

广东太安堂药业股份有限公司

2023 年年度报告



太安堂

【2024. 4. 30】

2023 年年度报告

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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

请参照 2023 年度内部控制评价报告，请投资者注意阅读。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”，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	12
第四节	公司治理	30
第五节	环境和社会责任	45
第六节	重要事项	47
第七节	股份变动及股东情况	94
第八节	优先股相关情况	100
第九节	债券相关情况	101
第十节	财务报告	102

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）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。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。

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、四川华信	指	四川华信（集团）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、公司信息

股票简称	*ST 太安	股票代码	002433
变更前的股票简称（如有）	ST 太安		
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	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		
注册地址	汕头市金平区揭阳路 28 号		
注册地址的邮政编码	515021		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 11 月 15 日由原“汕头市金园工业区 11R2-2 片区第 1、2 座”变更为“汕头市金平区揭阳路 28 号”。		
办公地址	汕头市金平区揭阳路 28 号		
办公地址的邮政编码	515021		
公司网址	http://www.tatonline.net		
电子信箱	t-a-t@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈鹤鸣	
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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914405007229411602
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
签字会计师姓名	王小敏、邱燕、付依林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	410,361,348. 39	724,844,899. 72	645,534,178. 29	-36.43%	2,264,174,81 6.08	2,264,341,10 4.18
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 2,210,086,62 5.22	- 822,822,306. 85	- 968,164,913. 53	-128.28%	- 803,289,348. 21	- 1,137,553,78 0.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 2,478,583,63 6.44	- 809,168,878. 71	- 954,511,485. 39	-159.67%	- 770,449,440. 00	- 1,104,713,87 2.66
经营活动产生的现金流量净额 (元)	- 101,536,583. 34	222,189,274. 79	222,189,274. 79	-145.70%	833,892,028. 75	833,892,028. 75
基本每股收益 (元/股)	-2.88	-1.07	-1.26	-128.57%	-1.05	-1.48
稀释每股收益 (元/股)	-2.88	-1.07	-1.26	-128.57%	-1.05	-1.48
加权平均净资产收益率	-141.56%	-19.80%	-30.63%	-110.93%	-16.67%	-26.63%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	3,343,704,27 9.05	6,562,516,04 3.19	5,776,437,24 5.87	-42.11%	7,628,958,58 7.57	6,902,440,65 3.20
归属于上市公司股东的净资产	434,022,842. 47	3,614,367,50 0.53	2,678,622,22 5.96	-83.80%	4,433,516,68 6.71	3,679,886,44 8.28

产（元）					
------	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、2023 年 12 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（（2023）31 号），根据《行政处罚决定书》认定结论，公司对前期财务报表相关内容差错进行追溯调整。

2、公司 2023 年度实施了破产重整预重整，预重整期间，公司对各项资产及负债等进行了全面核查，并对核查中发现的前期会计差错按照差错发生的时间进行了追溯调整。

具体情况见第十节、财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、其他、前期会计差错更正。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	410,361,348.39	645,534,178.29	含与主营业务无关的出租资产及其他收入
营业收入扣除金额（元）	5,038,193.34	7,932,654.43	与主营业务无关的出租资产及其他收入
营业收入扣除后金额（元）	405,323,155.05	637,601,523.86	不含与主营业务无关的出租资产及其他收入

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	122,786,951.20	108,929,436.03	93,721,652.27	84,923,308.89
归属于上市公司股东的净利润	-61,443,810.03	-44,653,654.41	-71,321,032.92	-2,032,668,127.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-70,963,308.00	-50,444,491.99	-46,873,251.96	-2,310,302,584.49
经营活动产生的现金流量净额	-39,735,469.21	65,489,020.26	-139,422,683.13	12,132,548.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

- 1、营业收入一至三季度比已披露金额分别减少 16,530,880.82 元、12,889,633.25 元、23,158,989.21 元，主要原因是子公司对客户苏州延龄医药有限公司的销售收入按净额法调整。
- 2、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均增加 76,261,105.08 元，主要原因是报告期第三季度计入了 2022 年度应承担的销售费用，予以调整。
- 3、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润第四季度亏损大，主要原因是报告期公司年末计提了大额资产减值。
- 4、经营活动产生的现金流量净额第三季度净额大幅减少，主要原因是报告期第三季度支付了 2022 年度应承担的销售费用。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	308,168,653.94	-3,627,179.02	-1,067,682.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,759,252.64	14,133,464.83	19,237,549.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			-25,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,252,293.38			
债务重组损益	4,200,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,913,287.49	-14,121,033.67	-5,858,754.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,857.70	-10,033,886.79	1,612,410.96	
减：所得税影响额	-10,790.30	6,847.85	12,296,698.52	
少数股东权益影响额（税后）	113,549.25	-2,054.36	9,466,733.25	
合计	268,497,011.22	-13,653,428.14	-32,839,908.21	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中零售相关业的披露要求

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是落实公司“十四五”战略规划、巩固国企改革成果的关键之年。随着医药行业的不断创新与变革，以及人民群众健康需求的日益增长，我国医药行业正迎来前所未有的发展机遇，医药工业已经形成了完整的产业链和较强的创新能力，进入高质量发展的关键阶段。据国家卫生健康委员会《2022 年我国卫生健康事业发展统计公报》显示，我国政府投入不断增加，医疗卫生资源提质扩容，卫生服务体系不断健全，健康中国建设稳步推进。IQVIA 数据预测，2023 年中国医药市场整体规模将以 4-6% 的速度增长，未来三年增速将维持在 2-5% 之间。

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，进一步拓展公司经营，加强医药主营业务的生产管理和销售拓展，公司经营整体平稳运营。公司在药品生产、营销、产品研发、销售渠道等方面持续投入资源，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，稳步提升了公司行业地位。

报告期内，公司实现营业总收入 410,361,348.39 元，较上年同期减少 36.43%；实现营业利润-2,213,851,778.18 元，较上年同期下降 137.78%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,210,086,625.23 元，较上年同下降 128.28%。

2023 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、渠道分销模式和代理招商等几大体系。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。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。

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；公司完成清洁生产资料内审和上报；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。

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。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、报告期内公司从事的主要业务

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》中零售相关业的披露要求

公司主要从事药品研发生产及销售等业务。

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、心灵丸、通窍益心丸、丹田降脂丸、消炎痹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。

消炎痹湿药膏：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大量资源，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。

行业基本情况:

1、中医药行业

医药行业未来发展的总体趋势明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断上升促使医药需求持续增长，医疗卫生总支出持续增长，医药健康市场规模将持续扩大。受益于医药政策的相继落地，政策叠加效应显现，医药行业景气度回升，高质量发展势头日趋明显，行业未来发展前景良好。“十四五”规划进一步鼓励医药创新研发，并提出发展“十四五”规划进一步鼓励医药创新研发，并提出发展高端制剂生产技术，提高产业化技术水平，重点推动创新药和中医药高端制剂生产技术，提高产业化技术水平，重点推动创新药和中医药产业健康健康发展。

医药行业发展既有挑战也有机遇，总体看，今后一段时期我国医药产业仍处于重要战略机遇期，健康中国建设、制造强国建设以及国家支持生物医药产业发展，将有助于医药产业发展获得更多的政策资源支持，创新转型和制造水平提升仍是医药企业努力的方向。

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。

报告期内，国家和地方陆续出台多项促进中医药行业发展政策：2022 年 3 月 29 日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，提出中医药服务体系进一步健全，中医药特色人才建设加快推进，中医药传承创新能力持续增强，中医药产业和健康服务业高质量发展取得积极成效，中医药文化大力弘扬，中医药开放发展积极推进，中医药治理水平进一步提升等目标；2022 年 3 月 30 日，国家中医药管理局等十部门联合印发《基层中医药服务能力提升工程“十四五”行动计划》，设定了主要目标，即到 2025 年基层中医药实现五个“全覆盖”，提出完善基层中医药服务网络，推进基层中医药人才建设，推广基层中医药适宜技术，提升基层中医药服务能力，加强基层中医药管理能力，深化基层中医药健康宣教和文化建设，稳步推进基层中医药改革等七项重点任务，进一步强化中医药行业地位；2022 年 10 月 16 日，党的二十大报告提出“健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一、安全规范、可持续的多层次社会保障体系”、“建立生育支持政策体系”、“深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理”，并提出“积极发展商业医疗保险”、“促进中医药传承创新发展”和“健全公共卫生体系，为我国医疗保障、儿童医药、老年医药和中医药产业的发展指明了方向。

同时，加强行业监管的相关政策措施也持续推进：2022 年 3 月 17 日，国家药监局、农业农村部、国家林草局、国家中医药局等四部门发布《中药材生产质量管理规范》的公告，进一步推进中药材规范化生产，加强中药材质量控制，促进中药高质量发展；2022 年 5 月 11 日，国家药监局印发《药品监管网络安全与信息化建设“十四五”规划》，从信息化层面提出推进药品智慧监管的发展战略和建设规划，促进国家药品安全及高质量发展，助力药品智慧监管能力提升；2022 年 5 月 25 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，明确了 2022 年深化医改总体要求、重点工作和工作安排；2022 年 6 月 29 日，国家医保局印发《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件征求意见，2023 年 1 月 18 日，国家医保局正式印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》。

总体来看，政策持续发力促进中医药传承创新发展进入崭新阶段。

三、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、丹田降脂丸等 24 个国内独家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（心灵丸、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。

四、主营业务分析

1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023年		2022年		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	410,361,348.39	100%	645,534,178.29	100%	-36.43%
分行业					
医药	395,203,473.00	96.31%	629,488,671.23	97.51%	-37.22%
其他业务收入	15,157,875.39	3.69%	16,045,507.06	2.49%	-5.53%
分产品					
中成药制造	172,358,008.22	42.00%	330,542,049.84	51.20%	-47.86%
中药材初加工	63,988,000.48	15.59%	80,300,627.09	12.44%	-20.31%
药品批发零售	112,858,978.48	27.50%	162,096,441.29	25.11%	-30.38%
健康产业开发产品	5,092,788.57	1.24%	22,699,780.97	3.52%	-77.56%
医疗服务	40,905,697.25	9.97%	33,849,772.04	5.24%	20.84%
其他业务收入	15,157,875.39	3.69%	16,045,507.06	2.49%	-5.53%
分地区					
华南区域	99,764,395.41	24.31%	136,405,057.60	21.11%	-26.86%
华东区域	183,735,462.11	44.77%	187,493,078.20	29.13%	-2.00%
华中区域	42,107,874.10	10.26%	85,172,261.26	11.75%	-50.56%
华北区域	13,416,424.72	3.27%	53,405,008.72	11.92%	-74.88%
东北区域	19,480,640.30	4.75%	47,418,159.85	7.37%	-58.92%
西南区域	31,362,214.45	7.64%	65,130,069.72	8.99%	-51.85%
西北区域	5,272,533.33	1.28%	50,129,319.08	6.92%	-89.48%
境外区域	63,928.58	0.02%	4,502,004.90	0.62%	-98.58%
其他业务收入	15,157,875.39	3.69%	15,879,218.96	2.19%	-4.54%

分销售模式

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑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	395,203,473.00	338,562,513.35	14.33%	-37.22%	-6.69%	-66.16%
分产品						
中成药制造	172,358,008.22	115,843,045.29	32.79%	-47.86%	-12.95%	-45.11%
中药材初加工	63,988,000.48	46,542,780.36	27.26%	-20.31%	-40.78%	1,178.85%
药品批发零售	112,858,978.48	144,050,681.86	-27.64%	-30.38%	38.04%	-177.59%
分地区						
华南区域	99,764,395.41	81,677,110.52	18.13%	-26.86%	-2.79%	-52.79%
华东区域	183,735,462.11	148,366,385.65	19.25%	-2.00%	27.76%	-49.42%
华中区域	42,107,874.10	32,713,607.39	22.31%	-50.56%	-28.40%	-51.88%
分销售模式						

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
1、中成药制造	销售量	吨	355.96	954.32	-62.70%
	生产量	吨	164.39	974.74	-83.13%
	库存量	吨	9.84	201.41	-95.11%
2、中药材初加工	销售量	吨	470.77	3,214.91	-85.36%
	生产量	吨	58.61	3,189.66	-98.16%
	库存量	吨	24.93	437.09	-94.30%
3、药品批发、零售	销售量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	5,101,346.62	7,326,932.64	-30.38%
	生产量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	112,569.80	245,916.24	-54.22%

	库存量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	16,335,991.69	21,324,768.51	-23.39%

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年同期下降 36.43%，主要原因是公司医药电商零售、中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。本报告期医药收入较上年同期下降 37.22%，主要原因是公司医药电商零售、中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。本报告期药品批发零售收入较上年同期下降 30.38%，主要原因是子公司广东康爱多医药电商销售和其他批发业务减少所致。

本报告期健康产业开发产品较上年同期下降 77.565%，主要原因是子公司太安(亳州)置业销售商铺业务大幅减少所致。本报告期华中区域收入较上年同期下降 50.56%，主要原因是公司医药电商零售、中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期华北区域收入较上年同期下降 74.88%，主要原因是公司中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期东北区域收入较上年同期下降 58.92%，主要原因是公司中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期西南区域收入较上年同期下降 51.85%，主要原因是公司中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期西北区域收入较上年同期下降 89.48%，主要原因是公司中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期境外区域收入较上年同期下降 98.56%，主要原因是公司美国子公司境外医疗服务业务大幅减少所致。

本报告期医药毛利率较上年同期下降 66.16%，主要原因是子公司中成药、零售批发业务毛利率降低所致。

本报告期药品批发零售毛利率较上年同期下降 177.59%，主要原因是公司零售及批发为力保销售客户不至于流失，确保销售渠道的稳定，降价促销所致。

本报告期中药材初加工毛利率较上年同期增长 1178.85%，主要原因是子公司资金不足，调整中药饮片产品结构，降低低毛利产品销售占比所致。

本报告期华南区域毛利率较上年同期下降 52.79%，主要原因是公司零售及批发为力保销售客户不至于流失，确保销售渠道的稳定，降价促销所致。

本报告期华东区域毛利率较上年同期下降 49.42%，主要原因是公司零售及批发为力保销售客户不至于流失，确保销售渠道的稳定，降价促销以及亳州置业公司为加快商铺变现降低物业销售价格所致。

本报告期华中区域毛利率较上年同期下降 51.88%，主要原因是公司零售及批发为力保销售客户不至于流失，确保销售渠道的稳定，降价促销所致。

本报告期中成药制造销售数量、生产数量、库存量较上年同期分别下降 62.70%、83.13%、95.11%，主要原因是公司由于流动资金不足、销售量下滑、主要消耗原库存所致。

本报告期中药材初加工销售数量、生产数量、库存量较上年同期分别下降 85.36%、79.16%、94.30%，主要原因是公司由于流动资金不足、销售量下滑、主要消耗原库存所致。

本报告期药品批发、零售销售数量、生产数量较上年同期分别下降 30.38%、54.22%，主要原因是电商及批发外购药品采购和销售业务减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中成药制造	原材料	96,894,262.92	83.64%	111,373,110.74	83.69%	-13.00%
中成药制造	直接人工	6,653,092.52	5.74%	6,746,678.52	5.07%	-1.39%
中成药制造	能源	1,387,972.75	1.20%	1,560,996.21	1.17%	-11.08%
中成药制造	折旧	10,171,494.29	8.78%	12,580,571.13	9.45%	-19.15%
小计		115,106,822.48	99.36%	132,261,356.60	99.38%	-12.97%
中药材初加工	原材料	43,884,785.73	94.29%	75,492,340.37	96.06%	-41.87%
中药材初加工	直接人工	403,612.50	0.87%	396,886.82	0.51%	1.69%
中药材初加工	能源	430,475.36	0.92%	319,065.88	0.41%	34.92%
中药材初加工	折旧	534,403.41	1.15%	534,403.41	0.68%	0.00%
小计		45,253,277.00	97.23%	76,742,696.48	97.65%	-41.03%
药品批发及零售	原材料	141,968,423.68	98.55%	101,632,900.64	97.39%	39.69%
药品批发及零售	直接人工	160,337.87	0.11%	125,227.93	0.12%	28.04%
药品批发及零售	能源	225,036.57	0.16%	240,020.20	0.23%	-6.24%
药品批发及零售	折旧	239,342.83	0.17%	271,327.18	0.26%	-11.79%
小计		142,593,140.95	98.99%	102,269,475.95	98.00%	39.43%
健康产业开发成本		4,000,831.22	100.00%	13,462,353.81	100.00%	-70.28%
小计		4,000,831.22	1.00%	13,462,353.81	1.00%	-70.28%
医疗服务成本		28,125,174.60	100.00%	33,359,699.29	100.00%	-15.69%
小计		28,125,174.60	100.00%	33,359,699.29	100.00%	-15.69%
合计	原材料及外购药品	282,747,472.33	83.51%	288,498,351.75	79.51%	-1.99%
合计	直接人工	7,217,042.89	2.13%	7,268,793.27	2.00%	-0.71%
合计	能源	2,043,484.68	0.60%	2,120,082.29	0.58%	-3.61%
合计	折旧	10,945,240.53	3.23%	13,386,301.72	3.69%	-18.24%
合计	健康产业开发成本	4,000,831.22	1.18%	13,462,353.81	3.71%	-70.28%
合计	医疗服务成本	28,125,174.60	8.31%	33,359,699.29	9.19%	-15.69%
合计	合计	335,079,246.25	98.97%	358,095,582.12	98.69%	-6.43%

说明

本报告期中成药初加工成本较上年同期下降 41.03%，主要原因是报告期中药饮片及人参销售减少导致销售成本减少所致。

本报告期药品批发及零售成本较上年同期增长 49.69%，主要原因是报告期由于销售规模下滑严重，采购洽谈价格能力下降、采购成本提高所致。

本报告期健康产业开发成本较上年同期下降 70.28%，主要原因是报告期子公司亳州置业销售药材商铺销售下降所致销售成本随之下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年同期相比，公司本期新增控股子公司 0 户，减少控股子公司 3 户。本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	94,881,429.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.01%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	枣庄市中医医院	35,817,865.15	9.06%
2	西安碑林药业股份有限公司临潼分公司	20,583,414.40	5.21%
3	远大医药黄石飞云制药有限公司	13,897,181.84	3.52%
4	广东佰利源医药连锁有限公司	12,421,209.12	3.14%
5	安徽汇中州医药贸易有限公司	12,161,759.32	3.08%
合计	--	94,881,429.83	24.01%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	117,391,456.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.93%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海九州通医药有限公司	69,662,911.63	26.07%
2	临沂鑫皓中药饮片有限公司	20,985,541.28	7.85%
3	上海上药神象健康药业有限公司	11,350,925.38	4.25%
4	理县腾鑫麝业有限责任公司	8,099,997.59	3.03%

5	上药控股有限公司	7,292,080.60	2.73%
合计	--	117,391,456.48	43.93%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	217,557,223.73	228,845,667.03	-4.93%	
管理费用	208,732,993.90	192,353,198.38	8.52%	
财务费用	181,867,528.12	100,245,692.13	81.42%	本报告期财务费用较上年同期增长 81.42%，主要原因是因有息债务逾期，借款成本提高，部分债务逾期新增利息支出导致。
研发费用	7,472,987.32	26,717,444.44	-72.03%	本报告期研发费用较上年同期下降 72.03%，主要原因是公司资金流动性紧张，导致相关投入不足。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
古代经典名方制剂五味消毒饮的新药开发研究项目	开展经典名方制剂五味消毒饮的研究，为进一步申报新药及研究做准备。	项目与相关合作单位联合，持续开展项目研究工作。	项目拟获得相关研究资料，并为申报国家新药作准备。	本项目研发成功，将为公司提供创新药物相关批准文件。
古代经典名方制剂桃红四物汤的新药开发研究项目	开展经典名方制剂桃红四物汤的研究，为进一步申报新药及研究做准备。	项目与相关合作单位联合，持续开展项目研究工作。	项目拟获得相关研究资料，并为申报国家新药作准备。	本项目研发成功，将为公司提供创新药物相关批准文件。
麒麟丸药效活成份研究项目	项目开复方中药麒麟丸组中药成份化学成分研究，研究产品活性成分，探索产品作用物质基础。	项目与相关合作单位联合，完成麒麟丸中药材化学成分研究，建立麒麟丸组方中药材化合物数据库；为探索产品作用物质基础奠定基础。	项目将获取麒麟丸药效活成份研究报告，探明产品作用物质基础。	项目研发成功，将为公司麒麟丸临床治疗不孕不育提供作用机理依据。
健脾补血颗粒技术质量提升研究试验项目	项目开展健脾补血颗粒质量标准研究，提升产品质量控制水平。	项目开展健脾补血颗粒质量提升研究工作，获得质量标准草案，并应用于产品的生产质量控制等	项目将获取健脾补血颗粒的质量标准草案，同步制内控标准，作为产品生产质量控制的依据。	项目研发成功，将为公司健脾补血颗粒的生产质量控制提供更高的质量标准。
蛇脂参黄软膏质量提升研究项目	项目开展蛇脂参黄软膏长期稳定性试验研究工作，相关试验研	项目已获得国家药监局相关注册申请备案批件，并持续开展产品	申报并获取国家药品监督管理部门备案文件，并推广应用于产	项目获得批准或备案，将为产品的市场推广提供帮助。

	究结果申报药品延长有效期的备案批件。	稳定性评价试验研究。	品质量控制中。	
白绒止咳糖浆二次开发试验项目	项目开展白绒止咳糖浆质量标准研究及白绒草相关研究工作，同步开展新规格产品技术提升研究工作，改进产品生产质控模式，进而提升产品质量水平。	项目新规产品的技术提升研究工作已完成，产品顺利上市，正在产品质量标准研究工作。	项目将获取白绒止咳糖浆质量标准草案，同步制产品内控标准，作为产品生产质量控制的依据；实现新规产品技术提升，并产业化。	项目研发成功，将为公司白绒止咳糖浆的生产质量控制提供更高的质量标准，为拓宽产品的市场需求提供保障。
白绒草种植技术研究试验项目	项目开展白绒草资源普查、种属鉴定、种植技术研究及产业化工作，解决药材资源短缺问题。	项目与相关单位合作，已完成白绒草药材产地研究、种属鉴定等工作，白绒草质量标准研究、种植技术研究等。	项目拟获得相关研究报告，白绒草质量标准研究报告，并发表课题论文等	项目研发成功并完成产业转化，将极大的缓解公司白绒止咳糖浆产品对白绒草药材资源的需求。
麒麟丸技术提升实验研究项目	项目开展麒麟丸技术提升研究，拟完成麒麟丸由原多剂量包装变更为单剂量包装的研究工作	项目已完成前期课题试验方案的制定，预试验研究等工作	项目将获得国家药监局相关注册申请备案批件。	项目将解决产品长期存在的服用剂量不准确、携带不便的问题，在一定程度上扩大产品的适用范围。
神曲茶质量标准研究试验项目	项目神曲茶质量标准研究工作，开展产品稳定性研究，建立神曲茶内控质量标准(草案)	项目已开展神曲茶质量标准相关研究，并制定研究方案，项目如期推进	项目将获取神曲茶质量标准 1 份，产品稳定性报 1 份	解决公司(含子公司)健脾补血制剂产品对主要原料神曲茶的需求瓶颈问题，为产业发展提供解决方案。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	65	71	-8.45%
研发人员数量占比	9.60%	7.43%	2.17%
研发人员学历结构			
本科	24	23	
硕士	6	10	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	13	23	
30~40 岁	33	22	

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额(元)	7,472,987.32	26,717,444.44	-72.03%
研发投入占营业收入比例	1.82%	4.14%	-2.32%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	589,358,687.16	1,245,137,776.87	-52.67%
经营活动现金流出小计	690,895,270.50	1,022,948,502.08	-32.46%
经营活动产生的现金流量净额	-101,536,583.34	222,189,274.79	-145.70%
投资活动现金流入小计	487,370,158.87	24,526,385.08	1,887.13%
投资活动现金流出小计	39,964,586.10	21,390,714.32	86.83%
投资活动产生的现金流量净额	447,405,572.77	3,135,670.76	14,168.26%
筹资活动现金流入小计	376,260,000.00	585,892,000.00	-35.78%
筹资活动现金流出小计	644,956,273.94	831,653,163.24	-22.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-268,696,273.94	-245,761,163.24	
现金及现金等价物净增加额	77,307,622.99	-20,617,418.65	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本报告期财务费用较上年同期增长 81.42%，主要原因是因有息债务逾期，借款成本提高，部分债务逾期新增利息支出导致。

本报告期研发费用较上年同期下降 72.03%，主要原因是公司资金流动性紧张，导致相关投入不足。

本报告期经营活动现金流入较上年同期下降 52.67%，主要原因是公司上年同期收到的货款及其他往来款项较多所致。

本报告期经营活动现金流出较上年同期下降 32.46%，主要原因是公司上年同期支付的采购款及其他往来款项较多所致。

本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 145.70%，主要原因是公司上年同期收到的货款及其他往来款项较多所致。

本报告期投资活动现金流入较上年同期增长 1887.13%，主要原因是公司报告处置无形资产和固定资产收到的现金较多所致。

本报告期投资活动现金流出较上年同期增长 86.83%，主要原因是公司报告公司购建必要固定资产增加所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 14168.26%，主要原因是公司报告处置无形资产和固定资产收到的现金较多所致。

本报告期筹资活动现金流入较上年同期下降 35.78%，主要原因是公司报告期取得的融资金额较少所致。

本报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 474.96%，主要原因是公司报告处置无形资产和固定资产收到的现金较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	122,799,710.22	3.67%	42,588,809.20	0.74%	2.93%	
应收账款	146,086,942.37	4.37%	303,256,801.83	5.25%	-0.88%	
存货	509,729,559.03	15.24%	1,795,667,342.82	31.09%	-15.85%	公司 2023 年度计提了大额资产减值共计 172,190.98 万元，其中包括存货跌价准备 119,569.61 万元。
投资性房地产	178,334,605.52	5.33%	105,424,897.94	1.83%	3.50%	
长期股权投资	299,681,422.68	8.96%	307,189,655.14	5.32%	3.64%	
固定资产	1,314,767,752.88	39.32%	2,091,705,638.18	36.21%	3.11%	
在建工程	9,523,013.27	0.28%	52,502,302.08	0.91%	-0.63%	
使用权资产	81,901,562.03	2.45%	3,465,750.46	0.06%	2.39%	
短期借款	780,921,625.16	23.35%	860,208,333.72	14.89%	8.46%	
合同负债	203,337,478.27	6.08%	156,460,520.54	2.71%	3.37%	
长期借款			4,394,285.73	0.08%	-0.08%	
租赁负债	74,810,732.24	2.24%	316,111.94	0.01%	2.23%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、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。

七、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
27,248,460.29	3,220,714.32	746.04%

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划实施，如未按计划实施，应当说明	披露日期	披露索引

				(万元)		比例						原因及公司已采取的措施		
广东心宝药业科技有限公司	药品上市许可和相关专利等资产	2023年07月10日	30,000	28,287.68	-12.38%	本次转让标的经资产评估机构进行了评估,以评估价值作为确定本次交易成交价格的参考依据,经双方协商一致。	否	-	是	是	-	2023年07月11日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.cn)的公告(公告编号:2023-063)。	

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	子公司	中药饮片加工、批发	89,964,200.00	330,855,269.33	306,355,517.12	64,084,331.84	-404,678,769.05	-404,711,354.16
广东宏兴集团有限公司	子公司	医药制造	326,167,352	578,661,358.47	153,358,899.84	37,691,877.58	-352,688,741.14	-372,939,651.26

			.00					
--	--	--	-----	--	--	--	--	--

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

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

公司主营业务属于医药制造业—中药细分行业。2023 年，国民经济呈现恢复性增长，药品集采保持常态化推进，各级纪检监察机关深化整治医疗等领域腐败，医药行业格局持续优化，转型升级步伐加快。根据国家统计局数据，2023 年全国规模以上医药制造业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%。中医药是中华民族的瑰宝，党中央国务院高度重视中医药发展，特别是党的十八大以来，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突出的位置，多次作出重要指示批示，为新时代中药传承创新发展指明了方向、提供了遵循。2023 年，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药振兴发展，改善中医药发展条件，提升中医药防病治病能力与科研水平。国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，进一步对中药研制相关要求进行细化，加强中药新药研制与注册管理，加快推进完善中医药理论、人用经验和临床试验相结合的中药审评证据体系，激发中医药行业的创新活力。国家中医药局、中央宣传部等八部门联合发布《“十四五”中医药文化弘扬工程实施方案》，加大中医药文化保护传承和传播推广力度，推动中医药文化贯穿国民教育，融入群众生产生活，为中医药振兴发展厚植文化土壤。

近年来，受国家政策引导与大健康产业兴起的影响，我国中药产业实现了突破性的发展，国家高度重视中医药行业的发展，相继颁布《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》、《健康中国规划纲要（2016- 2030 年）》和《中华人民共和国中医药法》等一系列政策，为医药产业持续发展奠定了良好基础。《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》于 2020 年 6 月 1 日实施，国家实施健康中国战略，要求“各级人民政府应当把人民健康放在优先发展的战略地位”，普及健康生活，优化健康服务，完善健康保障，建设健康环境，发展健康产业，提升公民全生命周期健康水平，发挥中医药在医疗卫生与健康事业中的独特作用受法律保护。

随着上述政策的制定，以及我国对“振兴中医”战略的逐步实施，中医药在医药行业规模中的比重将逐渐增加，中医药在我国医药市场的地位日益提升。新药研发、线上医疗等多方面深化改革创新，众多医药企业纷纷瞄准线上机遇；加强新产品的科研、学术和循证医学研究，以及产品疗效和安全性评价研究，成为中医药产业未来发展的大趋势。在我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强的大背景下，医药健康产业迎来新的发展机遇期。

（二）公司未来发展战略及经营计划

以“建成世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企”为目标，公司管理层将继续在战略规划、资源整合、拓展经营规模、提升经营效益、加强公司治理、规范运作等方面积极努力，履行社会责任，扎实推进各项工作，继续保持公司的良性持续发展。

1、发展战略与目标

公司将巩固并继续拓展在生育健康类药、中药皮肤类药、心脑血管类药等几大类品种的优势，实现公司经营规模和经营质量的快速发展；充分利用质量优势、产品优势和产业优势，实现健康持续发展，将公司打造为生殖健康龙头企业。

2、2024 年经营计划

1) 2024 年公司始终专注于医药产业，通过自主研发及产品拓展，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。专心专注专业地从产品包装、工艺、疗效、学术、服务做到专，重点在生殖健康产品。更紧密与各类专业学会合作，开展大型科学研究和专题专项，以更丰富的形式，更科学的方法，更有效的战术实现生殖健康龙头企业的目标。

2) 公司将加大力度剥离与主业相关度小的重资产，减少债务、降低财务杠杆风险，同时积极寻求合作伙伴，聚焦主业，加大中成药研发、生产、营销的投入，提升公司的盈利能力及核心竞争力。

3) 在终端销售构建自营、渠道代理、商业招商、电子商务等几大销售体系。保证公司主营业务规模的稳定。

4) 加强营销团队建设和市场拓展，针对不同产品的特点开展差异化的市场策略，制定针对性的竞争策略，完善全国市场网络建设，保障销售绩效的稳步提升。通过大品种带动大品类集群形成广覆盖，进一步推动营销体系的下沉。

5) 做好生产与质量管理，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。

6) 加大产品创新研究力度，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。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；继续开展重点产品心宝丸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，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。

7) 做好安全和环保工作，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；公司完成清洁生产资料内审和上报；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。

(三) 公司战略实施和经营计划实现所面临的风险

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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，充分考虑股东利益，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等开展工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略委员会，董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3、关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6、关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，证券部为工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

8、关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

（一）业务独立情况：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事中成药的研发，生产和销售业务，而公司控股股东及其子公司没有开展中成药的研发、生产和销售方面的业务。公司控股股东及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员独立情况：公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产独立情况：公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况：公司设立健全的组织体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，依法独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，未发生控股股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

报告期内，公司对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.44%	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 20 日	巨潮资讯网：2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-017）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.76%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 07 日	巨潮资讯网：2023 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-022）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	23.94%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网：2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-047）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.10%	2023 年 07 月 26 日	2023 年 07 月 27 日	巨潮资讯网：2023 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-069）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	25.45%	2023 年 09 月 04 日	2023 年 09 月 05 日	巨潮资讯网：2023 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-083）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	19.23%	2023 年 11 月 06 日	2023 年 11 月 07 日	巨潮资讯网：2023 年第五次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-102）
2023 年第六次临时股东大会	临时股东大会	19.19%	2023 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 23 日	巨潮资讯网：2023 年第六次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-107）

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

))				
柯少彬	董事长、 总经理、 代行董秘	现任	男	46	2010 年 05 月 16 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
柯少芳	董事、 常务副 总经理	现任	女	51	2010 年 05 月 16 日	2026 年 01 月 19 日	29,85 0,000	0	0	- 5,494 ,800	24,35 5,200	司法 强制 执行
余祥	董事、 财务总 监	现任	男	54	2013 年 05 月 16 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
胡清光	董事	现任	男	65	2014 年 10 月 08 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
宋秀清	董事	现任	男	62	2011 年 05 月 17 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
康红欣	独立 董事	现任	女	40	2023 年 01 月 19 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
蔡仲曦	独立 董事	现任	男	59	2023 年 01 月 19 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
朱伟	独立 董事	现任	男	52	2023 年 01 月 19 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
陈银松	监事 会主 席	现任	男	61	2020 年 10 月 15 日	2026 年 01 月 19 日	100	0	0	0	100	
许秋华	监事	现任	女	61	2013 年 05 月 16 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
张伟泉	职工 监事	现任	男	44	2010 年 05 月 16 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
谢成松	副总 经理	现任	男	48	2011 年 08 月 12 日	2026 年 01 月 19 日	0	0	0	0	0	
沈忆勇	独立 董事	离任	男	58	2023 年 01 月 19 日	2023 年 11 月 07 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	29,85	0	0	-	24,35	--

							0,100			5,494,800	5,300	
--	--	--	--	--	--	--	-------	--	--	-----------	-------	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

独立董事沈忆勇先生，因个人原因于 2023 年 5 月向董事会提交辞职报告，沈忆勇先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，其辞职报告在公司于 2023 年 11 月 6 日举行的 2023 年第五次临时股东大会选举产生新的独立董事后生效。

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
沈忆勇	独立董事	离任	2023 年 11 月 07 日	因个人原因，主动辞职。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

柯少彬，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自 2007 年 5 月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理、董事，现任公司董事长、总经理，代行公司董秘职责。

柯少芳，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自 2008 年 1 月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。

余祥，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，历任柏亚国际集团有限公司财务总监，现任公司董事、财务总监。

宋秀清，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，历任汕头经济特区报社副总经理，现任公司董事。

胡清光，男，1959 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司董事、办公室主任。

康红欣，女，1984 年 10 月出生，中国国籍，法学博士，律师，曾任北京市平谷区人民法院法官、北京工商大学教师，现任北京市铭达律师事务所律师，兼任广东太安堂药业股份有限公司独立董事。

蔡仲曦，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，毕业于第二军医大学军医系，中欧国际工商学院 EMBA，副主任医师。曾先后担任北京解放军 302 医院医师；深圳南方药厂（三九集团）华东地区经理；国药集团上海公司总经理；国药控股股份有限公司副总裁；上海市医学会副理事长等职，现任弘盛股权投资基金创始合伙人，兼任广东太安堂药业股份有限公司独立董事。

朱伟，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，会计学硕士，注册会计师。曾先后担任上海菲曼特医疗器械有限公司副总经理；中民投中民财智财务总监、中民投审计总监、中民嘉业监事会主席、中民财智监事；上海东泽水务科技股份有限公司财务总监/董事会秘书；上海东熙投资发展有限公司财务总监/副总经理；上海华滋奔腾投资集团有限公司财务经理；大亚科技集团公司审计经理；中国岳华会计师事务所审计经理；北京中喜会计师事务所审计经理；江苏悦达股份有限公司财务主管等职。现任上海东泽环境科技股份有限公司负责人、上海天炜能源科技股份有限公司财务总监，兼任广东太安堂药业股份有限公司独立董事。

陈银松，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理政工师、工程师。历任广州环保电子有限公司行政人事部长，公司营销中心行政副总经理，公司行政总监，现任公司监事会主席。

许秋华，女，1963 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计师，最近五年均在公司任职，现任公司监事、审计部经理。

张伟泉，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司监事、宏兴集团物料管理部经理。

谢成松，男，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，制药高级工程师，最近五年均在公司任职，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
柯少芳	广东金皮宝投资有限公司	执行董事	2005 年 01 月 18 日		否
在股东单位任职情况的说明	广东金皮宝投资有限公司为公司法人股东、实际控制人之配偶控股的企业，柯少芳女士担任广东金皮宝投资有限公司执行董事。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
康红欣	北京市铭达律师事务所	律师	2021 年 09 月 01 日		是
蔡仲曦	弘盛股权投资基金	董事长	2018 年 05 月 01 日		是
朱伟	上海天炜能源科技有限公司	财务总监	2022 年 12 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

见第六节、重要事项，十二、处罚及整改情况。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会审议通过高级管理人员报酬；公司股东大会审议通过确定董事、监事薪酬；

确定依据：公司制定的业绩考核标准及参考市场同类薪酬。

报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
柯少彬	董事长、代行董秘、总经理	男	46	现任	168	否
柯少芳	董事、常务副总经理	女	51	现任	88	否
余祥	董事、财务总监	男	54	现任	63	否
胡清光	董事	男	65	现任	8.4	否
宋秀清	董事	男	62	现任	0.8	否
蔡仲曦	独立董事	女	59	现任	12	否
朱伟	独立董事	男	52	现任	12	否
康红欣	独立董事	女	40	现任	2	否
陈银松	监事会主席	男	61	现任	17.5	否
许秋华	监事	女	61	现任	10.6	否
张伟泉	监事	男	44	现任	9.1	否
谢成松	副总经理	男	48	现任	46	否
沈忆勇	独立董事	男	58	离任	11	否
合计	--	--	--	--	448.4	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第一次会议	2023年01月19日	2023年01月20日	巨潮资讯网：第六届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2023-019）
第六届董事会第二次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	巨潮资讯网：第六届董事会第二次会议决议公告（公告编号：2023-030）
第六届董事会第三次会议	2023年07月10日	2023年07月11日	巨潮资讯网：第六届董事会第三次会议决议公告（公告编号：2023-062）
第六届董事会第四次会议	2023年08月18日	2023年08月19日	巨潮资讯网：第六届董事会第四次会议决议公告（公告编号：2023-075）
第六届董事会第五次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	巨潮资讯网：第六届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2023-080）
第六届董事会第六次会议	2023年10月19日	2023年10月20日	巨潮资讯网：第六届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2023-094）
第六届董事会第七次会议	2023年10月20日	2023年10月21日	巨潮资讯网：第六届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2023-096）
第六届董事会第八次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	巨潮资讯网：广东太安堂药业股份有限公司2023年第三季度报告（公告编号：2023-101）
第六届董事会第九次会议	2023年11月06日	2023年11月07日	巨潮资讯网：第六届董事会第九次会议决议公告（公告

编号：2023-103)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
柯少彬	9	9	0	0	0	否	7
柯少芳	9	9	0	0	0	否	7
余祥	9	9	0	0	0	否	7
胡清光	9	9	0	0	0	否	7
宋秀清	9	2	7	0	0	否	7
康红欣	2	0	2	0	0	否	2
蔡仲曦	9	0	9	0	0	否	7
朱伟	9	0	9	0	0	否	7
沈忆勇	7	2	4	1	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，认真审议董事会各项议案，在股东大会授权范围内，对董事会审议的各项重要事项审慎发表意见，能够有效履行董事职责，积极维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，董事及时了解公司经营业务管理情况，严格执行股东大会决议，并就公司重大交易事项的审批、内部控制规范运作等方面提出了宝贵意见。公司听取并采纳了各位董事的有效意见，加强建设公司内部控制制度，完善公司规范治理，保障公司经营管理符合法律法规及公司内部制度的相关规定。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	宋秀清、朱伟、蔡仲曦	2	2023年10月20日	公司于2023年4月29日公告续聘中兴华2023年度年审会			

			<p>计师事务所，但尚未签订 2023 年度审计业务约定书。中兴华考虑年审人员安排原因，中兴华于 2023 年 10 月 19 日主动请辞公司 2023 年度的审计业务并提请公司尽快选聘变更会计师事务所。同时公司目前正处于预重整关键阶段，为快速、有效推进公司相关审计事项的工作，鉴于上述情况，公司董事会审计委员会提出，公司应依据广东省财政厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会广东监管局 2023 年 9 月 13 日联合下发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，以招标方式进行重新选聘年审会计师事务所的招标，相关文件资料公示于公司网站。</p>				
			2023 年 11 月 05 日	公司董事会审计委员会现提议：根据公司审计			

				工作的需要，鉴于中兴华的实际状况，综合考虑公司自身发展的情况，提请公司董事会变更会计师事务所，聘请四川华信为公司 2023 年度财务报表审计和内控审计的审计机构，并将此案递交公司股东大会审议。			
--	--	--	--	--	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	199
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	478
报告期末在职员工的数量合计（人）	677
当期领取薪酬员工总人数（人）	677
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	58
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	228
销售人员	113
技术人员	162
财务人员	47
行政人员	105
其他	22
合计	677
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	11
大学本科	128
大学专科	204

高中（含）以下	334
合计	677

2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，在自身发展的同时，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成，充分调动了员工的积极性和创造性。公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

3、培训计划

公司创立的太安堂管理学院为公司员工提供常年的业务与管理培训。为提高员工整体素质和工作效率，公司每年由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的内容、时间、参加人员。主要培训内容包括药品 GMP 操作规范、员工素质、职业技能、生产安全管理等各个方面，采取请进来、走出去的培训方式。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《公司章程》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。公司内部控制存在如下缺陷：1、公司管理层未能对重要子公司与资金管理实施有效管控，导致关联方控股股东太安堂集团有限公司非经营性资金占用，截止 2023 年 12 月 31 日控股股东太安堂集团有限公司非经营资金占用 49,156.13 万元，截至报告披露日尚未全部归还。2、资产减值损失 173,505.63 万元，较上年度增加 256.63%，其中存货减值 119,569.61 万元，固定资产减值 45,121.12 万元，无形资产减值 4,353.87 万元，由于公司内控存在重大缺陷，导致上述减值损失的年初测试资料和其他相关资料无法提供。2023 年度确认销售费用-销售推广费 17,719.81 万元，追溯调整后 2022 年度确认销售费用-销售推广费 14,784.52 万元，由于公司销售人员离职、销售内部控制不完善等原因，无法提供涉及市场费用确认的销售政策及测算依据。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求对于目前公司在内部控制方面存在的不足，拟采取措施加以改进提高。整改措施：1、加强公司管理层规范管理的培训和督导；2、加强资金管理，完善审批制度及审批程序，建立内部支付核查制度；3、强化存货管理，责任到人，建立岗位责任制，完善存货可溯源的实施细则和业务操作流程。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2019 年 09 月 06 日	1、公司管理层未能对重要子公司与资金管理实施有效管控；2、存货未能实现有效监督管理；3、费用支付制度未能得到有限落实	内部控制中存在的缺陷、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项缺陷的组合。	整改措施： 1、加强公司管理层规范管理的培训和督导；2、加强资金管理，完善审批制度及审批程序，建立内部支付核查制度；3、强化存货管理，责任到人，建立岗位责任制，完善存货可溯源的实施细则和业务操作流程。	2024 年 04 月 01 日	董事长总经理：余祥	资金管理缺陷已整改完成，各项审批核查措施得到落实，存货管理正在完善中，预计 2024 年 6 月整改完成。

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：——高级管理层中的任何程度的舞弊行为；——对已公布的财务报告进行更正；——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；——公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：——沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正；——对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；——公司内部审计职能无效；——未依照公认会计准则选择和应用会计政策；——反舞弊程序和控制无效；——对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：——公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；——违反国家法律、法规，如产品质量不合格；——管理人员或关键技术人员纷纷流失；——内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；——重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。</p>

	如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		3
非财务报告重大缺陷数量（个）		1
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
见披露于巨潮资讯网的内部控制审计报告书	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	无法表示意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂公司”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是太安堂公司董事会的责任。

二、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

三、导致无法表示意见的事项

（一）内部控制审计范围受限

太安堂公司因营业收入大幅下滑、面临巨额偿债风险等因素导致经营困难，部分人员离职，未能提供内部控制审计所需的充分资料，致使内部控制审计范围受到限制，部分审计程序无法实施。

（二）控股股东非经营性占用资金

太安堂公司 2022 年度财务报表无法表示审计意见所涉及的控股股东非经营性资金占用尚未完全收回（截至 2023 年 12 月 31 日的非经营性资金占用本金为 49,156.13 万元，太安堂公司 2023 年度补计资金占用利息 9,177.92 万元，2023 年 12 月 31 日累计计提坏账准备 39,544.33 万元），故太安堂公司 2022 年度无法表示审计意见所涉及的控股股东非经营性资金占用的影响尚未消除。

（二）计提大额资产减值准备计入 2023 年度损益的合理性

太安堂公司 2022 年度被出具了无法表示意见的审计报告，2023 年度计提了信用减值损失 22,702.30 万元，较上年度增加 51.97%，其中应收账款减值 6,104.24 万元，预付款项减值 1,423.34 万元，其他应收款减值 15,174.72 万元；计提了资产减值损失 173,206.52 万元，较上年度增加 256.02%，其中存货减值 119,501.90 万元，固定资产减值 44,889.73 万元，

无形资产减值 4,353.87 万元，商誉减值准备 3,046.37 万元，其他非流动资产减值准备 1,414.65 万元。但太安堂公司未能提供上述减值损失的年初测试资料和其他相关资料。

(三) 市场费用的准确性

太安堂公司 2023 年度确认销售费用-销售推广费 17,719.81 万元，追溯调整后 2022 年度确认销售费用-销售推广费 14,784.52 万元，由于太安堂公司销售人员离职、销售内部控制不完善等原因，无法提供涉及销售推广费确认的销售政策及测算依据。

四、财务报告内部控制审计意见

由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对太安堂公司财务报告内部控制的有效性发表意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或	关联关	占用时	发生原	期初数	报告期	报告期	期末数	截至年	预计偿	预计偿	预计偿
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

关联人名称	系类型	间	因		新增占用金额	偿还总金额		报披露日余额	还方式	还金额	还时间(月份)
太堂集团有限公司	控股股东	2019.9.6	非经营性金占用	13,391.83	0	0	13,391.83	13,391.83	其他	13,391.83	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2020.6.23	非经营性金占用	5,518.24	0	5,518.24	0	0	其他	0	
太堂集团有限公司	控股股东	2021.4.27	非经营性金占用	1,150	0	0	1,150	1,150	其他	1,150	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2019.12.31	非经营性金占用	6,200	0	0	6,200	6,200	其他	6,200	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2021.1.2	非经营性金占用	13,302.94	0	0	13,302.94	13,302.94	其他	13,302.94	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2021.3.17	非经营性金占用	500	0	0	500	500	其他	500	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2021.1.25	非经营性金占用	3,623	0	0	3,623	3,623	其他	3,623	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2021.12.2	非经营性金占用	2,000	0	0	2,000	2,000	其他	2,000	2024.12.31
太堂集团有限公司	控股股东	2019.8.5	非经营性金占用	8,988.36	0	0	8,988.36	5,788.36	其他	8,988.36	2024.12.31
合计				54,674.37	0	5,518.24	49,156.13	45,956.13	--	49,156.13	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	124.22%										
相关决策程序	公司董事总经理决策审批										
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	控股股东用于偿还相关债务等，公司继续查明责任原因，根据查明的责任原因进行责任认定，具体措施：董事会督促控股股东太安堂集团有限公司将最迟于2024年12月30日前通过出售其固定资产、公司相应合理的融资及出售公司股权，筹措资金确保偿还占用公司的资金。										
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	无										
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	无法判断上述非经营性资金占用的可收回性										
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	无										

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如审计报告中“形成无法表示意见的基础”部分所述：

（一）持续经营能力存在重大不确定性

1、如财务报表附注六、40 所述，太安堂公司 2022 年度营业收入 7.25 亿元，较 2021 年度大幅下滑 67.99%；又如财务报表附注六、22 短期借款 8.60 亿元，附注六、29 中包含一年内到期的长期应付款 6,074.81 万元，附注六、33 长期应付款 8.94 亿元，太安堂公司的短期借款与长期应付款金额较大，占负债总额的 64.00%，期末货币资金余额仅 4,258.88 万元（其中受限资金 1,273.07 万元），公司未来 1 年仍面临业绩继续下滑与巨额偿债风险。

2、如财务报表附注十四、4 逾期付款偿债诉讼所述，太安堂子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）与其多家供应商发生偿债诉讼，截至 2022 年 12 月 31 日，康爱多共有 122 个案件尚未处置完毕，案件总标的额人民币 33,310.80 万元。由于子公司康爱多无力履约已生效判决，太安堂公司需要承担连带责任，导致部分银行账户被司法冻结。

上述事项或者情况表明，存在可能导致对太安堂公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定太安堂公司基于持续经营假设编制财务报表是否恰当。

（二）控股股东非经营性占用资金可收回性

如附注六、5 所述，截至 2022 年 12 月 31 日控股股东太安堂集团有限公司非经营资金占用 4.57 亿元（其他应收款原值 4.57 亿元，计提坏账准备 0.63 亿元），截至审计报告出具日尚未全部归还。我们针对该款项执行了检查合同、银行流水单据，并实施了函证、访谈、分析等审计程序，但未能获取控股股东资金偿还计划及资金偿还能力等相关充分、适当的审计证据，无法判断上述非经营性资金占用的可收回性及减值计提的充分性。

（三）存货项目影响

如财务报表附注六、6 所述，存货期末余额、期初余额分别包含太安堂公司子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）的库存商品 4.97 亿元、4.94 亿元。由于我们未能对子公司康爱多期末存货与期初存货实施有效的监盘程序，我们无法就上述存货的相关认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

二、发表无法表示意见的理由和依据

（一）合并财务报表整体重要性水平

我们在上述财务报表审计中，依据《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的的重要性》及其应用指南、《中国注册会计师审计准则问题解答第 8 号——重要性及评价错报》，由于太安堂税前利润系负数，2022 年审计时以太安堂合并营业收入的 1%计算财务报表整体层面的重要性水平，金额为 724.84 万，重要性水平的计算方法与上期无变化。

（二）无法表示意见涉及事项对财务报表产生广泛性影响的判断

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见：（一）根据获取的审计证据，得出财务报表整体存在重大错报的结论；（二）无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论。”以及第十条，“如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见”的规定，我们对无法表示意见事项的重大且广泛性的判断过程如下：

1、本说明一、（一）审计报告中形成无法表示意见事项的内容所述事项对财务报表可能影响重大，涉及期末及期初存货相关认定、本期及上期资产减值准备、信用减值损失、关联方往来披露的完整性等，并影响公司风险警示指标，因此具有广泛性。由于该事项对财务报表可能产生的影响，我们对太安堂公司 2022 年度财务报表发表无法表示意见。

2、报告期公司营业收入同比降低 67.99%，公司连续两年营业收入大幅下滑，连续两年亏损，且公司未来 1 年仍面临业绩继续下滑与巨大的偿债风险；太安堂公司因子公司康爱多供应商逾期债务诉讼和对其担保产生多项诉讼仲裁案件，导致主要银行账户被冻结、涉诉案件仍在审理或执行中；公司控股股东及实控人所持太安堂公司股权部分被司法冻结。虽然公司采取了多个措施来规避可能产生的损失，但是我们认为导致对太安堂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况存在多个重大不确定性，这些不确定事项之间存在相互影响，我们无法判断上述事项对公司财务报表所产生的影响，按照审计准则规定发表了无法表示意见。

三、无法表示意见涉及事项对报告期内太安堂公司财务状况、经营成果和现金流量的影响：

由于对无法表示意见涉及事项无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础，因此，我们无法确定相关事项可能的影响金额。

四、无法表示意见涉及的事项中是否存在注册会计师依据已获取的审计证据能够确定存在重大错报的情形

依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定太安堂公司 2022 年度财务报表是否存在重大错报。

董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）所严格按照审慎性原则，为公司出具无法表示意见《审计报告》符合公司实际情况，公司董事会对该《审计报告》予以理解和认可。董事会将组织公司董事、监事、高管等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

董事会：

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）所严格按照审慎性原则，为公司出具无法表示意见《审计报告》符合公司实际情况，公司董事会对该《审计报告》予以理解和认可。董事会将组织公司董事、监事、高管等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

公司消除上述事项及其影响的具体措施：

公司董事会和管理层已认识到上述意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康的发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

（一）2022 年度财务报表无法表示审计意见涉及的持续经营能力存在重大不确定性的影响尚未消除

措施：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：

（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）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。

（4）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。

（二）2022 年度财务报表无法表示意见涉及的控股股东非经营性占用资金的影响未消除

措施：公司将持续督促控股股东、实际控制人采取切实有效的措施积极筹措资金尽快偿还占用的资金，以消除对公司的影响。

对公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的交易实行全方位管理控制，规范关联交易事项的审批程序，确保公司及公司股东的利益不受损害。针对审计机构提出的缺陷深入开展自查，进一步提升公司治理水平，加强制度建设，

充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，控制风险隐患，加强风险管控，形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理，提升公司规范运作水平，促进公司可持续发展，确保公司健康发展。

（三）无法确定对资产负债表部分报表项目期初数及其减值损失对本年度当期损益的影响

措施：公司将采取：

（1）及时对公司各项资产进行全面的评估分析。通过对资产市场价值、未来现金流量和其他相关因素的综合考量，及时发现资产存在减值迹象、并进行相应的减值准备，严格按照相关会计准则和公司管理制度进行操作，确保减值准备的准确性和合规性；

（2）加强对资产减值的监控和预警机制，通过建立健全的资产减值管理制度，加强对资产价值变动的监控和预警，及时发现潜在的减值风险，采取相应措施进行处理，同时加强与相关部门的沟通和协调，形成一套完善的资产减值管理体系；

（3）加强对资产减值政策的宣传和培训，提高公司全体员工对资产减值政策的认识和理解，增强对资产减值管理工作的重视和责任感。

（四）市场费用确认的准确性

措施：公司将加强重视公司费用管理的流程，包括事前预算、事中监管和事后检查等环节，完善费用管理制度、加强管理制度的认识与理解；同时，公司销售人员离职、交接等环节，做到有序、规范，避免产生交接的盲点和疏忽，使销售费用内部控制更加完善。

监事会：

经审核，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司出具的无法表示意见审计报告客观地反映了公司的情况。我们认为，针对导致四川华信（集团）会计师事务所出具无法表示意见审计报告涉及的事项，以及《董事会关于 2023 年度无法表示意见审计报告的专项说明》符合公司情况，符合中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，揭示了公司的财务风险，并对审计报告中涉及的无法表示意见相关事项的提出了应对措施，该事项不影响公司报告期财务状况和经营成果。监事会对四川华信会计师事务所出具的无法表示意见审计报告无异议，并同意公司董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明。

作为公司监事，将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）前期差错更正的原因及内容

1）公司于 2023 年 9 月 15 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0062023024 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案。2023 年 12 月 26 日，公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕31 号）（以下简称“处罚决定书”）。

①根据处罚决定书，公司控股子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称广东康爱多）通过少结转成本、少记费用等方式，虚增存货、利润，其中广东康爱多 2018 年至 2021 年各年度分别虚增存货 64,800,000 元、140,610,000 元、114,950,000 元、103,189,525.66 元；公司及其子公司广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂（以下简称宏兴制药厂）通过虚增药品销售价格的方式虚增收入、利润；2018 年至 2020 年各年度分别虚增收入 2,612,307.69 元、10,078,484.67 元、5,003,302.21 元；本期公司根据处罚决定书进行了自查并对虚增的收入及成本进行了追溯调整。

②根据处罚决定书，公司及其子公司通过预付设备采购款、预付药品采购款、支付林下参采购款等多种方式，与控股股东太安堂集团有限公司发生非经营性资金占用的关联交易，2018 年至 2022 年上半年资金占用发生额分别为 64,846,419.70 元、205,265,742 元、276,554,699.08 元、269,269,391.59 元、161,129,919.70 元。公司根据资金占用发生的时间和坏账准备会计政策，本期对资金占用的利息和坏账准备进行了追溯调整。

2) 公司 2023 年度实施了破产重整预重整, 预重整期间, 公司对各项资产及负债等进行了全面核查, 并对核查中发现的前期会计差错按照差错发生的时间进行了追溯调整, 主要调整事项如下:

①根据控股子公司广东康爱多与其供应商签订的分期还款协议以及相关诉讼判决情况, 本期分别对广东康爱多 2021 年和 2022 年因逾期支付供应商货款需承担的利息、诉讼费、保全费、律师费、违约金等费用 3,256,311.18 元和 13,906,230.33 元进行了追溯调整。

②公司 2021 年转让原子公司广州金皮宝置业有限公司 100%股权时往来款项遗留差额未完全冲回, 本期对应收股权转让款 118,591,820.14 元以及计提的坏账准备进行了追溯调整。

③子公司太安堂(亳州)中药饮片有限公司(以下简称“亳州中药饮片公司”)年末存货中, 有 18,932,373.93 元的存货系 2017 年寄存的仓库因遭受火灾而导致毁损, 亳州中药饮片公司未及时核销, 本期进行了追溯调整。

④根据预重整阶段的债权申报及公司全面清理, 公司存在销售推广费用等核算不完整的情况, 本期公司进行了追溯调整, 分别调减 2018 年至 2022 年各年度利润 2,682,388.44 元、2,554,059.43 元、4,554,643.61 元、81,200,875.63 元和 152,028,278.68 元。

⑤根据药品贸易销售的业务性质, 公司 2022 年度部分药品贸易销售业务收入应当按照净额法列报, 本期分别追溯调减 2022 年营业收入和营业成本 49,123,404.77 元。

⑥其他调整事项: 1) 根据 2017 年公司收购控股子公司茂县太安堂麝业科技有限公司的相关股权转让协议, 追溯调增收购涉及的商誉 9,000,000.00 元; 2) 公司健康产业开发产品销售业务尚未完成房屋购销的备案手续, 本期对 2018 年至 2022 年健康产业开发产品销售业务的收入和成本进行了调减; 3) 公司 2021 年转让原子公司汕头市太安投资发展有限公司股权时, 少计应承担的转让时未付的工程款 11,497,211.35 元, 本期进行了追溯调整。

(2) 重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果

上述差错更正事项对本公司 2022 年度财务报表相关项目的期末金额/本金额影响如下:

1) 合并财务报表

①合并资产负债表的影响(单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	319,417,265.11	-16,160,463.28	303,256,801.83
预付款项	228,510,480.93	-156,451,896.53	72,058,584.40
其他应收款	562,084,808.15	-130,220,357.68	431,864,450.47
存货	2,318,669,336.36	-523,001,993.54	1,795,667,342.82
其他流动资产	66,354,223.69	48,873,172.83	115,227,396.52
流动资产合计	3,596,883,230.08	-776,961,538.20	2,819,921,691.88
商誉	21,463,728.33	9,000,000.00	30,463,728.33
递延所得税资产	14,463,017.92	-3,547,989.11	10,915,028.81
其他非流动资产	55,391,859.73	-14,569,270.01	40,822,589.72
非流动资产合计	2,965,632,813.11	-9,117,259.12	2,956,515,553.99
资产总计	6,562,516,043.19	-786,078,797.32	5,776,437,245.87
应付账款	504,792,433.27	113,385,791.52	618,178,224.79
预收款项	19,343,400.13	920,677.54	20,264,077.67
合同负债	135,649,273.98	20,811,246.56	156,460,520.54
应付职工薪酬	13,874,903.99	6,024,846.33	19,899,750.32

应交税费	45,507,434.72	-2,392,161.14	43,115,273.58
其他应付款	193,195,073.51	83,164,052.34	276,359,125.85
其他流动负债	61,869,178.73	1,223,407.66	63,092,586.39
流动负债合计	1,898,538,827.62	223,137,860.81	2,121,676,688.43
负债合计	2,835,483,695.60	223,137,860.81	3,058,621,556.41
资本公积	2,934,531,398.48	33,864,036.90	2,968,395,435.38
未分配利润	-193,038,960.40	-969,609,311.47	-1,162,648,271.87
归属于母公司所有者权益合计	3,614,367,500.53	-935,745,274.57	2,678,622,225.96
少数股东权益	112,664,847.06	-73,471,383.56	39,193,463.50
股东权益合计	3,727,032,347.59	-1,009,216,658.13	2,717,815,689.46
负债和股东权益合计	6,562,516,043.19	-786,078,797.32	5,776,437,245.87

②合并利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	724,844,899.72	-79,310,721.43	645,534,178.29
减：营业成本	442,463,697.15	-73,343,466.77	369,120,230.38
销售费用	117,702,738.10	111,142,928.93	228,845,667.03
管理费用	187,644,302.10	4,708,896.28	192,353,198.38
财务费用	106,309,104.80	-6,063,412.67	100,245,692.13
其中：利息费用	105,275,322.05	19,312,824.64	124,588,146.69
利息收入	108,470.21	25,376,237.31	25,484,707.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,010,605.60	10,046,901.49	-6,963,704.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130,258,038.75	-19,130,244.05	-149,388,282.80
二、营业利润	-806,195,711.23	-124,839,009.76	-931,034,720.99
减：营业外支出	15,634,651.36	21,276,525.16	36,911,176.52
三、利润总额	-820,316,744.90	-146,115,534.92	-966,432,279.82
减：所得税费用	33,258,695.47	463,995.10	33,722,690.57
四、净利润	-853,575,440.37	-146,579,530.02	-1,000,154,970.39
归属于母公司所有者的净利润	-822,822,306.85	-145,342,606.68	-968,164,913.53
少数股东损益	-	-1,236,923.34	-31,990,056.86
	30,753,133.52		

③合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度合并现金流量表相关项目无影响。

2) 母公司财务报表

①母公司资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	28,642,667.30	-7,417,546.99	21,225,120.31
其他应收款	1,774,039,379.41	-209,861,877.59	1,564,177,501.82
其他流动资产	289,553.66	5,772,802.44	6,062,356.10

流动资产合计	2,620,701,883.03	-211,506,622.14	2,409,195,260.89
长期股权投资	2,298,947,245.07	38,837,586.66	2,337,784,831.73
递延所得税资产	78,418,486.78	-889,438.65	77,529,048.13
非流动资产合计	2,872,243,192.18	37,948,148.01	2,910,191,340.19
资产总计	5,492,945,075.21	-173,558,474.13	5,319,386,601.08
应付账款	134,136,780.98	113,385,791.52	247,522,572.50
应付职工薪酬	3,525,599.36	2,800,367.73	6,325,967.09
应交税费	20,776,414.76	-3,048,586.46	17,727,828.30
其他应付款	399,389,615.24	80,923,570.72	480,313,185.96
流动负债合计	1,439,354,560.65	194,061,143.51	1,633,415,704.16
负债合计	1,837,838,097.68	194,061,143.51	2,031,899,241.19
未分配利润	-91,658,642.81	-367,619,617.64	-459,278,260.45
归属于母公司所有者权益合计	3,655,106,977.53	-367,619,617.64	3,287,487,359.89
股东权益合计	3,655,106,977.53	-367,619,617.64	3,287,487,359.89
负债和股东权益合计	5,492,945,075.21	-173,558,474.13	5,319,386,601.08

②母公司利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	47,545,921.96	53,732,473.73	101,278,395.69
管理费用	19,470,680.36	3,370,713.96	22,841,394.32
财务费用	69,555,292.63	-25,376,237.31	44,179,055.32
利息收入	10,376.71	25,376,237.31	25,386,614.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,023,620.30	10,046,901.49	-6,976,718.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,971,422.36	-103,054,492.02	-179,025,914.38
二、营业利润	-162,709,923.25	-124,734,540.91	-287,444,464.16
减：营业外支出	905,280.08	10,755,990.19	11,661,270.27
三、利润总额	-163,615,193.33	-135,490,531.10	-299,105,724.43
四、净利润	-164,021,393.35	-135,490,531.10	-299,511,924.45

③母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年同期相比，公司本期新增控股子公司 0 户，减少控股子公司 3 户。本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	240
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王小敏、邱燕、付依林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）已为本公司提供 6 年审计服务。公司 2022 年度财务报告审计意见类型为无法表示意见；2022 年度内部控制审计意见类型为无法表示意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于中兴华已连续多年为公司提供审计服务，综合考虑公司自身发展情况及审计工作需要，公司拟变更会计师事务所，聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）为公司 2023 年度财务审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与中兴华进行了充分沟通，中兴华对变更事宜无异议。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与中兴华进行了事先沟通，中兴华对本次变更会计师事务所无异议。由于公司 2023 年度会计师事务所聘任工作尚需提交公司股东大会审议，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会通过对四川华信会计师事务所（特殊普通合伙）的执业资质、投资者保护能力、从业人员信息、业务经验及诚信记录等方面进行审核并进行专业判断，一致认为四川华信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有足够的经验和良好的执业团队，具备胜任公司年度审计工作的专业资质和能力，能够满足公司对于审计机构的要求。

（二）董事会审议情况

公司于 2023 年 11 月 6 日召开第六届董事会第九次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任四川华信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（三）生效日期

公司于 2023 年 11 月 22 日召开 2023 年第六次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任四川华信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，该事项自公司股东大会审议通过之日起生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

根据公司于 2024 年 4 月 30 日披露的《2023 年年度报告》和《2023 年年度审计报告》，四川华信(集团)会计师事务所对公司 2023 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告。公司触及《股票上市规则》第 9.3.11 条第一款第(三)项“财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告”，公司股票在披露 2023 年年度报后被终止上市。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

2023 年 8 月 9 日，广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）收到广东省汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”或“法院”）送达的《通知书》以及申请人广州众邦供应链管理有限公司（以下简称“广州众邦”或“申请人”）关于对公司的《重整及预重整申请书》，具体内容见公司于 2023 年 8 月 10 日披露了《广东太安堂药业股份有限公司关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（编号：2023-071）。

公司于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。公司于 2023 年 9 月 4 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过上述事项后依法向法院提交重整及预重整的正式申请。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 5 日披露在信息披露媒体的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（编号：2023-083）。

2023 年 9 月 26 日，公司收到汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”）《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院依法决定对广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）启动预重整程序。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 27 日披露的《关于法院决定对公司启动预重整的公告》（公告编号：2023-088 号）。

2023 年 9 月 28 日，公司收到汕头中院《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院指定北京市中伦（深圳）律师事务所担任公司预重整期间的临时管理人。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 28 日披露的《关于人民法院决定对公司预重整指定临时管理人的公告》（公告编号：2023-090 号）。

公司于 2023 年 9 月 28 日披露了《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2023-091），公司债权人应于 2023 年 10 月 31 日（含当日）前，以邮寄或现场申报的形式向临时管理人申报登记债权。书面说明债权形成的原因、债权数额、有无财产担保、是否属于连带债权等事项，并提供相关证据材料。

公司于 2023 年 11 月 28 日披露了《关于临时管理人公开招募和遴选重整投资人的公告》（公告编号：2023-108），为依法有序推进预重整及后续重整工作，维护各方合法权益，根据《企业破产法》等相关规定，经向汕头中院报告，临时管理人决定公开招募和遴选太安堂重整投资人。意向重整投资人应于 2023 年 12 月 4 日前将报名材料送达或提交至临时管理人。

公司于 2023 年 12 月 12 日披露了《关于遴选重整投资人的进展公告》（公告编号：2023-112）。2023 年 12 月 11 日，根据相关规定，由临时管理人、主要债权人、债务人等代表共同组成的评审委员会，经评审确定中核健康联合体（牵头投资人中核健康投资有限公司；联合体其他成员：浙江复鑫资产管理有限公司、至谦投资运营（广州）有限公司、海南兴华鼎企业管理有限公司）为中选重整投资人。

公司于 2023 年 12 月 19 日披露了《关于公司预重整进展暨签署《重整投资框架协议》的公告》（公告编号：2023-113）。公司与中核健康投资有限公司、浙江复鑫资产管理有限公司、至谦投资运营（广州）有限公司、海南兴华鼎企业管理有限公司签署了《预重整及重整案重整投资框架协议》。

2024 年 4 月 2 日，公司收到汕头中院送达的《民事裁定书》（（2023）粤 05 破申 13 号），汕头中院裁定不予受理公司的破产重整申请。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网发布的《广东太安堂药业股份有限公司关于收到法院决定书和裁定书公告》（公告编号：2024-017）。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
广州仲裁委员会关于执行广州众邦供应链管理有限公司股权转让合同纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司履行义务	1,000	已预计负债	执行中	广州仲裁委员会根据广州众邦供应链管理有限公司与广东太安堂药业股份有限公司于 2021 年 12 月 21 日签订的《〈股权回购协议〉之补充协议二》中的仲裁条款，于 2022 年 11 月 8 日广州众邦供应链管理有限公司关于股权转让合同纠纷的仲裁申请。仲裁庭裁决如下：	-		

				<p>(1) 广东太安堂药业股份有限公司向广州众邦供应链管理有限公司支付投资本金 1000 万元；(2) 广东太安堂药业股份有限公司向广州众邦供应链管理有限公司支付逾期利息（以 1000 万元为基数，按照年利率 10%，自 2022 年 8 月 31 日起计算至实际清偿之日止）；</p> <p>(3) 本案受理费 64231 元，处理费 18498 元。仲裁费共 82729 元，由广东太安堂药业股份有限公司承担（广州众邦供应链管理有限公司已预缴受理费 64231 元，处理费 19269 元，本会退回处理费 771 元予广州众邦供应链管理有限公司，广东太安堂药业股份有限公司应承担的费用运付广州众邦供应链管理有限公司）</p>			
广州仲裁委员会关于执行井冈山振东盛铭投资有限公司股	3,000	已预计负债	已开庭，已裁决	广州仲裁委员会根据井冈山振东盛铭投资有限公司与广东	-		

<p>权转让纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司履行义务</p>				<p>太安堂药业股份有限公司签订的《关于广东康爱多数字健康科技有限公司的股权转让协议》中的仲裁条款和井冈山振东盛铭投资有限公司的仲裁申请，作出裁决。广州仲裁委员会裁决如下： (1) 广东太安堂药业股份有限公司向井冈山振东盛铭投资有限公司支付股权回购款【回购款分两部分：第一部分为投资本金 3000 万元；第二部分为投资收益价款：①以 2500 万元为基数，按年利率 4% 计算，从 2020 年 11 月 19 日起计至实际清偿之日止；②以 500 万元为基数，按年利率 4% 计算，从 2020 年 11 月 21 日起计至实际清偿之日止】；(2) 广东太安堂药业股份有限公司补偿井冈山振东盛铭投资有限公司律师费 25 万元； (3) 广东太安堂药业</p>			
-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

				<p>股份有限公司补偿井冈山振东盛铭投资有限公司保全案件申请费 5000 元、保全保险费 16620 元；(4) 案件受理费 179858 元、处理费 51799 元</p> <p>(井冈山振东盛铭投资有限公司已预缴 53957 元, 退回 2158 元), 仲裁费共计 231657 元, 由广东太安堂药业股份有限公司承担 (该费用已由井冈山振东盛铭投资有限公司预缴, 不予退回, 由广东太安堂药业股份有限公司运付井冈山振东盛铭投资有限公司)。</p>			
<p>中国国际经济贸易仲裁委员会关于执行成都医云科技有限公司还款协议争议案, 被执行人广东太安堂药业股份有限公司、柯少彬履行义务</p>	6,000	已预计负债	已开庭, 已裁决	<p>仲裁庭裁决如下: (1) 广东太安堂药业股份有限公司与柯少彬以连带责任的方式向成都医云科技有限公司返还人民币 60,000,000 元; (2) 广东太安堂药业股份有限公司与柯少彬以连带责任的方式向成都医云科技有限公司支付律师费人民币</p>	-		

				<p>159,000 元，财产保全案件受理费人民币 5,000 元以及财产保全保险费人民币 30,000 元，共计人民币 194,000 元；</p> <p>(3) 仲裁费为人民币 513,728 元，由广东太安堂药业股份有限公司和柯少彬承担。本案仲裁费已经与成都医云科技有限公司向仲裁委员会缴纳的等额仲裁预付金相冲抵，广东太安堂药业股份有限公司和柯少彬还应向成都医云科技有限公司支付人民币 513,728 元，以补偿成都医云科技有限公司代其垫付的仲裁费。</p>			
<p>佛山仲裁委员会佛山仲裁委员会关于执行三亚亚隆投资有限公司借款合同纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司、柯少彬、广东皮宝投资有限公司履行义务</p>	1,000	已预计负债	<p>已开庭，已裁决（2024 年 2 月）</p>	<p>仲裁庭裁决如下：(1) 广东太安堂药业股份有限公司于裁决书作出之日起十日内向三亚亚隆投资有限公司偿还借款本金人民币 10000000 元及利息、罚息（截至 2023 年 7 月 31 日，利息、罚息合计</p>	-		

				<p>3119305.55 元；以本金 10000000 元为基数，自 2023 年 8 月 1 日起至上述本金实际清偿之日止，按年利率 15.4% 计算）（2）三亚亚隆投资有限公司就上述第一裁决项确定的债权及本案仲裁受理费人民币 42594 元，对广东太安堂药业股份有限公司提供抵押的“粤（2021）广州市不动产证明第 00053638 号”“粤（2021）广州市不动产证明第 00053626 号”“粤（2021）广州市不动产证明第 00053634 号”《不动产登记证明》项下位于广东省广州市天河区汇景北路 164 号 1801 房、广东省广州市天河区汇景北路 164 号、166 号、168 号 B1128 车位、广东省广州市天河区汇景北路 164 号、166 号、168 号 B1129 车位的房地产</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				<p>折价或者拍卖、变卖所得的价款享有优先受偿权，优先受偿的数额不超过人民币 45000000 元；（3）柯少彬就广东太安堂药业股份有限公司上述第</p> <p>（1）裁决项确定的债务，在申请人三亚亚隆投资有限公司依据上述第（2）裁决项实现抵押物优先受偿权后仍未能受偿的部分向申请人三亚亚隆投资有限公司承担连带清偿责任；仲裁受理费人民币 42594 元，由三亚亚隆投资有限公司承担人民币 1704 元，由广东太安堂药业股份有限公司、柯少彬承担人民币 40890 元。</p>			
<p>汕头市龙湖区人民法院关于执行中国建设银行股份有限公司汕头市分行借款合同纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司、太安堂集团、柯少彬、柯树泉、广东宏兴集团股份有限公司、</p>	4,780	已预计负债	已开庭，未裁决	-	-		

潮州市潮安区金麒麟投资有限公司履行义务							
汕头市龙湖区人民法院关于执行中国工商银行股份有限公司汕头分行借款合同纠纷案，被执行人太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司、广东东山湖温泉度假村有限公司、上海金皮宝制药有限公司、柯树泉、柯少彬、柯杏銓、柯少芳履行义务	5,780	已预计负债	一审已经起诉，已排庭	-	-		
汕头市金平区人民法院岐山审判法庭关于执行汕头市置业合信有限公司股权转让纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司履行义务	3,403.55	-	执行中	经汕头市金平区人民法院岐山审判法庭调解，双方就股权转让纠纷案自愿达成协议：(1)经双方确认，广东太安堂药业股份有限公司应于2024年3月31日前解除第三人汕头市太安投资发展有限公司为广东太安堂药业股份有限公司所设置的不动产（详见清单）抵押及涂销相应的抵押行政登记；逾期履行的，应在逾期之日起十日内提供资金清偿前述抵押所	-		

				<p>对应的债务；(2) 双方告确认，截至 2023 年 4 月 20 日，广东太安堂药业股份有限公司应付汕头市置业合信有限公司的违约赔偿金 19267778.54 元，且须继续按 134887005.75 元为基数，自 2023 年 4 月 21 日起至本协议第一条约定义务履行完毕之日止按日万分之三计算违约赔偿金，上述赔偿金被告应于 2024 年 3 月 31 日前向原告汕头市置业合信有限公司支付；</p> <p>(3) 如若广东太安堂药业股份有限公司能按本协议第一条、第二条全面履行约定义务，汕头市置业合信有限公司同意免除广东太安堂药业股份有限公司违约赔偿金 7267778.54 元；(4) 汕头市置业合信有限公司因维权而产生的直接损失 100000 元由广东太安堂药业股份有限公司</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				<p>承担并在 2024 年 3 月 31 日前向汕头市置业合信有限公司支付完毕；</p> <p>(5) 若告广东太安堂药业股份有限公司违反本协议约定的，则从逾期之日起，汕头市置业合信有限公司有权以实际支付的交易价款（具体以《股权转让协议》和《备忘录》约定中原告需向被告支付的交易价款）为基数，按日万分之三向被告主张违约赔偿及相关逾期责任，具体计算至被告全部解除保证、涂销抵押登记及相关义务履行完毕之日止。</p>			
<p>广东省广州市天河区区人民法院关于执行国药控股广东恒兴有限公司买卖合同纠纷案，被执行人广东康爱多数字健康科技有限公司、广东太安堂药业股份有限公司履行义务</p>	3,452.82	-	执行中	<p>康爱多未支付货款。康爱多的行为已构成违约，双方自愿达成如下协议：国药控股广东恒兴有限公司、广东康爱多数字健康科技有限公司确认截至 2022 年 3 月 25 日，广东康爱多数字健康科技有限公司拖欠国药控股广东恒兴</p>	-		

				<p>有限公司货款 34528152.56 元；其中，广东康爱多数字健康科技有限公司在 2022 年偿还的货款免息，广东康爱多数字健康科技有限公司同意自 2023 年 1 月 1 日起向原告国药控股广东恒兴有限公司计付利息，计算基数为剩余未还货款本金金额，利息标准按固定年利率 4%。</p>			
<p>广东省广州市白云区人民法院关于执行上海视品光学科技有限公司买卖合同纠纷案，被执行人广东康爱多数字健康科技有限公司、广东太安堂药业股份有限公司履行义务</p>	1,689.46	-	执行中	<p>本案在审理过程中，经本院主持调解，双方自愿达成如下协议：截止至 2021 年 11 月 21 日，确认广东康爱多数字健康科技有限公司尚欠上海视品光学科技有限公司货款本金 16894600.69 元及利息 110762.24 元，因调解上海视品光学科技有限公司自愿放弃 2021 年 11 月 21 日前的利息 110762.24 元，仅要求广东康爱多数字健康科技有限公司支付货款本金</p>	-		

				<p>16894600.69 元及自 2021 年 11 月 22 日起至 2024 年 12 月 31 日的利息 1810550.88 元, 由广东康爱多数字健康科技有限公司在 2024 年 12 月 31 日前分十期支付完毕, 第一期于 2022 年 9 月 30 日前支付本金 1000000 元及利息 774335.86 元, 第二期于 2022 年 12 月 31 日前支付本金 1000000 元及利息 198682.51 元, 第三期于 2023 年 3 月 31 日前支付本金 1867600.69 元及利息 186182.51 元, 第四期于 2023 年 6 月 30 日前支付本金 1861000 元及利息 162837.5 元, 第五期于 2023 年 9 月 30 日前支付本金 1861000 元及利息 139575 元, 第六期于 2023 年 12 月 31 日前支付本金 1861000 元及利息 116312.5 元, 第七期</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				<p>于 2024 年 3 月 31 日前支付本金 1861000 元及利息 93050 元，第八期于 2024 年 6 月 30 日前支付本金 1861000 元及利息 69787.5 元，第九期于 2024 年 9 月 30 日前支付本金 1861000 元及利息 46525 元，第十期于 2024 年 12 月 31 日前支付本金 1861000 元及利息 23262.5 元；</p>			
<p>广东省广州市白云区人民法院关于执行广东通用医药有限公司买卖合同纠纷案，被执行人广东康爱多数数字健康科技有限公司、广东太安堂药业股份有限公司、太安堂集团有限公司履行义务</p>	1,764.07	-	执行中	<p>判决如下 (1) 太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司就(2021)粤 0111 民初 32636 号民事判决书所确定的义务向广东通用医药有限公司承担连带清偿责任，太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司向广东通用医药有限公司承担清偿责任后，可依法向广东康爱多数数字健康科技有限公司追偿；(2) 于本判决生效</p>	-		

				之日起五日内，广东康爱多数字健康科技有限公司向广东通用医药有限公司支付律师费 90000 元、财产保全担保费 14994 元；（3）太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司就广东康爱多数字健康科技有限公司上述第二项债务向广东通用医药有限公司承担连带清偿责任：太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司向广东通用医药有限公司承担清偿责任后可依法向广东康爱多数字健康科技有限公司追偿；（4）驳回广东通用医药有限公司的其他诉讼请求。			
广州仲裁委员会关于执行上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行金融借款合同纠纷案，被执行人广州康爱多数字健康科技有限公司、广东太安堂药业股份有限公司、柯少	6,250.3	-	未裁决	-	-		

彬、柯树泉履行义务							
<p>广州市荔湾区人民法院关于执行广州医药股份有限公司大众药品销售分公司买卖合同纠纷案，被执行人广东太安堂药业股份有限公司、广东康爱多数字健康科技有限公司履行义务</p>	<p>2,109.34</p>	<p>-</p>	<p>执行中</p>	<p>裁决如下： (1) 广东太安堂药业股份有限公司于判决发生法律效力之日起十日内对广东康爱多数字健康科技有限公司应向原广州医药股份有限公司大众药品销售分公司支付的货款 21093425.3 元负连带清偿责任； (2) 广东太安堂药业股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内对广东康爱多数字健康科技有限公司应向广州医药股份有限公司大众药品销售分公司支付的逾期付款违约金负连带清偿责任；(3) 广东太安堂药业股份有限公司于判决发生法律效力之日起十日内对广东康爱多数字健康科技有限公司应向广州医药股份有限公司大众药品销售分公司支付的加倍支付迟延履行期间的债务利息负连带清偿责任。案件受理费</p>	<p>-</p>		

				205942 元、财产保全费 5000 元，合计 210942 元由广东太安堂药业股份有限公司负担。			
广州市荔湾区人民法院关于执行国药控股广州有限公司买卖合同纠纷案，被执行人太安堂集团有限公司、广东太安堂药业股份有限公司、广东康爱多数字健康科技有限公司履行义务	1,642.72	-	执行中	被告康爱多仍未支付货款，康爱多公司、太安堂公司自愿达成调解协议如下：国药公司、康爱多公司双方在此确认：截止本协议签订之日康爱多公司尚欠国药公司货款共计 16427190.99 元（大写：人民币壹仟陆佰肆拾贰万柒仟壹佰玖拾元玖角玖分。其中，康爱多公司在 2022 年偿还的货款免息，康爱多公司同意自 2023 年 1 月 1 日起向国药公司计付利息，计算基数为剩余未还贷款本金金额。利息标准为固定年利率 4%。 二、国药公司同意康爱多公司按如下还款计划分期偿还所欠货款及利息：	-		
汕头市中级人民法院关于执行中国民生银行股	29,000	已预计负债	执行中	判决如下： （1）被告广东太安堂药业股份有	-		

<p>份有限公司 汕头分行借 款合同纠纷 案，被执行 人广东太安 堂药业股份 有限公司、 太安堂集团 有限公司、 柯少彬、张 素芳、上海 金皮宝制药 有限公司、 广东东湖 温泉度假村 有限公司、 潮州市潮安 区金麒麟投 资有限公司 履行义务</p>				<p>限公司应于 本判决发生 法律效力之 日起十日内 向原告中国 民生银行股 份有限公司 汕头分行偿 还公流贷字 第 17012022TA T001 号《流 动资金贷款 借款合同》 项下借款本 金 2900000000 元及利息、 罚息、违约 金(截至 2024 年 2 月 8 日的利息 为 3670916.66 元、罚息为 7786671.57 元，自 2024 年 2 月 9 日 起至实际还 款之日止案 的罚息以借 款本金 2900000000 元为基数按 6.975%/年 的利率计 付，违约金 自 2023 年 7 月 21 日起 以借款本金 2900000000 元为基数按 0.05%/日的 利率计付至 实际还款之 日止，但上 述利息、罚 息、违约金 总计不得超 过同期间以 借款本金 2900000000 元为基数按 2022 年 12 月 26 日时 一年期贷款 市场报价利 率的四倍计</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

			<p>算的利息总额)；(2) 被告广东太安堂药业股份有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告中国民生银行股份有限公司汕头分行律师费 186000 元；</p> <p>(3) 对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在最高债权额 149637200 元范围内，对被告广东太安堂药业股份有限公司名下的抵押物即址于汕头市揭阳路 28 号(共 7 幢建筑物)房地产【不动产权证书号:粤(2019)汕头市不动产权第 0087481 号，宗地面积 25363.45m²，建筑面积 38115.21m²】进行折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。(4) 对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在最高债权额</p>			
--	--	--	---	--	--	--

				<p>115583300 元范围内，对被告上海金皮宝制药有限公司名下的抵押物即址于上海市奉贤区钜庭路 8 号的房地产【房地产权证号：沪房地奉字(2016)第 002986 号，宗地面积 13506m'，建筑面积 14434.62m'】进行折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。被告上海金皮宝制药有限公司承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；</p> <p>(5) 对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在最高债权额 237610000 元、77810000 元范围内，分别对被告广东东湖温泉度假村有限公司名下的抵押物即址于潮州市潮安区东湖特色产业基地内的二块城镇住宅用地使用权【不动产权证号：粤</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				<p>(2021)潮州市潮安区不动产权第0000224、0000225号，土地使用权面积分别为59699.66m²、19550.84m²】进行折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。被告广东东山湖温泉度假村有限公司承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；(6)对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在最高债权额依次为8520000元、4621400元、529700元、529700元、5756400元、1222300元、4541000元、3836800元、1222300元、5756400元、5420900元、6344800元、4971900元、</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				<p>3410100 元、 4971900 元、 6344800 元、 5420900 元、 2934900 元、 9327000 元、 2934900 元 范围内，对 被告潮州市 潮安区金麒 麟投资有限 公司名下的 抵押物即址 于潮州市潮 安区东山湖 特色产业基 地内 CA2017-T03 地块的国有 建设用地使 用权、潮州 市潮安区东 山湖特色产 业基地内太 安圣殿项目 值班楼、公 共卫生间、 配电间、附 属商业楼 2、附楼 2、 科研办公楼 1、科研办 公楼 2、附 楼 1、附属 商业楼 1、 连廊 1、办 公楼 1、配 套用房 1、 科研办公楼 3、配套用 房 2、办公 楼 2、连廊 2、科研办 公楼 4 右侧 附楼、科研 办公楼 4、 科研办公楼 4 左侧附楼 【不动产权 证号依次 为：粤 (2017)潮州</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				<p>市潮安区不动产权第0000642号、粤(2021)潮州市潮安区不动产权第0000981、0000982、0000983、0000984、0000985、0000986、0000987、0000988、0000989、0000990、0000991、0000992、0000993、0000994、0000995、0000996、0000997、0000998、0000999号，土地使用权面积、建筑面积依次为7991.84 m'、676.26m'、77.51 m'、77.51 m'、842.34 m'、178.87 m'、664.49 m'、561.45m'、178.87 m'、842. m'、793.24 m'、928.44 m'、727.54 m'、499m'、727.54 m、928.44 m'、793.24 m'、429.46 m'、1364.84 m'、429.46m'</p> <p>】进行折价或者拍卖、</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				<p>变卖所得价款享有优先受偿权。被告潮州市潮安区金麒麟投资有限公司承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；（7）对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在本金 130000000 元及相应利息、罚息、违约金、实现债权费用范围内，对被告柯树泉提供质押的广东康爱多数字健康科技有限公司 5%的股权进行折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。被告柯树泉承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；</p> <p>（8）对本判决第一、二项确定的债务，原告中国民生银行股份有限公司汕头分行在本金 106340000 元及相应利息、罚息、违约金、实现债权费用范围内，对被告柯少彬</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>提供质押的广东康爱多数字健康科技有限公司 4.09%的股权进行折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。被告柯少彬承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；（9）对本判决第一、二项确定的债务，被告太安堂集团有限公司、柯少彬、张素芳向原告中国民生银行股份有限公司汕头分行承担连带清偿责任。被告太安堂集团有限公司、柯少彬、张素芳承担责任后，有权向被告广东太安堂药业股份有限公司追偿；</p> <p>（10）驳回原告中国民生银行股份有限公司汕头分行的其他诉讼请求；如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

				<p>务利息。案件受理费 1696262.94 元、保全费 5000 元，由被告广东太安堂药业股份有限公司、太安堂集团有限公司、上海金皮宝制药有限公司、广东东湖温泉度假村有限公司、潮州市潮安区金麒麟投资有限公司、柯少彬、张素芳、柯树泉共同负担并应于本判决生效之日起十日内向本院交纳案件受理费 1696262.94 元，同时向原告中国民生银行股份有限公司汕头分行直接支付保全费 5000 元。原告中国民生银行股份有限公司汕头分行预交的案件受理费 1696262.94 元，本院予以退还。</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
太安堂集团有限公司	控股股东	你公司作为*ST太安的控股股东，在2019至2021年期间，存在非经营性占用上市公司资金的行为。截至	中国证监会采取行政监管措施	你公司的行为违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会	2023年07月19日	巨潮资讯网：公告编号：2023-066

		2023年6月7日, 你公司尚未偿还的占用余额为49156.13万元。对于上述事项, 你公司未按规定告知*ST太安及时进行公告并在相关定期报告中予以披露。		公告[2017]16号)中关于控股股东不得占用上市公司资金的相关规定, 同时违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第40号)第二条、第四十八条和《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条、第四十一条的相关规定, 被证监局广东监管局采取责令改正的行政监管措施。		
广东太安堂药业股份有限公司	其他	你公司在《2022年年度报告》、《关于深圳证券交易所2022年年报问询函回复》公告中披露, 经公司自查, 2019至2021年间, 控股股东存在非经营性占用上市公司资金的行为。截至2023年6月7日, 控股股东尚未偿还的占用余额为49156.13万元。经查, 上述事项未经你公司董事会、股东大会审议, 且未在公司临时报告及相关年度定期报告中披露。	中国证监会采取行政监管措施	你的行为违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会公告[2017]16号)关于“上市公司不得直接或间接地, 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用”的规定, 同时违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第40号)第二条、第十九条、第三十条、第四十八条和《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条、第十二条、第二十二条、第四十一条的相关规定, 被证监局广东监管	2023年07月19日	巨潮资讯网: 公告编号: 2023-066

				局采取责令改正的行政监管措施。		
广东太安堂药业股份有限公司、柯少彬、余祥、柯少芳、宋秀清、谢成松、焦宝元（时任副总经理）	其他	<p>经查明，太安堂涉嫌信息披露违法违规的事实如下：</p> <p>（一）、太安堂 2018 年至 2021 年年度报告存在虚假记载；（二）、太安堂未按规定披露关联交易，2018 年至 2021 年年度报告、2022 年半年度报告存在重大遗漏。</p>	被中国证监会立案调查或行政处罚	<p>太安堂的上述行为违反了 2005 年《证券法》第六十三条、第六十七条，《证券法》第七十八条第一款、第二款和第八十条的规定，构成 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款、《证券法》第一百九十七条第一款和第二款所述违法行为。太安堂涉案期间有关董事、高级管理人员违反了 2005 年《证券法》第六十八条第三款、《证券法》第八十二条第三款的规定构成 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款和《证券法》第一百九十七条第一款、第二款所述“直接负责的主管人员和其他。其中，柯少彬作为时任董事长、总经理，全面直接责任人员”负责公司经营管理，决策实施资金占用、财务造假行为，签字保证太安堂 2018 年至 2021 年年度报告、2022 年半年度报告真实准确、完整，是对上述信息披露违法行为直接负责的主</p>	2023 年 12 月 28 日	巨潮资讯网：公告编号：2023-114

				<p>管人员余祥时任太安堂财务总监，知悉并参与财务造假、资金占用违法行为，签字保证太安堂 2018 年至 2021 年年度报告、2022 年半年度报告真实、准确、完整，是上述信息披露违法行为的其他直接责任人员。焦宝元时任太安堂副总经理及康爱多总经理，知悉康爱多财务造假、审批康爱多涉资金占用的资金划转，签字保证太安堂 2018 年至 2020 年年度报告真实、准确、完整，是对太安堂 2018 年至 2020 年年度报告存在虚假记载，2020 年未按规定披露关联交易、2020 年年度报告存在重大遗漏违法行为的其他直接责任人员。柯少芳时任太安堂常务副总经理、董事，参与、知悉资金占用违法行为，参与部分太安堂及宏兴制药厂涉及财务造假方面的业务，签字保证太安堂 2018 年至 2021 年年度报告 2022 年半年度报告真实、准确、完整，是上述信息披露违法行为的其他直接</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>责任人员。宋秀清时任太安堂董事，参与、知悉资金占用违法行为，签字保证太安堂 2022 年半年度报告真实、准确、完整，是 2022 年未按规定披露关联交易、2022 年半年度报告存在重大遗漏违法行为的其他直接责任人员。谢成松时任太安堂副总经理，参与部分太安堂涉资金占用的合同洽谈、资金付款审批，签字保证太安堂 2018 年至 2021 年年度报告真实、准确、完整，未勤勉尽责，是对太安堂 2018 年至 2021 年未按规定披露关联交易，2018 年至 2021 年年度报告存在重大遗漏违法行为的其他直接责任人员。此外，柯少彬作为太安堂实际控制人，组织、指使相关人员实施财务造假、资金占用，导致定期报告存在虚假记载、重大遗漏，未及时披露相关关联交易，构成 2005 年《证券法》第一百九十三条第三款以及《证券法》第一百九十七条第二款所述违法行为。根据</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度并结合违法行为跨越新旧《证券法》适用的特别情形，依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，我局拟决定：一、对广东太安堂药业股份有限公司责令改正，给予警告并处以 420 万元罚款；二、对柯少彬给予警告，并处以 500 万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 200 万元罚款，作为实际控制人处以 300 万元罚款；三、对余祥给予警告，并处以 150 万元罚款；四、对焦宝元、柯少芳给予警告，并分别处以 100 万元罚款；五、对宋秀清、谢成松给予警告，并分别处以 50 万元罚款。</p>	
--	--	--	--	---	--

整改情况说明

适用 不适用

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 18 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”或“贵局”）向公司出具的《行政监管措施决定书》（【2023】84 号）《关于对太安堂集团有限公司采取责令改正措施的决定》。具体内容如下：

你公司在《2022 年年度报告》、《关于深圳证券交易所 2022 年年报问询函回复》公告中披露，经公司自查，2019 至 2021 年间，控股股东存在非经营性占用上市公司资金的行为。截至 2023 年 6 月 7 日，控股股东尚未偿还的占用余额为 49156.13 万元。经查，上述事项未经你公司董事会、股东大会审议，且未在公司临时报告及相关年度定期报告中披露。

你的行为违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会公告[2017]16 号)关于“上市公司不得直接或间接地，有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用”的规定，同

时违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 40 号)第二条、第十九条、第三十条、第四十八条和《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条、第十二条、第二十二、第四十一条的相关规定。

根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 40 号)第五十九条和《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第五十二条的规定,我局决定对你公司采取责令改正的行政监管措施。你公司应认真吸取教训,举一反三,全面对公司资金占用等情况进行自查,限期清收被占用的资金;切实加强证券法律法规的学习,依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

公司董事会和管理层已深刻认识到上述涉及事项对公司造成的不利影响,正积极采取有效措施消除影响,以保证公司持续稳定健康的发展,切实维护公司和投资者利益,特别是中小投资者的合法权益。具体措施:

1、公司董事会及高管管理层高度重视,组织召开公司高层及内部董事会成员会议。董事会要求,事项主要负责人、公司董事长柯少彬先生和财务总监余祥先生对事项的严重后果、对中小股东利益的损害、以及补救措施和防患于未然的工作,作了深刻的反省和阐述;同时,董事会各成员要求大家加强学习、互相监督、及时指出可能出现的任何违法违规事项,公司必须规范运作。

2、董事会及高管管理层认真学习相关法律法规及《财政部 证监会关于进一步提升上市公司财务报告内部控制有效性的通知》(财会〔2022〕8号),并重新梳理培训学习公司内部控制制度,对内部控制缺陷进行了整改。

3、公司将持续督促控股股东、实际控制人采取切实有效的措施积极筹措资金尽快偿还占用的资金,以消除对公司的影响。

4、董事会成立董事长负责制的沟通协调专项小组,成员包括董秘、常务副总经理、财务总监。

5、小组制定工作沟通计划,过程跟进,定期公告还款工作进度。

6、小组要求定期召开控股股东参加工作进度会议,要求控股股东汇报工作进度(会议形式可以是现场、电话视频、微信等)。

7、对公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的交易实行全方位管理控制,规范关联交易事项的审批程序,确保公司及公司股东的利益不受损害。

8、针对审计机构提出的缺陷深入开展自查,进一步提升公司治理水平,加强制度建设,充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能,控制风险隐患,加强风险管控,形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理,提升公司规范运作水平,促进公司可持续发展,确保公司健康发展。

9、加强公司管理层规范管理的培训和督导。

10、加强资金管理,完善审批制度及审批程序,建立内部支付核查制度。

广东太安堂药业股份有限公司

二〇二三年七月三十日

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

受宏观经济环境、行业政策调整等影响,公司控股股东面临阶段性现金流匹配问题,部分债务未能到期清偿,正在积极与债权人沟通,协商解决方案,依法维护各方合法权益。报告期内,公司控股股东及实际控制人未履行法院生效判决的情况具体可查阅中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)。

十四、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	147,677.48	83,106.71	-3,754.12
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)

十五、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	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)			
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				2030.4.10	否	否
			2020年04月20日	40				2025.4.20	否	否
			2020年04月20日	593				2030.4.20	否	否
			2020年06月08日	417				2030.6.8	否	否
			2020年06月23日	288				2030.6.23	否	否
			2020年06月24日	91				2029.6.24	否	否
			2020年06月24日	90				2030.6.24	否	否
			2020年06月28日	80				2030.6.28	否	否
			2020年06月29日	80				2030.6.29	否	否
			2020年07月24日	70				2030.7.24	否	否
			2021年04月01日	37				2031.2.19	否	否
广东康爱多数数字健康科技有限公司	2022年02月15日	21,769.08	2022年02月15日	21,769.08				2023.8.15	否	否
广东康爱多数数字健康科技有限公司	2022年02月18日	25,000	2022年02月18日	12,666.78				2023.8.15	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		51,769.08	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)							36,457.86
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)							36,457.86
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		21,769. 08				2023. 8. 15	否	是	
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		50,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)						21,769.08	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		50,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						21,769.08	
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)		101,769.08		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						58,226.94	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		101,769.08		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						58,226.94	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例											134.16%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 8 月 9 日，广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）收到广东省汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”或“法院”）送达的《通知书》以及申请人广州众邦供应链管理有限公司（以下简称“广州众邦”或“申请人”）关于对公司的《重整及预重整申请书》，具体内容见公司于 2023 年 8 月 10 日披露了《广东太安堂药业股份有限公司关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（编号：2023-071）。

公司于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。公司于 2023 年 9 月 4 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过上述事项后依法向法院提交重整及预重整的正式申请。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 5 日披露在信息披露媒体的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（编号：2023-083）。

2023 年 9 月 26 日，公司收到汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”）《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院依法决定对广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）启动预重整程序。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 27 日披露的《关于法院决定对公司启动预重整的公告》（公告编号：2023-088 号）。

2023 年 9 月 28 日，公司收到汕头中院《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院指定北京市中伦（深圳）律师事务所担任公司预重整期间的临时管理人。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 28 日披露的《关于人民法院决定对公司预重整指定临时管理人的公告》（公告编号：2023-090 号）。

公司于 2023 年 9 月 28 日披露了《关于公司预重整债权申报通知的公告》（公告编号：2023-091），公司债权人应于 2023 年 10 月 31 日（含当日）前，以邮寄或现场申报的形式向临时管理人申报登记债权。书面说明债权形成的原因、债权数额、有无财产担保、是否属于连带债权等事项，并提供相关证据材料。

公司于 2023 年 11 月 28 日披露了《关于临时管理人公开招募和遴选重整投资人的公告》（公告编号：2023-108），为依法有序推进预重整及后续重整工作，维护各方合法权益，根据《企业破产法》等相关规定，经向汕头中院报告，临时管理人决定公开招募和遴选太安堂重整投资人。意向重整投资人应于 2023 年 12 月 4 日前将报名材料送达或提交至临时管理人。

公司于 2023 年 12 月 12 日披露了《关于遴选重整投资人的进展公告》（公告编号：2023-112）。2023 年 12 月 11 日，根据相关规定，由临时管理人、主要债权人、债务人等代表共同组成的评审委员会，经评审确定中核健康联合体（牵头投资人中核健康投资有限公司；联合体其他成员：浙江复鑫资产管理有限公司、至谦投资运营（广州）有限公司、海南兴华鼎企业管理有限公司）为中选重整投资人。

公司于 2023 年 12 月 19 日披露了《关于公司预重整进展暨签署《重整投资框架协议》的公告》（公告编号：2023-113）。公司与中核健康投资有限公司、浙江复鑫资产管理有限公司、至谦投资运营（广州）有限公司、海南兴华

鼎企业管理有限公司签署了《预重整及重整案重整投资框架协议》。上述公告具体内容详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网发布的相关公告。

2024 年 2 月 7 日，控股股东以现金方式偿还 1 亿元的非经营性占用资金。具体内容详见公司于指定信息披露媒体巨潮资讯网发布的《关于控股股东及其关联方非经营性资金占用清欠进展公告》（公告编号：2024-005）。

2024 年 4 月 2 日，汕头中院出具《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号之一】和《民事裁定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，作出主要内容如下：

《决定书》主要内容：“汕头中院决定如下：终结广东太安堂药业股份有限公司的预重整程序。”

《民事裁定书》主要内容：“汕头中院不予受理申请人广州众邦供应链管理有限公司、广东太安堂药业股份公司对广东太安堂药业股份公司提出的重整申请。”

具体内容详见公司于指定信息披露媒体巨潮资讯网发布的《关于收到法院决定书和裁定书的公告》（公告编号：2024-017）。

其他重要事项具体内容详见第十节、财务报告、十八、其他重要事项、8、其他。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

具体内容详见第十节、财务报告、十六、承诺及或有事项、2、或有事项、（1）资产负债表日存在的重要或有事项及第十节、财务报告、十八、其他重要事项、8、其他。

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	22,387,500	2.92%						22,387,500	2.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,387,500	2.92%						22,387,500	2.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,387,500	2.92%						22,387,500	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	744,385,700	97.08%						744,385,700	97.08%
1、人民币普通股	744,385,700	97.08%						744,385,700	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%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年4月27日，控股股东太安堂集团将其质押的公司8,000,000股无限售流通股份（占公司总股本的1.04%）转让给林宝云先生，以偿还其股票质押融资债务，降低质押风险。具体内容详见公司于2023年4月29号在指定媒体披露的《关于控股股东转让部分质押股份过户完成暨变动比例超过1%的提示性公告》（公告编号：2023-042）。

重庆市綦江区人民法院将于2023年6月27日10时至2023年6月28日10时止（延时的除外）在淘宝网络司法拍卖平台上（网址 <https://sf.taobao.com/023/37>）公开拍卖公司控股股东太安堂集团有限公司（以下简称“太安堂集团”）持有的公司股票11,700,000股，具体内容详见公司于2023年6月22号、2023年6月29号、2023年7月21号在指定媒体披露的《关于控股股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2023-058）、《关于控股股东部分股份司法拍卖结果的提示性公告》（公告编号：2023-059）和《关于控股股东被司法拍卖的股份完成过户暨被动减持的公告》（公告编号：2023-068）。

柯少芳向海南润泰欣茂小额贷款有限公司（以下简称“润泰欣茂”）合计质押了1,500万股公司股份，占公司总股本比例为1.96%，具体内容详见公司于2022年12月31日披露的《关于公司股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-089号）。由于上述质押融资违约，柯少芳女士分别于2023年9月15日和2023年9月19日被司法强制执行通过竞价交易被动减持公司股份4,994,800股和500,000股，分别占公司总股本的0.65%和0.07%。

重庆市綦江区人民法院于2023年9月8日10时至2023年9月9日10时止（延时的除外）在淘宝网络司法拍卖平台上（网址 <https://sf.taobao.com/023/37>）公开拍卖公司控股股东太安堂集团持有的公司股票1,860万股，根据拍卖平台公示的《网络竞价成功确认书》，竞买人韩莉莉以最高价竞得1,860万股。公司通过中登结算公司系统查询获悉，上述被拍卖的太安堂集团持有的1,860万股公司股份已于2023年10月11日完成过户登记手续。

太安堂集团向重庆鑫业典当有限公司合计质押了2,150万股公司股份，占公司总股本比例为2.80%，具体内容详见公司于2022年12月31日披露的《关于公司控股股东部分股份解除质押及再质押和部分股份解除司法冻结的公告》（公告编号：2022-090）。由于质押融资违约，太安堂集团于2023年10月17日被司法强制执行通过竞价交易被动减持公司股份1,428,100股，占公司总股本的0.19%。

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

见上面股份变动的的原因。

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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	46,117	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,801	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	14.90%	114,261,032	-39,728,100	0	114,261,032	质押	113,971,900
							标记	36,007,871
							冻结	114,261,032
柯少芳	境内自然人	3.18%	24,355,200	-5,494,800	22,387,500	1,967,700	质押	19,505,200
							冻结	1,005,200
江芳平	境内自然人	0.99%	7,558,000	+7,558,000	0	7,558,000	不适用	0
何炜	境内自然人	0.75%	5,723,800	+5,723,800	0	5,723,800	不适用	0
吴健	境内自然人	0.61%	4,649,600	+4,649,600	0	4,649,600	不适用	0
王际勇	境内自然人	0.54%	4,113,400	-252,600	0	4,113,400	不适用	0
郁皓钧	境内自然人	0.53%	4,040,000	+4,040,000	0	4,040,000	不适用	0
蔡莉萍	境内自然人	0.48%	3,705,000	+3,705,000	0	3,705,000	不适用	0
胡海存	境内自然人	0.48%	3,694,000	+1,590,000	0	3,694,000	不适用	0

	人			0				
田春雨	境内自然人	0.46%	3,500,000	+1,400,000	0	3,500,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（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10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
太安堂集团有限公司	114,261,032	人民币普通股	114,261,032					
江芳平	7,558,000	人民币普通股	7,558,000					
何炜	5,723,800	人民币普通股	5,723,800					
吴健	4,649,600	人民币普通股	4,649,600					
王际勇	4,113,400	人民币普通股	4,113,400					
郁皓钧	4,040,000	人民币普通股	4,040,000					
蔡莉萍	3,705,000	人民币普通股	3,705,000					
胡海存	3,694,000	人民币普通股	3,694,000					
田春雨	3,500,000	人民币普通股	3,500,000					
宋伟	3,431,342	人民币普通股	3,431,342					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							
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							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
太安堂集团有限公司	柯树泉	2004 年 06 月 15 日	91310000763808534L	投资实业，国内贸易。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

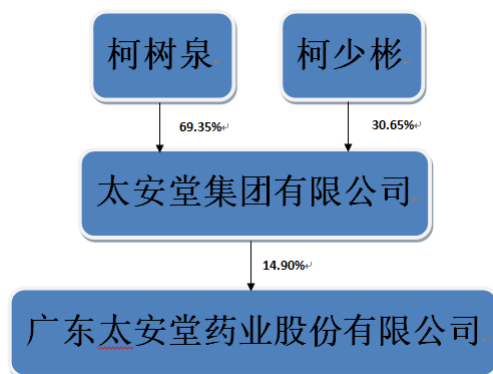
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
柯树泉	本人	中国	否
柯少彬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
柯少芳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	<p>柯树泉，男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，澳门科技大学工商管理硕士，著名中医师，“太安堂”中医药核心技术第十三代传人，系公司创始人，公司中药现代化核心技术人才。历任公司董事长，现任太安堂集团有限公司董事局主席，兼任潮州市太安堂小镇投资有限公司董事长、上海太安投资有限公司执行董事、上海太安文化投资有限公司执行董事。柯树泉先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 69.35% 的股权，故柯树泉先生间接持有公司股份。</p> <p>柯少彬，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自 2007 年 5 月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理、董事长。柯少彬先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 30.65% 的股权，故柯少彬先生间接持有公司股份。</p> <p>柯少芳，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自 2008 年 1 月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。柯少芳女士持有公司股票 2435.52 万股，占公司总股份数 3.18%。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
太安堂集团 有限公司	控股股东					否	否
柯少芳	第一大股东 一致行动人					否	否
广东金皮宝 投资有限公 司	第一大股东 一致行动人					否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	川华信审（2024）第 0037 号
注册会计师姓名	王小敏、邱燕、付依林

审计报告正文

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的太安堂公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）2022 年度财务报表无法表示审计意见涉及的持续经营能力存在重大不确定性的影响尚未消除

2022 年度，太安堂公司因营业收入大幅下滑、面临巨额偿债风险以及子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）由于逾期债务诉讼导致太安堂公司承担连带责任，部分银行账户被司法冻结等事项，前任会计师无法确定太安堂公司的持续经营能力以及基于持续经营假设编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

2023 年度，太安堂公司的营业收入进一步下滑，2023 年度营业收入为 41,036.13 万元，较 2022 年度下滑 36.43%；太安堂公司最近三年经营持续亏损，财务状况进一步恶化，截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债率为 88.17%，其 2023 年实施的破产重整预重整程序经法院裁定已于 2024 年 4 月 2 日终止，未来仍面临巨额偿债风险；同时太安堂公司及子公司康爱多涉及多起未决诉讼，截至 2023 年 12 月 31 日，涉及诉讼 154 笔，诉讼金额 46,186.55 万元，仍存在无力履行到期债务而面临诉讼、无力履行已生效判决、多个银行账户被冻结等情况。

综上，太安堂公司持续经营能力存在重大不确定性的风险尚未消除，我们无法获取充分、适当的审计证据判断太安堂公司运用持续经营假设编制的 2023 年度财务报表是否恰当。

（二）2022 年度财务报表无法表示意见涉及的控股股东非经营性占用资金的影响未消除

如财务报表附注十五、3 所述，截至 2024 年 4 月 29 日，太安堂公司 2022 年度财务报表无法表示审计意见所涉及的控股股东非经营性资金占用尚未完全收回（截至 2023 年 12 月 31 日的非经营性资金占用本金为 49,156.13 万元，太安堂公司 2023 年度补计资金占用利息 9,177.92 万元，2023 年 12 月 31 日累计计提坏账准备 39,544.33 万元），故太安堂公司 2022 年度无法表示审计意见所涉及的控股股东非经营性资金占用的影响尚未消除，我们也无法获取充分、适当的审计证据判断尚未归还的非经营性资金占用本息的可收回性以及减值计提的充分性。

（三）无法确定对资产负债表部分报表项目期初数及其减值损失对本年度当期损益的影响

太安堂公司 2022 年度被出具了无法表示意见的审计报告，如财务报表附注五、47、48 所述，太安堂公司 2023 年度计提了信用减值损失 22,702.30 万元，较上年度增加 51.97%，其中应收账款减值 6,104.24 万元，预付款项减值 1,423.34 万元，其他应收款减值 15,174.72 万元；计提了资产减值损失 173,206.52 万元，较上年度增加 256.02%，其中存货减值 119,501.90 万元，固定资产减值 44,889.73 万元，无形资产减值 4,353.87 万元，商誉减值准备 3,046.37 万元，其他非流动资产减值准备 1,414.65 万元。但太安堂公司未能提供上述减值损失的年初测试资料和其他相关资料，我们也无法实施其

他必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据确定上述情况是否会对资产负债表相关报表项目期初数造成影响，也无法确定上述大额减值损失全部计入太安堂公司 2023 年度损益的合理性。

（四）市场费用确认的准确性

太安堂公司 2023 年度确认销售费用-销售推广费 17,719.81 万元，追溯调整后 2022 年度确认销售费用-销售推广费 14,784.52 万元，由于太安堂公司销售人员离职、销售内部控制不完善等原因，无法提供涉及销售推广费确认的销售政策及测算依据，我们也无法实施其他必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据证实太安堂公司 2023 年度和 2022 年度确认的销售推广费金额的准确性和计入相关期间的恰当性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

太安堂公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太安堂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太安堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太安堂公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对太安堂公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太安堂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	122,799,710.22	42,588,809.20
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	43,082,645.98	59,258,306.64
应收账款	146,086,942.37	303,256,801.83
应收款项融资		
预付款项	15,200,702.84	72,058,584.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	276,328,346.39	431,864,450.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	509,729,559.03	1,795,667,342.82
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	74,427,834.78	115,227,396.52
流动资产合计	1,187,655,741.61	2,819,921,691.88
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	299,681,422.68	307,189,655.14
其他权益工具投资	2,868,339.00	3,868,339.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	178,334,605.52	105,424,897.94
固定资产	1,314,767,752.88	2,091,705,638.18
在建工程	9,523,013.27	52,502,302.08
生产性生物资产	4,212,333.18	4,222,418.32
油气资产		
使用权资产	81,901,562.03	3,465,750.46
无形资产	201,380,546.78	270,377,698.39
开发支出		
商誉		30,463,728.33
长期待摊费用	37,209,394.67	35,549,307.62
递延所得税资产	884,833.51	10,915,028.81
其他非流动资产	25,276,533.92	40,822,589.72
非流动资产合计	2,156,048,537.44	2,956,515,553.99
资产总计	3,343,704,279.05	5,776,437,245.87
流动负债：		
短期借款	780,921,625.16	860,208,333.72
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		
应付账款	472,449,587.91	618,178,224.79
预收款项	19,146,345.12	20,264,077.67
合同负债	203,337,478.27	156,460,520.54
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	24,223,292.78	19,899,750.32
应交税费	39,463,133.79	43,115,273.58
其他应付款	357,803,401.35	276,359,125.85
其中：应付利息	103,490,554.69	12,731,375.00
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	396,050,242.39	64,098,795.57
其他流动负债	44,436,573.88	63,092,586.39
流动负债合计	2,337,831,680.65	2,121,676,688.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		4,394,285.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	74,810,732.24	316,111.94
长期应付款	506,528,438.42	893,832,620.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,810,169.33	37,276,849.52
递延所得税负债		1,125,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	610,149,339.99	936,944,867.98
负债合计	2,947,981,020.64	3,058,621,556.41
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	2,933,768,617.28	2,968,395,435.38
减：库存股		
其他综合收益	4,131,856.65	4,017,796.82
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	-3,372,734,897.09	-1,162,648,271.87
归属于母公司所有者权益合计	434,022,842.47	2,678,622,225.96
少数股东权益	-38,299,584.06	39,193,463.50
所有者权益合计	395,723,258.41	2,717,815,689.46
负债和所有者权益总计	3,343,704,279.05	5,776,437,245.87

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,483,071.24	4,995,463.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,651,113.29	15,807,501.44
应收账款	88,674,862.95	114,634,422.37
应收款项融资		
预付款项	8,682,329.17	21,225,120.31
其他应收款	1,259,037,748.54	1,564,177,501.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,199,342.46	682,292,895.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,347,717.68	6,062,356.10
流动资产合计	1,422,076,185.33	2,409,195,260.89
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	2,290,639,765.89	2,337,784,831.73
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	190,760,889.42	457,814,644.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	778,502.30	5,347,672.48
无形资产	27,813,596.44	30,215,143.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		77,529,048.13
其他非流动资产	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计	2,511,492,754.05	2,910,191,340.19
资产总计	3,933,568,939.38	5,319,386,601.08
流动负债：		
短期借款	718,562,302.78	793,500,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,377,448.44	247,522,572.50
预收款项		
合同负债	3,725,297.60	8,319,230.76
应付职工薪酬	2,387,895.17	6,325,967.09
应交税费	18,892,245.60	17,727,828.30
其他应付款	250,593,578.35	480,313,185.96
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	120,409,865.98	64,798,125.75
其他流动负债	7,058,154.67	14,908,793.80
流动负债合计	1,278,006,788.59	1,633,415,704.16
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	432,859.51	842,725.49
长期应付款	328,878,000.00	388,878,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,865,759.82	8,762,811.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	331,176,619.33	398,483,537.03
负债合计	1,609,183,407.92	2,031,899,241.19
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	-1,422,380,088.88	-459,278,260.45
所有者权益合计	2,324,385,531.46	3,287,487,359.89
负债和所有者权益总计	3,933,568,939.38	5,319,386,601.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	410,361,348.39	645,534,178.29
其中：营业收入	410,361,348.39	645,534,178.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	980,547,028.22	944,209,855.91
其中：营业成本	341,196,172.17	369,120,230.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,720,122.98	26,927,623.55
销售费用	217,557,223.73	228,845,667.03
管理费用	208,732,993.90	192,353,198.38
研发费用	7,472,987.32	26,717,444.44
财务费用	181,867,528.12	100,245,692.13
其中：利息费用	195,858,314.37	124,588,146.69
利息收入	17,346,755.48	25,484,707.52
加：其他收益	9,879,310.34	14,133,464.83
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,625,810.93	-6,963,704.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,508,232.46	-6,976,718.81
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）	-227,022,958.13	-149,388,282.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,732,065,235.81	-486,513,342.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	309,168,596.18	-3,627,179.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,213,851,778.18	-931,034,720.99
加：营业外收入	6,714,958.21	1,513,617.69
减：营业外支出	78,297,809.47	36,911,176.52

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,285,434,629.44	-966,432,279.82
减：所得税费用	9,316,354.77	33,722,690.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,294,750,984.21	-1,000,154,970.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,294,750,984.21	-1,000,154,970.39
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-2,210,086,625.22	-968,164,913.53
2.少数股东损益	-84,664,358.99	-31,990,056.86
六、其他综合收益的税后净额	-43,888.82	5,353,202.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	114,059.83	3,673,120.67
（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	114,059.83	3,673,120.67
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	114,059.83	3,673,120.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-157,948.65	1,680,082.25
七、综合收益总额	-2,294,794,873.03	-994,801,767.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,209,972,565.39	-964,491,792.86
归属于少数股东的综合收益总额	-84,822,307.64	-30,309,974.61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-2.88	-1.26
（二）稀释每股收益	-2.88	-1.26

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

法定代表人：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	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业收入	143,267,539.52	226,933,188.50
减：营业成本	112,308,383.51	134,453,601.62
税金及附加	11,739,815.12	5,857,410.85
销售费用	53,259,023.46	101,278,395.69
管理费用	40,014,744.04	22,841,394.32
研发费用	1,101,619.81	7,020,424.96
财务费用	121,380,636.60	44,179,055.32
其中：利息费用	135,523,693.96	69,059,761.99
利息收入	17,265,136.67	25,386,614.02
加：其他收益	7,073,563.65	8,362,242.98
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,847,308.72	-6,976,718.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,508,232.46	-6,976,718.81
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）	-144,188,925.87	-179,025,914.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-755,089,084.21	-21,106,979.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	279,450,920.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-836,137,517.35	-287,444,464.16
加：营业外收入	5,365,375.29	10.00
减：营业外支出	54,671,249.70	11,661,270.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-885,443,391.76	-299,105,724.43
减：所得税费用	77,658,436.67	406,200.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-963,101,828.43	-299,511,924.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-963,101,828.43	-299,511,924.45
（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	-963,101,828.43	-299,511,924.45
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	-1.26	-0.39
(二) 稀释每股收益	-1.26	-0.39

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	459,582,818.21	761,566,294.16
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		5,729,259.08
收到其他与经营活动有关的现金	129,775,868.95	477,842,223.63
经营活动现金流入小计	589,358,687.16	1,245,137,776.87
购买商品、接受劳务支付的现金	267,236,925.78	390,187,262.07
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	119,287,526.12	120,535,933.84
支付的各项税费	89,360,907.38	49,748,963.93
支付其他与经营活动有关的现金	215,009,911.22	462,476,342.24
经营活动现金流出小计	690,895,270.50	1,022,948,502.08
经营活动产生的现金流量净额	-101,536,583.34	222,189,274.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,986.10

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,370,158.87	24,515,398.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	487,370,158.87	24,526,385.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,248,460.29	3,220,714.32
投资支付的现金		
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	200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	12,516,125.81	18,170,000.00
投资活动现金流出小计	39,964,586.10	21,390,714.32
投资活动产生的现金流量净额	447,405,572.77	3,135,670.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,460,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,460,000.00	
取得借款收到的现金	373,800,000.00	585,892,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,260,000.00	585,892,000.00
偿还债务支付的现金	439,465,714.38	693,804,436.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,256,612.46	99,918,620.51
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	132,233,947.10	37,930,106.26
筹资活动现金流出小计	644,956,273.94	831,653,163.24
筹资活动产生的现金流量净额	-268,696,273.94	-245,761,163.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	134,907.50	-181,200.96
五、现金及现金等价物净增加额	77,307,622.99	-20,617,418.65
加：期初现金及现金等价物余额	29,858,125.86	50,475,544.51
六、期末现金及现金等价物余额	107,165,748.85	29,858,125.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	95,991,412.54	172,486,722.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	167,296,317.99	572,655,468.35
经营活动现金流入小计	263,287,730.53	745,142,191.11
购买商品、接受劳务支付的现金	23,002,328.48	70,114,036.22
支付给职工以及为职工支付的现金	15,242,652.60	30,658,052.72
支付的各项税费	25,986,019.57	9,861,485.30
支付其他与经营活动有关的现金	494,360,073.05	548,295,232.51
经营活动现金流出小计	558,591,073.70	658,928,806.75
经营活动产生的现金流量净额	-295,303,343.17	86,213,384.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,339,382.12	12,132,318.63
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500,000.00	300.00
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	35,839,382.12	12,132,618.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,924,454.00	81,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,186,125.81	8,500,000.00
投资活动现金流出小计	5,310,579.81	8,581,000.00
投资活动产生的现金流量净额	30,528,802.31	3,551,618.63
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	370,500,000.00	562,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,500,000.00	562,500,000.00
偿还债务支付的现金	96,800,000.00	599,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,989,607.61	61,665,236.28
支付其他与筹资活动有关的现金	3,216,000.00	5,114,577.47
筹资活动现金流出小计	106,005,607.61	666,579,813.75
筹资活动产生的现金流量净额	264,494,392.39	-104,079,813.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-280,143.43	-14,314,810.76
加：期初现金及现金等价物余额	323,525.12	14,638,335.88
六、期末现金及现金等价物余额	43,381.69	323,525.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				2,934,531,398.48		4,017,796.82		102,084,065.63		-193,038,960.40		3,614,367,500.53	112,664,847.06	3,727,032,347.59
加：会计政策变更															
期差错更正					33,864,036.90						-969,609,311.		-935,745,274.	-73,471,383.5	-1,009,216,65

正											47		57	6	8.13
他															
二、 本年期初 余额	766, 773, 200. 00				2,96 8,39 5,43 5.38		4,01 7,79 6.82		102, 084, 065. 63		- 1,16 2,64 8,27 1.87		2,67 8,62 2,22 5.96	39,1 93,4 63.5 0	2,71 7,81 5,68 9.46
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)					- 34,6 26,8 18.1 0		114, 059. 83				- 2,21 0,08 6,62 5.22		- 2,24 4,59 9,38 3.49	- 77,4 93,0 47.5 6	- 2,32 2,09 2,43 1.05
(一) 综合收 益总额							114, 059. 83				- 2,21 0,08 6,62 5.22		- 2,20 9,97 2,56 5.39	- 84,8 22,3 07.6 4	- 2,29 4,79 4,87 3.03
(二) 所有者 投入和 减少资 本					- 34,6 26,8 18.1 0								- 34,6 26,8 18.1 0	- 7,32 9,26 0.08	- 27,2 97,5 58.0 2
1. 所有者 投入的 普通股														2,46 0,00 0.00	2,46 0,00 0.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他					- 34,6								- 34,6	4,86 9,26	- 29,7

					26,818.10								26,818.10	0.08	57,558.02
(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、本期末余额	766,773,200.00				2,933,768,617.28		4,131,856.65		102,084,065.63		-3,372,734,897.09		434,022,842.47	-38,299,584.06	395,723,258.41

上期金额

单位：元

项目	2022 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				2,934,531,398.48		344,676,151.15		102,084,065.63		629,783,346.45		4,433,516,686.71	150,729,615.35	4,584,246,302.06
加：会计政策变更															
					33,8						-		-	-	-

期差错更正					64,036.90						824,266,704.79		790,402,667.89	73,471,383.56	863,874,051.45
他															
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,968,395.435.38		344,676.15		102,084,065.63		-194,483,358.34		3,643,114,018.82	77,258,231.79	3,720,372,250.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,673,120.67				-968,164,913.53		-964,491,792.86	-38,064,768.29	-1,002,556,561.15
（一）综合收益总额							3,673,120.67				-968,164,913.53		-964,491,792.86	-29,073,051.27	-993,564,844.13
（二）所有者投入和减少资本														-8,991,717.02	-8,991,717.02
1.所有者投入的普通股														-8,991,717.02	-8,991,717.02
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			2,968,395.43		4,017,796.82		102,084,065.63		-1,162,648.27		2,678,622.22	39,193.4	63.5	2,717,815.68
				5.38						1.87		5.96	0		9.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	-459,278.26		3,287,487,359.89
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	-459,278,260.45		3,287,487,359.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-963,101,828.43		-963,101,828.43
（一）综合收益总额										-963,101,828.43		-963,101,828.43
（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												

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	-1,422,380,088.88		2,324,385,531.46

上期金额

单位：元

项目	2022 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	72,362,750.54		3,819,128,370.88
加：会计政策变更												
期差错更正										-232,129,086.54		-232,129,086.54
他												
二、	766,773,200.00				2,877,908,354.71				102,084,065.63	-		3,586,065,631.46

本年期初余额	73,200.00				,908,354.71				84,065.63	159,766.336.00		,999,284.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-299,511.924.45		-299,511.924.45
（一）综合收益总额										-299,511.924.45		-299,511.924.45
（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	-459,278,260.45		3,287,487,359.89

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 2023 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：汕头市金平区揭阳路 28 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告业经公司第六届董事会第十一次会议于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

4、本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年同期相比，公司本期新增控股子公司 0 户，减少控股子公司 3 户。本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司报告期业绩下滑，2023 年度，太安堂公司的营业收入进一步下滑，2023 年度营业收入为 41,036.13 万元，较 2022 年度下滑 36.43%；，2023 年度归属于母公司净利润-22.10 亿元，同时公司及子公司康爱多涉及多起未决诉讼，截至 2023 年 12 月 31 日，涉及诉讼金额 46,186.55 万元，公司的短期借款与长期应付款金额较大，公司未来 1 年仍面临较大的业绩下滑与偿债风险。上述事项可能导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司的持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

（1）开拓市场与拓展优化营销渠道

不断开拓市场、优化渠道结构；集中优势资源、聚焦中医药制造的主业。

（2）加强绩效管理、提升生产效能

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

（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未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

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、37“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、42“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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	占合并净资产额 \geq 3%
重要的在建工程	预计投资额占总资产额 \geq 3%
账龄超过 1 年的重要应付账款	占合并净资产额 \geq 3%
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合并净资产额 \geq 3%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占合并净资产额 \geq 3%
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产额占合并净资产额 \geq 3%
重要的合营企业或联营企业	投资总额占总资产的 3%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- 1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- 2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- 3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- 4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

b. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

c. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

b. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

9、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。

10、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。

11、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：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

应收账款及合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。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。
应收合并范围内关联方款项组合	本组合不计提坏账准备。

③其他应收款

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。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。
应收范围内关联方款项组合	本组合不计提坏账准备。
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

长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。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。
应收范围内关联方款项组合	本组合不计提坏账准备。

12、应收票据

参见 11、金融工具的金融资产减值。

13、应收账款

参见 11、金融工具的金融资产减值。

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、11“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

14、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、11“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见 11、金融工具的金融资产减值。

16、合同资产

参见 11、金融工具的金融资产减值。

17、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》中零售相关业的披露要求

（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。

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

参见 11、金融工具的金融资产减值。

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、30“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、30“长期资产减值”。

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

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

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、30“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。

使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司参照本附注“三、18 固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产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、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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》中零售相关业的披露要求

38、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。

39、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。

40、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。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指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，（除经济下行直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 公司本期重要会计政策变更情况。

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

由于公司对外租赁的主体主要为免税单位或亏损企业，故本公司管理层认为，该准则的实施不会对公司财务状况、经营成果、现金流量产生重大影响。

(2) 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、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

前期会计差错更正

(1) 前期差错更正的原因及内容

1) 公司于 2023 年 9 月 15 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0062023024 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案。2023 年 12 月 26 日，公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕31 号）（以下简称“处罚决定书”）。

①根据处罚决定书，公司控股子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称广东康爱多）通过少结转成本、少记费用等方式，虚增存货、利润，其中广东康爱多 2018 年至 2021 年各年度分别虚增存货 64,800,000 元、140,610,000 元、114,950,000 元 103,189,525.66 元；公司及其子公司广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂（以下简称宏兴制药厂）通过虚增药品销售价格的方式虚增收入、利润；2018 年至 2020 年各年度分别虚增收入 2,612,307.69 元、10,078,484.67 元、5,003,302.21 元；本期公司根据处罚决定书进行了自查并对虚增的收入及成本进行了追溯调整。

②根据处罚决定书，公司及其子公司通过预付设备采购款、预付药品采购款、支付林下参采购款等多种方式，与控股股东太安堂集团有限公司发生非经营性资金占用的关联交易，2018 年至 2022 年上半年资金占用发生额分别为 64,846,419.70 元、205,265,742 元、276,554,699.08 元、269,269,391.59 元 161,129,919.70 元。公司根据资金占用发生的时间和坏账准备会计政策，本期对资金占用的利息和坏账准备进行了追溯调整。

2) 公司 2023 年度实施了破产重整预重整，预重整期间，公司对各项资产及负债等进行了全面核查，并对核查中发现的前期会计差错按照差错发生的时间进行了追溯调整，主要调整事项如下：

①根据控股子公司广东康爱多与其供应商签订的分期还款协议以及相关诉讼判决情况，本期分别对广东康爱多 2021 年和 2022 年因逾期支付供应商货款需承担的利息、诉讼费、保全费、律师费、违约金等费用 3,256,311.18 元和 13,906,230.33 元进行了追溯调整。

②公司 2021 年转让原子公司广州金皮宝置业有限公司 100%股权时往来款项遗留差额未完全冲回，本期对应收股权转让款 118,591,820.14 元以及计提的坏账准备进行了追溯调整。

③子公司太安堂（亳州）中药饮片有限公司（以下简称“亳州中药饮片公司”）年末存货中，有 18,932,373.93 元的存货系 2017 年寄存的仓库因遭受火灾而导致毁损，亳州中药饮片公司未及时核销，本期进行了追溯调整。

④根据预重整阶段的债权申报及公司全面清理，公司存在销售推广费用等核算不完整的情况，本期公司进行了追溯调整，分别调减 2018 年至 2022 年各年度利润 2,682,388.44 元、2,554,059.43 元、4,554,643.61 元、81,200,875.63 元和 152,028,278.68 元。

⑤根据药品贸易销售的业务性质，公司 2022 年度部分药品贸易销售业务收入应当按照净额法列报，本期分别追溯调减 2022 年营业收入和营业成本 49,123,404.77 元。

⑥其他调整事项：1) 根据 2017 年公司收购控股子公司茂县太安堂麝业科技有限公司的相关股权转让协议，追溯调增收购涉及的商誉 9,000,000.00 元；2) 公司健康产业开发产品销售业务尚未完成房屋购销的备案手续，本期对 2018 年至 2022 年健康产业开发产品销售业务的收入和成本进行了调减；3) 公司 2021 年转让原子公司汕头市太安投资发展有限公司股权时，少计应承担的转让时未付的工程款 11,497,211.35 元，本期进行了追溯调整。

(2) 重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果

上述差错更正事项对本公司 2022 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下：

1) 合并财务报表

①合并资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	319,417,265.11	-16,160,463.28	303,256,801.83
预付款项	228,510,480.93	-156,451,896.53	72,058,584.40
其他应收款	562,084,808.15	-130,220,357.68	431,864,450.47
存货	2,318,669,336.36	-523,001,993.54	1,795,667,342.82
其他流动资产	66,354,223.69	48,873,172.83	115,227,396.52
流动资产合计	3,596,883,230.08	-776,961,538.20	2,819,921,691.88
商誉	21,463,728.33	9,000,000.00	30,463,728.33
递延所得税资产	14,463,017.92	-3,547,989.11	10,915,028.81
其他非流动资产	55,391,859.73	-14,569,270.01	40,822,589.72
非流动资产合计	2,965,632,813.11	-9,117,259.12	2,956,515,553.99
资产总计	6,562,516,043.19	-786,078,797.32	5,776,437,245.87
应付账款	504,792,433.27	113,385,791.52	618,178,224.79
预收款项	19,343,400.13	920,677.54	20,264,077.67
合同负债	135,649,273.98	20,811,246.56	156,460,520.54
应付职工薪酬	13,874,903.99	6,024,846.33	19,899,750.32
应交税费	45,507,434.72	-2,392,161.14	43,115,273.58
其他应付款	193,195,073.51	83,164,052.34	276,359,125.85
其他流动负债	61,869,178.73	1,223,407.66	63,092,586.39
流动负债合计	1,898,538,827.62	223,137,860.81	2,121,676,688.43
负债合计	2,835,483,695.60	223,137,860.81	3,058,621,556.41
资本公积	2,934,531,398.48	33,864,036.90	2,968,395,435.38

未分配利润	-193,038,960.40	-969,609,311.47	-1,162,648,271.87
归属于母公司所有者 权益合计	3,614,367,500.53	-935,745,274.57	2,678,622,225.96
少数股东权益	112,664,847.06	-73,471,383.56	39,193,463.50
股东权益合计	3,727,032,347.59	-1,009,216,658.13	2,717,815,689.46
负债和股东权益合计	6,562,516,043.19	-786,078,797.32	5,776,437,245.87

②合并利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	724,844,899.72	-79,310,721.43	645,534,178.29
减：营业成本	442,463,697.15	-73,343,466.77	369,120,230.38
销售费用	117,702,738.10	111,142,928.93	228,845,667.03
管理费用	187,644,302.10	4,708,896.28	192,353,198.38
财务费用	106,309,104.80	-6,063,412.67	100,245,692.13
其中：利息费用	105,275,322.05	19,312,824.64	124,588,146.69
利息收入	108,470.21	25,376,237.31	25,484,707.52
投资收益（损失以“-”号填 列）	-17,010,605.60	10,046,901.49	-6,963,704.11
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-130,258,038.75	-19,130,244.05	-149,388,282.80
二、营业利润	-806,195,711.23	-	-931,034,720.99
		124,839,009.76	
减：营业外支出	15,634,651.36	21,276,525.16	36,911,176.52
三、利润总额	-820,316,744.90	-	-966,432,279.82
		146,115,534.92	
减：所得税费用	33,258,695.47	463,995.10	33,722,690.57
四、净利润	-853,575,440.37	-	-
		146,579,530.02	1,000,154,970.39
归属于母公司所有者的净利润	-822,822,306.85	-	-968,164,913.53
		145,342,606.68	
少数股东损益	-30,753,133.52	-1,236,923.34	-31,990,056.86

③合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度合并现金流量表相关项目无影响。

2) 母公司财务报表

①母公司资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	28,642,667.30	-7,417,546.99	21,225,120.31
其他应收款	1,774,039,379.41	-209,861,877.59	1,564,177,501.82
其他流动资产	289,553.66	5,772,802.44	6,062,356.10
流动资产合计	2,620,701,883.03	-211,506,622.14	2,409,195,260.89
长期股权投资	2,298,947,245.07	38,837,586.66	2,337,784,831.73
递延所得税资产	78,418,486.78	-889,438.65	77,529,048.13
非流动资产合计	2,872,243,192.18	37,948,148.01	2,910,191,340.19
资产总计	5,492,945,075.21	-173,558,474.13	5,319,386,601.08
应付账款	134,136,780.98	113,385,791.52	247,522,572.50
应付职工薪酬	3,525,599.36	2,800,367.73	6,325,967.09
应交税费	20,776,414.76	-3,048,586.46	17,727,828.30
其他应付款	399,389,615.24	80,923,570.72	480,313,185.96
流动负债合计	1,439,354,560.65	194,061,143.51	1,633,415,704.16
负债合计	1,837,838,097.68	194,061,143.51	2,031,899,241.19
未分配利润	-91,658,642.81	-367,619,617.64	-459,278,260.45
归属于母公司所有者权益合计	3,655,106,977.53	-367,619,617.64	3,287,487,359.89
股东权益合计	3,655,106,977.53	-367,619,617.64	3,287,487,359.89
负债和股东权益合计	5,492,945,075.21	-173,558,474.13	5,319,386,601.08

②母公司利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	47,545,921.96	53,732,473.73	101,278,395.69
管理费用	19,470,680.36	3,370,713.96	22,841,394.32
财务费用	69,555,292.63	-25,376,237.31	44,179,055.32
利息收入	10,376.71	25,376,237.31	25,386,614.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,023,620.30	10,046,901.49	-6,976,718.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,971,422.36	-103,054,492.02	-179,025,914.38
二、营业利润	-162,709,923.25	-124,734,540.91	-287,444,464.16
减：营业外支出	905,280.08	10,755,990.19	11,661,270.27

三、利润总额	-163,615,193.33	-135,490,531.10	-299,105,724.43
四、净利润	-164,021,393.35	-135,490,531.10	-299,511,924.45

③母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

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	按应纳税所得额相应的税率计缴	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	25%
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	25%
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	25%
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%
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	免税
注 1：麒麟药业（香港）有限公司、康爱多云健康有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。	
注 2：太安堂健康产业集团有限公司、爱思特药业有限公司、贝斯特实验室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）本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于 2021 年 11 月 18 日继续获得的高新技术企业证书，证书编号：GR202131002101，有效期三年，从 2021 年度起企业所得税执行 15%的税率政策。

（2）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。

（3）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。

（4）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	397,702.02	465,117.45
银行存款	119,279,731.86	38,887,018.28
其他货币资金	3,122,276.34	3,236,673.47
合计	122,799,710.22	42,588,809.20
其中：存放在境外的款项总额	917,647.40	1,665,346.30

其他说明：

(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注七、81、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，期末受限资金明细详见本附注七、31、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	43,082,645.98	59,258,306.64
合计	43,082,645.98	59,258,306.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,082,645.98	100.00%			43,082,645.98	59,258,306.64	100.00%			59,258,306.64
其										

中：										
银行承兑汇票	43,082,645.98	100.00%			43,082,645.98	59,258,306.64	100.00%			59,258,306.64
合计	43,082,645.98	100.00%			43,082,645.98	59,258,306.64	100.00%			59,258,306.64

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	43,082,645.98		
合计	43,082,645.98		

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票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,657,336.96	33,246,142.62
合计	60,657,336.96	33,246,142.62

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,715,344.69	190,587,633.72
其中：3 个月以内	38,153,145.27	80,792,948.23
3-6 个月	14,491,199.71	56,109,648.28
7-12 个月	29,070,999.71	53,685,037.21
1 至 2 年	52,850,680.92	44,495,286.90
2 至 3 年	29,851,430.82	127,351,968.10
3 年以上	247,046,170.96	162,381,302.28
3 至 4 年	108,736,005.94	63,786,390.74
4 至 5 年	57,865,615.30	37,258,347.28
5 年以上	80,444,549.72	61,336,564.26
合计	411,463,627.39	524,816,191.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,473,888.26	25.88%	106,473,888.26	100.00%	0.00	19,381,559.90	3.69%	19,381,559.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	304,989,739.13	74.12%	158,902,796.76	52.10%	146,086,942.37	505,434,631.10	96.31%	202,177,829.27	40.00%	303,256,801.83
其中：										
账龄组合	304,989,739.13	74.12%	158,902,796.76	52.10%	146,086,942.37	505,434,631.10	96.31%	202,177,829.27	40.00%	303,256,801.83
合计	411,463,627.39	100.00%	265,376,685.02	64.50%	146,086,942.37	524,816,191.00	100.00%	221,559,389.17	42.22%	303,256,801.83

按单项计提坏账准备：19,381,559.90

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西聚隆医药有限公司	3,489,000.00	3,489,000.00	3,489,000.00	3,489,000.00	100.00%	公司已注销，无债务承接人
抖音	6,020,236.81	6,020,236.81	6,015,167.31	6,015,167.31	100.00%	平台业务出售，预计无法收回
京东	1,622,726.43	1,622,726.43	1,622,726.43	1,622,726.43	100.00%	平台业务出售，预计无法收回
天猫	3,369,052.05	3,369,052.05	3,369,052.05	3,369,052.05	100.00%	平台业务出售，预计无法收回
广东华强药业有限公司	2,950,532.00	2,950,532.00	2,950,532.00	2,950,532.00	100.00%	债务人吊销濒临破产预计无法收回
广东泰同药业有限公司			27,196,500.93	27,196,500.93	100.00%	终止合作，预计无法收回
广东国荣药业有限公司			2,020,563.02	2,020,563.02	100.00%	终止合作，预计无法收回
广东康仕达药业有限公司			8,015,427.00	8,015,427.00	100.00%	终止合作，预计无法收回
华润广东医药有限公司			1,020,000.00	1,020,000.00	100.00%	涉诉，预计无法收回
陕西海王盘龙医药有限公司			4,488,239.60	4,488,239.60	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
陕西制药有限责任公司			2,405,100.00	2,405,100.00	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
吉林省红石药业有限公司			5,112,298.89	5,112,298.89	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
安徽省亳州市药材总公司			6,757,864.11	6,757,864.11	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
张雅洁			3,771,669.00	3,771,669.00	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
邱天慈			5,509,346.35	5,509,346.35	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
丁玉芳			5,654,879.61	5,654,879.61	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
邵田田			5,479,890.00	5,479,890.00	100.00%	无法取得联系，预计无法收回
河南华豫康医药有限公司			3,517,872.00	3,517,872.00	100.00%	公司已注销，无债务承接人
陕西康力源药业有限公司			1,356,000.00	1,356,000.00	100.00%	债务人经营异常，预计无法收回
零星客户	1,930,012.61	1,930,012.61	6,721,759.96	6,721,759.96	100.00%	债务人吊销、涉诉、终止合作等，预计无法收回

合计	19,381,559.9 0	19,381,559.9 0	106,473,888. 26	106,473,888. 26		
----	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--	--

按组合计提坏账准备： 158,902,796.76

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	37,522,900.05	375,228.99	1.00%
3-6 个月	14,326,563.19	286,531.27	2.00%
7-12 个月	29,070,999.71	1,453,549.99	5.00%
1 年以内小计	80,920,462.95	2,115,310.25	3.00%
1 至 2 年	49,344,143.54	9,868,828.70	20.00%
2 至 3 年	14,366,282.50	7,183,141.26	50.00%
3 至 4 年	69,030,729.39	55,224,583.52	80.00%
4 至 5 年	34,085,938.58	27,268,750.86	80.00%
5 年以上	57,242,182.17	57,242,182.17	100.00%
合计	304,989,739.13	158,902,796.76	

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：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	19,381,559.9 0	87,092,328.3 6				106,473,888. 26
组合计提	202,177,829. 27	- 26,049,918.8 3		17,225,113.6 8		158,902,796. 76
合计	221,559,389. 17	61,042,409.5 3		17,225,113.6 8		265,376,685. 02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,225,113.68

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
惠州市明瑞医药有限公司	货款	11,698,175.70	应收货款长时间无法收回	董事会决议	否
海南盛源堂医药有限公司	货款	1,389,974.30	应收货款长时间无法收回	董事会决议	否
合计		13,088,150.00			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东万洋药业有限公司	35,622,651.00		35,622,651.00	8.66%	29,117,311.00
广东泰同药业有限公司	27,196,500.93		27,196,500.93	6.61%	27,196,500.93
枣庄市中医医院	21,826,779.77		21,826,779.77	5.30%	1,265,313.52
东莞市广济医药有限公司	19,207,711.16		19,207,711.16	4.67%	17,768,430.87
安徽阳光药业有限公司	14,976,540.90		14,976,540.90	3.64%	5,498,189.25
合计	118,830,183.76		118,830,183.76	28.88%	80,845,745.57

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	276,328,346.39	431,864,450.47
合计	276,328,346.39	431,864,450.47

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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	8,964,046.42	8,252,290.28
备用金	18,164,797.29	16,407,615.85
代垫款	7,784,431.54	9,597,396.27
应收药品批文处置款	61,558,900.00	
控股股东非经营性资金占用本金	491,561,332.67	546,743,752.37
控股股东非经营性资金占用利息	91,779,168.24	74,526,874.86
其他	36,327,498.76	67,981,261.66
合计	716,140,174.92	723,509,191.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	92,064,684.35	106,515,345.54

1 至 2 年	32,926,996.45	259,643,689.39
2 至 3 年	238,708,830.35	170,974,852.81
3 年以上	352,439,663.77	186,375,303.55
3 至 4 年	166,824,912.60	67,693,321.39
4 至 5 年	67,089,849.00	111,421,518.06
5 年以上	118,524,902.17	7,260,464.10
合计	716,140,174.92	723,509,191.29

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,729,759.75	2.20%	15,729,759.75	100.00%		2,400.00		2,400.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	700,410,415.17	97.80%	424,082,068.78	60.55%	276,328,346.39	723,506,791.29	100.00%	291,642,340.82	40.31%	431,864,450.47
其中：										
账龄组合	700,410,415.17	97.80%	424,082,068.78	60.55%	276,328,346.39	723,506,791.29	100.00%	291,642,340.82	40.31%	431,864,450.47
合计	716,140,174.92	100.00%	439,811,828.53	61.41%	276,328,346.39	723,509,191.29	100.00%	291,644,740.82	40.31%	431,864,450.47

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：2,400.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
康爱多办事处			11,243,959.59	11,243,959.59	100.00%	业务停滞，预计无法收回
广东太安堂投资发展有限公司			1,783,456.62	1,783,456.62	100.00%	原子公司往来结余，预计无法收回
任国强			750,000.00	750,000.00	100.00%	员工已离职，预计无法收回
朱雷			700,000.00	700,000.00	100.00%	员工已离职，预计无法收回
郭晓			700,000.00	700,000.00	100.00%	员工已离职，预计无法收回
零星客户	2,400.00	2,400.00	552,343.54	552,343.54	100.00%	预计无法收回
合计	2,400.00	2,400.00	15,729,759.75	15,729,759.75		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备:

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	92,064,684.35	4,463,422.99	4.85%
1 至 2 年	32,926,996.45	6,585,399.28	20.00%
2 至 3 年	236,687,138.09	118,343,569.06	50.00%
3 至 4 年	153,119,745.11	122,495,796.09	80.00%
4 至 5 年	67,089,849.00	53,671,879.19	80.00%
5 年以上	118,522,002.17	118,522,002.17	100.00%
合计	700,410,415.17	424,082,068.78	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	291,642,340.82		2,400.00	291,644,740.82
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转回第一阶段	136,019,836.79		15,727,359.75	151,747,196.54
本期核销	3,580,108.83			3,580,108.83
2023 年 12 月 31 日余额	424,082,068.78		15,729,759.75	439,811,828.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,400.00	15,727,359.75				15,729,759.75
组合计提	291,642,340.82	136,019,836.79		3,580,108.83		424,082,068.78
合计	291,644,740.82	151,747,196.54		3,580,108.83		439,811,828.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
见下表	3,580,108.83

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
江苏福邦	保证金押金类	10,000.00	终止合作，保证金不退回	内部决策	否
浙江诚意	保证金押金类	50,000.00	终止合作，保证金不退回	内部决策	否
康爱多代垫款项	代垫款	3,520,108.83	业务停滞，预计无法收回	内部决策	否
合计		3,580,108.83			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太安堂集团有限公司	其他（非经营性资金占用本金及利息）	547,110,500.91	1年以内、1至5年以上	76.40%	368,859,318.40
广东心宝药业科技有限公司	应收药品批文处置款	61,558,900.00	1年以内	8.60%	3,077,945.00
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	26,198,375.00	1年以内，2至3年	3.66%	12,649,187.50
潮州市融泰建材贸易有限公司	股权转让款（太安堂集团有限公司非经营性资金占用）	25,361,000.00	4-5年	3.54%	20,288,800.00
陈锡平	股权转让款（太安堂集团有限公司非经营性资金占用）	10,869,000.00	800万2至3年，286.90万元4至5年	1.52%	6,295,200.00
合计		671,097,775.91		93.72%	411,170,450.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,716,420.55	0.33%	50,837,472.85	70.55%
1 至 2 年	1,318,744.41	0.06%	5,352,325.66	7.43%
2 至 3 年	3,643,567.61	0.13%	443,902.22	0.62%
3 年以上	521,970.27	0.48%	15,424,883.67	21.40%
合计	15,200,702.84		72,058,584.40	

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：

本期账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
理县腾鑫麝业有限责任公司	供应商	11,000,000.00	3 年以上	预计无法收回，已全额计提减值
合计		11,000,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	理县腾鑫麝业有限责任公司	11,000,000.00	37.37	11,000,000.00
2	汕头市龙腾印务有限公司	4,517,880.74	15.35	
3	上海上药神象健康药业有限公司	1,453,751.52	4.94	
4	江苏成功企业管理有限公司苏州分公司	1,201,937.78	4.08	
5	重庆药汇购医药有限公司	731,200.00	2.48	
合计		18,904,770.04	64.22	11,000,000.00

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 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	73,663,554.72	52,806,863.59	20,856,691.13	72,815,312.63	6,668,095.54	66,147,217.09
在产品	653,714,710.17	645,359,357.35	8,355,352.82	892,801,914.74	124,239,832.96	768,562,081.78
库存商品	431,451,942.88	362,010,414.22	69,441,528.66	510,613,632.80	42,897,634.05	467,715,998.75
消耗性生物资产	443,269,930.80	313,038,499.47	130,231,431.33	442,931,930.79	302,199,150.97	140,732,779.82
发出商品	1,356,860.80		1,356,860.80			
包装物	1,822,735.29	691,032.68	1,131,702.61	3,941,317.15		3,941,317.15
健康产业开发产品	124,250,059.68		124,250,059.68	129,244,756.33		129,244,756.33
健康产业开发成本	242,719,364.82	88,613,432.82	154,105,932.00	244,732,563.90	25,409,372.00	219,323,191.90
合计	1,972,249,159.16	1,462,519,600.13	509,729,559.03	2,297,081,428.34	501,414,085.52	1,795,667,342.82

(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	6,668,095.54	47,522,849.33		1,384,081.28		52,806,863.59
在产品	124,239,832.96	714,561,165.23		193,441,640.84		645,359,357.35
库存商品	42,897,634.05	358,200,541.25		39,087,761.08		362,010,414.22
消耗性生物资产	302,199,150.97	10,839,348.50				313,038,499.47
包装物		691,032.68				691,032.68
发出商品						
健康产业开发产品						
健康产业开发成本	25,409,372.00	63,204,060.82				88,613,432.82
合计	501,414,085.52	1,195,018,997.81		233,913,483.20		1,462,519,600.13

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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：

健康产业开发成本项目存货列示如下：

1、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	129,244,756.33	922,218.21	5,916,914.86	124,250,059.68		124,250,059.68
合计		129,244,756.33	922,218.21	5,916,914.86	124,250,059.68		124,250,059.68

2、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	跌价准备	账面价值
长白山人参产业园	2014年2月	2022年6月	200,000,000.00	242,719,364.82	88,613,432.82	154,105,932.00

未办理产权证书的土地使用权：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	154,105,932.00	因规划调整，重新办理相关手续。

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,940,803.42	69,158,269.56
预交所得税	48,137,817.82	46,068,967.58
预交其他税费	9,036,535.92	0.00
增值税留抵税额	12,312,677.62	159.38
合计	74,427,834.78	115,227,396.52

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
债券投资	8,200.00				8,200.00	8,200.00			
合计	8,200.00				8,200.00	8,200.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
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						
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	2,868,339.00	3,868,339.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
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			1,000,000.00		基于战略目的长期持有	
广发银行股份有限公司					基于战略目的长期持有	
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司					基于战略目的长期持有	
合计			1,000,000.00			

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
潮州市太安堂小镇投资有限公司	307,189,655.14				-7,508,232.46						299,681,422.68	
小计	307,189,655.14				-7,508,232.46						299,681,422.68	

	89,655.14				7,508,232.46						81,422.68	
合计	307,189,655.14				-7,508,232.46						299,681,422.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	118,827,677.27			118,827,677.27
2. 本期增加金额	85,870,467.10			85,870,467.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	85,870,467.10			85,870,467.10
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	204,698,144.37			204,698,144.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,402,779.33			13,402,779.33
2. 本期增加金额	12,960,759.52			12,960,759.52
(1) 计提或摊销	2,529,296.88			2,529,296.88
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,431,462.64			10,431,462.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,363,538.85			26,363,538.85
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	178,334,605.52			178,334,605.52
2. 期初账面价值	105,424,897.94			105,424,897.94

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,314,767,752.88	2,091,705,638.18
固定资产清理		
合计	1,314,767,752.88	2,091,705,638.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,313,311,890.32	268,642,986.21	18,033,222.48	25,861,150.92	53,860,408.73	2,679,709,658.66
2. 本期增加金额	28,904,732.55	3,944,771.02		7,787,239.37	32,177,984.53	72,814,727.47
(1) 购置	22,693,975.93	1,727,522.40		210,922.85	962,275.57	25,594,696.75
(2) 在建工程转入	6,210,756.62	2,217,248.62		7,576,316.52	31,215,708.96	47,220,030.72
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	406,261,910.45	23,811,750.85	452,456.77	1,863,709.26	9,578,558.30	441,968,385.63
(1) 处置或报废	321,371,977.17	23,811,750.85	452,456.77	1,863,709.26	9,578,558.30	357,078,452.35
(2) 转入投资性房地产	84,889,933.28					84,889,933.28
4. 期末余额	1,935,954,712.42	248,776,006.38	17,580,765.71	31,784,681.03	76,459,834.96	2,310,556,000.50

二、累计折旧						
1. 期初余额	364,921,702.73	149,001,969.54	15,430,504.24	23,399,259.35	35,250,584.62	588,004,020.48
2. 本期增加金额	51,243,172.17	15,459,763.84	585,039.79	1,674,276.50	4,548,766.67	73,511,018.97
(1) 计提	51,243,172.17	15,459,763.84	585,039.79	1,674,276.50	4,548,766.67	73,511,018.97
3. 本期减少金额	90,423,444.04	16,845,405.52	375,131.74	2,000,410.62	4,979,725.28	114,624,117.20
(1) 处置或报废	79,978,649.79	16,845,405.52	375,131.74	2,000,410.62	4,979,725.28	104,179,322.95
(2) 转出至投资性房地产	10,444,794.25					10,444,794.25
4. 期末余额	325,741,430.86	147,616,327.86	15,640,412.29	23,073,125.23	34,819,626.01	546,890,922.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	438,143,282.21	8,043,536.64	115.41	646,123.55	2,064,267.57	448,897,325.38
(1) 计提	438,143,282.21	8,043,536.64	115.41	646,123.55	2,064,267.57	448,897,325.38
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	438,143,282.21	8,043,536.64	115.41	646,123.55	2,064,267.57	448,897,325.38
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,172,069,999.35	93,116,141.89	1,940,238.01	8,065,432.25	39,575,941.38	1,314,767,752.88
2. 期初账面价值	1,948,390,187.59	119,641,016.67	2,602,718.24	2,461,891.57	18,609,824.11	2,091,705,638.18

(2) 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	144,074,520.00	正在办理中
抚松县人参加工基地及博物馆	80,758,963.00	自建房屋，因规划调整，需要重新办理相关手续。
亳州太安堂广场自持部分	48,689,840.38	自建房屋 59 号楼，待国土规划部门验收中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	0.00	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	0.00	租用土地，自建房屋，无法办理权证。
采购供应站-仓库门市部	748,861.57	手续不齐，无法办理。
宏兴集团职工宿舍	899,665.19	职工集资建房，手续不齐，无法办理。
合计	275,171,850.14	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	1,610,213.28 1.56	1,172,069.99 9.35	438,143,282. 21	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用		
通用设备	101,159,678. 53	93,116,141.8 9	8,043,536.64	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用		
运输设备	1,940,353.42	1,940,238.01	115.41	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用		
电子设备	8,711,555.80	8,065,432.25	646,123.55	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用		
其他设备	41,640,208.9 5	39,575,941.3 8	2,064,267.57	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关		

				的费用		
合计	1,763,665,078.26	1,314,767,752.88	448,897,325.38			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 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	9,523,013.27	52,502,302.08
合计	9,523,013.27	52,502,302.08

(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
吉林抚松人参产业基地（抚松）				11,980,352.80		11,980,352.80
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程				11,299,852.38		11,299,852.38
宏兴东山湖二期工程建设项目				21,293,402.91		21,293,402.91
宏兴东山湖三期工程建设项目	778,549.71		778,549.71	672,321.99		672,321.99
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
金麒麟二期工	1,488,091.56		1,488,091.56			

程-T26 地块											
合计	9,523,013.27			9,523,013.27			52,502,302.08				52,502,302.08

(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
吉林抚松人参产业基地（抚松）	146,000.00	11,980,352.80	2,825,396.51	14,805,749.31			10.14%	100.00%				其他
上海太安（蓝鹰）敬老院装修工程	30,000.00	11,299,852.38	2,494,289.18	2,677,965.90	11,116,175.66		45.98%	95.00%				其他
宏兴东湖二期工程建设项目	353,655.55	21,293,402.91	8,540,000.00	29,736,315.51	97,087.40		8.44%	100.00%	9,013,961.93			其他
宏兴东湖三期工程建设项目		672,321.99	106,227.72			778,549.71		100.00%				其他
房县1500亩林麝驯养繁殖基地二期	15,000.00	7,256,372.00				7,256,372.00	48.38%	80.00%				其他
金麒麟二期工程-T26地	3,488,091.56		1,488,091.56			1,488,091.56	42.66%	42.66%				其他

块												
合计	548,143,641.56	52,502,302.08	15,454,004.97	47,220,030.72	11,213,263.06	9,523,013.27			9,013,961.93			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

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		6,095,149.51			6,095,149.51
2. 本期增加金额		2,212,433.50			2,212,433.50
(1) 外购					
(2) 自行培育		2,212,433.50			2,212,433.50
3. 本期减少金额		2,015,543.07			2,015,543.07
(1) 处置					
(2) 其他					
(3) 死亡		2,015,543.07			2,015,543.07
4. 期末余额		6,292,039.94			6,292,039.94

二、累计折旧				
1. 期初余额		1,872,731.19		1,872,731.19
2. 本期增加金额		679,172.13		679,172.13
(1) 计提		679,172.13		679,172.13
3. 本期减少金额		472,196.56		472,196.56
(1) 处置				
(2) 其他				
(3) 死亡		472,196.56		472,196.56
4. 期末余额		2,079,706.76		2,079,706.76
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		4,212,333.18		4,212,333.18
2. 期初账面价值		4,222,418.32		4,222,418.32

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,594,241.15	71,267.20	17,665,508.35
2. 本期增加金额	87,004,612.61		87,004,612.61
(1) 租入	87,004,612.61		87,004,612.61
3. 本期减少金额	17,594,241.15	71,267.20	17,665,508.35
(1) 处置(租赁终止)	17,594,241.15	71,267.20	17,665,508.35
4. 期末余额	87,004,612.61		87,004,612.61
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,146,307.49	53,450.40	14,199,757.89
2. 本期增加金额	5,785,002.47		5,785,002.47
(1) 计提	5,785,002.47		5,785,002.47
3. 本期减少金额	14,828,259.38	53,450.40	14,881,709.78
(1) 处置	14,828,259.38	53,450.40	14,881,709.78
4. 期末余额	5,103,050.58		5,103,050.58
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	81,901,562.03		81,901,562.03
2. 期初账面价值	3,447,933.66	17,816.80	3,465,750.46

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	273,072,541.93	7,060,810.15		30,000,000.00	84,275,953.26	69,121,382.50	463,530,687.84

余额							
2. 本期增加金额	2,703,187.62						2,703,187.62
(1) 购置	2,703,187.62						2,703,187.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,556,702.62						4,556,702.62
(1) 处置	4,556,702.62						4,556,702.62
4. 期末余额	271,219,026.93	7,060,810.15		30,000,000.00	84,275,953.26	69,121,382.50	461,677,172.84
二、累计摊销							
1. 期初余额	59,343,066.17	6,565,297.37		25,500,000.00	32,623,243.41	69,121,382.50	193,152,989.45
2. 本期增加金额	5,882,005.09	495,512.78		4,500,000.00	13,438,836.91		24,316,354.78
(1) 计提	5,882,005.09	495,512.78		4,500,000.00	13,438,836.91		24,316,354.78
3. 本期减少金额	711,431.41						711,431.41
(1) 处置	711,431.41						711,431.41
4. 期末余额	64,513,639.85	7,060,810.15		30,000,000.00	46,062,080.32	69,121,382.50	216,757,912.82
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额	7,068,194.09				36,470,519.15		43,538,713.24
(1) 计提	7,068,194.09				36,470,519.15		43,538,713.24
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 企业合并减少							

(3) 其他							
4. 期末 余额	7,068,194. 09				36,470,519 .15		43,538,713 .24
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	199,637,19 2.99				1,743,353. 79		201,380,54 6.78
2. 期初 账面价值	213,729,47 5.76	495,512.78		4,500,000. 00	51,652,709 .85		270,377,69 8.39

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。

(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	12,887,000.85	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		农村林地建设养殖基地，无法办理。

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
康爱多-软件	36,470,519.1 5	0.00	36,470,519.1 5	根据子公司未 来经营规划， 公司自行评估 公允价值为 0。		
房县林麝养殖 基地土地使用 权	7,068,194.09	0.00	7,068,194.09	权证无法办 理，公司自行 评估公允价值 为0		
合计	43,538,713.2 4	0.00	43,538,713.2 4			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	20,630,866.1 1					20,630,866.1 1
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	9,832,862.22					9,832,862.22
合计	482,657,928. 25					482,657,928. 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	其他	处置	其他	
广东康爱多数 字健康科技有 限公司	314,883,946. 34					314,883,946. 34
上海太安堂大 药房连锁有限 公司	7,118,922.59					7,118,922.59
上海凯立实业 发展有限公司		20,630,866.1 1				20,630,866.1 1
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		9,832,862.22				9,832,862.22
合计	452,194,199. 92	30,463,728.3 3				482,657,928. 25

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

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	20,630,866.11		20,630,866.11	39,550,695.71
茂县太安堂麝业科技有限公司	9,832,862.22	6,555,241.48	16,388,103.70	966,208.99

(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	60,438,615.34	39,550,695.71	20,630,866.11		20,630,866.11
茂县太安堂麝业科技有限公司	17,354,312.69	966,208.99	16,388,103.70	6,555,241.48	9,832,862.22

减值情况如下：

1) 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、广东宏兴集团股份有限公司于期初已全额计提减值；

2) 上海凯立实业发展有限公司

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为0的无形资产）、长期待摊费用等构成的资产组所形成的资产组组合。期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3) 茂县太安堂麝业科技有限公司

对于收购茂县太安堂麝业科技有限公司（以下简称“麝业科技”）形成的商誉，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为0的无形资产）、生产性生物资产等构成的资产组所形成的资产组组合。期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
承包林地	1,300,000.00		68,666.64		1,231,333.36
装修费	34,249,307.62	11,860,872.20	2,177,573.14	7,954,545.37	35,978,061.31
合计	35,549,307.62	11,860,872.20	2,246,239.78	7,954,545.37	37,209,394.67

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,539,334.04	884,833.51	140,319,058.61	10,915,028.81
政府补助				
未支付职工薪酬				
合计	3,539,334.04	884,833.51	140,319,058.61	10,915,028.81

(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			4,500,000.00	1,125,000.00
合计			4,500,000.00	1,125,000.00

(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		884,833.51		10,915,028.81
递延所得税负债				1,125,000.00

(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	3,157,035,432.61	1,326,493,356.82

可抵扣亏损	2,117,693,285.85	1,756,755,336.37
内部交易未实现利润		9,941,887.29
合计	5,274,728,718.46	3,093,190,580.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	410,155,159.08		2023年度未弥补亏损
2027年	746,100,205.45	746,100,205.45	2022年度未弥补亏损
2026年	667,421,940.14	667,421,940.14	2021年度未弥补亏损
2025年	128,730,781.83	128,730,781.83	2020年度未弥补亏损
2024年	165,285,199.35	165,400,929.96	2019年度未弥补亏损
2023年		49,101,478.99	2018年度未弥补亏损
合计	2,117,693,285.85	1,756,755,336.37	

其他说明：

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	509,312.25		509,312.25	256,605.00		256,605.00
预付工程及设备款	24,065,508.97	14,146,471.05	9,919,037.92	32,469,602.39		32,469,602.39
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	13,798,183.75		13,798,183.75	7,046,382.33		7,046,382.33
合计	39,423,004.97	14,146,471.05	25,276,533.92	40,822,589.72		40,822,589.72

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		15,633,961.37		诉讼冻结银行账户12,764,596.18元，其他货币资金受限金额2,869,365.19元				

应收票据		33,246,142.62		已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期				
存货		94,164,113.23		安徽亳州置业太安堂公司债务重组的抵押担保				
固定资产		467,082,670.17		抵押借款				
无形资产		180,176,450.21		抵押借款				
投资性房地产		1,900,914.64		安徽亳州置业太安堂公司债务重组的抵押担保				
合计		792,204,252.24						

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	59,356,486.76	64,170,270.76
抵押借款	207,379,124.63	225,800,000.00
保证借款	3,002,835.62	
信用借款		2,538,062.96
抵押+质押+保证借款	511,183,178.15	567,700,000.00
合计	780,921,625.16	860,208,333.72

短期借款分类的说明：

注、保证借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十四、五（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 551,156,486.76 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
中国建设银行股份有限公司汕头市分行	47,800,000.00	4.35%	2023 年 07 月 28 日	6.53%
中国银行股份有限公司汕头市分行	24,000,000.00	5.22%	2023 年 07 月 20 日	7.68%

中国民生银行股份有限公司汕头分行	290,000,000.00	4.65%	2023年12月28日	6.98%
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	59,356,486.76	6.00%	2022年09月22日	7.80%
广东华兴银行汕头分行	130,000,000.00	8.00%	2023年08月08日	12.00%
合计	551,156,486.76	--	--	--

其他说明：

抵押借款和质押借款的抵押、质押资产类别以及金额：

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
公高抵字第17212019TAT001号	290,000,000.00	无形资产	粤（2019）汕头市不动产权证第0087481号	357,836,084.80	106,007,042.67	163,910,736.13	87,918,306.00	是	受限	广东太安堂药业股份有限公司
公高抵字第17212019TAT005号		固定资产	沪房地奉字（2016）第002986号	95,555,894.16	25,770,844.09	9,717,610.07	60,067,440.00	是	受限	上海金皮宝制药有限公司
		无形资产			5,326,593.26	1,806,263.41		3,520,329.85	是	受限
个高质字第17212020TAT001号		实收资	不适用					是	受限	柯少彬

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
		本								康爱多 4.09% 股权
个高质字第 17212020TAT00 2 号		实收资本	不适用					是	受限	柯树泉，康爱多 5% 股权
公高抵字第 17212021TAT00 1 号		无形资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000224 号	84,870,000.00			84,870,000.00	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
公高抵字第 17212021TAT00 2 号		无形资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000225 号	42,800,000.00			42,800,000.00	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
公高抵字第 17212021TAT00 3 号		无形资产	粤（2017）潮州市潮安区不动产权第	9,088,196.60	1,196,612.21		7891584.39	是	受限	潮州市潮安区

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
			0000642号							金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT004号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000981号	241,326,517.41	17,360,475.45	94,567,949.96	129,398,092.00	是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT005号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000982号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT006号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000983号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
										公司
公高抵字第 17212021TAT007 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000984 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT008 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000985 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT009 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000986 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT010 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动					是	受限	潮州市潮安

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
			产权第0000987号							区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT011号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000988号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT012号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000989号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT013号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000990号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
										限公司
公高抵字第 17212021TAT01 4 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产第 0000991 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT01 5 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产第 0000992 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT01 6 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产第 0000993 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT01 7 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安					是	受限	潮州市潮

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
			区不动产权第0000994号							安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT018号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000995号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT019号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000996号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第17212021TAT020号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第0000997号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
										有限公司
公高抵字第 17212021TAT02 1 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000998 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
公高抵字第 17212021TAT02 2 号		固定资产	粤（2021）潮州市潮安区不动产权第 0000999 号					是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
2020 年公抵字第 039-1 号	47,800,000.00	无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产权第 0001444 号	52,738,513.00	10,600,706.16		42,137,806.84	是	受限	广东宏兴集团股份有限公司
2020 年公抵字第 039-2 号		无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产权第	40,624,381.49	8,179,410.54		32,444,970.95	是	受限	潮州市潮安区

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
			0001446号							金麒麟投资有限公司
2020年公抵字第039-3号		无形资产	粤（2020）潮州市潮安区不动产第0001445号	1,830,234.00	322,441.74		1,507,792.26	是	受限	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司
2023年东山湖高抵字第001号	57,800,000.00	固定资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产第0000505号	3,240,578.97	2,039,539.11		1,201,039.86	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
		固定资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产第0000506号	5,250,374.54	3,304,454.25		1,945,920.29	否	受限	
		固定资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产第0000507号号的不动产	19,071,308.48	12,003,004.82		7,068,303.66	否	受限	
		固定资	粤（2018）潮州	25,973,034.83	15,904,982.55		10,068,052.28	否	受限	

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
		产	市潮安区不动产第0000508号							
		固定资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产第0000509号的不动产	3,901,930.00	2,588,393.12		1,313,536.88	否	受限	
2022年油工银质押第T001号		实收资本	不适用					是	受限	广东太安堂药业股份有限公司，康爱多5%股权
华兴汕分额抵字第20201211001号	130,000,000.00	无形资产	粤（2018）潮州市潮安区不动产第0001057号	80,930,000.00			80,930,000.00	否	受限	广东东山湖温泉度假村有限公司
ZD820820230000003	147,700,000.00	无形资产	粤2018潮州潮安区不动产	18,181,189.83	1,850,007.14		16,331,182.69	否	受限	广东东山
				15,834,008.31	1,611,166.06		14,222,842.25	否	受限	

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
			第 0001150、0001148 号							湖温泉度假村有限公司
ZD8208202100000004		无形资产	粤(2018)潮州市潮安区不动产权第 0000065 号	21,029,736.79	2,768,915.24		18,260,821.55	否	受限	广东宏兴集团股份有限公司
(抚松市监)股权质押设字(2023)第 17 号		实收资本	不适用					是	受限	广东太安堂药业股份有限公司，抚松太安堂长白山人参产业园有限公

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
										司 100% 股权
ZZ820820220000001	59,356,486.76	实收资本	不适用					是	受限	广东太安堂药业股份有限公司，康爱多 5% 股权
ZZ820820220000001		实收资本	不适用					是	受限	广东太安堂药业股份有限公司，康爱多 20% 股权
GDY476450120210051 号	24,000,000.00	固定资产	川（2018）成都市不动产权第 0460823 号	7,082,812.77	2,202,705.34		4,880,107.43	是	受限	四川太安堂医药科

抵押合同号	抵押贷款期末余额（不含利息）	抵押资产所属报表科目	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产折旧或摊销	资产减值准备	抵押资产账面净值	抵押资产所有权是否归属本公司	抵押资产状况	产权主体
										技有限公司
GDY4764501202 10052 号		固定资产	粤房地权证穗字第 0950152752 号	8,532,400.00			8,532,400.00	否	受限	柯树泉
GDY4764501202 10053 号		固定资产	沪房地虹字（2011）第 009134 号	32,300,000.00			32,300,000.00	否	受限	柯树泉、柯少彬

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	114,097,986.37	145,452,399.40
1-2 年	59,656,403.83	371,143,561.66
2-3 年	252,763,417.39	23,829,162.19
3 年以上	45,931,780.32	77,753,101.54
合计	472,449,587.91	618,178,224.79

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
理县腾鑫麝业有限责任公司	46,500,000.00	未结算
广东融泰药业股份有限公司	39,800,000.00	未结算
国药控股广东恒兴有限公司	27,891,059.22	未结算
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	21,093,425.30	未结算
抚松县和利源参业有限公司	18,564,349.00	未结算
上海视品光学科技有限公司	16,894,600.69	未结算
合计	170,743,434.21	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,490,554.69	12,731,375.00
其他应付款	254,312,846.66	263,627,750.85
合计	357,803,401.35	276,359,125.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息		
短期借款利息	72,455,441.70	
长期应付款利息	31,035,112.99	12,731,375.00
合计	103,490,554.69	12,731,375.00

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	9,684,683.67	1,507,219.45
未付费用款项	101,907,133.07	55,246,179.11
往来款	18,859,404.17	65,720,978.19
应付股权转让及股权回购款	58,802,075.80	34,927,211.35
其他	65,059,549.95	106,226,162.75
合计	254,312,846.66	263,627,750.85

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利息违约金等费用	31,797,283.34	未偿还
三亚亚隆投资有限公司	10,917,500.00	未偿还
上海市恒通典当有限公司	15,500,000.00	未偿还
合计	58,214,783.34	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	19,146,345.12	20,264,077.67
合计	19,146,345.12	20,264,077.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	203,337,478.27	156,460,520.54
合计	203,337,478.27	156,460,520.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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	65,038,299.43	子公司太安（亳州）置业有限公司预收房款
预收中药饮片等货款	-30,879,938.31	子公司太安堂（亳州）中药饮片有限公司预收货款
预收中成药等货款	12,718,596.61	母公司及其他分子公司预收货款
合计	46,876,957.73	——

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,953,154.50	112,685,870.27	107,628,498.59	24,010,526.18
二、离职后福利-设定提存计划	946,595.82	6,977,809.20	7,924,405.02	
三、辞退福利		2,661,129.91	2,448,363.31	212,766.60
合计	19,899,750.32	122,324,809.38	118,001,266.92	24,223,292.78

(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	18,806,223.49	104,395,873.94	99,849,645.00	23,352,452.43
2、职工福利费		1,107,320.90	1,107,320.90	
3、社会保险费	36,062.05	5,430,190.92	5,466,252.97	
其中：医疗保险	28,894.41	4,840,906.33	4,869,800.74	

费				
工伤保险费	7,167.64	160,500.38	167,668.02	
生育保险费		422,967.57	422,967.57	
其他保险费		5,816.64	5,816.64	
4、住房公积金	-55,428.00	705,953.69	650,525.69	
5、工会经费和职工教育经费	166,296.96	1,046,530.82	554,754.03	658,073.75
8、其他				
合计	18,953,154.50	112,685,870.27	107,628,498.59	24,010,526.18

(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	933,333.07	6,729,818.63	7,663,151.70	
2、失业保险费	13,262.75	247,990.57	261,253.32	
合计	946,595.82	6,977,809.20	7,924,405.02	

其他说明：

期末应付职工薪酬主要系工资、奖金、津贴和补贴，其中属于拖欠性质的应付职工薪酬的金额为 1,381.96 万元。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,625,478.07	14,160,191.89
企业所得税	380,847.66	15,551,560.59
个人所得税	1,502,103.29	266,534.13
城市维护建设税	1,179,128.62	712,023.66
印花税	269,400.59	182,419.59
水利建设基金	3,586.38	16,413.45
教育费附加	522,654.51	567,096.02
房产税	7,330,547.12	10,563,964.81
土地增值税	0.00	263,996.69
土地使用税	367,516.94	830,321.31
其他税费	281,870.61	751.44
合计	39,463,133.79	43,115,273.58

其他说明：

税务机关尚未对本公司 2023 年度各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

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
一年内到期的长期借款		7,183.71
一年内到期的长期应付款	389,136,915.90	60,748,125.00
一年内到期的租赁负债	6,913,326.49	3,343,486.86
合计	396,050,242.39	64,098,795.57

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	11,304,416.26	9,215,855.82
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	33,132,157.62	53,876,730.57
合计	44,436,573.88	63,092,586.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

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
保证借款		3,400,000.00
信用借款		994,285.73
合计		4,394,285.73

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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
应付租赁款	81,724,058.73	3,659,598.80
减：一年内到期的租赁负债	-6,913,326.49	-3,343,486.86
合计	74,810,732.24	316,111.94

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	506,528,438.42	893,832,620.79
合计	506,528,438.42	893,832,620.79

(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）		283,500,000.00
应退医云股权收购款（注2）	328,878,000.00	388,878,000.00
应付长期负债（注3）	174,152,617.09	217,956,799.46
合计	506,528,438.42	893,832,620.79

其他说明：

注1：2021年4月26日，公司与中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“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，债务重组金额42,035.56万元，转让对价30,000.00万元，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%，2022年度偿还了东方资产管理有限公司本金17,370,833.33元，2023年偿还了东方资产管理有限公司本金57,901,239.10元，本期末225,598,760.90元已重分类至一年内到期的非流动负债。

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，太安堂收取的股权转让款448,878,000.00元在2028年12月31日之前偿还完毕，其中120,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

注3：就成都医云科技有限公司基于与太安堂公司《股权转让协议》的签署，而自行或通过其关联方向广东康爱多数字健康科技有限公司提供的借款（包括供货）人民币217,690,772.09元（包括成都医云科技有限公司债权人民币80,000,000.00元；广州穗泽药业有限公司债权人民币133,381,699.16元；北京鸿润丰医药有限公司债权人民币4,309,072.93元），太安堂公司自愿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，本期末43,538,155.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(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	37,276,849.52		8,466,680.19	28,810,169.33	政府补助
合计	37,276,849.52		8,466,680.19	28,810,169.33	--

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	417,070.19		417,070.19		0.00	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	174,524.83		174,524.83		0.00	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）	2,292,720.00		2,292,720.00		0.00	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）	747,460.16		747,460.16		0.00	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	599,519.86		399,680.04		199,839.82	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	947,166.80		568,299.96		378,866.84	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	3,217,633.20		1,930,580.04		1,287,053.16	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	366,716.50		366,716.50		0.00	与资产相关
人参系列产品深加工建设项目（抚松产业园）	87,999.96		87,999.96		0.00	与资产相关
太安堂亳州中药材特色产业园建设	262,700.00		200,400.00		62,300.00	与资产相关
大气污染治理除尘设备财务补助	36,000.00		18,000.00		18,000.00	与资产相关
战略新兴产业补助	21,848,810.39		702,910.77		21,145,899.62	与资产相关
人防易地建设	5,744,451.56		184,808.07		5,559,643.49	与资产相关
重点商标运用促进项目	25,984.00		25,984.00		0.00	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	346,667.27		346,667.27		0.00	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	161,424.80		2,858.40		158,566.40	与资产相关
合计	37,276,849.52		8,466,680.19		28,810,169.33	

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）	2,968,395,435.38		34,626,818.10	2,933,768,617.28
合计	2,968,395,435.38		34,626,818.10	2,933,768,617.28

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	4,017,796 .82	114,059.8 3				114,059.8 3		4,131,856 .65
外币 财务报表 折算差额	4,017,796 .82	114,059.8 3				114,059.8 3		4,131,856 .65
其他综合 收益合计	4,017,796 .82	114,059.8 3				114,059.8 3		4,131,856 .65

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	-193,038,960.40	629,783,346.45
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-969,609,311.47	-824,266,704.79
调整后期初未分配利润	-1,162,648,271.87	-194,483,358.34
加：本期归属于母公司所有者的净利	-2,210,086,625.22	-968,164,913.53

润		
期末未分配利润	-3,372,734,897.09	-1,162,648,271.87

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元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润-969,609,311.47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	395,203,473.00	338,562,513.35	629,488,671.23	362,848,465.23
其他业务	15,157,875.39	2,633,658.82	16,045,507.06	6,271,765.15
合计	410,361,348.39	341,196,172.17	645,534,178.29	369,120,230.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	410,361,348.39	含与主营业务无关的出租资产及其他收入	645,534,178.29	含与主营业务无关的出租资产及其他收入
营业收入扣除项目合计金额	5,038,193.34	与主营业务无关的出租资产及其他收入	7,932,654.43	与主营业务无关的出租资产及其他收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.23%		1.23%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,038,193.34	与主营业务无关的出租资产及其他收入	7,932,654.43	与主营业务无关的出租资产及其他收入
与主营业务无关的业务收入小计	5,038,193.34	与主营业务无关的出租资产及其他收入	7,932,654.43	与主营业务无关的出租资产及其他收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	不适用

营业收入扣除后金额	405,323,155.05	不含与主营业务无关的出租资产及其他收入	637,601,523.86	不含与主营业务无关的出租资产及其他收入
-----------	----------------	---------------------	----------------	---------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

本报告期公司前五名客户的营业收入总额为 94,881,429.83 元，占当期营业收入总额的 23.12%。

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	3,196,291.15	2,204,185.08
教育费附加	1,370,410.11	974,722.45
房产税	10,548,152.62	9,852,117.01
土地使用税	1,756,675.82	1,988,379.59
车船使用税	5,704.80	6,424.80
印花税	534,830.62	420,258.19
地方教育费附加	921,306.62	649,814.92
土地增值税	5,172,190.19	8,410,831.22
其他税费（注）	214,561.05	2,420,890.29
合计	23,720,122.98	26,927,623.55

其他说明：

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

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	59,007,068.29	49,460,823.44
折旧与摊销	69,785,556.98	70,401,589.61
社保及住房公积金	12,046,665.80	9,130,712.62
存货报废	19,910,362.53	25,756,024.78
办公费	3,534,905.41	6,087,781.58
审计费	2,988,732.95	3,593,152.27
差旅费	1,124,219.05	2,850,522.74
租金	3,514,279.35	157,435.25
专利商标费	128,435.00	0.00
会议及协会费	1,092,825.01	250,358.86
通信费	1,092,140.50	1,218,347.51
装修费	7,537,787.62	1,149,628.74
信息服务费	13,773,353.43	9,137,777.54
物业管理费	3,285,170.91	4,745,219.19
业务招待费	1,002,399.42	870,071.88
汽车费用	1,144,914.23	656,465.95
低值易耗品费	199,816.43	185,572.84
检验检测费	391,759.86	132,365.04
绿化费	78,175.00	411,082.59
其他	7,094,426.13	6,158,265.95
合计	208,732,993.90	192,353,198.38

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	177,198,109.96	147,845,169.18
会议及培训费	119,868.04	78,177.50
终端管理费		195,782.07
工资薪酬	28,949,874.91	42,395,876.52
租赁费	4,282,760.84	1,767,834.70
业务招待费	2,669,806.65	2,124,584.28
差旅费	711,930.60	958,297.98
折旧摊销	658,236.95	16,350,481.85
办公费	123,239.12	556,208.73
交通费用	49,262.12	536,519.61
通信费	162,360.90	248,998.25
其他销售费用	2,631,773.64	15,787,736.36
合计	217,557,223.73	228,845,667.03

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	4,141,320.05	13,465,433.83
职工薪酬	1,744,500.33	7,615,460.28
折旧与摊销	773,415.93	1,810,436.73
其他	813,751.01	3,826,113.60
合计	7,472,987.32	26,717,444.44

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	195,858,314.37	124,588,146.69
减：利息收入	-17,346,755.48	-25,484,707.52
汇兑损失	2,171.77	43,977.76
减：汇兑收益	-5.04	0.00
手续费	195,893.85	338,616.95
其他	3,157,908.65	759,658.25
合计	181,867,528.12	100,245,692.13

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	9,746,452.64	14,052,249.21
代扣个人所得税手续费返还	29,048.25	79,432.08
其他	103,809.45	1,783.54
合计	9,879,310.34	14,133,464.83

68、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：		

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,508,232.46	-6,976,718.81
处置长期股权投资产生的投资收益	1,015,933.02	13,014.70
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-1,000,000.00	
债务重组	4,200,000.00	
子公司注销	-333,511.49	
合计	-3,625,810.93	-6,963,704.11

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
应收账款坏账损失	-61,042,409.53	-60,640,597.97
其他应收款坏账损失	-151,747,196.54	-88,747,684.83
预付账款坏账损失	-14,233,352.06	0.00
合计	-227,022,958.13	-149,388,282.80

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,195,018,997.81	-486,513,342.27
四、固定资产减值损失	-448,897,325.38	
九、无形资产减值损失	-43,538,713.24	
十、商誉减值损失	-30,463,728.33	
十二、其他	-14,146,471.05	
合计	-1,732,065,235.81	-486,513,342.27

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
非流动资产处置利得小计	322,557,207.92	
其中：固定资产处置利得	39,680,420.31	
无形资产处置利得	282,876,787.61	
非流动资产处置损失合计	13,759,094.95	447,202.58
其中：固定资产处置损失	9,913,823.74	447,202.58
无形资产处置损失	3,845,271.21	
租赁提前终止	370,483.21	-3,179,976.44
合计	309,168,596.18	-3,627,179.02

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	12,800.00		12,800.00
非流动资产报废收入		135,222.17	
其他	6,702,158.21	1,378,395.52	6,702,158.21
合计	6,714,958.21	1,513,617.69	6,714,958.21

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	50,000.00	105,000.00	50,000.00

非流动资产报废损失	79,502.44	1,066,737.46	79,502.44
生产性生物资产死亡损失	602,861.33	2,211,779.86	602,861.33
赔偿金、违约金及罚款支出	61,163,940.28	29,976,179.58	61,163,940.28
税收滞纳金	9,892,711.74		9,892,711.74
其他	6,508,793.68	3,551,479.62	6,508,793.68
合计	78,297,809.47	36,911,176.52	78,297,809.47

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	411,124.04	1,159,891.90
递延所得税费用	8,905,230.73	32,562,798.67
合计	9,316,354.77	33,722,690.57

(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	-2,285,434,629.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-571,358,657.36
子公司适用不同税率的影响	124,780,143.83
调整以前期间所得税的影响	411,124.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,045,485.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-462,922.43
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	438,591,678.23
研发加计扣除	-691,038.57
投资收益	1,877,058.12
本期以抵销后净额列示的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-1,125,000.00
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,030,230.73
其他	3,218,252.81
所得税费用	9,316,354.77

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	1,066,233.38	4,157,092.05
利息收入	94,462.10	108,470.21
押金及保证金	2,832,289.45	3,742,442.14
其他	125,782,884.02	469,834,219.23
合计	129,775,868.95	477,842,223.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
费用付现支出	176,402,171.96	54,677,261.27
支付手续费	195,893.85	338,616.95
支付押金及保证金	467,240.00	602,002.46
受限资金	2,903,278.03	12,730,683.34
其他	35,041,327.38	394,127,778.22
合计	215,009,911.22	462,476,342.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
支付回购康爱多股权款	12,516,125.81	18,170,000.00
合计	12,516,125.81	18,170,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
归还非金融机构借款	68,350,000.00	
支付融资服务费	3,111,000.00	
归还保理融资款	57,901,239.10	30,000,000.00
支付使用权资产租赁费	2,871,708.00	7,930,106.26
合计	132,233,947.10	37,930,106.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

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	-2,294,750,984.21	-1,000,154,970.39
加：资产减值准备	1,732,065,235.81	486,513,342.27
信用减值损失	227,022,958.13	149,388,282.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,719,487.98	83,223,589.13
使用权资产折旧	5,785,002.47	16,958,559.96

无形资产摊销	24,316,354.78	27,567,685.78
长期待摊费用摊销	2,246,239.78	3,851,405.46
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）	-309,168,596.18	3,627,179.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	682,363.77	931,515.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	181,710,130.83	99,211,909.38
投资损失（收益以“-”号填列）	3,625,810.93	6,963,704.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,030,195.30	34,112,770.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,125,000.00	-750,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,129,285.28	481,978,306.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	213,062,515.10	445,397,167.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,332,503.66	-616,631,172.75
其他	-3,555,079.45	
经营活动产生的现金流量净额	-101,536,583.34	222,189,274.79
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	107,165,748.85	29,858,125.86
减：现金的期初余额	29,858,125.86	50,475,544.51
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	77,307,622.99	-20,617,418.65

（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：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,000.00
其中：	
茂县太安堂麝业科技有限公司	200,000.00

取得子公司支付的现金净额	200,000.00
--------------	------------

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	107,165,748.85	29,858,125.86
其中：库存现金	397,702.02	465,117.45
可随时用于支付的银行存款	106,515,135.68	26,282,058.07
可随时用于支付的其他货币资金	252,911.15	3,110,950.34
三、期末现金及现金等价物余额	107,165,748.85	29,858,125.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,633,961.37	12,730,683.34

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			917,647.40
其中：美元	129,467.67	7.0827	916,980.67
欧元			
港币	530.02	0.9062	480.31
澳元	38.45	4.8484	186.42
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			11,332.32
其中：美元	1,600.00	7.0827	11,332.32
其他应付款			5,233,020.03
其中：美元	738,845.36	7.0827	5,233,020.03

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 2023 年末实收资本为 7,788,899.94 美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于停业状态，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，经营范围为资产管理，主要经营地为美国，记账本位币为美元，截至 2023 年末上述公司已注销。

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 2023 年末实收资本分别为 0.00 人民币，经营范围为资产管理，主要经营地为香港，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为人民币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七、25“使用权资产”之说明。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

租赁负债利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,582,521.04
合计	1,582,521.04

租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项目	本期数
短期租赁费用	2,012,037.72
低价值资产租赁费用	
合计	2,012,037.72

与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,871,708.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,012,037.72
合计	4,883,745.72

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	6,203,210.21	
合计	6,203,210.21	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变
----	------	------	--------------

			租赁付款额相关的收入
--	--	--	------------

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,927,729.57	
第二年	6,932,026.71	
第三年	6,850,312.43	
第四年	773,446.62	
第五年	780,905.28	
五年后未折现租赁收款额总额	2,292,834.29	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

单位：元

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,141,320.05	13,465,433.83
职工薪酬	1,744,500.33	7,615,460.28
折旧与摊销	773,415.93	1,810,436.73
其他	813,751.01	3,826,113.60
合计	7,472,987.32	26,717,444.44
其中：费用化研发支出	7,472,987.32	26,717,444.44

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年度一级子公司太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司、抚松太安堂云健康科技有限公司注销。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东皮宝药品有限公司		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	88.91%		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
广东康爱多云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
广州康爱多电子商务有限公司		广东省广州市	广东省广州市	零售业		100.00%	投资成立
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
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

限公司							
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
广东省潮州医药采购供应站		广东省潮州市	广东省潮州市	批发和零售业		100.00%	投资成立
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
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

单位：元

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	11.09%	-20,832,720.93		-60,455,891.08
广东宏兴集团股份有限公司	13.66%	-50,943,556.36		26,916,954.41

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
广东宏兴集团股份有限公司	96,776,950.87	481,884,407.60	578,661,358.47	420,042,082.72	5,260,375.91	425,302,458.63	356,777,766.75	586,804,955.42	943,582,722.17	413,760,365.74	3,523,805.33	417,284,171.07

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
广东宏兴集团股份有限公司	37,691,877.58	-372,939,651.26	-372,939,651.26	20,905,173.34	50,024,494.47	-139,551,352.43	-139,551,352.43	10,367,255.75

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	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	920,776,837.52	872,577,585.37
非流动资产	555,997,939.74	538,527,745.11
资产合计	1,476,774,777.26	1,411,105,330.48
流动负债	526,497,004.06	417,553,968.65
非流动负债	119,210,659.73	124,943,086.08
负债合计	645,707,663.79	542,497,054.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	831,067,113.47	868,608,275.75
按持股比例计算的净资产份额	299,681,422.68	307,189,655.14
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	299,681,422.68	307,189,655.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-37,541,162.28	-34,883,594.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-37,541,162.28	-34,883,594.05
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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,276,849.52			8,466,680.19		28,810,169.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,746,452.64	14,052,249.21
营业外收入	12,800.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、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五相关项目。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 2023 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。2023 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、81、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	780,921,625.16
其他应付款	28,097,500.00
一年内到期的其他非流动负债	396,050,242.39
长期借款	
长期应付款	503,030,617.09
合计	1,708,099,984.64

2、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

(二) 金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于 2023 年 12 月 31 日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币 33,246,142.62 元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资			8,200.00	8,200.00
(三) 其他权益工具投资			2,868,339.00	2,868,339.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,876,539.00	2,876,539.00
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

注：第三层次公允价值计量是基于资产或负债的内在价值的公允价值确定的。由于所持有北京中研百草检测认证有限公司、广东宏兴药房连锁有限公司、深圳中联广深医药（集团）股份有限公司等公司的其他权益工具无法被在市场上交易。只能通过内在价值的评估来确定该资产的公允价值，如企业使用自身数据做出的财务预测，因此该公司的其他权益工具投资、其他债权投资合计 2,876,539.00 元在第三层次公允价值计量中披露。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	14.90%	14.90%

本企业的母公司情况的说明

柯少芳持股比例 3.18%，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十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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
康红欣	独立董事
蔡仲曦	独立董事
朱伟	独立董事
陈银松	监事会主席
许秋华	监事
张伟泉	监事
谢成松	副总经理

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
上海皮宝生物科技发展有限公司	提供劳务	276,002.78	1,210,066.70

公司			
上海皮宝生物科技发展有限公司	出售商品		47,694,747.55
上海皮宝生物科技发展有限公司	转让商标	4,640,283.00	
合计		4,916,285.78	48,904,814.25

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					960,000.00	960,000.00				

	的房产									
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
柯树泉、柯少彬、太安堂集团有限公司、柯杏銮、张素芳	20,000.00	2019年11月01日	2024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	21,000.00	2018年01月11日	2028年12月31日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯杏銮、柯少彬、张素芳、广东东山湖温泉度假村有限公司	20,000.00	2023年01月06日	2026年01月10日	否
柯少彬、柯树泉、太安堂集团有限公司	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、柯少彬、柯树泉	14,770.00	2023年02月17日	2026年02月17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、张素芳	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、柯少彬、柯树泉	6,354.65	2022年03月02日	2023年03月01日	是
柯树泉、柯少彬、太安堂集团有限公司、柯杏銮、张素芳	10,065.00	2020年11月23日	2023年12月31日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯杏銮、柯少彬、张素芳、广东东山湖温泉度假村有限公司	20,000.00	2023年01月06日	2026年01月10日	否
太安堂集团有限公司、柯少彬、柯树泉	14,770.00	2023年02月17日	2026年02月17日	否
柯少彬	1,500.00	2021年08月16日	2026年08月15日	否
柯少彬	1,550.00	2022年09月02日	2022年11月01日	否
太安堂集团有限公司（注1）	6,771.43			否
注1：公司控股子公司康爱多与其多家供应商发生偿债诉讼，太安堂集团有限公司对康爱多个别供应商签订了需要承担连带责任协议。				

本公司作为被担保方

单位：元

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

毕

关联担保情况说明

(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	4,484,000.00	4,324,000.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
太安堂集团有限公司	资金占用利息收入	17,252,293.38	25,376,237.31

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 科技发展有限公司	3,084,514.14	566,440.91	9,388,461.36	169,300.39
	小计	3,084,514.14	566,440.91	9,388,461.36	169,300.39
其他应收款：					
	广州市倍康智慧 信息科技有限公司	5,505.00	2,752.50	5,505.00	1,101.00
	共青城博文投资 管理合伙企业 (有限合伙)	6,000.00	4,800.00	6,000.00	3,000.00
	共青城云康投资 管理合伙企业	6,000.00	4,800.00	6,000.00	3,000.00

	(有限合伙)				
	太安堂集团有限公司(资金占用本金)	491,561,332.67	357,766,286.66	546,743,752.37	242,479,630.07
	太安堂集团有限公司(资金占用利息)	91,779,168.24	37,677,031.74	74,526,874.86	20,385,833.89
	小计	583,358,005.91	395,455,670.90	621,288,132.23	262,872,564.96
	合计	586,442,520.05	396,022,111.81	630,676,593.59	263,041,865.35

(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	50,000.00	3,150,000.00
	太安堂集团有限公司	150,000.00	150,000.00
	上海皮宝生物科技发展有限公司	2,500,000.00	
	共青城云康投资管理合伙企业(有限合伙)	52,320.00	
	共青城博文投资管理合伙企业(有限合伙)	594,760.00	
	柯少彬	752,842.78	
	合计	4,099,922.78	20,650,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司因为未到期偿还银行借款以及拖欠营销费用发生偿债诉讼，截至 2024 年 4 月 29 日，共有 18 个案件尚未处置完毕，其中：已判决但未执行案件 14 个；已开庭尚未判决案件 3 个；未开庭、等待开庭案件 1 个。案件总标的额人民币 25,403.84 万元，其中：已判决但未执行案件金额 14,814.68 万元；已开庭尚未判决未撤诉案件金额 4,809.16 万元；未开庭、等待开庭案件金额 5,780.00 万元。公司已根据诉讼案件情况预提了利息和违约金。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司控股子公司康爱多与其多家供应商发生偿债诉讼，截至 2024 年 4 月 29 日，康爱多共有 140 个案件尚未处置完毕，其中：已判决但未执行案件 129 个；已开庭尚未判决案件 1 个；未开庭、等待开庭案件 3 个。案件总标的额人民币 26,695.02 万元，其中：已判决但未执行案件金额 25,843.48 万元；已开庭尚未判决未撤诉案件金额 0.26 万元，未开庭、等待开庭案件金额 96.71 万元。康爱多已根据与供应商签订的分期还款协议以及诉讼判断情况预提了利息和违约金。由于子公司康爱多无力履约已生效判决，公司需要承担连带责任。

(3) 行政处罚导致的诉讼索赔等或有事项

公司于 2023 年 12 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）《行政处罚决定书》（（[2023]31 号）），公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司和相关人员给予了行政处罚，如适格股票投资者因行政处罚涉及事项向法院起诉公司，经法院判决或裁定后公司将承担赔偿责任。

(4) 与东方资产管理有限公司签订债权转让暨债务重组协议到期导致的或有事项

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》（以下简称“债务重组协议”），债务重组协议甲方为本公司，债务重组协议乙方为东方资产管理有限公司，债务重组协议丙方（公司子公司）为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；债务重组协议的丁方（承诺担保人）为汕头市太安投资发展有限公司、太安（亳州）置业有限公司；债务重组金额 42,035.56 万元，转让对价 30,000.00 万元，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%，根据债务重组协议条款 7.3 所述“如丙方于重组到期日已支付完毕全部应付重组收益及等额于重组收益计算基数初始数额的债务重组金额，且丙方及担保人未发生任何违约情形，则乙方同意豁免丙方应付的债务重组余额。各方确认，该等豁免为附条件的豁免，即仅在前述条件均已满足时生效，任一条件未成就，该等豁免不生效力，丙方仍应清偿包括全部债务重组金额在内的全部重组债务并按协议约定承担相应

违约责任。”公司若出现违约情况，公司的清偿责任将从转让对价 30,000.00 万元变更为债务重组金额 42,035.56 万元，同时，根据债务重组协议，如丙方未能按协议约定按时足额偿还任意一期债务重组金额或重组收益，乙方有权单独或同时采取协议约定的重组年收益率的 150% 计收罚息，以及就全部逾期未偿还的债务重组金额及重组收益总额按 1%/日计收违约金等多种措施追究丙方的违约责任，如任一债务人违约，其他债务人均就其违约行为向乙方共同承担连带赔偿责任；债务重组协议约定的重组期限已于 2024 年 4 月 29 日到期，由于公司及子公司经营困难，重组期限到期日尚未偿付的债务重组金额为 22,559.88 万元，公司将根据协议变更的约定与东方资产管理有限公司就重组期限展期进行协商，截至 2024 年 4 月 29 日，上述债务重组期限展期事宜尚在协商过程中。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

法院裁定不予受理公司的破产重整申请

2024 年 4 月 2 日，公司收到广东省汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”或“法院”）送达的《民事裁定书》（（2023）粤 05 破申 13 号），汕头中院裁定不予受理公司的破产重整申请。

控股股东归还部分非经营性占用资金

根据中国证监会广东监管局下发给公司的《行政处罚决定书》（[2023]31 号），截止 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东太安堂集团有限公司非经营性占用公司资金本金 49,156.13 万元（注：公司 2023 年度已计提非经营性占用资金利息 9,177.92 万元）；截至 2024 年 4 月 29 日，控股股东太安堂集团有限公司实际已归还占用的非经营性资金 3,200.00 万元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
详细内容请见年报第六节、重要事项、六、与上年度财务报告相比，会计政策，会计估计变更或重大会计差错更正的说明或第十节、财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、其他、前期会计差错更正	董事会审议	详细内容请见年报第六节、重要事项、六、与上年度财务报告相比，会计政策，会计估计变更或重大会计差错更正的说明或第十节、财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、其他、前期会计差错更正	

(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
不适用	不适用	不适用

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：

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务分部主要负责消炎癩湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醋、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材种植业务分部主要负责人参和中药材初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

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

(2) 报告分部的财务信息

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	186,850,120.77	67,002,969.34	206,125,593.30	17,896,052.45	42,018,642.54	109,532,030.01	410,361,348.39
主营业务成本	156,738,509.87	52,116,413.91	215,133,575.41	15,625,085.27	28,125,174.60	126,542,586.89	341,196,172.17
资产总额	4,690,735,483.75	825,410,634.81	666,750,123.89	1,155,185,218.58	127,525,180.69	4,121,902,362.67	3,343,704,279.05
负债总额	2,044,587,993.41	271,121,228.76	1,455,147,795.93	1,174,569,885.94	151,087,047.70	2,148,532,931.10	2,947,981,020.64

(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

1、关于控股股东部分股份被轮候冻结的情况

太安堂集团有限公司及其一致行动人累计被质押股份数量占其所持公司股份数量比例已超过 80%。截至 2023 年 12 月末，上述股东及其一致行动人所持股份累计被司法冻结情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	累计被司法冻结股份数量（股）	累计被标记股份数量（股）	合计占其所持股份比例（%）	合计占公司总股本比例（%）
太安堂集团	114,261,032	14.90	114,261,032	36,007,871	100	14.90
柯少芳	24,355,200	3.18	1,005,200		4.13	0.13
广东金皮宝投资有限公司	1,200,000	0.16				
合计	139,816,232	18.23	115,266,232	36,007,871	82.44	15.03

上述被司法标记的股份涉及的人民法院案件债权额及执行费用为 127,657,220.94 元，执行人实际需要冻结的股份数量为 36,007,871 股。

截至 2023 年 12 月末，上述股东及其一致行动人所持股份累计被轮候冻结情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	累计被轮候冻结股份数量（股）	合计占其所持股份比例（%）	合计占公司总股本比例（%）
太安堂集团	114,261,032	14.90	114,261,032	100	14.90
柯少芳	24,355,200	3.18			
广东金皮宝投资有限公司	1,200,000	0.16			
合计	139,816,232	18.23	114,261,032	81.72	14.90

上述股东被轮候冻结的股份存在被多次冻结的情况，因此会出现轮候冻结的股份总数超过冻结股数的情形。

2、中国证券监督管理委员会对公司进行立案调查事项

公司于 2023 年 9 月 15 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0062023023 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。于 2023 年 12 月 26 日，公司披露了《关于公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2023-114），公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）《行政处罚决定书》（〔2023〕31 号），公司涉嫌信息披露违法违规一案，已由广东证监局调查完毕，广东证监局依法对公司及有关当事人作出了行政处罚。

3、公司控股股东及其关联方非经营性资金占用的事项

根据公司收到的《行政处罚决定书》（〔2023〕31 号），2018 年至 2022 上半年，公司及其子公司通过预付设备采购款、预付药品采购款、支付林下参采购款等多种方式，与控股股东太安堂集团有限公司发生非经营性资金占用的关联交易。2018 年至 2022 年上半年资金占用发生额分别为 6,484.64 万元、20,526.57 万元、27,655.47 万元、26,926.94 万元和 16,112.99 万元。”2018 年至 2022 上半年控股股东太安堂集团有限公司对公司形成非经营性资金占用合计 97,706.62 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，控股股东太安堂集团非经营性资金占用尚未偿还的本金金额为 49,156.13 万元，公司于 2023 年度补计资金占用利息 9,177.92 万元；截至 2024 年 4 月 29 日，控股股东太安堂集团有限公司实际已归还占用的非经营性资金 3,200.00 万元。

4、关于公司重整事项

公司于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。公司于 2023 年 9 月 4 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过上述事项后拟以公司不能按时清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向有管辖权的人民法院申请对公司进行重整及预重整。

2023 年 9 月 26 日，公司收到汕头中院《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院依法决定对公司启动预重整程序。

2023 年 9 月 28 日，公司收到汕头中院《决定书》【（2023）粤 05 破申 13 号】，汕头中院指定北京市中伦（深圳）律师事务所担任公司预重整期间的临时管理人。

公司于 2023 年 12 月 12 日披露了《关于遴选重整投资人的进展公告》（公告编号：2023-112）。根据《关于公开招募和遴选重整投资人的公告》的规定，由临时管理人、主要债权人、债务人等代表共同组成的评审委员会，经评审确定中核健康联合体（牵头投资人中核健康投资有限公司；联合体其他成员：复鑫资产、至谦投资、兴华鼎）为中选重整投资人。

2023 年 12 月 18 日，公司和临时管理人分别与中核健康、复鑫资产、至谦投资、兴华鼎签订了《重整投资框架协议》。

2024 年 4 月 2 日，公司收到汕头中院送达的《民事裁定书》（（2023）粤 05 破申 13 号），汕头中院裁定不予受理公司的破产重整申请。

5、关于转让相关资产的情况的事项

公司于 2023 年 7 月 10 日召开了第六届董事会第三次会议、2023 年 7 月 26 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于转让相关资产的议案》。为优化资产结构，回笼资金，公司、控股子公司广东宏兴集团股份有限公司（以下简称“宏兴集团”、“乙方二”）和控股孙公司广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂（以下简称“宏兴制药厂”、“乙方三”）拟将其持有的药品上市许可和相关专利权等资产进行转让，受让方为广东心宝药业科技有限公司（以下简称“心宝药业”、“甲方”）。经友好协商，双方拟签订《药品上市许可持有人转让协议》，交易总价款 30,000 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，本次资产出售交割已完成，公司已收到心宝药业合计资产转让款 23,844.11 万元，尚余 6,155.89 万元待结算。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,924,499.98	74,905,865.85
其中：3 个月以内	30,388,069.00	23,031,658.09
3-6 个月	20,757,814.62	25,814,540.17
7-12 个月	7,778,616.36	26,059,667.59
1 至 2 年	18,231,373.12	23,797,503.41
2 至 3 年	12,569,008.10	32,733,541.69
3 年以上	51,127,454.54	30,651,891.87
3 至 4 年	24,030,587.27	24,117,074.68
4 至 5 年	22,698,716.90	3,419,294.51
5 年以上	4,398,150.37	3,115,522.68
合计	140,852,335.74	162,088,802.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,241,766.82	10.82%	15,241,766.82	100.00%	0.00	3,489,000.00	2.15%	3,489,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,610,568.92	89.18%	36,935,705.97	29.40%	88,674,862.95	158,599,802.82	97.85%	43,965,380.45	27.72%	114,634,422.37
其中：										
应收合并范围内关联方款项组合	56,539,978.77	40.14%			56,539,978.77	24,906,952.56	15.37%			24,906,952.56
账龄组合	69,070,590.15	49.04%	36,935,705.97	53.48%	32,134,884.18	133,692,850.26	82.48%	43,965,380.45	32.89%	89,727,469.81
合计	140,852,335.74	100.00%	52,177,472.79	37.04%	88,674,862.95	162,088,802.82	100.00%	47,454,380.45	29.28%	114,634,422.37

按单项计提坏账准备：3,489,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西聚隆医药有限公司	3,489,000.00	3,489,000.00	3,489,000.00	3,489,000.00	100.00%	已注销，预计无法收回
广东泰同药业有限公司			4,720,000.00	4,720,000.00	100.00%	终止合作，预计无法收回
广东国荣药业有限公司			2,020,563.02	2,020,563.02	100.00%	终止合作，预计无法收回
广东康仕达药业有限公司			5,012,203.80	5,012,203.80	100.00%	终止合作，预计无法收回
合计	3,489,000.00	3,489,000.00	15,241,766.82	15,241,766.82		

按组合计提坏账准备：36,935,705.97

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	2,438,122.69	24,381.23	1.00%
3-6个月	4,821,110.06	96,422.20	2.00%
7-12个月	5,078,855.23	253,942.76	5.00%

1 年以内小计	12,338,087.98	374,746.19	3.04%
1 至 2 年	14,684,978.71	2,936,995.74	20.00%
2 至 3 年	2,978,949.34	1,489,474.67	50.00%
3 至 4 年	18,517,305.15	14,813,844.12	80.00%
4 至 5 年	16,153,118.60	12,922,494.88	80.00%
5 年以上	4,398,150.37	4,398,150.37	100.00%
合计	69,070,590.15	36,935,705.97	

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,489,000.00	11,752,766.82				15,241,766.82
组合计提	43,965,380.45	-	7,029,674.48			36,935,705.97
合计	47,454,380.45	4,723,092.34				52,177,472.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
广东万洋药业有 限公司	15,822,000.00		15,822,000.00	11.23%	12,657,600.00
福建好安心医药 有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	5.32%	7,500,000.00
广东瑞美药业有 限公司	6,057,232.00		6,057,232.00	4.30%	6,057,232.00
广东康仕达药业 有限公司	5,012,203.80		5,012,203.80	3.56%	5,012,203.80
广东泰同药业有 限公司	4,720,000.00		4,720,000.00	3.35%	4,720,000.00
合计	39,111,435.80		39,111,435.80	27.76%	35,947,035.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,259,037,748.54	1,564,177,501.82
合计	1,259,037,748.54	1,564,177,501.82

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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	1,011,159,523.52	1,235,318,851.65
外部单位往来款(注1)	570,192,332.53	573,347,505.75
保证金押金类		9,500.00
应收药品批文处置款	61,558,900.00	
其他	515,341.60	424,160.00
合计	1,643,426,097.65	1,809,100,017.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	850,942,429.26	262,164,101.67
1至2年	49,001,932.31	804,369,967.06
2至3年	276,901,843.07	331,960,800.20
3年以上	466,579,893.01	410,605,148.47
3至4年	289,498,932.79	78,030,713.13
4至5年	40,363,823.65	190,959,732.50
5年以上	136,717,136.57	141,614,702.84
合计	1,643,426,097.65	1,809,100,017.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,783,456.62	0.11%	1,783,456.62	100.00%						
其中:										
按组合计提坏账准备	1,641,642,641.03	99.89%	382,604,892.49	23.31%	1,259,037,748.54	1,809,100,017.40	100.00%	244,922,515.58	13.54%	1,564,177,501.82
其中:										
应收合并范围内关联方款项组合	1,011,159,523.52	61.53%			1,011,159,523.52	1,235,318,851.65	68.28%			1,235,318,851.65
账龄组合	630,483,117.51	38.36%	382,604,892.49	60.68%	247,878,225.02	573,781,165.75	31.72%	244,922,515.58	42.69%	328,858,650.17
合计	1,643,426,097.65	100.00%	384,388,349.11	23.39%	1,259,037,748.54	1,809,100,017.40	100.00%	244,922,515.58	13.54%	1,564,177,501.82

按单项计提坏账准备类别数: 1

按单项计提坏账准备: 1,783,456.62

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东太安堂投资发展有限公司			1,783,456.62	1,783,456.62	100.00%	原子公司往来结余, 预计无法收回
合计			1,783,456.62	1,783,456.62		

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 382,604,892.49

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	79,911,193.39	3,995,559.67	5.00%
1 至 2 年	29,946,382.31	5,989,276.46	20.00%
2 至 3 年	219,804,217.11	109,902,108.56	50.00%
3 至 4 年	152,469,770.18	121,975,816.14	80.00%
4 至 5 年	38,047,114.29	30,437,691.43	80.00%
5 年以上	110,304,440.23	110,304,440.23	100.00%
合计	630,483,117.51	382,604,892.49	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	244,922,515.58			244,922,515.58
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	137,682,376.91		1,783,456.62	139,465,833.53
2023年12月31日余额	382,604,892.49		1,783,456.62	384,388,349.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		1,783,456.62				1,783,456.62
组合计提	244,922,515.58	137,682,376.91				382,604,892.49
合计	244,922,515.58	139,465,833.53				384,388,349.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太安堂集团有限公司	非经营性资金占用本金及利息	542,110,500.91	1年以内、1至5年以上	32.99%	366,359,318.40
广东皮宝药品有限公司	内部往来款	331,757,172.30	1年以内	20.19%	
太安(亳州)置业有限公司	内部往来款	226,254,458.05	1年以内	13.77%	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	内部往来款	160,435,197.39	4年以内	9.76%	
上海太安堂云健康科技有限公司	内部往来款	83,606,984.34	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	5.09%	
合计		1,344,164,312.99		81.80%	366,359,318.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

注1：截止2023年12月31日的太安堂集团有限公司非经营性资金占用本金为450,331,332.67元，太安堂公司2023年度补计资金占用利息91,779,168.24万元。

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	2,448,896,229.49	457,937,886.28	1,990,958,343.21	2,495,001,011.71	464,405,835.12	2,030,595,176.59
对联营、合营企业投资	299,681,422.68		299,681,422.68	307,189,655.14		307,189,655.14
合计	2,748,577,652.17	457,937,886.28	2,290,639,765.89	2,802,190,666.85	464,405,835.12	2,337,784,831.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东皮宝药品有限公司	0.00	1,892,875.81					0.00	1,892,875.81

上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97						110,881,438.97	
上海太安堂医药药材有限公司	0.00	5,500,000.00					0.00	5,500,000.00
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	407,083,846.66						407,083,846.66	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00						426,000,000.00	
上海太安堂电子商务有限公司	329,388.41	4,670,611.59					329,388.41	4,670,611.59
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	99,922,250.67	40,077,749.33					99,922,250.67	40,077,749.33
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	0.00	18,823,862.14					0.00	18,823,862.14
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45						545,950,188.45	
广东康爱多数字健康科技有限公司	145,198,612.44	280,917,113.12	5,818,607.38	242,441.98			150,774,777.84	280,917,113.12
太安(亳州)置业有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
麒麟药业(香港)有限公司	0.00	0.80					0.00	0.80
太安堂健康产业集团有限公司	55,842,654.04	28,069,752.04		35,339,382.12			20,503,271.92	28,069,752.04
上海太安堂云健康科技有限公司	0.00	23,399,101.74					0.00	23,399,101.74
汕头市太安文化养生旅游有限公司	893,728.42	106,271.58					893,728.42	106,271.58
四川太安堂医药科技有限公司	7,337,279.29	4,662,720.71					7,337,279.29	4,662,720.71

茂县太安堂麝业科技有限公司	7,900,006 .14	4,699,993 .86						7,900,006 .14	4,699,993 .86
上海凯立实业发展有限公司	691,442.3 1	42,308,55 7.69			9,500,000 .00			- 8,808,557 .69	42,308,55 7.69
四川太安堂众意药业有限公司	5,988,361 .26	1,011,638 .74						5,988,361 .26	1,011,638 .74
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	16,202,36 2.87	1,797,637 .13						16,202,36 2.87	1,797,637 .13
爱思特投资管理有限公司	0.00	3,417,127 .00			3,417,127 .00			0.00	
太安堂投资管理有限公司	373,616.6 6	3,050,821 .84			3,424,438 .50			0.00	
合计	2,030,595 ,176.59	464,405,8 35.12	5,818,607 .38	51,923,38 9.60				1,990,958 ,343.21	457,937,8 86.28

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
潮州市太安堂小镇投资有限公司	307,189,65 5.14				- 7,508,232. 46						299,681,42 2.68	
小计	307,189,65 5.14				- 7,508,232. 46						299,681,42 2.68	
合计	307,189,65 5.14				- 7,508,232. 46						299,681,42 2.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	142,226,288.40	112,308,383.51	226,544,389.46	134,453,601.62
其他业务	1,041,251.12		388,799.04	
合计	143,267,539.52	112,308,383.51	226,933,188.50	134,453,601.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	-7,508,232.46	-6,976,718.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,165,459.60	
债务重组损益	4,200,000.00	
子公司注销	-373,616.66	
合计	-26,847,308.72	-6,976,718.81

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	308,168,653.94	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,759,252.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,252,293.38	
债务重组损益	4,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,913,287.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,857.70	
减：所得税影响额	-10,790.30	
少数股东权益影响额（税后）	113,549.25	
合计	268,497,011.22	--

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	-141.22%	-2.88	-2.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-158.38%	-3.23	-3.23

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