	4,729,051.76	94,581.04	2.00%
7-12 个月	17,278,610.46	863,930.52	5.00%
1 年以内小计	34,341,246.17	1,081,847.40	2.87%
1 至 2 年	21,605,422.83	4,321,084.57	20.00%
2 至 3 年	19,354,203.12	9,677,101.56	50.00%
3 年以上	38,176,452.18	30,541,161.75	80.00%
合计	113,477,324.30	45,621,195.28	40.20%

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	15,618,675.82	156,186.76	1.00
3-6 个月	20,436,530.16	408,730.60	2.00
7-12 个月	21,929,524.58	1,096,476.23	5.00
1 年以内小计	57,984,730.56	1,661,393.59	2.87
1 至 2 年	15,817,103.54	3,163,420.71	20.00
2 至 3 年	29,240,822.59	14,620,411.30	50.00
3 年以上	30,650,193.57	24,520,154.85	80.00
合计	133,692,850.26	43,965,380.45	32.89

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,489,000.00				3,489,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,965,380.45	1,655,814.83			45,621,195.28
合计	47,454,380.45	1,655,814.83			49,110,195.28

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

公司报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东万洋药业有限公司	15,822,000.00	10.86%	7,911,000.00

海南博生元医药有限公司	9,196,447.13	6.31%	961,709.44
福建好安心医药有限公司	7,500,000.00	5.15%	6,000,000.00
广东瑞美药业有限公司	6,057,232.00	4.16%	4,845,785.60
广东康仕达药业有限公司	5,012,203.80	3.44%	2,816,780.76
合计	43,587,882.93	29.92%	22,535,275.80

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,768,819,652.41	1,774,039,379.41
合计	1,768,819,652.41	1,774,039,379.41

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,260,000.00	232,217,719.36
1 至 2 年	1,267,664,032.72	1,044,768,939.68
2 至 3 年	179,481,530.02	179,491,030.02
3 年以上	396,190,932.02	396,181,432.02
小计	1,844,596,494.76	1,852,659,121.08
减：坏账准备	75,776,842.35	78,619,741.67
合计	1,768,819,652.41	1,774,039,379.41

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来	1,453,295,783.03	1,459,120,792.73
外部单位往来款(注 1)	331,777,903.05	331,104,668.35
股权转让款(注 2)	62,000,000.00	62,000,000.00
保证金押金类	9,500.00	9,500.00
其他	170,000.00	424,160.00
合计	1,847,253,186.08	1,852,659,121.08

注 1：2021 年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司剩余 25% 股权，截至 2023 年 6 月 30 日，

原物业建安成本尚有 251,621,211.73 元未收回。

2021 年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司 100% 股权，截至 2023 年 6 月 30 日，原往来款尚有 66,000,000.00 元尚未收回。

注 2：公司出售广东太安堂投资发展有限公司 100% 股权给汕头市胜景投资有限公司，截至 2023 年 6 月 30 日尚未收到股权转让款 62,000,000.00 元。

### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	78,619,741.67			78,619,741.67
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	2,842,899.32			2,842,899.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	75,776,842.35			75,776,842.35

### ④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,619,741.67		2,842,899.32		75,776,842.35
合计	78,619,741.67		2,842,899.32		75,776,842.35

### ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无

### ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
太安堂（亳州）置业有限公司	往来款	349,604,458.05	1 年以内	18.93%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	往来款	324,231,539.43	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	17.55%	
广州金皮宝置业有限公司	往来款	251,621,211.73	1-2 年	13.62%	50,324,242.35
广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂	往来款	214,057,973.03	1 年以内	11.59%	
广东皮宝药品有限公司	往来款	185,668,660.97	1 年以内	10.05%	
合计		1,325,183,843.21		71.74%	50,324,242.35

⑦涉及政府补助的应收款项:

公司报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,405,282,338.17	457,937,886.28	1,947,344,451.89
对联营、合营企业投资	304,527,233.35		304,527,233.35
合计	2,709,809,571.52	457,937,886.28	2,251,871,685.24

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,456,163,425.05	464,405,835.12	1,991,757,589.93
对联营、合营企业投资	307,189,655.14		307,189,655.14
合计	2,763,353,080.19	464,405,835.12	2,298,947,245.07



## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81			1,892,875.81		1,892,875.81
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97			110,881,438.97		
上海太安堂医药药材有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	407,083,846.66			407,083,846.66		
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00			426,000,000.00		
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		4,670,611.59
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		40,077,749.33
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	18,823,862.14			18,823,862.14		18,823,862.14
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45			545,950,188.45		
广东康爱多数字健康科技有限公司	393,878,138.90	799,860.74		394,677,999.64		280,917,113.12
太安(亳州)置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
麒麟药业(香港)有限公司	0.80			0.80		0.8
太安堂健康产业集团有限公司	83,912,406.08		35,339,382.12	48,573,023.96		28,069,752.04
上海太安堂云健康科技有限公司	23,399,101.74			23,399,101.74		23,399,101.74
汕头市太安文化养生旅游有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		106,271.58
四川太安堂医药科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		4,662,720.71
茂县太安堂麝业科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		4,699,993.86

被投资单位	年初余额	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
上海凯立实业发展有限公司	43,000,000.00		9,500,000.00	33,500,000.00		42,308,557.69
四川太安堂众意药业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		1,011,638.74
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		1,797,637.13
爱思特投资管理有限公司	3,417,127.00		3,417,127.00	-	-3,417,127.00	0.00
太安堂投资管理有限公司	3,424,438.50		3,424,438.50	-	-3,050,821.84	0.00
合计	2,456,163,425.05	799,860.74	51,680,947.62	2,405,282,338.17	-6,467,948.84	457,937,886.28

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
潮州市太安堂小镇投资有限公司	307,189,655.14			-2,662,421.79		
合计	307,189,655.14			-2,662,421.79		

## (续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
潮州市太安堂小镇投资有限公司				304,527,233.35	
合计				304,527,233.35	

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,955,622.82	47,759,309.13	122,377,879.26	65,497,712.34
其他业务	394,115.04		388,799.04	
合计	67,349,737.86	47,759,309.13	122,766,678.30	65,497,712.34

## 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,791,755.92	-4,932,068.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,454,177.71	-7,681,984.21
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-2,791,755.92	-4,932,068.65
合计	-5,454,177.71	-7,681,984.21

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,403,453.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,127,804.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
对联营企业投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,606,163.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,454,177.71	
小计	18,683,244.45	
所得税影响额	3,565,090.45	
少数股东权益影响额（税后）	-192,181.55	
合计	15,310,335.55	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.42	-0.16	-0.16

广东太安堂药业股份有限公司

2023年8月28日

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰