



# 广东众生药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈永红、主管会计工作负责人龙春华及会计机构负责人(会计主管人员)丁衬欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

可能存在行业风险、成本上升风险、研发风险、子公司业绩不确定性等风险，敬请广大投资者注意投资风险。具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”有关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	59
第八节 优先股相关情况	67
第九节 债券相关情况	68
第十节 财务报告	69

## 备查文件目录

一、载有公司董事、监事、高级管理人员签名确认的 2024 年半年度报告正本。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、众生药业	指	广东众生药业股份有限公司
华南药业	指	广东华南药业集团有限公司
先强药业	指	广东先强药业有限公司
众生医贸	指	广东众生医药贸易有限公司
益康药业	指	云南益康药业有限公司
前景眼科	指	广东前景医药管理有限公司
逸舒制药	指	广东逸舒制药股份有限公司
众生睿创	指	广东众生睿创生物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	众生药业	股票代码	002317
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东众生药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众生药业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Zhongsheng Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGSHENGYAOYE		
公司的法定代表人	陈永红		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨威	陈子敏
联系地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
电话	0769-86188130	0769-86188130
传真	0769-86188082	0769-86188082
电子信箱	zqb@zspcl.com	zqb@zspcl.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,364,366,722.80	1,482,289,475.29	-7.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,409,781.47	208,550,306.83	-58.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	173,681,640.27	229,386,194.95	-24.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	212,633,164.11	63,364,378.70	235.57%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.26	-61.54%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.26	-61.54%
加权平均净资产收益率	2.00%	5.57%	-3.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,790,409,914.42	6,458,522,399.09	-10.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,281,827,959.23	4,356,304,632.27	-1.71%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-385,930.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	740,832.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	-45,280,421.67	主要是报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致

生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
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	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,546,706.50	主要是报告期内计提未决诉讼预计负债和存货报废损失同比增加的影响所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	317,103.29	
减：所得税影响额	-14,546,173.35	
少数股东权益影响额（税后）	-1,337,091.25	
合计	-86,271,858.80	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）医药行业的发展情况

近年来，医药产业生态的重构在不断演进，从国家到地方多部门陆续发布产业支持政策，从研发、转化、准入、生产、使用、支付多环节对生物医药产业给予全链条支持。医药集采提质扩面、医保改革提升了公众的支付能力，尤其是创新药物的可及性大大提升。在政策推动、市场变化和技术进步的共同作用下，医药行业创新发展的环境正加速形成，并朝着创新驱动、高质量增长驱动的方向发展。

根据国家统计局数据显示，2024 年 1-6 月全国规模以上医药制造业企业实现营业收入人民币 12352.7 亿元，同比下降 0.9%，降幅收窄；实现利润总额人民币 1805.9 亿元，同比增长 0.7%，利润重回增长。

2024 年是实施“十四五”规划的关键一年，也是卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。上半年，国家发布多项纲领性政策，推进中医药传承创新发展以及全链条支持创新药发展。3 月 5 日《政府工作报告》发布，首次将“创新药”列为新兴产业的关键环节和新质生产力的重要组成部分，强调加快创新药等产业发展，深化医药卫生、养老服务等社会民生领域改革，完善国家药品集中采购制度，扩大基层医疗卫生机构慢性病、常见病用药种类，促进中医药传承创新等。6 月 6 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，提出七大重点、22 条具体任务，明确全链条支持创新药发展，加快创新药、罕见病治疗药物、临床急需药品等审评审批；明确推进国家中医药传承创新中心等建设，加快中药全产业链追溯体系建设，提出开展中医优势病种付费试点。7 月 5 日，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》，会议指出发展创新药关系医药产业发展、关系人民健康福祉，方案提出要全链条强化政策保障，统筹用好价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策；优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展；调动各方面科技创新资源，强化新药创制基础研究，夯实我国创新药发展根基。

在价格治理和带量采购相关工作方面，国家医保局发布多项政策并召开多次会议。首先，价格治理工作逐渐深入。1 月 5 日，国家医保局发布《国家医疗保障局办公室关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》，截至目前，全国各地已

基本完成“四同药品”价格治理工作。7月8日，国家医保局发布《关于规范注射剂挂网工作的通知》，“三同注射剂”价格治理工作已经启动。此外，国家医保局逐步探索零售药店价格管理工作，明确要发挥零售药店、网络药店等不同渠道价格发现功能，以网上药店“即送价”作为比价锚点，推进治理不公平高价、歧视性高价。其次，医药集采工作持续推动区域协同、提质扩面。5月20日，国家医保局发布《关于加强区域协同做好2024年医药集中采购提质扩面的通知》，推动集采工作提质扩面，进一步提升地方采购联盟的能力和规模，实现国家和地方两个层面上上下联动、协同推进。5月24日，国家医保局发布《关于进一步推广三明医改经验持续推动医保工作创新发展的通知》，明确加快集采改革进度，国家地方协同推进，形成国采+全国联采新格局。

综上所述，医药行业在2024年继续经历着深刻变革，正围绕创新药和中医药发展、药品价格治理、药品集采提质扩面等方面展开。对医药企业而言，今年是充满挑战和机遇的一年，也是在不确定行业环境中稳固基本盘的一年。企业必须在保证合规经营的同时，灵活调整营销策略，加强创新能力，以应对不断变化的市场需求和政策环境。

## （二）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其特色

公司是一家集药品研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司秉承“以优质产品关爱生命，以优质服务健康大众”的企业使命，以医药制造为核心主业，坚持研发创新和营销创新双轮驱动的发展路径，矢志成为中国一流的医药健康产业集团。

公司不断通过自行研发和外部引进丰富产品管线和产品群，依托医疗机构、药店等主流渠道，同时积极拓展第三终端、线上销售，全力落实“全产品、全终端、全渠道”的营销方针。面对医务工作者、药店店员、患者等具有不同需求的客户群体，公司通过专业化学术推广和专业化医学服务，结合零售慢病项目和多元化患者教育等相关增值服务，实现产品价值传递，提供产品+服务的优质健康解决方案。

公司坚持研发创新是第一生产力的发展理念，推进创新药项目快速上市及商业化推广，挖掘优势治疗领域化学仿制药高效研产销转化，把握政策机遇积极探索中药新药研发和休眠产品复产攻关。

公司主要产品及其特色如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	产品特色
中成药	眼科、心脑血管	复方血栓通系列产	国家基药目录、国家医保目录品种。公司是复方血栓通系列制剂的产品原创者、标准制定者、行业引领者和市场主导者。核心产品复方血

		品	栓通胶囊为原研独家剂型品种，临床价值大、科技内涵高、市场应用广。复方血栓通胶囊凭借其明确的血管保护作用，用于心血管疾病治疗，也被多项临床指南及共识推荐用于视网膜静脉阻塞等多种眼底疾病的治疗，临床证据丰富、药物经济学优势突出，连续多年在国内眼科内服中成药领域市场占有率排名第一。2023 年 6 月，复方血栓通系列产品在全国中成药采购联盟集采中成功中选。
		脑栓通胶囊	国家医保目录独家品种。脑栓通胶囊是中国工程院王永炎院士基于“毒损脑络”病机学说研制的现代中成药，改善脑血循环、保护神经功能、减少卒中残障，全病程守护卒中患者健康，是安全、经济的缺血性脑卒中临床治疗药物。该产品在广东联盟中成药集采中中选。
		复方丹参片	国家基药目录、国家医保目录品种。复方丹参片组方经典，用于改善心绞痛症状，是冠心病治疗的常规用药。其药物经济学优势明显，实现慢病患者长期治疗获益。该产品在广东联盟中成药集采中中选。
	呼吸	众生丸系列产品	岭南名药，独家原研剂型。众生丸具有抗菌消炎、清热解毒的功效，用于咽喉肿痛等咽喉疾病。三大古方精华十七味中药组方，及低温干燥、干粉压丸工艺等专利制造技术是其疗效的保障。30 余年口碑传承，因其疗效确切，众生丸获得“最受欢迎咽喉用药”、“最受欢迎家庭常用药”、“百姓最放心药品品牌”等多项美誉。众生丸系列产品是广东省名牌产品、广东省自主创新产品。
清热祛湿	清热祛湿颗粒	清热祛湿颗粒组方使用岭南道地药材，标本兼治，祛除体内湿热，药性温和，祛湿不寒凉、不伤脾胃，是适合全家人使用的岭南凉茶。该产品作为祛湿类凉茶领导品牌，深受消费者喜爱。	
化学药	呼吸	来瑞特韦片	公司首款一类创新药，国家医保目录品种。全球首个拟肽类 3CL 单抗新冠病毒感染口服药物。来瑞特韦片能够快速降低病毒滴度、缩短转阴时间、缓解临床症状，疗效显著。与其他组合包装 3CL 口服抗新冠药物相比，来瑞特韦片单药应用，无需考虑基础疾病患者合并利托那韦用药的风险，安全性高。该产品在 2024 年列入《抗新型冠状病毒小分子药物临床应用专家共识》抗新冠病毒药物重点选择之一。
		羧甲司坦口服溶液（片）	口服溶液和片剂均为国家基药目录、国家医保目录品种。羧甲司坦双重祛痰、抗炎抗氧化，用于治疗呼吸道多种疾病引起的痰液黏稠、咳痰困难。公司拥有羧甲司坦原料、片剂和溶液剂的生产批文，具备原料制剂一体化优势，口服溶液剂型市场占有率提升迅速。羧甲司坦口服溶液及片剂均已通过一致性评价（含视同）。
	抗生素、抗病毒、抗结核	头孢克肟分散片	国家医保目录品种。头孢克肟是第三代口服头孢菌素类药物，广谱抗菌、速效持久、安全经济，几乎没有肾毒性；分散片剂型，崩解速度快、生物利用度高、作用时间长；产品口味清甜，配合多种服药方式，特别适合老人、小孩和吞咽困难患者。该产品通过了一致性评价并在第七批国家集采中中选。
		头孢拉定胶囊	国家基药目录、国家医保目录品种，经典头孢菌素类广谱抗菌药物。该产品通过了一致性评价并在第二批国家集采中中选。
		注射用单磷酸阿糖腺苷	广谱抗病毒药物，单磷酸阿糖腺苷能抑制 DNA 病毒及多种 RNA 病毒，可用于多种病毒感染性疾病；水溶性高，静滴血药浓度达峰时间仅 0.5 小时；专利产品，企业生产标准高于国家标准，质量有保证。该产品适应症广，可用于多个科室。
		异烟肼片	国家基药目录、国家医保目录品种，经典抗结核药物。公司是国内抗结核药物市场的重要参与者，具有稳固的市场地位，其中异烟肼片在第二批国家集采中中选，盐酸乙胺丁醇片在第三批国家集采中中选，吡嗪酰胺片在第四批国家集采中中选。传统抗结核药物在国家集采中获得了新的市场机遇。
		吡嗪酰胺片	
盐酸乙胺丁醇片			

	利福平胶囊	
	利巴韦林片	国家基药目录、国家医保目录品种，应用广泛且可靠的抗病毒药物。利巴韦林抑制病毒复制，影响病毒蛋白合成；调节机体免疫；作用于多靶点，不易产生耐药性；口服迅速且完全，疗效确切。公司是前三个通过利巴韦林仿制药一致性评价的企业之一，该产品在广东省际联盟集采中中选。
消化	硫糖铝口服混悬液	国家医保目录品种。硫糖铝是经典的胃黏膜保护剂，该产品具有独特混悬液剂型优势，口服后迅速覆盖在溃疡表面形成长效保护膜，多环节增强胃黏膜保护防御功能，与 PPI 联合应用治疗胃/十二指肠溃疡、慢性胃炎等消化道疾病，有效提高溃疡愈合质量，改善黏膜炎症，降低疾病复发率。该产品近年市场拓展增速明显。
	瑞巴派特片	国家医保目录品种。瑞巴派特片针对胃炎、胃溃疡，独具全面抗炎作用，是兼具上调内源性前列腺素和抗自由基作用的胃黏膜保护剂，为胃黏膜保护剂领域的第一大产品。
眼科	普拉洛芬滴眼液	国家医保目录品种。普拉洛芬滴眼液获得国内指南和欧洲指南共同推荐，用于外眼及眼前节炎症的对症治疗，并列入多个眼科疾病诊疗路径，应用广泛、安全舒适。
	盐酸氮革斯汀滴眼液	国家医保目录品种。盐酸氮革斯汀滴眼液双效抗过敏作用，《过敏性结膜炎诊断和治疗专家共识》推荐作为急性过敏性结膜炎首选用药、慢性过敏性结膜炎基础用药。该产品疗效显著、刺激性小、安全性高，市场销售持续增长，在医院终端眼科抗过敏药物领域排名前列。公司是同通用名产品的市场领导品牌。
	地夸磷索钠滴眼液	地夸磷索钠滴眼液可通过促进黏蛋白和泪液分泌从而稳定泪膜，是一种全新作用机制的干眼治疗药物，获得多部指南共识推荐用于治疗不同类型的干眼症，应用广泛，是目前国内临床促进泪液分泌的主要药物。该产品在第九批国家集采中中选。
	溴芬酸钠滴眼液	国家医保目录品种。溴芬酸钠滴眼液通过抑制环氧合酶活性，从而阻断炎症介质前列腺素的合成，改善眼部炎症症状，强效镇痛、广泛抗炎，是新一代非甾体抗炎药。多项指南共识推荐其用于多种眼部疾病抗炎镇痛，包括轻中度干眼、过敏性结膜炎、白内障手术、屈光手术等，并被列入多个眼科疾病诊疗路径。
抗过敏	氯雷他定片	国家基药目录、国家医保目录品种。氯雷他定片是第二代非镇静抗组胺药物，起效快、作用时间长，无明显的抗胆碱和中枢抑制作用。国内外众多指南推荐其为抗过敏一线用药，临床应用广泛，医患认可度高。该产品已通过一致性评价。
	富马酸氯马斯汀口服溶液	富马酸氯马斯汀可以拮抗 H1 受体、抗炎、稳定肥大细胞膜，多效抗过敏，止痒效果显著；凭借其起效迅速、作用持久、低毒性等特点，可用于过敏性鼻炎、荨麻疹、湿疹及其他过敏性皮肤病。该产品为全国独家口服溶液剂型，有儿童用法用量证据，适用于儿童抗过敏治疗，具备明确的临床优势。

### （三）主要经营模式

公司主营业务为药品的研发、生产和销售，公司设有专门机构和人员从事相关环节工作，具体经营模式如下：

#### 1、采购模式

公司每月根据销售进度编制销售计划、生产计划，结合库存情况制定采购计划并执行采购。公司依托完整、有效的供应商遴选、调查考察、试用准入、合格供应商持续审计和档案管理等采购制度、流程体系实现质量优良、价格合理、供应及时的原材料供应。

## 2、生产模式

公司药品制剂和原料药均采用以销定产的生产模式，生产部门根据销售部门提出的各产品年度销售计划确定年度生产计划，通过定期的产销协调机制组织生产和发货，并确保产品的生产全过程稳定、规范运行。公司严格按照药典等药品质量标准、药品管理法、GMP 规范及相关法规，以产品生产工艺规程为生产指引，制定内控质量标准为准则依法组织生产和产品放行。

## 3、销售模式

公司药品制剂的销售模式为经销商买断方式，即公司的产品直接销售给经销商，由各地经销商负责销售至各类终端，公司与经销商之间进行货款结算。公司持续推进营销模式升级，持续优化产品管线结构，持续强化专业化学术推广，持续推行特色零售服务活动，持续推进终端覆盖和商业渠道优化，促进公司经营业绩的可持续增长。

子公司先强药业和逸舒制药的原料药的销售模式主要为面对商业客户的直销模式，即将产品直接销售给工业用户或中间商，直接与客户进行货款结算。先强药业亦充分利用原料药 CDMO 的技术和制造能力，接受定制化的订单和生产自研产品，满足药品制剂企业的关联审评需求。全资子公司益康药业的中药饮片主要采用直营的销售模式，其中以公立医院为主，并积极与全国连锁药店合作，不断拓宽中药饮片市场。

## 4、研发模式

公司已建立多模式良性循环的研发生态体系，构建自主研发为主、合作研发为有效补充的研发模式，以满足未被满足的重大临床需求为导向，辅之以产品引进、战略投资、产业并购、合资共同开发等多种形式，实现产研协同，互利共赢。公司已建立起一支训练有素、执行力强的从项目立项、化学合成、生物学评价、分析方法学开发、制剂研究、药物临床研究等完整链条的研发团队，同时与 CRO 公司、科研院校、医疗机构建立了紧密的科研合作关系，在人才培养、科研成果转化、技术支撑等方面开展深度产学研合作。

### （四）主要的业绩驱动因素

公司预判未来几年政策和市场环境变化方向，本着务实、有效、创新的原则制定了“中药为基、创新引领，聚焦特色的医药健康企业”的中期战略定位。

2024 年公司主动适应、积极应对医药行业政策和市场环境变化，持续优化经营策略，落实“全产品、全渠道、全终端”的营销方针。在行业增速放缓和药品集采的大背景下，公司坚定实施原定财务目标，制定并逐步落地相关业务战略举措以及支持战略举措，持续提升核心竞争力。

### 1、坚持“中药为基”

中成药是公司核心业务基础和重要的增长来源，公司持续拓展中成药销售市场，形成特色产品管线。

在药品集采的政策背景下，公司积极应对。公司复方血栓通系列产品成功中选全国中成药采购联盟集中带量采购，有望取得产品使用量的提升，为公司持续扩大市场份额及巩固公司通用名产品的市场主导地位奠定基础。公司以产品医学研究与市场准入为基础，通过持续强化团队专业化学术推广能力、持续推动核心品种终端覆盖及销量增长、持续推进商业渠道优化和营销网络下沉、持续提升组织绩效和人效等举措，从而应对集采的冲击，以达成“价降量升”的目标。

公司坚持循证驱动与市场驱动相结合的产品培育模式，持续强化核心产品循证医学证据构建。复方血栓通胶囊上市后再评价项目，揭示了复方血栓通胶囊独特的药效机制及临床特色。2023 年，公司先后完成了复方血栓通胶囊《基于电子病历的视网膜病变患者的治疗模式和临床预后的回顾性真实世界研究》和《基于病证结合干预急性心肌梗死 PCI 术后心衰的多中心、随机、双盲、安慰剂对照试验》，强化复方血栓通胶囊在眼底血管疾病和心血管疾病的治疗学证据，并探索临床应用优势人群。脑栓通胶囊作为独家核心品种，公司从中药大品种培育的角度提前布局其强有力的循证医学证据。依托“十四五”国家重点研发计划，公司携手北京中医药大学东直门医院、河南中医药大学附属第一医院启动《脑栓通胶囊降低急性缺血性卒中高复发风险人群复发率的多中心、随机、双盲、对照试验（RESPACE 研究）》，目的是建立缺血性卒中的中药预防与治疗一体化干预模式，评价脑栓通胶囊远近期的防治效果。相关中药产品情况及研发进度、成果详见本节“二、核心竞争力分析”之“（一）覆盖全面的现有产品管线，多元协同加强市场竞争力”及“（二）较为完善的研发体系，多层次开展研发工作”。

公司着力提升上下游供应链协同能力，以期实现产品保障和降本增效的目标。公司在控股子公司逸舒制药肇庆大旺基地投资 3 亿元，以国内领先的高标准打造“智能化、数字化、集约化”中药提取车间。报告期末至今，逸舒制药中药提取车间已顺利通过 GMP 符合性现场检查并获得生产许可证。

## 2、坚持“创新引领”

在研发创新方面，公司集中资源支持代谢性疾病、呼吸系统疾病、肿瘤等治疗领域创新药和特色改良型新药的研发工作，取得了重要成果。目前在研的创新药项目中，有 7 个处于临床试验阶段，1 个成功获批上市（来瑞特韦片，治疗轻中度新冠病毒感染，商品名：乐睿灵<sup>®</sup>，研发代号：RAY1216），1 个新药上市申请获得受理（昂拉地韦片，治疗甲型流感，商品名：安睿威<sup>®</sup>，研发代号：ZSP1273）。截至 2024 年 6 月，创新药项目共获得中国、美国、欧洲、日本、俄罗斯、新加坡、新西兰、澳大利亚等多个国家/地区共 151 项授权专利。相关研发成果详见本节“二、核心竞争力分析”之“（二）较为完善的研发体系，多层次开展研发工作”。

在营销创新方面，公司拥抱互联网+医疗，积极搭建线上+线下相结合的推广模式，覆盖更广泛的受众群体。公司首个创新药乐睿灵<sup>®</sup>成功上市，公司结合呼吸抗病毒类产品属性，为乐睿灵<sup>®</sup>提供更为高效、广泛的产品信息传递路径，同时也为流感创新药安睿威<sup>®</sup>在未来上市后的学术推广提供助力。另一方面，公司携手中国基层呼吸疾病防治联盟、协同医疗健康基金会，发起“健康中国、双倍力量——新冠流感联防联控基层呼吸能力提升项目”，通过规范化培训、标杆医院建设及参访、患者科普宣传等形式，为医务工作者和患者提供包括规范诊疗、疾病管理以及用药指导等更全面的解决方案。

在运营创新方面，公司持续落实信息化战略，不断推进生产智能化与管理信息化建设工作，提升经营管理与决策水平。公司通过 SAP ERP、销售管理系统、生产管理系统、财务管理系统等集成，实现前后端业务优化整合和业财融合，推动公司集团化管控转型与管理优化。公司将利用信息化、数字化等技术创新，结合节能、环保、安全生产，实现精细化运营，提高企业整体的运行效率和收益。

## 二、核心竞争力分析

### （一）覆盖全面的现有产品管线，多元协同加强市场竞争力

公司拥有较为丰富的产品管线，能够支撑公司业务的稳步发展。现有产品管线覆盖眼

科、呼吸、消化、心脑血管等多个重大疾病领域，产品布局完整、梯队合理，符合国家产业政策和药物政策，能够满足全终端市场需求。

在公司现有产品管线中，中成药是公司核心的业务基础和重要的增长来源。核心产品复方血栓通系列制剂、脑栓通胶囊在慢病治疗领域的持续拓展，舒肝益脾系列、固肾合剂等符合慢病治疗需求的产品的持续放量，逐渐形成了公司在慢病治疗领域的特色，为公司的长期增长奠定了基础。众生丸、清热祛湿颗粒作为岭南名药的代表产品，在两广市场居于领导地位，逐步实现全国布局。中成药发展重心在于推动院内集采中选产品渠道下沉拓展、构筑零售业务根基培育核心品类、拉动原有小份额产品市场贡献，在多产品运营的总体策略下，有望稳固基本盘，逐步提升公司的经营业绩。

创新药产品的商业化以及既有化学药产品的市场拓展也是公司增长的源头活水。来瑞特韦片（商品名：乐睿灵®）是中国首款具有自主知识产权的 3CL 单药口服抗新冠病毒感染的一类创新药物，无需联用利托那韦作为增效剂，凭借优秀的安全性及显著的疗效，尤其适用于老年人及合并基础疾病的患者。盐酸氮革斯汀滴眼液、普拉洛芬滴眼液是具备独特优势的眼科抗过敏、抗炎药物，与复方血栓通系列产品及其它化学药滴眼液产品协同，形成了公司在眼科领域的竞争壁垒。硫糖铝口服混悬液打造黏膜损伤修复概念，配合新包装产品的上市，在疾病细分领域逐渐释放新的市场机会。羧甲司坦口服溶液和羧甲司坦片作为国家基本药物和呼吸系统的基础用药，配合无糖规格口服溶液产品的上市，与公司众生丸、化痰消咳片等呼吸系统产品共同拓展市场。公司亦积极开展和稳步推进仿制药一致性评价工作，公司累计有 23 个品种通过仿制药一致性评价（含视同），6 个品种在全国药品集中采购中中选。公司仿制药一致性评价产品具有原研药品替代的机会，有效提升了公司化学药产品的市场价值。

截至 2024 年 6 月，公司及子公司共有 60 个产品品规入选《国家基本药物目录（2018 年版）》，134 个产品品规入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年版）》。

## （二）较为完善的研发体系，多层次开展研发工作

作为传统制药企业转型升级的代表，公司自 2010 年以来，战略明确、路径清晰、投入坚决，坚定不移地向创新型制药企业的方向迈进。公司多年来不断加强研发平台建设，打造了一支超过 400 人的研发团队，具有丰富的药品研发经验和高水平的专业技能。公司先后建设了“国家博士后科研工作站”、“广东省创新药物产业化工程技术研究中心”、



“广东省企业技术中心”、“广东省中药制剂工程技术研究开发中心”等专门从事药物研发的科研机构 and 平台，逐渐形成了药物临床研究、特殊制剂研发等技术平台，为药物研发创造了良好的技术环境。公司研发投入连续多年超过营业收入的 8%，2023 年研发投入占全年营业收入超 12%，取得了一批研发成果。

### 1、中药管线研发工作

(1) 持续开展中成药上市后再评价。公司积极开展药效学研究、真实世界研究、随机对照研究和药物经济学研究，为中成药的临床应用提供物质基础证据、循证医学证据和药物经济学证据，助力核心产品丰富其学术内涵，构建学术影响力和竞争优势，在为医务工作者、患者提供更好的治疗手段和合理用药方案的同时，驱动产品销量增长。

2023 年脑栓通胶囊获批“十四五”国家重点研发计划“中医药现代化专项”中脑卒中早期中西医精准防治关键技术与全链条诊疗方案研究子课题，由北京中医药大学东直门医院和河南中医药大学第一附属医院牵头，全国计划纳入 100 个中心，开展《脑栓通胶囊降低急性缺血性卒中高复发风险人群复发率的多中心、随机、双盲、对照试验（RESPACE 研究）》，目的是评估脑栓通胶囊对发病 72 小时内具有高复发风险的急性缺血性卒中患者在降低 90 天内新发卒中事件、改善患者生存质量的临床效果，将进一步夯实脑栓通胶囊在缺血性卒中的疗效证据并探索其在卒中二级预防的临床价值，提升其临床推广应用前景。报告期内，RESPACE 研究的受试者入组工作以及脑栓通胶囊中药保护品种的申报工作正有序推进。

(2) 持续推进中药休眠产品复产攻关。公司精心梳理库存产品批文资源，通过内部成本优化攻坚及外部市场机会梳理，充分发挥研产销协作与技术攻关能力，探索多元化合作模式，激活休眠品种市场价值。2023 年至今，公司复产攻关山庄降脂颗粒、补脾益肾口服液、十三味解郁胶囊等项目，有望在未来成为公司中成药新的业绩增长点。

(3) 积极探索布局中药经典名方及院内制剂开发。公司根据国家鼓励中医药传承创新发展的政策导向，基于公司治疗领域定位及市场资源优势，积极借助外部研发资源合作开展中药经典名方及院内制剂开发，持续拓宽中药产品管线。报告期内，公司的 3.1 类按古代经典名方目录管理的一个中药复方制剂的研发工作正有序推进。

(4) 积极拓展中药大健康系列产品设计与开发。全资子公司益康药业立足中药材种植、中药饮片加工、中药材大宗贸易三大业务板块，聚焦云南产地资源及运用可溯源道地药材资源优势，开发高端精品饮片和药食同源大健康产品，实现中药健康类业务拓展。

## 2、创新药研发工作

(1) 公司立足自主研发，整合内外部资源，以满足未被满足的临床需求为目标，前瞻性地开展相关创新药的研究。公司创新药研发主要聚焦代谢性疾病、呼吸系统疾病、肿瘤等疾病领域，截至目前，已有 1 个创新药项目获批上市，1 个创新药项目的新药上市申请获得受理，7 个创新药项目处于临床试验阶段。

研发管线	项目代码	药品注册代码	适应症	临床前研究	临床注册申请	I 期临床	II 期临床	III 期临床	上市申请/已上市
代谢性疾病研发管线	ZSYM009	ZSP1601	非酒精性脂肪性肝炎	→					
	ZSYM007	ZSP0678	原发性胆汁性胆管炎	→					
	RAY0221	-	非酒精性脂肪性肝炎、糖尿病、肥胖	→					
	RAY002	RAY1225	超重/肥胖	→					
糖尿病			→						
呼吸系统疾病研发管线	ZSYM005	ZSP1273 片	成人单纯性甲型流感的治疗	→					
		ZSP1273 颗粒	儿童甲型流感的治疗和预防	→					
	ZSYM002	ZSP1603	特发性肺纤维化	→					
	RAY003	RAY1216	成人新冠病毒感染的治疗	→					
肿瘤研发管线	ZSYM004	ZSP1602	抗肿瘤	→					
	ZSYM006	ZSP1241	抗肿瘤	→					

报告期内及报告期末至今，公司取得多项研究成果。

来瑞特韦片（商品名：乐睿灵®）是公司自主研发的拥有全球自主知识产权的全球首个拟肽类 3CL 单药抗新冠病毒一类新药，2023 年 3 月由 NMPA 按照药品特别审批程序附条

件批准上市，用于治疗轻中度新型冠状病毒感染（COVID-19）的成年患者，并已在同年经谈判成功纳入 2023 年国家医保目录乙类范围，有望惠及更多患者，为患者提供经济、安全、可及的用药选择。乐睿灵®从基础机制研究到临床试验的学术研究成果已经陆续发表于国际顶刊自然杂志子刊《Nature Microbiology》和国际权威期刊柳叶刀杂志子刊《eClinicalMedicine》。报告期内，来瑞特韦片列入《抗新型冠状病毒小分子药物临床应用专家共识》抗新冠病毒药物重点选择之一，其有效性和安全性获得专家认可，尤其推荐用于老年人群、肝肾功能不全等多种特殊人群新冠病毒感染的治疗，并且肝肾功能不全患者使用来瑞特韦片时无需调整剂量。

昂拉地韦片（商品名：安睿威®）是具有明确作用机制和全球自主知识产权的小分子 RNA 聚合酶抑制剂，临床上拟用于成人单纯性甲型流感的治疗。安睿威®与奥司他韦胶囊头对头、安慰剂对照治疗成人甲型流感的 III 期临床试验结果表明，安睿威®在主要终点指标七项流感症状缓解时间（TTAS）、次要终点指标包括单系统或单症状指标缓解时间、病毒学指标（如病毒载量下降、病毒转阴时间、病毒转阴受试者比例）等均优于安慰剂组，达到统计学显著性差异。安睿威® II 期临床研究结果已在柳叶刀杂志子刊《The Lancet Infectious Diseases》发表。安睿威®的新药上市申请已获得 NMPA 受理，正在审评审批进程中。此外，为方便特殊人群包括儿童患者以及吞咽困难患者用药，公司启动昂拉地韦颗粒剂治疗 2~17 岁单纯性甲型流感患者的 II 期临床试验，目前该研究已获得组长单位首都医科大学附属北京儿童医院伦理委员会临床试验伦理审查批准。

ZSP1601 是具有全新作用机制的治疗非酒精性脂肪性肝炎（NASH）的一类创新药，为国家重大新药创制项目，也是首个完成健康人药代及安全性临床试验的用于治疗 NASH 的国内创新药项目。目前已完成的 Ib/IIa 期临床研究表明，在 4 周的治疗下，ZSP1601 明显地降低了 ALT、AST 等肝脏炎症损伤标志物，同时多个纤维化相关生物标志物也有降低趋势，提示其具有改善肝脏炎症、坏死的潜力及抗纤维化的作用，研究结果已在自然杂志子刊《Nature Communications》发表。目前，该项目正在开展 IIb 期临床研究。

RAY1225 注射液是拥有全球自主知识产权的长效 GLP-1 类创新结构多肽药物，具备 GLP-1 受体和 GIP 受体双重激动活性，临床上拟用于 2 型糖尿病及超重/肥胖等患者的治疗，拟推荐为两周给药一次的双周制剂。目前已完成的 I 期临床试验的研究结果初步表明，RAY1225 注射液具有良好的安全性、耐受性以及优秀的药代动力学特征，能够显著地降低超重或肥胖受试者体重。公司正在积极推进 RAY1225 注射液治疗 2 型糖尿病及超重/肥胖

患者的两项 II 期临床研究（SHINING 研究和 REBUILDING 研究）。

### 3、改良型新药、化学仿制药和原料药研发工作

（1）公司关注具有高技术壁垒特征的改良型新药，建立聚合物胶束载药平台，以该技术平台为依托的注射用紫杉醇聚合物胶束、注射用多西他赛聚合物胶束已陆续进入 I 期临床试验总结阶段。公司将继续深入开展聚合物胶束、乳剂、缓控释制剂、复方制剂等改良型新药研究，丰富公司的创新能力和创新产品。

（2）公司持续开展特色仿制药、高技术壁垒仿制药的研发，持续夯实现有滴眼液技术平台优势，稳步推进纳米乳剂、缓控释制剂、肠溶微单元制剂、儿童口服溶液制剂、多颗粒系统制剂、半固体制剂等技术平台打造。报告期内及报告期末至今，普拉洛芬滴眼液、瑞巴派特片等品种顺利获批；环孢素滴眼液(III)、复方托吡卡胺滴眼液、酒石酸溴莫尼定滴眼液、羟苯磺酸钙胶囊、黄体酮阴道缓释凝胶、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯等多个产品处于审评审批阶段。

（3）公司把握仿制药一致性评价和国家集采的历史性机遇，稳步推进一致性评价品种工作，项目数量和质量在国内生产企业名列前茅。截至目前，公司累计有盐酸二甲双胍片、异烟肼片、头孢拉定胶囊、氢溴酸右美沙芬片、盐酸乙胺丁醇片、格列齐特片、吡嗪酰胺片、利巴韦林片、头孢克肟分散片、格列吡嗪片、氯雷他定片、羧甲司坦片、利福平胶囊和奥美拉唑肠溶胶囊等产品通过仿制药一致性评价；另外，注射用帕瑞昔布钠、地夸磷索钠滴眼液、溴芬酸钠滴眼液、盐酸莫西沙星滴眼液、盐酸氮革斯汀滴眼液、羧甲司坦口服溶液（无糖）、普拉洛芬滴眼液、瑞巴派特片等产品以新注册分类获批上市，视同通过仿制药一致性评价。

（4）全资子公司先强药业致力于以优质的 CDMO 服务和核心技术产品成为特色原料药的价值创造者。报告期内，特色原料药聚乙烯醇获得 CDE 登记注册受理；米拉贝隆、地夸磷索钠等原料药获批上市生产。先强药业自 2018 年全面承接集团原料药业务以来，累计共 15 个特色原料药品种在国内注册受理和 1 个品种取得日本登记证书，夯实树脂纯化和大盘冻干等绿色工艺技术，不断丰富着公司特色原料药的产品管线。

随着专利技术的获得，中药、创新药、改良型新药、化学仿制药和原料药管线研发进程的持续推进，以及研发创新平台化转型的顺利推动，公司新产品数量持续丰富。研发创新不断夯实公司未来高质量发展基础。

#### （三）稳定、成熟的营销团队，覆盖全面的营销网络体系

## 1、组织机制优势

公司拥有发达的、覆盖全国的销售网络，建立了专业的前、中、后台销售市场及运营体系，支撑公司全产品、全业态、全流程的营销业务管理。营销组织平台化和公司化的改造完成，进一步提升了组织的活力；灵活的管理模式，能够快速适应市场变化，加快新产品的商业化进程。

公司拥有成熟、高效的营销模式，围绕产品全生命周期制定了中长期的产品策略和推广策略，制定专业的医务工作者、药店店员、患者教育计划，分享最新的医学和产品知识以及临床治疗方案。公司坚持以患者为中心，为客户提供专业化的学术推广、科学可行的临床研究和精准高效的临床诊疗解决方案。公司充分利用信息化技术，提高营销效率、降低成本，推出新服务和新营销模式，保持市场竞争力和创新能力。

## 2、渠道布局优势

公司发挥前瞻性营销策略规划，基于分级诊疗和县域医共体建设提速的预判，制定“全产品、全渠道、全终端”的营销策略，持续推进营销网络扩面下沉，提高全市场、全终端的覆盖率。公司制定多元化的渠道布局策略，线上和线下渠道相结合，覆盖更广泛的受众群体。公司筛选信用良好、终端资源和服务能力强的商业渠道客户，与渠道伙伴共同发展，通过互信、互利的合作模式，建立了服务于全产品、全业态的商业渠道管理平台。目前公司产品覆盖全国各省市自治区，覆盖全国 1 万余家医院、3.5 万家基层医疗机构、超 12 万家药店。

## 3、营销创新优势

公司敏锐把握营销趋势的变化，不断创新营销思路，顺应行业变化，探索多元化复合销售模式，拓展市场销售的广度和深度。

### （1）推进创新药商业化进程，积极拥抱互联网，逐步实现营销模式转变

首款获批的创新药来瑞特韦片（商品名：乐睿灵®），进一步丰富了公司的产品线，提高了企业的市场竞争力。报告期末至今，乐睿灵®获得澳门特别行政区政府药物监督管理局批准登记，具备了在澳门销售的资格，也是公司产品在大陆境外市场销售的有益拓展。

基于对乐睿灵®及流感创新药昂拉地韦片（商品名：安睿威®）未来上市后商业化路径充分考虑，公司做了以下三点营销创新：第一，公司结合临床中心资源和学术项目资源，搭建了权威呼吸、感染领域专家网络，围绕核心专家资源开展真实世界研究和专业化学术推广项目，快速实现以产品力为核心的影响圈。第二，公司积极拥抱互联网、拥抱新技术

及新商业模式，将更好的医疗解决方案传递给医务工作者，将更精准的药事服务及时触达消费者，提升客户对企业和产品的信赖。第三，公司携手中国基层呼吸疾病防治联盟、协同医疗健康基金会，发起“健康中国、双倍力量——新冠流感联防联治基层呼吸能力提升项目”，通过“规范行”系列活动提升呼吸学科医疗服务能力、“实践行”系列活动推动医疗机构学科建设、“科普行”系列活动提升患者及大众呼吸疾病健康素养。

### （2）积极推动产业链精益运营，应对药品集采常态化

应对药品集采常态化、制度化开展趋势，公司持续提升内外部供应链效率和灵活性，建立供应商、企业和商业渠道之间的紧密合作关系，共同优化产业链，提高效率和降低成本。公司建立以客户需求为导向的高效响应体系，推动精益生产管理，提高生产效率和产品质量；提升供应链敏捷性，根据市场需求制定灵活的生产计划，加速存货周转；加强供应链透明度，通过数字化技术实现供应链可追溯性，不断推动产业链的精益运营和持续发展。

公司积极参与国家集采和省际联盟集采，通过集采中选获得产品增量的市场机会。在化学仿制药方面，公司的头孢克肟分散片、头孢拉定胶囊、异烟肼片、盐酸乙胺丁醇片、吡嗪酰胺片、地夸磷索钠滴眼液在全国药品集中采购中中选，多个产品在省级集采或省际联盟集采中中选。在中成药集采方面，公司核心品种复方血栓通胶囊、复方血栓通软胶囊在全国中成药联合采购办公室牵头全国 30 个省、直辖市、自治区相关医药机构开展中成药集中带量采购中成功中选。

基于对全国中成药集采后核心品种的发展战略考虑，公司做了以下三点营销部署：第一，在政策鼓励医疗机构优先选择质优价宜、临床认可度高的集采中选药品的初衷下，公司推动核心产品复方血栓通外延式的渠道下沉，覆盖更多县级、基层和零售终端，争取更多市场份额。第二，公司把复方血栓通系列产品作为一个整体来做针对性的营销布局，通过不同品规在各终端的配合，保持核心产品市场竞争优势。第三，公司持续推动内部制度改革，激发营销组织活力，更有益于后集采时代的发展。

### （3）继续推进“全产品、全渠道、全终端”的营销策略，品牌产品重塑再出发

报告期内，公司围绕核心产品构建慢病产品线，与优质商业公司联合，快速向县域等级医院以及基层医疗卫生机构下沉，持续在连锁药店及第三终端拓展，建立慢病产品外延式增长逻辑。一方面结合核心产品集采成功中选的契机，公司通过持续的医学项目、学术推广项目的投入，逐步提高核心产品在县域和基层的覆盖率；另一方面通过特色慢病零售

服务模式，公司充分整合眼科优势产品和技术，拓展连锁药店合作模式，重塑眼科零售赛道。

#### （四）较为完善的产业链体系，发挥公司内部协同效应

公司拥有相对完整的产业链体系，形成从原料药到制剂生产的化学药产业链、从 GAP 药材种植到中药饮片与中成药生产的中药产业链，以及围绕眼健康服务的药品生产和健康管理、健康管理的生态链，有利于发挥公司内部协同效应，保障相关中药材和原料药的供应质量与成本控制，构建原料制剂一体化竞争优势，并确保公司重点创新药项目顺利推进。

公司严格按照药品管理法、GMP 规范组织生产，制定了严谨的内控质量标准。随着公司生产制造自动化、智能化水平逐步提升，精益生产推行成效持续显现，使得生产成本有效降低，产品质量保证能力持续提高。2023 年在国家对药品上市许可持有人及委托生产领域强监管、严检查的形势下，公司凭借自身多剂型生产制造平台扎实、技术沉淀厚、合规保障优、质量控制稳、综合管理强的优势，正成为 MAH 持有人可信赖的生产制造合作伙伴。

公司在控股子公司逸舒制药肇庆大旺基地打造的中药提取车间，应用了先进的设计理念、先进的装备和信息化系统，通过配套工业自动化、工业大数据和工业物联网等先进制造技术，实现中药材周转及配投料系统连续化、中药提取工艺标准化、仓储物流管理自动化，使药品生产具备从原材料采购、生产加工、到产品入库全流程的数据追溯能力，形成完整的中药提取生产全过程的在线数据记录，逐步实现生产制造过程中定性及定量的动态质量控制，可实现中药生产加工全流程自动化、连续化，为生产工艺改进、产品生产效率提升提供有效支撑。报告期末至今，逸舒制药中药提取车间已顺利通过 GMP 符合性现场检查并获得生产许可证。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,364,366,722.80	1,482,289,475.29	-7.96%	
营业成本	587,700,660.15	567,850,394.25	3.50%	
销售费用	442,514,542.78	507,865,083.42	-12.87%	
管理费用	69,542,088.11	76,077,539.20	-8.59%	

财务费用	4,024,620.27	13,436,899.73	-70.05%	主要是银行借款利息支出同比减少所致
所得税费用	20,773,362.87	21,103,607.92	-1.56%	
研发投入	139,433,655.04	166,683,977.45	-16.35%	
经营活动产生的现金流量净额	212,633,164.11	63,364,378.70	235.57%	主要是去年同期提前采购原材料所致
投资活动产生的现金流量净额	436,668,779.51	62,168,496.60	602.40%	主要是报告期银行存款产品到期及购买的增减变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-890,444,334.37	552,326,161.09	-261.22%	主要是去年同期收到募集资金、股权融资款，以及报告期偿还银行借款的综合影响所致
现金及现金等价物净增加额	-241,133,899.46	677,909,558.54	-135.57%	主要是去年同期收到募集资金、股权融资款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,364,366,722.80	100%	1,482,289,475.29	100%	-7.96%
分行业					
医药制造	1,283,671,740.95	94.08%	1,414,979,161.74	95.46%	-9.28%
医药贸易	72,278,266.35	5.30%	62,911,491.76	4.24%	14.89%
其他业务收入	8,416,715.50	0.62%	4,398,821.79	0.30%	91.34%
分产品					
中成药销售	766,998,572.27	56.21%	808,339,913.43	54.54%	-5.11%
化学药销售	466,981,321.34	34.23%	539,462,644.86	36.39%	-13.44%
原料药及中间体销售	7,929,115.28	0.58%	24,232,462.88	1.63%	-67.28%
中药材及中药饮片销售	114,040,998.41	8.36%	105,855,632.33	7.14%	7.73%
其他业务收入	8,416,715.50	0.62%	4,398,821.79	0.30%	91.34%
分地区					
广东省内	485,835,001.94	35.61%	588,771,412.01	39.72%	-17.48%
广东省外	870,115,005.36	63.77%	889,119,241.49	59.98%	-2.14%
其他业务收入	8,416,715.50	0.62%	4,398,821.79	0.30%	91.34%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	1,283,671,740.95	518,641,446.37	59.60%	-9.28%	2.02%	-4.47%
医药贸易	72,278,266.35	64,347,278.47	10.97%	14.89%	12.56%	1.84%
分产品						
中成药销售	766,998,572.27	236,896,999.81	69.11%	-5.11%	10.36%	-4.34%



化学药销售	466,981,321.34	230,525,034.76	50.64%	-13.44%	-3.73%	-4.97%
分地区						
广东省内	485,835,001.94	216,084,722.35	55.52%	-17.48%	-9.19%	-4.07%
广东省外	870,115,005.36	366,904,002.49	57.83%	-2.14%	11.99%	-5.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益			/	/
公允价值变动损益	-47,816,614.28	-48.00%	报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致	否
资产减值			/	/
营业外收入			/	/
营业外支出	58,023,326.18	58.25%	主要是报告期内计提未决诉讼预计负债和存货报废损失同比增加的影响所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	971,641,672.77	16.78%	1,252,043,320.29	19.39%	-2.61%	
应收账款	563,565,324.50	9.73%	480,537,798.48	7.44%	2.29%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	504,835,619.25	8.72%	520,393,304.89	8.06%	0.66%	
投资性房地产	3,267,408.44	0.06%	3,465,309.86	0.05%	0.01%	
长期股权投资	4,195,591.32	0.07%	1,815,466.82	0.03%	0.04%	
固定资产	688,895,983.48	11.90%	569,098,281.27	8.81%	3.09%	
在建工程	5,262,782.41	0.09%	123,548,723.01	1.91%	-1.82%	
使用权资产	2,107,655.52	0.04%	3,262,552.02	0.05%	-0.01%	
短期借款	0.00	0.00%	621,487,515.16	9.62%	-9.62%	
合同负债	21,997,855.45	0.38%	25,908,682.08	0.40%	-0.02%	
长期借款	0.00	0.00%	97,000,000.00	1.50%	-1.50%	
租赁负债	299,604.47	0.01%	1,301,733.40	0.02%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	683,060,312.01	-47,816,614.28	0.00	0.00	130,000,000.00	0.00	-475,735,202.87	289,508,494.86
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	122,334,252.37	0.00	-195,825.53	0.00	0.00	0.00	0.00	122,138,426.84
5. 其他非流动金融资产	34,765,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,765,000.00
金融资产小计	840,159,564.38	-47,816,614.28	-195,825.53	0.00	130,000,000.00	0.00	-475,735,202.87	446,411,921.70
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	3,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,200.00	0.00
上述合计	840,162,764.38	-47,816,614.28	-195,825.53	0.00	130,000,000.00	0.00	-475,738,402.87	446,411,921.70
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

上述“其他变动”是指报告期内银行产品到期赎回，以及期末持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司因合同纠纷被冻结单位大额存单账户 6,000 万元。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	188,300,000.00	-100.00%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特	59,85	59,01	1,036.8	30,439.	0	0	0.00%	28,58	用于进行现金	0

	定对象发行股票	7	9.7		82				2.52	管理的尚未到期的募集资金为 19,000 万元，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。	
合计	--	59,857	59,019.7	1,036.8	30,439.82	0	0	0.00%	28,582.52	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证券监督管理委员会《关于同意广东众生药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕891 号）同意，公司向 12 名特定对象发行人民币普通股（A 股）38,969,401 股，发行价格为 15.36 元/股，实际募集资金总额为 598,569,999.36 元，扣除各项发行费用 8,373,028.97 元（不含税）后，募集资金净额为 590,196,970.39 元，本次发行募集资金已于 2023 年 6 月 15 日全部汇入公司指定存储账户，并由众华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，于 2023 年 6 月 16 日出具《验资报告》（众会字〔2023〕第 07869 号）。											

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中药提取车间建设项目	否	18,100	18,100	855.19	11,919.09	65.85%			不适用	否
抗肿瘤药研发项目	否	16,920	16,920	0	0	0.00%			不适用	否
数字化平台升级建设项目	否	6,880	6,880	181.6	1,398.39	20.33%			不适用	否
补充流动资金项目	否	17,957	17,119.7	0	17,122.34	100.02%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,857	59,019.7	1,036.80	30,439.82	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	59,857	59,019.7	1,036.80	30,439.82	--	--	0	--	--
分项目说明未	1、中药提取车间建设项目，实施主体为广东逸舒制药股份有限公司，项目是将公司在东莞生产基地的中药提取产线转移到肇庆广东逸舒制药股份有限公司，同时扩大中药提取产能。经测算，本项目投资回收期（含建设期）为 6.26 年，内部收益率（税后）为 29.41%，具有较好的经济效益。该项目基本建设完毕，正									

达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>试生产中，报告期内在符合性检查验收阶段，暂未正式投入生产并实现效益。</p> <p>2、抗肿瘤药研发项目，项目实施后短期内将不直接产生经济效益，将取得各阶段性研发成果，本项目资金用于抗肿瘤药的III期临床试验，推进其产业化进程。基于项目研发成果公司将进一步推动公司在肿瘤研发管线的研发，增强公司在抗肿瘤药物领域的竞争力，为公司发展持续注入动力。目前该项目尚未达到III期临床试验。项目效益无法单独计算。</p> <p>3、数字化平台升级建设项目，对公司智能制造、运营管理及职能协同、决策分析、基础网络、信息安全等进行升级优化，进一步提升公司信息化、智能化管理水平，逐步实现数字化建设目标。公司通过本项目实施，夯实信息化建设基础，完善数字化转型之路，提升经营管理效率，保障公司的持续稳步发展。项目效益无法单独计算。</p> <p>4、补充流动资金项目，用于满足公司日常经营的资金需求，有利于为公司业务的快速发展提供资金支持。未来公司还需要持续引进高水平的优秀技术人才，在管理、研发等方面也需投入大量资金，本次补充流动资金，可为公司经营发展提供资金保障。项目效益无法单独计算。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期不存在此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保障公司募集资金投资项目的顺利推进，在本次募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目，共计人民币 10,944.25 万元。经公司于 2023 年 7 月 31 日召开的第八届董事会第九次会议及第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 10,944.25 万元。上述置换于 2023 年 8 月 9 日完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余	不适用

的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	2023年7月31日召开了第八届董事会第九次会议及第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，使用不超过人民币20,000.00万元的闲置募集资金进行现金管理，适时购买结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品。现金管理期限为本次董事会审议通过之日起十二个月内。在上述额度和期限内资金可滚动使用，授权董事长具体实施相关事宜。2024年上半年，公司累计使用闲置募集资金购买结构性存款13,000万元，同时，以前年度购买且本期尚未到期的结构性存款金额为6,000万元。前述使用闲置募集资金购买结构性存款合计19,000万元已于目前全部到期并收回。其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用中存在的问题或其他情况	报告期不存在此情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东华南药业集团有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	55,000,000	1,052,112,434.92	903,313,993.34	430,722,493.88	51,432,928.58	45,541,237.58
广东先强药业有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	223,900,000	362,653,580.29	270,793,041.35	10,798,266.09	5,393,831.81	5,367,276.04
广东众生医药贸易有限公司	子公司	药品、中药材、医疗器械、化工原料的经营和批发；企业管理咨询服务	50,000,000	1,260,367,173.89	13,404,647.60	1,624,953,163.60	3,986,590.20	2,910,024.05

东莞市众生企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	500,000	2,457,592.13	2,112,464.11	1,765,760.63	327,501.78	311,126.75
云南益康药业有限公司	子公司	中药饮片、中药材生产及销售	50,000,000	280,293,404.43	102,157,953.70	182,092,981.29	575,237.64	476,711.12
广东前景医药管理有限公司	子公司	投资管理和运营	50,000,000	5,375,525.81	5,370,206.95	54,716.98	720,816.68	720,982.50
广东逸舒制药股份有限公司	子公司	药品研发、生产及销售	87,710,778	541,986,120.67	489,193,081.57	77,673,823.76	21,731,151.37	18,911,792.31
广东众生睿创生物科技有限公司	子公司	产品研发、研发技术转让与服务；药品生产、批发	164,508,179	934,453,096.87	724,302,561.20	14,927,969.04	32,419,238.34	38,707,023.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

药品上市许可持有人制度（以下简称“MAH 制度”）鼓励药品生产企业集团公司将各控股子公司的药品批准文号集中到集团公司持有，成为持有人。公司根据 MAH 制度实行统一的质量管理体系，目的就是履行上市产品的质量管理职责及全生命周期管理义务，推动公司及各控股子公司的资源协同和业务协作，统一质量管理体系标准，并通过企业集团内技术资源的整合与调配优化，提升产业链分工与协作效率，促进专业化规模化生产。全资子公司先强药业已经根据 MAH 制度完成将其拥有的制剂型生产批文集中转至公司持有、统筹生产和销售。以上先强药业的数据是先强药业单体报表的财务数据，不含全部制剂型产品的销售业绩。先强药业制剂型生产批文集中转至公司持有、统筹生产和销售，是集团公司资产和业务的内部整合，资产组产生的业绩、现金流仍在公司合并报表范围内。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司一直努力识别所面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险。报告期内，公司面临的风险无重大变化。

### （1）行业风险

医药行业受国家相关政策的影响很大，随着国家医改进程持续深化，相关改革措施的出台和政策不断完善，在促进医药行业有序健康发展的同时，也促使行业运行模式、产品竞争格局发生较大变化。

在 DRG/DIP 医保支付改革、国家集采和全国联采新格局、“四同药品”等价格治理等行业政策影响下，药品招标采购价格下降已成为普遍趋势。集中带量采购提质扩面对医药行业带来较大的冲击，公司产品如果未中标或中标价格大幅下降，市场准入难度加大等可能会对公司营业收入造成不利影响。

公司将密切关注并研究相关行业政策，加强对行业重大信息跟踪分析，及时把握行业发展变化趋势，规避行业政策风险。同时通过整合资源，做好价格管理，优化招投标渠道，降低招投标过程中可能的政策变化或降价对公司的影响。

#### （2）成本上升风险

受国际环境、国家政策、宏观经济、市场波动等多重因素的影响，原材料成本、人力资源成本以及环保成本均呈现刚性上涨趋势，可能导致公司整体运营成本不断攀升，对公司盈利能力带来持续压力。

公司将加强全产业链管理，提升市场行情收集、分析与预测能力，合理安排库存及采购周期，优化运营管理机制，深化推广精益生产，通过管理优化持续提高运营效率，纾解成本上涨压力。

#### （3）研发风险

公司连续投入大量资金用于新药的研发，由于国家监管法规、注册法规日益严格，新药开发本身起点高、成功率低，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

公司将严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，公司将持续优化研发项目管理体系建设，加强研发项目的过程管理和风险控制，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险。

#### （4）子公司业绩不确定性的风险

公司外延性拓展，已投资设立及收购增加的子公司，公司将对其进行管理输出和业务整合，但整合过程存在业绩不确定性风险。

公司按照上市公司的规范运作要求，加强对子公司的管理和培训，在企业文化、管理方式、经营资源等方面进行整合，加强子公司投后管理，稳定并提升子公司业绩。



针对上述可能存在的风险，公司将重点关注，及时根据市场情况并结合公司实际适时调整，积极应对，力争 2024 年经营目标及计划如期顺利达成。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	28.89%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 15 日	公告编号：2024-028；公告名称：《广东众生药业股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗日康	监事会主席、职工监事	离任	2024 年 01 月 15 日	罗日康先生因工作调整申请辞去公司职工代表监事、监事会主席职务。
谭珍友	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 15 日	公司第八届监事会第十二次会议审议通过，选举谭珍友先生担任公司第八届监事会主席，任期与第八届监事会一致。
黄厚淦	职工监事	被选举	2024 年 01 月 15 日	公司于 2024 年 1 月 15 日召开职工代表大会，选举黄厚淦先生为公司第八届监事会职工代表监事，任期与第八届监事会一致。
赵希平	副总裁	解聘	2024 年 01 月 16 日	赵希平先生因工作岗位调整申请辞去公司副总裁职务，辞去副总裁职务后仍担任公司董事。
罗日康	副总裁	聘任	2024 年 01 月 16 日	公司第八届董事会第十二次会议审议通过，聘任罗日康先生为公司副总裁，任期与第八届董事会一致。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(一) 2024 年 4 月 21 日, 公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十三次会议及 2024 年 5 月 14 日公司召开 2023 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》, 根据《2022 年限制性股票激励计划(草案)》等相关规定, 公司 2023 年业绩未能达到激励计划第二期解除限售条件的业绩考核要求, 激励计划第二期解除限售条件未成就。同时, 本激励计划 3 名激励对象张兰、尹伟良、萧权坤已离职不符合激励条件。公司决定回购注销激励计划授予但尚未解除限售的 75 名激励对象的 1,794,000 股限制性股票, 占公司当时股本总额的 0.21%, 其中 72 名激励对象已获授但未能解除限售的第二个解除限售期对应的限制性股票为 1,626,000 股, 3 名离职人员已获授但尚未解除限售的第二期及第三期限制性股票为 168,000 股。回购价格为 5.18 元/股。律师出具了法律意见书。

(二) 2024 年 6 月 14 日, 公司第八届董事会第十四次会议和公司第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格的议案》。根据公司已实施的 2023 年年度权益分派方案及公司 2022 年第一次临时股东大会的授权, 公司对激励计划的限制性股票回购价格进行调整, 公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》所确定的回购价格由 5.1800 元/股调整为 4.9800 元/股。律师出具了法律意见书。

截至 2024 年 7 月 26 日, 上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续。公司股份总数由 853,350,477 股变更为 851,556,477 股。公司股份总数为 851,556,477 股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数(股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员; 公司中层管理人员; 公司核	24	2,744,900	锁定期届满, 本员工持股计划公司第二个锁定期业绩考核未达到业绩考核指标, 所有持有人对应该批次的持股计划份额取消, 员工持股计划在锁定期届满后出售其持有的对应批次全部标的股票所获得的资金归属于公司, 公司扣除	0.32%	本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他

心技术及业务骨干			该部分现金分红款（如有）后返还持有人原始出资额。第二个锁定期对应的公司股票数量为 171 万股，目前已出售 67.51 万股。		方式。
----------	--	--	---	--	-----

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
张玉冲	副董事长, 高级副总裁	300,000	240,781	0.03%
龙春华	董事, 副总裁, 财务总监	300,000	240,781	0.03%
刘霜	副总裁	300,000	240,781	0.03%
陈永红	董事长, 总裁	240,000	192,625	0.02%
罗日康	副总裁	180,000	144,468	0.02%
赵希平	董事	120,000	96,312	0.01%
杨威	董事会秘书	90,000	72,234	0.01%
谭珍友	监事	120,000	96,312	0.01%
李素贤	监事	90,000	72,234	0.01%
黄厚淦	职工监事	90,000	72,234	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

2024 年 4 月 21 日，公司第八届董事会第十三次会议，审议通过《关于 2022 年员工持股计划第二个锁定期解锁条件未成就的议案》，公司 2022 年员工持股计划第二个锁定期于 2024 年 3 月 17 日届满，鉴于公司 2023 年度业绩未达成本员工持股计划的第二个锁定期解锁条件公司层面的业绩考核要求，本员工持股计划第二个锁定期解锁条件未成就，本期实际可解锁股票数量为 0 股。根据公司《2022 年员工持股计划》和《2022 年员工持股计划管理办法》的规定，本员工持股计划公司业绩考核未达到业绩考核指标，所有持有人对应该批次的持股计划份额取消，员工持股计划在锁定期届满后出售其持有的对应批次全部标的股票所获得的资金归属于公司，公司扣除该部分现金分红款（如有）后返还持有人原始出资额。截至报告期末，公司 2022 年员工持股计划持有公司 274.49 万股，占公司总股本的 0.32%。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，本员工持股计划未参与公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

2024 年 6 月 14 日，公司第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈广东众生药业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，并经 2024 年 7 月 1 日公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。本员工持股计划实际参与认购首次授予部分份额的员工人数为 46 人，实际缴纳认购资金总额为 3,708.0680 万元（含预留份额代为

持有人先行出资垫付的资金 408.1480 万元），认购份额 3,708.0680 万份（含代为持有的预留份额 408.1480 万份），实际认购份额未超过股东大会审议通过的认购份额上限。本员工持股计划（含预留份额）购买公司回购股份的价格为 6.68 元/股，为本员工持股计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%。

2024 年 7 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 555.10 万股公司股票已于 2024 年 7 月 15 日以非交易过户的方式过户至“广东众生药业股份有限公司—2024 年员工持股计划”证券专用账户，过户股份数量占公司当前股本总额的 0.65%，过户价格为 6.68 元/股。根据公司《2024 年员工持股计划》的相关规定，本员工持股计划的存续期为 60 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划标的股票首次授予部分分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的员工持股计划股票数量，并按照员工持股计划授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司因员工持股计划累计确认费用 1,984.78 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国突发事件应对法》《排污许可管理条例》《排污单位自行监测技术指南总则》《污水排入城镇下水道水质标准》《化学合成类制药工业水污染物排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《制药工业大气污染物排放标准》等。

环境保护行政许可情况

公司及子公司严格按照环保相关法律法规要求进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价并进行备案，同时根据规定做好竣工验收工作。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东逸舒制药有限公司（鼎湖厂区）	水污染物	COD	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	74.217mg/L	120mg/L	0.12772 t/a	0.799t/a	无
广东逸舒制药有限公司（鼎湖厂区）	水污染物	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	2.796mg/L	25mg/L	0.00238 t/a	0.013t/a	无
广东逸舒制药有限公司（鼎湖厂区）	水污染物	悬浮物	经厂区污水站处理排入市政管网	1	排放口在厂区污水站	14mg/L	50mg/L	0.04635 t/a	/	无
广东逸舒制药	大气污染物	颗粒物	经烟囱排放到高空	1	排放口在锅炉	14.7mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.19873 t/a	/	无

股份有限公司 (鼎湖 厂区)					房顶部			t/a		
广东逸 舒制药 股份有 限公司 (鼎湖 厂区)	大气污 染物	二氧化 硫	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在锅炉 房顶部	13mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.01341 36 t/a	/	无
广东逸 舒制药 股份有 限公司 (鼎湖 厂区)	大气污 染物	氮氧化 物	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在锅炉 房顶部	15g/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	0.01385 92t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	COD	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	124.74mg/L	500mg/L	0.97616 8226t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	氨氮	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	18.9129mg/ L	45mg/L	0.16747 8752t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	悬浮物	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	84mg/L	400mg/L	0.06410 956t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	BOD	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	106mg/L	300mg/L	0.08059 504t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	总氮	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	27.22mg/L	70mg/L	0.00475 4202t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	总磷	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	0.28mg/L	5mg/L	0.00004 8567t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	总有机 碳	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	12.5mg/L	35mg/L	0.01909 3092t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	水污染 物	二氯甲 烷	经厂区污 水处理 排入市政 管网	1	排放口 在厂区 污水站	0.001mg/L	0.3mg/L	0.00000 131661t /a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	大气污 染物	甲苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	2.03mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.04967 9784t/a	/	无
广东先 强药业 有限公 司	大气污 染物	VOC	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	2.576mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.00727 67168t/ a	0.0146t /a	无
广东先	大气污	颗粒物	经烟囱排	1	排放口	2.3mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.06852	/	无

强药业 有限公司	染物		放到高空		在 2 线 后			384t/a		
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	二氧化 硫	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	1.5mg/m <sup>3</sup>	500mg/m <sup>3</sup>	0.03670 92t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	硫化氢	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	0.01mg/m	5mg/m <sup>3</sup>	0.00244 728t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	N, N- 二甲基 甲酰胺	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	0.005mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.00012 2364	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	0.0167mg/m <sup>3</sup>	4mg/m <sup>3</sup>	0.00015 1663t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	二氯甲 烷	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在 2 线 后	0.015mg/m <sup>3</sup>	0.3mg/m <sup>3</sup>	0.00036 7092t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	甲苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	14.2mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.12895 872t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	二甲苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	19.9mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.18072 384t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	VOC	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	28.97254mg /m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.01905 8451t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	氯化氢	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	0.45mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.00408 672t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	硫化氢	经烟囱排 放到高空	1	污水站 排放口	0.009mg/m <sup>3</sup>	5mg/m <sup>3</sup>	0.00017 0373t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	硫酸雾	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	8mg/m <sup>3</sup>	35mg/m <sup>3</sup>	0.07265 28t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	0.0222mg/m <sup>3</sup>	4mg/m <sup>3</sup>	0.00013 1388t/a	/	无
广东先 强药业 有限公司	大气污 染物	甲苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量 技术中 心	15.6mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.09232 74t/a	/	无
广东先 强药业	大气污 染物	二甲苯	经烟囱排 放到高空	1	排放口 在质量	12.7mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.00749 808t/a	/	无



有限公司					技术中心					
广东先强药业有限公司	大气污染物	VOC	经烟囱排放到高空	1	排放口在质量技术中心	24.604mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.01125 1295t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	氯化氢	经烟囱排放到高空	1	排放口在质量技术中心	0.454mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.00266 328t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	硫酸雾	经烟囱排放到高空	1	排放口在质量技术中心	7mg/m <sup>3</sup>	35mg/m <sup>3</sup>	0.04142 88t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	氨气	经烟囱排放到高空	1	排口在污水站	2.02mg/m <sup>3</sup>	5mg/m <sup>3</sup>	0.03827 47176t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	VOC	经烟囱排放到高空	1	排口在污水站	6.968mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.01447 2029t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	臭气浓度	经烟囱排放到高空	1	排口在污水站	724 无量纲	2000 无量纲	/	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	VOC	经烟囱排放到高空	1	排口在危废仓	5.388mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.00698 15346t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	VOC	经烟囱排放到高空	1	排口在四线一般区	23.498mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.03351 53536t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	VOC	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线洁净区	4.57mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.01406 5943t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	氯化氢	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线洁净区	0.45mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.00615 942t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	颗粒物	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线洁净区	10mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.13687 2t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	甲醇	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线洁净区	1mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.01368 27t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	二氯甲烷	经烟囱排放到高空	1	排口在四线洁净区	0.15mg/m <sup>3</sup>	0.3mg/m <sup>3</sup>	0.00205 308t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	N,N-二甲基酰胺	经烟囱排放到高空	1	排口在四线洁净区	0.005mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.00006 8436t/a	/	无

司										
广东先强药业有限公司	大气污染物	氯化氢	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线一般区	0.45mg/m	20mg/m <sup>3</sup>	0.00683316t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	颗粒物	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线一般区	10mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	0.181848t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	甲醇	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线一般区	1mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.0151848t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	二氯甲烷	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线一般区	0.15mg/m <sup>3</sup>	0.3mg/m <sup>3</sup>	0.001822176t/a	/	无
广东先强药业有限公司	大气污染物	N, N-二甲基甲酰胺	经烟囱排放到高空	1	排放口在四线一般区	0.005mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.000075924t/a	/	无

#### 对污染物的处理

逸舒制药（鼎湖厂区）内污水集中到收集池后，经过厂内污水处理站通过厌氧、好氧生化处理后达标排放，污水处理站整体运行正常；锅炉废气是经过碱水喷淋后经 15 米烟囱进行高空排放；工艺废气增加 1 套碱液喷淋、活性炭吸附处理装置进行处理后达到《制药工业大气污染物排放标准》；污水处理站恶臭均是经过格栅、厌氧池、缺氧池等新增密闭处理，恶臭气体经喷淋塔处理后通过 15 米高排气筒排放，处理后达到《制药工业大气污染物排放标准》。

先强药业厂内污水集中到收集池后，经过厂内污水处理站通过厌氧、好氧生化处理后达标排放，污水处理站整体运行正常；工艺废气经过碱液喷淋加活性炭吸附处理装置进行处理后，达到《制药工业大气污染物排放标准》；实验废气经过碱喷淋加活性炭吸附处理后，达到《制药工业大气污染物排放标准》；污水处理站恶臭气体均是经过厌氧池、缺氧池、好氧池等新增密闭处理，恶臭气体经新增碱氧化塔、生物滤池、高效除雾器、活性炭吸附、植物液处理后通过 15 米高排气筒排放，处理后达到《制药工业大气污染物排放标准》，污水站按排污证要求新增一套在线监测设备，并已通过了验收，实时对 PH 值、COD、氨氮进行监测。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》等法律法规要求委托有资质的单位编制了突发环境事件应急预案，通过专家评审后报环保主管部门备案，并组织开展培训和演练，不断提高应急响应能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，先强药业及逸舒制药(鼎湖厂区)环保投入及缴纳环境保护税合计 75.64 万元。

环境自行监测方案

逸舒制药（鼎湖厂区）、先强药业分别制定了环境自行监测方案，对污染物排放进行监控，以确保达标排放。主要检测项目和频次如下：

项目	检测频次	检测单位
污水（逸舒制药鼎湖厂区）	每季度/次、个别因子每月/次	资质检测公司
锅炉烟气(逸舒制药鼎湖厂区)	每季度/次、个别因子每月/次	资质检测公司
厂界噪声(逸舒制药鼎湖厂区)	每半年/次	资质检测公司
污水（先强药业）	每季度/次	资质检测公司
废气（先强药业）	每年/次、个别因子每月/次	资质检测公司
厂界噪声（先强药业）	每半年/次	资质检测公司

根据排污许可证自行监测要求要求，制定年度自行监测方案，并按照监测方案要求定期采取污染源进行自动在线监测系统和委托有资质检测单位进行日常自行监测，并及时完成季报及年报的上传。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
广东先强药业有限公司	先强药业现有排污许可证中未包含普拉洛芬、盐酸氮草斯汀两种产品，依据规定，先强药业生产该两种产品应当重新申请取得排污许可，先强药业存在依法应当重新申请取得排污许可证，未重新申请取得排污许可证排放污染物的行为。	违反了《排污许可管理条例》相关规定。	广州市生态环境局于 2024 年 7 月 16 日向先强药业出具了《行政处罚决定书》，对先强药业罚款 25.5 万元。	未对公司造成重大不利影响。	停止两种产品原料药的生产；立即与第三方环保公司签订了技术合同进行改扩建环评工作并重新获取排污许可证；组织多次环保意识提升培训，确保每位员工知晓环境保护的重要性以及在工作中的环保责任；定期向环保部门报告整改进展和效果，积极配合政府部门的监督检查。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

公司及子公司一直积极推动清洁生产工作，公司及子公司华南药业多次被评为“广东省清洁生产企业”。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业

环境保护职责。在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进节能降耗，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，报告期公司未发生重大环境污染事故。

## 二、社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“以优质产品关爱生命，以优质服务健康大众”的企业宗旨，重视研发及生产优质产品，践行企业社会责任。

1、股东和债权人权益的保护。公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的规定，根据自身的经营目标和具体情况，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度体系，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并使其充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

2、职工权益的保护。公司遵循《劳动法》和《劳动合同法》，结合“人才是企业发展的根本”的理念，制定可持续发展的人力资源政策，致力于员工职业安全的有效保障，打造安全健康的职业环境，营建共融共创的良好企业氛围，关注员工的持续成长发展。

3、供应商、客户、消费者和公众权益保护。公司遵循自愿、平等、互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，通过建立、完善客户资信等级评定制度，交流互访与生意回顾，政策环境及行业趋势研讨，与客户从市场投入、渠道分销、终端推广、继续医学教育店员培训和消费者教育、服务支持等方面开展全方位合作，实现与客户间的优势互补和信息、资源共享，创造更多的合作附加价值，提高服务质量，提升客户满意度。

公司始终秉承患者利益至上，积极通过互联网平台及数字化技术推广合理用药，院内患者用药指导服务，院外患者慢病跟踪教育及糖网筛查服务，给企业带来更透明、更高效、更专业的医药销售通路和市场，同时也给百姓带来高效、便捷、优质的服务。

4、环境保护与可持续发展。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重环境保护，严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，并持续对环保技术进行投入、改进、提升，降低能耗和污染物排放水平。作为广东省清洁生产企业，公司将发挥标杆企业作用，持续关注节能环保工作，积极推进清洁生产，践行企业环保社会责任。公司在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生

产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进节能降耗，主要污染物均按国家环保标准排放和控制。

5、公共关系和社会公益事业。四十多年来，公司时刻铭记制药人的使命担当，不忘“以药济世，普度众生”的初心，践行“患者利益至上”的企业价值观，并以务实行动积极履行企业社会责任。为积极应对人口老龄化、满足老年人群用药健康服务需求，众生药业携手各大连锁药店发起“关爱银龄·健康众生”项目。“关爱银龄·健康众生”项目旨在为老年人常见疾病提供包括检测、患者教育、用药指导三方面服务，赋能县域连锁药店完善老年人服务体系，以更优质的产品、更专业的服务满足老年顾客健康需求。眼底检测有效提高了百姓的疾病预防和管理能力，提前预知疾病风险。

公司始终坚持合法经营、依法纳税，主动加强与政府主管部门、行业协会、监管部门的沟通与联系，按照相关规定规范企业经营和管理，配合相关部门的监督和检查；在力所能及的范围内，对地方教育、文化、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，为更多的群众带来健康服务，促进当地的经济建设和社会发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	控股股东、实际控制人张玉冲女士及其一致行动人张玉立女士	不减持公司股份的承诺	基于对公司未来发展的信心及价值判断，为维护资本市场稳定以及对长期投资价值的认可，促进公司持续、稳定、健康发展，公司控股股东、实际控制人张玉冲及其一致行动人张玉立自愿承诺：自承诺函签署之日起六个月内（2023年8月24日至2024年2月24日）不减持其所直接持有的公司股票，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。	2023年08月24日	自承诺函签署之日起六个月内	已履行完毕。
其他承诺	公司董事长、总裁陈永红先生	公司股份增持承诺	自2023年12月8日起6个月内，在遵守中国证监会和深圳证券交易所相关规定的前提下实施，计划增持的公司股份数不低于20万股。增持计划实施期间，如公司股票存在停牌情形的，增持计划将在股票复牌后顺延实施。增持主体承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并在增持计划实施期间内完成增持计划。	2023年12月08日	自承诺之日起六个月内	已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉扬州中惠制药有限公司等侵害专利权纠纷	5,018.57	否	立案受理阶段	本诉讼是为维护公司的合法权益提出的,对公司的生产经营不会产生重大影响。	未判决	2024年04月23日	公司于2024年4月23日在巨潮资讯网披露的《2023年年度报告》
扬州中惠制药有限公司诉国家知识产权局,公司为案件第三人	0	否	审理阶段	扬州中惠制药有限公司诉请撤销被告国家知识产权局发出的第59458号、第560674号无效宣告请求审查决定书,责令被告重新做出审查决定。公司为案涉专利的专利权人,为本案第三人。目前案件尚未判决。	未判决	2024年04月23日	公司于2024年4月23日在巨潮资讯网披露的《2023年年度报告》
上海沃立生物科技有限公司起诉公司生产合同纠纷	5,125.4	是	二审上诉阶段	2014年,公司与上海沃立生物科技有限公司(以下简称“沃立生物”)就普拉洛芬滴眼液(以下简称“合作产品”,批准文号:国药准字H20133099,上市许可持有人:广东众生药业股份有限公司)达成合作并签订了为期10年的《普拉洛芬滴眼液生产合作协议》(以下简称“《合作协	未判决	2024年05月29日	公司于2024年5月29日在巨潮资讯网披露的《关于计提预计负债的公告》

				议》”），约定合作产品上市后由公司负责生产，沃立生物负责市场推广及销售，双方共享合作产品收益。后因行政法规变化、产品研发投入和生产成本的上升、集采行业政策预期情势变更因素的影响，双方就合作产品原料药供应和制剂生产、营销等事项再协商要求调整未果，产生分歧形成诉讼。公司于 2024 年 5 月 27 日收到广东省东莞市第一人民法院出具的《民事判决书》。根据一审判决：确认《合作协议》解除，公司承担违约责任，公司承担本次诉讼案件的部分受理费和保全费。公司基于谨慎性原则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》和公司会计政策相关规定，计提预计负债人民币 5,029.40 万元，预计将减少公司本报告期归属于上市公司股东的净利润 4,274.99 万元。目前案件处于二审上诉阶段。			
其他未达重大诉讼标准的诉讼	55.33	否	执行阶段	相关诉讼涉及金额 55.33 万元，对公司的正常经营不产生影响。	执行阶段	2024 年 04 月 23 日	公司于 2024 年 4 月 23 日在巨潮资讯网披露的《2023 年年度报告》

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

						(如有)	情况(如有)		担保	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南益康药业有限公司	2022年12月29日	2,000	2022年12月27日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	是	否
广东华南药业集团有限公司	2023年03月03日	15,000	2023年03月02日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	是	否
云南众康中药种植有限责任公司	2023年06月16日	600	2023年06月14日	387.58	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
云南益康药业有限公司	2023年08月02日	2,000	2023年07月31日	1,683.01	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年08月02日	10,000	2023年07月31日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东华南药业集团有限公司	2023年09月28日	5,000	2023年09月26日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东华南药业集团有限公司	2023年09月28日	10,000	2023年09月26日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年09月28日	15,000	2023年09月26日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年09月28日	10,000	2023年09月26日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	是	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年09月28日	10,000	2023年09月27日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东华南药业集团有限公司	2023年12月08日	15,000	2023年12月06日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年12月08日	10,000	2023年12月06日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023年12月08日	10,000	2023年12月06日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否

广东众生医药贸易有限公司	2023 年 12 月 08 日	10,000	2023 年 12 月 06 日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
广东众生医药贸易有限公司	2023 年 12 月 08 日	10,000	2023 年 12 月 07 日	0	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
云南益康药业有限公司	2024 年 06 月 29 日	2,000	2024 年 06 月 28 日	280	连带责任担保			自主债务合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,980.59				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,350.59				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		200,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,980.59				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		200,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,350.59				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.55%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## 3、委托理财

☑适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	35,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	19,000	19,000	0	0
合计		54,000	19,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	报告实际损益金额	报告损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
东莞银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2023年11月06日	2024年02月05日	其他	产品说明书约定	1.85%至2.70%		33.66	5033.66	0	是	是	公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
东莞银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2023年11月06日	2024年05月06日	其他	产品说明书约定	2.00%至2.95%		73.55	5073.55	0	是	是	公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
东莞农村商业银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2023年11月08日	2024年02月05日	其他	产品说明书约定	1.80%至2.70%		32.83	5032.83	0	是	是	公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使

公司																	用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
渤海银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2023年11月06日	2024年02月06日	其他	产品交易协议约定	1.60%至2.80%		35.29	5035.29	0	是	是		公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益	7,350	自有资金	2023年11月06日	2024年04月25日	其他	结构性存款认购委托约定	1.29%或3.90%		44.42	7394.42	0	是	是		公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益	7,650	自有资金	2023年11月06日	2024年04月26日	其他	结构性存款认购委托约定	1.30%或3.91%		140.95	7790.95	0	是	是		公司于2023年11月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》
东莞银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	4,500	募集资金	2023年08月04日	2024年07月29日	其他	产品说明书约定	2.20%至3.35%		0	未到期	0	是	是		公司于2023年8月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
东莞银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	1,500	募集资金	2023年08月04日	2024年07月29日	其他	产品说明书约定	2.20%至3.35%		0	未到期	0	是	是		公司于2023年8月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
东莞农村商业银行	银行	保本浮动	9,000	募集资金	2023年08月	2024年05月	其他	产品说明书约定	2.05%至3.35%		227.46	9227.46	0	是	是		公司于2023年8月4日在《证券时报》及巨潮

股份有限公司		收益			04日	06日											资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
东莞农村商业银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	3,000	募集资金	2023年08月04日	2024年05月06日	其他	产品说明书约定	2.05%至3.35%	75.82	3075.82	0	是	是			公司于2023年8月4日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
东莞银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	10,000	募集资金	2024年05月22日	2024年07月23日	其他	产品说明书约定	1.80%至2.62%	0	未到期	0	是	是			公司于2024年5月22日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
东莞农村商业银行股份有限公司	银行	保本浮动收益	3,000	募集资金	2024年05月22日	2024年07月23日	其他	产品说明书约定	1.70%至2.65%	0	未到期	0	是	是			公司于2024年5月22日在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
合计			66,000	--	--	--	--	--	0	663.97	--	0	--	--			--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2024年4月21日,公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十三次会议及2024年5月14日公司召开2023年年度股东大会,审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划第二期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》,根

据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司 2023 年业绩未能达到激励计划第二期解除限售条件的业绩考核要求，激励计划第二期解除限售条件未成就。同时，本激励计划 3 名激励对象张兰、尹伟良、萧权坤已离职不符合激励条件。公司决定回购注销激励计划授予但尚未解除限售的 75 名激励对象的 1,794,000 股限制性股票。回购价格为 5.18 元/股。律师出具了法律意见书。2024 年 6 月 14 日，公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格的议案》。根据公司已实施的 2023 年年度权益分派方案及公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司对激励计划的限制性股票回购价格进行调整，公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》所确定的回购价格由 5.1800 元/股调整为 4.9800 元/股。律师出具了法律意见书。截至 2024 年 7 月 26 日，上述限制性股票已回购注销完成。

具体内容详见：公司于 2024 年 4 月 23 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《公司第八届董事会第十三次会议决议公告》，公告编号：2024-017，《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》，公告编号：2024-023 等相关公告；公司于 2024 年 5 月 15 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2024-028，《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》，公告编号：2024-029 等相关公告；公司于 2024 年 6 月 15 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《公司第八届董事会第十四次会议决议公告》，公告编号：2024-038，《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格的公告》，公告编号：2024-041 等相关公告；公司于 2024 年 7 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公告编号：2024-053。

（二）2024 年 4 月 21 日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第二个锁定期解锁条件未成就的议案》，公司 2022 年员工持股计划第二个锁定期于 2024 年 3 月 17 日届满，鉴于公司 2023 年度业绩未达成本员工持股计划的第二个锁定期解锁条件公司层面的业绩考核要求，本员工持股计划第二个锁定期解锁条件未成就，本期实际可解锁股票数量为 0 股。本员工持股计划第二个锁定期对应的公司股票数量为 171 万股（本员工持股计划初始总额 570 万股的 30%），占公司当前总股本的 0.20%。本员工持股计划管理委员会将择机出售上述对应的股票份额，所获得的资金归属于公司，公司扣除该部分现金分红款（如有）后返还持有人原始出资额。

具体内容详见：公司于 2024 年 3 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于 2022 年员工持股计划第二个锁定期届满的提示性公告》，公告编号：2024-014；公司于 2024 年 4 月 23 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《公司第八届董事会第十三次会议决议公告》，公告编号：2024-017，《关于 2022 年员工持股计划第二个锁定期解锁条件未成就的公告》，公告编号：2024-024 等相关公告。

（三）公司于 2024 年 6 月 14 日召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十四次会议，于 2024 年 7 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东众生药业股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广东众生药业股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年员工持股计划相关事宜的议案》，监事会和律师事务所就相关事项发表了意见。公司同意本员工持股计划规模（含预留股份）不超过 555.10 万股，占公司当前总股本的 0.65%，本员工持股计划（含预留份额）购买公司回购股票的价格为 6.68 元/股，参加本员工持股计划的员工总人数不超过 46 人（不含预留授予人员），其中董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员为 7 人。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

2024 年 7 月 16 日，公司 2024 年员工持股计划召开第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司 2024 年员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司 2024 年员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司 2024 年员工持股计划管理委员会办理本员工持股计划相关事宜的议案》。同日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 555.10 万股公司股票已于 2024 年 7 月 15 日以非交易过户的方式过户至“广东众生药业股份有限公司—2024 年员工持股计划”证券专用账户，过户股份数量占公司当前股本总额的 0.65%，过户价格为 6.68 元/股。

具体内容详见：公司于 2024 年 6 月 15 日在《证券时报》和巨潮资讯网的《公司第八届董事会第十四次会议决议公告》，公告编号：2024-038，《公司 2024 年员工持股计划（草案）》等相关公告；公司于 2024 年 7 月 2 日在《证券时报》和巨潮资讯网的《公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2024-047 等相关公告；公司于 2024



年 7 月 17 日在《证券时报》和巨潮资讯网的《公司 2024 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》，公告编号：2024-051，《关于 2024 年员工持股计划非交易过户完成暨回购股份处理完成的公告》，公告编号：2024-050。

（四）公司与上海沃立生物科技有限公司（以下简称“沃立生物”）就普拉洛芬滴眼液（以下简称“合作产品”，批准文号：国药准字 H20133099，上市许可持有人：广东众生药业股份有限公司）达成合作并签订了为期 10 年的《普拉洛芬滴眼液生产合作协议》（以下简称“《合作协议》”），约定合作产品上市后由公司负责生产，沃立生物负责市场推广及销售，双方共享合作产品收益。后因行政法规变化、产品研发投入和生产成本的上升、集采行业政策预期情势变更因素的影响，双方就合作产品原料药供应和制剂生产、营销等事项再协商要求调整未果，产生分歧形成诉讼。公司于 2024 年 5 月 27 日收到广东省东莞市第一人民法院出具的《民事判决书》。根据一审判决：确认《合作协议》解除，公司承担违约责任，公司承担本次诉讼案件的部分受理费和保全费。该案为未决诉讼，但根据一审判决结果，公司基于谨慎性原则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》和公司会计政策相关规定，计提预计负债人民币 5,029.40 万元，预计将减少公司本报告期归属于上市公司股东的净利润 4,274.99 万元。公司不服一审判决，认为一审判决存在不合理性，公司按照司法程序提起上诉，以维护公司合法权益。

具体内容详见：公司于 2024 年 5 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网的《关于计提预计负债的公告》，公告编号：2024-035。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司众生睿创自主研发的一类创新多肽药物 RAY1225 注射液，属于长效 GLP-1 类药物，具有 GLP-1 受体和 GIP 受体双重激动活性，临床上拟用于 2 型糖尿病及超重/肥胖等患者的治疗。I 期临床试验的顶线分析数据研究结果初步表明，RAY1225 注射液具有良好的安全性耐受性，优秀的药代动力学特征，显著地降低超重或肥胖受试者体重，试验结果理想，达到预期目的。RAY1225 注射液安全性和耐受性良好，临床药代动力学数据与同靶点药物替尔泊肽（Tirzepatide）I 期结果对比，提示 RAY1225 注射液半衰期约为替尔泊肽的 2 倍，同等剂量下暴露量更高，未来临床使用上有望实现 2 周给药一次。目前，RAY1225 注射液治疗肥胖/超重患者与 2 型糖尿病患者的两项 II 期临床研究正在开展中，已于 2024 年 2 月先后完成两项 II 期临床试验的首例受试者入组。

具体内容详见：公司于 2024 年 2 月 5 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于控股子公司一类创新药 RAY1225 注射液获得 II 期临床试验伦理批件的公告》，公告编号：2024-009；公司于 2024 年 2 月 22 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于控股子公司一类创新药 RAY1225 注射液用于超重/肥胖患者的 II 期临床试验完成首例受试者入组的公告》，公告编号：2024-010；公司于 2024 年 2 月 28 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于控股子公司一类创新药 RAY1225 注射液用于 2 型糖尿病患者的 II 期临床试验完成首例受试者入组的公告》，公告编号：2024-011；公司于 2024 年 3 月 26 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于控股子公司一类创新药 RAY1225 注射液 I 期临床试验获得顶线分析数据结果的公告》，公告编号：2024-015。

2、公司营销管理中心根据公司战略规划，整合全资子公司众生医贸资源，由众生医贸承担公司所有生产制造企业的营销职能。初期，公司参股投资自营营销团队发起设立的推广服务公司，借助公司合规运营优势、人力资源优势、信息系统优势、管理模式优势，推动推广服务公司快速成长，提高运营能力，提高市场经营效率，优化运营管理模式；后期，公司将在推广服务公司运营模式成熟后，逐步释放参股公司股权，进一步激发营销活力，吸引更多优秀的人才参与推广服务公司管理运营，建立更为强大、覆盖更为广阔的区域性专业化推广服务平台。截至目前，众生医贸合计对外投资了 6 家参股公司，认缴出资额 442 万元。

3、公司为了进一步整合资源，优化资源配置，提高资产使用效率，聚焦公司核心业务，公司决定注销控股子公司广东众隆创成生物创新有限公司（以下简称“众隆创成”）。本次控股子公司注销事项符合公司整体战略规划，不会影响公司正常生产经营和整体业务发展。公司已于 2024 年 8 月收到东莞市市场监督管理局下发的《登记通知书》，核准众隆创成注销登记，该控股子公司的注销手续已全部办理完毕。本次注销完成后，众隆创成不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见：公司于 2024 年 8 月 14 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于控股子公司完成注销登记的公告》，公告编号：2024-058。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	130,550,672	15.30%	0.00	0.00	0.00	-38,815,101	-38,815,101	91,735,571	10.75%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
3、其他内资持股	126,774,631	14.86%	0.00	0.00	0.00	-35,039,060	-35,039,060	91,735,571	10.75%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
境内自然人持股	99,393,769	11.65%	0.00	0.00	0.00	-7,658,198	-7,658,198	91,735,571	10.75%
4、外资持股	3,776,041	0.44%	0.00	0.00	0.00	-3,776,041	-3,776,041	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	3,776,041	0.44%	0.00	0.00	0.00	-3,776,041	-3,776,041	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	722,799,805	84.70%	0.00	0.00	0.00	38,815,101	38,815,101	761,614,906	89.25%
1、人民币普通股	722,799,805	84.70%	0.00	0.00	0.00	38,815,101	38,815,101	761,614,906	89.25%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%

4、其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00%
三、股份总数	853,350,477	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0	853,350,477	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东众生药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕891号）的同意，公司向12名特定对象发行人民币普通股总计38,969,401股，募集资金总额为598,569,999.36元，扣除各项发行费用人民币（不含税）8,373,028.97元后，募集资金净额为人民币590,196,970.39元，本次发行募集资金已于2023年6月15日全部汇入公司指定存储账户，并由众华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，于2023年6月16日出具《验资报告》（众会字〔2023〕第07869号）。本次发行的股票已于2023年7月5日在深圳证券交易所上市，本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，自上市之日起六个月内不得转让。2024年1月5日，公司2022年向特定对象发行股票募集资金项目所发行的股份解除限售并上市流通。

2、公司原监事罗日康先生因工作调整申请辞去公司职工代表监事、监事会主席职务。2024年1月15日，公司第八届监事会第十二次会议审议通过《关于选举公司第八届监事会主席的议案》，同意聘任谭珍友担任公司第八届监事会主席，同日，公司职工代表大会选举黄厚淦为公司第八届监事会职工代表监事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。

3、截至2024年6月7日，公司董事长、总裁陈永红先生通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司股票20.24万股，累计增持金额301.28万元（不含交易费用），本次增持计划实施期限届满并已实施完成。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等规则的相关规定，本次增持的股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。

股份变动的批准情况

适用 不适用

《关于选举公司第八届监事会主席的议案》已经公司第八届监事会第十二次会议审议通过；《关于选举公司第八届职工代表监事的议案》已经公司职工代表大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于报告期内办理完成公司 2022 年向特定对象发行股票募集资金项目所发行的股份解除限售，共解除限售 38,969,401 股，上市流通日为 2024 年 1 月 5 日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2021 年 2 月 7 日召开的第七届董事会第九次会议审议通过了《关于回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）以集中竞价的方式回购公司部分股份，回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励，实施期限为自董事会审议通过本次回购公司股份方案之日起 6 个月内。截至 2021 年 8 月 6 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，使用的总金额为 51,588,010.63 元（不含交易费用），累计回购股份数量为 5,927,093 股，占当时公司总股本的 0.73%，最高成交价格为 9.09 元/股，最低成交价格为 8.26 元/股。

公司上述回购股份中的 376,093 股已用于公司 2022 年限制性股票激励计划，占公司目前总股本的 0.04%，剩余 5,551,000 股已用于公司 2024 年员工持股计划，占公司目前总股本的 0.65%。公司回购专用证券账户内股份余额为 0 股。公司第七届董事会第九次会议审议通过的回购公司股份方案的已回购股份已全部处理完毕，实际用途与回购方案的拟定用途不存在差异，符合《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的有关规定。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张玉冲	69,480,375	23,160,125	0	69,480,375	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
陈永红	10,125,000	3,425,600	151,800	10,276,800	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。基于对公司未来的发展前景充满信心，公司董事长、总裁陈永红先生计划自2023年12月8日起6个月内以自有资金通过集中竞价交易方式增持公司股份，截至2024年6月7日，陈永红先生通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司股票20.24万股。新增股份予以75%锁定。
赵希平	5,827,500	1,942,500	0	5,827,500	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
龙春华	2,702,896	900,966	0	2,702,896	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
李素贤	18,000	6,000	0	18,000	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。
罗日康	7,500	2,500	10,000	10,000	高管锁定股	2024年1月2日按公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。2024年1月15日，公司原职工代表监事，监事会主席罗日康先生因工作调整申请辞去公司职工代表监事、监事会主席职务。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。自离任人员的离任信息申报之日起六个月期满，离任人员所持本公司股份将全部解锁。
叶锦添	2,604,166	2,604,166	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定，各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
深圳市前海久银投资基金管理有限公司-久银久泰1号私募证券投资基金	1,302,083	1,302,083	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定，各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。

金						
UBS AG	1,302,083	1,302,083	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
诺德基金管理有限公司	1,951,822	1,951,822	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
华夏基金管理有限公司	2,026,698	2,026,698	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
吕良丰	2,604,166	2,604,166	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
财通基金管理有限公司	3,776,041	3,776,041	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
冯汝洁	1,302,083	1,302,083	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
欧俊华	1,302,083	1,302,083	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
金信金富定增1号单一资产管理计划	1,302,083	1,302,083	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
招商基金管理有限公司	17,022,135	17,022,135	0	0	向特定对象发行股票的股份锁定	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于2023年7月5日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为2024年1月5日。
国泰君安资产	2,473,958	2,473,958	0	0	向特定对象发	根据向特定对象发行的股票锁定规定,各发行对象所认购的股份自发行结束之

管理 (亚洲)有限公司					行股票的 股份 锁定	日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行的股票于 2023 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市。本次限售股份上市流通日为 2024 年 1 月 5 日。
其他股权激励对象	3,420,000	0	0	3,420,000	股权激励限售	按照公司 2022 年限制性股票激励计划解锁规定。
合计	130,550,672	68,407,092	161,800	91,735,571	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	90,183			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张玉冲	境内自然人	10.86%	92,640,500	0	69,480,375	23,160,125	质押	11,190,000
张玉立	境内自然人	10.86%	92,640,500	0	0	92,640,500	质押	7,982,000
全国社保基金六零四组合	其他	2.87%	24,526,688	0	0	24,526,688	不适用	0
陈永红	境内自然人	1.61%	13,702,400	202,400	10,276,800	3,425,600	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.47%	12,537,134	6,800,753	0	12,537,134	不适用	0
龙超峰	境内自然人	1.04%	8,876,200	1,098,600	0	8,876,200	不适用	0
李煜坚	境内自然人	0.94%	8,000,000	-10,000	0	8,000,000	不适用	0
赵希平	境内自然人	0.91%	7,770,000	0	5,827,500	1,942,500	不适用	0
叶惠棠	境内自然人	0.91%	7,745,184	134,000	0	7,745,184	不适用	0
中国光大银行股份有限公司一兴全商业模式优选混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.72%	6,109,612	6,109,612	0	6,109,612	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前	无							



10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人张玉冲与张玉立为姐妹关系，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。根据《上市公司收购管理办法》，张玉冲女士与张玉立女士为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据公司原控股股东、实际控制人张绍日的有效遗嘱，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张玉立	92,640,500	人民币普通股	92,640,500
全国社保基金六零四组合	24,526,688	人民币普通股	24,526,688
张玉冲	23,160,125	人民币普通股	23,160,125
香港中央结算有限公司	12,537,134	人民币普通股	12,537,134
龙超峰	8,876,200	人民币普通股	8,876,200
李煜坚	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
叶惠棠	7,745,184	人民币普通股	7,745,184
中国光大银行股份有限公司一兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	6,109,612	人民币普通股	6,109,612
中国银行股份有限公司一兴全合丰三年持有期混合型证券投资基金	6,054,900	人民币普通股	6,054,900
上海银行股份有限公司一银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	5,620,473	人民币普通股	5,620,473
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人张玉冲与张玉立为姐妹关系，张玉立所持股份所涉及的股东表决权全部由张玉冲享有。根据《上市公司收购管理办法》，张玉冲女士与张玉立女士为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
陈永红	董事长、 总裁	现任	13,500,000	202,400	0	13,702,400	0	0	0
合计	--	--	13,500,000	202,400	0	13,702,400	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	971,641,672.77	1,252,043,320.29
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	289,508,494.86	683,060,312.01
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	542,359,529.92	497,755,507.56
应收账款	563,565,324.50	480,537,798.48
应收款项融资	0.00	3,200.00
预付款项	89,186,182.38	87,339,579.02
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	17,108,193.73	16,521,233.75
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	504,835,619.25	520,393,304.89
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	129,198,023.71	307,886,471.21
其他流动资产	101,277,325.16	115,066,036.01
流动资产合计	3,208,680,366.28	3,960,606,763.22

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,195,591.32	1,815,466.82
其他权益工具投资	122,138,426.84	122,334,252.37
其他非流动金融资产	34,765,000.00	34,765,000.00
投资性房地产	3,267,408.44	3,465,309.86
固定资产	688,895,983.48	569,098,281.27
在建工程	5,262,782.41	123,548,723.01
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,107,655.52	3,262,552.02
无形资产	434,915,243.96	446,699,182.02
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	616,941,056.50	538,349,981.64
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	208,626,197.09	208,626,197.09
长期待摊费用	2,277,899.67	3,363,868.47
递延所得税资产	45,984,040.60	42,447,640.12
其他非流动资产	412,352,262.31	400,139,181.18
非流动资产合计	2,581,729,548.14	2,497,915,635.87
资产总计	5,790,409,914.42	6,458,522,399.09
流动负债：		
短期借款	0.00	621,487,515.16
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	33,579,823.00	9,000,000.00
应付账款	105,387,107.91	84,784,128.75
预收款项	8,850.20	0.00
合同负债	21,997,855.45	25,908,682.08
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	18,239,206.92	49,782,404.68
应交税费	63,057,954.00	52,650,725.11
其他应付款	178,537,498.87	122,777,966.37
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,289,150.63	4,811,918.63
其他流动负债	76,670,556.97	44,110,937.40
流动负债合计	499,768,003.95	1,015,314,278.18
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	97,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	299,604.47	1,301,733.40
长期应付款	652,345,399.12	637,610,021.23
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	163,348,113.41	132,668,809.47
递延所得税负债	31,252,334.61	48,950,943.30
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	847,245,451.61	917,531,507.40
负债合计	1,347,013,455.56	1,932,845,785.58
所有者权益：		
股本	853,350,477.00	853,350,477.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,814,236,409.96	1,807,101,297.43
减：库存股	66,456,772.71	67,140,772.71
其他综合收益	57,217,033.61	57,362,705.25
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	321,501,033.58	321,501,033.58
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,301,979,777.79	1,384,129,891.72
归属于母公司所有者权益合计	4,281,827,959.23	4,356,304,632.27
少数股东权益	161,568,499.63	169,371,981.24
所有者权益合计	4,443,396,458.86	4,525,676,613.51
负债和所有者权益总计	5,790,409,914.42	6,458,522,399.09

法定代表人：陈永红    主管会计工作负责人：龙春华    会计机构负责人：丁衬欢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	446,384,811.89	524,601,458.95

交易性金融资产	289,508,494.86	683,060,312.01
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	114,914,640.19	141,359,799.00
应收账款	749,682,132.18	549,816,883.85
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	51,353,594.02	42,125,344.54
其他应收款	7,161,129.48	10,834,331.85
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	187,979,397.27	237,830,766.52
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	129,198,023.71	155,861,260.27
其他流动资产	0.00	30,606,698.63
流动资产合计	1,976,182,223.60	2,376,096,855.62
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,380,604,375.33	1,379,470,052.94
其他权益工具投资	116,134,426.84	116,330,252.37
其他非流动金融资产	33,900,000.00	33,900,000.00
投资性房地产	3,354,617.59	3,558,292.48
固定资产	180,092,932.32	186,462,220.13
在建工程	210,205.51	1,899,382.33
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	242,070.29	532,554.47
无形资产	98,747,369.61	97,096,887.63
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	125,649,408.02	124,109,265.91
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	465,473.32	562,845.93
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	292,653,443.72	281,436,195.26
非流动资产合计	2,232,054,322.55	2,225,357,949.45
资产总计	4,208,236,546.15	4,601,454,805.07
流动负债：		
短期借款	0.00	105,097,625.00
交易性金融负债	0.00	0.00



衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	326,443,590.00
应付账款	39,330,292.36	24,160,527.73
预收款项	0.00	0.00
合同负债	2,090,292.24	6,133,599.92
应付职工薪酬	8,910,842.93	21,285,510.47
应交税费	53,719,259.70	40,869,199.21
其他应付款	202,941,098.93	152,755,312.67
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	292,427.71	636,271.42
其他流动负债	65,232,065.98	4,055,359.11
流动负债合计	372,516,279.85	681,436,995.53
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	25,867,610.06	3,428,218.59
递延所得税负债	8,834,014.95	29,520,799.05
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	34,701,625.01	32,949,017.64
负债合计	407,217,904.86	714,386,013.17
所有者权益：		
股本	853,350,477.00	853,350,477.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,003,806,229.01	1,999,381,332.42
减：库存股	66,456,772.71	67,140,772.71
其他综合收益	56,732,657.72	56,899,109.42
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	321,501,033.58	321,501,033.58
未分配利润	632,085,016.69	723,077,612.19
所有者权益合计	3,801,018,641.29	3,887,068,791.90
负债和所有者权益总计	4,208,236,546.15	4,601,454,805.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,364,366,722.80	1,482,289,475.29
其中：营业收入	1,364,366,722.80	1,482,289,475.29
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,174,830,188.15	1,230,517,959.43
其中：营业成本	587,700,660.15	567,850,394.25
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	13,588,445.51	11,835,070.50
销售费用	442,514,542.78	507,865,083.42
管理费用	69,542,088.11	76,077,539.20
研发费用	57,459,831.33	53,452,972.33
财务费用	4,024,620.27	13,436,899.73
其中：利息费用	16,124,838.53	23,382,083.74
利息收入	12,875,010.48	12,106,281.87
加：其他收益	6,927,841.90	3,637,241.94
投资收益（损失以“—”号填列）	15,260,783.66	12,644,264.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,380,124.50	802,645.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,107,499.77	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-47,816,614.28	-50,196,369.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,448,897.53	-4,873,329.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-919,357.81	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,175.01	21,676,240.75
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	157,568,465.60	234,659,564.01
加：营业外收入	62,513.97	126,213.91
减：营业外支出	58,023,326.18	1,433,416.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号	99,607,653.39	233,352,361.75

填列)		
减：所得税费用	20,773,362.87	21,103,607.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,834,290.52	212,248,753.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	78,834,290.52	212,248,753.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	87,409,781.47	208,550,306.83
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,575,490.95	3,698,447.00
六、其他综合收益的税后净额	-145,671.64	1,329,105.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-145,671.64	1,329,105.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-166,451.70	1,205,976.11
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	-166,451.70	1,205,976.11
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,780.06	123,129.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	20,780.06	123,129.15
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	78,688,618.88	213,577,859.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,264,109.83	209,879,412.09
归属于少数股东的综合收益总额	-8,575,490.95	3,698,447.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.26
（二）稀释每股收益	0.10	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈永红 主管会计工作负责人：龙春华 会计机构负责人：丁衬欢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	811,569,970.35	857,518,728.25
减：营业成本	296,016,188.19	278,861,039.44
税金及附加	7,374,244.24	7,431,101.92
销售费用	290,440,044.57	350,886,101.42
管理费用	33,481,878.33	42,304,786.66
研发费用	14,084,055.46	23,415,599.46
财务费用	-4,826,573.71	3,285,934.84
其中：利息费用	319,233.09	6,566,385.38
利息收入	5,284,044.67	3,302,812.25
加：其他收益	3,165,625.98	2,240,192.29
投资收益（损失以“—”号填列）	10,223,908.85	7,515,858.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,134,322.39	-233,570.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-1,100,343.57	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-47,816,614.28	-50,196,369.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	107,429.99	78,163.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	21,837,702.98
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	140,680,483.81	132,809,712.55
加：营业外收入	7,634.37	97,659.90
减：营业外支出	50,327,793.22	865,462.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	90,360,324.96	132,041,909.78
减：所得税费用	11,793,025.06	10,219,830.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,567,299.90	121,822,079.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	78,567,299.90	121,822,079.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-166,451.70	1,205,976.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-166,451.70	1,205,976.11
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值	-166,451.70	1,205,976.11

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	78,400,848.20	123,028,055.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.14
(二) 稀释每股收益	0.09	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,166,280,113.19	1,198,951,526.31
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	4,296,431.85	22,434,105.02
收到其他与经营活动有关的现金	106,183,367.21	125,500,626.02
经营活动现金流入小计	1,276,759,912.25	1,346,886,257.35
购买商品、接受劳务支付的现金	308,548,383.26	427,194,132.12
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	135,975,867.60	132,826,050.18
支付的各项税费	117,551,165.43	152,933,292.13
支付其他与经营活动有关的现金	502,051,331.85	570,568,404.22
经营活动现金流出小计	1,064,126,748.14	1,283,521,878.65
经营活动产生的现金流量净额	212,633,164.11	63,364,378.70

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,000,000.00	375,867,769.00
取得投资收益收到的现金	41,634,263.56	18,617,570.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	839,987.84	11,439,541.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	185.34	3,771,983.30
投资活动现金流入小计	922,474,436.74	409,696,865.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,805,657.23	217,216,339.73
投资支付的现金	390,000,000.00	130,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	312,028.73
投资活动现金流出小计	485,805,657.23	347,528,368.46
投资活动产生的现金流量净额	436,668,779.51	62,168,496.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	590,196,970.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,000,000.00	702,850,330.12
收到其他与筹资活动有关的现金	3,075,717.29	139,990,000.00
筹资活动现金流入小计	4,075,717.29	1,433,037,300.51
偿还债务支付的现金	721,955,370.00	712,199,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,953,595.58	166,959,695.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,611,086.08	1,551,963.68
筹资活动现金流出小计	894,520,051.66	880,711,139.42
筹资活动产生的现金流量净额	-890,444,334.37	552,326,161.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,491.29	50,522.15
五、现金及现金等价物净增加额	-241,133,899.46	677,909,558.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,201,724,959.94	912,234,378.55
六、期末现金及现金等价物余额	960,591,060.48	1,590,143,937.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	678,387,827.87	745,461,828.35
收到的税费返还	0.00	11,960,875.61
收到其他与经营活动有关的现金	67,356,773.56	26,769,763.18
经营活动现金流入小计	745,744,601.43	784,192,467.14
购买商品、接受劳务支付的现金	173,304,303.91	171,061,769.97
支付给职工以及为职工支付的现金	65,556,038.47	72,155,737.97
支付的各项税费	74,194,429.26	104,400,447.20
支付其他与经营活动有关的现金	586,096,658.60	599,179,509.16
经营活动现金流出小计	899,151,430.24	946,797,464.30
经营活动产生的现金流量净额	-153,406,828.81	-162,604,997.16

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,000,000.00	230,867,769.00
取得投资收益收到的现金	26,670,467.20	15,612,769.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	863,194.41	10,414,657.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,188,485.34	3,771,983.30
投资活动现金流入小计	683,722,146.95	260,667,179.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,541,521.63	18,103,834.78
投资支付的现金	280,000,000.00	218,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	150,000.00
投资活动现金流出小计	303,541,521.63	236,553,834.78
投资活动产生的现金流量净额	380,180,625.32	24,113,344.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	590,196,970.39
取得借款收到的现金	1,000,000.00	396,694,259.07
收到其他与筹资活动有关的现金	3,075,717.29	0.00
筹资活动现金流入小计	4,075,717.29	986,891,229.46
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,965,770.40	165,369,223.53
支付其他与筹资活动有关的现金	359,544.85	354,826.80
筹资活动现金流出小计	276,325,315.25	380,724,050.33
筹资活动产生的现金流量净额	-272,249,597.96	606,167,179.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-45,475,801.45	467,675,526.33
加：期初现金及现金等价物余额	490,951,508.95	421,661,330.85
六、期末现金及现金等价物余额	445,475,707.50	889,336,857.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	1,807,101,297.43	67,140,772.1	57,362,705.25	0.00	321,501,033.58	0.00	1,384,129,891.72	0.00	4,356,304,227.7	169,371,981.24	4,525,676,613.51	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	853,350,477.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,807,101,297.43	67,140,772.71	57,362,705.25	0.0 0	321,501,033.58	0.0 0	1,384,129,891.72	0.0 0	4,356,304,632.27	169,371,981.24	4,525,676,613.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,135,112.53	-684,000.00	-145,671.64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-82,150,113.93	0.0 0	-74,476,673.04	-7,803,481.61	-82,280,154.65
（一）综合收益总额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-145,671.64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	87,409,781.47	0.0 0	87,264,109.83	-8,575,490.95	78,688,618.88
（二）所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,135,112.53	-684,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	7,819,112.53	772,009.34	8,591,121.87
1. 所有者投入的普通股	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	5,525,851.18	-684,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,209,851.18	772,009.34	6,981,860.52
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,609,261.35	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,609,261.35	0.0 0	1,609,261.35
（三）利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	169,559,895.40	0.0 0	169,559,895.40	0.0 0	169,559,895.40
1. 提取盈余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有（或股东）的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	169,559,895.40	0.0 0	169,559,895.40	0.0 0	169,559,895.40



											95.40		95.40		95.40
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	1,814,236,409.96	66,456,772.71	57,217,033.61	0.00	321,501,033.58	0.00	1,301,979,779	0.00	4,281,827,953	161,568,499.63	4,443,396,458.6

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	814,431,076.	0.00	0.00	0.00	1,310,085,90	80,360,172.7	54,449,390.8	0.00	303,138,449.	0.00	1,300,995,31	0.00	3,702,739,95	113,724,103.	3,816,464,05

	00				1.1 0	1	1		88		0.8 9		5.9 7	46	9.4 3
加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	814,431,076.00	0.00	0.00	0.00	1,310,085,901.10	80,360,172.71	54,449,390.81	0.00	303,138,498.88	0.00	1,300,995,310.89	0.00	3,702,739,957.7	113,724,103.46	3,816,464,059.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	504,956,311.78	-12,960,400.00	1,329,105.26	0.00	0.00	0.00	46,774,291.63	0.00	604,989,509.67	65,622,379.88	670,611,889.55
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,329,105.26	0.00	0.00	0.00	208,550,306.83	0.00	209,879,412.09	3,698,447.00	213,577,859.09
（二）所有者投入和减少资本	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	504,956,311.78	-12,960,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	556,886,112.78	61,923,932.88	618,810,045.66
1. 所有者投入的普通股	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	551,227,569.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	590,196,970.39	0.00	590,196,970.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	14,871,379.99	-12,960,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,831,779.9	781,295.28	28,613,075.7
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	61,142,637.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,142,637.60	61,142,637.60	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-161,776,015.	0.00	-161,776,015.	0.00	-161,776,015.

											20		20		20
1. 提取盈余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有者（或股东）的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 161,776.015.20	0.0 0	- 161,776.015.20	0.0 0	- 161,776.015.20
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（四）所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（五）专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（六）其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	853,400,477.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,815,042,212.88	67,399,772.71	55,778,496.07	0.0 0	303,138,449.88	0.0 0	1,347,769,602.52	0.0 0	4,307,729,465.64	179,346,483.34	4,487,075,948.88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	1,999,381,332.42	67,140,772.71	56,899,109.42	0.00	321,501,033.58	723,077,612.19	0.00	3,887,068,791.90
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	1,999,381,332.42	67,140,772.71	56,899,109.42	0.00	321,501,033.58	723,077,612.19	0.00	3,887,068,791.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,424,896.59	-684,000.00	-166,451.70	0.00	0.00	-90,992,595.50	0.00	-86,050,150.61
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166,451.70	0.00	0.00	78,567,299.90	0.00	78,400,848.20
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,424,896.59	-684,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,108,896.59
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,815,635.24	-684,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,499,635.24
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	1,609,261.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,609,261.35
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-169,559,895.40	0.00	-169,559,895.40
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-169,559,895.40	0.00	-169,559,895.40

3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	2,003,806,229.01	66,456,772.71	56,732,657.72	0.00	321,501,033.58	632,085,016.69	0.00	3,801,018,641.29

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	814,431,076.00	0.00	0.00	0.00	1,439,852,958.04	80,360,172.71	54,041,426.42	0.00	303,138,449.88	719,590,374.07	0.00	3,250,694,111.70
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	814,431,076.00	0.00	0.00	0.00	1,439,852,958.04	80,360,172.71	54,041,426.42	0.00	303,138,449.88	719,590,374.07	0.00	3,250,694,111.70

	6.00				958.04	.71	.42		9.88	4.07		111.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	563,398,019.38	-12,960,400.00	1,205,976.11	0.00	0.00	-39,953,935.72	0.00	576,579,860.77
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,205,976.11	0.00	0.00	121,822,079.48	0.00	123,028,055.59
（二）所有者投入和减少资本	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	563,398,019.38	-12,960,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615,327,820.38
1. 所有者投入的普通股	38,969,401.00	0.00	0.00	0.00	551,227,569.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	590,196,970.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	12,170,449.99	-12,960,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,130,849.99
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-161,776,015.20	0.00	-161,776,015.20
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-161,776,015.20	0.00	-161,776,015.20
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

留存收益												
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	853,400,477.00	0.00	0.00	0.00	2,003,250,977.42	67,399,772.71	55,247,402.53	0.00	303,138,449.88	679,636,438.35	0.00	3,827,273,972.47

### 三、公司基本情况

广东众生药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司法定代表人为陈永红。公司现注册资本为人民币 851,556,477.00 元。

公司注册地址：广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。

公司总部经营地址：广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。

公司经营范围为：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司所属行业为医药制造业。公司业务目前主要为药品研发、生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表于 2024 年 8 月 28 日业经公司董事会批准，于 2024 年 8 月 30 日报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 1000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1 亿元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上且金额大于 1000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并



	净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1) 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；

(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

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

## 8、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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1) 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2) 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2) 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

## 1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### 4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认：

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产 (确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

#### 6) 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定

的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法 本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；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。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8) 金融资产和金融负债的抵销

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

- （1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2） 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。

#### 9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
银行承兑汇票及信用证组合 1	承兑人为四大银行及股份制商业银行	不计提
银行承兑汇票及信用证组合 2	组合 1 以外承兑人，未发生过不能兑付情形	不计提
银行承兑汇票及信用证组合 3	承兑人最近一年发生过不能兑付情形	0.50%
银行承兑汇票及信用证组合 4	已经发生信用减值	100%
商业承兑汇票组合 1	债务人为全国大型商业公司及上市公司	不计提
商业承兑汇票组合 2	债务人为地区型大型商业公司	3%
商业承兑汇票组合 3	债务人为地区型小型商业公司	5%
商业承兑汇票组合 4	债务人已经发生信用减值	100%

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	以应收款项的账龄计算
关联方组合	本组合为集团合并范围内的关联方款项	不计提

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信

用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之第 11 项金融工具中划分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相关处理。

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第 12 项应收票据的相关政策。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 4	本组合为集团合并范围内的关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### 16、合同资产

无

无

## 17、存货

### （1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### 1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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

### 2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而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时，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。

### 3) 终止经营的认定标准和列报方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2) 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### 3) 后续计量和损益确认方法



(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策的固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
构筑物及其他辅助设施	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
办公及其他设备	年限平均法	3-8	5%	11.88%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 25、在建工程

1) 在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2) 在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目各类别资产结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	自达到预定可使用状态之日起

需安装调试的机器设备	按照调试达到设计或合同标准后并经公司验收
办公等其他设备	自达到预定可使用状态之日起

## 26、借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### 1) 消耗性生物资产

#### (1) 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本, 包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本, 包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出, 计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出, 计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用, 在郁闭时停止资本化。

#### (2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查, 按照可变现净值低于账面价值的差额, 计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 原已计提的跌价准备转回, 转回的金额计入当期损益。

#### (3) 消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时, 按照其账面价值结转成本, 结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品, 按照存货核算方法处理。

### 2) 生产性生物资产

公司于每年年度终了, 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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 应当调整生产性生物资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 应当调整预计净残值; 与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的, 改变生产性生物资产折旧方法。

3) 公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率
土地使用权	直线法	产权证规定的使用期限	—
专利权	直线法	专利证书规定的有效期或预计可带来未来经济利益的期限	—
非专利技术	直线法	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	—
专利使用费	直线法	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	—
软件	直线法	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	—

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策的长期资产减值。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算

以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

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

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并

与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	预计受益期限
电子邮箱升级项目	直线摊销法	预计受益期限
字库使用权	直线摊销法	预计受益期限

### 32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再

承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 1、设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负



债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 35、股份支付

#### 1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### 2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1） 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2） 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。 下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：
  - （1） 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
  - （2） 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
  - （3） 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存

在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 2) 各业务类型收入具体确认方法

### (1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据销售合同经过运输、收货、检验、退换货反馈的合理期限，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (2) 提供研发服务收入

在研发服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，开具结算单据，确认研发服务收入。

### 38、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

1) 为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

2) 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3) 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4) 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1) 递延所得税资产的确认

(1) 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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3) 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之长期资产减值。

##### (2) 租赁负债



在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策金融工具。

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) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%
消费税	无	0
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交增值税额	2%、3%

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
广东众生药业股份有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东华南药业集团有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东先强药业有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
广东逸舒制药股份有限公司	高新技术企业，所得税税率为 15%
云南益康药业有限公司	所得税税率为 25%；业务符合农产品初加工范围的，享受免缴企业所得税的优惠政策
云南众康中药种植有限责任公司	符合小型微利企业，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
东莞市众生企业管理有限公司	符合小型微利企业，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
广东前景医药管理有限公司	符合小型微利企业，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
云南众益康医药有限公司	符合小型微利企业，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
广州糖网医疗科技有限公司	符合小型微利企业，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

山海丰（国际）贸易有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
眾生健康（香港）有限公司	缴纳利得税税率为 16.5%
其他子公司	所得税税率为 25%

## 2、税收优惠

公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202344001487，有效期三年。本公司 2023-2025 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司子公司华南药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202344017975，有效期三年。本公司 2023-2025 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司子公司先强药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244015095，有效期三年。先强药业 2022-2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司子公司逸舒制药取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144006488，有效期三年。本公司 2021-2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。逸舒制药本期已提交审评材料，截止 2024 年 6 月 30 日，暂未取得新版高新技术企业证书，暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,366.90	15,493.51
银行存款	961,510,923.12	1,201,715,574.76
其他货币资金	10,081,382.75	50,312,252.02
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	971,641,672.77	1,252,043,320.29
其中：存放在境外的款项总额	991.90	1,582.99

其他说明

期末其他货币资金余额 10,081,382.75 元，其中：票据保证金余额 10,073,946.90 元，证券资金账户余额 4.31 元，有赞、支付宝等电子支付账户余额为 7,431.54 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	289,508,494.86	683,060,312.01
其中：		
股票投资	97,430,645.28	149,355,892.28
结构性存款	192,077,849.58	533,704,419.73
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	289,508,494.86	683,060,312.01

其他说明

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	542,359,529.92	497,755,507.56
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	542,359,529.92	497,755,507.56

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	542,359,529.92	100.00%	0.00	0.00%	542,359,529.92	497,755,507.56	100.00%	0.00	0.00%	497,755,507.56
其中：										
银行承兑汇票及信用证组合 1	361,419,197.10	66.64%	0.00	0.00%	361,419,197.10	364,401,270.25	73.21%	0.00	0.00%	364,401,270.25
银行承兑汇票及信用证组合 2	180,940,332.82	33.36%	0.00	0.00%	180,940,332.82	133,354,237.31	26.79%	0.00	0.00%	133,354,237.31
合计	542,359,529.92	100.00%	0.00	0.00%	542,359,529.92	497,755,507.56	100.00%	0.00	0.00%	497,755,507.56

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票及信用证组合 1	361,419,197.10	0.00	0.00%
银行承兑汇票及信用证组合 2	180,940,332.82	0.00	0.00%
合计	542,359,529.92	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	244,088,371.32	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	244,088,371.32	0.00

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

应收票据核销说明：

本期无实际核销应收票据的情况。

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	579,919,822.45	500,418,581.00
1 至 2 年	13,542,991.66	5,432,961.05
2 至 3 年	994,398.39	631,069.00
3 年以上	6,069,488.48	5,976,530.32

3 至 4 年	662,035.03	1,127,664.62
4 至 5 年	1,996,564.61	1,524,305.38
5 年以上	3,410,888.84	3,324,560.32
合计	600,526,700.98	512,459,141.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	369,411.00	0.06%	369,411.00	100.00%	0.00	369,411.00	0.07%	369,411.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	600,157,289.98	99.94%	36,591,965.48	6.10%	563,565,324.50	512,089,730.37	99.93%	31,551,931.89	6.16%	480,537,798.48
其中：										
账龄组合	600,157,289.98	99.94%	36,591,965.48	6.10%	563,565,324.50	512,089,730.37	99.93%	31,551,931.89	6.16%	480,537,798.48
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	600,526,700.98	100.00%	36,961,376.48	6.15%	563,565,324.50	512,459,141.37	100.00%	31,921,342.89	6.23%	480,537,798.48

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	369,411.00	369,411.00	369,411.00	369,411.00	100.00%	预计难以收回款项
合计	369,411.00	369,411.00	369,411.00	369,411.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	579,919,822.45	28,995,991.12	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	13,542,991.66	1,354,299.18	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	905,601.39	452,800.70	50.00%
3-4 年（含 4 年）	381,421.03	381,421.03	100.00%
4-5 年（含 5 年）	1,996,564.61	1,996,564.61	100.00%



5 年以上	3,410,888.84	3,410,888.84	100.00%
合计	600,157,289.98	36,591,965.48	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	369,411.00	0.00	0.00	0.00	0.00	369,411.00
按组合计提						
其中：账龄组合	31,551,931.89	5,790,273.28	750,239.69	0.00	0.00	36,591,965.48
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,921,342.89	5,790,273.28	750,239.69	0.00	0.00	36,961,376.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

应收账款核销说明：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	56,786,581.90	0.00	56,786,581.90	9.46%	3,198,032.27
客户 B	51,500,158.03	0.00	51,500,158.03	8.58%	2,575,007.90
客户 C	33,194,342.11	0.00	33,194,342.11	5.53%	1,659,717.11
客户 D	22,196,600.89	0.00	22,196,600.89	3.70%	1,109,830.04
客户 E	18,151,107.60	0.00	18,151,107.60	3.02%	907,555.38
合计	181,828,790.53	0.00	181,828,790.53	30.29%	9,450,142.70

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	---

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合计	0.00	0.00	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	3,200.00
合计	0.00	3,200.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	3,200.00	100.00%	0.00	0.00%	3,200.00
其中：										
银行承兑汇票及信用证组合1	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	3,200.00	100.00%	0.00	0.00%	3,200.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	3,200.00	100.00%	0.00	0.00%	3,200.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	17,108,193.73	16,521,233.75
合计	17,108,193.73	16,521,233.75

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00			

其他说明：

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

无

其他说明：

无

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00			

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无



## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

无

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	370,123.67	181,613.58
保证金	3,333,551.92	2,383,210.80
社会保险费	936,722.86	925,818.33
公积金	1,098,072.30	1,113,018.30
水电费	8,574.85	19,718.91
技术转让款	4,800,000.00	6,800,000.00
服务费	9,106,974.10	6,592,525.11
结算往来款	522,412.96	496,412.96
物流赔偿款	1,338.68	14,116.40
押金	77,200.00	77,200.00
设备款	879,584.55	879,584.55
其他	1,219,520.89	1,874,692.80
合计	22,354,076.78	21,357,911.74

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,201,837.56	16,802,251.23
1 至 2 年	4,910,033.55	975,485.68
2 至 3 年	770,901.73	219,184.76
3 年以上	3,471,303.94	3,360,990.07
3 至 4 年	629,527.67	1,826,665.06
4 至 5 年	1,388,543.97	119,785.01

5 年以上	1,453,232.30	1,414,540.00
合计	22,354,076.78	21,357,911.74

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	996,406.00	4.46%	996,406.00	100.00%	0.00	996,406.00	4.67%	996,406.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	21,357,670.78	95.54%	4,249,477.05	19.90%	17,108,193.73	20,361,505.74	95.33%	3,840,271.99	18.86%	16,521,233.75
其中：										
账龄组合	21,357,670.78	95.54%	4,249,477.05	19.90%	17,108,193.73	20,361,505.74	95.33%	3,840,271.99	18.86%	16,521,233.75
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	22,354,076.78	100.00%	5,245,883.05	23.47%	17,108,193.73	21,357,911.74	100.00%	4,836,677.99	22.65%	16,521,233.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	996,406.00	996,406.00	996,406.00	996,406.00	100.00%	预计难以收回
合计	996,406.00	996,406.00	996,406.00	996,406.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	13,201,837.56	660,091.88	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	4,910,033.55	491,003.36	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	294,835.73	147,417.87	50.00%
3-4 年（含 4 年）	109,187.67	109,187.67	100.00%
4-5 年（含 5 年）	1,388,543.97	1,388,543.97	100.00%
5 年以上	1,453,232.30	1,453,232.30	100.00%
合计	21,357,670.78	4,249,477.05	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,238,913.66	1,296.30	2,596,468.03	4,836,677.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	428,204.95	0.00	62,979.19	491,184.14
本期转回	80,682.78	1,296.30	0.00	81,979.08
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	2,586,435.83	0.00	2,659,447.22	5,245,883.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	996,406.00	0.00	0.00	0.00	0.00	996,406.00
按组合计提						
其中：账龄组合	3,840,271.99	491,184.14	81,979.08	0.00	0.00	4,249,477.05
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,836,677.99	491,184.14	81,979.08	0.00	0.00	5,245,883.05

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

合计	0.00			
----	------	--	--	--

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东鸿强药业有限公司	技术转让款、服务费	6,821,070.00	1年以内、1-2年	30.51%	581,053.50
上海药明康德新药开发有限公司	服务费	6,058,635.42	1年以内	27.10%	302,931.77
广州福珀斯医疗设备有限公司	保证金	673,392.20	3年以上	3.01%	673,392.20
四川好医生攀西药业有限责任公司	服务费	540,188.68	1年以内	2.42%	27,009.43
广东康朗医药有限公司	其他	520,340.00	3年以上	2.33%	520,340.00
合计		14,613,626.30		65.37%	2,104,726.90

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,775,276.88	93.94%	76,541,820.91	87.64%
1 至 2 年	900,054.55	1.01%	10,536,905.64	12.06%
2 至 3 年	4,355,691.67	4.88%	156,971.21	0.18%
3 年以上	155,159.28	0.17%	103,881.26	0.12%
合计	89,186,182.38		87,339,579.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	尚未结算原因
A 公司	非关联方	10,371,700.00	1 年以内	业务未完结
B 公司	非关联方	7,225,044.26	1 年以内	业务未完结
C 公司	非关联方	5,709,746.79	1 年以内	业务未完结
D 公司	非关联方	4,660,910.09	1 年以内	业务未完结
E 公司	非关联方	4,536,890.00	1 年以内	业务未完结
合计		32,504,291.14		

其他说明：

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	272,180,280.80	125,131.86	272,055,148.94	293,326,740.71	125,131.86	293,201,608.85
在产品	90,447,543.73	53,081.80	90,394,461.93	99,994,261.84	53,081.80	99,941,180.04
库存商品	136,748,220.83	674,052.32	136,074,168.51	121,342,279.35	724,339.68	120,617,939.67
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	197,854.95	0.00	197,854.95	703,939.92	0.00	703,939.92
发出商品	6,113,984.92	0.00	6,113,984.92	5,928,636.41	0.00	5,928,636.41
合计	505,687,885.23	852,265.98	504,835,619.25	521,295,858.23	902,553.34	520,393,304.89

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：购入	0.00	0.00	0.00	0.00
采集加工	0.00	0.00	0.00	0.00
其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：出售	0.00	0.00	0.00	0.00
失效且终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转回	0.00	0.00	0.00	0.00
转销	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

无

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	125,131.86	0.00	0.00	0.00	0.00	125,131.86
在产品	53,081.80	0.00	0.00	0.00	0.00	53,081.80
库存商品	724,339.68	17,351,597.81	0.00	17,401,885.17	0.00	674,052.32
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	902,553.34	17,351,597.81	0.00	17,401,885.17	0.00	852,265.98

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
合计	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

其他说明

无

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

一年内到期的大额存单	129,198,023.71	307,886,471.21
合计	129,198,023.71	307,886,471.21

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
大额存单	60,000,000.00	0.00
预缴企业所得税	827,970.26	873,855.68
待认证增值税进项税	4,444,098.50	3,883,283.49
留抵进项税	36,005,256.40	29,094,003.77
智能存款	0.00	30,606,698.63
定期存款	0.00	50,608,194.44
合计	101,277,325.16	115,066,036.01

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------



目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的债权投资	0.00

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他债权投资	0.00

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
非交易性权益工具投资	122,334,252.37	-195,825.53	0.00	66,744,303.22	0.00	0.00	122,138,426.84	不以出售为目的
合计	122,334,252.37	-195,825.53	0.00	66,744,303.22	0.00	0.00	122,138,426.84	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

广东华南新药创制有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	不适用
成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	66,744,303.22	0.00	0.00	不以出售为目的	不适用
东莞市大城区民营投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	不适用
合计	0.00	66,744,303.22	0.00	0.00		

其他说明：

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关协议，本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

## 17、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	0.00

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

长期应收款核销说明：

无

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业												
常州远景眼科医药科技有限公司	369,115.66	0.00	0.00	0.00	724,133.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,093,248.81	0.00
北京众弘力健康管理有	82,161.06	0.00	0.00	0.00	-82,161.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

限公司													
东莞市众明健健康管理服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	393,15.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393,15.73	0.00	
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	126,060.34	0.00	0.00	0.00	7,571.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,631.45	0.00	
东莞市众浩健健康管理服务有限公司	460,437.36	0.00	0.00	0.00	-87,704.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	372,732.51	0.00	
东莞市众翔健健康管理服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
南宁市众泷健康服务有限公司	414,357.25	0.00	0.00	0.00	290,848.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	705,205.28	0.00	
广东柏众医药科技有限公司	363,335.15	0.00	0.00	0.00	1,134,322.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,657.54	0.00	
小计	1,815,466.82	0.00	0.00	0.00	2,380,124.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,195,591.32	0.00	
合计	1,815,466.82	0.00	0.00	0.00	2,380,124.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,195,591.32	0.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	33,900,000.00	33,900,000.00
债务工具投资	865,000.00	865,000.00
合计	34,765,000.00	34,765,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,461,686.31	0.00	0.00	8,461,686.31
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	8,461,686.31	0.00	0.00	8,461,686.31



二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,996,376.45	0.00	0.00	4,996,376.45
2. 本期增加金额	197,901.42	0.00	0.00	197,901.42
(1) 计提或摊销	197,901.42	0.00	0.00	197,901.42
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	5,194,277.87	0.00	0.00	5,194,277.87
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,267,408.44	0.00	0.00	3,267,408.44
2. 期初账面价值	3,465,309.86	0.00	0.00	3,465,309.86

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
合计		0.00				

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	688,895,983.48	569,098,281.27
固定资产清理	0.00	0.00
合计	688,895,983.48	569,098,281.27

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	437,047,720.69	90,344,148.86	454,936,247.65	11,857,887.99	171,603,706.01	1,165,789,711.20
2. 本期增加金额	64,541,840.51	5,085,341.57	84,946,390.86	156,637.17	3,034,690.10	157,764,900.21
(1) 购置	0.00	0.00	2,836,732.46	0.00	2,457,730.27	5,294,462.73
(2) 在建工程转入	64,541,840.51	5,085,341.57	82,109,658.40	156,637.17	576,959.83	152,470,437.48
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	9,166,511.91	0.00	555,235.57	9,721,747.48
(1) 处置或报废	0.00	0.00	9,166,511.91	0.00	555,235.57	9,721,747.48
4. 期末余额	501,589,561.20	95,429,490.43	530,716,126.60	12,014,525.16	174,083,160.54	1,313,832,863.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	168,788,227.14	40,659,787.31	267,858,586.04	8,907,668.23	110,477,161.21	596,691,429.93

2. 本期增加金额						
(1) 计提	7,870,068.93	3,590,682.76	18,290,179.05	324,213.46	7,369,190.40	37,444,334.60
3. 本期减少金额	0.00	0.00	8,672,413.73	0.00	526,470.35	9,198,884.08
(1) 处置或报废	0.00	0.00	8,672,413.73	0.00	526,470.35	9,198,884.08
4. 期末余额	176,658,296.07	44,250,470.07	277,476,351.36	9,231,881.69	117,319,881.26	624,936,880.45
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	324,931,265.13	51,179,020.36	253,239,775.24	2,782,643.47	56,763,279.28	688,895,983.48
2. 期初账面价值	268,259,493.55	49,684,361.55	187,077,661.61	2,950,219.76	61,126,544.80	569,098,281.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,493,356.12
办公及其他设备	1,557.18
合计	9,494,913.30

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,262,782.41	123,548,723.01
工程物资	0.00	0.00
合计	5,262,782.41	123,548,723.01

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	262,223.39	0.00	262,223.39	2,951,543.01	0.00	2,951,543.01
建筑工程	0.00	0.00	0.00	6,401,614.52	0.00	6,401,614.52
中药提取车间建设项目	2,840,559.02	0.00	2,840,559.02	113,837,767.32	0.00	113,837,767.32
鼎湖厂区改造	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00
检验室三层改造项	0.00	0.00	0.00	357,798.16	0.00	357,798.16
新建大门建设项	2,010,000.00	0.00	2,010,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,262,782.41	0.00	5,262,782.41	123,548,723.01	0.00	123,548,723.01

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
中药提取车间建设项目	236,870.00	113,994.10	29,815,717.45	140,969,259.09	0.00	2,840,559.02	94.28%	94.28%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	236,870.00	113,994.10	29,815,717.45	140,969,259.09	0.00	2,840,559.02			0.00	0.00	0.00%	

说明：上述其他是指资金来源为自有、募集资金。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明

无

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,601,417.08	1,413,206.45	11,014,623.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	9,601,417.08	1,413,206.45	11,014,623.53
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,773,697.70	978,373.81	7,752,071.51
2. 本期增加金额	1,100,542.38	54,354.12	1,154,896.50
(1) 计提	1,100,542.38	54,354.12	1,154,896.50
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	7,874,240.08	1,032,727.93	8,906,968.01
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,727,177.00	380,478.52	2,107,655.52
2. 期初账面价值	2,827,719.38	434,832.64	3,262,552.02

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利使用费	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	166,035,107.06	292,821,068.78	138,441,157.60	1,000,000.00	59,375,594.95	657,672,928.39
2. 本期增加金额	0.00	0.00	3,382,748.85	0.00	9,149,753.86	12,532,502.71
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	9,149,753.86	9,149,753.86
(2) 内部研发	0.00	0.00	3,382,748.85	0.00	0.00	3,382,748.85
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	166,035,107.06	292,821,068.78	141,823,906.45	1,000,000.00	68,525,348.81	670,205,431.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	40,766,660.31	58,513,329.18	88,672,214.93	1,000,000.00	22,021,541.95	210,973,746.37
2. 本期增加金额	1,863,827.12	13,132,737.07	5,933,508.56	0.00	3,386,368.02	24,316,440.77
(1) 计提	1,863,827.12	13,132,737.07	5,933,508.56	0.00	3,386,368.02	24,316,440.77
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	42,630,487.43	71,646,066.25	94,605,723.49	1,000,000.00	25,407,909.97	235,290,187.14
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	123,404,619.63	221,175,002.53	47,218,182.96	0.00	43,117,438.84	434,915,243.96
2. 期初账面价值	125,268,446.75	234,307,739.60	49,768,942.67	0.00	37,354,053.00	446,699,182.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.15%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：购入	0.00	0.00	0.00	0.00
内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
失效且终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
失效且终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

无



## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南益康药业有限公司	6,949,110.48	0.00	0.00	0.00	0.00	6,949,110.48
广东先强药业有限公司	915,862,010.22	0.00	0.00	0.00	0.00	915,862,010.22
广东逸舒制药股份有限公司	162,669,444.46	0.00	0.00	0.00	0.00	162,669,444.46
广州糖网医疗科技有限公司	8,918,065.52	0.00	0.00	0.00	0.00	8,918,065.52
合计	1,094,398,630.68	0.00	0.00	0.00	0.00	1,094,398,630.68

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
云南益康药业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东先强药业有限公司	783,665,680.97	0.00	0.00	0.00	0.00	783,665,680.97
广东逸舒制药股份有限公司	93,188,687.10	0.00	0.00	0.00	0.00	93,188,687.10
广州糖网医疗科技有限公司	8,918,065.52	0.00	0.00	0.00	0.00	8,918,065.52
合计	885,772,433.59	0.00	0.00	0.00	0.00	885,772,433.59

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	--------------	-----------	-------------

	依据		
云南益康药业有限公司	益康药业整体作为一个资产组	独立产生现金流	是
广东先强药业有限公司	先强药业整体作为一个资产组	独立产生现金流	是
广东逸舒制药股份有限公司	逸舒制药整体作为一个资产组	独立产生现金流	是
广州糖网医疗科技有限公司	糖网科技整体作为一个资产组	独立产生现金流	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

公司认定存在商誉的子公司单独产生现金流量，将各子公司整体作为一个资产组。各资产组账面价值包括经营性长期资产。本期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
云南益康药业有限公司	72,005,413.78	96,000,000.00	0.00	2024-2028年	收入复合增长率：10.41%；税前折现率：10.57%	收入复合增长率：0%；税前折现率：10.57%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
广东先强药业有限公司	239,477,145.67	326,000,000.00	0.00	2024-2028年	收入复合增长率：5.07%；税前折现率：11.35%	收入复合增长率：0%；税前折现率：11.35%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
广东逸舒制药股份有限公司	449,567,642.83	527,000,000.00	0.00	2024-2029年	收入复合增长率：14.36%；税前折现率：11.08%	收入复合增长率：0%；税前折现率：11.08%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
广州糖网医疗科技有限公司	0.00						
合计	761,050,202.28	949,000,000.00	0.00				

说明：逸舒制药资产组所在单位中药提取业务预计在 2029 年达产，因此本次详细预测期至 2029 年，2030 年进入稳定期。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,290,522.54	0.00	1,255,596.19	0.00	2,034,926.35
电子邮箱升级项目	73,345.93	0.00	19,133.64	0.00	54,212.29
字库使用权	0.00	209,734.51	20,973.48	0.00	188,761.03
合计	3,363,868.47	209,734.51	1,295,703.31	0.00	2,277,899.67

其他说明

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	852,265.98	174,848.50	902,553.34	177,362.86
内部交易未实现利润	78,254,556.94	17,755,578.52	94,663,793.07	21,615,802.41
可抵扣亏损	31,195,620.33	6,964,405.39	23,157,048.15	4,717,081.72
信用减值准备	41,151,226.20	9,037,773.98	35,684,773.47	7,993,639.20
递延收益	34,293,903.92	5,473,130.96	11,968,120.05	2,135,624.13
计提的金融负债利息	87,924,794.03	13,188,719.10	73,189,416.14	10,978,412.42
租赁负债	2,887,197.08	692,556.49	3,504,453.34	812,486.19
预计负债	51,786,548.74	7,917,241.63	35,412,891.87	8,853,222.97
其他	14,708,125.29	2,206,218.80	12,765,575.34	1,914,836.30
合计	343,054,238.51	63,410,473.37	291,248,624.77	59,198,468.20

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	92,432,275.11	13,864,841.43	96,690,263.86	14,503,539.77
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	66,744,303.22	10,011,645.50	66,940,128.75	10,041,019.33
固定资产折旧	130,068,965.78	19,510,344.88	137,033,407.05	20,555,011.06
交易性金融资产公允价值变动	5,977,849.58	896,677.44	7,604,419.73	1,140,662.97
股权投资价差收益	5,818,329.04	872,749.35	57,743,576.04	8,661,536.40
计提的利息收益	18,728,626.44	2,809,293.99	39,527,262.04	5,929,089.32
使用权资产	2,917,713.71	705,221.41	3,262,552.01	762,382.56
应收退货成本	0.00	0.00	16,432,240.00	4,108,060.00
其他	115,485.87	7,993.38	9,399.46	469.97
合计	322,803,548.75	48,678,767.38	425,243,248.94	65,701,771.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,426,432.77	45,984,040.60	16,750,828.08	42,447,640.12
递延所得税负债	17,426,432.77	31,252,334.61	16,750,828.08	48,950,943.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	164,803,794.85	150,869,276.37
其他可抵扣暂时性差异	161,220,447.97	148,691,742.72
合计	326,024,242.82	299,561,019.09

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	0.00	88,662.04	
2029年	27,261,223.01	9,930,106.29	
2030年	7,468,816.69	7,468,816.69	
2031年	40,173,821.28	29,452,018.08	
2032年	88,375,189.80	88,375,189.80	
2033年	1,524,744.07	15,554,483.47	
合计	164,803,794.85	150,869,276.37	

其他说明

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履行成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付软件款	2,056,129.32	0.00	2,056,129.32	9,829,231.88	0.00	9,829,231.88
预付开发支出	12,306,869.19	0.00	12,306,869.19	22,600,069.66	0.00	22,600,069.66
预付技术转让款	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
预付设备款	5,641,367.66	0.00	5,641,367.66	4,634,115.32	0.00	4,634,115.32
预付工程款	817,293.41	0.00	817,293.41	41,672.12	0.00	41,672.12
大额存单	389,530,602.73	0.00	389,530,602.73	361,034,092.20	0.00	361,034,092.20
合计	412,352,262.31	0.00	412,352,262.31	400,139,181.18	0.00	400,139,181.18

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,050,612.29	11,050,612.29	票据保证金；银行账户使用受限	票据保证金；银行账户使用受限	50,318,360.35	50,318,360.35	票据保证金；银行账户使用受限	票据保证金；银行账户使用受限
应收票据	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/
存货	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/
固定资产	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/
无形资产	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00	单位大额存单账户使用受限	单位大额存单账户使用受限	0.00	0.00	/	/
合计	71,050,612.29	71,050,612.29			50,318,360.35	50,318,360.35		

其他说明：

## 1. 期末：

(1) 票据保证金余额 10,073,946.90 元；

(2) 公司因合同纠纷等原因被冻结单位大额存单账户 60,000,000.00 元及银行账户 976,665.39 元。截至报告日前，其中银行账户存款 67,561.00 元已解限。

## 2. 期初:

(1) 票据保证金余额 50,294,799.00 元;

(2) 子公司因法人变更尚未全部完成银行账户信息变更，部分银行账户存在使用限制的情形。2024 年上半年受限的银行账户已解除使用限制，存款 23,561.35 元已解限。

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	190,250,330.29
信用借款	0.00	431,237,184.87
合计	0.00	621,487,515.16

短期借款分类的说明:

无

### (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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中:		
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	0.00	0.00
其中:		
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	33,579,823.00	9,000,000.00
合计	33,579,823.00	9,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,155,205.03	80,784,516.10
1 至 2 年	2,048,310.28	1,996,950.37
2 至 3 年	291,102.63	242,212.39
3 年以上	1,892,489.97	1,760,449.89
合计	105,387,107.91	84,784,128.75

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

其他说明：

无

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	178,537,498.87	122,777,966.37
合计	178,537,498.87	122,777,966.37

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	

其他说明：

无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,266,606.70	4,205,928.02
技术转让费	7,600,000.00	9,100,000.00



设备款	23,313,746.52	6,855,725.21
营销服务费	42,196,906.57	20,151,952.99
运输费	6,880,517.87	5,529,173.53
职工产权	6,785,305.08	6,991,341.82
限制性股票回购义务	15,746,760.00	16,938,600.00
研发支出	54,522,036.98	39,089,870.60
其他	17,225,619.15	13,915,374.20
合计	178,537,498.87	122,777,966.37

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	11,320,754.72	业务未完结
合计	11,320,754.72	

其他说明

无

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,850.20	0.00
合计	8,850.20	0.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	

其他说明：

无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	21,997,855.45	25,908,682.08
合计	21,997,855.45	25,908,682.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,379,544.60	112,632,161.39	143,794,240.35	18,217,465.64
二、离职后福利-设定提存计划	6,210.08	9,377,642.97	9,375,611.77	8,241.28
三、辞退福利	396,650.00	1,067,397.55	1,450,547.55	13,500.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,782,404.68	123,077,201.91	154,620,399.67	18,239,206.92

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,596,838.58	97,175,016.72	128,360,395.06	17,411,460.24
2、职工福利费	0.00	4,670,177.60	4,670,177.60	0.00
3、社会保险费	1,672.98	3,989,887.18	3,988,534.88	3,025.28
其中：医疗保险费	1,404.45	3,293,861.09	3,292,657.54	2,608.00
工伤保险费	268.53	409,355.09	409,206.34	417.28
生育保险费	0.00	286,671.00	286,671.00	0.00
4、住房公积金	4,400.00	4,766,846.12	4,765,896.12	5,350.00
5、工会经费和职工教育经费	776,633.04	2,030,233.77	2,009,236.69	797,630.12
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,379,544.60	112,632,161.39	143,794,240.35	18,217,465.64

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,874.40	8,938,146.62	8,936,197.02	7,824.00
2、失业保险费	335.68	439,496.35	439,414.75	417.28
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,210.08	9,377,642.97	9,375,611.77	8,241.28

其他说明

无

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,825,852.16	27,908,057.38
消费税	0.00	0.00
企业所得税	31,240,634.71	12,462,895.12
个人所得税	420,418.80	523,806.78
城市维护建设税	4,105,795.77	2,531,107.35
教育费附加	2,365,902.95	1,423,714.50
地方教育费附加	1,717,412.30	1,089,251.43
房产税	1,227,057.05	6,235,072.79
土地使用税	136,139.33	474,482.08
环境保护税	4,156.54	2,337.68
印花税	14,584.39	0.00
合计	63,057,954.00	52,650,725.11

其他说明

无

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	2,093,775.00

一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	2,289,150.63	2,718,143.63
合计	2,289,150.63	4,811,918.63

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	1,492,593.22	35,412,891.87
待转销项税额	24,884,008.23	8,698,045.53
未决诉讼	50,293,955.52	0.00
合计	76,670,556.97	44,110,937.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	99,093,775.00
信用借款	0.00	0.00
一年内到期的长期借款	0.00	-2,093,775.00
合计	0.00	97,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	

## (3) 可转换公司债券的说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	0.00	858,618.07
土地使用权	299,604.47	443,115.33
合计	299,604.47	1,301,733.40

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	652,345,399.12	637,610,021.23
专项应付款	0.00	0.00
合计	652,345,399.12	637,610,021.23

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附有回购条款的机构投资款	652,345,399.12	637,610,021.23

其他说明：

无

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1. 当期服务成本	0.00	0.00
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4. 利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
1. 结算时支付的对价	0.00	0.00
2. 已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1. 利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
应付退货款	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	132,668,809.47	32,861,195.00	2,181,891.06	163,348,113.41	申报并获得政府补助
合计	132,668,809.47	32,861,195.00	2,181,891.06	163,348,113.41	

其他说明：

涉及政府补助的项目：（单位：元）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补资金	44,919.09	0	0	42,418.70	0	0	2,500.39	资产相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金	745,833.13	0	0	25,000.02	0	0	720,833.11	资产相关
小品种药品集中供应保障能力建设补助资金	4,735,840.34	0	0	860,338.10	0	0	3,875,502.24	资产相关
“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划第二批立项课题	2,771,200.00	0	0	0	0	0	2,771,200.00	资产相关



化药一类新药 ZSP1601 治疗非酒精性脂肪肝炎的 I / II 期临床研究 2018 年专项款	4,444,649.05		0	0	0	0	0	4,444,649.05	资产相关
化药一类新药 ZSP1603 治疗特发性肺纤维化的 I / II 期临床研究 2018 年专项款	7,592,370.25		0	0	0	0	0	7,592,370.25	资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项（产业创新能力和平台建设）企业技术中心项目	602,905.31		0	0	155,186.28	0	0	447,719.03	资产相关
云南省 2018 年中药饮片产业发展专项资金（投资-工业类）	2,658,227.99		0	0	88,607.58	0	0	2,569,620.41	资产相关
东莞市培养高层次人才特殊支持计划	360,761.91		0	0	348,275.79	0	0	12,486.12	收益相关
2020 年度技术改造设备奖补项目	336,629.20		0	0	26,930.40	0	0	309,698.80	资产相关
2021 年度生物产业研发奖励资金	3,500,000.00		0	0	0	0	0	3,500,000.00	资产相关
化学一类新药 ZSP1273 治疗甲型流感的 II/III 期临床研究	5,760,000.00		0	0	0	0	0	5,760,000.00	资产相关
抗新冠病毒 3CL 蛋白酶抑制剂 RAY1216 临床前及 I 期临床研究	79,043,103.45		0	0	56,896.55	0	0	78,986,206.90	资产相关
广东众生睿创生物科技有限公司新药临床研究补助（2020 年）	5,000,000.00		0	0	0	0	0	5,000,000.00	资产相关
2022 年上半年科技项目配套资助和研发机构奖励资助资金	5,572,700.00		0	0	0	0	0	5,572,700.00	资产相关
2022 年东莞市工业和信息化产业发展专项资金智能车间项目资助计划	550,903.08		0	0	37,797.36	0	0	513,105.72	资产相关
广东众生睿创生物科技有限公司新药临床研究补助（2021 年）	5,000,000.00		0	0	0	0	0	5,000,000.00	资产相关
生物医药产业研发创新资助	916,666.67		0	0	50,000.00	0	0	866,666.67	资产相关
治疗糖尿病及肥胖化药一类多肽新药 RAY001 的研究与开发	1,000,000.00		0	0	0	0	0	1,000,000.00	收益相关
靶向 3CLpro 蛋白的 RAY1216 抗新冠病毒药物开发研究	100,000.00		0	0	0	0	0	100,000.00	资产相关
2019 年度省重点领域研发计划（第三批）《小分子创新药物的研究与开发》	400,000.00		0	0	0	0	0	400,000.00	收益相关
市科技局拨付关于 2020 年市重点领域研发项目中资助	1,532,100.00		0	0	0	0	0	1,532,100.00	资产相关
来瑞特韦片及昂拉地韦（ZSP1273）片的产业化	0	23,050,000.00		0	0	0	0	23,050,000.00	资产相关
2022 年国家知识产权示范优势企业奖励项目	0	50,000.00		0	50,000.00	0	0	0	收益相关
广州市科学技术局关于领取 2022 年度高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金	0	100,000.00		0	100,000.00	0	0	0	收益相关
2024 年度广州市知识产权工作专项资金	0	27,195.00		0	27,195.00	0	0	0	收益相关
2021 年度高新技术企业培育专题	0	100,000.00		0	100,000.00	0	0	0	收益相关

广东众生睿创生物科技有限公司新药临床研究补助(2022年)	0	9,500,000.00	0	179,245.28	0	0	9,320,754.72	资产相关
2023年度知识产权信息分析项目	0	18,000.00	0	18,000.00	0	0	0	收益相关
曲靖市沾益区公共就业和人才服务中心支付用人单位吸纳高校毕业生一次性吸纳补助	0	6,000.00	0	6,000.00	0	0	0	收益相关
云南省市场监督管理局23年知识产权推动高质量发展示范企业补助	0	10,000.00	0	10,000.00	0	0	0	收益相关
合计	132,668,809.47	32,861,195.00	0	2,181,891.06	0	0	163,348,113.41	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	853,350,477.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	853,350,477.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,643,644,952.91	1,609,261.35	0.00	1,645,254,214.26
其他资本公积	163,456,344.52	5,525,851.18	0.00	168,982,195.70
合计	1,807,101,297.43	7,135,112.53	0.00	1,814,236,409.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：元创生物作为激励对象的持股平台，激励对象通过持有元创生物财产份额而间接持有众生睿创股权，报告期内以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积 2,710,215.94 元；

说明 2：公司 2022 年授予限制性股票激励计划和员工持股计划共计 11,480,000 股股票，报告期内公司以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积 2,815,635.24 元；

说明 3：公司 2024 年出售已失效的第二期员工持股计划的部分股票，返还员工第二期对应股份的原始出资额后，剩余 1,609,261.35 元计入公司资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	67,140,772.71	0.00	684,000.00	66,456,772.71
合计	67,140,772.71	0.00	684,000.00	66,456,772.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 5 月，公司已实施完成 2023 年年度权益分派方案，对 2022 年限制性股票激励计划的限制性股票回购价格进行调整，影响库存股金额减少 684,000.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	56,899,109.42	-	0.00	0.00	-	-	0.00	56,732,657.72
		195,825.5			29,373.83	166,451.7		

损益的其他综合收益		3				0		
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	56,899,109.42	-195,825.53	0.00	0.00	-29,373.83	-166,451.70	0.00	56,732,657.72
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	463,595.83	20,780.06	0.00	0.00	0.00	20,780.06	0.00	484,375.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	463,595.83	20,780.06	0.00	0.00	0.00	20,780.06	0.00	484,375.89
其他综合收益合计	57,362,705.25	-175,045.47	0.00	0.00	-29,373.83	-145,671.64	0.00	57,217,033.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,501,033.58	0.00	0.00	321,501,033.58
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	321,501,033.58	0.00	0.00	321,501,033.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,384,129,891.72	1,300,995,310.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,384,129,891.72	1,300,995,310.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,409,781.47	263,273,179.73
减：提取法定盈余公积	0.00	18,362,583.70
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	169,559,895.40	161,776,015.20
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,301,979,777.79	1,384,129,891.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,355,950,007.30	582,988,724.84	1,477,890,653.50	565,550,483.39
其他业务	8,416,715.50	4,711,935.31	4,398,821.79	2,299,910.86
合计	1,364,366,722.80	587,700,660.15	1,482,289,475.29	567,850,394.25

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
--	-----	---	-------	----	------------	------------

其他说明

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据销售合同经过运输、收货、检验、退换货反馈的合理期限，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

在研发服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，开具结算单据，确认研发服务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,997,855.45 元，其中，21,997,855.45 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
合计		0.00

其他说明

本报告期内不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	5,382,164.50	4,437,871.89
教育费附加	5,264,900.62	4,344,061.13
资源税	0.00	0.00
房产税	1,503,360.88	1,101,604.06
土地使用税	137,556.16	123,406.60
车船使用税	6,445.28	7,265.48
印花税	1,289,150.36	1,815,812.51
环境保护税	4,867.71	5,048.83
合计	13,588,445.51	11,835,070.50

其他说明：

无

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	33,694,700.46	40,420,553.77
业务招待费	1,887,223.37	3,505,056.33
折旧费用	6,343,823.76	5,609,739.96
无形资产摊销	10,141,793.52	9,688,832.14
中介服务费	3,738,644.76	1,697,652.04
租赁费	179,360.92	1,460,198.46
办公费	907,141.70	1,448,249.37
会议费	1,989,837.87	942,032.46
其他费用	10,659,561.75	11,305,224.67
合计	69,542,088.11	76,077,539.20

其他说明

无

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销服务费	411,061,880.93	475,617,570.83
人员人工费用	17,029,971.75	13,690,675.60
差旅费	1,980,825.28	2,252,641.51
广告费和业务宣传费	3,519,804.27	2,107,581.17
折旧费用	769,550.33	766,285.49
无形资产摊销	187,571.70	166,821.30
会议费	2,820,535.40	5,812,613.39
业务招待费	885,210.37	805,142.12
其他费用	4,259,192.75	6,645,752.01
合计	442,514,542.78	507,865,083.42

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,399,272.26	17,768,658.75
直接投入费用	11,641,392.54	14,731,502.96
折旧费用	4,774,785.78	4,212,913.21
无形资产摊销费用	3,213,380.28	9,816,971.18
委托外部研究开发费用	21,398,953.91	5,165,552.36
其他相关费用	4,032,046.56	1,757,373.87
合计	57,459,831.33	53,452,972.33

其他说明

无



## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,124,838.53	23,382,083.74
利息收入	-12,875,010.48	-12,106,281.87
汇兑损益	585,588.77	2,162,201.59
银行手续费	203,183.43	277,756.29
其他	-13,979.98	-278,860.02
合计	4,024,620.27	13,436,899.73

其他说明

利息费用本期发生额中包含租赁负债的利息费用 82,128.76 元。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,206,355.90	3,348,039.48
代征税手续费返还	316,786.49	272,039.33
增值税加计扣除减免款	4,404,699.51	17,163.13
合计	6,927,841.90	3,637,241.94

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-47,816,614.28	-50,196,369.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	-47,816,614.28	-50,196,369.54

其他说明：

无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,380,124.50	802,645.97
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,119,758.46	1,143,156.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	280,549.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	0.00	0.00
结构性存款产生的投资收益	416,434.15	138,123.53
大额存单产生的投资收益	10,370,182.06	9,117,247.09
定期存款产生的投资收益	833,482.89	986,856.18
智能存款产生的投资收益	248,301.37	175,684.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,107,499.77	0.00
合计	15,260,783.66	12,644,264.58

其他说明

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-5,038,910.52	-4,131,892.58
其他应收款坏账损失	-409,987.01	-741,437.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	-5,448,897.53	-4,873,329.58

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	0.00
二、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
三、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
四、固定资产减值损失	0.00	0.00
五、工程物资减值损失	0.00	0.00
六、在建工程减值损失	0.00	0.00
七、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
八、油气资产减值损失	0.00	0.00
九、无形资产减值损失	0.00	0.00
十、商誉减值损失	0.00	0.00
十一、合同资产减值损失	0.00	0.00
十二、其他	-919,357.81	0.00
合计	-919,357.81	0.00

其他说明：

上述其他是指应收退货成本减值准备。

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	28,175.01	21,676,240.75

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	2,616.73	1,789.67	2,616.73
政府补助	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	9,155.08	21,852.32	9,155.08
流动资产处置利得	106.37	383.87	106.37
其他	50,635.79	102,188.05	50,635.79
合计	62,513.97	126,213.91	62,513.97

其他说明：

无

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00

对外捐赠	6,000.00	10,000.00	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	423,260.79	39,209.13	423,260.79
流动资产处置损失	7,594,065.39	1,384,207.04	7,594,065.39
其他	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合计	58,023,326.18	1,433,416.17	58,023,326.18

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,978,998.21	31,658,742.41
递延所得税费用	-21,205,635.34	-10,555,134.49
合计	20,773,362.87	21,103,607.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	99,607,653.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,941,148.01
子公司适用不同税率的影响	-881,255.45
调整以前期间所得税的影响	460,992.23
非应税收入的影响	-614,836.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	650,944.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,279,882.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,750,567.88
税法规定的额外可扣除费用	-3,722,760.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-91,319.37
所得税费用	20,773,362.87

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	33,220,620.84	80,365,265.75
其他营业外收入	500,131.52	837,535.20
利息收入	11,403,831.70	12,105,556.59
收其他往来款	61,058,783.15	32,192,268.48
合计	106,183,367.21	125,500,626.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销服务费	416,642,319.12	481,183,719.23
广告费	42,755.00	216,740.00
差旅费	2,996,321.68	3,776,464.39
会议费	8,684,775.47	8,303,911.73
业务接待费	2,751,806.87	4,239,736.97
汽车费用	461,493.90	852,541.00
研究与开发费	23,418,848.50	13,893,931.45
其他费用支出	26,619,792.26	47,521,913.16
其他往来款	20,433,219.05	10,579,446.29
合计	502,051,331.85	570,568,404.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券账户利息收入	185.34	725.28
股票转让收益	0.00	3,771,258.02
合计	185.34	3,771,983.30

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款类产品及理财产品到期赎回	880,000,000.00	355,000,000.00
收回股权投资款	0.00	20,867,769.00
合计	880,000,000.00	375,867,769.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目中介费	0.00	150,000.00
其他	0.00	162,028.73
合计	0.00	312,028.73

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行存款类产品及理财产品	390,000,000.00	130,000,000.00
合计	390,000,000.00	130,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
附有回购条款的机构投资款	0.00	139,990,000.00
募集资金账户利息收入	3,075,717.29	0.00
合计	3,075,717.29	139,990,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户手续费	4,718.05	0.00
使用权资产租金	1,606,368.03	1,551,963.68
合计	1,611,086.08	1,551,963.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	621,487,515.16	1,000,000.00	677,641.13	623,067,531.29	97,625.00	0.00

长期借款（含一年内到期的非流动负债）	99,093,775.00	0.00	0.00	99,000,000.00	93,775.00	0.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	4,019,877.03	0.00	82,128.76	1,513,250.69	0.00	2,588,755.10
合计	724,601,167.19	1,000,000.00	759,769.89	723,580,781.98	191,400.00	2,588,755.10

#### （4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

项目	本期金额(元)	上期金额(元)
应收票据的减少中背书转让的金额	196,844,463.61	189,675,444.46

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,834,290.52	212,248,753.83
加：资产减值准备	6,368,255.34	4,873,329.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,642,236.02	36,932,533.56
使用权资产折旧	1,154,896.50	1,154,896.50
无形资产摊销	24,316,440.77	19,955,053.19
长期待摊费用摊销	1,295,703.31	1,274,729.83
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）	-28,175.01	-21,676,240.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	414,105.71	17,356.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	47,816,614.28	50,196,369.54
财务费用（收益以“－”号填列）	15,248,195.35	25,544,285.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,260,783.66	-12,644,264.58

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,536,400.48	-1,873,622.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-17,669,234.86	-8,681,512.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,638,327.83	-55,130,754.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-114,333,492.84	128,302,664.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	90,248,617.91	-317,129,199.32
其他	45,483,567.42	0.00
经营活动产生的现金流量净额	212,633,164.11	63,364,378.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	960,591,060.48	1,590,143,937.09
减：现金的期初余额	1,201,724,959.94	912,234,378.55
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-241,133,899.46	677,909,558.54

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00



其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	960,591,060.48	1,201,724,959.94
其中：库存现金	49,366.90	15,493.51
可随时用于支付的银行存款	960,534,257.73	1,201,692,013.41
可随时用于支付的其他货币资金	7,435.85	17,453.02
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	960,591,060.48	1,201,724,959.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
合计	0.00	0.00	

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	10,073,946.90	50,294,799.00	票据保证金使用受限
货币资金	976,665.39	23,561.35	银行账户使用受限
合计	11,050,612.29	50,318,360.35	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,367,090.60
其中：美元	191,421.09	7.1268	1,364,219.82
欧元	0.00		0.00
港币	3,145.44	0.91268	2,870.78
应收账款			0.00
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
长期借款			0.00
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额（元）
短期租赁费用	6,733.66

涉及售后租回交易的情况

无

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,105,207.25	0.00
土地租赁	98,329.51	0.00
合计	1,203,536.76	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、数据资源**

无

**84、其他**

无

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	24,518,461.81	32,636,675.19
直接投入费用	18,820,462.73	34,889,735.53
折旧费用	5,129,984.60	5,549,599.48
无形资产摊销费用	3,213,380.28	9,983,434.84
委托外部研究开发费用	81,706,298.10	79,189,586.60
其他相关费用	6,045,067.52	4,434,945.81
合计	139,433,655.04	166,683,977.45
其中：费用化研发支出	57,459,831.33	53,452,972.33
资本化研发支出	81,973,823.71	113,231,005.12

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合作开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
环孢素眼用乳剂	9,298,558.52	232,099.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,530,657.54
非诺贝特胶囊的仿制药一致性评价	3,160,139.25	549,937.12	0.00	430,502.91	0.00	0.00	0.00	4,140,579.28
黄体酮阴道缓释凝胶的研发	4,175,908.05	350,255.72	0.00	87,883.96	0.00	0.00	0.00	4,614,047.73
硫糖铝口服混悬液的研发	683,616.78	650,279.45	0.00	8,607.71	0.00	0.00	0.00	1,342,503.94
ZSYM006	45,226,396.18	250,976.11	0.00	875,274.01	0.00	0.00	0.00	44,602,098.28
ZSYM004	36,283,513.93	81,969.01	0.00	190,103.76	0.00	0.00	0.00	36,555,586.70
注射用多西他赛聚合物胶束	7,054,373.67	167,546.46	0.00	317,914.97	0.00	0.00	0.00	6,904,005.16
注射用紫杉醇聚合物胶束的研发	10,596,121.77	97,485.27	0.00	890,752.71	0.00	0.00	0.00	9,802,854.33
羟苯磺酸钙胶囊的研发	1,650,152.00	146,853.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,797,005.71
瑞巴派特片的研发	3,069,500.13	313,248.72	0.00	0.00	3,382,748.85	0.00	0.00	0.00
ZSYM002	44,073,896.42	49,189.19	0.00	341,364.77	0.00	0.00	0.00	44,464,450.38
ZSYM005	191,742,906.09	4,952,589.21	0.00	1,846,268.62	0.00	0.00	0.00	198,541,763.92
ZSYM007	44,871,753.37	31,251.95	0.00	24,884.13	0.00	0.00	0.00	44,927,889.45
ZSYM009	77,720,922.53	737,774.73	0.00	8,764,032.44	0.00	0.00	0.00	87,222,729.70
RAY002	29,982,609.20	9,564,252.94	0.00	39,840,947.64	0.00	0.00	0.00	79,387,809.78

来瑞特韦片的补充研究	25,428,698.71	1,043,346.43	0.00	8,680,697.45	0.00	0.00	0.00	35,152,742.59
艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊仿制药研发	0.00	880,366.77	0.00	591,625.35	0.00	0.00	0.00	1,471,992.12
ZSP1273 颗粒	3,330,915.04	1,059,875.41	0.00	1,124,507.49	0.00	0.00	0.00	5,515,297.94
复方托吡卡胺滴眼液的研发	0.00	99,653.41	0.00	35,377.36	0.00	0.00	0.00	135,030.77
盐酸氨溴索口服溶液的研发	0.00	542,634.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	542,634.92
富马酸氯马斯汀口服溶液的研发	0.00	232,331.95	0.00	57,044.31	0.00	0.00	0.00	289,376.26
合计	538,349,981.64	22,033,917.50	0.00	59,939,906.21	3,382,748.85	0.00	0.00	616,941,056.50

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
ZSYM005	新药上市申请阶段（已递交 NDA）	2025 年 06 月 30 日	取得生产批件，并上市销售	2018 年 08 月 08 日	公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足无形资产确认条件才能计入开发支出。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。
ZSYM009	正在开展 IIb 期临床	2029 年 09 月 30 日	取得生产批文，并上市销售	2017 年 09 月 03 日	公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足无形资产确认条件才能计入开发支出。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。
RAY002	正在开展 II 期临床试验	2028 年 03 月 31 日	取得生产批文，并上市销售	2023 年 03 月 08 日	公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足无形资产确认条件才能计入开发支出。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：	0.00		0.00	
货币资金	0.00		0.00	
应收款项	0.00		0.00	
存货	0.00		0.00	
固定资产	0.00		0.00	
无形资产	0.00		0.00	
负债：	0.00		0.00	
借款	0.00		0.00	
应付款项	0.00		0.00	
递延所得税负债	0.00		0.00	
净资产	0.00		0.00	
减：少数股东权益	0.00		0.00	
取得的净资产	0.00		0.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	0.00
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00



存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

### 6、其他

公司为了进一步整合资源，优化资源配置，提高资产使用效率，聚焦公司核心业务，公司决定注销控股子公司广东众隆创成生物创新有限公司（以下简称“众隆创成”）。本次控股子公司注销事项符合公司整体战略规划，不会影响公司正常生产经营和整体业务发展。公司已于 2024 年 8 月收到东莞市市场监督管理局下发的《登记通知书》，核准众隆创成

注销登记，该控股子公司的注销手续已全部办理完毕。本次注销完成后，众隆创成不再纳入公司合并报表范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东华南药业集团有限公司	55,000,000.00	东莞	东莞	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	设立
广东众生医药贸易有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	药品、中药材、原材料、医疗器械的经营和批发；企业管理咨询、营销策划服务、企业形象策划、会议及展览服务、信息技术咨询服务	100.00%	0.00%	设立
东莞市众生企业管理有限公司	500,000.00	东莞	东莞	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	100.00%	0.00%	设立
云南益康药业有限公司	50,000,000.00	曲靖	曲靖	生产销售：中药饮片、毒性饮片；中药材种植、收购及销售批发	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东先强药业有限公司	223,900,000.00	广州	广州	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
山海丰（国际）贸易有限公司	500,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南众益康医药有限公司	30,000,000.00	曲靖	曲靖	药品、中药饮片批发及零售；中药材购销；预包装食品、散装食品、保健食品批发零售；农副产品购销	0.00%	100.00%	设立
广东前景医药管理有限公司	50,000,000.00	广州	广州	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
眾生健康（香港）有限公司	10,000.00	香港	香港	/	100.00%	0.00%	设立
广东逸舒制药股份有限公司	87,710,778.00	肇庆	肇庆	药品研发、药品生产及销售	99.95%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东众生睿创生物科技有限公司	164,508,179.00	广州	广州	产品研发、研发技术转让与服务；药品批发；药品委托生产；药品生产	77.83%	0.00%	设立

广州糖网医疗科技有限公司	500,000.00	广州	广州	研究和实验发展	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南众康中药种植有限责任公司	10,000,000.00	曲靖	曲靖	中药材（含毒性中药材）种植、收购、初加工及销售	0.00%	100.00%	设立
广东众隆创成生物创新有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	产品研发	60.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、山海丰（国际）贸易有限公司的注册资本为 50 万美元、眾生健康（香港）有限公司的注册资本为 1 万港币；

2、按照《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的规定，公司对子公司广东众生睿创生物科技有限公司收到的外部战略投资者出资款作为金融负债处理，按此口径计算的持股比例为 77.83%，高于公司章程的表决权比例。

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司不存在未纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司无代理或委托情况。

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东众生睿创生物科技有限公司	22.17%	-8,581,347.04	0.00	160,577,877.81
广东逸舒制药股份有限公司	0.05%	10,136.72	0.00	262,207.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对子公司广东众生睿创生物科技有限公司收到的外部战略投资者出资款作为金融负债处理，按此口径计算的少数股东持股比例为 22.17%，低于公司章程表决权比例。

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东众生睿创生物科技有限公司	210,5	723,8	934,4	80,23	129,9	210,1	280,7	669,5	950,2	69,15	121,5	190,7
	55,67	97,42	53,09	5,988	14,54	50,53	17,07	27,22	44,29	7,629	59,30	16,93
	5.42	1.45	6.87	.08	7.59	5.67	3.55	2.76	6.31	.72	7.49	7.21
广东逸舒制药股份有限公司	157,8	384,0	541,9	37,15	15,64	52,79	143,9	363,2	507,2	14,71	22,23	36,94
	91,71	94,40	86,12	2,745	0,293	3,039	43,66	84,01	27,67	2,504	3,880	6,385
	1.25	9.42	0.67	.25	.85	.10	3.75	1.01	4.76	.80	.70	.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东众生睿创生物科技有限公司	14,927,96	-	-	1,201,640	76,474,10	16,820,69	16,820,69	55,528,06
	9.04	38,707,02	38,707,02	.07	2.65	7.56	7.56	3.77
		3.18	3.18					
广东逸舒制药股份有限公司	77,673,82	18,911,79	18,911,79	20,277,21	94,924,78	27,978,75	27,978,75	32,315,38
	3.76	2.31	2.31	8.66	1.87	7.47	7.47	1.21

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	0.00	0.00

其中：现金和现金等价物	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	0.00	0.00
按持股比例计算的净资产份额	0.00	0.00

调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：		
投资账面价值合计	4,195,591.32	1,815,466.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,380,124.50	802,645.97
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	2,380,124.50	802,645.97

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京众弘力健康管理有限公司	0.00	626,175.65	626,175.65
东莞市众明健康管理服务有限公司	361,100.61	-361,100.61	0.00
东莞市众翔健康管理服务有限公司	109,085.75	158,371.49	267,457.24
合计	470,186.36	423,446.53	893,632.89

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、其他**

无



## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,760,761.91	311,195.00	0.00	659,470.79	0.00	1,412,486.12	与收益相关
递延收益	130,908,047.56	32,550,000.00	0.00	1,522,420.27	0.00	161,935,627.29	与资产相关
合计	132,668,809.47	32,861,195.00	0.00	2,181,891.06	0.00	163,348,113.41	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,206,355.90	3,348,039.48
财务费用	0.00	0.00

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。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。

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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (2) 应收账款

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2) 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

### 3) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司发生的主要采购和销售业务以人民币进行结算。

#### (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)。

### (3) 其他价格风险

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

本公司无其他价格风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	97,430,645.28	192,077,849.58	34,765,000.00	324,273,494.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,430,645.28	192,077,849.58	34,765,000.00	324,273,494.86
（1）债务工具投资	0.00	0.00	865,000.00	865,000.00
（2）权益工具投资	97,430,645.28	0.00	33,900,000.00	131,330,645.28
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）结构性存款	0.00	192,077,849.58	0.00	192,077,849.58
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	122,138,426.84	122,138,426.84
（四）投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	97,430,645.28	192,077,849.58	156,903,426.84	446,411,921.70
（六）交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产-股票投资是本公司持有的爱尔眼科流通股票，期末根据公开市场收盘价作为其公允价值。

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

交易性金融资产-结构性存款无活跃市场报价，公司按照产品预期收益率计算的期末价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

(1) 其他权益工具投资为非上市公司股权投资，除部分股权符合《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第 44 条规定的投资成本能代表其公允价值外，公司根据其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

(2) 其他非流动金融资产-债务工具投资为公司投资的附回售条款的股权投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

(3) 其他非流动金融资产-权益工具投资本期存在外部评估价值，公司按以持股比例应享有的被投资公司股权价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张玉冲	自然人			10.86%	21.71%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张玉冲。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注 10.1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注 10.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞睿创医药研究开发中心（有限合伙）	龙超峰先生参与投资的合伙企业
广东博观元创生物科技研究中心（有限公司）	龙超峰先生参与投资的合伙企业
广州影飒广告有限公司	公司实际控制人张玉冲丈夫 100%控股的公司，其担任法定

	代表人、执行董事、总经理
东莞市华亚实业有限公司	公司董事、副总裁、财务总监龙春华丈夫担任法定代表人、执行董事、经理的公司
龙超峰	与公司董事、副总裁、财务总监龙春华为兄妹关系

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京众弘力健康管理服务有限公司	接受劳务	2,009,873.51		否	4,944,396.07
东莞市众明健康管理服务有限公司	接受劳务	13,813,505.31		否	10,860,075.20
常州远景眼科医药科技有限公司	接受劳务	12,962,180.86		否	10,775,678.96
四川众点健康管理服务有限公司	接受劳务	0.00		否	2,868,207.52
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	接受劳务	1,598,773.55		否	2,003,792.44
东莞市众翔健康管理服务有限公司	接受劳务	1,272,836.92		否	2,840,307.76
东莞市众浩健康管理服务有限公司	接受劳务	5,245,043.31		否	3,019,584.86
南宁市众泷健康管理服务有限公司	接受劳务	2,327,828.26		否	1,284,962.24
广州影飒广告有限公司	接受劳务	30,000.00		否	209,000.00
合计		39,260,041.72			38,806,005.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市众翔健康管理服务有限公司	提供劳务	198.02	0.00
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	提供劳务	198.02	0.00
东莞市众翔健康管理服务有限公司	提供水电	36.43	0.00
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	提供水电	20.44	0.00
东莞市华亚实业有限公司	提供水电、服务费	5,645.24	6,110.51
合计		6,098.15	6,110.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市众明健康管理服务有限公司	房屋租赁	0.00	2,122.94
东莞睿创医药研究开发中心（有限合伙）	房屋租赁	4,436.70	3,697.25
四川众点健康管理有限公司	房屋租赁	0.00	37,142.86
东莞市众佳品牌推广服务有限公司	房屋租赁	271.45	2,714.50
广东博观元创生物科技研究中心（有限合伙）	房屋租赁	4,436.70	3,697.25
东莞市众浩健康管理服务有限公司	房屋租赁	0.00	8,851.93
东莞市众翔健康管理服务有限公司	房屋租赁	269.78	2,697.80
东莞市华亚实业有限公司	房屋租赁	34,122.96	33,836.72
广东柏众医药科技有限公司	房屋租赁	1,908.26	0.00
合计		45,445.85	94,761.25

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产



	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,399,891.82	2,155,536.47

#### （8）其他关联交易

2023年12月27日，公司与股东龙超峰签订《劳务协议》，聘龙超峰担任研发顾问一职，聘期为2024年度。公司按月向龙超峰支付顾问费22,000元/月（含税）。本期应向龙超峰先生支付1-6月顾问费132,000.00元以及其他补贴福利共计133,200.00元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京众弘力健康管理服务有限公司	539,880.00	0.00	731,240.00	0.00
预付款项	东莞市众明健康管理服务有限公司	0.00	0.00	1,750,780.00	0.00
预付款项	东莞市众翔健康管理服务有限公司	359,220.00	0.00	113,120.00	0.00
合计		899,100.00	0.00	2,595,140.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞市众浩健康管理服务有限公司	632,760.00	34,320.00
其他应付款	四川众点健康管理有限公司	0.00	28,060.00
其他应付款	南宁市众泷健康服务有限公司	488,400.00	127,760.00
其他应付款	东莞市众佳品牌推广服务有限公司	13,880.00	202,256.00
其他应付款	常州远景眼科医药科技有限公司	3,649,560.00	54,360.00
其他应付款	东莞市华亚实业有限公司	0.00	12,086.00
其他应付款	东莞市众明健康管理服务有限公司	4,020.00	0.00
合计		4,788,620.00	458,842.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票	0	0.00	0	0.00	0	0.00	54,000.00	268,920.00
员工持股计划	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	54,000.00	268,920.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
1、众生药业股份支付	不适用	不适用	每股 5.58 元	8 个月
2、众生睿创股份支付	不适用	不适用	2.03 元	11 个月

其他说明

## 1、众生药业股份支付

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，决定向 77 名激励对象授予 5,780,000 股限制性股票，授予价格为每股人民币 5.58 元，授予日为 2022 年 3 月 1 日，股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》、第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于〈广东众生药业股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》，决定向 25 名参加对象授予 5,700,000 股股票，授予价格为每股人民币 5.58 元，授予日为 2022 年 3 月 1 日，股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票。

## 2、众生睿创股份支付

2020 年 5 月 22 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意控股子公司广东众生睿创生物科技有限公司（以下简称“众生睿创”）增资扩股事项，新增注册资本人民币 1,030.22 万元，由众生睿创激励对象合伙成立的广东博观元创生物科技研究中心（有限合伙）（以下简称“元创生物”）以人民币 2,091.35 万元认缴本次新增注册资本，占众生睿创本次增资扩股后总股本的 7.61%，超出部分计入众生睿创的资本公积。

2020 年 5 月 25 日，众生睿创已完成相应工商变更，其注册资本增加至人民币 13,530.22 万元。元创生物作为激励对象的持股平台，元创生物普通合伙人（GP）由龙超峰担任，激励对象通过持有元创生物财产份额而间接持有众生睿创股权。

本次众生睿创公司股权授予日为元创生物对公司增资的工商变更登记手续完成之日。元创生物依据本次股权激励计划所持有的众生睿创公司股权自授予日起 60 个月内不得转让，激励对象所持元创生物的财产份额自授予日起 60 个月内亦不得转让。锁定期间，非经众生睿创公司/元创生物普通合伙人同意，激励对象不得转让、交换、赠与、质押、用于担保或偿还债务，不得以其他任何形式处分其依据本计划项下持有的元创生物的财产份额。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、众生药业股份支付 公司以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为权益工具公允价值，即权益工具公允价值=公司股票的市场价格（2022 年 3 月 1 日公司股票收盘价）-授予价格。 2、众生睿创股份支付 权益工具在授予日的公允价值按众生睿创最近一次（2020 年 4 月 30 日）经金证（上海）资产评估有限公司（原江苏金证通资产评估房地产估价有限公司）出具的评估报告为基础计量，即等于众生睿创股东全部权益评估价值/注册资本-授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,936,979.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,297,860.52

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	362,418.43	0.00
管理人员	4,209,148.99	0.00
研发人员	1,437,850.66	0.00
生产人员	288,442.44	0.00
合计	6,297,860.52	0.00

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司与上海沃立生物科技有限公司就合作产品原料药供应和制剂生产、营销等事项再协商要求调整未果，产生分歧形成诉讼。公司于 2024 年 5 月 27 日收到广东省东莞市第一人民法院出具的《民事判决书》。公司不服一审判决，认为一审判决存在不合理性，公司按照司法程序提起上诉，以维护公司合法权益。该案为未决诉讼，但根据一审判决结果，公司基于谨慎性原则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》和公司会计政策相关规定，计提预计负债。具体内容详见：公司于 2024 年 5 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网的《关于计提预计负债的公告》，公告编号：2024-035。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司主要业务是从事药品的研发、生产和销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，除上述事项外公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	749,863,507.58	550,294,860.52
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	630,623.64	630,623.64
3 至 4 年	25,224.15	25,224.15
4 至 5 年	0.00	0.00

5 年以上	605,399.49	605,399.49
合计	750,494,131.22	550,925,484.16

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	750,494,131.22	100.00%	811,999.04	0.11%	749,682,132.18	550,925,484.16	100.00%	1,108,600.31	0.20%	549,816,883.85
其中：										
账龄组合	4,258,131.66	0.57%	811,999.04	19.07%	3,446,132.62	10,190,157.12	1.85%	1,108,600.31	10.88%	9,081,556.81
关联方组合	746,235,999.56	99.43%	0.00	0.00%	746,235,999.56	540,735,327.04	98.15%	0.00	0.00%	540,735,327.04
合计	750,494,131.22	100.00%	811,999.04	0.11%	749,682,132.18	550,925,484.16	100.00%	1,108,600.31	0.20%	549,816,883.85

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,627,508.02	181,375.40	5.00%
1—2 年（含 2 年）	0.00	0.00	10.00%
2—3 年（含 3 年）	0.00	0.00	50.00%
3—4 年（含 4 年）	25,224.15	25,224.15	100.00%
4—5 年（含 5 年）	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	605,399.49	605,399.49	100.00%
合计	4,258,131.66	811,999.04	

确定该组合依据的说明：



无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提						
其中：账龄组合	1,108,600.31	0.00	296,601.27	0.00	0.00	811,999.04
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,108,600.31	0.00	296,601.27	0.00	0.00	811,999.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

应收账款核销说明：

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	741,897,521.14	0.00	741,897,521.14	98.85%	0.00
客户 B	4,338,478.42	0.00	4,338,478.42	0.58%	0.00
客户 C	3,043,587.02	0.00	3,043,587.02	0.41%	152,179.35
客户 D	445,951.00	0.00	445,951.00	0.06%	22,297.55
客户 E	139,962.00	0.00	139,962.00	0.02%	139,962.00
合计	749,865,499.58	0.00	749,865,499.58	99.92%	314,438.90

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,161,129.48	10,834,331.85
合计	7,161,129.48	10,834,331.85

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00			

其他说明：

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

无

其他说明：

无

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

无

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	445,428.50	795,428.50
社会保险费	389,664.98	429,973.95

公积金	544,562.25	596,653.25
水电费	5,817.70	0.00
技术转让款	4,800,000.00	6,800,000.00
服务费	816,320.55	0.00
结算往来款	1,187,840.95	2,437,363.61
其他	16,609.23	630,855.94
合计	8,206,244.16	11,690,275.25

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,749,889.62	10,829,720.19
1 至 2 年	4,883,333.00	460,257.24
2 至 3 年	229,601.21	57,455.72
3 年以上	343,420.33	342,842.10
3 至 4 年	1,041.01	496.72
4 至 5 年	37,340.20	64,432.56
5 年以上	305,039.12	277,912.82
合计	8,206,244.16	11,690,275.25

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	8,206,244.16	100.00%	1,045,114.68	12.74%	7,161,129.48	11,690,275.25	100.00%	855,943.40	7.32%	10,834,331.85
其中：										
账龄组合	7,427,563.28	90.51%	1,045,114.68	14.07%	6,382,448.60	9,631,709.88	82.39%	855,943.40	8.89%	8,775,766.48
关联方组合	778,680.88	9.49%	0.00	0.00%	778,680.88	2,058,565.37	17.61%	0.00	0.00%	2,058,565.37
合计	8,206,244.16	100.00%	1,045,114.68	12.74%	7,161,129.48	11,690,275.25	100.00%	855,943.40	7.32%	10,834,331.85

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

合计	0.00	0.00	0.00	0.00		
----	------	------	------	------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,971,208.74	98,560.44	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	4,883,333.00	488,333.30	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	229,601.21	114,800.61	50.00%
3-4 年（含 4 年）	1,041.01	1,041.01	100.00%
4-5 年（含 5 年）	37,340.20	37,340.20	100.00%
5 年以上	305,039.12	305,039.12	100.00%
合计	7,427,563.28	1,045,114.68	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	484,485.52	0.00	371,457.88	855,943.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	240,986.87	0.00	10,240.81	251,227.68
本期转回	62,056.40	0.00	0.00	62,056.40
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	663,415.99	0.00	381,698.69	1,045,114.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提						
其中：账龄组合	855,943.40	251,227.68	62,056.40	0.00	0.00	1,045,114.68
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	855,943.40	251,227.68	62,056.40	0.00	0.00	1,045,114.68

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东鸿强药业有限公司	技术转让款	4,800,000.00	1-2 年	58.49%	480,000.00
广东华南药业集团有限公司	结算往来款	683,822.93	1 年以内	8.33%	0.00
四川好医生攀西药业有限责任公司	服务费	540,188.68	1 年以内	6.58%	27,009.43
山东百诺医药股	服务费	275,000.00	1 年以内	3.35%	13,750.00

份有限公司					
贵州国酒茅台销售有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.44%	10,000.00
合计		6,499,011.61		79.19%	530,759.43

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,277,724,55 5.30	898,617,837. 51	1,379,106,71 7.79	2,277,724,55 5.30	898,617,837. 51	1,379,106,71 7.79
对联营、合营企业投资	1,497,657.54	0.00	1,497,657.54	363,335.15	0.00	363,335.15
合计	2,279,222,21 2.84	898,617,837. 51	1,380,604,37 5.33	2,278,087,89 0.45	898,617,837. 51	1,379,470,05 2.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东华南药业集团有限公司	64,820,42 2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,820,42 2.00	0.00
广东众生医药贸易有限公司	50,000,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,00 0.00	0.00
东莞市众生企业管理有限公司	686,234.5 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,234.5 5	0.00
云南益康药业有限公司	73,580,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,580,00 0.00	0.00
广东先强药业有限公司	419,987,8 00.63	814,807,4 69.76	0.00	0.00	0.00	0.00	419,987,8 00.63	814,807,4 69.76
广东前景医药管理有限公司	12,500,00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500,00 0.00	0.00



广东逸舒制药股份有限公司	440,707,260.61	83,810,367.75	0.00	0.00	0.00	0.00	440,707,260.61	83,810,367.75
广东众生睿创生物科技有限公司	315,625,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	315,625,000.00	0.00
广东众隆创成生物创新有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
合计	1,379,106,717.79	898,617,837.51	0.00	0.00	0.00	0.00	1,379,106,717.79	898,617,837.51

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业												
广东柏众医药科技有限公司	363,335.15	0.00	0.00	0.00	1,134,322.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,657.54	0.00
小计	363,335.15	0.00	0.00	0.00	1,134,322.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,657.54	0.00
合计	363,335.15	0.00	0.00	0.00	1,134,322.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,657.54	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	804,317,361.42	291,717,251.79	853,043,702.93	275,263,125.78
其他业务	7,252,608.93	4,298,936.40	4,475,025.32	3,597,913.66
合计	811,569,970.35	296,016,188.19	857,518,728.25	278,861,039.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据销售合同经过运输、收货、检验、退换货反馈的合理期限，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

在研发服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，开具结算单据，确认研发服务收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,090,292.24 元，其中，2,090,292.24 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
合计		0.00

其他说明：

本报告期内不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,134,322.39	-233,570.80
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,119,758.46	1,143,156.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	280,549.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
贷款产生的投资收益	177,641.52	0.00
结构性存款产生的投资收益	416,434.15	138,123.53
大额存单产生的投资收益	6,756,589.05	5,543,297.67
定期存款产生的投资收益	471,205.48	468,616.44
智能存款产生的投资收益	248,301.37	175,684.93

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,100,343.57	0.00
合计	10,223,908.85	7,515,858.65

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-385,930.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	740,832.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-45,280,421.67	主要是报告期内公司持有的纳入交易性金融资产的股票发生公允价值变动所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权	0.00	

日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,546,706.50	主要是报告期内计提未决诉讼预计负债和存货报废损失同比增加的影响所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	317,103.29	
减：所得税影响额	-14,546,173.35	
少数股东权益影响额（税后）	-1,337,091.25	
合计	-86,271,858.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.21	0.21

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明。

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动比率	主要原因
交易性金融资产	289,508,494.86	683,060,312.01	-57.62%	报告期内银行理财产品认购和赎回的增减变动及持有股票公允价值变动的共同影响所致
一年内到期的非流动资产	129,198,023.71	307,886,471.21	-58.04%	一年内到期的银行存款产品重分类转入以及产品赎回的综合影响所致
长期股权投资	4,195,591.32	1,815,466.82	131.10%	主要是按权益法核算的股权投资收益增加所致
在建工程	5,262,782.41	123,548,723.01	-95.74%	报告期内在建工程完工结转入固定资产所致
使用权资产	2,107,655.52	3,262,552.02	-35.40%	报告期内使用权资产累计折旧增加所致
长期待摊费用	2,277,899.67	3,363,868.47	-32.28%	主要是报告期内长期待摊费用摊销所致
短期借款	-	621,487,515.16	-100.00%	报告期内偿还银行借款所致
应付票据	33,579,823.00	9,000,000.00	273.11%	主要是报告期内银行承兑汇票开具增加所致
应付职工薪酬	18,239,206.92	49,782,404.68	-63.36%	上年末计提的年终奖金于本报告期内发放所致
其他应付款	178,537,498.87	122,777,966.37	45.41%	主要是应付设备工程款和研发项目款增加所致
一年内到期的非流动负债	2,289,150.63	4,811,918.63	-52.43%	主要是在报告期偿还一年内到期的银行长期借款所致
其他流动负债	76,670,556.97	44,110,937.40	73.81%	报告期预计负债增加和待转增值税销项税额增加的共同影响所致
长期借款	-	97,000,000.00	-100.00%	一年以内到期的长期借款重分类转出所致
租赁负债	299,604.47	1,301,733.40	-76.98%	一年以内到期的租金重分类转出所致
递延所得税负债	31,329,238.41	48,950,943.30	-36.00%	主要是报告期交易性金融资产公允价值下降、上期计提预计退货已实际退回的综合影响

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	主要原因
财务费用	4,024,620.27	13,436,899.73	-70.05%	主要是银行借款利息支出同比减少所致
其他收益	6,927,841.90	3,637,241.94	90.47%	主要是报告期内享受先进制造业增值税进项税加计抵减税收优惠所致
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-919,357.81	-	-	报告期内计提预计退货的减值准备所致
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	28,175.01	21,676,240.75	-99.87%	去年同期处置固定资产、无形资产取得收益所致
营业外收入	62,513.97	126,213.91	-50.47%	主要是去年同期收到商品运输合同赔偿款所致
营业外支出	58,023,326.18	1,433,416.17	3,947.91%	主要是报告期内计提未决诉讼预计负债和存货报废损失同比增加的影响所致
经营活动产生的现金流量净额	212,633,164.11	63,364,378.70	235.57%	主要是去年同期提前采购原材料所致
投资活动产生的现金流量净额	436,668,779.51	62,168,496.60	602.40%	主要是报告期银行存款产品到期及购买的增减变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-890,444,334.37	552,326,161.09	-261.22%	主要是去年同期收到募集资金、股权融资款，以及报告期偿还银行借款的综合影响所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,491.29	50,522.15	-83.19%	报告期内美元汇率波动导致外币现金折算的影响同比减少所致
现金及现金等价物净增加额	-241,133,899.46	677,909,558.54	-135.57%	主要是去年同期收到募集资金、股权融资款所致