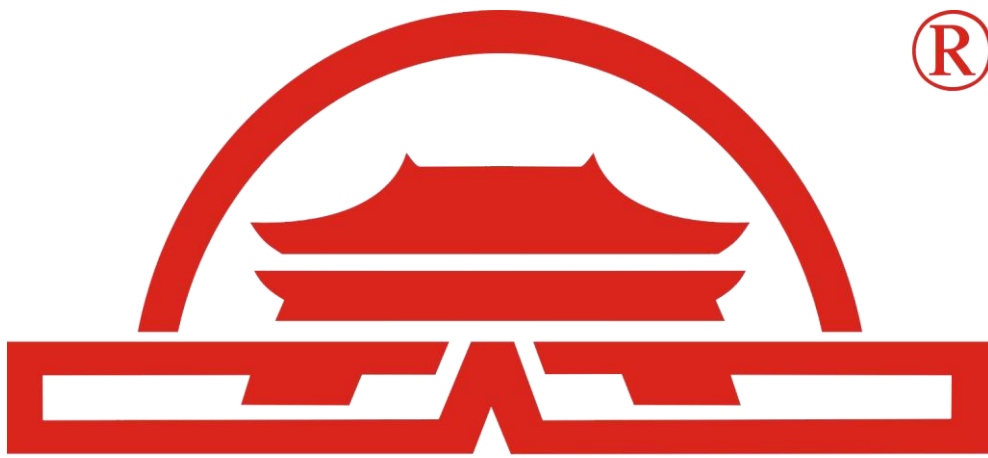


广东太安堂药业股份有限公司

2022 年半年度报告



太安堂

【披露时间】

## 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。

公司负责人柯少彬、主管会计工作负责人余祥及会计机构负责人(会计主管人员)林文杰声明：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报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	39

## 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
太安堂、公司	指	广东太安堂药业股份有限公司
控股股东、太安堂集团	指	太安堂集团有限公司
股东大会	指	广东太安堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东太安堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	广东太安堂药业股份有限公司监事会
实际控制人	指	柯树泉
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东太安堂药业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师、律师事务所	指	国浩律师集团（广州）事务所
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
广东药监局	指	广东省食品药品监督管理局
中成药	指	以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹各种剂型
西药、化学药	指	有机化学药品，无机化学药品和生物制品
处方药	指	为了保证用药安全，由国家卫生行政部门规定或审定的，需凭医师或其它有处方权的医疗专业人员开写处方出售，并在医师、药师或其它医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品
非处方药	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品，一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice 药品经营质量管理规范
软膏剂	指	软膏剂又称药膏，用适当的药物和基质均匀混合制成，容易涂于皮肤、粘膜的半固体外用制剂
丸剂	指	将药物研成粉末，以水、蜜或米糊、面糊、酒、醋、药汁等为赋型剂而制成的圆形的固体剂型
胶囊剂	指	将药物填充于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
OTC	指	Over The Counter，医药行业中特指非处方药，卫生部医政司的定义：消费者可不经过医生处方，直接从药房或药店购买的药品，且不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品，即

		不需要凭借执业药师或助理药师的处方即可自行选购、使用的药品
第三终端	指	除医院药房、药店（包括百货大楼、商品超市中的药品专柜）之外的，其他的具有诊断、治疗功能的小型医院、门诊等（镇级卫生院、乡村卫生所/室、诊所）和药品零售小药店、药品柜
《国家基本药物目录》	指	《国家基本药物目录(基层医疗卫生机构配备使用部分)》
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的我国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期限内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
独家生产品种	指	依据国家药监局网站的公布批文号，只有一个批准文号的为国内独家生产品种
不孕不育症	指	男性不育症及女性不孕症的统称。男性不育症指至少两年以上的不避孕性生活史而未能使妻子受孕的。女性不孕症指婚后三年不能怀孕
国家三类新药	指	新药按审批管理的要求分类中的三类新药：1、新的中药复方制剂；2、以中药疗效为主的中药和化学药品的复方制剂；3、从国外引种或引进养殖的习用进口药材及其制剂
中药	指	中医用药，为中国传统中医特有药物；主要由植物药（根、茎、叶、果）、动物药（内脏、皮、骨、器官等）和矿物药组成，因植物药占中药的大多数，所以中药也称中草药；中药按加工工艺分为中成药、中药材
宏兴集团	指	广东宏兴集团股份有限公司及下属子公司
康爱多	指	广东康爱多数字健康科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	太安堂	股票代码	002433
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东太安堂药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太安堂药业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TAIANTANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	柯少彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柯少彬（代职）	
联系地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号 广东太安堂药业股份有限公司麒麟园	
电话	0754-88116066-188	
传真	0754-88105160	
电子信箱	t-a-t@163.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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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）	509,741,466.09	1,239,408,324.10	-58.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-113,336,156.13	519,602,162.88	-121.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-107,014,156.36	-135,212,937.95	20.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,015,804.87	423,268,140.34	-87.47%
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.68	-122.06%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.68	-122.06%
加权平均净资产收益率	-2.59%	9.45%	-12.04%
	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）	7,471,254,389.86	7,628,958,587.57	-2.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,323,245,249.87	4,433,516,686.71	-2.49%

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,288,632.31	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,122,247.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,856,234.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,453,688.77	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置子公司股权的投资收益。
减：所得税影响额	409,210.12	
少数股东权益影响额（税后）	-563,518.30	



合计	-6,321,999.77
----	---------------

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

公司主要从事药品研发生产及销售；中药材种植加工及销售；医药电商等业务。

#### 1、中成药制造业务

目前公司拥有包括乳膏剂、软膏剂、片剂、胶囊剂、丸剂、溶液剂（外用）等 18 个剂型生产线，拥有丰富批准文号资源，独家产品 25 个，含麒麟丸、祛痹舒肩丸、心宝丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸、消炎癣湿药膏等多个国内独家品种和特色品种，形成太安堂药业特色品种大格局体系。

主要药品品种及其用途如下：

**麒麟丸：**补肾填精，益气养血。适用于肾虚精亏，血气不足，腰膝酸软，倦怠乏力，面色不华，男子精液清稀，阳痿早泄，女子月经不调。或男子不育症，女子不孕症见有上述症候者。

**心宝丸：**温补心肾，益气助阳，活血通脉。用于治疗心肾阳虚，心脉瘀阻引起的慢性心功能不全；窦房结功能不全引起的心动过缓、病窦综合症及缺血性心脏病引起的心绞痛及心电图缺血性改变。

**心灵丸：**活血化瘀，益气通脉，宁心安神。用于胸痹心痛，心悸气短，头痛眩晕等症，以及心绞痛、心律失常及伴有高血压病者。

**长春宝口服液：**补益气血，调和阴阳，滋肝肾，健脾胃，强筋骨。用于中老年人身体虚弱，肝肾亏损所致的精神疲乏，头晕目眩，腰膝酸软，眼花耳鸣，健忘失眠，心悸，气短，浮肿，夜多小便等症；也可作为高脂血症的高血压病人辅助治疗。

**丹田降脂丸：**活血化瘀，健脾补肾，能降低血清脂质，改善微循环。用于高脂血症。

**千金茶：**疏风解表，利湿和中。用于四季伤风感冒，中暑发热，腹痛身酸，呕吐泄泻。

**宝儿康散：**补气健脾，开胃消食，渗湿，止泻。用于小儿脾胃虚弱，消化不良，食欲不振，大便异常，精神困倦，睡眠不安，夜惊、夜啼等症。

**消炎癣湿药膏：**杀菌、收湿、止痒。用于头癣、体癣、足癣、慢性湿疹、滋水搔痒、疥疮等。

**蛇脂参黄软膏：**用于手足体股癣湿热蕴肤证，特别是婴幼儿湿疹的治疗。

**解毒烧伤软膏：**用于各种烧、烫、灼伤，皮肤创伤及皮肤溃疡，糖尿病皮肤溃疡，褥疮，增生性或萎缩性瘢痕。

报告期内，公司在生产、营销、产品、销售渠道等方面投入了资源，继续做好中成药药品的生产销售、中药饮片的生产销售，优化战略及经营布局。

#### 2、互联网医药电商业

公司子公司康爱多，一方面持续经营线上业务，依托互联网平台，广泛开展与互联网公司、医药工业企业、线下零售药店之间的合作业务；另一方面，康爱多亦积极进行创新布局，致力于为用户提供便捷的医药服务。

广东康爱多数字健康科技有限公司成立于 2010 年 7 月 30 日，并于 2011 年 5 月取得互联网药品交易服务资格证，是国内首批成立的医药电商企业之一。康爱多以患者为中心、以慢病管理为核心，一方面，康爱多将整合医药工业企业、医院、互联网医疗、医生、药店、患者等产业链资源，构成新的医药+互联网生态圈，形成独特的竞争优势。另一方面，康爱多积极进行创新布局，开展“互联网+医”业务，以患者的健康需求为抓手，打造以患者为中心、以数据为纽带的开放共享的致力于为用户提供便捷的医药服务的大健康生态圈。

行业基本情况：

#### 1、中医药行业

随着我国人均可支配收入持续增长和人民生活水平的不断提高，健康养生理念、意识得到进一步提升，伴随着人口老龄化加速和千禧一代茁壮成长，全社会的医疗大健康需求得到持续提升和不断细分。据国家统计局数据显示，2021 年末 60 岁及以上人口 26736 万人，占全国总人口的 18.9%，其中 65 岁及以上人口 20056 万人，占全国总人口的 14.2%，预计到本世纪中叶，中国人口老龄化将达到最高峰，65 岁及以上老年人口占比将接近 30%。随着老龄化社会加速到来和三胎政策的全面放开，在守护人民群众健康生活方面发挥重要作用的中医药行业将迎来持续增长和发展。

中医药是中华民族的伟大创造，传承创新发展中医药是新时代中国特色社会主义事业的重要内容。国务院办公厅印发的《“十四五”中医药发展规划》提出：“推动中医药高质量发展和走向世界，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑”。《“十四五”国民健康规划》提出：“充分发挥中医药在健康服务中的作用，夯实中医药高质量发展基础。”相关文件的陆续出台，充分彰显了中医药事业在国家经济社会发展大局中的地位和作用。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把中医药工作摆在更加重要的位置。从 2016 年国务院印发《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》，到 2017 年中医药法实施；从 2019 年中共中央、国务院印发《关于促进中医药传承创新发展的意见》，全国中医药大会召开，到 2021 年国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，中医药发展顶层设计加快完善，政策环境持续优化。一方面，随着经济社会发展和生活水平的提高，人民群众更加重视生命安全和健康质量，健康需求不断增长；另一方面，全球新冠肺炎疫情反复延宕，新发传染病不断出现，我国慢性病发病率总体呈上升趋势，传统传染病防控形势依然严峻。同时要看到，中医药发展不平衡不充分问题仍然突出，中医药传承创新与医疗服务能力有待持续增强。有效应对健康挑战，满足人民群众健康需求，迫切需要加快推进中医药事业发展，发挥中医药在健康中国建设乃至构建人类卫生健康共同体中的独特优势。

## 2、医药电商

随着 2020 年 3 月发改委等 28 个部门联合印发《加快培育新型消费实施方案》，其中提到“积极发展‘互联网+医疗健康’”，着力提高老百姓看病就医获得感，持续推动“互联网+医疗健康”服务向纵深发展等相关利好政策的出台，“互联网+药品流通”、“互联网+药学服务”等模式迎来重大机遇期，医保支付接入以及慢病全周期管理将成为未来医药电商发展的新趋势。

慢病全周期管理服务，则是未来医药电商发展的另一个爆发点。数据显示，我国有多达 4 亿的慢性病患者，多数慢性病患者需要长期服药以及定期复诊，对于医疗服务有较高需求。灼识咨询预计在 2024 年我国互联网慢病管理市场规模将增长到 2177.10 亿元。若按 20%转化率计算，康爱多可切入市场规模达百亿元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

2022 年上半年，疫情持续在各地爆发，对国内外生产和人民生活造成极大不利影响。公司在报告期内也受到疫情影响，生产经营一度面临物流、人流受阻。但公司千方百计克服困难，统筹推进，稳步开展各项管理工作，公司董事会和管理层积极应对，通过强化产品结构调整、实行精细化管理等举措，实现公司生产经营整体平稳运行。

报告期内，在股东的大力支持和董事会的领导下，公司管理层和全体员工共同努力，进一步剥离非经营性项目，聚焦主业，进一步拓展公司经营，加强医药主营业务的生产管理和销售，公司经营整体平稳运营。公司在药品生产、营销、产品研发、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售。公司以合理布局、持续发展、经营效益为目标，围绕扩大营业规模、生产自动化升级、渠道资源整合、产品研发创新、销售与市场拓展、加强内控规范、强化社会责任等方面积极开展各项工作。

报告期内，公司实现营业总收入 509,741,466.09 元，较上年同期减少 58.87%；实现营业利润-132,535,376.52 元，较上年同期下降 122.47%；实现归属于上市公司股东的净利润-113,336,156.13 元，较上年同下降 121.81%。

2022 年上半年公司生产、经营与管理的主要情况如下：

在销售和业务布局方面，公司在销售体系构建了产品自营模式、渠道分销模式、代理招商和电子商务等几大体系。优化了医药电商康爱多的产品结构、积极拓展了医药电商创新性业务。报告期内，公司继续完善销售管理体系，加强市场拓展和品牌建设，加强商务招商管理、渠道合作和市场学术推广，使市场网络向深度和广度拓展。公司继续拓展销售合作联盟建设，全力拓展销售终端市场；加强商务体系管理，全面拓展商业渠道合作；深耕医药电商业务，全面构建线上线下销售网络，为广大病患提供优质产品。营销体制的改革使公司在产品销售方面不断向专业化、精细化方向发展，完善了有利于调动一线销售人员积极性的销售政策。

在产品技术研发方面，公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站、工程技术中心的作用，与国家重点高等院校、科研机构加强合作，围绕公司重点产品开展相关科研课题研究。报告期内，公司与相关单位合作，共同开展广东省名优中成药二次开发项目课题（名优产品麒麟丸二次开发）工作，项目完成结题验收；公司自主开展新药蛇脂参黄软膏提升及试验研究项目，完成 IV 期临床研究工作，获得阶段性研究报告；公司继续开展经典名方制剂新药的开发研究，为公司储备新品种；继续开展麒麟丸治疗不孕症合并卵巢储备功能低下多中心临床试验，麒麟丸药效活性成份研究课

题工作；继续开展重点产品质量标准提升研究等试验工作，白绒止咳糖浆二次开发试验研究工作；与汕头大学医学院进行产学研合作，启动白绒草质量标准 and 种植技术应用研究；公司健儿消食口服液等三个品种获得再注册批准通知书。

在生产管理和质量控制方面，公司坚持“质量第一”的管理方针，全面严格执行新版 GMP 标准，通过风险分析、风险控制、生产关键点控制等全面规范公司生产过程，保障产品质量。公司通过多项 GMP 生产技术改造，全面提升生产质量管理水平、生产线自动化水平和生产效率，有效降低了生产成本，提高了经济效益。报告期内，公司持续开展中药生产线设备自动化、技术革新改造升级工作；持续推进研发创新，公司新药蛇脂参黄软膏获得广东省名优高新技术产品证书。

在环保与安全方面，公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排等工作持续加强防控体系建设，对安全、环保进行重点管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗；继续加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环保的日常管理；报告期内，公司环保管理符合国家环保部的环保要求。

企业文化是企业的灵魂，更是企业取得长足发展的最终力量。企业文化对内是一种凝聚力，对外是一种辐射力。报告期内太安堂继续推行企业文化建设，建立共同的远景目标和价值观，激发了员工工作的积极性和创造性。增强了企业的核心竞争力，促进了企业的可持续性发展。公司积极参与慈善事业，积极捐助、回馈社会。公司认真履行对员工权益保障，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

### （一）医药零售行业发展状况

2020 年 3 月中国国家发展改革委等 28 个部门联合印发《加快培育新型消费实施方案》，其中提到“积极发展‘互联网+医疗健康’”，着力提高老百姓看病就医获得感，持续推动“互联网+医疗健康”服务向纵深发展；2020 年 5 月国家卫生健康委发布《关于做好公立医疗机构“互联网+医疗服务”项目技术规范及财务管理工作的通知》，促进“互联网+医疗服务”新模式的长远发展。随着相关利好政策的出台，及公众的对“互联网+医疗服务”的广泛接受，医药电商未来可期。据专业数据报告预测，从 2019 年到 2024 年、2030 年，中国大健康市场数字化比重将从 3.3% 快速增至 10.6%、24.0%，“互联网+医疗健康”市场规模将从 2180 亿元快速增至 11290 亿元、42230 亿元。

### （二）康爱多的行业地位

目前康爱多因经营战略发生转变，着重布局“互联网+药”业务，通过通过业务创新、组织创新、营销创新等重塑行业地位。

### （三）康爱多门店情况

截至报告期末，直营店共计 11 家，相关物业均为租赁，直营药店具体情况如下：

序号	门店简称	面积 (m <sup>2</sup> )	地址	开业时间	销售收入 (元)
1	云景分店	271.46	广州市白云区云景路 4 号 104 铺	2015 年 3 月	343298.57
2	中山三路分店	111.47	广州市越秀区中山二路 78 号首层	2015 年 3 月	317437.85
3	东晓南分店	131.98	广州市海珠区东晓南路 1279 号 103、盈丰路 22 号 101	2016 年 3 月	2.21
4	岗顶分店	191.03	广州市天河区天河路 683 号 1 楼 (商业)	2017 年 12 月	26263.09
5	多宝分店	159.69	广州市荔湾区多宝路 250 号 101 铺	2018 年 9 月	20.18
6	南岸分店	350	广州市荔湾区南岸路 77 号首层自编 02 铺	2018 年 9 月	2.65
7	沙太路分店	80	广州市白云区京溪街麒麟岗中街 24 号第八层自编 20 号	2020 年 3 月	0
8	白云尚城	122.54	广州市白云区尚城大街 71 号、73 号 101 房	待开业	
9	京溪一店	91	广州市沙太路麒麟岗一社 1 号楼 101.102	待开业	
10	京溪二店	47	广州市沙太路麒麟岗一社 1 号楼 101.102	待开业	
11	京溪三店	47	广州市沙太路麒麟岗一社 1 号楼 101.102	待开业	
合计	-	1603.17	-	-	687024.55

（注：以上自营门店销售收入不含通过自建官网及第三方平台等渠道线上引流获得交易信息后，引流到线下门店进行交易所产生的销售额。）

## (四) 康爱多报告期内的运营情况

截至报告期末, 康爱多总注册会员 8440 万, 报告期康爱多实现销售收入 15823.47 万元。

## 康爱多报告期内的采购情况

## 1、前五名供应商的情况

供应商名称	采购额 (元)	占报告期总采购比例 (%)
武汉玖爱时光卫生用品有限公司	2,874,259.20	34.64%
广东深华药业有限公司	1,834,511.83	22.10%
上海视品光学科技有限公司	1,291,741.31	15.56%
广东扬帆药业有限公司	629,973.30	7.59%
四川太安堂众意药业有限公司	512,382.80	6.17%
合计	7,142,868.44	86.06%

## 2、向关联方采购情况

供应商名称	采购额 (元)	占报告期总采购比例%
四川太安堂众意药业有限公司	512,382.80	6.17%
广东太安堂药业股份有限公司	310,210.00	3.74%
广东皮宝药品有限公司	249,550.00	3.01%
广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂	19,943.20	0.24%
合计	1,092,086.00	13.16%

## (五) 仓储物流情况

根据新出台的《广东省药品零售连锁经营监督管理办法》的, 有关规定, 为降本增效, 康爱多仓库和物流配送全部委托第三方负责, 对比 2021 年预估可节省成本 90%。

## (六) 自有品牌的销售情况

报告期内, 太安堂及其子公司自有产品通过康爱多所产生的销售收入占康爱多整体销售收入的比例为 1.45%。

## 二、核心竞争力分析

公司主要从事中成药的研发生产和销售; 中药材的加工与贸易及医药电商业务。公司拥有软膏剂、丸剂等 18 个剂型生产线, 和具有丰富药品品种批准文号资源, 国家医保产品 176 个、基本药物品种 95 个, 其中包括麒麟丸、祛痹舒肩丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸等 25 个国内独家品种和 7 个品种曾获得国家中药品种保护。公司始终专注于医药产业, 在多个领域, 凭借良好的产品疗效赢得了市场的广泛认可。通过自主研发及外延并购, 在中成药领域, 公司逐渐形成了皮肤病领域、心血管疾病领域、生殖健康领域三大系列药品的产品格局。

## 1、中成药业务

## 品牌优势

太安堂秉承五百年历史文化, “麒麟丸制作技艺” 获得国务院公布、文化部颁发的“国家级非物质文化遗产”证书。联合国教科文组织考察太安堂, 赠送太安堂世界非遗金鼎, 太安堂正以崭新的姿态登上国际舞台。为了弘扬中医药非遗文化, 太安堂打造麒麟阁、麒麟丸非遗博物院、太安堂国家非遗博药院、岐黄第一村等标志性建筑, 让中医药国粹深入民众, 走进千家万户。太安堂积极开展企业文化建设, 承担社会责任, 多次获得广东省和上海市企业文化最佳成果奖。2021 年 12 月 18 日, 在北京召开的中国中药协会中药产业信息发布会上, 太安堂再次蝉联“中成药企业 TOP100”榜单, 位列第 25 位, 同时麒麟丸位列临床价值中成药品牌榜中唯一男科、妇科用药。公司承担的汕头市科技计划项目“现代中药麒麟丸治疗少弱精子症分子水平作用机制研究”项目课题成果荣获 2021 年中国民族医药协会“科学技术进步奖一等奖”。

## 技术优势

药物治疗技术方面，公司独家专利、中药保护品种麒麟丸，是国家药品监督管理局批准的唯一不孕不育男女同治首选品牌中成药，其制作技艺已经列入国家非物质文化遗产代表性项目保护名录。公司自主研发的国家中药 6 类新药、独家医保品种“蛇脂参黄软膏”也已荣获两项专利，分别是中药抗真菌软膏及制备方法专利和蛇脂冰肤软膏的制备方法专利，目前已成为用于亚急性湿疹等皮炎的特色中药新品种，2019 年由湖南中医药大学第二附属医院等单位开展的《评价蛇脂参黄软膏治疗浅部真菌病有效性和安全性的一项开放、多中心 IV 期临床研究》也即将结题，强大了产品循证医学证据。公司重点品种心灵丸、心宝丸等成为临床治疗心脏疾病的特色品种，心宝丸列入国家医保目录。2020 年公司陆续推出皮宝系列药妆产品，前沿屏障修护技术与传统中医药抗炎植萃组分强势结合，杜绝公认致敏原，无酒精、香精、色素、传统刺激性防腐剂，采用无乳化/低乳化技术降低表面活性剂含量，为敏感肌打造高耐受性的安心修护霜。

制造技术方面，公司推进中药制造的智能化自动化，已建成智能化中药提取生产车间、智能化丸剂生产车间等，推进设备的自动化、信息化、智能化工程，搭建七十二条全自动生产线，提高公司产品产能，通过公司上、中、下三游产业链的联动，逐步形成公司中药制造加工的技术壁垒。

#### 品种优势

目前公司重点布局三大领域系列药品的产品格局，生殖健康领域产品（产前-产中-产后，生殖-泌尿）“麒麟丸、参茸白凤丸、参茸保胎丸、产后补丸、茸坤丸、十二太保丸、调经白带丸、乌金止痛丸”；心脑血管领域产品（心宝丸、心灵丸、冠心康片、参七脑康胶囊、丹田降脂丸）；皮肤科领域：消炎癣湿药膏、蛇脂参黄软膏、解毒烧伤膏等。其中太安堂生殖健康领域产品麒麟丸、调经白带丸、产后补丸等均为独家品种，公司在生殖健康领域有独特的竞争优势。公司将进一步做精做强，依托孕前、孕中、产后、儿科完整的产品线，打造生殖健康龙头。由于生活节奏加快，工作压力增大以及环境污染加剧等不利因素，不孕不育现象常见。

2021 年 11 月 8 日，国家卫健委发布了《不孕不育防治健康教育核心信息》，内容提出不孕不育是指由多种因素导致的生育障碍状态，育龄女性无避孕正常性生活至少 12 个月而未怀孕称为不孕症，在男性则称为不育症。我国不孕不育发病率为 7%-10%（每 100 对夫妇中就有约 7-10 对夫妇患有不孕症）。不孕不育治疗手段多样，通过生活方式调整、中西医药物治疗、手术治疗、心理疏导等综合手段可以使 80%-90% 的患者获得妊娠，仅有少部分患者需要应用人类辅助生殖技术治疗。曾经有报道指出，不孕不育是 21 世纪仅次于肿瘤和心脑血管病的第三大疾病，中国平均每 8 对夫妻中就有一对遭遇生育难题，不孕不育发病率 20 年间增长 8 到 15 倍，目前中国不孕不育人数已超 5000 万人。在全面开放三胎政策和宏观人口发展战略导向背景下，随着居民生殖健康意识的提升，不孕不育用药市场潜力巨大，红利凸显。无论从优生优育的角度来讲，还是从对人体影响的角度来看，中医中药治疗不孕不育的优势都是显而易见的。2015 年~2020 年，中国辅助生殖行业的市场规模由 185 亿增长到 434 亿，其中辅助生殖药物市场规模 2020 年达到 100 亿元左右，年增速约为 10% 左右。伴随着中国不孕不育发病率上升、三胎放开后生育需求的增加等因素影响，治疗不孕不育中成药的销量也将持续增长。公司未来在麒麟丸的研发、市场等方面将持续投入，同时加强对生殖系列新品种的市场扶持工作。逐步形成与主导产品麒麟丸优势互补的产品群，实现资源共享、协同增效。

#### 2、医药电商业务

近年来，随着新营销环境的变化，康爱多在线上积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等业务版块，旨在为用户提供专业、便捷和更具价值的医药服务。康爱多获得了工业合作伙伴及用户的一致肯定。

会员优势：康爱多历经多年的积累，获得了海量的会员数据，现拥有超 7300 万的交易会员用户画像，通过活动场景和行为轨迹等场景最大限度吸引潜在客户，量身订制个性化服务，提升产品销量及企业品牌知名度，为行业内提供有价值的数支持。并且建立了完善的 CRM 系统，对用户进行健康档案管理、购药行为记录、用药数据跟踪及分析，并为会员制定个性化的专业健康服务内容和营销策略。

供应链优势：康爱多供应链实力雄厚，与国内超过 3,000 家工业企业达成稳定的战略合作，包括产品直供、营销和市场资源支持等。并且确保在线 SKU 超过 28,000 个。

### 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	509,741,466.09	1,239,408,324.10	-58.87%	本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。
营业成本	406,405,200.47	977,988,094.33	-58.44%	本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。
销售费用	65,287,445.67	185,698,643.60	-64.84%	本报告期公司流动资金收紧，医药电商及中成药制造业市场费用投入大幅减少所致。
管理费用	106,112,191.25	104,277,880.54	1.76%	
财务费用	48,072,688.04	77,887,275.51	-38.28%	本报告期公司有息负债减少所致。
所得税费用	-6,181,695.29	62,834,523.97	-109.84%	上期公司确认转让子公司广东康爱多数字健康科技有限公司股权产生的投资收益较多所致。
经营活动产生的现金流量净额	53,015,804.87	423,268,140.34	-87.47%	本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商销售大幅减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,839,809.76	504,127,465.25	-100.96%	上期收到转让子公司康爱多股权款较多、本报告期未发生相关投资收益所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-64,134,252.53	-965,543,133.21	-93.36%	上期偿还借款及支付利息较多所致。
现金及现金等价物净增加额	-15,967,479.56	-38,150,364.47	-58.15%	本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

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	509,741,466.09	100%	1,239,408,324.10	100%	-58.87%
分行业					
医药	504,948,402.20	99.06%	1,191,739,288.46	96.15%	-57.63%
其他业务收入	4,793,063.89	0.94%	47,669,035.64	3.85%	-89.95%

分产品					
中成药制造	168,666,249.36	33.09%	174,347,572.66	14.07%	-3.26%
中药材初加工	66,204,923.82	12.99%	147,938,249.70	11.94%	-55.25%
药品批发零售	232,612,348.42	45.63%	851,787,070.02	68.73%	-72.69%
健康产业开发产品	20,959,479.05	4.11%	2,621,622.86	0.21%	699.48%
医疗服务	16,505,401.55	3.24%	15,044,773.22	1.21%	9.71%
其他业务收入	4,793,063.89	0.94%	47,669,035.64	3.84%	-89.95%
分地区					
华南区域	189,369,438.91	37.15%	321,473,133.53	25.94%	-41.09%
华东区域	171,906,800.11	33.72%	364,558,646.01	29.41%	-52.85%
华中区域	43,881,503.39	8.61%	126,189,344.38	10.18%	-65.23%
华北区域	21,393,733.19	4.20%	130,599,618.57	10.54%	-83.62%
东北区域	23,041,367.35	4.52%	98,341,875.90	7.93%	-76.57%
西南区域	26,302,620.77	5.16%	94,910,430.23	7.66%	-72.29%
西北区域	25,297,821.30	4.96%	54,750,370.67	4.42%	-53.79%
境外地区	3,755,117.18	0.74%	915,869.17	0.07%	310.01%
其他业务收入	4,793,063.89	0.94%	47,669,035.64	3.85%	-89.95%

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	504,948,402.20	404,534,641.78	19.89%	-57.63%	-58.53%	1.74%
分产品						
药品批发零售	232,612,348.42	233,577,677.52	-0.41%	-72.69%	-69.77%	-9.72%
中成药制造	168,666,249.36	84,039,905.84	50.17%	-3.26%	2.94%	-3.00%
中药材初加工	66,204,923.82	57,061,677.25	13.81%	-55.25%	-48.43%	-11.39%
分地区						
华南区域	189,369,438.91	184,935,507.71	2.34%	-41.09%	-37.23%	-6.02%
华东区域	171,906,800.11	124,859,838.60	27.37%	-52.85%	-54.36%	2.41%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期营业收入较上期减少 729,666,858.01 元，下降 58.87%，主要原因是：本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。

本报告期医药收入较上期减少 686,790,886.26 元，下降 57.63%，主要原因是：本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。

本报告期其他业务收入较上期减少 42,875,971.75 元，下降 89.95%，主要原因是：本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少导致收取的平台技术服务费减少所致。



本报告期内中药材初加工收入较上期减少 81,733,325.88 元，下降 55.25%，主要原因是：本报告期内子公司饮片和人参销售减少所致。

本报告期内药品批发零售收入较上期减少 619,174,721.60 元，下降 72.69%，主要原因是：本报告期内子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。

本报告期内健康产业开发产品收入较上期增加 18,337,856.19 元，增长 699.48%，主要原因是：本报告期内子公司太安亳州置业有限公司药材商铺零售销售增加所致。

本报告期内华南区收入较上期减少 132,103,694.62 元，下降 41.09%，主要原因是：本报告期内子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。

本报告期内华东区收入较上期减少 192,651,845.90 元，下降 52.85%，主要原因是：本报告期内子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售和中药饮片销售减少所致。

本报告期内华中区收入较上期减少 82,307,840.99 元，下降 65.23%，主要原因是：本报告期内子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售和中药饮片、中成药销售减少所致。

本报告期内华北区收入较上期减少 109,205,885.38 元，下降 83.62%，主要原因是：本报告期内公司中药饮片、中成药销售减少所致。

本报告期内东北区收入较上期减少 75,300,508.55 元，下降 76.57%，主要原因是：本报告期内公司中药饮片、中成药销售减少所致。

本报告期内西南区收入较上期减少 68,607,809.46 元，下降 72.29%，主要原因是：本报告期内公司中成药销售减少所致。

本报告期内西北区收入较上期减少 29,452,549.37 元，下降 53.79%，主要原因是：本报告期内公司中成药销售减少所致。

本报告期内境外地区收入较上期增加 2,839,248.01 元，增长 310.01%，主要原因是：本报告期内公司美国子公司中医诊疗服务收入增加所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 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	56,982,118.79	0.76%	72,949,208.48	0.96%	-0.20%	
应收账款	565,698,248.03	7.57%	412,614,100.37	5.41%	2.16%	
存货	2,780,217,339.78	37.21%	2,958,786,042.88	38.78%	-1.57%	
投资性房地产	87,365,181.20	1.17%	77,992,244.73	1.02%	0.15%	
长期股权投资	311,416,458.39	4.17%	314,166,373.95	4.12%	0.05%	
固定资产	2,148,582,117.41	28.76%	2,201,892,657.06	28.86%	-0.10%	
在建工程	75,679,412.93	1.01%	73,554,227.66	0.96%	0.05%	
使用权资产	21,042,155.13	0.28%	34,638,799.54	0.45%	-0.17%	

短期借款	922,736,486.76	12.35%	971,916,450.46	12.74%	-0.39%	
合同负债	103,151,634.47	1.38%	87,297,024.45	1.14%	0.24%	
租赁负债	17,575,219.36	0.24%	28,695,666.42	0.38%	-0.14%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	投资成立	50,281,534.43	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员	-2,530,867.93	1.16%	否
在建工程	投资成立	19,346,610.63	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员		0.45%	否
其他情况说明	境外子公司工厂在建中。							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

见第十节、财务报告，七、合并财务报表项目注释，81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 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
5,226,285.26	11,400,184.80	-54.16%

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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
广东康爱多数字健康科技有限公司	参股公司	医药网上零售	121,000,000.00	799,204,631.46	63,127,955.88	158,234,697.88	- 71,123,882.16	- 69,858,463.22
广东宏兴集团股份有限公司	子公司	医药制造	326,167,352.00	1,197,545,427.83	698,731,271.70	27,963,832.88	700,103.68	703,671.68
太安（亳州）置业有限公司	子公司	健康产业开发	200,000,000.00	847,013,036.15	235,611,571.44	23,369,786.95	- 11,972,609.52	- 12,151,877.83
太安堂健康产业集团有限公司	子公司	健康服务	96,044,724.71	72,819,120.04	69,396,581.96	3,775,680.71	- 1,451,188.73	- 1,452,276.76
上海太安堂云健康	子公司	健康咨询及技术开	23,399,101.74	171,777,420.94	- 41,026,06	124,384.52	- 10,124,84	- 9,809,290

科技有限 公司		发			6.54		9.66	.13
湖北省房 县月亮湾 野生动物 科技开发 有限公司	参股公司	林麝养殖	4,215,214 .91	29,671,47 1.55	25,526,36 9.28		134,664.9 5	1,477,568 .84
上海凯立 实业发展 有限公司	子公司	实业投资	10,000,00 0.00	58,626,88 5.19	901,741.7 7	13,270,20 4.81	1,839,824 .46	1,593,184 .08
上海金皮 宝制药有 限公司	子公司	医药制造	78,000,00 0.00	269,301,2 32.65	206,416,0 31.11	30,130,96 8.83	3,722,310 .30	3,338,512 .75
太安堂(毫 州)中药饮 片有限公 司	子公司	中药饮片 加工、批 发	89,964,20 0.00	1,860,247 ,553.71	855,121,9 03.16	128,075,9 64.68	23,913,08 0.30	23,890,13 7.33

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

## 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

### 1、政策风险

由于医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大，医药产业又是国家重点支持发展的战略性新兴产业之一，在促进我国经济发展、满足人民健康需求方面发挥着重要作用。随着近年对振兴中医药产业战略的提出，中医药板块受国家政策的鼓励和消费升级理念的驱动，迎来了巨大的发展机遇；同时，相应的监管政策愈发严厉，对企业提出了更高的要求。公司将密切关注并积极应对国家政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，以政策为导向，立足自身资源及品牌优势，以创新为动力、以产品为基础、以质量为保证，以营销为根本，适时调整营销策略，增强企业核心竞争力，实现公司可持续的稳定发展。

### 2、药材成本波动风险

由于药材成本波动，人工成本和改造成本的上升，给企业生产成本带来的压力进一步加大，公司的生产成本面临增加的可能，药材成本波动可能在一段时期内对公司的产品毛利造成影响。原材料价格上涨的风险，可能将挤压公司的盈利空间。中药饮片行业监管趋严，药材种植营运成本上升，导致利润空间被进一步压缩，整体销售受影响。

### 3、市场竞争加剧风险

目前国内医药行业集中度相对较低，由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，众多企业加快布局非处方药和医药大健康领域，产业资本深度融合，使市场竞争更加激烈；越来越多的创新药加速上市、引入，创新药领域的企业面临更加激烈的竞争。

### 4、研发风险

新药研发具有投入大、周期长和风险高等特点，公司重视技术创新和产品研发，投入资金进行产品适应症研究和询证医学研究。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的日益提高，药品开发本身起点高、难度大、周期长、环节多，存在新药研发失败、新药不能如期上市、上市后成长慢等各种潜在风险，使公司面临新产品经营风险。

### 5、经营管理风险

随着公司业务的发展，对公司的人员素质、管理水平、业务能力、风管控制和持续经营能力等诸多方面提出更高要求。公司未来将面临着企业内部管理、技术管理、市场管理等多方面的挑战。如果公司相关组织、机制和制度未能及时调整和完善，可能会对公司生产和销售造成不利影响。

#### 6、短期偿债风险

公司通过发行债券和银行贷款等债权融资方式筹集资金，主要用于公司原材料的医药采购、产品研发、市场推广、产品生产线、厂房以及健康产业开发项目的投资建设，虽然公司已逐步偿还相关债务，但随着剩余债务到期，公司短期面临一定偿债压力。

应对措施：面对市场竞争加剧，公司将加大新产品研发的力度，商业积极开拓新的销售渠道，巩固传统核心产品销售的同时，加大创新品种的销售。从战略层面，公司将聚焦中成药研发和生产的核心业务，进一步剥离医药电商和健康产业开发项目，降低有息负债规模。将中药材初加工主要定位于保证公司原材料质量及采购成本的控制，以降低成本波动风险并保证药材质量。力图创新求变，通过营销升级和规范运作，不断扩大产品市场占有率，提升市场竞争力。公司将紧跟政策方向，提升内部经营管理水平，主动适应政策变化，增强应变能力，并通过不断完善内部制度、规范内部管理，从管理要效益，提升自身风险防范能力。

## 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.37%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	巨潮资讯网： 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-010）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.25%	2022 年 03 月 03 日	2022 年 03 月 04 日	巨潮资讯网： 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-020）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	28.70%	2022 年 07 月 08 日	2022 年 07 月 09 日	巨潮资讯网： 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-051）

#### 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
庄起明	副总经理	离任	2022 年 07 月 08 日	个人原因，主动辞职

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。公司及下属公司在日常生产经营中认真执行环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，通过进行工艺流程改造，减少了企业用电消耗。公司坚持向员工宣传环保知识，提高员工环保意识，真正落实节能减排，实现企业与环境保护共同和谐发展的目标。

### 二、社会责任情况

自上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等相关规定，不断完善公司治理结构，规范运作，建立健全了内部管理和控制制度，有效提高了公司的治理水平。公司加强投资者权益保护，规范股东大会召集、召开、表决程序，提高股东参与公司重大事项决策的积极性；公司及时、公平、公开、公正、完整、准确做好信息披露工作，确保投资者更加清楚的了解公司的经营情况。

#### 一、股东权益保护

公司严格遵守并参照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露各项应披露的信息，充分保障了广大投资者的知情权。公司结合发展的实际情况，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制体系。股东大会、董事会、监事会、总经理办公会和公司管理层共同组成了公司的核心治理架构，各层次之间权责明确、运作规范，相互协调和互相制衡，确保公司的规范运作，切实保障公司和全体股东的利益。

#### 二、职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，视员工为企业生存和发展最宝贵的资源之一，坚持以人为本，不断改善员工的办公环境、工作条件，通过多种方法和途径丰富员工文化生活、提高员工综合素质和专业技能，努力为员工创造广阔的发展平台。公司建立了合理的薪酬福利体系和公正合理的绩效考核体系，最大程度地激发了员工的积极性和创造力。积极组织员工开展文体娱乐活动。利用公司的工作会议、培训、研讨等会议的假期时候组织员工参加团队活动。公司专门成立管理学院通过送出去、请进来等方式强化员工培训，给骨干员工提供培训与职业发展的机会，不断提升员工岗位胜任度和公司人才需求和员工职业发展的需要。

#### 三、供应商、客户和消费者权益保护

公司严把质量关，在为客户和消费者提供安全、可靠产品的同时，把客户满意度作为衡量各项工作的标准，重视与供应商、客户和消费者的沟通，恪守诚信，努力提高服务质量。公司将诚实守信作为企业发展之基，充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的商标权、专利权等知识产权，严格保护供应商及客户的秘密信息和专有信息，认真维护供应商与客户的权益和利益，严格遵循商业道德和规范，与客户和供应商建成长期稳定的战略合作伙伴关系。公司严格遵守商业合同的约定，不断完善采购和商业流程与机制，建立公平、公正的评估体系，杜绝商业贿赂和不正当交易情形，为供应商和经销商创造良好的经商环境。

#### 四、致力优化环境，确保企业可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。积极采取措施，有效地实现环境保护和可持续发展，公司遵守环保法律、法规规定，在生产和管理中认真控制污染源头，通过工艺改进和循环利用，降低原材料的使用量，对生产排放物进行严格处理。经环保管理部门确认，公司近三年未发现有违反环保法律、法规的行为。公司严格执行新、改、扩建工程“环境影响评价”和“三同时”制度，依法进行排污申报登记并领取了排污许可证，达到排污许可要求，各种环保设施均稳定运行，并建立了企业环境管理机构和管理制度。公司加大研发投入，坚持技术研发，通过新技术、新工艺，细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染，通过生产线的自动化升级，降低了生产过程中的各种物耗，提升了产出的合格率，提高了产出与耗用比。

#### 五、支持公共关系和社会公益事业，为构建和谐社会的贡献

发展源于社会并回报社会，这是企业发展的源泉和应尽的责任。公司注重企业社会价值体现，并把为社会创造价值和回馈社会作为企业所应承担社会责任，并将之作为企业发展的价值标准。公司重视规范经营、依法纳税，自觉接受税务部门的检查和监督。多年来，随着企业的不断发展，公司上缴国家和地方的税收逐年递增，公司每年都是企业所在地的纳税大户，为社会经济发展做出了企业的贡献。未来公司将不断努力积极承担社会责任，为促进社会和谐发展，创造持续、稳定和可持续性发展做出自己最大的贡献。



## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	太安堂集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯树泉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯少芳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	广东金皮宝投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
	柯少彬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008年03月01日	9999-12-31	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	广东太安堂药业股份有限公司	分红承诺	现金分红承诺：未来至2022年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的30%，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于每年实现可分配利润的10%。	2020年04月25日	2022-12-31	正在履行
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	不适用					

一步的工作计划	
---------	--

## 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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
太安堂集团有限公司	控股股东		非经营性金占用	15,795.24	0	0	15,795.24	15,795.24	其他	15,795.24	
太安堂集团有限公司	控股股东		非经营性金占用	3,000	0	581.57	2,418.43	2,418.43	其他	2,418.43	
太安堂集团有限公司	控股股东		非经营性金占用	1,980	0	72.27	1,907.73	1,907.73	其他	1,907.73	
太安堂集团有限公司	控股股东		非经营性金占用	1,580	0	16.1	1,563.9	1,563.9	其他	1,563.9	
太安堂集团有限公司	控股股东		非经营性金占用	3,440	0	0	3,440	3,440	其他	3,440	
合计				25,795.24	0	669.94	25,125.3	25,125.3	--	25,125.3	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	5.81%										
相关决策程序	无										
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无新增										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	公司董事会已发出《催款函》要求控股股东太安堂集团有限公司尽快归还被占用资金，要求在 2022 年 9 月 24 日前收回剩余 2.51 亿元。										

## 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

中兴华事务所严格按照审慎性原则，为公司出具的保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

## 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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
太安堂集团	控股股东	潮州市太安堂小镇投资有限公司	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程施工。（以上项目法律、行政法规禁止的除外）	20,000.0 万	144,957.89	88,974.23	-1,374.96
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

### 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

公司全资子公司上海太安堂医药药材有限公司因经营发展需要，向公司实际控制人柯树泉先生、和董事长、总经理柯少彬先生租赁房屋。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
广东太安堂药业股份有限公司关于全资子公司房屋租赁暨关联交易的公告	2022 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 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

租赁情况说明

公司全资子公司上海太安堂医药药材有限公司因经营发展需要，向公司实际控制人柯树泉先生、和董事长、总经理柯少彬先生租赁房屋。具体内容详见 2022 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《广东太安堂药业股份有限公司关于全资子公司房屋租赁暨关联交易的公告》（公告编号：2022-041）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 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（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
太安(亳州)置业有限公司借款人	2019 年 10 月 21 日	5,000	2020 年 04 月 10 日	236	连带责任担保			2030.4.10	否	否
			2020 年 04 月 20 日	40	连带责任担保			2025.4.20	否	否
			2020 年	593	连带责			2030.4.	否	否

			04月20日		任担保			20		
			2020年06月08日	417	连带责任担保			2030.6.8	否	否
			2020年06月23日	288	连带责任担保			2030.6.23	否	否
			2020年06月24日	91	连带责任担保			2029.6.24	否	否
			2020年06月24日	90	连带责任担保			2030.6.24	否	否
			2020年06月28日	80	连带责任担保			2030.6.28	否	否
			2020年06月29日	80	连带责任担保			2030.6.29	否	否
			2020年07月24日	70	连带责任担保			2030.7.24	否	否
			2021年04月01日	37	连带责任担保			2031.2.19	否	否
康爱多对成都医云科技有限公司及其关联方的负债21,769.08万元提供担保	2022年02月15日	21,769.08	2022年02月15日	21,769.08	连带责任担保				否	否
公司为康爱多对其供应商的货款2.5亿元提供担保	2022年02月18日	25,000	2022年02月18日	25,000	连带责任担保				否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		46,769.08			报告期内对外担保实际发生额合计(A2)					46,769.08
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		51,769.08			报告期末实际对外担保余额合计(A4)					51,769.08
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	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期						有)				
广东康爱多数 字健康 科技有 限公司	2022 年 02 月 15 日	50,000			连带责 任担保				否	是
上海太 安堂医 药药材 有限公 司	2022 年 02 月 18 日	1,000			连带责 任担保				否	否
广东宏 兴集团 股份有 限公司	2022 年 06 月 15 日	30,000			连带责 任担保				否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		81,000			报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)					51,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		81,000			报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					51,000
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)		127,769.08			报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					97,769.08
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		132,769.08			报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					102,769.08
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				23.77%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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

公司于 2022 年 1 月 28 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于终止重大资产出售事项的议案》，同意公司终止重大资产出售事项（公司向成都医云科技有限公司出售广东康爱多数字健康科技有限公司 47.35%股权）并与交易对手成都医云签署重大资产出售《终止暨还款协议》及《还款补充协议》。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 29 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于终止重大资产出售事项的公告》等相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 28 日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于终止重大资产出售事项的议案》，同意公司终止重大资产出售事项（公司向成都医云科技有限公司出售广东康爱多数字健康科技有限公司 47.35%股权）并与交易对手成都医云签署重大资产出售《终止暨还款协议》及《还款补充协议》。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 29 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《广东太安堂药业股份有限公司关于终止重大资产出售事项的公告》等相关公告。



## 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	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,387,575	2.92%						22,387,575	2.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	744,385,625	97.08%						744,385,625	97.08%
1、人民币普通股	744,385,625	97.08%						744,385,625	97.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	766,773,200	100.00%						766,773,200	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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

## 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		91,146	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								
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
太安堂集团有限公司	境内非国有法人	20.08%	153,989,132	0		153,989,132	质押	153,743,700
欧明媚	境内自然人	4.06%	31,161,100	0		31,161,100		
柯少芳	境内自然人	3.89%	29,850,000	0	22,387,500	7,462,500	质押	29,850,000
王际勇	境内自然人	0.75%	5,749,300	+1,257,200		5,749,300		
周雄飞	境内自然人	0.41%	3,180,000	+120,000		3,180,000		

周荣华	境内自然人	0.30%	2,326,300	+1,267,300		2,326,300		
田春雨	境内自然人	0.30%	2,306,700	+2,306,700		2,306,700		
刘静	境内自然人	0.24%	1,840,600	+668,400		1,840,600		
西安天厚滤清技术有限责任公司	境内非国有法人	0.20%	1,516,600	+850,600		1,516,600		
林红良	境内自然人	0.16%	1,223,600	+1,223,600		1,223,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
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					
太安堂集团有限公司	153,989,132	人民币普通股	153,989,132					
欧明媚	31,161,100	人民币普通股	31,161,100					
柯少芳	7,462,500	人民币普通股	7,462,500					
王际勇	5,749,300	人民币普通股	5,749,300					
周雄飞	3,180,000	人民币普通股	3,180,000					
周荣华	2,326,300	人民币普通股	2,326,300					
田春雨	2,306,700	人民币普通股	2,306,700					
刘静	1,840,600	人民币普通股	1,840,600					
西安天厚滤清技术有限责任公司	1,516,600	人民币普通股	1,516,600					
林红良	1,223,600	人民币普通股	1,223,600					
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	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。							

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)	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 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：广东太安堂药业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	56,982,118.79	72,949,208.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,109,649.94	46,491,001.00
应收账款	565,698,248.03	412,614,100.37
应收款项融资		
预付款项	307,822,569.77	289,844,168.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	625,865,817.78	612,280,477.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,780,217,339.78	2,958,786,042.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,842,393.74	70,958,709.95
流动资产合计	4,388,538,137.83	4,463,923,708.32
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	8,200.00	8,200.00
长期应收款		
长期股权投资	311,416,458.39	314,166,373.95
其他权益工具投资	3,868,339.00	3,868,339.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	87,365,181.20	77,992,244.73
固定资产	2,148,582,117.41	2,201,892,657.06
在建工程	75,679,412.93	73,554,227.66
生产性生物资产	5,023,745.39	5,058,672.54
油气资产		
使用权资产	21,042,155.13	34,638,799.54
无形资产	287,155,049.69	299,282,121.46
开发支出	490,000.00	490,000.00
商誉	21,463,728.33	21,463,728.33
长期待摊费用	35,414,355.67	38,861,730.67
递延所得税资产	52,101,725.59	48,504,284.61
其他非流动资产	33,105,783.30	45,253,499.70
非流动资产合计	3,082,716,252.03	3,165,034,879.25
资产总计	7,471,254,389.86	7,628,958,587.57
流动负债：		
短期借款	922,736,486.76	971,916,450.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,500,000.00	
应付账款	601,042,175.84	621,956,887.74
预收款项	14,873,722.14	16,873,722.14
合同负债	103,151,634.47	87,297,024.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,791,277.65	14,117,100.23
应交税费	39,577,575.61	37,651,038.63
其他应付款	260,377,546.07	206,885,287.58
其中：应付利息	14,364,000.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,203,625.75	5,540,797.68
其他流动负债	29,283,765.83	33,793,876.75
流动负债合计	1,998,537,810.12	1,996,032,185.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,575,219.36	28,695,666.42
长期应付款	953,592,577.42	970,937,426.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,198,444.10	47,172,006.68
递延所得税负债	1,141,493.75	1,875,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,014,507,734.63	1,048,680,099.85
负债合计	3,013,045,544.75	3,044,712,285.51
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48
减：库存股		
其他综合收益	3,409,395.44	344,676.15
专项储备		
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63
一般风险准备		
未分配利润	516,447,190.32	629,783,346.45
归属于母公司所有者权益合计	4,323,245,249.87	4,433,516,686.71
少数股东权益	134,963,595.24	150,729,615.35
所有者权益合计	4,458,208,845.11	4,584,246,302.06
负债和所有者权益总计	7,471,254,389.86	7,628,958,587.57

法定代表人：柯少彬    主管会计工作负责人：余祥    会计机构负责人：林文杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	8,888,506.17	14,638,335.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	402,024.96	25,501,305.03

应收账款	126,025,947.29	137,691,622.68
应收款项融资		
预付款项	36,000.00	8,426,766.28
其他应收款	2,249,017,726.45	2,132,555,285.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	687,091,006.40	657,458,570.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	527,410.50	168,607.09
流动资产合计	3,071,988,621.77	2,976,440,493.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,308,251,199.79	2,308,625,184.00
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	469,418,154.07	481,262,599.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,969,293.47	9,969,293.47
无形资产	30,750,112.38	31,461,472.68
开发支出	490,000.00	490,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	80,009,171.84	78,824,686.80
其他非流动资产	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计	2,900,387,931.55	2,912,133,236.30
资产总计	5,972,376,553.32	5,888,573,729.98
流动负债：		
短期借款	858,700,000.00	892,066,819.60
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,500,000.00	
应付账款	173,890,849.91	149,028,868.90
预收款项		
合同负债	6,567,852.35	7,553,824.89
应付职工薪酬	3,579,353.58	2,768,592.79

应交税费	15,946,389.63	8,804,353.39
其他应付款	631,760,473.86	520,823,051.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	853,820.81	12,238,887.20
流动负债合计	1,701,798,740.14	1,593,284,398.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,237,969.21	10,237,969.21
长期应付款	448,878,000.00	448,878,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,903,901.56	17,044,991.58
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	472,019,870.77	476,160,960.79
负债合计	2,173,818,610.91	2,069,445,359.10
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63
未分配利润	51,792,322.07	72,362,750.54
所有者权益合计	3,798,557,942.41	3,819,128,370.88
负债和所有者权益总计	5,972,376,553.32	5,888,573,729.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	509,741,466.09	1,239,408,324.10
其中：营业收入	509,741,466.09	1,239,408,324.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	646,669,422.35	1,373,516,563.97

其中：营业成本	406,405,200.47	977,988,094.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,182,169.59	20,001,328.98
销售费用	65,287,445.67	185,698,643.60
管理费用	106,112,191.25	104,277,880.54
研发费用	6,609,727.33	7,663,341.01
财务费用	48,072,688.04	77,887,275.51
其中：利息费用	46,667,624.97	74,736,379.72
利息收入	65,707.95	197,275.39
加：其他收益	6,014,508.14	12,831,661.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,453,688.77	716,876,124.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,749,915.56	-2,393,497.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,831,760.37	-26,393,323.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-132,535,376.52	569,206,222.10
加：营业外收入	1,485,355.15	319,141.36
减：营业外支出	4,233,850.16	2,722,263.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-135,283,871.53	566,803,099.97
减：所得税费用	-6,181,695.29	62,834,523.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-129,102,176.24	503,968,576.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-129,102,176.24	503,968,576.00
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-113,336,156.13	519,602,162.88
2. 少数股东损益	-15,766,020.11	-15,633,586.88
六、其他综合收益的税后净额	3,064,719.29	-667,196.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,064,719.29	-667,196.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,064,719.29	-667,196.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,064,719.29	-667,196.47
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-126,037,456.95	503,301,379.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-110,271,436.84	518,934,966.41
归属于少数股东的综合收益总额	-15,766,020.11	-15,633,586.88
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.15	0.68
(二) 稀释每股收益	-0.15	0.68

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：柯少彬 主管会计工作负责人：余祥 会计机构负责人：林文杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	122,766,678.30	145,864,762.52
减：营业成本	65,497,712.34	73,343,097.04
税金及附加	1,161,825.08	1,090,459.70
销售费用	25,939,634.16	24,003,051.64
管理费用	8,437,407.72	10,005,295.51
研发费用	3,928,613.50	4,655,287.54
财务费用	32,494,456.38	71,028,093.50

其中：利息费用	32,487,253.47	68,589,181.72
利息收入	7,155.84	62,385.25
加：其他收益	4,161,849.10	4,594,090.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,681,984.21	470,009,115.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,749,915.56	-2,393,497.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,253,183.58	-22,861,523.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,466,289.57	413,481,159.54
加：营业外收入	280.00	241,509.99
减：营业外支出	288,903.94	516,085.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,754,913.51	413,206,584.03
减：所得税费用	-1,184,485.04	56,569,347.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,570,428.47	356,637,236.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,570,428.47	356,637,236.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-20,570,428.47	356,637,236.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	476,649,559.18	1,355,385,041.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,085,597.58	4,617.78
收到其他与经营活动有关的现金	253,570,566.11	72,956,577.50
经营活动现金流入小计	734,305,722.87	1,428,346,236.75
购买商品、接受劳务支付的现金	285,195,986.51	605,480,877.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,809,362.67	107,342,106.75
支付的各项税费	30,893,839.53	61,835,078.33
支付其他与经营活动有关的现金	300,390,729.29	230,420,034.28
经营活动现金流出小计	681,289,918.00	1,005,078,096.41
经营活动产生的现金流量净额	53,015,804.87	423,268,140.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		533,547,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	386,475.50	1,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-18,021,409.95
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	386,475.50	515,527,650.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,285.26	11,400,184.80

投资支付的现金	5,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,226,285.26	11,400,184.80
投资活动产生的现金流量净额	-4,839,809.76	504,127,465.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	451,200,000.00	1,081,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	451,200,000.00	1,081,000,000.00
偿还债务支付的现金	480,302,043.85	1,943,458,212.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,032,208.68	103,084,921.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	515,334,252.53	2,046,543,133.21
筹资活动产生的现金流量净额	-64,134,252.53	-965,543,133.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,222.14	-2,836.85
五、现金及现金等价物净增加额	-15,967,479.56	-38,150,364.47
加：期初现金及现金等价物余额	72,692,248.36	100,733,630.95
六、期末现金及现金等价物余额	56,724,768.80	62,583,266.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	98,304,107.20	143,098,045.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	398,269,223.62	1,288,364,877.71
经营活动现金流入小计	496,573,330.82	1,431,462,922.91
购买商品、接受劳务支付的现金	45,365,706.00	65,513,955.25
支付给职工以及为职工支付的现金	21,908,310.90	17,563,705.91
支付的各项税费	3,194,027.12	13,736,837.92
支付其他与经营活动有关的现金	375,223,937.14	1,175,468,000.37
经营活动现金流出小计	445,691,981.16	1,272,282,499.45
经营活动产生的现金流量净额	50,881,349.66	159,180,423.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		533,547,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		533,547,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,007,295.00
投资支付的现金	5,000,000.00	640,620.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,000,000.00	1,647,915.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	531,899,765.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	437,700,000.00	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00
筹资活动现金流入小计	437,700,000.00	1,030,000,000.00
偿还债务支付的现金	460,000,000.00	1,653,276,932.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,331,179.37	99,226,070.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	489,331,179.37	1,752,503,003.30
筹资活动产生的现金流量净额	-51,631,179.37	-722,503,003.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,749,829.71	-31,422,814.84
加：期初现金及现金等价物余额	14,638,335.88	45,464,669.02
六、期末现金及现金等价物余额	8,888,506.17	14,041,854.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	766,773,200.00				2,934,531.39		344,615.00		102,406.63		629,783.45		4,433,516.67	150,729.61	4,584,246.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,934,531.39		344,615.00		102,406.63		629,783.45		4,433,516.67	150,729.61	4,584,246.30

	00				8.4 8				63		45		6.7 1	35	2.0 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							3,0 64, 719 .29				- 113 ,33 6,1 56. 13		- 110 ,27 1,4 36. 84	- 15, 766 ,02 0.1 1	- 126 ,03 7,4 56. 95
(一) 综合 收益总额							3,0 64, 719 .29				- 113 ,33 6,1 56. 13		- 110 ,27 1,4 36. 84	- 15, 766 ,02 0.1 1	- 126 ,03 7,4 56. 95
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	766,773,200.00				2,934,531,398.4		3,409,395.44		102,084,065.63		516,447,190.32		4,323,245,249.7	134,963,595.24		4,458,208,845.11

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	766,773,200.00				2,934,531,398.4		1,370,507.12		102,084,065.63		1,433,072,694.6		5,237,831,865.9	183,203,850.19		5,421,035,716.08
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,934,531,398.4		1,370,507.12		102,084,065.63		1,433,072,694.6		5,237,831,865.9	183,203,850.19		5,421,035,716.08
三、本期增减变动金额					-15,		-667		-236		519,60		503,24	-96,		406,85

(减少以“—”号填列)					454,765.22		,196.47		,600.34		2,162.88		3,600.85	390,085.72	3,515.13
(一) 综合收益总额							-667,196.47				519,602,162.88		518,934,966.41	-15,633,586.88	503,313,79.53
(二) 所有者投入和减少资本					-15,454,765.22								-15,454,765.22		-15,454,765.22
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-15,454,765.22								-15,454,765.22		-15,454,765.22
(三) 利润分配								-236,600.34					-236,600.34		-236,600.34
1. 提取盈余公积								-236,600.34					-236,600.34		-236,600.34
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转														-80,756,498.84	-80,756,498.84
1. 资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他													- 80, 756 ,49 8.8 4	- 80, 756 ,49 8.8 4	
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	766 ,77 3,2 00. 00			2,9 19, 076 ,63 3.2 6		703 ,31 0.6 5		101 ,84 7,4 65. 29		1,9 52, 674 ,85 7.5 4		5,7 41, 075 ,46 6.7 4	86, 813 ,76 4.4 7	5,8 27, 889 ,23 1.2 1	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	766,7 73,20 0.00				2,877 ,908, 354.7 1				102,0 84,06 5.63	72,36 2,750 .54		3,819 ,128, 370.8 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	72,362,750.54		3,819,128,370.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,570,428.47		-20,570,428.47
（一）综合收益总额										-20,570,428.47		-20,570,428.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	51,792,322.07		3,798,557,942.41

上年金额

单位：元

项目	2021 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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	683,915,187.82		4,430,680,808.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	683,915,187.82		4,430,680,808.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,274,571.02	386,108,375.38		389,382,946.40
(一) 综合收益总额										356,637,236.18		356,637,236.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,274,571.02	29,471,139.20			32,745,710.22
1. 提取盈余公积								3,274,571.02	-3,274,571.02			
2. 对所有者(或股东)的分配									-11,578,275.32			-11,578,275.32
3. 其他									44,323,985.54			44,323,985.54
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71			105,358,636.65	1,070,023,563.20			4,820,063,754.56



### 三、公司基本情况

#### 1、公司组织形式、注册地址和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 76,677.32 万股，注册资本为 76,677.32 万元，注册地址及总部地址：广东省汕头市金园工业区 11R2-2 片区第 1、2 座。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业，主要从事中成药研发、生产和销售，保健食品生产销售，中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括：消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醋、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的一级子公司 24 户，二级子公司 19 家，合计 43 家，参见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变更，参见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司报告期业绩下滑，2022 年 1-6 月营业收入较上年同期减少 58.87%，2022 年 1-6 月归属于母公司净利润-1.13 亿元，子公司康爱多的供应商对其逾期付款提起诉讼的金额达 2.83 亿元（详见附注十六、8），公司的短期借款与长期应付款金额较大，公司报告年度仍面临较大的偿债风险。上述事项可能导致本公司持续经营能力存在不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司的持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

##### （1）开拓市场与拓展优化营销渠道

不断开拓市场、优化渠道结构；集中优势资源、聚焦中医药制造的主业。

##### （2）加强绩效管理、提升生产效能

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

##### （3）积极解决诉讼仲裁事项

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

##### （4）加大催收回款力度、保证经营活动现金流

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

#### (5) 继续处置非主业重资产

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

基于上述事实，董事会认为本公司在可预见的本报告年度能够持续经营，以持续经营为基础编制的财务报表是恰当的。

## 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：

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### 金融资产减值

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

##### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------



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

## ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

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

## ③其他应收款

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

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

## ④长期应收款

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

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

## 11、应收票据

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

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

## 12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

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

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

### 14、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

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

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

### 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

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

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

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

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

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

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

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

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

## 22、长期股权投资

### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### （2）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （3）投资成本的确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

#### B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支

付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### (4) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31“长期资产减值”。

## 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、31“长期资产减值”。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19
其他设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、31“长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

其他说明

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

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

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

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 27、生物资产

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

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

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

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

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

#### 合同成本

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

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

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

#### 40、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

##### （2）递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

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

A：企业合并；

B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

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

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

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

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

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

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

本公司作为出租人

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

#### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

### ③租赁变更

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

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

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

见（1）。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### (2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

##### ①租赁的识别

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

## ②租赁的分类

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

## ③租赁负债

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 金融资产减值

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

### (4) 存货跌价准备

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

### (5) 金融工具公允价值

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

### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 开发支出

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

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 44、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

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%



广东康爱多数字健康科技有限公司	25%
广州康爱送货运代理有限公司	25%
康爱多（海南）健康科技有限公司	25%
广东康爱云医远程医疗科技有限公司	25%
广州肤康智慧科技有限公司	25%
广州康爱多电子商务有限公司	25%
康爱多云健康有限公司（注 1）	16.50%
海南康爱多互联网医院有限公司	25%
广州康爱云医医疗门诊部有限公司	25%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
太安（亳州）置业有限公司	25%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
抚松太安堂云健康科技有限公司	25%
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%
上海太安堂康爱多药店有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海金皮宝健康科技有限公司	25%
上海金皮宝生物科技有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
上海凯立实业发展有限公司	25%
广东宏兴集团股份有限公司	15%
潮州市宏兴保健品厂有限公司	25%
潮州市医药总公司	25%
广东省潮州医药采购供应站	25%
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注 1）	16.50%
太安堂健康产业集团有限公司（注 2）	
爱思特药业有限公司（注 2）	
贝斯特实验室有限公司（注 2）	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	25%
太安堂资产管理有限公司（注 2）	
爱思特资产管理有限公司（注 2）	
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	免税
太安堂云健康（香港）有限公司（注 1）	16.50%
注 1：麒麟药业（香港）有限公司、太安堂云健康（香港）有限公司、康爱多云健康有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。	
注 2：太安堂健康产业集团有限公司、爱思特药业有限公司、贝斯特实验室有限公司、太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	

## 2、税收优惠

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

(2) 本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于 2018 年 11 月 2 日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201831000470，有效期三年，从 2018 年度起企业所得税执行 15%的税率政策，2021 年 11 月 18 日继续获得的高新技术企业证书，证书编号：GR202131002101，有效期三年。

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

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

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

### 3、其他

## 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	503,848.83	548,372.65
银行存款	48,861,234.97	62,368,788.81
其他货币资金	7,617,034.99	10,032,047.02
合计	56,982,118.79	72,949,208.48
其中：存放在境外的款项总额	638,556.57	279,223.84

其他说明

(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注七、82、外币货币性项目。

(2) 其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金及银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 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	2,109,649.94	46,491,001.00
合计	2,109,649.94	46,491,001.00

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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	41,714,419.70	
合计	41,714,419.70	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	705,900.33	0.10%	705,900.33	100.00%		705,900.33	0.12%	705,900.33	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项										
单项金额不	705,900.33	100.00%	705,900.33	100.00%		705,900.33	100.00%	705,900.33	100.00%	

重大但单独计提坏账准备的应收款项										
按组合计提坏账准备的应收账款	734,288,151.02	99.90%	168,589,902.99	22.96%	565,698,248.03	584,542,233.48	99.88%	171,928,133.11	29.41%	412,614,100.37
其中：										
账龄组合	733,344,088.23	99.77%	169,295,803.32	23.09%	564,048,284.91	574,138,569.06	98.22%	171,928,133.11	29.95%	402,210,435.95
关联方组合	944,062.79	0.13%			944,062.79	10,403,664.42	1.78%			10,403,664.42
合计	734,994,051.35	100.00%	169,295,803.32	23.03%	565,698,248.03	585,248,133.81	100.00%	172,634,033.44	29.50%	412,614,100.37

按单项计提坏账准备：705,900.33

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户	705,900.33	705,900.33	100.00%	已注销或多年无业务联系，预计无法收回。
合计	705,900.33	705,900.33		

按组合计提坏账准备：171,928,133.11

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			
其中：3个月以内	263,567,790.43	2,645,118.55	1.00%
3-6个月	69,552,030.84	1,391,040.62	2.00%
7-12个月	76,686,617.88	3,834,330.89	5.00%
1年以内小计	409,806,439.15	7,870,490.06	1.92%
1至2年	114,563,522.69	20,619,897.00	18.00%
2至3年	89,796,370.70	44,898,185.35	50.00%
3年以上	119,177,755.69	95,907,230.91	80.47%
合计	733,344,088.23	169,295,803.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	410,750,501.94

其中：3 个月以内	264,511,853.22
3-6 个月	69,552,030.84
7-12 个月	76,686,617.88
1 至 2 年	114,563,522.69
2 至 3 年	89,796,370.70
3 年以上	119,883,656.02
3 至 4 年	119,883,656.02
合计	734,994,051.35

## (2) 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	
单项计提坏账准备的应收账款	705,900.33					705,900.33
按组合计提坏账准备的应收账款	171,928,133.11		3,338,230.12			168,589,902.99
合计	172,634,033.44		3,338,230.12			169,295,803.32

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	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额	224,998,227.09	30.61%	33,906,149.86
合计	224,998,227.09	30.61%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	205,842,781.61	66.87%	188,516,335.09	65.04%
1 至 2 年	95,988,374.79	31.18%	95,100,966.15	32.81%
2 至 3 年	1,431,911.24	0.47%	1,499,326.93	0.52%
3 年以上	4,559,502.13	1.48%	4,727,540.13	1.63%
合计	307,822,569.77		289,844,168.30	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 110,000,000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 36.06%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	625,865,817.78	612,280,477.34
合计	625,865,817.78	612,280,477.34

### (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
----	------	------

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (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
------------	------	------

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：



**(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
保证金押金类	15,752,441.95	12,750,660.76
备用金	16,094,202.07	16,038,384.20
代垫款	5,965,332.00	5,227,869.39
股权转让款（注 1）	98,230,000.00	98,230,000.00
其他（注 2）	533,316,463.42	526,019,714.90
合计	669,358,439.44	658,266,629.25

**2) 坏账准备计提情况**

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	45,986,151.91			45,986,151.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,493,530.25			2,493,530.25
2022 年 6 月 30 日余额	43,492,621.66			43,492,621.66

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	640,138,055.10
1 至 2 年	16,668,335.69
2 至 3 年	5,642,899.86
3 年以上	6,909,148.79
3 至 4 年	6,909,148.79
合计	669,358,439.44

**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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,986,151.91		2,493,530.25			43,492,621.66
合计	45,986,151.91		2,493,530.25			43,492,621.66

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	收回方式

#### 4) 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

其他应收款核销说明：

#### 5) 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
广东金皮宝置业有限公司	往来款	251,621,211.73	1年以内	37.59%	12,581,060.58
浙江沪粤杭科技有限公司	往来款	157,952,419.70	1年以内	23.60%	7,897,620.99
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	76,000,000.00	1年以内	11.35%	3,800,000.00
汕头市胜景投资有限公司	股权转让款	62,000,000.00	1年以内	9.26%	3,100,000.00
潮州市融泰建材贸易有限公司	股权转让款	25,361,000.00	1年以内	3.79%	1,268,050.00
合计		572,934,631.43		85.59%	28,646,731.57

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

注 1：公司出售广东太安堂投资发展有限公司 100%股权给汕头市胜景投资有限公司，截止 2022 年 6 月 30 日尚未收到股权转让款 62,000,000.00 元。

公司下属子公司广东宏兴集团股份有限公司出售下属子公司潮州市宏裕贸易有限公司 100%股权，处置价款 102,000,000.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日，已收到 65,770,000.00 元，尚未收到 36,230,000.00 元

注 2：2021 年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司剩余 25%股权，截止 2022 年 6 月 30 日，原物业建安成本尚有 251,621,211.73 元未收回。

2021 年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司 100%股权，截止 2022 年 6 月 30 日，原往来款尚有 76,000,000.00 元尚未收回。

公司预付供应商浙江沪粤杭科技有限公司货款 157,952,419.70 元，双方确认 2022 年 9 月 30 日前退回预付款项。

## 9、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 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	148,394,902.81	1,263,260.16	147,131,642.65	81,669,969.06	1,263,260.16	80,406,708.90
在产品	967,638,327.72	13,637,483.09	954,000,844.63	880,984,372.19	13,637,483.09	867,346,889.10
库存商品	687,833,202.		687,833,202.	1,014,120,78		1,014,120,78

	41		41	5.06		5.06
消耗性生物资产	646,873,522.05		646,873,522.05	646,728,822.05		646,728,822.05
包装物	6,970,106.16		6,970,106.16	4,542,465.30		4,542,465.30
健康产业开发产品	119,095,457.98		119,095,457.98	136,827,808.57		136,827,808.57
健康产业开发成本	218,312,563.90		218,312,563.90	208,812,563.90		208,812,563.90
合计	2,795,118,083.03	14,900,743.25	2,780,217,339.78	2,973,686,786.13	14,900,743.25	2,958,786,042.88

## (2) 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	1,263,260.16					1,263,260.16
在产品	13,637,483.09					13,637,483.09
合计	14,900,743.25					14,900,743.25

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

存货的其他说明：

产业开发成本项目存货列示如下：

## I、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	账面价值
亳州太安堂广场	2017年12月	136,827,808.57		17,732,350.59	119,095,457.98		119,095,457.98
合计		136,827,808.57		17,732,350.59	119,095,457.98		119,095,457.98

## II、在建开发健康产业项目：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末账面余额
长白山人参产业园	2014年2月	2023年6月	200,000,000.00	208,812,563.90

未办理产权证书的土地使用权：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	208,812,563.90	因规划调整，重新办理相关手续。

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

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

其他说明

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	49,842,393.74	66,354,616.94
预交所得税		123,667.98
预交其他税费		4,480,425.03
1年内到期的其他应收款		
合计	49,842,393.74	70,958,709.95

其他说明：

#### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2022年1月1日余额				
在本期				

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：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
债券投资	8,200.00			8,200.00	8,200.00			
合计	8,200.00			8,200.00	8,200.00			

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----	----	------	------	-----

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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：

## 16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
二、联营企业											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39	
小计	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39	
合计	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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



其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**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	86,069,952.94			86,069,952.94
2. 本期增加金额	23,349,794.46			23,349,794.46
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,349,794.46			23,349,794.46
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,303,375.86			3,303,375.86
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,303,375.86			3,303,375.86
4. 期末余额	106,116,371.54			106,116,371.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,077,708.21			8,077,708.21
2. 本期增加金额	10,691,467.97			10,691,467.97
(1) 计提或摊销	8,382,953.06			8,382,953.06
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	2,308,514.91			2,308,514.91
3. 本期减少金额	17,985.84			17,985.84
(1) 处置				
(2) 其他转出	17,985.84			17,985.84

4. 期末余额	18,751,190.34			18,751,190.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	87,365,181.20			87,365,181.20
2. 期初账面价值	77,992,244.73			77,992,244.73

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,148,582,117.41	2,201,892,657.06
合计	2,148,582,117.41	2,201,892,657.06

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,347,798,744.68	265,804,599.11	19,036,234.31	33,817,634.95	63,313,624.09	2,729,770,837.14
2. 本期增加金额	2,224,868.66	298,352.00	23,371.58	76,471.58	181,837.26	2,804,901.08
(1) 购置	7,545.92	298,352.00	23,371.58	76,471.58	181,837.26	587,578.34

(2) 在在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 由投资性房地产转入						
(5) 竣工决算调整						
(6) 外币折算差额	2,217,322.74					2,217,322.74
(7) 重分类						
(8) 其他转入						
3. 本期减少金额	23,349,794.46		594,416.46	5,466,994.90	11,204,284.83	40,615,490.65
(1) 处置或报废			594,416.46	5,466,994.90	11,204,284.83	17,265,696.19
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产	23,349,794.46					23,349,794.46
(4) 重分类						
(5) 其他转出						
4. 期末余额	2,326,673,818.88	266,102,951.11	18,465,189.43	28,427,111.63	52,291,176.52	2,691,960,247.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	314,698,508.01	131,257,388.05	15,643,962.59	27,038,227.89	39,240,093.54	527,878,180.08
2. 本期增加金额	18,586,515.32	8,764,446.62	367,877.51	1,422,441.45	3,590,964.53	32,732,245.43
(1) 计提	18,586,515.32	8,764,446.62	367,877.51	1,422,441.45	3,590,964.53	32,732,245.43
(2) 企业合并增加						
(3) 由投资性房地产转入						
(4) 外币折算差额						
(5) 重分类						
(6) 其他						
3. 本期减少金额	2,308,514.91		557,454.50	4,399,662.54	9,966,663.40	17,232,295.35
(1) 处置或报废			557,454.50	4,399,662.54	9,966,663.40	14,923,780.44
(2) 企业合并减少						
(3) 转出至投资性房地产	2,308,514.91					2,308,514.91
(4) 重分类						
(5) 其他转						

出						
4. 期末余额	330,976,508.42	140,021,834.67	15,454,385.60	24,061,006.80	32,864,394.67	543,378,130.16
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,995,697,310.46	126,081,116.44	3,010,803.83	4,366,104.83	19,426,781.85	2,148,582,117.41
2. 期初账面价值	2,033,100,236.67	134,547,211.06	3,392,271.72	6,779,407.06	24,073,530.55	2,201,892,657.06

## (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
----	--------

## (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
金麒麟东湖厂区一期	157,917,223.63	正在办理中
抚松县人参加工基地及博物馆	119,439,223.23	自建房屋，因规划调整，需要重新办理相关手续。
亳州太安堂广场自持部分	50,452,320.47	自建房屋，待国土规划部门验收中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	8,110,571.31	自建房屋，农村林地建设养殖基地，无法办理
茂县麝业养獐场	1,980,544.78	租用土地，自建房屋，无法办理权证。
宏兴集团职工宿舍	552,542.79	职工集资建房，手续不齐，无法办理。

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,679,412.93	73,554,227.66
合计	75,679,412.93	73,554,227.66

## (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
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	670,000.00		670,000.00			
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	14,891,458.20		14,891,458.20	14,891,458.20		14,891,458.20
化妆品灌装生产车间洁净安装工程	1,248,286.48		1,248,286.48	1,248,286.48		1,248,286.48
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	11,148,555.78		11,148,555.78	10,661,075.78		10,661,075.78
宏兴东山湖二期工程建设项目	20,738,910.57		20,738,910.57	20,738,910.57		20,738,910.57
宏兴东山湖三期工程建设项目	379,219.27		379,219.27	379,219.27		379,219.27
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	19,346,610.63		19,346,610.63	18,378,905.36		18,378,905.36
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	7,256,372.00		7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00
合计	75,679,412.93		75,679,412.93	73,554,227.66		73,554,227.66

## (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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
亳州中药材特色产业园1-9号楼及配套工程	45,238,115.00		865,000.00	195,000.00		670,000.00	28.24%	100%				其他
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	146,000,000.00	14,891,458.20				14,891,458.20	99.49%	100%				其他
化妆品罐装生产车间洁净工程	3,000,000.00	1,248,286.48				1,248,286.48	50.05%	95%				其他
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	30,000,000.00	10,661,075.78	707,480.00	220,000.00		11,148,555.78	97.36%	98%				其他
宏兴东湖二期工程建设项目	353,655,550.00	20,738,910.57				20,738,910.57	100.77%	100%	9,013,961.93			其他
宏兴东湖三期工程建设项目		379,219.27				379,219.27						其他
潮州	210,0					0.00	104.7	100%				其他

市潮安区金麒麟二期工程	00,00 0.00						1%					
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	36,930,856 .84	18,378,905 .36	967,705.27			19,346,610 .63	57.08%	100%				其他
房县1500亩林麝驯养繁殖基地二期	15,000,000 .00	7,256,372. 00				7,256,372. 00	99.72%	100%				其他
合计	839,824,521.84	73,554,227.66	2,540,185.27	415,000.00	0.00	75,679,412.93			9,013,961.93			

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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

### (4) 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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
----	-----	-------	----	-----	----

	林麝		
一、账面原值：			
1. 期初余额	8,122,503.49		8,122,503.49
2. 本期增加金额	6,172,054.90		6,172,054.90
(1) 外购			
(2) 自行培育	6,172,054.90		6,172,054.90
3. 本期减少金额	7,165,395.38		7,165,395.38
(1) 处置	7,165,395.38		7,165,395.38
(2) 其他			
4. 期末余额	7,129,163.01		7,129,163.01
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,063,830.95		3,063,830.95
2. 本期增加金额	1,500,881.62		1,500,881.62
(1) 计提	1,500,881.62		1,500,881.62
3. 本期减少金额	2,459,294.95		2,459,294.95
(1) 处置	2,459,294.95		2,459,294.95
(2) 其他			
4. 期末余额	2,105,417.62		2,105,417.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,023,745.39		5,023,745.39
2. 期初账面价值	5,058,672.54		5,058,672.54



## (2) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	61,760,821.17	71,267.20	61,832,088.37
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	61,760,821.17	71,267.20	61,832,088.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	27,166,563.63	26,725.20	27,193,288.83
2. 本期增加金额	13,583,281.81	13,362.60	13,596,644.41
(1) 计提	13,583,281.81	13,362.60	13,596,644.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	40,749,845.44	40,087.80	40,789,933.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,010,975.73	31,179.40	21,042,155.13
2. 期初账面价值	34,594,257.54	44,542.00	34,638,799.54

其他说明：

## 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	商标	软件	药品批文	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	273,072,541.93	7,060,810.15		30,000,000.00	85,612,690.55	69,121,382.50	464,867,425.13
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	273,072,541.93	7,060,810.15		30,000,000.00	85,612,690.55	69,121,382.50	464,867,425.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	48,991,543.09	6,089,216.35		22,500,000.00	18,883,161.73	69,121,382.50	165,585,303.67
2. 本期增加金额	2,939,571.42	291,478.19		1,500,000.00	7,396,022.17		12,127,071.78
(1) 计提	2,939,571.42	291,478.19		1,500,000.00	7,396,022.17		12,127,071.78
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	51,931,114.51	6,380,694.54		24,000,000.00	26,279,183.90	69,121,382.50	177,712,375.45
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期							

增加金额							
(							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(							
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	221,141,427.42	680,115.62		6,000,000.00	59,333,506.65		287,155,049.69
2. 期初账面价值	224,080,998.84	971,593.80		7,500,000.00	66,729,528.82		299,282,121.46

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 0.00%

## (2) 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
长白山人参产业园土地使用权	13,510,565.49	因规划调整，需要重新办理相关手续。
房县林麝养殖基地土地使用权	6,831,178.90	农村林地建设养殖基地，无法办理。

其他说明

## 27、开发支出

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		确认为无形资产	转入当期损益		
领导者驾驶舱平台	490,000.00							490,000.00
合计	490,000.00							490,000.00

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

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

## (2) 商誉减值准备

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		处置		
广东康爱多数字健康科技有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99					130,191,330.99
合计	452,194,199.92					452,194,199.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

### (3) 商誉减值测试过程

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值
上海凯立实业发展有限公司	20,630,900.00		20,630,900.00	40,899,600.00

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
上海凯立实业发展有限公司	61,530,500.00	62,380,000.00			

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际为公司收购凯立实业产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对凯立实业包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并出具中铭评报字[2021]第16052号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率 14.61%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
租入厂房改造支出	147,555.66		4,333.32		143,222.34
承包林地	1,360,000.00		30,000.00		1,330,000.00
装修费	37,257,033.36		1,950,356.28	1,365,543.75	33,941,133.33
信息开发费	11,006.25		11,006.25		0.00
待摊租金	86,135.40		86,135.40		0.00
合计	38,861,730.67		2,081,831.25	1,365,543.75	35,414,355.67

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	212,737,718.89	42,966,773.24	195,329,915.88	32,402,715.14
内部交易未实现利润	3,185,757.94	49,458.60	57,167,495.01	8,575,124.25
政府补助	42,198,444.10	9,085,493.75	30,618,875.63	7,526,445.22
合计	258,121,920.93	52,101,725.59	283,116,286.52	48,504,284.61

### (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	6,000,000.00	1,141,493.75	7,500,000.00	1,875,000.00
合计	6,000,000.00	1,141,493.75	7,500,000.00	1,875,000.00

### (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		52,101,725.59		48,504,284.61
递延所得税负债		1,141,493.75		1,875,000.00

#### (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	38,191,012.74	38,191,012.74
可抵扣亏损	666,227,098.96	544,963,056.85
合计	704,418,111.70	583,154,069.59

#### (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
2022 年		6,630,432.89	
2023 年	37,157,498.35	37,157,498.35	
2024 年	54,520,760.32	54,520,760.32	
2025 年	59,698,774.23	59,698,774.23	
2026 年	386,955,591.06	386,955,591.06	
2027 年	127,894,475.00		
合计	666,227,098.96	544,963,056.85	

其他说明

### 31、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
预付土地款	256,605.00		256,605.00	256,605.00		256,605.00
预付工程及设备款	31,799,178.30		31,799,178.30	35,072,595.19		35,072,595.19
土地收购储备中心保证金	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
销售代理费				8,874,299.51		8,874,299.51
合计	33,105,783.30		33,105,783.30	45,253,499.70		45,253,499.70

其他说明：

### 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	344,200,000.00	344,200,000.00
抵押借款	514,500,000.00	536,800,000.00
保证借款	61,546,486.76	66,046,486.76
信用借款	2,490,000.00	24,869,963.70
合计	922,736,486.76	971,916,450.46

短期借款分类的说明:

保证借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	504,081,448.05	525,480,837.10
1-2 年	51,884,367.40	57,646,410.57
2-3 年	7,542,271.96	2,032,220.86
3 年以上	37,534,088.43	36,797,419.21
合计	601,042,175.84	621,956,887.74

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚松县和利源参业有限公司	22,346,535.87	未结算
理县腾鑫麝业有限责任公司	13,330,744.66	未结算
上海成东科技有限公司	5,322,001.00	未结算
广东潮华龙印刷有限公司	1,294,907.20	未结算
汕头市建安集团有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	44,294,188.73	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	14,873,722.14	16,873,722.14
合计	14,873,722.14	16,873,722.14

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	103,151,634.47	87,297,024.45
合计	103,151,634.47	87,297,024.45

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
预收房款	36,927,709.85	子公司太安（亳州）置业有限公司预收房款
预收心宝丸等货款	-7,080,933.27	广东宏兴集团股份有限公司履约并确认收入
合计	29,846,776.58	——

### 39、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	14,117,100.23	60,348,383.72	61,680,146.30	12,785,337.65
二、离职后福利-设定提存计划		2,926,683.83	2,920,743.83	5,940.00
合计	14,117,100.23	63,275,067.55	64,600,890.13	12,791,277.65

#### (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	13,915,548.56	51,913,752.82	53,141,352.01	12,687,949.37
2、职工福利费	2,680.00	1,153,030.99	1,153,030.99	2,680.00
3、社会保险费	340.00	5,873,436.38	5,869,904.31	3,872.07
其中：医疗保险费	340.00	3,153,778.56	3,150,338.56	3,780.00
工伤保险费		53,181.91	53,089.84	92.07
生育保险费		659,375.05	659,375.05	
其他		5,675.28	5,675.28	
4、住房公积金		992,710.12	990,190.12	2,520.00
5、工会经费和职工教育经费	198,531.67	415,453.41	525,668.87	88,316.21
合计	14,117,100.23	60,348,383.72	61,680,146.30	12,785,337.65

#### (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		2,841,759.46	2,835,999.46	5,760.00
2、失业保险费		84,924.37	84,744.37	180.00
合计		2,926,683.83	2,920,743.83	5,940.00

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,767,634.60	14,716,805.37
企业所得税	11,261,219.99	12,980,419.76
个人所得税	49,184.14	219,689.92
城市维护建设税	1,179,334.21	872,072.30
印花税	199,839.07	319,573.21
水利建设基金	17,230.32	10,703.94
教育费附加	528,786.63	411,505.20
地方教育费附加	331,998.21	274,336.85
房产税	5,790,684.04	7,151,305.64
土地增值税	2,850.00	227,757.69
土地使用税	260,923.56	466,475.72
其他税费	187,890.84	393.03
合计	39,577,575.61	37,651,038.63

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,364,000.00	
其他应付款	246,013,546.07	206,885,287.58
合计	260,377,546.07	206,885,287.58

##### (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	14,364,000.00	
合计	14,364,000.00	

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

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

## (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	1,500,341.65	1,500,341.65
未付费用款项	5,878,879.44	5,878,879.44
往来款（注）	204,905,783.16	189,905,783.16
其他	33,728,541.82	9,600,283.33
合计	246,013,546.07	206,885,287.58

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注：上海太安堂云健康科技有限公司与刘秋萍往来款 51,539,584.70 元。太安堂与孙坚炜、汕头市太安投资发展有限公司、方云、潮州市潮安区锦峰建筑材料有限公司、三亚亚隆投资有限公司、杭州闽东贸易有限公司、安徽顺泽房地产销售代理有限公司、南京信江物联网技术有限公司、林宝云等往来款分别为 33,000,000.00 元、18,550,000.00 元、9,502,500.00 元、5,000,000.00 元、10,000,000.00 元、3,502,500.00 元、7,000,000.00 元、3,000,000.00 元、15,000,000.00 元。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 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
一年内到期的租赁负债	4,203,625.75	5,540,797.68

合计	4,203,625.75	5,540,797.68
----	--------------	--------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,203,625.75	6,108,804.13
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	25,080,140.08	27,685,072.62
合计	29,283,765.83	33,793,876.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明：

#### 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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (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	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

							息				
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租入	21,778,845.11	34,236,464.10
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-4,203,625.75	-5,540,797.68
合计	17,575,219.36	28,695,666.42

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	953,592,577.42	970,937,426.75
合计	953,592,577.42	970,937,426.75

### (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
应付市国资办托管宿舍款项	3,497,821.33	3,497,821.33

应付长期借款（注 1）	283,525,984.00	300,870,833.33
应退医云股权收购款（注 2）	448,878,000.00	448,878,000.00
应付长期负债（注 3）	217,690,772.09	217,690,772.09
合计	953,592,577.42	970,937,426.75

其他说明：

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

注 2：2021 年度成都医云科技有限公司撤销收购广东康爱多数字健康科技有限公司股权，太安堂收取的股权受让款 448,878,000.00 元在 2028 年 12 月 31 日之前偿还完毕。

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

## （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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

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

### （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
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	47,172,006.68		4,973,562.58	42,198,444.10	专项资助
合计	47,172,006.68		4,973,562.58	42,198,444.10	

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
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	2,085,350.15			834,139.98			1,251,210.17	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	407,224.87			116,350.02			290,874.85	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	4,585,440.00			1,146,360.00			3,439,080.00	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	1,497,320.12			374,829.98			1,122,490.14	与资产相关
2019 年工业企业技	999,199.90			199,840.02			799,359.88	与资产相关

术改造事后市级配套资金（区级）								
2019年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	1,515,466.76			284,149.98			1,231,316.78	与资产相关
2020年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	5,148,213.24			965,290.02			4,182,923.22	与资产相关
2018年广东省省级促进经济发展专项资金	806,776.54			220,130.02			586,646.52	与资产相关
亳州市政府中药产业专项引导资金	481,100.00			100,200.00			380,900.00	与资产相关
除尘设备补贴	36,000.00			9,000.00			27,000.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	28,480,980.79			443,859.42			28,037,121.37	与资产相关
经济局人参保加工专项补助资金	175,999.92			43,999.98			131,999.94	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动GMP生产线建设项目	476,666.95			129,999.96			346,666.99	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动GMP生产线建设项目	286,000.24			78,000.00			208,000.24	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	164,283.20			1,429.20			162,854.00	与资产相关
重点商标运用促进项目	25,984.00			25,984.00				与资产相关
合计	47,172,006.68			4,973,562.58			42,198,444.10	

其他说明：



## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	766,773,200.00						766,773,200.00

其他说明：

## 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

(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

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：

其他说明：

## 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）	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48
合计	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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
二、将重分类进损益的其他综合收益	344,676.15	3,324,942.23				3,064,719.29	260,222.94	3,409,395.44
外币财务报表折算差额	344,676.15	3,324,942.23				3,064,719.29	260,222.94	3,409,395.44
其他综合收益合计	344,676.15	3,324,942.23				3,064,719.29	260,222.94	3,409,395.44

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：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	102,084,065.63			102,084,065.63
合计	102,084,065.63			102,084,065.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	629,783,346.45	1,433,072,694.66
调整后期初未分配利润	629,783,346.45	1,433,072,694.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,336,156.13	-803,289,348.21
期末未分配利润	516,447,190.32	629,783,346.45

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	504,948,402.20	404,534,641.78	1,191,739,288.46	975,455,097.23
其他业务	4,793,063.89	1,870,558.69	47,669,035.64	2,532,997.10
合计	509,741,466.09	406,405,200.47	1,239,408,324.10	977,988,094.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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:

不适用

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 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,277,847.80	1,978,431.09
教育费附加	564,505.19	885,844.59
房产税	2,822,877.22	4,249,132.47
土地使用税	822,415.31	782,400.83
地方教育费附加	375,571.82	590,562.55
印花税	168,681.89	421,310.08
土地增值税	6,851,657.25	11,012,271.98
其他(注1)	1,298,613.11	81,375.39
合计	14,182,169.59	20,001,328.98

其他说明:

注 1: 其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费以及美国公司的相关税费等。

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	35,689,219.66	117,321,020.43
会议及培训费	119,177.64	929,076.22
终端管理费	192,317.92	378,132.08
工资薪酬	22,405,049.54	52,406,696.45
运杂费(注)		
租赁费	2,851,127.11	11,532,848.74
业务招待费	561,320.77	268,789.35
差旅费	1,200,447.90	838,097.52
折旧摊销		176,417.19
办公费	580,724.93	173,439.35
交通费用	194,406.36	449,962.37
通信费	113,484.51	176,284.26
其他销售费用	1,380,169.33	1,047,879.64

合计	65,287,445.67	185,698,643.60
----	---------------	----------------

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,075,361.40	34,410,166.31
折旧与摊销	32,104,509.04	35,446,339.08
社保及住房公积金	7,333,719.82	7,163,628.24
存货报废	23,820,193.03	7,823.25
办公费	3,011,891.92	3,225,238.01
审计费	442,493.67	1,373,605.23
差旅费	2,486,537.33	2,192,725.58
租金	1,706,221.85	2,385,359.01
专利商标费	56,275.28	68,190.00
会议及协会费	188,206.14	287,793.38
通信费	640,157.49	1,043,318.50
装修费	2,159,978.95	2,552,156.25
信息服务费	3,704,039.15	4,626,372.80
物业管理费	2,410,960.74	4,690,234.15
业务招待费	436,701.16	947,469.22
汽车费用	369,651.97	601,957.92
低值易耗品费	112,665.25	445,698.75
检验检测费	380,590.56	932,979.76
绿化费	88,833.28	212,311.69
其他	1,583,203.22	1,664,513.41
合计	106,112,191.25	104,277,880.54

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,531,341.92	2,707,194.63
职工薪酬	3,277,904.73	3,278,982.99
折旧与摊销	722,279.92	543,085.31
其他	1,078,200.76	1,134,078.08
合计	6,609,727.33	7,663,341.01

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,667,624.97	74,736,379.72

其中：租赁负债利息支出	1,139,025.43	
减：利息收入	65,707.95	197,275.39
加：手续费	221,630.06	2,619,730.03
加：汇兑净损失	53,739.26	77,543.76
其他	1,195,401.70	650,897.39
合计	48,072,688.04	77,887,275.51

其他说明

## 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
与企业日常活动相关的政府补助	5,984,967.62	12,826,349.56
代扣个人所得税手续费返还	29,540.52	5,312.20
合计	6,014,508.14	12,831,661.76

## 68、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	-2,749,915.56	-2,393,497.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,703,773.21	495,289,320.38
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		248,980,301.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-25,000,000.00
合计	-7,453,688.77	716,876,124.03

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,493,530.25	-17,380,134.97
应收账款坏账损失	3,338,230.12	-9,013,188.85
合计	5,831,760.37	-26,393,323.82

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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

## 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
政府补助	137,280.00	311,516.15	137,280.00
非流动资产处置利得	74,846.62	0.00	74,846.62
其他	1,273,228.53	7,625.21	1,273,228.53
合计	1,485,355.15	319,141.36	1,485,355.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
进项加计 10%扣除							69,203.11	与收益相 关
奖励金								与收益相 关
2019 年度 普惠科技 基金								与收益相 关
新冠病毒 肺炎防治 技术产品 项目资金								与收益相 关

省院士专家工作站补助								与收益相关
一次性吸纳就业补贴							85,477.00	与收益相关
国家知识产权优势示范奖								与收益相关
知识产权财政补贴							80,000.00	与收益相关
2020 年年高新技术企业认证补贴							40,000.00	与收益相关
退个人所得税手续费							35,836.04	与收益相关
抚松县 2019 年促进绿色转型发展企业奖励金								与收益相关
抚松县中小企业服务中心参展补助							1,000.00	与收益相关
税控技术维护税金全额扣除						280.00		与收益相关
虹口区区级财政补助						130,000.00		与收益相关
抚松县社保局一次性留工培训补助						7,000.00		
合计						137,280.00	311,516.15	

其他说明：

## 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
对外捐赠	105,000.00	1,720,000.00	105,000.00
固定资产报废/处置损失	867,894.02	34,179.88	867,894.02
生产性生物资产死亡损失	1,420,738.29	377,136.94	1,420,738.29
滞纳金及罚款	552,367.71	0.00	552,367.71
其他	1,287,850.14	590,946.67	1,287,850.14
合计	4,233,850.16	2,722,263.49	4,233,850.16

其他说明：



## 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	275,775.98	64,112,951.84
递延所得税费用	-6,457,471.27	-1,278,427.87
合计	-6,181,695.29	62,834,523.97

## (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	-135,283,871.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,292,580.73
子公司适用不同税率的影响	-15,587,645.99
非应税收入的影响	-3,589,917.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,776,885.93
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	25,015,833.59
研发费用的加计扣除	495,729.55
所得税费用	-6,181,695.29

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	1,285,253.60	8,506,489.78
利息收入	65,707.95	197,275.39
其他	252,219,604.56	64,252,812.33
合计	253,570,566.11	72,956,577.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为：

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
汕头市金源资产经营有限公司	180,043,499.99	
孙坚炜	8,000,000.00	25,000,000.00
汕头市太安投资发展有限公司	19,060,000.00	
太安堂集团有限公司	22,220,000.00	
林宝云	15,000,000.00	
锦奇（上海）医疗投资有限公司		4,000,000.00
北京华诺奥美基因生物科技有限公司		5,000,000.00
郭震洲		8,000,000.00
南京信江物联网技术有限公司		3,000,000.00
其他往来	7,896,104.57	19,252,812.33
合计	252,219,604.56	64,252,812.33

## (2) 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
营业费用	42,882,396.13	182,199,442.53
管理费用	19,778,407.96	27,249,923.66
其他	237,729,925.20	20,970,668.09
合计	300,390,729.29	230,420,034.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为：

项目	本期金额	上期金额
汕头市金源资产经营有限公司	180,043,499.99	
太安堂集团有限公司	21,470,000.00	
锦奇（上海）医疗投资有限公司		15,500,000.00
方云	9,497,500.00	
潮州市潮安区锦峰建筑材料有限公司	8,000,000.00	
广州众邦供应链管理有限公司	3,000,000.00	
其他往来	15,718,925.21	5,470,668.09
合计	237,729,925.20	20,970,668.09

## (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-129,102,176.24	503,968,576.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-5,831,760.37	26,393,323.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,887,082.13	41,086,620.39
使用权资产折旧	13,596,644.42	
无形资产摊销	13,027,862.96	23,034,917.24
长期待摊费用摊销	2,070,825.00	2,338,101.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,288,632.31	404,980.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		404,980.26
公允价值变动损失（收益以		

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	48,072,688.04	77,887,275.51
投资损失(收益以“—”号填列)	7,453,688.77	-716,876,124.03
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,597,440.98	-3,321,200.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-733,506.26	24,522,045.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	178,568,703.10	514,938,927.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-178,565,908.13	22,781,518.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	51,685,588.16	-94,295,801.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,015,804.87	423,268,140.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	56,724,768.80	62,583,266.48
减: 现金的期初余额	72,692,248.36	100,733,630.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,967,479.56	-38,150,364.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	

其中：	
-----	--

其他说明：

#### (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	56,724,768.80	72,692,248.36
其中：库存现金	503,848.83	548,372.65
可随时用于支付的银行存款	48,603,884.98	62,111,828.69
可随时用于支付的其他货币资金	7,617,034.99	10,032,047.02
三、期末现金及现金等价物余额	56,724,768.80	72,692,248.36

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,786,883.89	诉讼被冻结金额 11,527,802.93 元，（注 1），久悬 1,730.97 元，银行承兑汇票保证金 257,349.99 元、按揭贷款保证金 5,374,000.00 元。
固定资产	380,896,688.81	抵押借款（注 2）
无形资产	122,564,178.75	抵押借款（注 2）
合计	515,247,751.45	

其他说明：

注 1：康爱多因诉讼被冻结金额 11,527,802.93 元，有关诉讼情况详见附注十六、8（2）逾期付款偿债诉讼。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、32、短期借款。

#### 82、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			649,800.85
其中：美元	95,981.30	6.7114	644,168.89
欧元			
港币	514.87	0.8552	440.32
澳元	1,125.07	4.6145	5,191.64
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

公司于 2015 年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本为 14,588,899.94 美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

公司于 2018 年新设立境外经营实体太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司，截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本分别为 645,000.00 美元、320,000.00 美元，经营范围为资产管理，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

公司于 2014 年新设境外经营实体麒麟药业（香港）有限公司，截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本分别为 0.00 人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为人民币。

公司于 2021 年新设境外经营实体太安堂云健康（香港）有限公司，截至 2022 年 6 月 30 日，实收资本分别为 0.00 人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为人民币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	461,833.54	递延收益	374,929.98
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	3,753,630.11	递延收益	834,139.98
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	639,924.91	递延收益	116,350.02
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省造）	6,878,160.00	递延收益	1,146,360.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	2,247,180.08	递延收益	220,030.02
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	1,398,879.94	递延收益	199,840.02
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	2,083,766.72	递延收益	284,149.98
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	7,078,793.28	递延收益	965,290.02
亳州市政府中药产业专项引导资金	681,500.00	递延收益	388,945.24
除尘设备补贴	54,000.00	递延收益	9,000.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	29,368,699.63	递延收益	443,904.06
经济局人参深加工专项补助资金	263,999.88	递延收益	43,999.98
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	442,000.24	递延收益	129,999.96
重点商标运用促进项目	25,984.00	其他收益	25,984.00
税收返还	46,519.56	其他收益	46,519.56
社保补贴	3,295.60	其他收益	3,295.60
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	78,000.00	其他收益	78,000.00
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	1,429.20	其他收益	1,429.20
上海失业保险补贴	600.00	其他收益	600.00
广州市白云区发展和改革局总部企业人才租房扶持	72,000.00	其他收益	72,000.00
广州市白云区发展和改革局总部企业高管团队扶持	500,000.00	其他收益	500,000.00
亳州市政府中药产业专项引导资金	100,200.00	其他收益	100,200.00
税控技术维护税金全额扣除	280.00	营业外收入	280.00
虹口区级财政补助	130,000.00	营业外收入	130,000.00
抚松县社保局一次性留工培训补助	7,000.00	营业外收入	7,000.00
合计	56,317,676.69		6,122,247.62

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：



## (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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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

## (6) 其他说明

## 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：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (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：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 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：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00%		同一控制下收购
广东康爱多数字健康科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	78.10%		非同一控制下收购
广州康爱送货代理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	多式联运和运输代理业	100.00%		投资成立
康爱多（海南）健康科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100.00%		投资成立
广东康爱云医远程医疗科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	卫生	100.00%		投资成立
广州肤康智慧科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	研究和试验发展	70.00%		投资成立
广州康爱多电	广东省广州市	广东省广州市	零售业	100.00%		投资成立

子商务有限公司						
康爱多云健康有限公司	中国香港	中国香港	零售业	100.00%		投资成立
海南康爱多互联网医院有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商务服务业	100.00%		投资成立
广州康爱云医疗门诊部有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医疗服务	100.00%		投资成立
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100.00%		非同一控制下收购
太安（亳州）置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100.00%		投资成立
抚松麒麟房地产开发有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康产业开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂云健康科技有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂康爱多药店有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海金皮宝健康科技有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海金皮宝生物科技有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	上海市	上海市	医药网上零售	100.00%		投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	上海市	上海市	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立
上海凯立实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00%		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34%		非同一控制下收购
潮州市宏兴保健品厂有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药制造	100.00%		投资成立
潮州市医药总公司	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100.00%		投资成立
广东省潮州医	广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业	100.00%		投资成立

药采购供应站						
潮州市麒麟阁文化发展有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	文化、体育和娱乐业	100.00%		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100.00%		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100.00%		投资成立
麒麟药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00%		投资成立
爱思特药业有限公司	美国	美国	医药制造	100.00%		投资设立
贝斯特实验室有限公司	美国	美国	医药技术研究	100.00%		投资设立
汕头市太安文化养生旅游有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100.00%		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00%		投资成立
四川太安堂众意药业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	70.00%		非同一控制下收购
太安堂资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
爱思特资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	湖北省房县	湖北省房县	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购
太安堂云健康（香港）有限公司	中国香港	中国香港	健康服务	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
广东康爱多数字健康科技有限公司	21.90%	-15,299,003.45		29,969,449.95
广东宏兴集团股份有限公司	13.66%	96,121.55		104,332,045.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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
广东康爱多数字健康科技有限公司	715,108,493.61	84,160,321.70	799,268,815.31	501,004,118.83	235,081,560.78	736,085,679.61	787,559,364.85	94,662,961.19	882,222,326.04	739,906,052.77	17,390,788.69	757,296,841.46
广东宏兴集团股份有限公司	602,194,625.67	595,350,802.16	1,197,545,427.83	495,290,350.80	3,523,805.33	498,814,156.13	589,786,220.76	610,180,515.16	1,199,966,735.92	498,415,330.57	3,523,805.33	501,939,135.90

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
广东康爱多数字健康科技有限公司	158,234,697.88	-69,858,463.22	-69,858,463.22	-12,357,516.75	798,601,607.44	-58,216,717.30	-58,216,717.30	164,146,201.15
广东宏兴集团股份有限公司	27,963,832.88	703,671.68	703,671.68	1,531,059.43	37,839,546.97	-6,363,211.26	-6,363,211.26	152,877,241.87

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(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

## 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	
潮州市太安堂小镇投资有限公司	广东省潮州市潮安区	潮州市潮安区潮州高铁新城东湖现代产业园湖山北路13号太安堂麒麟园非遗博物	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体	20.00%		权益法

		院内 16 号楼 二楼	育、旅游项目 开发投资；新 材料、节能环 保产品的开发 研究；酒店管理；文化旅游 活动策划；工 程建筑施工。 (以上项目法 律、行政法规 禁止的除外)			
--	--	----------------	--	--	--	--

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：

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：

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



本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(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	895,229,541.83	815,321,403.91
非流动资产	554,349,347.31	658,738,681.23
资产合计	1,449,578,889.14	1,474,060,085.14
流动负债	408,596,709.70	405,828,327.91
非流动负债	151,239,887.43	164,739,887.43
负债合计	559,836,597.13	570,568,215.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	889,742,292.01	903,491,869.80
按持股比例计算的净资产份额	311,416,458.39	314,166,373.95
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	311,416,458.39	314,166,373.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,749,577.79	-11,967,488.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,749,577.79	-11,967,488.50
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

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

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司 2022 年上半年尚处于试运营阶段。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。本报告期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、82、外币货币性项目”说明。

##### （2）利率风险

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	金额
固定利率金融工具	
金融负债	
其中：短期借款	922,736,486.76
长期借款	
长期应付款	953,592,577.42
合计	1,876,329,064.18

#### 2、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 15,000.00 万元。

### （二）金融资产转移

#### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于 2022 年 6 月 30 日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币 41,714,419.70 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			3,868,339.00	3,868,339.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,868,339.00	3,868,339.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

### 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

### 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

### 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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十二、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
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	20.08%	20.08%

本企业的母公司情况的说明

注：柯少芳持股比例 3.89%，广东金皮宝投资有限公司持股 0.16%，皆为控制股东太安堂集团有限公司一致行动人。

本企业最终控制方是柯树泉。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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

## 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
广州太安堂实业投资有限公司	受同一母公司控制
上海皮宝生物科技发展有限公司	受公司关键管理人员控制
广州市倍康智慧信息科技有限公司	联营企业
共青城博文投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
共青城云康投资管理合伙企业（有限合伙）	受公司关键管理人员控制
柯少彬	董事长、总经理
柯少芳	董事、常务副总经理
余祥	董事、副总经理、财务总监

胡清光	董事
宋秀清	董事
王桂华	独立董事
刘力	独立董事
聂织锦	独立董事
陈银松	监事会主席
许秋华	监事
张伟泉	监事
谢成松	副总经理

其他说明

注：上海皮宝生物科技发展有限公司为公司法定代表人柯少彬 100%控股。

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

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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

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

### (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
-------	--------	-----------	-----------

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租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
柯少彬、柯树泉	海市四川北路888号之2505、2506、2507、2508室的房产					480,000.00	480,000.00				

关联租赁情况说明

### (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
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2019年11月01日	2024年12月31日	否
太安堂集团有限公司	21,000.00	2018年01月01日	2028年12月31日	否
柯树泉、柯少彬	21,000.00	2018年01月01日	2023年12月31日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	18,000.00	2021年01月04日	2024年01月06日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	12,000.00	2020年02月01日	2030年12月31日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	18,000.00	2021年09月06日	2022年09月06日	否
太安堂集团有限公司	39,600.00	2021年03月26日	2024年11月19日	否
柯少彬	39,600.00	2021年03月26日	2023年11月19日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	6,354.65	2022年01月29日	2022年07月27日	否

(注)				
广东东山湖温泉度假村有限公司	31,542.00	2021年01月20日	2028年05月21日	否

## 关联担保情况说明

注：广东康爱多数字健康科技有限公司开具的银行承兑汇票 63,546,486.76 元于 2021 年 12 月 31 日到期，由太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬提供担保，于 2022 年 1 月转为短期借款。

## (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	204.20	254.18

## (8) 其他关联交易

## 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
应收账款：					
	上海皮宝生物科技发展有限公司	944,062.79		10,403,664.42	
其他应收款：					
	广州市倍康智慧信息科技有限公司			5,505.00	
	共青城博文投资管理合伙企业（有限合伙）			6,000.00	
	共青城云康投资管理合伙企业			6,000.00	



	(有限合伙)				
	小计	944,062.79		17,505.00	
	合计	944,062.79		10,421,169.42	

**(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：			
	柯少芳		1,000,000.00
	合计		1,000,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、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

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 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

本期归属于母公司所有者的持续经营损益为-113,336,156.13 元（上期：519,602,162.88 元），终止经营损益为 0.00 元（上期：0.00 元）。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材种植业务分部主要负责人参和中药材初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	175,481,143.97	135,475,913.91	232,612,348.42	20,959,479.05	16,505,401.55	71,292,820.81	509,741,466.09
主营业务成本	88,141,864.91	103,994,116.13	233,577,677.52	18,856,242.33	10,999,138.84	49,163,839.26	406,405,200.47
资产总额	7,873,925,001.96	2,908,462,449.07	1,557,933,651.06	1,065,411,544.89	177,402,895.00	6,115,790,669.79	7,467,344,872.19
负债总额	3,109,776,764.80	1,446,895,233.52	1,621,470,443.00	821,500,434.87	117,785,865.07	4,104,383,196.51	3,013,045,544.75

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,139,025.43
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	2,851,127.11
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,706,221.86
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

## ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,596,644.42
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,557,348.97
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	——	18,153,993.39

## ④其他信息

无。

（2）本公司作为出租人

## ①与融资租赁有关的信息

无。

## ②与经营租赁有关的信息

## A、计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,819,670.47
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		2,819,670.47

## B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	716,147.59
资产负债表日后第 2 年	409,386.82
资产负债表日后第 3 年	297,677.22
资产负债表日后第 4 年	186,125.71
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合计	1,609,337.34

## 4、其他事项

## (1) 股权转让撤销与相关债务偿还导致的经营风险

如附注七、48 注 2 和注 3 所描述，康爱多股权转让撤销，相关债务在 2028 年 12 月 31 日之前偿还，对公司的经营产生不利影响。

## (2) 逾期付款偿债诉讼

截至财务报告报出日，太安堂子公司康爱多与其 107 家供应商发生偿债诉讼，供应商要求康爱多偿还逾期应付账款并支付利息和相关费用合计 2.83 亿元，其中 80 家起诉金额合计为 1.95 亿元，判决金额合计为 1.87 亿元，其中 10 家起诉金额合计为 0.64 亿元已撤诉，5 家起诉金额合计 0.02 亿元仍在诉讼中，19 家完成调解合计为 0.3 亿元。

(3) 应收款项收回的风险

如附注七、5、8 与 71 列示，公司应收款项存在长期或大额未收回款项，预计信用减值损失大幅增加。

(4) 短期借款和长期应付款等债务偿还的风险

如附注七、32 与 48 列示，公司存在大额短期借款与长期应付款，仍然面临偿债风险。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	159,103,827.71	100.00%	33,077,880.42	20.79%	126,025,947.29	166,832,739.02	100.00%	29,141,116.34	17.47%	137,691,622.68
其中：										
其中：账龄组合	144,211,285.14	90.64%	33,077,880.42	22.94%	111,133,404.72	138,988,563.33	83.31%	29,141,116.34	20.97%	109,847,446.99
内部往来	14,892,542.57	9.36%			14,892,542.57	27,844,175.69	16.69%			27,844,175.69
合计	159,103,827.71	100.00%	33,077,880.42	20.79%	126,025,947.29	166,832,739.02	100.00%	29,141,116.34	17.47%	137,691,622.68

按组合计提坏账准备：33,077,880.42

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			
其中：3 个月以内	32,975,891.89	329,758.92	1.00%
3-6 个月	18,732,373.83	374,647.48	2.00%
7-12 个月	17,630,796.57	881,539.83	5.00%
1 年以内小计	69,339,062.29	1,585,946.23	2.29%
1 至 2 年	27,848,115.52	5,569,623.10	20.00%
2 至 3 年	38,989,915.95	19,494,957.98	50.00%
3 年以上	8,034,191.38	6,427,353.11	80.00%
合计	144,211,285.14	33,077,880.42	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	94,231,604.86
其中：3 个月以内	47,868,434.46
3-6 个月	28,732,373.83
7-12 个月	17,630,796.57
1 至 2 年	27,848,115.52
2 至 3 年	28,989,915.95
3 年以上	8,034,191.38
3 至 4 年	8,034,191.38
合计	159,103,827.71

## （2）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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,141,116.34	3,936,764.08				33,077,880.42
合计	29,141,116.34	3,936,764.08				33,077,880.42

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	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额	48,750,027.34	30.64%	12,183,590.20
合计	48,750,027.34	30.64%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,249,017,726.45	2,132,555,285.86
合计	2,249,017,726.45	2,132,555,285.86

## (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

## 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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用



## (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
------------	------	------

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (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
内部关联方往来	1,865,321,171.02	1,735,870,700.93
外部单位往来款(注 1)	265,065,058.35	279,016,668.35
股权转让款(注 2)	138,000,000.00	138,000,000.00
保证金押金类	9,500.00	9,500.00
其他	900,000.00	620,000.00
合计	2,269,295,729.37	2,153,516,869.28

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	20,961,583.42			20,961,583.42
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	683,580.50			683,580.50
2022 年 6 月 30 日余额	20,278,002.92			20,278,002.92

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	927,321,345.60
1 至 2 年	798,762,892.48
2 至 3 年	191,629,909.38
3 年以上	351,581,581.91
3 至 4 年	351,581,581.91
合计	2,269,295,729.37

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,961,583.42		683,580.50			20,278,002.92
合计	20,961,583.42		683,580.50			20,278,002.92

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	收回方式

## 4) 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

其他应收款核销说明：

## 5) 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	坏账准备期末余额

				比例	
太安堂（亳州） 中药饮片有限公司	往来款	904,652,228.41	1 年以内 251,869,850.00 元；1-2 年 652,782,378.41 元	39.86%	
抚松太安堂长白山 人参产业园有限公司	往来款	323,068,539.43	1 年以内 12,212,300.00 元；1-2 年 113,559,764.80 元；2-3 年 104,480,000.00 元；3 年以上 92,816,474.63 元。	14.24%	
潮州市潮安区金 麒麟投资有限公司	往来款	305,551,419.20	1 年以内 68,346,000.00 元；1-2 年 8,850,000.00 元；2-3 年 71,742,535.40 元；3 年以上 156,612,883.80 元。	13.46%	
广东金皮宝置业 有限公司	往来款	251,621,211.73	1 年以内	11.09%	12,581,060.59
广东皮宝药品有 限公司	往来款	151,711,980.60	1 年以内	6.69%	
合计		1,936,605,379.37		85.34%	12,581,060.59

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

注 1：2021 年度，公司处置广州金皮宝置业有限公司剩余 25% 股权，截止 2022 年 6 月 30 日，原物业建安成本尚有 251,621,211.73 元未收回。公司预付供应商浙江沪粤杭科技有限公司货款 157,952,419.70 元，双方确认 2022 年 9 月 30 日前退回预付款项。

注 2：2021 年度，公司处置汕头市太安投资发展有限公司 100% 股权，截止 2022 年 6 月 30 日，原往来款尚有 76,000,000.00 元尚未收回。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,461,240,576.52	464,405,835.12	1,996,834,741.40	2,458,864,645.17	464,405,835.12	1,994,458,810.05
对联营、合营企业投资	311,416,458.39		311,416,458.39	314,166,373.95		314,166,373.95
合计	2,772,657,034.91	464,405,835.12	2,308,251,199.79	2,773,031,019.12	464,405,835.12	2,308,625,184.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
广东皮宝药品有限公司	0.00					0.00	1,892,875.81
广东康爱多数字健康科技有限公司	103,529,927.27	2,375,931.35				105,905,858.62	280,917,113.12
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	407,083,846.66					407,083,846.66	
太安(亳州)置业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00					426,000,000.00	
上海太安堂医药药材有限公司	0.00					0.00	5,500,000.00
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	0.00					0.00	18,823,862.14
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97					110,881,438.97	
上海太安堂电子商务有限公司	329,388.41					329,388.41	4,670,611.59
上海太安堂云健康科技有限公司	0.00					0.00	23,399,101.74
上海凯立实业发展有限公司	691,442.31					691,442.31	42,308,557.69

广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45								545,950,188.45	
四川太安堂医药科技有限公司	7,337,279.29								7,337,279.29	4,662,720.71
茂县太安堂麝业科技有限公司	1,300,006.14								1,300,006.14	4,699,993.86
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	99,922,250.67								99,922,250.67	40,077,749.33
麒麟药业(香港)有限公司	0.00								0.00	0.80
太安堂健康产业集团有限公司	67,974,972.67								67,974,972.67	28,069,752.04
汕头市太安文化养生旅游有限公司	893,728.42								893,728.42	106,271.58
四川太安堂众意药业有限公司	5,988,361.26								5,988,361.26	1,011,638.74
太安堂投资管理有限公司	373,616.66								373,616.66	3,050,821.84
爱思特投资管理有限公司	0.00								0.00	3,417,127.00
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	16,202,362.87								16,202,362.87	1,797,637.13
合计	1,994,458,810.05	2,375,931.35							1,996,834,741.40	464,405,835.12

## (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)	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											
二、联营企业											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39	
小计	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39	

合计	314,166,373.95			-2,749,915.56						311,416,458.39
----	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------

## (3) 其他说明

## 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	122,377,879.26	65,497,712.34	145,477,735.47	73,343,097.04
其他业务	388,799.04		387,027.05	
合计	122,766,678.30	65,497,712.34	145,864,762.52	73,343,097.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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：

不适用

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、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	-2,749,915.56	-2,393,497.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,932,068.65	472,402,613.59
合计	-7,681,984.21	470,009,115.89

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,288,632.31	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,122,247.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,856,234.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,453,688.77	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置子公司股权的投资收益。
减：所得税影响额	409,210.12	
少数股东权益影响额	-563,518.30	
合计	-6,321,999.77	--

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	-2.59%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.44%	-0.14	-0.14

## 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