

公司代码：600252

公司简称：中恒集团



广西梧州中恒集团股份有限公司
2022 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人莫宏胜、主管会计工作负责人易万伟及会计机构负责人（会计主管人员）周旋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司产生经营实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。敬请广大投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	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。
	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。
	载有公司董事长签名的半年度报告全文及摘要。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、集团、中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司
控股股东、广投集团	指	广西投资集团有限公司
制药公司、梧州制药	指	广西梧州制药（集团）股份有限公司
双钱实业、双钱公司	指	广西梧州双钱实业有限公司
莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
中恒医药	指	广西梧州市中恒医药有限公司
田七家化	指	广西田七家化实业有限公司
中恒置业	指	广西中恒置业发展有限公司
中恒中药材	指	广西中恒中药材产业发展有限公司
中恒创新	指	广西中恒创新医药研究有限公司
广投医药	指	广西广投医药有限公司
中恒医疗	指	广西中恒医疗科技有限公司
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广西梧州中恒集团股份有限公司
公司的中文简称	中恒集团
公司的外文名称	GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	ZHONGHENG GROUP
公司的法定代表人	莫宏胜

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫宏胜（代）	王坤世
联系地址	广西梧州市工业园区工业大道 1 号	广西梧州市工业园区工业大道 1 号
电话	0774-3939022	0774-3939022
传真	0774-3939053	0774-3939053
电子信箱	zh600252@126.com	zh600252@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西梧州工业园区工业大道1号第1幢
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址变更情况详见公司于2008年12月2日披露的公告（公告编号：临2008-13）。
公司办公地址	广西梧州工业园区工业大道1号
公司办公地址的邮政编码	543000
公司网址	www.wz-zhongheng.com
电子信箱	zhongheng@wz-zh.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广西梧州工业园区工业大道1号4楼证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中恒集团	600252	梧州中恒

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,189,677,543.07	1,882,448,360.17	-36.80
归属于上市公司股东的净利润	108,428,936.50	345,383,696.71	-68.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	77,398,067.28	225,429,962.69	-65.67
经营活动产生的现金流量净额	-59,066,966.62	207,937,780.48	-128.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,546,030,531.28	6,623,273,879.52	-1.17
总资产	11,845,338,889.04	11,889,723,464.97	-0.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0317	0.1008	-68.55
稀释每股收益(元/股)	0.0317	0.1008	-68.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0226	0.0658	-65.65
加权平均净资产收益率(%)	1.62	4.92	减少 3.30 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.16	3.21	减少 2.05 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入变动原因说明：主要系药品销售下降所致。

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：主要是本报告期收入下降、去年同期收到吉首市法院执行回款 9460.13 万元及莱美药业去年同期处置子公司取得大额投资收益等因素所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：主要是主营产品收入下降幅度大于成本下降幅度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营业收入下降及莱美药业因诉讼事项，公司部分货币资金被司法冻结，此部分资金在编制现金流量表时计入“支付其他与经营活动有关的现金”，未体现在“期末现金及现金等价物余额”所致。

基本每股收益变动原因说明：主要系归属于上市公司股东的净利润变动所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币		
非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	220,921.57	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,907,199.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,718,261.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,953.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-55,424.07	
减:所得税影响额	12,159,057.49	
少数股东权益影响额(税后)	18,237,078.87	
合计	31,030,869.22	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务情况

中恒集团以医疗医药健康领域的传承与创新为责任，以提升人类生命质量体验为发展使命，提升人们生活品质，传承健康文化，提倡医养结合，造福社会大众。中恒集团旗下控股 10 家重要子企业，其中国家高新技术企业 3 家、上市公司 1 家（莱美药业，股票代码：300006），主要经营业务以医药制造、健康消费为主线，深化拓展医药研发、中药资源、日化美妆、医药流通业务等板块。各业务板块的经营情况如下：

1. 医药制造

(1) 公司子公司梧州制药主要从事中成药生产制造业务。梧州制药走过近百年历程，已经发展成为一家现代医药生产企业，属国家高新技术企业、广西龙头药品生产企业、华南区大型中药注射剂生产企业，并通过“国家知识产权示范企业”认定。梧州制药资源丰富、优势突出，拥有 14 大类剂型 217 个品种，拥有 299 个药品生产批准文号，9 个原料药登记号，122 项专利，《中国药典》收载品种 106 个。梧州制药主要产品有注射用血栓通（冻干）、中华跌打丸、安宫牛黄丸、蛇胆川贝液、妇炎净胶囊、结石通片、炎见宁片、荧光素钠注射液等，产品治疗范围囊括了心脑血管、神经内科、内分泌、骨科、眼科、妇科、儿科、呼吸、泌尿系统等领域。其中，心脑血管疾病用药注射用血栓通（冻干）是梧州制药的核心医药品种；中华跌打丸为梧州制药原研产品，国家发明专利产品、国家药典品种。注射用血栓通（冻干）、中华跌打丸、妇炎净胶囊、结石通片等 4 个产品被评为高新技术产品。梧州制药研发实力雄厚，拥有有效专利 122 件，其中发明专利 97 件，实用新型专利 11 件，外观设计专利 14 件。发明专利“一种治疗肝炎的中药复方制剂”获得第二十二届中国专利优秀奖。

梧州制药还拥有“中华”“晨钟”和“中恒”等商标。中成药产品专属商标“中华”品牌获得国家商务部授予“中华老字号”荣誉称号，也是现今我国医药领域唯一一个获准使用“中华”命名商标的企业。

(2) 公司子公司莱美药业成立于 1999 年，2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为 300006，系首批创业板 28 家公司之一，为重庆首家登陆创业板的上市公司。莱美药业连续多次承担国家科技重大专项科研项目，2019 年被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”，荣获“中国成立 70 周年医药产业优秀企业光荣榜一标杆企业”，2021 年被重庆市经信委评为重庆市工业和信息化重点实验室。莱美药业主要业务为医药制造，其产品品种丰富，主要产品涵盖特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药）、抗感染类等领域。莱美药业主营产品有纳米炭混悬注射液（简称“卡纳琳”）和艾司奥美拉唑肠溶胶囊（简称“莱美舒”）。其中，卡纳琳是唯一获得中华人民共和国国家食品与药物管理局（CFDA）认证批准的淋巴示踪剂，连续四年获得“中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”，连续两年获得“中国化学制药行业其他各科用药优秀产品品牌”，获得“制造业单项冠军产品（2019-2021 年）”“2021 年中国产学研合作创新与促进奖”等多项荣誉称号，该产品具有良好的淋巴趋向性，可达到淋巴示踪的目的，还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，可达到淋巴靶向治疗的目的。莱美舒是首款上市国产艾司奥美拉唑口服制剂，属于国家医保品种，连续四年获得“中国化学制药行业消化系统类优秀产品品牌”称号，连续两年获得“中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”荣誉称号，获得 2019 年中国产学研合作创新成果优秀奖。莱美舒作为全新一代质子泵抑制剂（PPI）具有快速、持久、稳定抑制胃酸的作用，拥有较高的幽门螺杆菌（Hp）根除率。

2. 健康消费

公司子公司双钱实业是一家集研发、生产和销售于一体的现代化生产企业，致力于龟苓膏制作技艺的保护传承工作，在全国首创了“双钱”牌易拉罐装龟苓膏和塑料碗装龟苓膏，成为龟苓膏产品工业化的先驱，成功培育了梧州龟苓膏中的正宗品牌——“双钱”牌。双钱实业不断扩充产品类型，拥有龟苓膏、龟苓宝、龟苓膏粉、六堡茶、坭兴陶、即食粥类、饮料和固体饮料、粮油、螺蛳粉等种类产品。“双钱”牌龟苓膏连续 20 多年荣获“广西名牌产品”称号；2007 年被评为“广西非物质文化遗产”；“双钱”牌易拉罐龟苓膏、塑料碗龟苓膏分别荣获“广西新产品百花奖”“广西科技新产品”。双钱实业主持申报“梧州龟苓膏”，被批准为中华人民共和国地

理标志保护产品并获梧州市政府批准使用地理标志保护产品专用标志；2010 年双钱龟苓膏获首届中国非物质文化遗产博览会银奖；2011 年，“双钱”商标荣获“中华老字号”称号。2021 年，梧州龟苓膏配制技艺入选国家第五批非物质文化遗产目录，双钱实业被认定为国家非物质文化遗产代表性项目《龟苓膏配制技艺》的保护单位，获得国家级“第三批认定高新技术企业”称号。

3. 医药研发

公司子公司中恒创新为中恒集团研发平台，全面负责中恒集团的新产品研发和技术、产品提升工作，管理和建设技术研发平台，统一管理、实施知识产权工作。为加快打造中恒集团现代化健康产业，提升中恒集团整体研发水平和核心竞争力，中恒创新先后创建了多个自治区级和国家级研究（研发）中心，在原有的三七产品深度开发与资源利用重点研究室、广西壮族自治区企业技术中心、广西药物提纯工程技术研究中心、广西三七深加工重点实验室等重点创新研发平台基础上，还与北京大学、暨南大学、四川大学、天津中医药大学、中国科学院上海药物研究所、军事医学科学院等多家高校及科研机构建立深度紧密的合作关系。为提高中药研发实力，中恒集团和上海中医药大学成功共建“三七研究中心”。“三七研究中心”是公司“加强技术研发和产品创新，着力打造广西医药龙头企业”战略的新落点。

4. 中药资源

中恒集团落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》中倡导“中医药企业自建或以订单形式联建稳定的中药材生产基地”的要求，以乡村振兴为契机，践行国家“乡村振兴”和“健康中国”的发展战略，积极探索现代农业生产新技术与中药材种植相结合，在梧州藤县金鸡镇打造中药材种植示范基地。同时建设中药材加工、仓储、物流及贸易基地，力争将基地打造成为全国性中药材种植示范基地乃至国家级南药产业示范基地，推动中恒集团实现一二三产业融合发展，最终打造形成中药材产业集群，为国家中医药产业发展做出贡献。

5. 日化美妆

公司子公司田七家化是公司以“出售式重整”方式并购投资的一家日化企业，也是上市药企将制药技术应用于日化美妆行业，开拓田七产业的重要布局。田七家化以口味回甘与养龈护龈相结合为品牌定位，推出覆盖口腔护理（成人及儿童）、衣物护理、家居护理系列合计数十个 SKU 产品，完成包括漱口水、口喷、洗衣液、洗衣凝珠、电动牙刷、冲牙器、电动牙膏等产品的上市，全面激活“田七”“田七娃娃”“轻松管家”“纯棉时代”等品牌，进行家族式联合营销，不断扩大田七品牌的国内国际影响力。2021 年，田七家化成功入选“广西老字号”企业。

6. 医药流通

公司子公司广投医药组建了以西药、中药和医疗器械批发、物流配送、零售连锁以及第三终端为核心业务的医药流通中心。目前广投医药已与国内众多知名药品生产厂家、药品经营企业及医疗机构建立了长期合作伙伴关系，并与广西区内大部分二、三甲综合医院保持良好的业务合作关系，在广西区内 14 个地级市建立了比较健全的销售网络和售后服务体系。

（二）经营模式

1. 采购模式

一是根据公司的年度采购计划，以市场调查为基础，通过公开招标或询价等方式积极引进优质供应商。在符合要求的供应商名单里筛选并确定采购单位，签订采购合同。同时对采购合同执行的各个环节进行严密的跟踪、监督，从供应商确认订单、发货、到货、检验、入库以及使用情况等，实现全过程管理，保障原辅料供货质量和价格优势。二是在全国各地建立中药材种植基地以及可追溯体系，满足公司特别是梧州制药大部分中药材，包括三七、苦玄参、五指毛桃等原料的需求；同时根据公司战略收储进行采购，针对大宗中药材投料需要，进行充分市场调查，抓住产地收储的契机，适量收储采购，降低采购成本。三是采用战略采购模式，锁定半年至全年用量，克服国家大宗贸易价格居高不下及疫情防控等因素影响，结构性持续降低采购成本。

2. 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。根据销售情况科学合理制定生产计划，公司严格按照法律法规要求组织生产，进行生产流程把控，积极优化生产工艺，保证生产操作过程安全合规。质量部门负责产品生产全过程的质量监督，对原辅料、半成品和成品进行质量检验，推行规范化生产管理，确保生产产品符合质量标准。

3. 销售模式

中恒集团已设立市场营销部门，统筹公司整体营销、策划及推广工作，研究制定体系化的销售激励机制和服务商激励方案，强化销售团队建设。医药板块主要销售模式有直营推广模式、代理销售模式等。公司根据不同产品，采用省级代理、区域代理、指定区域代理以及与国营、大型商业公司合作的方式，销往各级销售终端。另外，为顺应医药行业政策改革的趋势，公司加大对重点产品的市场推广力度，开发院外 OTC 终端市场，持续优化产品结构，加强对终端市场的掌控力，深入有序开展市场拓展活动，不断提升相关产品市场占有率和品牌影响力。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

一是通过组织召开学术会议，建立专业学术形象，稳定销售团队，积极参与集中带量采购，不断维持和扩展注射用血栓通（冻干）市场占有率。二是通过转换普药营销思路，不断升级产品包装及增加品规，拓宽 OTC 营销渠道，开启便民药房推广模式，通过“院外+院内”双引擎销售模式降低因新冠疫情对产品的销售冲击。公司通过与九州通医药集团股份有限公司强强联手合作拓展市场。后续公司将集中核心资源围绕战略发展规划，以心脑血管、抗肿瘤、消化道、抗感染、骨科等细分领域为基础，积极引进新产品和新技术，推动营销升级和技术升级，进一步做精做强，促进公司业绩的稳定增长。三是食品与日化板块方面，采用线上线下相结合的形式加强产品销售。线上通过自主直播、与头部主播、明星主播合作开展带货销售、线上平台发布产品信息等形式，线下通过堆头陈列、店内特价、买赠促销等进行店内引流，积极开发专业团购客户，有效促进销售业绩增长。

（四）公司所属行业情况

1. 行业发展情况

根据 2022 年国务院办公厅下发的《“十四五”中医药发展规划》指导思想，坚持中西医并重，传承精华、守正创新，实施中医药振兴发展重大工程，补短板、强弱项、扬优势、激活力，推进中医药和现代科学相结合，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，推进中医药现代化、产业化，推动中医药高质量发展和走向世界，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑。同时，在庞大的人口、老龄化、技术创新和深化医疗改革等背景下，我国药品行业的潜力会加速释放。“十四五”期间，国家强调要推进中医药和现代科学相结合，推动中医药和西药相互补充、协调发展，推进中医药现代化、产业化，加强对道地药材的生产管理。国家大力发展中医药事业，实行中西医并重的方针，建立符合中医药特点的管理制度，充分发挥中医药在我国医药卫生事业中的作用，将有利于推动我国中药药品企业的发展。

2022 年 1 月至 6 月，规模以上工业企业实现营业收入 65.41 万亿元，同比增长 9.1%；发生营业成本 55.29 万亿元，增长 10.2%；营业收入利润率为 6.53%，同比下降 0.52%。其中医药制造业营业收入 1.40 万亿元，同比下降 0.6%，利润总额 2210 亿元，同比下降 27.6%。

2. 公司所处的行业地位

公司是国家认定企业技术中心、国家高新技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，位居中国医药工业百强、中华民族医药百强，具备领域优势和产品优势，经营风格稳健。公司紧紧围绕高质量发展要求，管理水平进一步提升，品牌价值得到市场认可，荣登“2020 年度中国医药企业 TOP100 排行榜”第 19 名，“2020 年度中国医药工业百强”第 79 名，“2021 中成药企业 TOP100 排行榜”第 23 名，2021 年度中国医药工业百强系列榜单 2021 年度中国化药企业 TOP100 排行榜第 19 名；中恒集团、梧州制药在中国品牌建设促进会 2021 年度中国品牌价值“中华老字号”榜单中分别位列第 10 位、第 12 位。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

中恒集团为中国医药制造业百强企业，是中国天然药物的创新开拓者、中药现代化的领导企业之一，在中药领域拥有较高的声誉。中恒集团将创新的工作理念融入到品牌建设中，因产品质量上乘、作用显著，企业诚信经营，旗下“中华”“双钱”“田七”“晨钟”“卡纳琳”“莱美舒”等品牌在市场上有较大的信誉认知度及公信力。

（二）产品优势

公司以医药制造、健康消费为主线，深化拓展医药研发、中药资源、日化美妆、医药流通业务，组成六大主营业务版块。

1. 医药制造

公司主打产品血栓通是中恒集团最早原研和独家生产的国家专利产品,注射用血栓通(冻干)入选医保和基药目录,在治疗心脑血管疾病用药中稳居前列,曾获国家科技进步奖二等奖。“中华”系列产品是我国医药领域唯一获准使用“中华”商标。卡纳琳是纳米碳混悬注射液,国内唯一获得中华人民共和国国家食品与药物管理局(CFDA)认证批准的淋巴示踪剂,国内甲状腺外科手术一线常规用药。莱美舒是首款上市国产艾司奥美拉唑口服制剂,属于国家医保品种。莱美舒作为全新一代质子泵抑制剂(PPI)具有快速、持久、稳定抑制胃酸的作用,拥有较高的幽门螺杆菌(Hp)根除率。

目前,中恒集团已构建“三七”全产业链和“中药+化药+生物药”全新发展格局。

2. 健康消费

双钱公司拥有包括原味龟苓膏、红豆龟苓膏、秋梨琵琶膏、龟苓宝饮料、丰衣粥食系列产品等共计 120 多种品种规格,获得了发明专利 9 项,国内注册商标 80 个,境外注册商标 13 个。双钱公司一直致力于国家级非遗传承项目梧州龟苓膏配制技艺的传承和保护。全国首创的易拉罐装龟苓膏和塑料碗装龟苓膏更是分别荣获“广西新产品百花奖”“广西科技新产品奖”。

(三) 研发优势

中恒集团先后创建了多个自治区级和国家级研究(研发)中心,拥有国家级企业技术中心、国家中医药管理局授予的“三七产品深度开发与资源利用重点研究室”“张伯礼院士工作站”、广西壮族自治区企业技术中心、广西药物提纯工程技术研究中心、广西三七深加工重点实验室等重点创新研发平台,公司加强与知名院校、业内专家合作推进产学研成果转化落地,与北京大学、暨南大学、四川大学、天津中医药大学、中国科学院上海药物研究所、军事医学科学院等多家高校及科研机构建立深度紧密的合作关系。为提高中药研发实力,中恒集团和上海中医药大学成功共建“三七研究中心”。“三七研究中心”是公司“加强技术研发和产品创新,着力打造广西医药龙头企业”战略的新落点。广西梧州制药(集团)股份有限公司技术中心通过国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合认定,成为梧州唯一一个国家企业技术中心,进一步彰显了公司研发平台的综合技术创新实力。此外,经广西壮族自治区科学技术协会同意,公司于 2021 年成立了广西梧州中恒集团股份有限公司科学技术协会,是梧州市首家成立科学技术协会企业。

莱美药业建立了多层次的科研创新体系,从短期、中期、长期三个维度来构建后续核心产品品种。短中期内,莱美药业主要借助投资平台积极引进优质项目及创新技术,通过战略合作及股权投资等方式筛选符合其发展需要的潜力产品和技术。莱美药业技术中心将继续开展新药仿创科研工作,结合市场及公司实际情况重点开展优势细分领域产品开发工作,进一步丰富细分领域产品组合,提升在该领域的产品竞争力。中长期内,莱美药业将坚持自主研发创新的路径,重点推进子公司瀛瑞医药开发的卡纳琳后续升级产品研发,如纳米炭铁等;并加强康德赛自主研发如细胞免疫疗法或其他个性化创新医疗技术等产品。

(四) 技术质量优势

中恒集团重视对产品的质量管理及提升,拥有三七产品深度开发与资源利用重点研究室等创新平台,旗下企业产品质量均达到国内领先水平,特别是中药有效成分提纯工艺、中药提取物超低温冷冻干燥技术的掌握更是居于全国领先地位,获得自治区级及市级科技进步奖、梧州市第四届市长质量奖,荣获 2021 年“广西优秀质量管理单位”“2021 年全国质量诚信标杆企业”称号。公司大力推行质量管理经验交流活动,其中 2 项典型经验分别获评为 2020 年、2021 年广西工业企业质量管理标杆。在质量控制改善方面,旗下企业多项质量技术改进在全国 QC 小组成果发表交流活动中获奖。梧州制药拥有完善的质量管理体系、丰富的质量管理经验、先进的检验设备和实验室管理系统,为产品质量保驾护航。双钱实业质量管理体系完善,分别通过了 ISO9001 质量管理体系、HACCP(危害分析和关键控制点)体系、ISO22000 食品安全管理体系和 FSSC22000 食品安全体系认证。

(五) 营销优势

公司拥有覆盖全国三十一个省、直辖市、自治区的销售流通渠道,与国营、国资和上市大型商业公司等具有良好的合作基础。OTC 和控销产品具有极高的市场知名度和市场占有率,品牌优势明显。公司营销团队人员具备丰富的行业工作经验,在不断加强普药的开发与推广,逐步扩大终端营销产品线,在重点产品重点省份增强营销力度,逐渐形成均衡全品项发展的局面。公司持

续发力营销体系的重建，不断创新营销模式，精细化合伙人，加强销售团队建设及内部激励机制，实行全员营销，稳步推进空白市场和现有市场的上量。处方药市场通过创新学术推广形式、开展高水平循证医学研究，优化对患者的服务路径，提升学术权威影响力，在专业领域获取临床专家共识；依托专家主导下的健康管理平台，线上线下相结合，围绕患者健康需求，在医患间架起桥梁，搭建疾病健康管理的全生命周期生态链。零售市场则以“中华牌”等品牌药品为依托，持续优化产品结构，为患者提供专业服务。创新的学术营销，提升学术营销体系综合实力，力促终端纯销，提升专业品牌形象同时提高市场占有率。

（六）人才优势

中恒集团秉承人才作为企业的第一资源，始终坚持“德才兼备、以德为先”的选人理念，通过整合猎头机构、咨询公司、政府平台、行业协会、互联网、新媒体及内部竞聘等招聘渠道，搭建一支具有前瞻性、全球视野、先进经营理念且经验丰富的高素质、高业务能力核心管理人才队伍；通过落实国有企业改革行动方案，统筹推进国企改革、双百行动、经理层市场化改革工作，切实规范和完善选人用人程序、所属企业分级分类管理和授放权清单，探索党管干部原则和市场化选人用人的有机结合，坚持创新激活选人用人机制，着力引才育才用才励才，搭建起员工职业发展通道，开展内外结合的人才培养交流工作，进一步激发干部和人才队伍活力；规范任职资格标准；完善人力资源制度及流程，促进人才管理精细化；不断完善公司激励机制，助力公司战略目标达成及营造绩效导向文化。同时，制定《中恒集团员工培训体系建设方案》，开展特色主题培训活动，通过加强定制化的培训及借助网络平台，引导员工持续、自发学习，营造良好的人才成长环境和氛围，助推公司实现高质量发展。

三、经营情况的讨论与分析

公司按照“稳住基本盘、培育增长点、聚焦高质量、确保可持续”的发展思路，以五大体系建设为支撑，以打赢五大攻坚战为重点，在“专、精、特、新”道路上实现新跨越，重点强化健康深耕业务，转型布局成本领先业务，伺机培育创新驱动业务，努力成为中国医药健康产品制造领域“健康深耕模式引领者，创新探索模式践行者”。

（一）经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 11.90 亿元，利润总额 0.72 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.08 亿元。其中，梧州制药报告期内实现营业总收入 5.78 亿元，利润总额 1.44 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.21 亿元；莱美药业报告期内实现营业总收入 4.06 亿元，利润总额-0.61 亿元，归属于母公司所有者的净利润-0.49 亿元；双钱公司报告期内实现营业总收入 1.15 亿元，利润总额 0.01 亿元，归属于母公司所有者的净利润 0.01 亿元。

（二）主要开展工作

1. 聚焦主业核心，着力优化营销布局

公司依托丰富的产品线搭建营销大平台，全力整合医药销售资源以适应集采新形势要求，加快推进公司层面销售资源整合，优化学术营销，形成功能定位明确、层级设计合理的销售体系。报告期内，公司加大产品多层次终端市场的开发力度，加快建设营销渠道，线上线下开启便民药房推广模式，灵活运用包括线上学术推广、线下培训等更为适应当下形势的营销方式，扩大客户覆盖面。线上普药在京东、有赞、拼多多平台已实现入驻及运营；线下通过“院外+院内”双引擎销售模式降低因集中采购等宏观政策对产品销售的影响，深入挖潜产品市场，加强产品招投标维护工作，持续优化集采后市场布局，稳定重点产品销量，聚焦空白市场拓展增量，持续对抗癌药、蛋白芯片等项目的投入，深化完善“中药-化学药-生物医药”战略布局。

2. 布局品牌矩阵，深耕大健康产业集群

打造线上线下推广体系。线下加强与广西区内中石油、中石化、烟草流通营销网点、连锁商超机构合作，织密双钱实业、田七家化铺货网络；加强双钱实业海外营销力度，社区团购、伴手礼市场得到深耕，田七家化实现线下重点渠道的布局；线上强化公司产品品牌。寻求与 MCN 平台及主播、网红合作。双钱实业借势“618 电商节”平台“吾折天”等活动全网爆发老字号品牌潜力，拉动销售提升转化率；田七家化成功打造单品爆品，销量已达到天猫清火牙膏销量榜首及好评榜前十。

3. 稳步推进研发项目进度，提升科研创新水平

一是持续加大研发投入。2022 年 1-6 月研发费用为 6,816.48 万元，同比增长 6.62%。公司全力推进中药新药项目研发进度，中药经典名方“保元汤”“化肝煎”完成三批预中试研究，获取

生产相关参数；加快推进中华跌打丸二次开发，完成与中国中医科学院西苑医院合作开展的《中华跌打丸药理药效研究》；积极推进医疗器械项目研发进度，项目顺利推进至临床研究阶段及配套试纸中试生产验证阶段；补充现有品种上市销售力度，独家产品去水卫矛醇实现上市销售。二是科技项目申报及评审取得新进展。公司与广西中医药大学联合申报广西中药民族药产业科技发展专项；梧州制药《注射用血栓通（冻干）技术升级研究及产业化》获得自治区科技进步奖二等奖。三是持续加强知识产权管理。双钱实业取得境外（香港）商标注册证 1 份，中恒创新取得六堡茶醋产品外观设计专利授权证书 2 件，有效保护科技成果。四是严格落实药物警戒工作。梧州制药获得国家药品不良反应监测中心通报表扬，成为广西区内唯一一家获表扬的药品生产企业。

4. 夯实成本领先优势，促进企业降本增效

公司依托国家 GMP 标准的现代化医药生产平台，借助制造业、服务业“两业”融合试点契机，推进生产线的现代化、数字化、智能化改造。优化集约化采购、强化数字赋能，建设产供销一体化平台，推进生产经营管理的智能化数字化。2022 年以来，公司实行精细化财务管理：一是深挖政策红利，推进补贴项目申报增收增效；二是制定年度成本压降目标，按既定目标细化责任落实，对费用进行总额把控，严格按照提取标准执行，费用压降初显成效。

5. 利用资本赋能，依托资本加速企业发展

在健康消费业务领域，公司充分运用资本市场红利政策，积极引入渠道型、资源型战投加快混改；切实发挥基金投资作用，积极在市场上寻找引入或投资战略合作方的渠道，通过互投等方式，深度绑定合作；谋划中医诊疗服务、中恒品牌馆项目，多渠道为项目赋能。

6. 加强投资管理，稳步推进重点项目建设

一是全力推进南宁 C 地块项目投资建设，招商工作步入正轨；二是规划落实有点有面，梧州地块（旺甫豪苑二期）项目开发有序推进。项目已获得规划许可证，完成施工招标工作。三是藤县中药材种植基地建设全速推进，贯彻落实政府关于六堡茶产业高质量发展集种植、加工、销售一体的全产业链。目前藤县种植基地中心区项目进入收尾期，预计年内投入使用。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

目前国内医药医保政策变动频繁，随着国家推动药品集中带量采购工作常态化，公司产品能否中选部分省市集采以及中选集采后的价格以及数量对公司未来业绩影响尚存在不确定性。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,189,677,543.07	1,882,448,360.17	-36.80
营业成本	401,282,985.54	486,464,872.53	-17.51
税金及附加	21,776,719.79	33,748,943.36	-35.47
销售费用	528,010,093.10	971,652,800.40	-45.66
管理费用	159,934,383.56	155,856,440.94	2.62
财务费用	-26,580,780.48	-16,057,575.52	不适用
研发费用	68,164,811.64	63,929,983.89	6.62
其他收益	29,907,199.32	29,367,889.05	1.84
投资收益	4,070,376.49	99,607,473.89	-95.91
公允价值变动收益	31,718,261.97	27,197,152.02	16.62
信用减值损失	-30,536,680.49	-7,956,370.53	不适用
资产减值损失	28,969.28	290,804.80	-90.04
资产处置收益	208,947.03	-242.33	不适用
营业外收入	2,483,734.00	95,464,914.36	-97.40

营业外支出	2,895,591.46	677,677.89	327.28
所得税费用	18,354,534.14	67,495,672.16	-72.81
少数股东损益	-54,708,924.58	17,267,469.07	-416.83
经营活动产生的现金流量净额	-59,066,966.62	207,937,780.48	-128.41
投资活动产生的现金流量净额	-127,200,934.17	97,752,342.82	-230.13
筹资活动产生的现金流量净额	436,954,873.36	-691,648,191.50	不适用

营业收入变动原因说明：主要系药品销售下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系在疫情的持续冲击下，公司减少线下市场拓展业务，相关费用相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营业收入下降及莱美药业因诉讼事项，公司部分货币资金被司法冻结，此部分资金在编制现金流量表时计入“支付其他与经营活动有关的现金”，未体现在“期末现金及现金等价物余额”所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系莱美药业本期投资收回现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加借款所致。

税金及附加变动原因说明：主要系总体销售下降所致。

财务费用变动原因说明：主要系莱美药业融资规模下降所致。

投资收益变动原因说明：主要系部分联营企业分红同比下降及莱美药业去年同期处置子公司取得投资收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本报告期其他应收款坏账损失增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本报告期莱美药业存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系莱美药业本报告期处置资产所致。

营业外收入变动原因说明：主要系上年同期收到经济补偿金所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期对外捐赠增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系利润下降影响所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系莱美药业净利润同比下降所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

导致利润下降的非主营业务因素主要有：

一是莱美药业去年同期处置子公司取得大额投资收益、公司本期部分金融资产收益下滑等业务导致投资收益下降约 0.96 亿元；

二是莱美药业本期其他应收款坏账损失增加导致信用减值损失同比增加约 0.19 亿元；

三是去年同期公司收到吉首市法院执行回款 9460.13 万元导致本期营业外收入降幅较大。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	14,841,849.11	0.13	37,203,696.01	0.31	-60.11	主要系应收票据

						到期兑现所致。
预付款项	42,581,976.20	0.36	64,249,673.17	0.54	-33.72	主要系收回年初预付款所致。
长期股权投资	312,944,850.72	2.64	133,878,299.95	1.13	133.75	主要系本期厦门利穗丧失控制权不再纳入合并范围改按权益法核算及莱美药业对外投资增加所致。
生产性生物资产	828,330.77	0.01	121,590.72	0.0010	581.25	主要系公司推进中药材的种植,生产性生物资产增加所致。
应付票据	11,523,782.34	0.10	94,551.60	0.0080	12,087.82	主要系票据结算业务增加所致。
合同负债	56,779,115.95	0.48	86,599,689.76	0.73	-34.43	主要系报告期内预收款项减少所致。
应付职工薪酬	38,261,962.68	0.32	77,809,213.49	0.66	-50.83	主要系上年末计提的职工薪酬在本报告期内发放所致。
一年内到期的非流动负债	98,122,135.86	0.83	74,371,455.88	0.63	31.94	主要系长期借款重分类所致。
长期借款	660,560,254.35	5.58	184,426,448.76	1.56	258.17	主要系本期增加长期借款融资所致。
长期应付款	0	0.00	24,653,150.85	0.21	-100.00	主要系本报告期偿还融资租赁款所致。
其他非流动负债	1,068,174.85	0.01	2,761,903.68	0.02	-61.32	主要系一年期以上预收款项减少所致。
资本公积	29,165,230.32	0.25	74,644,688.54	0.63	-60.93	主要系公司授予激励对象限制性股票所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 235,840,314.60（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.99%。

境外资产主要包括梧州制药及莱美药业控（参）股境外公司股权。截至 6 月 30 日，公司持有的 Oramed Pharmaceuticals Inc. 股权公允价值 21,405,414.60 元，持有 Integra holdings ltd 股权公允价值 20,134,200.00 元，莱美药业控股的莱美（香港）有限公司资产总额 194,300,700.00 元。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,842,809.08	担保保证金、诉讼冻结
固定资产	148,325,245.03	银行借款抵押、售后回租融资租赁
无形资产	65,869,795.45	银行借款抵押
投资性房地产	1,643,751.56	银行借款抵押
长期股权投资	200,472,635.87	银行借款质押
合计	472,154,236.99	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外投资总体情况如下：

(1) 继续加强并购统筹领导，夯实组织力量

继续围绕重点关注领域、重点业务层面多渠道、多管线寻求并购投资标的。公司通过与医疗健康领域的专业投资机构、咨询公司、行业商会等渠道，积极推进业务交流，带动投资机会拓展；收集、筛选和分析大量医药大健康领域的项目。

(2) 做好基金规范化运营及投后管理

存续基金情况：

广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）：目前在投项目 14 个，已基本完成约定的投资规模，现正处于退出阶段。

南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）：中恒集团已对基金实缴出资 15,484 万元，该基金目前在投项目 3 个，报告期内未发生新增投资。

深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）：中恒集团已对基金实缴出资 4000 万元，该基金目前在投项目 1 个，报告期内未发生新增投资。

除此以外，公司通过控股子公司莱美药业持有中国生物医药基金 I 期、广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）、常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）、南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额。

通过上述对外投资，公司已形成了中成药、原料药、化学药、仿制药、生物药、医药流通、日化用品的产业布局，业务更加多元，盈利能力有望进一步提升。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2021 年 8 月 24 日，公司与厦门鑫金牛投资咨询有限公司（以下简称“鑫金牛投资”）、厦门金牛兴业创业投资有限公司（以下简称“金牛兴业创投”）签署了《合伙协议补充协议一》，根据合伙协议补充协议约定，厦门利穗总规模由 1 万元变更为 4 亿元，公司作为劣后级认缴不超过 37.5%，认缴出资额不超过 1.5 亿元；鑫金牛投资作为普通合伙人认缴出资 0.04 亿元，金牛兴业创投作为有限合伙人认缴出资 2.46 亿元，以上各合伙人均已实缴出资到位。

鑫金牛投资及金牛兴业创投拟将其各自持有的厦门利穗份额分别转让给海晟财富及广投资管理新设的合伙企业。另外，广西广投医药健康产业集团有限公司（以下简称“广投医健”）及重庆

古藏品牌策划有限公司（以下简称“重庆古藏”）拟入伙厦门利穗。厦门利穗变更合伙人后的出资情况如下：广投资管新设合伙企业作为优先级有限合伙人（LP1）出资不超过 3.50 亿元（具体金额根据实际交易时点确定）；中恒集团作为中间级有限合伙人（LP2）出资 1.50 亿元；重庆古藏作为劣后级有限合伙人（LP3）出资 0.1665 亿元；广投医健作为劣后级有限合伙人（LP4）出资 0.01 亿元；海晟财富作为普通合伙人（GP）出资 0.04 亿元。公司控股股东为广西投资集团有限公司，广投医健为公司控股股东的全资子公司，因此，广投医健为中恒集团的关联法人，中恒集团与广投医健共同认购厦门利穗的份额，构成了上市公司的关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2022 年 5 月 30 日，公司与鑫金牛投资、金牛兴业创投、海晟财富、广西德富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德富投资”，德富投资为广西广投资产管理股份有限公司新设的合伙企业）共同签署了《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人财产份额、有限合伙人财产份额转让协议》（以下简称“《份额转让协议》”）。鑫金牛投资、金牛兴业创投将各自持有的厦门利穗份额及对应的权益分别转让给海晟财富和德富投资。同日，厦门利穗召开合伙人会议，全体合伙人一致同意重庆古藏及广投医健入伙厦门利穗。海晟财富、德富投资、中恒集团、重庆古藏、广投医健签署了新的《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称：“《合伙协议》”）。根据《合伙协议》约定：海晟财富作为普通合伙人（GP）认缴出资 400 万元，德富投资作为优先级有限合伙人（LP1）认缴出资 34,014 万元，中恒集团作为中间级有限合伙人（LP2）认缴出资 15,000 万元，重庆古藏作为劣后级有限合伙人（LP3）认缴出资 1,665 万元，广投医健作为劣后级有限合伙人（LP4）认缴出资 100 万元。鉴于公司在厦门利穗中由原劣后级有限合伙人调整为中间级有限合伙人，自《合伙协议》生效并实施后，公司将不再对厦门利穗进行合并报表企业管理。

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 18 日、4 月 22 日、6 月 1 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《中恒集团关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的公告》（公告编号：临 2022-21）、《中恒集团关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的补充公告》（公告编号：临 2022-23）《中恒集团关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的进展公告》（公告编号：临 2022-35）。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

中恒医药智造谷项目

为了紧抓实体经济发展和经开区产业发展趋势，梧州制药全资子公司南宁中恒投资有限公司投资中恒南宁医药产业基地 C 地块作为首期开发标准园区项目，以招引实体制造业企业，形成长性好、科技含量高的新型产业集群，在实现企业效益的同时助力经开区产业升级。

2022 年 3 月 7 日，公司召开了第九届董事会第三十六次会议，会议审议通过了《中恒集团关于开发建设“中恒医药智造谷”的议案》。董事会同意公司控股孙公司南宁中恒投资开发建设“中恒医药智造谷”项目，项目总投资估算 43,236.66 万元，规划总建筑面积 138,415.60 m²。本次投资项目预计需要 34 个月的建设期和 4.65 年的投资回收期。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《中恒集团关于拟投资开发建设“中恒医药智造谷”的公告》（公告编号：临 2022-12）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

①公司持有国海证券股票 156,983,269 股，占国海证券总股本的 2.88%。以 2022 年 6 月 30 日二级市场收盘价 3.63 元/股计算，公允价值计量金额为 56,984.93 万元。

②梧州制药持有 Oramed Pharmaceuticals Inc. 股票，占该公司总股本的 2.3%，以 2022 年 6 月 30 日二级市场收盘价 4.58 美元/股确定其公允价值，当日中国银行折算价为 1 美元=6.7114 元，公允价值计量金额为 2140.53 万元。

③公司持有国海证券卓越 3198/3199 号单一资产管理计划，根据资产管理人提供的资产估值报告显示，截至 2022 年 6 月 30 日，该产品估值 811,713,999.34 元。

④公司持有柳州银行“龙城理财”鑫盈 C 款 S2001 期封闭式净值型理财产品，根据官网查询显示，截至 2022 年 6 月 30 日该产品估值 165,120,906 元。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	资产总额	净资产	营业收入	净利润
梧州制药	制造业	生产经营中西成药,化学原料药,进出口业务	53,857.86	99.9963	457,926.35	239,689.18	57,771.75	12,144.63
双钱实业	制造业	罐(碗)龟苓膏及其他即食膏类、罐(碗)装八宝粥、固体(液体)饮料的生产销售	20,000.00	100	40,652.07	32,814.09	11,478.34	102.17
田七家化	制造业	日化产品生产和销售	14,500.00	55.4426	17,520.38	12,096.74	2,621.92	-1,172.75
莱美药业	制造业	大容量注射剂、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药、含激素类)、胶囊剂	105,591.12	25.46	300,538.28	215,883.37	40,643.16	-5,479.30

注:中恒集团对莱美药业直接持股比例为 23.43%,通过子公司同德基金间接持有莱美药业 2.03% 股份。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业政策及市场的风险

近年来,国家医改政策频出,医保控费、带量采购、药品生产工艺核查、化药注册分类改革制度、一致性评价、两票制、新版医保目录、药品管理法修订、国家重点监控合理用药药品目录等政策调整及药品标准和监管政策对公司在生产、研发、流通等环节的要求大幅提升。

医保目录及地方药品目录的变动,产品可能受报销医疗机构级别和适应症后缀限制,行业政策的进一步收紧,使行业集中度将进一步提升,中医药行业发展将迎来新的机遇与挑战。此外,新型冠状病毒疫情的持续发酵,对公司产品配送、销售以及资金回笼等产生负面影响仍在持续。尽管目前我国疫情防控形势持续向好,但全球疫情及防控仍存在较大不确定性和风险,若疫情无法得到全面有效控制,可能对公司业绩造成一定影响。

应对措施:公司密切关注行业政策变动情况,顺应国家医改政策调整方向,积极参与中药集中带量采购;针对新医保中新增的限制,注重药物经济学与循证医学研究,抓住关键信息,积极

调整经营策略，制定明确的应对策略与推广思路，建立与竞争对手差异化的竞争优势，改变传统营销模式，带动终端销售增长；推动产品质量再评价，加强药品监测、识别、评估和控制，严控产品质量，从医学策略、医学工具、医学项目等多方面给予产品全方位的学术支持；持续优化营销网络和架构，通过提升效率，提供更多的优质优价、高临床价值的产品，降低医改过程中的政策风险。

2. 药品降价的风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争降价。随着国家医疗改革的深入，药品带量采购具有常态化趋势。目前的药品集中招标采购，主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势，但此举带来的主要风险是产品的销量、价格及利润达不到原有预期，进而影响公司盈利水平。2021年12月，公司产品注射用血栓通（冻干）在湖北十九省联盟集采中确认中选，本次集中采购是省际联盟组织的中成药集中带量采购，采购周期内，医疗机构将优先使用本次药品集中采购中选药品。

应对措施：公司将积极做好产品价格维护工作，高度关注议价和调价工作，收集资料，积极跟进每一次议价工作，维护产品的价格体系稳定。按照政策导向突出产品优势，加强产品循证医学研究，完善临床路径，加强学术推广，继续推进精细化管理，改进产品生产工艺，控制各项成本，提高销售竞争水平，扩大核心产品终端覆盖面，合理控制费用，提高公司盈利水平。

3. 产品相对集中的风险

公司产品主要集中在心脑血管等疾病治疗领域，其中血栓通、中华跌打丸、蛇胆川贝液、安宫牛黄丸等产品对公司的业绩贡献较大。

应对措施：一是公司将强化并购工作，逐步化解产品相对集中的风险，通过锁定制药主业相关领域，寻找、开发优质并购项目，选择战略协同性高的项目开展并购，努力把制药产业做精做深，丰富公司产品；二是通过内涵式增长与外延式拓展相结合，公司将强化创新发展，引进新产品和技术，深入挖掘现有品种的发展潜力及新药品的研发，集中优势资源提高研发效率；三是加大力度推广初具规模的现有品种，提高产品知名度，对现有品种进行有机补充，培育相应的后备品种，形成产品梯队；四是积极探索外部业务，提高闲置资产利用率，拓宽业务板块。

4. 原材料价格变动的风险

公司上游业务包括中药材的种植与生产，这是公司整个产业链的核心资源。中药材价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格，既容易受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，也容易受产业政策、市场供求甚至市场炒作等因素的影响。若原材料价格涨幅过高，不利于公司控制生产成本，进而影响公司盈利能力。

应对措施：一是继续扩大中药材种植基地的建设规模，聘请专家及中药材种植技术人员对种植户进行全面培训及全程跟踪指导生产，确保重要药材的供给，做好库存管理；二是根据生产需求预算，提前进行物资储备，保证生产需求供应，减少原材料价格变动对公司的影响。

5. 技术开发和产品质量风险

公司将技术开发作为核心竞争力建设的关键组成部分，开展了大量的实验研究，但科研技术开发具有不确定因素，不排除因技术难度大、技术更新迭代快、政策要求改变、投入畸高、市场竞争激烈等因素造成科研项目停滞或终止的风险，从而影响公司盈利水平。同时，虽然公司始终将质量安全放在头等位置，但产品质量问题是生产企业的固有风险。

应对措施：公司将会密切关注行业变化，主动适应医药行业发展趋势，继续完善创新体系，持续提高经营管理水平，优化资源配置，加大投入，科学立项，高效开发，确保重点研究项目按要求推进、按计划上市，尽可能降低技术开发风险。同时，公司将加强原料及产品质量监控，通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人等措施，持续加强质量管理。

6. 服务客户的风险

为加强产品推广和市场开发，规范产品渠道管理，近年来公司选用了国内主流医药流通单位作为部分产品的全国独家配送商进行市场渠道覆盖及市场推广。此举虽然在一定程度上规范了渠道价格，减少了物流配送成本，但削弱了公司自营销售队伍对市场渠道的掌控，可能会对产品持续发展造成风险。为更好地进行专业性推广，公司将逐渐地扩大自营团队规模，但同时也将因此增加人工成本和管理成本。

应对措施：公司将优化业务部门，充实人员，加强考核，力争稳固并提高各级人员的销售贡献；对市场进行综合分析，搭建理想的渠道配送体系；完善风控体系，加强对渠道客户的评估，降低运营风险与资金风险；强化自营销售队伍与配送商队伍的协作协同，以共同推进产品开发和市场开发；与渠道客户建立战略合作关系，强调合作共赢思想，协助企业完成资金回笼、市场开发、价格维护等工作；优化渠道，以最低的渠道客户数量完成市场覆盖，降低企业的管理成本与经营风险。

7. 重大投资项目实施过程中的风险

公司重大投资项目管理遵循《中恒集团项目投资管理办法》《公司章程》《三重一大决策机制》等公司相关制度要求，但不排除由于各方谈判不成功导致项目拖延或失败，或由于监管审批等原因出现不可抗力或发生重大不利影响导致项目终止的风险，也不排除因宏观经济、市场环境、行业周期、汇率波动、证券市场波动等因素导致项目实施不及预期或失败的风险。

应对措施：公司将进一步完善重大投资决策体系，对项目进行深入研究，分析其发展趋势；对标的对象进行完备的尽职调查，基于研究和调查结果作出最优决策判断，确保项目决策科学合理，管控投资实施过程中的沉没成本和时间成本；培育战略合作理念，强调合作共赢思想，确保公司资金安全，保障公司资产保值增值；保持与监管部门密切沟通；跟踪内外部环境变化，做好项目实施进度控制。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 10 日	会议审议通过：1. 中恒集团 2021 年年度报告(全文及摘要)；2. 中恒集团 2021 年度董事会工作报告；3. 中恒集团 2021 年度监事会工作报告；4. 中恒集团 2021 年度财务决算报告；5. 中恒集团关于调整 2021 年度利润分配预案的议案；6. 中恒集团关于 2022 年度综合授信额度下向金融机构申请授信用信担保的议案；7. 中恒集团关于预计 2022 年度日常关联交易的议案。 详见公司于 2022 年 5 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《中恒集团 2021 年年度股东大会决议公告》。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 28 日	会议审议通过：1. 中恒集团关于 2022 年度投资计划的议案；2. 中恒集团 2022 年度财务预算报告。 详见公司于 2022 年 5 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《中恒集团 2021 年年度股东大会决议公告》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蒋神州	总经理	离任
倪依东	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 总经理辞职

2022 年 1 月 16 日，公司董事会收到公司总经理蒋神州先生的书面辞职报告。蒋神州先生因工作调动原因申请辞去公司总经理职务，辞职后，蒋神州先生不再担任公司其他任何职务。

具体内容详见公司于 2022 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站披露的《中恒集团关于总经理辞职的公告》。

2. 聘任总经理

2022 年 7 月 29 日，公司召开了第九届董事会第四十一次会议，会议同意聘任倪依东先生担任公司总经理。

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日在上海证券交易所网站披露的《中恒集团关于聘任公司总经理及变更证券事务代表的公告》。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2022 年 1 月 27 日，公司第九届董事会第三十五次会议及第九届监事会第二十次会议审议通过了《中恒集团关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《中恒集团关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。</p> <p>鉴于 36 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃拟向其授予的全部或部分限制性股票，根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，公司董事会对首次授予激励对象人数和首次授予数量进行调整，激励对象人数由 250 人调整为 218 人；首次授予数量由 4,308.00 万股调整为 3,637.50 万股。公司董事会认为 2021 年限制性股票首次授予条件已经成就，确定以 2022 年 1 月 27 日为首次授予日，向符合条件的 218 名激励对象授予 3,637.50 万股限制性股票，授予价格为 1.76 元/股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 1 月 28 日在上海证券交易所披露的《中恒集团关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：临 2022-6）、《中恒集团关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》（公告编号：临 2022-7）。</p>
<p>2022 年 2 月 11 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，授予情况如下：授予日为 2022 年 1 月 27 日；授予数量 3,637.50 万股；授予人数 218 人；授予价格 1.76 元/股；限制性股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 2 月 15 日在上海证券交易所披露的《中恒集团关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（公告编号：临 2022-9）。</p>
<p>2022 年 7 月 29 日，公司第九届董事会第四十一次会议及第九届监事会第二十五次会议审议通过了《中恒集团股份有限公司关于修订 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《中恒集团关于修订〈中恒集团股权激励管理办法〉的议案》。</p> <p>公司结合实际发展的需要和 2021 年限制性股票激励计划授予登记情况，并根据相关法律法规对《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要进行了修订，同时对修订后的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》相关内容对《中恒集团股权激励管理办法》作相应修订。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日在上海证券交易所披露的《中恒集团关于修订 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的公告》（公告编号：临 2022-44）《中恒集团 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要公告》（公告编号：临 2022-45）。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

2022 年 6 月 6 日，梧州市生态环境局在其网站公布了《关于印发 2022 年梧州市重点排污单位名录的通知》，根据公布的重点排污单位名录，梧州制药不再纳入梧州市重点排污单位。

2022 年 6 月 9 日，重庆市生态环境局在其网站公布了《重庆市 2022 年重点排污单位名录》，根据公布的重点排污单位名录，莱美药业的子公司重庆莱美隆宇药业有限公司属于重点排污单位。

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
莱美隆宇	废水	处理后排至园区污水处理厂集中处理	1	厂界	COD: 253mg/L 氨氮: 0.02mg/L	COD: 500mg/L 氨氮: 45mg/L	COD: 5.67636t 氨氮: 0.06926t	COD: 283.2t/a 氨氮: 25.488t/a	无
莱美隆宇	废气	集中处理后 15 米排放：锅炉房烟囱	7	各车间楼顶	VOCs: 3.5mg/Nm ³	VOCs: 100mg/Nm ³	VOCs: 0.190601t	VOCs: 29.46t	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

莱美隆宇建设并运行有 1 套 500m³/d 污水处理系统，7 套尾气处理装置。2022 年上半年均正常运行并建立运行维护台账，同时根据相关制度，于 5 月份对各尾气治理设施进行活性炭更换和污水沉淀池清洗置换。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 2022 年上半年莱美隆宇已完成 1、2 季度排污许可执行报告申报工作，并通过审核；

(2) 2022 年 5 月莱美隆宇委托重庆医设源环境技术有限公司编制一期改建项目环评报告，目前已完成前期调研；

(3) 根据重庆市长寿区生态环境局 18 号文要求，莱美隆宇于 6 月组织开展污染物排放与电力消耗数据联动监控试点工作，配合重庆市长寿区生态环境局和国网长寿分公司完成主要排污环节的确定以及电力消耗数据采集设备安装前期调研工作；

(4) 根据重庆市长寿区生态环境局 44 号文要求，莱美隆宇已于 6 月开展土壤及地下水自行监测工作，目前正根据新规范编制监测方案；

(5) 莱美隆宇于 5 月份完成企业环境信用评级工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据重庆市长寿区生态环境局 14 号文要求，莱美隆宇于 3 月将《2022 年突发环境事件应急演练计划表》报区生态环境局；4 月将《2022 年突发环境事件应急演练方案》报生态环境局；5 月将《2022 年突发环境事件应急演练脚本》报生态环境局。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为加强公司环境监测，掌握各项污染物排放情况，莱美隆宇按照排污许可证要求，除了水质在线监测外，制定有自行监测方案，按照方案要求委托有资质的第三方检测单位定期对污染物排放信息进行检测，并在监测信息发布平台及时公布。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(1) 根据重庆市长寿区生态环境局 18 号文要求，莱美隆宇于 6 月组织开展污染物排放与电力消耗数据联动监控试点工作，配合重庆市长寿区生态环境局和国网长寿分公司完成主要排污环节的确定以及电力消耗数据采集设备安装前期调研工作；

(2) 根据重庆市长寿区生态环境局 44 号文要求，莱美隆宇已于 6 月开展土壤及地下水自行监测工作；

(3) 莱美隆宇于 5 月份完成企业环境信用评级工作。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，中恒集团聚焦健康中国，聚力乡村振兴，聚能共同富裕。

通过产业发展，推动乡村振兴。旗下中恒中药材公司持续打造藤县中药材产业扶贫示范园区 3000 亩核心示范基地，一是加大产业投入。累计投入约 1261.01 万元，完成土地自营种植面积 1540 亩，辐射发展种植约 1400 亩，中心区 1#、2#楼建设进入尾声。二是带动农户增收。共从当地农户流转土地 300 余亩，聘请当地农户在基地中从事种植及管护工作。2022 年上半年，已累计为村民增收 147.20 万元。在发展基地的同时也积极与地方政府联动，由村集体投入 300 万扶贫基金建设仓库、温室大棚，带动村集体经济增收约 18 万元。三是强化技术培训。组织开展种植黑木相思、六堡茶等专业技术培训，2022 年上半年累计派遣专家 9 人次，培训农户约 120 人次。

通过公益活动，服务乡村振兴。组织开展“共圆乡村振兴梦 走好共同富裕路”主题活动，向藤县和平镇木依村村委送去双钱实业新款饮品龟苓宝等夏日送清凉慰问品 50 箱。组织党员代表走进梧州市河口小学，开展“弘扬雷锋精神 建设文明梧州”主题活动，向在线师生赠送了一批儿童读物，以及防疫物资。派出工作人员“回炉”到河池市都安县大兴镇江仰村，开展脱贫户的手册填写及入户调研工作，为巩固脱贫攻坚成果贡献力量。

通过消费帮扶，支持乡村振兴。企业员工支持各类扶贫产品价值 29.9 余万元，职工食堂采购扶贫产品价值 15.8 余万元。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	中恒集团	公司将遵循《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及公司与莱美药业签订的《附条件生效的股份认购合同》及相关补充协议的有关约定，自莱美药业本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的新股。	2020年03月06日，36个月	是	是	无	无
			公司将遵循《上市公司证券发行管理办法》（2020年修订）、《上市公司非公开发行股票实施细则》（2020年修订）、《证券公司股权管理规定》和中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的相关规定，以及公司与国海证券签订的《附条件生效的股票认购协议》等有关约定，自国海证券本次非公开发行结束之日起60个月内不得转让本次认购的股票。	2021年01月29日，60个月	是	是	无	无
	关于避免同业竞争的承诺	中恒集团	为保障莱美药业及其股东的合法权益，公司就避免与莱美药业及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下：1. 截至本承诺函出具之日，公司与莱美药业本部及其控股子公司的部分医药产品存在同业竞争的情况，公司承诺在2020年非公开发行权益变动后五年内，通过包括但不限于托管、资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式予以解决。2. 除上述需要解决的同业竞争外，在公司控制莱美药业期间，公司将依法采取必要及可能的措施避免公司及公司控制的其他企业再发生与莱美药业主营业务构成同业竞争的业务或活动。3. 公司或公司控制的其他企业获得与莱美药业主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，公司将书面通知莱美药业，并尽最大努力促	2020年01月20日，长期	否	是	无	无



		<p>使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给莱美药业或其控股企业，但与莱美药业的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若莱美药业决定不接受该等新业务机会，或者在收到公司的通知后 30 日内未就是否接受该新业务机会通知公司，则应视为莱美药业已放弃该等新业务机会，公司或公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为公司或公司的控制的其他企业从事上述业务与莱美药业的主营业务构成同业竞争或莱美药业及其控制的企业拟从事上述业务的，公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。4. 上述承诺于公司对莱美药业拥有控制权期间持续有效。如因公司未履行上述承诺而给莱美药业造成损失，公司将承担相应的赔偿责任。</p>					
		<p>为确保上市公司及其全体股东尤其是中小股东的利益不受损害，避免收购人及收购人控制的其他企业与上市公司之间可能存在潜在的同业竞争问题，广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺：保证现在和将来不经营与国海证券主营业务相同的业务；亦不间接经营、参与投资与国海证券主营业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用股东地位损害国海证券及其他股东的正当权益。</p>	2018 年 12 月 19 日，长期	否	是	无	无
关于关联交易方面的承诺	中恒集团	<p>1. 公司将尽量减少公司及其关联方与莱美药业之间的关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均按照市场化原则和公允价格进行，并按规定履行信息披露义务。2. 公司及其关联方保证严格遵守法律、法规及规范性文件以及莱美药业公司章程的相关规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用所处地位谋取不当的利益，不损害莱美药业及其他股东的合法权益。3. 上述承诺于公司对莱美药业拥有控股权期间持续有效。如因公司未能履行上述所做承诺而给莱美药业造成损失，公司将承担相应的赔偿责任。</p>	2020 年 01 月 20 日，长期	否	是	无	无
		<p>为了规范关联交易，维护国海证券及中小股东的合法权益，广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺： 1. 将尽量减少与国海证券之间的关联交易。对于无法避免的业务来往或交易均按照市场化原则和公允价格进行，并按规定履行信息披露义务。2. 保证严格遵守法律、法规及规范性文件以及国海证券公司章程的相关规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履</p>	2018 年 12 月 19 日，长期	否	是	无	无



			行股东义务, 不利用所处地位谋取不当的利益, 不损害国海证券及其他股东的合法权益。					
关于保持独立性承诺	中恒集团		中恒集团承诺保证莱美药业资产独立完整、保证莱美药业的财务独立、保证莱美药业机构独立、保证莱美药业业务独立、保证莱美药业人员独立。	2020年01月20日, 长期	否	是	无	无
			为了保证本次无偿划转股权后国海证券的独立性, 维护国海证券及中小股东的合法权益, 广西投资集团、中恒集团、广投金控承诺保证国海证券资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立、人员独立。	2018年12月19日, 长期	否	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>因 2012 年度转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的事项，公司被原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠于 2015 年 12 月 8 日向广西壮族自治区梧州市中级人民法院（以下简称“梧州中院”）提起诉讼。</p> <p>2016 年 1 月 21 日，公司收到梧州中院《应诉通知书》。关仕杰、苏凯林、甘伟忠要求公司承担其在股权转让过程支付的各项损失费用以及违约金、逾期付款的利息总计 132,686,967.23 元。梧州中院于 2016 年 3 月 8 日开庭审理后签发【（2016）桂 04 民初 1 号】《民事判决书》，判令驳回原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠的诉讼请求；案件受理费 705234.84 元，财产保全费 5000 元，合计 710234.84 元，由原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠共同负担。</p> <p>原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠对梧州中院一审判决不服，于 2016 年 5 月提起上诉，广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西高院”）审理后于 2016 年 12 月 6 日作出（2016）桂民终 235 号民事裁定，撤销原一审判决，将该案发回梧州中院重审。</p> <p>2018 年 5 月 11 日梧州中院再次公开开庭审理并判决如下：1. 驳回原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠的诉讼请求；2. 驳回第三人柳州市市政工程集团有限公司的诉讼请求。本案原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠提起诉讼的本诉案件受理费 705,234.84 元，财产保全费 5,000 元，合计 710,234.84 元，全部由原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠负担。本案第三人柳州市市政工程集团有限公司提起独立诉讼请求的案件受理费 683,846 元，全部由第三人柳州市市政工程集团有限公司负担。</p> <p>梧州中院重审做出判决后，对方均不服，又上诉至广西高院，2019 年 4 月 22 日广西高院开庭审理并签发（2019）桂民终 320 号民事判决书，判决公司赔偿 18743063.12 元（赔偿上诉人柳州市市政工程集团有限公司损失 18059217.12 元，一审案件受理费 341923 元，二审案件受理费 341923 元）。</p> <p>2020 年 6 月初，公司收到梧州中院签发的（2020）桂 04 执 67 号《执行通知书》《执行裁定书》等法律文书后，随即向梧州中院递交的《执行异议申请书》《中止执行申请书》被梧州中院的（2020）桂 04 执异 24 号《执行裁定书》驳回；此后公司</p>	<p>详见公司于 2016 年 1 月 23 日、1 月 26 日、4 月 27 日，2019 年 1 月 3 日，2020 年 3 月 18 日、6 月 3 日、6 月 20 日、9 月 3 日、9 月 15 日、9 月 26 日，2021 年 2 月 8 日，2022 年 1 月 15 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼的补充公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展情况公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于涉及钦州北部湾房地产公司诉讼案件重审判决结果的公告》及相关诉讼进展公告。</p>

<p>就（2020）桂 04 执异 24 号《执行裁定书》向广西高院提交的复议申请被广西高院《执行裁定书》（2020）桂执复 168 号驳回。前述申请执行异议的同时，公司向最高院申请再审获得立案，案号（2020）最高法民申 4632 号。</p> <p>10 月 12 日，梧州中院根据（2020）桂 04 执 67 号执行裁定书，已将 18766506.12 元划拨至申请执行人银行账户。</p> <p>12 月 17 日，最高人民法院第一巡回法庭就本案召开听证会。2021 年 2 月 5 日最高人民法院（2020）最高法民申 4632 号《民事裁定书》裁定如下：1. 本案由最高人民法院提审；2. 再审期间，中止原判决的执行。2022 年 1 月 13 日最高人民法院（2021）最高法民再 41 号民事判决书。判决如下：（一）撤销广西壮族自治区高级人民法院（2019）桂民终 320 号民事判决；（二）维持广西壮族自治区梧州市中级人民法院（2017）桂 04 民初 4 号民事判决。一审案件受理费 683,846 元由柳州市市政工程集团有限公司负担。二审案件受理费 683,846 元由柳州市市政工程集团有限公司负担。一审期间的财产保全费 5,000 元由关仕杰、苏凯林、甘伟忠负担。再审期间的财产保全费 5,000 元由公司负担。关仕杰、苏凯林、甘伟忠预交的一审案件受理费 705,234.84 元，由一审法院予以退回。关仕杰预交的二审案件受理费 705,234.84 元、苏凯林预交的二审案件受理费 113,636.53 元，由二审法院予以退回。本判决为终审判决。</p> <p>公司于 2022 年 1 月 17 日向梧州中院提交了执行回转申请书，现案件正在执行中。柳州市市政工程集团有限公司已进入破产程序，目前公司已于 2022 年 5 月 27 日参加第一次债权人会议，于 6 月 1 日将第一次债权人会议需审议和表决的方案意见送达管理人。第二次债权人会议于 2022 年 7 月 21 日上午召开，债权人会议最终选定了广西振衡建设工程有限公司作为市政公司重整投资人，并根据债权人会议表决通过的《重整计划草案》执行。最终执行结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。</p>	
<p>因股权转让合同纠纷，公司将黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤作为被告在梧州中院提起诉讼。梧州中院于 2018 年 6 月 5 日开庭审理并判决结果如下：1. 被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付欠款本金 35,722,532.18 元及利息；2. 被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付律师费 440,000 元；3. 驳回原告广西梧州中恒集团股份有限公司的其他诉讼请求。</p> <p>判决生效后对方未履行判决义务，公司即向梧州中院提出强制执行申请，梧州中院于 2018 年 10 月 16 日受理公司的的执行申请，并着手对被执行人资产启动评估拍卖程序。2019 年 1 月 17 日，被执行人向梧州中院申请中止本案执行。梧州中院经审查，于 2019 年 3 月 1 日，作出执行裁定书，裁定本案中止执行。截止本报告披露日，本案正在执行阶段，最终执行结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。</p>	<p>详见公司于 2018 年 3 月 20 日、9 月 26 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于追索黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款起诉案件的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司起诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款案件判决生效的公告》。</p>
<p>公司控股子公司莱美药业全资子公司重庆市莱美医药有限公司与长春海悦药业股份有限公司签订了《他达拉非片中国区</p>	<p>详见于莱美药业在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司诉</p>

<p>授权协议》，双方在履行协议过程中就独家销售代理权事项产生较大争议，为维护自身合法权益，莱美医药就协议纠纷一案向长春市中级人民法院提起了诉讼，长春市中级人民法院于2020年5月7日出具了立案受理通知书。被告海悦药业于2020年6月向吉林省长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉。</p> <p>吉林省长春市中级人民法院对本诉和反诉案件进行合并审理，并于2021年9月30日作出判决。判决如下：1.解除原告（反诉被告）重庆市莱美医药有限公司与被告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司签订的《他达拉非片中国区授权协议》；2.被告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司返还原告（反诉被告）重庆市莱美医药有限公司销售权转让金 3,750 万元；3.原告（反诉被告）重庆市莱美医药有限公司赔偿原告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司可得利益损失 3,750 万元；4.驳回原告（反诉被告）重庆市莱美医药有限公司其他诉讼请求；5.驳回被告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司其他反诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件本诉受理费 291,800 元，保全费 5,000 元，由原告（反诉被告）重庆市莱美医药有限公司承担；反诉受理费 411,110.5 元（实际预交 822,221 元），保全费 5,000 元，鉴定费 5 万元，由被告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司负担，返还被告（反诉原告）长春海悦药业股份有限公司案件受理费 411,110.5 元。</p> <p>莱美医药因不服一审判决，已向吉林省高级人民法院提起上诉，并于在收到吉林省长春市中级人民法院出具的《预缴上诉费通知书》后，于2021年11月15日已缴纳上诉费，上诉请求为：1.请求依法撤销吉林省长春市中级人民法院（2020）吉01民初491号民事判决第二项、第三项、第四项、第五项；2.请求依法改判海悦药业全额返还上诉人销售权转让金 5,000 万元，同时改判海悦药业赔偿上诉人 20,434,568.34 元；3.请求依法改判驳回海悦药业全部反诉请求；4.请求判令海悦药业承担本案一审、二审案件受理费、保全费、鉴定费等全部诉讼费用。</p> <p>本次诉讼案件二审于2022年7月20日开庭审理，二审判决结果尚具有不确定性，后续公司将结合实际情况按照会计准则的要求进行账务处理，最终对公司经营业绩的影响以年度审计确认后的结果为准。</p>	<p>讼事项进展暨提起上诉的公告》及公司在上海证券交易所网站2021年8月31日、2021年10月23日、2021年11月17日、2021年11月24日《广西梧州中恒集团股份有限公司2021年半年度报告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司控股孙公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司控股孙公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司控股孙公司涉及诉讼的进展公告》。</p>
<p>海悦药业根据《他达拉非片中国区授权协议》履行过程中与莱美医药签订的《购销合同》向长春新区人民法院（以下简称“人民法院”）起诉莱美药业及莱美医药并向人民法院申请财产保全。根据人民法院出具的《民事裁定书》【（2022）吉0193民初85号】，裁定如下：冻结被申请人莱美药业、莱美医药银行存款 51,457,500.00 元。</p>	<p>详见公司于2022年2月18日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司控股子公司和控股孙公司涉及诉讼的公告》</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 15 日召开的第九届董事会第三十七次会议审议通过了《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于预计 2022 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2022-19）。

报告期内，日常关联交易执行情况如下：

关联交易方	关联关系内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类别交易金额的比例	关联交易结算方式
广西投资集团有限公司及其子公司	向关联人销售产品、商品	按同期同类市场价格	4,916,266.77	0.4213%	银汇
广西投资集团有限公司及其子公司	向关联人采购产品、接受劳务	按同期同类市场价格	20,079.59	0.0048%	银汇
广西北部湾银行股份有限公司	向关联人存入存款（金融业务）	按同期同类市场价格	2022 年上半年平均存款余额 3.30 亿元	10.20%	不适用
大额销货退回的详细情况	无				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	期初公司对日常关联交易进行总金额预计并予以公告，截止报告期，向关联人销售产品、商品已超出预计范围，主要原因是母公司广西投资集团公司向公司购买了 385.97 万元的医疗物资，比上年同期 2.16 万元相比增加了 383.81 万元，向关联人北海市鑫源热电有限公司采购用电合同截止报告期尚未签订。				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如有）	无				

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021 年 8 月 23 日，公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟出资认购厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）份额的议案》，公司与厦门金牛兴业创业投资有限公司（简称“金牛兴业创投”）签订了《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人财产份额转让协议》，以 0 元对价受让金牛兴业创投持有的厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门利穗”）份额中的不超过 37.5% 成为劣后级 LP，再与金牛兴业创投和厦门鑫金牛投资咨询有限公司（以下简称“鑫金牛投资”）签订合伙协议补充协议，分别增加对厦门利穗的认缴出资金额，最终认缴出资合计不超过 4 亿元，其中，公司作为劣后级有限合伙人认缴不超过 37.5%，认缴出资不超过 15,000 万元；鑫金牛投资作为普通合伙人认缴不超过 1%，认缴出资不超过 400 万元；金牛兴业创投作为优先级有限合伙人认缴不超过 61.5%，认缴出资不超过 24,600 万元。最终以厦门利穗协助邱宇解决债务问题，合伙企业优先参与邱宇债权的承拍。</p> <p>根据公司与金牛兴业创投和鑫金牛投资签订的《合伙协议补充协议》，执行事务合伙人为合伙企业的普通合伙人，执行事务合伙人及其委派的代表为执行合伙事务所作的全部行为。有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。厦门利穗与广投资管于 2021 年 12 月 6 日签订了《债权收益转让合同》，广投资管将邱宇债权收益权转让至厦门利穗。</p> <p>2022 年 4 月 15 日，公司召开了第九届董事会第三十七次会议审议通过了《中恒集团关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的议案》。鑫金牛投资及金牛兴业创投拟将其各自持有的厦门利穗份额分别转让给广西广投海晟财富投资管理有限公司（以下简称“海晟财富”）及广投资管新设的合伙企业。另外，广投医健及重庆古藏拟入伙厦门利穗。厦门利穗变更合伙人后的出资情况如下：广投资管新设合伙企业作为优先级有限合伙人（LP1）出资不超过 3.50 亿元；中恒集团作为中间级有限合伙人（LP2）出资 1.50 亿元；重庆古藏作为劣后级有限合伙人（LP3）出资 0.1665 亿元；广投医健作为劣后级有限合伙人（LP4）出资 0.01 亿元；海晟财富作为普通合伙人（GP）出资 0.04 亿元。</p> <p>2022 年 5 月 30 日，公司与鑫金牛投资、金牛兴业创投、海晟财富、广西德富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德富投资”，德富投资为广西广投资产管理股份有限公司新设的合伙企业）共同签署了《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人财产份额、有限合伙人财产份额转让协议》（以下简称“《份额转让协议》”）。鑫金牛投资、金牛兴业创投将各自持有的厦门利穗份额及对应的权益分别转让给海晟财富和德富投资。同日，厦门利穗召开合伙人会议，全体合伙人一致同意重庆古藏品牌</p>	<p>详见公司司于 2021 年 8 月 25 日、8 月 27 日、2022 年 4 月 18 日、4 月 22 日、6 月 1 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟出资认购厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）份额的公告》（临 2021-62）、《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟出资认购厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）份额的补充公告》（公告编号：临 2021-63）、《广西梧州中恒集团股份有限公司关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的》（公告编号：临 2022-21）、《广西梧州中恒集团股份有限公司关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的补充公告》（公告编号：临 2022-23）、《广西梧州中恒集团股份有限</p>

<p>策划有限公司（以下简称“重庆古藏”）及广西广投医药健康产业集团有限公司（以下简称“广投医健”）入伙厦门利穗。海晟财富、德富投资、中恒集团、重庆古藏、广投医健签署了新的《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称：“《合伙协议》”）。根据《合伙协议》约定：海晟财富作为普通合伙人（GP）认缴出资 400 万元，德富投资作为优先级有限合伙人（LP1）认缴出资 34,014 万元，中恒集团作为中间级有限合伙人（LP2）认缴出资 15,000 万元，重庆古藏作为劣后级有限合伙人（LP3）认缴出资 1,665 万元，广投医健作为劣后级有限合伙人（LP4）认缴出资 100 万元。鉴于公司在厦门利穗中由原劣后级有限合伙人调整为中间级有限合伙人，自《合伙协议》生效并实施后，公司将不再对厦门利穗进行合并报表企业管理。</p>	<p>公司关于厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）拟变更合伙人暨关联交易的进展公告》（公告编号：临 2022-35）。</p>
---	---

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资集团有限公司	南宁基地粉针剂车间	143,394,419.35	2019年4月3日	2029年4月2日	4,283,931.66	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资集团有限公司	南宁基地 2#、3#仓库	83,847,375.38	2019年10月1日	2024年9月30日	4,546,027.98	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资集团有限公司	南宁基地 B#、C#宿舍	23,057,633.36	2019年3月20日	2024年3月19日	1,148,218.38	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	



2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							42,999,852.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							348,368,060.87								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							348,368,060.87								
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.32								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象 218 人	0	0	36,375,000	36,375,000	股权激励计划授予限制性股票	详见说明
合计	0	0	36,375,000	36,375,000	/	/

说明：

限售期：公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象自获授限制性股票完成登记之日起 24 个月、36 个月、48 个月内为限售期。

解除限售时间：第一个解除限售期，自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第二个解除限售期，自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；第三个解除限售期，自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 34%。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	140,596
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广西投资集团 有限公司	0	963,596,802	27.73	0	质押	297,794,118	国有法人
广西中恒实业 有限公司	-600,000	69,409,162	2.00	0	无		境内非国 有法人
中央汇金资产 管理有限责任 公司	0	49,780,800	1.43	0	无		国有法人
钟振鑫	0	30,881,600	0.89	0	无		境内自然 人
大成基金－农 业银行－大成 中证金融资产 管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无		其他
广发基金－农 业银行－广发 中证金融资产 管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无		其他
南方基金－农 业银行－南方 中证金融资产 管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无		其他
银华基金－农 业银行－银华 中证金融资产 管理计划	-3,332,752	22,002,248	0.63	0	无		其他
中欧基金－农 业银行－中欧 中证金融资产 管理计划	-3,568,600	21,766,400	0.63	0	无		其他
嘉实基金－农 业银行－嘉实 中证金融资产 管理计划	-2,429,300	20,849,800	0.60	0	无		其他

易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	-4,602,800	20,732,200	0.60	0	无	其他
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	-7,233,900	18,101,100	0.52	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	-7,629,900	17,705,100	0.51	0	无	其他
陆晓民	0	11,500,000	0.33	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
广西投资集团有限公司	963,596,802		人民币普通股	963,596,802		
广西中恒实业有限公司	69,409,162		人民币普通股	69,409,162		
中央汇金资产管理有限责任公司	49,780,800		人民币普通股	49,780,800		
钟振鑫	30,881,600		人民币普通股	30,881,600		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	25,335,000		人民币普通股	25,335,000		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	25,335,000		人民币普通股	25,335,000		
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	25,335,000		人民币普通股	25,335,000		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	22,002,248		人民币普通股	22,002,248		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	21,766,400		人民币普通股	21,766,400		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	20,849,800		人民币普通股	20,849,800		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	20,732,200		人民币普通股	20,732,200		
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	18,101,100		人民币普通股	18,101,100		
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	17,705,100		人民币普通股	17,705,100		
陆晓民	11,500,000		人民币普通股	11,500,000		
前十名股东中回购专户情况说明	<p>公司前十名股东中存在公司回购专户，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式（2021 年修订）》，如前 10 名股东中存在回购专户，应当予以特别说明，但不纳入前 10 名股东列示。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，广西梧州中恒集团股份有限公司回购专用证券账户合计持有公司股份 13,523,443 股，占公司总股本的 0.39%。上表“前十名股东持股情况”已剔除公司回购专户。</p>					

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	本公司未知上述股东是否存在委托表决权、受托表决权及放弃表决权情况。
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象 218 人	36,375,000	详见说明	0	限制性股票
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知上述股东是否有关联关系或一致行动。		

说明：本计划限制性股票解除限售期时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	34%

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
梁建生	董事	0	800,000	800,000	2021 年限制性股票激励计划首次授予
钟敏	高管	0	800,000	800,000	2021 年限制性股票激励计划首次授予
陈明	高管	283,200	1,083,200	800,000	2021 年限制性股票激励计划首次授予
彭伟民	高管	278,100	1,078,100	800,000	2021 年限制性股票激励计划首次授予

易万伟	高管	0	800,000	800,000	2021 年限制性股票激励计划首次授予
-----	----	---	---------	---------	---------------------

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
梁建生	董事	0	800,000	0	800,000	800,000
钟敏	高管	0	800,000	0	800,000	800,000
陈明	高管	0	800,000	0	800,000	800,000
彭伟民	高管	0	800,000	0	800,000	800,000
易万伟	高管	0	800,000	0	800,000	800,000
合计	/	0	4,000,000	0	4,000,000	4,000,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,388,654,319.91	3,084,930,212.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,008,275,389.63	1,374,804,764.25
衍生金融资产			
应收票据		14,841,849.11	37,203,696.01
应收账款		541,619,569.94	570,082,048.05
应收款项融资		18,142,840.30	22,767,507.05
预付款项		42,581,976.20	64,249,673.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,063,745,423.89	1,113,926,776.94
其中：应收利息			650,339.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		697,528,016.48	658,169,320.68
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		36,755,258.19	33,095,275.86
流动资产合计		6,812,144,643.65	6,959,229,274.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		312,944,850.72	133,878,299.95
其他权益工具投资		591,254,681.07	708,602,967.81
其他非流动金融资产		844,257,516.41	831,647,668.79
投资性房地产		275,255,839.73	283,373,773.14
固定资产		1,434,535,928.51	1,497,515,806.23
在建工程		365,298,735.36	284,424,748.03

生产性生物资产		828,330.77	121,590.72
油气资产			
使用权资产		25,600,546.33	26,379,798.95
无形资产		460,902,403.98	469,549,509.00
开发支出		70,717,115.40	59,396,137.39
商誉		431,011,499.20	431,011,499.20
长期待摊费用		45,939,108.70	47,743,128.42
递延所得税资产		139,529,176.82	127,829,506.66
其他非流动资产		35,118,512.39	29,019,756.56
非流动资产合计		5,033,194,245.39	4,930,494,190.85
资产总计		11,845,338,889.04	11,889,723,464.97
流动负债：			
短期借款		1,314,347,116.28	1,277,806,466.28
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		11,523,782.34	94,551.60
应付账款		418,412,376.93	525,291,861.63
预收款项		3,449,663.13	3,393,370.75
合同负债		56,779,115.95	86,599,689.76
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		38,261,962.68	77,809,213.49
应交税费		56,476,450.42	50,690,888.45
其他应付款		610,730,993.54	598,388,548.67
其中：应付利息			
应付股利		2,496,105.45	7,274,604.43
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		98,122,135.86	74,371,455.88
其他流动负债		11,722,209.42	14,356,762.70
流动负债合计		2,619,825,806.55	2,708,802,809.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		660,560,254.35	184,426,448.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,302,861.09	19,658,998.16
长期应付款			24,653,150.85
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		179,065,553.84	185,154,044.37
递延所得税负债		55,877,566.19	74,464,873.96
其他非流动负债		1,068,174.85	2,761,903.68
非流动负债合计		914,874,410.32	491,119,419.78
负债合计		3,534,700,216.87	3,199,922,228.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,475,107,147.00	3,475,107,147.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,165,230.32	74,644,688.54
减：库存股		104,729,544.51	150,209,002.73
其他综合收益		14,670,742.82	106,880,268.85
专项储备			
盈余公积		736,703,968.19	736,764,499.61
一般风险准备			
未分配利润		2,395,112,987.46	2,380,086,278.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,546,030,531.28	6,623,273,879.52
少数股东权益		1,764,608,140.89	2,066,527,356.46
所有者权益（或股东权益）合计		8,310,638,672.17	8,689,801,235.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,845,338,889.04	11,889,723,464.97

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		773,441,664.30	573,350,911.82
交易性金融资产		806,068,270.83	758,405,030.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,199,754.00	1,699,799.00
应收款项融资			
预付款项		253,472.00	239,346.69
其他应收款		203,367,038.30	241,303,619.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		150,261,253.68	151,353,631.44

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		6,072,563.24	3,366,031.87
流动资产合计		1,940,664,016.35	1,729,718,370.74
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		3,370,346,006.34	3,352,656,595.38
其他权益工具投资		569,849,266.47	645,201,235.59
其他非流动金融资产		384,805,258.67	373,202,511.05
投资性房地产		28,386,264.00	28,682,224.29
固定资产		9,001,339.63	9,383,622.25
在建工程		23,185.85	23,185.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,526.44	68,019.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,385,876.39	4,385,876.39
递延所得税资产		9,153,090.15	9,152,759.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,376,030,813.94	4,422,756,030.01
资产总计		6,316,694,830.29	6,152,474,400.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,118,329.05	3,118,329.05
预收款项		2,846,823.22	2,881,156.54
合同负债		1,299,212.00	1,868,937.00
应付职工薪酬		8,097,322.53	10,827,131.13
应交税费		198,572.98	1,062,897.05
其他应付款		102,984,901.73	41,988,070.45
其中：应付利息			
应付股利		2,320,905.45	1,338,780.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		153,545,161.51	73,746,521.22
非流动负债：			
长期借款		324,000,000.00	104,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,966,161.38	28,487,656.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		340,966,161.38	132,487,656.70
负债合计		494,511,322.89	206,234,177.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,475,107,147.00	3,475,107,147.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,525,263.24	88,004,721.46
减：库存股		104,729,544.51	150,209,002.73
其他综合收益		22,645,220.35	79,159,197.19
专项储备			
盈余公积		736,703,968.19	736,764,499.61
未分配利润		1,649,931,453.13	1,717,413,660.30
所有者权益（或股东权益）合计		5,822,183,507.40	5,946,240,222.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,316,694,830.29	6,152,474,400.75

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,189,677,543.07	1,882,448,360.17
其中：营业收入		1,189,677,543.07	1,882,448,360.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,152,588,213.15	1,695,595,465.60
其中：营业成本		401,282,985.54	486,464,872.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		21,776,719.79	33,748,943.36
销售费用		528,010,093.10	971,652,800.40
管理费用		159,934,383.56	155,856,440.94
研发费用		68,164,811.64	63,929,983.89
财务费用		-26,580,780.48	-16,057,575.52
其中：利息费用		37,690,422.44	39,213,559.25
利息收入		62,298,588.51	56,083,695.38
加：其他收益		29,907,199.32	29,367,889.05
投资收益（损失以“-”号填列）		4,070,376.49	99,607,473.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-676,774.54	-760,107.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,718,261.97	27,197,152.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,536,680.49	-7,956,370.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		28,969.28	290,804.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208,947.03	-242.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,486,403.52	335,359,601.47
加：营业外收入		2,483,734.00	95,464,914.36
减：营业外支出		2,895,591.46	677,677.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,074,546.06	430,146,837.94
减：所得税费用		18,354,534.14	67,495,672.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,720,011.92	362,651,165.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,720,011.92	362,651,165.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,428,936.50	345,383,696.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-54,708,924.58	17,267,469.07
六、其他综合收益的税后净额		-92,210,846.81	-155,947,124.37

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-92,209,526.03	-155,948,411.51
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-92,209,526.03	-155,948,411.51
(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		-92,209,526.03	-155,948,411.51
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,320.78	1,287.14
七、综合收益总额		-38,490,834.89	206,704,041.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,219,410.47	189,435,285.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-54,710,245.36	17,268,756.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0317	0.1008
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0317	0.1008

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		4,055,883.82	18,626,581.24
减：营业成本		2,458,341.64	10,701,460.08
税金及附加		544,975.31	702,939.92
销售费用		2,753.50	1,282.44
管理费用		23,480,262.86	29,376,504.63
研发费用			
财务费用		-8,544,127.81	-14,297,950.15
其中：利息费用		5,817,791.67	3,461,750.00

利息收入		14,377,239.53	17,775,205.22
加：其他收益		504,819.60	358,511.08
投资收益（损失以“-”号填列）		14,789,139.59	1,156,290,801.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		294,725.18	
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）		29,265,987.86	20,191,574.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,323.24	-1,319.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,672,302.13	1,168,981,912.52
加：营业外收入		2,028,729.58	3,471.68
减：营业外支出		2,539,634.78	5,565.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,161,396.93	1,168,979,818.70
减：所得税费用		3,636,062.59	5,047,563.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,525,334.34	1,163,932,254.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,525,334.34	1,163,932,254.87
（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		-56,513,976.84	-190,734,671.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-56,513,976.84	-190,734,671.84
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		-56,513,976.84	-190,734,671.84
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-29,988,642.50	973,197,583.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,339,863,094.11	1,890,507,096.31
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		15,791,226.90	10,085,576.21
收到其他与经营活动有关的现金		310,842,604.25	387,253,785.13
经营活动现金流入小计		1,666,496,925.26	2,287,846,457.65
购买商品、接受劳务支付的现金		416,850,001.63	366,196,875.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		255,894,390.71	262,377,819.72
支付的各项税费		148,630,763.21	263,309,939.49
支付其他与经营活动有关的现金		904,188,736.33	1,188,024,042.26
经营活动现金流出小计		1,725,563,891.88	2,079,908,677.17
经营活动产生的现金流量净额		-59,066,966.62	207,937,780.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,054,530.00	218,983,203.24
取得投资收益收到的现金		27,953,886.81	48,175,516.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,900.79	14,805,303.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,000,000.00	76,615,575.99
收到其他与投资活动有关的现金		975,359.52	2,521,014.53
投资活动现金流入小计		53,989,677.12	361,100,614.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,887,333.16	92,907,195.93
投资支付的现金		70,300,000.00	167,813,218.51
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,278.13	2,627,856.94
投资活动现金流出小计		181,190,611.29	263,348,271.38
投资活动产生的现金流量净额		-127,200,934.17	97,752,342.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,014,000.00	129,617,069.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,974,554.14
取得借款收到的现金		1,366,575,305.59	794,904,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,041,036.83	86,464,384.23
筹资活动现金流入小计		1,436,630,342.42	1,010,986,013.56
偿还债务支付的现金		860,351,930.03	1,260,282,211.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,930,263.65	330,132,892.42
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		2,393,275.38	112,219,101.28
筹资活动现金流出小计		999,675,469.06	1,702,634,205.06
筹资活动产生的现金流量净额		436,954,873.36	-691,648,191.50
四、汇率变动对现金及现金等价		1,581,379.98	501,082.33

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		252,268,352.55	-385,456,985.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,080,543,158.28	3,271,744,674.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,332,811,510.83	2,886,287,688.88

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,249,971.08	6,956,240.35
收到的税费返还		4,497,605.53	890,460.41
收到其他与经营活动有关的现金		16,288,479.71	37,101,457.79
经营活动现金流入小计		24,036,056.32	44,948,158.55
购买商品、接受劳务支付的现金		741,732.20	509,251.90
支付给职工及为职工支付的现金		17,478,658.64	24,637,827.97
支付的各项税费		4,995,337.65	1,906,458.72
支付其他与经营活动有关的现金		13,680,023.13	289,624,277.30
经营活动现金流出小计		36,895,751.62	316,677,815.89
经营活动产生的现金流量净额		-12,859,695.30	-271,729,657.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,783,203.24
取得投资收益收到的现金		15,927,969.96	1,459,320,566.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,900.79	
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		83,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		98,933,870.75	1,630,103,770.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,719.97	1,082,867.79
投资支付的现金		48,000,000.00	1,059,632,818.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00	40,609,856.94
投资活动现金流出小计		93,061,719.97	1,101,325,542.91
投资活动产生的现金流		5,872,150.78	528,778,227.31

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,514,000.00	
取得借款收到的现金		250,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,514,000.00	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,298,425.38	298,029,700.84
支付其他与筹资活动有关的现金		137,277.62	205,672.68
筹资活动现金流出小计		105,435,703.00	330,235,373.52
筹资活动产生的现金流量净额		207,078,297.00	-330,235,373.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		200,090,752.48	-73,186,803.55
加：期初现金及现金等价物余额		573,350,911.82	692,237,730.74
六、期末现金及现金等价物余额		773,441,664.30	619,050,927.19

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋



合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				74,644,688.54	150,209,002.73	106,880,268.85		736,764,499.61		2,380,086,278.25		6,623,273,879.52	2,066,527,356.46	8,689,801,235.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,475,107,147.00	-	-	-	74,644,688.54	150,209,002.73	106,880,268.85	-	736,764,499.61	-	2,380,086,278.25	-	6,623,273,879.52	2,066,527,356.46	8,689,801,235.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-45,479,458.22	-45,479,458.22	-92,209,526.03	-	-60,531.42	-	15,026,709.21	-	-77,243,348.24	-301,919,215.57	-379,162,563.81
（一）综							-92,209,526.03				108,428,936.50		16,219,410.47	-54,710,245.36	-38,490,834.89



合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本				-45,479,458.22	-45,479,458.22								1,500,000.00	1,500,000.00	
1.所有者投入的普通股													1,500,000.00	1,500,000.00	
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				-45,479,458.22	-45,479,458.22										
4.其他															
(三)利润分配									-93,462,758.71	-	-93,462,758.71	-	-93,462,758.71		
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									-93,462,758.71	-93,462,758.71			-93,462,758.71		
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								-60,531.42	60,531.42			-248,708,970.21	-248,708,970.21	
四、本期期末余额	3,475,107,147.00	-	-	-	29,165,230.32	104,729,544.51	14,670,742.82	736,703,968.19	2,395,112,987.46	6,546,030,531.28	1,764,608,140.89	8,310,638,672.17		



项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				76,976,515.40	150,209,002.73	275,406,568.82		621,838,721.62		2,550,426,996.44		6,849,546,946.55	1,378,205,980.74	8,227,752,927.29	
加：会计政策变更													-		-	
前期差错更正													-		-	
同一控制下企业合并													-		-	
其他													-		-	
二、本年期初余额	3,475,107,147.00	-	-	-	76,976,515.40	150,209,002.73	275,406,568.82	-	621,838,721.62	-	2,550,426,996.44	-	6,849,546,946.55	1,378,205,980.74	8,227,752,927.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,831,877.74	-	-155,948,411.51	-	-	-	-16,949,938.41	-	-175,730,227.66	580,084,496.78	404,354,269.12	



(一) 综合收 益总额							-155,948,411.51					345,383,696.71		189,435,285.20	17,268,756.21	206,704,041.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-294,567,950.84	-	-294,567,950.84	-	-294,567,950.84
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												-294,567,950.84		-294,567,950.84		-294,567,950.84



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					-2,831,877.74						-67,765,684.28		-70,597,562.02	562,815,740.57	492,218,178.55
四、本期末余额	3,475,107,147.00	-	-	-	74,144,637.66	150,209,002.73	119,458,157.31	-	621,838,721.62	-	2,533,477,058.03	-	6,673,816,718.89	1,958,290,477.52	8,632,107,196.41

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	79,159,197.19		736,764,499.61	1,717,413,660.30	5,946,240,222.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	79,159,197.19		736,764,499.61	1,717,413,660.30	5,946,240,222.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-45,479,458.22	-45,479,458.22	-56,513,976.84		-60,531.42	-67,482,207.17	-124,056,715.43
（一）综合收益总额							-56,513,976.84			26,525,334.34	-29,988,642.50
（二）所有者投入和减少资本					-45,479,458.22	-45,479,458.22					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-45,479,458.22	-45,479,458.22					
4. 其他											
（三）利润分配										-93,462,758.71	-93,462,758.71



1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-93,462,758.71	-93,462,758.71	
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										-60,531.42	-544,782.80	
四、本期期末余额	3,475,107,147.00				42,525,263.24	104,729,544.51	22,645,220.35			736,703,968.19	1,649,931,453.13	5,822,183,507.40

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	285,199,737.76		621,838,721.62	977,649,609.20	5,297,590,934.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	285,199,737.76		621,838,721.62	977,649,609.20	5,297,590,934.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额							-190,734,671.84			869,364,304.03	678,629,632.19



(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-294,567,950.84	-294,567,950.84
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-294,567,950.84	-294,567,950.84
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	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	94,465,065.92		621,838,721.62	1,847,013,913.23	5,976,220,566.50

公司负责人：莫宏胜

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：周旋

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司的发行上市及股本等基本情况

广西梧州中恒集团股份有限公司(以下简称“本公司; 公司”)原名广西梧州中恒股份有限公司, 位于广西梧州工业园区工业大道1号第1幢。本公司系1993年4月1日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]63号文件批准, 由梧州市城建综合开发公司、梧州市地产发展公司、梧州市建筑设计院作为发起人, 采用定向募集方式设立的股份制试点企业。1993年7月28日, 本公司经梧州市工商行政管理局核准登记, 颁发企业法人营业执照, 注册号为19913602-7。1993年12月14日, 本公司经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]158号文件批复, 更名为广西梧州市中房股份有限公司, 1996年12月4日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1996]49号文件批复, 更至现用名称, 并于1997年1月20日在广西壮族自治区工商行政管理局重新登记。

2000年10月23日, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]138号文核准, 本公司采用上网定价发行方式, 于10月27日, 成功向社会发行人民币普通股股票(A股)4,500万股(1元/股)。2000年11月30日, 该种股票在上海证券交易所上市流通。发行后, 本公司股本为12,671.76万股, 注册资本变更为12,671.76万元, 企业法人营业执照注册号为4500001000943。2010年5月26日, 中国证监会下发《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]669号), 核准本公司非公开发行不超过4,800万股新股。2010年6月10日, 本公司实际发行新增股份为1,200万股。

2014年10月29日, 中国证监会下发《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014]1092号), 核准本公司非公开发行不超过73,134,900股新股。2014年11月13日, 本公司实际发行新增股份为66,621,521股。

2015年9月16日, 本公司以2015年6月30日总股本1,158,369,049股为基数, 以未分配利润送红股, 每10股送红股13股, 以资本公积金转增股本, 每10股转增7股, 共计送转股份2,316,738,098股。

截至报告期末, 本公司注册资本为3,475,107,147元, 股本总额为3,475,107,147股, 统一社会信用代码为914504001982304689; 股本情况详见附注。

(2) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

本公司总部办公地址: 广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

(3) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为项目投资与管理, 房地产开发与经营。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动为药品生产与销售、食品加工与销售、房地产开发、项目投资。

（4）母公司以及集团最终实际控制人的名称

本公司母公司为广西投资集团有限公司，最终实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，详见附注。

（5）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月26日经公司第九届第四十二次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四十四家，详见本附注。

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

（3-1）共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此

时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（3-2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、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。

(1-1) 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。

(1-2) 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。

(1-3) 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。

(2-1) 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。

(2-2) 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。

金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。本公司将单项评估信用风险的应收款项划分为：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项；单项金额重大参考标准：期末单项余额为 100 万元以上的应收款项。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(5-1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

(5-2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期
组合 4 (保证金类组合)	预计存续期

(5-3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
----	-----------------	------------------

1 年以内	2.26	1.64
1-2 年	28.91	3.31
2-3 年	49.67	37.39
3-4 年	73.58	87.93
4-5 年	100.00	99.88
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

（1）存货分类

本公司存货主要包括：日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、工程施工、开发成本、开发产品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司取得的存货按成本进行初始计量，开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发

间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关开发产品成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（6）开发用土地的核算方法。

（6-1）为转让、出租而开发的商品性土地：其费用支出单独构成土地的开发成本。

（6-2）为开发商品房、出租房等房屋而开发的自用土地：其费用可分清负担对象的，直接计入有关房屋开发成本；分不清负担对象或应由两个或两个以上成本核算对象负担的，先通过土地开发成本科目归集，待土地开发完成投入使用时，按标准分配计入有关房屋开发成本。

（7）公共配套设施费用的核算方法。

（7-1）不能有偿转让的公共配套设施：能分清并直接计入某个成本核算对象的，直接计入有关房屋等开发成本；不能直接计入有关房屋开发成本的，通过配套设施开发成本科目进行归集，于开发完成后再按分配标准计入有关房屋等开发成本。

（7-2）能有偿转让的公共配套设施：在配套设施开发成本科目进行归集，不再按分配计入有关房屋等开发成本。

（8）出租开发产品、周转房的摊销方法。

（8-1）出租开发产品：出租房屋根据账面原值和摊销率，按季度计提摊销额。摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。出租房屋摊销率按照公司同类结构房屋的折旧年限及净残值率确定。

（8-2）周转房：周转房损耗价值的摊销采用平均年限摊销法，按使用期限计提每月摊销额。摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2. 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

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

D 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投

资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

1. 本公司投资性房地产的计量模式

(1) 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	15-40	3	6.47-2.43
房屋建筑物	15-40	3	6.47-2.43

(2) 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	平均年限法	15-40	3-5	6.47-2.38
机器设备	平均年限法	5-14	3-5	19.40-6.79
运输工具	平均年限法	6-12	3-5	16.17-7.92
其他设备	平均年限法	3-15	3-5	32.33-6.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1. 生物资产的确定标准

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

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，本公司持有的消耗性生物资产的成本包括该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。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。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

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。

3. 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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

本公司采用直线法计提折旧。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。

3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	15-50
软件	10
其他	2-20

本公司使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估

计其使用寿命，并在使用寿命期内摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益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

合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，

或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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。

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期

权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：（1）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；（2）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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值并终止确认相关资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税销售收入	10%
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5% (税率 20%，应纳

		所得额减按 25%)
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%-60%
房产税	自用房产扣除 30%的余值和出租房产租金收入	1.2%、12%
利得税	应纳税所得额	16.50%

注：除湖南康源浏阳本部和康宇器械按 5%的税率计缴城市维护建设税外，其他纳税主体均按 7% 计缴城市维护建设税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
双钱实业、中恒医药、梧州制药、中恒医疗科技、莱美药业、莱美医药、湖南康源、莱美隆宇、莱美德济	15%
南宁中恒投资、肇庆制药、肇庆双钱、双钱健康、南宁双钱实业、双钱保健、中恒建筑、中恒中药材、田七家化、金星药业、康德赛、瀛瑞医药	25%
文山云桂、中恒置业、中恒医药集团、广投医药、中恒创新医药、莱美器械、康宇器械、莱美聚德、药花飘香、蝴蝶管家、海南先赞、成都甲如爱、蓝天共享、爱甲专线	20%
莱美香港	16.5%(利得税)
莱美青枫、赛富健康	不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司双钱实业、梧州制药、梧州中恒医药、莱美药业、莱美医药、莱美隆宇和莱美德济符合规定，2021年减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字【2019】217号文，湖南康源被认定为高新技术企业，适用的所得税税率为15%。

3. 根据财政部发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司的子公司文山云桂享受该政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,461.90	4,867.46
银行存款	3,384,381,796.37	2,940,657,898.25
其他货币资金	4,268,061.64	144,267,446.40
合计	3,388,654,319.91	3,084,930,212.11
其中：存放在境外的款项总额	31,548,050.07	30,001,661.64

其他说明：

受限货币资金明细如下：		
项目	期末余额	期初余额
担保保证金	4,236,925.00	4,236,925.00
冻结银行存款	51,605,884.08	150,128.83
合计	55,842,809.08	4,387,053.83

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,008,275,389.63	1,374,804,764.25
其中：		
债务工具投资	1,008,275,389.63	1,374,804,764.25
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,008,275,389.63	1,374,804,764.25

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,021,478.40	36,434,955.31
商业承兑票据	820,370.71	768,740.70
合计	14,841,849.11	37,203,696.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	333,234.00	2.24			333,234.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	14,533,116.40	97.76	24,501.29	0.17	14,508,615.11	37,226,655.31	100.00	22,959.30	0.06	37,203,696.01
其中：										
银行承兑汇票	13,688,244.40	94.19			13,688,244.40	36,434,955.31	97.87			36,434,955.31
商业承兑汇票	844,872.00	5.81	24,501.29	2.90	820,370.71	791,700.00	2.13	22,959.30	2.90	768,740.70
合计	14,866,350.40	100.00	24,501.29	0.16	14,841,849.11	37,226,655.31	100.00	22,959.30	0.06	37,203,696.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	22,959.30		1,541.99		24,501.29
合计	22,959.30		1,541.99		24,501.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	521,450,307.94
1 至 2 年	37,651,100.66
2 至 3 年	2,121,119.75
3 年以上	
3 至 4 年	6,899,556.68
4 至 5 年	5,382,163.94
5 年以上	21,271,233.56
合计	594,775,482.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	8,055,480.57	1.35	8,055,480.57	100.00			8,055,480.57	1.30	8,055,480.57	100.00	
其中：											

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,613,051.17	94.51	7,613,051.17	100.00		7,613,051.17	94.51	7,613,051.17	100.00	
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	442,429.40	5.49	442,429.40	100.00		442,429.40	5.49	442,429.40	100.00	
按组合计提坏账准备	586,720,001.96	98.65	45,100,432.02	7.69	541,619,569.94	613,988,870.48	98.70	43,906,822.43	7.15	570,082,048.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	586,720,001.96	100.00	45,100,432.02	7.69	541,619,569.94	613,988,870.48	100.00	43,906,822.43	7.15	570,082,048.05
合计	594,775,482.53	100.00	53,155,912.59	8.94	541,619,569.94	622,044,351.05	100.00	51,962,303.00	8.35	570,082,048.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	98,220.00	98,220.00	100.00	预计不能收回
客户二	54,415.97	54,415.97	100.00	预期不能收回
客户三	109,193.50	109,193.50	100.00	预期不能收回
客户四	1,374,541.07	1,374,541.07	100.00	预期不能收回
客户五	23,754.10	23,754.10	100.00	预期不能收回
客户六	3,001,474.00	3,001,474.00	100.00	预期不能收回
客户七	51,658.56	51,658.56	100.00	预计不能收回
客户八	105,187.27	105,187.27	100.00	预期不能收回
客户九	3,237,036.10	3,237,036.10	100.00	预计不能收回
合计	8,055,480.57	8,055,480.57	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	522,113,637.11	10,879,873.17	2.08
1 至 2 年	37,651,230.66	10,223,472.42	27.15
2 至 3 年	2,121,119.75	1,005,221.31	47.39
3 至 4 年	6,899,556.68	5,057,407.36	73.30
4 至 5 年	5,382,163.94	5,382,163.94	100.00
5 年以上	12,552,293.82	12,552,293.82	100.00
合计	586,720,001.96	45,100,432.02	7.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,055,480.57					8,055,480.57
按组合计提坏账准备的应收账款	43,906,822.43	1,203,573.34	9,963.75			45,100,432.02
合计	51,962,303.00	1,203,573.34	9,963.75			53,155,912.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户十	26,105,235.80	4.39	6,195,795.10
客户十一	18,957,481.87	3.19	549,766.97
客户十二	13,344,000.00	2.24	1,926,737.63
客户十三	12,964,100.00	2.18	745,183.17
客户十四	20,559,783.97	3.46	
合计	91,930,601.64	15.46	9,417,482.87

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,142,840.30	22,767,507.05
合计	18,142,840.30	22,767,507.05

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,817,161.76	
商业承兑汇票		
合计	17,817,161.76	

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,186,887.59	80.28	57,121,564.97	88.91
1 至 2 年	3,067,062.84	7.20	5,095,308.56	7.93
2 至 3 年	4,151,979.32	9.75	957,880.18	1.49
3 年以上	1,176,046.45	2.76	1,074,919.46	1.67
合计	42,581,976.20	100.00	64,249,673.17	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

债务人	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
供应商一	2,950,129.11	6.93
供应商二	2,121,615.44	4.98
供应商三	1,954,716.98	4.59
供应商四	1,541,200.00	3.62
供应商五	1,519,648.45	3.57
合计	10,087,309.98	23.69

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		650,339.72
应收股利		
其他应收款	1,063,745,423.89	1,113,276,437.22
合计	1,063,745,423.89	1,113,926,776.94

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		650,339.72
合计		650,339.72

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	873,562,814.30
1 至 2 年	213,895,335.71
2 至 3 年	8,943,143.18
3 年以上	
3 至 4 年	47,661,494.31
4 至 5 年	181,462.00
5 年以上	86,102,433.40
合计	1,230,346,682.90

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,123,511.97	11,483,198.52
备用金借支	1,696,184.14	1,476,945.89
代收代付款项	2,465,546.04	2,366,178.28
对非关联公司的应收款项	1,216,061,440.75	1,235,219,808.38
合计	1,230,346,682.90	1,250,546,131.07

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	20,593,935.11	60,641,489.74	56,034,269.00	137,269,693.85
2022年1月1日余额在本期	482,537.34	607,005.39	1,967,404.62	3,056,947.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	18,176,091.97	8,469,463.86	2,686,009.33	29,331,565.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	38,770,027.08	69,110,953.60	58,720,278.33	166,601,259.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	34,566,367.48	1,940,738.45				36,507,105.93
按组合计提坏账准备的其他应收款	102,703,326.37	27,390,826.71				130,094,153.08
合计	137,269,693.85	29,331,565.16				166,601,259.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户十五	单位往来	524,245,750.00	1 年以内	42.61	
客户十六	政府补助款	63,023,388.00	1 年以内、1-2 年	5.12	
客户十七	股权转让相关款项	60,850,000.00	1-2 年	4.95	9,821,190
客户十八	经营相关款项	42,795,510.97	1 年以内、1-2 年	3.48	5,891,119.6

客户十九	对非关联公司的应收款项	34,918,995.68	一年以内	2.84	34,918,995.68
合计	/	725,833,644.65	/	58.99	50,631,305.28

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户二十	政府补助款	63,023,388.00	1 年以内、1-2 年	2021 年计提部分预计在 2022 年 9 月收到，2022 年计提部分预计在 2023 年 9 月收到
合计	/	63,023,388.00	/	/

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 按单项计提坏账准备的其他应收款	384,867,771.97	31.28	36,507,105.93	9.49	348,360,666.04
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	383,279,653.97	99.59	34,918,995.68	9.11	348,360,658.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,588,118.00	0.41	1,588,110.25	100.00	7.75
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	845,478,910.93	68.72	130,094,153.08	15.39	715,384,757.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	845,478,910.93	100.00	130,094,153.08	15.39	715,384,757.85
不提坏账准备的组合(中恒合并范围内)					
合计	1,230,346,682.90	100.00	166,601,259.01	13.54	1,063,745,423.89

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 按单项计提坏账准备的其他应收款	34,566,367.48	2.76	34,566,367.48	100.00	

其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,978,257.23	95.41	32,978,257.23	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,588,110.25	4.59	1,588,110.25	100.00	
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,215,979,763.59	97.24	102,703,326.37	8.45	1,113,276,437.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	937,923,564.23	77.13	102,703,326.37	10.95	835,220,237.86
不提坏账准备的组合（中恒合并范围内）	278,056,199.36	22.87			278,056,199.36
合计	1,250,546,131.07	100.00	137,269,693.85	10.98	1,113,276,437.22

按单项计提坏账准备的其他应收款

客商名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户二十一	7.75			
客户二十二	37,295.90	37295.9	100	预期不能收回
客户二十三	34,918,995.68	34918995.68	100	预期不能收回
客户二十四	57,530.00	57,530.00	100.00	预期不能收回
客户二十五	63,023,388.00			无风险
客户二十六	560,000.00	560,000.00	100.00	预期不能收回
客户二十七	49,875.00	49875	100	预期不能收回
客户二十八	7,586,530.00			预期不能收回
客户二十九	277,750,740.29			无风险
客户三十	10,000.00	10000	100	预期不能收回
客户三十一	719,547.75	719547.75	100	预期不能收回
客户三十二	153,861.60	153861.6	100	预期不能收回
合计	384,867,771.97	36,507,105.93	9.49	

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	583,520,338.70	1,987,609.73	0.34
1 至 2 年	148,873,581.34	25,145,904.12	16.89
2 至 3 年	6,578,750.05	1,996,074.58	30.34
3 至 4 年	47,358,494.31	41,817,428.33	88.30
4 至 5 年	181,462.00	180,851.79	99.66
5 年以上	58,966,284.53	58,966,284.53	100.00
合计	845,478,910.93	130,094,153.08	15.39

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	335,633,277.04	25,018,685.20	310,614,591.84	334,456,357.28	30,518,557.54	303,937,799.74
在产品	29,127,222.20		29,127,222.20	26,414,185.59	709,220.00	25,704,965.59
库存商品	156,089,544.29	2,974,441.22	153,115,103.07	136,513,145.79	5,372,793.43	131,140,352.36
周转材料	42,857,499.98	402,006.99	42,455,492.99	39,848,127.85	419,918.40	39,428,209.45
消耗性生物资产						
合同履约成本	0.01		0.01			
发出商品	9,795,130.89		9,795,130.89	4,417,121.84		4,417,121.84
委托加工物资	2,159,221.80		2,159,221.80	2,187,240.26		2,187,240.26
开发成本	60,232,173.04		60,232,173.04	59,709,102.88		59,709,102.88
开发产品	90,313,529.71	284,449.07	90,029,080.64	91,928,977.63	284,449.07	91,644,528.56
合计	726,207,598.96	28,679,582.48	697,528,016.48	695,474,259.12	37,304,938.44	658,169,320.68

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,518,557.54			5,499,872.34		25,018,685.20
在产品	709,220.00			709,220.00		
库存商品	5,372,793.43	-1,094.12		2,397,258.09		2,974,441.22
周转材料	419,918.40			17,911.41		402,006.99
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资						
开发成本						
开发产品	284,449.07					284,449.07
合计	37,304,938.44	-1,094.12		8,624,261.84		28,679,582.48

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

已完工开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
步埠小区	1994-03-01	284,449.07			284,449.07	284,449.07
旺甫豪苑	2014-12-31	41,319,956.12		2,031,403.96	39,288,552.16	
恒祥豪苑	2011-12-31	24,878,958.55	415,956.04		25,294,914.59	
恒祥花苑一期	2001-12-31	186,962.58			186,962.58	
恒祥花苑二期	2007-12-31	4,004,086.46			4,004,086.46	
东山冲小区	2001-12-31	179,611.89			179,611.89	
中恒建材项目 1-6 号楼	2014-12-31	21,074,952.96			21,074,952.96	
合计		91,928,977.63	415,956.04	2,031,403.96	90,313,529.71	284,449.07

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	32,909,617.18	30,832,706.60
预缴所得税及其他税费	3,841,341.52	2,245,518.70
待认证进项税额	2,910.81	16,301.88
其他	1,388.68	748.68
合计	36,755,258.19	33,095,275.86

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）				-10,520,106.21					150,000,000	139,479,893.8	
梧州外向型工业园区有限公司	4,000,000									4,000,000	4,000,000
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		40,000,000		-617,028.81						39,382,971.19	
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	40,153,693.12			292,950.13						40,446,643.25	
湖南迈欧医疗科技有限公司	5,249,446.91			233,965.51						5,483,412.42	
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,394,890.12			-296,746.81						34,098,143.31	
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）		300,000		-2,101.05						297,898.95	
湖南慧盼医疗科技有限公司	2,231,865.57			1,393,746.47						3,625,612.04	



深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限）合伙	1,684,505.74			-1,858.43						1,682,647.31	
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）	20,704,346.54			-5,393.48						20,698,953.06	19,409,921.09
重庆莱美上和医药科技有限公司	135,461.33		-28,758.78	-106,702.55							
广西阿格莱雅生物科技有限公司	48,655,144.95			-1,532,517.96						47,122,626.99	
西藏健安医药连锁有限公司	78,866.76			-42,897.26						35,969.5	
小计	157,288,221.04	40,300,000.00	-28,758.78	-11,204,690.45					150,000,000.00	336,354,771.81	23,409,921.09
合计	157,288,221.04	40,300,000.00	-28,758.78	-11,204,690.45					150,000,000.00	336,354,771.81	23,409,921.09

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国海证券	569,849,266.47	645,201,235.59
Oramed Pharmaceuticais Inc.	21,405,414.60	63,401,732.22
合计	591,254,681.07	708,602,967.81

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具投资相关信息分析如下：

项 目	期末余额	期初余额
国海证券		
—成本	539,655,639.35	539,655,639.35
—累计公允价值变动	30,193,627.12	105,545,596.24
小计	569,849,266.47	645,201,235.59
Oramed Pharmaceuticals Inc.		
—成本	30,787,500.00	30,787,500.00
—累计公允价值变动	-9,382,085.40	32,614,232.22
小计	21,405,414.60	63,401,732.22
合计	591,254,681.07	708,602,967.81

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资：		
中国生物医药基金 I 期（有限合伙）	22,327,945.66	22,327,945.66
云南汉强生物科技有限公司	125,000,000.00	125,000,000.00
武汉友芝友生物制药股份有限公司	45,678,048.11	45,678,048.11
梧州市区农村信用合作联社	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	107,958,666.67	107,958,666.67
杭州方夏生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海外项目一	29,940,102.30	29,940,102.30
海外项目二	33,198,500.00	33,198,500.00
海外项目三	39,838,100.00	39,838,100.00
海外项目四	19,376,695.00	19,376,695.00
广西广投智慧服务集团有限公司	500,000.00	500,000.00
广发信德汇金（龙岩）股权投资合伙	204,305,258.67	192,702,511.05

企业		
Integra holdings ltd.	20,134,200.00	19,127,100.00
广西广投资产管理有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
债务工具投资：		
合计	844,257,516.41	831,647,668.79

其他说明：

其他非流动金融资产相关信息分析如下：

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资：		
—成本	818,761,463.35	805,457,750.68
—累计公允价值变动	25,496,053.06	26,189,918.11
小计	844,257,516.41	831,647,668.79
债务工具投资：		
—成本		
—累计公允价值变动		
小计		
合计	844,257,516.41	831,647,668.79

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	326,958,201.03			326,958,201.03
2. 本期增加金额	59,998.71			59,998.71
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	59,998.71			59,998.71
(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	327,018,199.74			327,018,199.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	42,312,857.90			42,312,857.90
2. 本期增加金额	8,177,932.12			8,177,932.12
(1) 计提或摊销	8,177,932.12			8,177,932.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	50,490,790.02			50,490,790.02
三、减值准备				
1. 期初余额	1,271,569.99			1,271,569.99

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	1,271,569.99		1,271,569.99
四、账面价值			
1. 期末账面价值	275,255,839.73		275,255,839.73
2. 期初账面价值	283,373,773.14		283,373,773.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四坊路 4 号地层(273.74 平方)	400,911.12	抵债所得, 不具备办证条件
2#成品仓	33,911,863.02	未竣工验收
新兴二路 65 号制革厂门口铺面(95.2 平方)	93,847.68	十年前国企遗留下来, 不具备办证条件
市步埠路一级 47-2 号地至七层(796.70 平方)	505,622.78	抵债所得, 不具备办证条件
新兴二路 65 号后座制革厂山项宿舍(50 平方)	3,361.35	十年前国企遗留下来, 不具备办证条件
2#倒班楼	9,329,770.4	未竣工验收
3#成品仓	43,258,126.31	未竣工验收
3#倒班楼	9,190,028.77	未竣工验收
粉针剂车间	128,429,976.4	未竣工验收

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,434,535,928.51	1,495,859,696.48
固定资产清理		1,656,109.75
合计	1,434,535,928.51	1,497,515,806.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,516,565,428.55	1,260,800,378.16	33,565,035.97	130,478,169.63	2,941,409,012.31
2. 本期增加金额	269,338.02	9,915,068.50	312,097.27	1,082,099.71	11,578,603.50

(1) 购置		8,403,005.85	312,097.27	1,007,794.70	9,722,897.82
(2) 在建工程转入	269,338.02	795,037.56		7,598.21	1,071,973.79
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
(5) 其他增加		717,025.09		66,706.80	783,731.89
3. 本期减少金额	290,985.10	4,531,064.53		399,932.81	5,221,982.44
(1) 处置或报废	290,985.10	4,531,064.53		399,932.81	5,221,982.44
4. 期末余额	1,516,543,781.47	1,266,184,382.13	33,877,133.24	131,160,336.53	2,947,765,633.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	376,542,959.50	826,718,603.89	26,681,598.84	89,619,605.71	1,319,562,767.94
2. 本期增加金额	29,495,952.80	36,700,284.28	481,872.18	6,088,124.32	72,766,233.58
(1) 计提	29,495,952.80	36,700,284.28	481,872.18	6,088,124.32	72,766,233.58
3. 本期减少金额	102,038.82	4,321,563.55		276,909.86	4,700,512.23
(1) 处置或报废	102,038.82	4,321,563.55		276,909.86	4,700,512.23
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 企业合并减少					
4. 期末余额	405,936,873.48	859,097,324.62	27,163,471.02	95,430,820.17	1,387,628,489.29
三、减值准备					
1. 期初余额	3,935,573.71	122,030,850.27	16,664.07	3,459.84	125,986,547.89
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	180,216.73	205,115.59			385,332.32
(1) 处置或报废	180,216.73	205,115.59			385,332.32
(2) 转出至投资性房地产					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	3,755,356.98	121,825,734.68	16,664.07	3,459.84	125,601,215.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,106,851,551.01	285,261,322.83	6,696,998.15	35,726,056.52	1,434,535,928.51
2. 期初账面价值	1,136,086,895.34	312,050,924.00	6,866,773.06	40,855,104.08	1,495,859,696.48

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	4,786,703.12	4,125,044.81		661,658.31
专用设备	133,841,620.35	109,203,074.81		24,638,545.54

运输设备	1,061,811.34	958,889.75		102,921.59
合计	139,690,134.81	114,287,009.37		25,403,125.44

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
湖南康源厂房及设施设备	98,930,652.20
合计	98,930,652.20

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆科学技术研究院办公楼	4,712,546.66	由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理
行政办公楼	68,737,536.81	未竣工验收
主出入门楼	3,571,386.26	未竣工验收
动力车间	11,115,527.32	未竣工验收
产品展示中心	7,298,606.87	未竣工验收
消防水池及泵房	2,105,782.37	未竣工验收
1#成品仓	48,276,959.75	未竣工验收
中心配电房（总配电房）	3,146,156.47	未竣工验收
1#车间	77,600,495.81	未竣工验收
产品检验中心	15,321,070.40	未竣工验收
现代西药剂型综合车间(14#楼)	37,870,107.95	办理中，目前已取得防雷证
现代中药剂型综合车间(13#楼)	113,679,950.68	目前已取得防雷证、目前粉针车间已取得消防证
药物提纯车间(19#楼)	36,105,909.24	办理中，目前已取得消防证及防雷证
1#倒班楼	12,918,435.16	
合计	442,460,471.75	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
P2020 压片机		1,656,109.75
合计		1,656,109.75

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	365,298,735.36	284,424,748.03
工程物资		
合计	365,298,735.36	284,424,748.03

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	366,511,043.05	1,212,307.69	365,298,735.36	285,637,055.72	1,212,307.69	284,424,748.03
合计	366,511,043.05	1,212,307.69	365,298,735.36	285,637,055.72	1,212,307.69	284,424,748.03



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他		17,215,093.58	11,013,752.50	100,518.55	35,003.25	28,093,324.28						
南宁食品项目	350,018,100.00	7,185,561.16				7,185,561.16	40.60	40.60				自有资金
新药科研开发中心及中试基地建设项目	300,011,200.00	16,320,268.13				16,320,268.13	49.08	49.08				自有资金
广西应急医疗物资保障梧州基地（一期）	420,000,000.00	194,458,106.24	67,609,594.98			262,067,701.22	62.40	62.40	2,282,415.03	2,282,415.03	3.85	项目贷款
注射用血栓通产业化项目	650,055,600.00	50,458,026.61	3,181,199.21	795,037.56		52,844,188.26	81.29	81.29				自有资金
合计	1,720,084,900.00	285,637,055.72	81,804,546.69	895,556.11	35,003.25	366,511,043.05			2,282,415.03	2,282,415.03	3.85	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	未成熟生物资产	成熟生物资产	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	121,590.72								121,590.72
2. 本期增加金额	706,740.05								706,740.05
(1) 外购									
(2) 自行培育	706,740.05								706,740.05
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	828,330.77								828,330.77
二、累计折旧									
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									
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	828,330.77							828,330.77
2. 期初账面价值	121,590.72							121,590.72

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,548,372.07	377,519.80	6,423,076.53	33,348,968.40
2. 本期增加金额	4,355,223.18			4,355,223.18
(1) 租入	3,344,564.81	0.00	0.00	3,344,564.81
(2) 其他增加	1,010,658.37	0.00	0.00	1,010,658.37
3. 本期减少金额	2,535,869.09			2,535,869.09
(1) 租赁到期	2,101,521.78	0.00	0.00	2,101,521.78
(2) 其他减少	434,347.31	0.00	0.00	434,347.31
4. 期末余额	28,367,726.16	377,519.80	6,423,076.53	35,168,322.49
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,587,068.79	44,044.00	338,056.66	6,969,169.45
2. 本期增加金额	3,891,227.99	37,752.00	169,028.33	4,098,008.32
(1) 计提	3,891,227.99	37,752.00	169,028.33	4,098,008.32
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	1,499,401.61			1,499,401.61
(1) 处置	1,499,401.61	0.00	0.00	1,499,401.61
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	
4. 期末余额	8,978,895.17	81,796.00	507,084.99	9,567,776.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,388,830.99	295,723.80	5,915,991.54	25,600,546.33
2. 期初账面价值	19,961,303.28	333,475.80	6,085,019.87	26,379,798.95

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	405,087,029.11	138,074,870.71	88,760,034.05	20,351,774.48	55,963,052.85	4,852,830.13	713,089,591.33
2. 本期增加金额				701,654.67	1,377.00		703,031.67
(1) 购置				701,654.67			701,654.67
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入							
(5) 其他增加					1,377.00		1,377.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	405,087,029.11	138,074,870.71	88,760,034.05	21,053,429.15	55,964,429.85	4,852,830.13	713,792,623.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	76,867,105.50	59,641.34	36,218,954.19	7,928,661.02	25,831,764.11	323,522.01	147,229,648.17
2. 本期增加金额	4,230,991.75	200,156.23	1,966,343.04	840,998.44	1,626,364.23	485,283.00	9,350,136.69
(1) 计提	4,230,991.75	200,156.23	1,966,343.04	840,998.44	1,626,364.23	485,283.00	9,350,136.69
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	81,098,097.25	259,797.57	38,185,297.23	8,769,659.46	27,458,128.34	808,805.01	156,579,784.86
三、减值准备							
1. 期初余额	8,591,976.81	71,635,716.96	15,666,556.09	415,357.38	826.92		96,310,434.16
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	8,591,976.81	71,635,716.96	15,666,556.09	415,357.38	826.92		96,310,434.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	315,396,955.05	66,179,356.18	34,908,180.73	11,868,412.31	28,505,474.59	4,044,025.12	460,902,403.98
2. 期初账面价值	319,627,946.80	66,379,512.41	36,874,523.77	12,007,756.08	30,130,461.82	4,529,308.12	469,549,509.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发支出		1,523,056.36				1,523,056.36
药品开发支出	32,845,632.39	9,797,921.65				42,643,554.04
医疗技术开发支出	26,550,505.00					26,550,505.00
合计	59,396,137.39	11,320,978.01				70,717,115.40

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	合并范围变化	处置	其他	
莱美医药资产组	31,280,611.16					31,280,611.16
莱美药业本部资产组	496,044,209.16					496,044,209.16
广投医药资产组	12,434,143.94					12,434,143.94
金星药业资产组	18,360,999.29					18,360,999.29
田七家化资产组	2,956,604.23					2,956,604.23
莱美德济资产组	32,942,793.07					32,942,793.07
湖南康源资产组	126,247,278.80					126,247,278.80
合计	720,266,639.65					720,266,639.65

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并范围变化	处置	其他	
莱美医药资产组	31,280,611.16					31,280,611.16
莱美药业本部资产组	100,932,107.26					100,932,107.26
湖南康源资产组	126,247,278.80					126,247,278.80
广投医药资产组	12,434,143.94					12,434,143.94
金星药业资产组	18,360,999.29					18,360,999.29
合计	289,255,140.45					289,255,140.45

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
梧州丽港航母店装修	479,669.04		65,409.42		414,259.62
中恒（南宁）医药产业基地项目1#车间机电安装工程	19,620,000.00		763,000.00		18,857,000.00
南宁金洲店装修	386,226.24		66,210.18		320,016.06
用友软件服务费		41,886.79			41,886.79
办公室租金		34,704.08	34,704.08		
物业费		17,267.55	8,633.76		8,633.79
南宁三街两巷店装修	386,634.01		64,439.04		322,194.97
办公室装修	19,908.00		4,977.00		14,931.00
常法合同		8,207.55			8,207.55
零星改造零星工程	111,130.85		2,736.66		108,394.19
中恒集团园区亮化工程(双钱实业部分)	257,596.51	9,619.41	32,065.92		235,150.00
藤县种植基地前期深耕开挖	268,466.94		7,255.86		261,211.08
绿化	542,061.97		63,772.02		478,289.95
7#楼广告牌制作及安装工程	94,845.87		6,054.00		88,791.87
梧州国龙店装修	1,098,917.81		149,852.46		949,065.35
个体化肿瘤项目净化系统	1,221,274.05	295,969.73	265,009.47		1,252,234.31
广联达软件	50,312.78		9,433.62		40,879.16
梧州万达店装修		422,135.64	35,177.95		386,957.69
中恒展厅工程改造	4,385,876.39				4,385,876.39
实验室装修费用	1,690,320.13		185,738.06		1,504,582.07
库房、管理用办	1,009,245.58	66,972.48	420,699.03		655,519.03

公房装修费					
梧州旺城店装修	275,382.45		275,382.45		
养龟基地装饰工程		460,034.60	19,168.10		440,866.50
桂林东西巷店装修	139,104.70		26,923.50		112,181.20
仓库地面及消防管道改造项目	364,082.93		27,651.90		336,431.03
打印机租金		2,654.87	3,097.34		-442.47
梧州广宇店装修	302,072.17		41,191.68		260,880.49
南宁展览厅装饰工程	15,040,000.00		584,888.92		14,455,111.08
合计	47,743,128.42	1,359,452.70	3,163,472.42		45,939,108.70

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	423,829,384.65	63,825,804.71	535,298,263.99	66,969,283.20
内部交易未实现利润	32,725,807.03	4,908,871.05	27,420,028.55	4,101,526.09
可抵扣亏损	220,871,837.01	38,103,258.08	187,771,208.47	30,920,805.14
信用减值准备	170,709,598.28	29,486,812.44	137,006,141.25	24,265,766.92
递延收益	6,953,744.80	1,043,061.72	8,495,244.80	1,274,286.72
其他权益工具公允价值变动	9,382,085.47	1,407,312.82	1,044,261.19	261,065.29
其他非流动金融资产公允价值变动	5,027,040.00	754,056.00	245,155.31	36,773.30
合计	869,499,497.24	139,529,176.82	897,280,303.56	127,829,506.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	158,660,757.53	38,580,336.99	168,815,870.28	41,085,082.43
其他债权投资公允价值变动	2,207,118.80	331,067.82		
其他权益工具投资公允价值变动	30,193,627.12	7,548,406.77	138,159,828.46	31,278,533.87
其他非流动金融资产公允价值的变动	11,602,747.62	2,900,686.90		
交易性金融资产公允价	26,068,270.83	6,517,067.71	8,405,030.59	2,101,257.66

值变动				
合计	228,732,521.90	55,877,566.19	315,380,729.33	74,464,873.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	507,065,997.52	
应收账款减值准备	6,932,117.30	166,559.72
其他应收款减值准备	6,555,637.31	562,831,541.79
长期股权投资资产减值准备		
其他非流动金融资产减值准备	119,684,596.09	
合计	640,238,348.22	562,998,101.51

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备	25,718,512.39		25,718,512.39	29,019,756.56		29,019,756.56
预付投资款						
预付其他长期资产	9,400,000.00		9,400,000.00			
合计	35,118,512.39		35,118,512.39	29,019,756.56		29,019,756.56

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,505,616.28	68,505,616.28
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	36,000,000.00	30,000,000.00

信用借款	1,181,841,500.00	1,099,300,850.00
质押及保证借款	24,000,000.00	80,000,000.00
质押及抵押借款	14,000,000.00	
合计	1,314,347,116.28	1,277,806,466.28

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	11,523,782.34	94,551.60
合计	11,523,782.34	94,551.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	342,306,572.09	462,684,201.92
1 年至 2 年	35,436,544.37	28,995,979.37
2 年至 3 年	21,048,617.24	3,172,395.70
3 年以上	19,620,643.23	30,439,284.64
合计	418,412,376.93	525,291,861.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	4,500,000.00	按合同约定未达到支付条件
供应商二	4,412,638.64	质保金
供应商三	4,372,000.00	质保金
供应商四	2,097,271.95	质保金
供应商五	1,834,138.78	设备尾款未结算
合计	17,216,049.37	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	191,807.67	108,392.15
1 年至 2 年	2,846,823.22	2,881,156.54
2 年至 3 年		
3 年至 4 年		
4 年至 5 年		
5 年以上	411,032.24	403,822.06
合计	3,449,663.13	3,393,370.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,846,823.22	
合计	2,846,823.22	/

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,772,011.08	77,508,513.26
1 年至 2 年	16,925,817.22	3,780,558.12
2 年至 3 年	1,587,542.05	1,587,938.55
3 年至 4 年	1,987,629.87	3,216,564.10
4 年至 5 年	57,767.88	57,767.88
5 年以上	448,347.85	448,347.85
合计	56,779,115.95	86,599,689.76

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,690,883.48	208,771,151.12	248,660,615.74	37,801,418.86
二、离职后福利-设定提存计划	66,524.73	20,271,925.00	19,877,905.91	460,543.82
三、辞退福利	51,805.28	1,127,041.98	1,178,847.26	
四、一年内到期的其他福利		1,766.00	1,766.00	
合计	77,809,213.49	230,171,884.10	269,719,134.91	38,261,962.68

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,448,186.30	174,520,057.64	214,489,098.09	35,479,145.85
二、职工福利费	156,800.46	7,078,405.22	7,006,240.68	228,965.00
三、社会保险费	622,980.87	11,000,621.72	11,310,484.47	313,118.12
其中：医疗保险费	516,611.04	10,061,133.34	10,361,650.64	216,093.74
工伤保险费	3,427.88	737,138.02	729,952.98	10,612.92
生育保险费	102,851.95	164,543.88	180,984.37	86,411.46
补充医疗保险	90.00	37,806.48	37,896.48	
四、住房公积金	69,253.90	11,588,449.90	11,328,819.48	328,884.32
五、工会经费和职工教育经费	1,393,661.95	3,641,029.23	3,584,741.26	1,449,949.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		942,587.41	941,231.76	1,355.65
合计	77,690,883.48	208,771,151.12	248,660,615.74	37,801,418.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,432.63	19,329,140.83	18,947,838.96	446,734.50
2、失业保险费	1,092.10	621,485.41	608,768.19	13,809.32
3、企业年金缴费		321,298.76	321,298.76	
合计	66,524.73	20,271,925.00	19,877,905.91	460,543.82

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,216,772.50	28,541,080.43
消费税	61,981.32	53,833.06
营业税		
企业所得税	15,784,214.66	13,750,905.14
个人所得税	758,442.13	962,787.35
城市维护建设税	2,097,304.40	2,083,462.09
教育费附加	3,487,145.32	3,480,482.32
地方教育费附加	2,508.05	
房产税	458,632.75	37,472.90
土地增值税		
印花税	135,180.58	1,348,886.12
水利建设基金	299,067.04	352,740.92
残疾人就业保障金		
环保税	906.25	1,067.69
防洪费		
资源税		
契税		
土地使用税	96,125.05	0.06
车船使用税		
车辆购置税		
其他	78,170.37	78,170.37
合计	56,476,450.42	50,690,888.45

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,496,105.45	7,274,604.43
其他应付款	608,234,888.09	591,113,944.24
合计	610,730,993.54	598,388,548.67

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
莱美药业少数股东股利		5,760,623.98

应付康吉公司股利款	175,200.00	175,200.00
股利	2,320,905.45	1,338,780.45
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	2,496,105.45	7,274,604.43

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	155,543,064.78	149,134,336.14
对非关联公司的应付款项	452,691,823.31	441,979,608.10
对关联公司的应付款项（中恒合并范围内）		
合计	608,234,888.09	591,113,944.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	9,849,961.44	销售保证金
供应商二	7,706,736.80	销售保证金
供应商三	6,216,601.68	销售保证金
供应商四	5,718,883.41	销售保证金
供应商五	4,874,317.19	销售保证金
合计	34,366,500.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	17,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	50,332,471.40	50,048,974.17
1 年内到期的租赁负债	7,789,664.46	7,322,481.71
合计	98,122,135.86	74,371,455.88

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	7,515,758.96	7,515,758.96
应付退货款		
待转销项税	4,206,450.46	6,717,150.53
合同负债税价分离		123,853.21
合计	11,722,209.42	14,356,762.7

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

短期递延收益明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
制药基建三期项目	2,733,000.00	1,366,500.00	1,366,500.00	2,733,000.00
南宁生物医药产业基地	3,532,758.96	2,319,764.47	2,319,764.47	3,532,758.96
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用	350,000.00	175,000.00	175,000.00	350,000.00
一年内到期的递延收益	900,000.00			900,000.00
合计	7,515,758.96	3,861,264.47	3,861,264.47	7,515,758.96

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	136,000,000.00	
保证借款	174,560,254.35	80,426,448.76
信用借款	324,000,000.00	104,000,000.00
抵押及质押借款	26,000,000.00	
合计	660,560,254.35	184,426,448.76

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	6,044,466.94	6,339,851.40
房屋建筑物	7,992,384.46	14,311,613.59
运输设备	198,008.34	302,202.12
连锁部门店租赁	4,068,001.35	6,027,812.76
减：一年内到期的租赁负债		-7,322,481.71
合计	18,302,861.09	19,658,998.16

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		24,653,150.85
专项应付款		
合计		24,653,150.85

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款		24,653,150.85
合计		24,653,150.85

其他说明：

长期应付款项明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减：一年内到期余额	一年后到期余额	账面余额	减：一年内到期余额	一年后到期余额
海尔融资租赁股份有限公司				50,102,373.52	33,835,532.93	16,266,840.59
远东国际融资租赁有限公司				24,599,751.50	16,213,441.24	8,386,310.26
合计				74,702,125.02	50,048,974.17	24,653,150.85

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	185,154,044.37	656,150.00	6,744,640.53	179,065,553.84	
合计	185,154,044.37	656,150.00	6,744,640.53	179,065,553.84	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南宁生物医药产业基地	117,650,461.33			2,319,764.47		115,330,696.86	与资产相关
中央预算内投资资金	42,930,000.00					42,930,000.00	与资产相关
2021 年信息化专项资金	2,032,478.63			105,128.22		1,927,350.41	与资产相关
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	83,333.41	206,150.00		53,196.42		236,286.99	与资产相关
梧州市财政局梧财工交[2020]15号文件“广西（国家级）应急医疗物资保障款	6,900,000.00			450,000.00		6,450,000.00	与资产相关

垂物流和全无菌对接先进技术	539,422.82			269,711.34		269,711.48	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊	337,500.00			75,000.00		262,500.00	与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	129,166.67			25,000.00		104,166.67	与资产相关
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展资金	2,322,190.50			59,038.74		2,263,151.76	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	250,000.00			60,000.00		190,000.00	与资产相关
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指[2016]77号	712,500.00			75,000.00		637,500.00	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目（流化床）	270,000.13			19,999.98		250,000.15	与资产相关
固体车间智能化改造项目	928,154.15			53,037.42		875,116.73	与资产相关
果胶阿霉素注射剂专项资金	146,700.69			30,315.06		116,385.63	与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	109,090.60			26,181.84		82,908.76	与资产相关
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用	2,450,000.00			175,000.00		2,275,000.00	
制药基建三期项目	2,733,000.00			1,366,500.00		1,366,500.00	
药品上市许可持有人药物警戒体系建设国家级示范基地	229,244.80			79,528.30		149,716.50	
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地建设项目设备	3,774,967.31			897,238.74		2,877,728.57	与资产相关
清洁生产项目	25,833.33			5,000.00		20,833.33	与资产相关
氨曲南产业化项目	300,000.00			150,000.00		150,000.00	与资产相关
个体化免疫治疗在晚期卵巢癌治疗中的关键技术及临床研究	300,000.00					300,000.00	与资产相关
合计	185,154,044.37	206,150.00		6,294,640.53		179,065,553.84	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
账龄一年以上合同负债	1,068,174.85	2,761,903.68
合计	1,068,174.85	2,761,903.68

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,475,107,147						3,475,107,147

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	59,793,034.46		45,479,458.22	14,313,576.24
其他资本公积	14,851,654.08			14,851,654.08
合计	74,644,688.54		45,479,458.22	29,165,230.32

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股	150,209,002.73	64,020,000.00	109,499,458.22	104,729,544.51
合计	150,209,002.73	64,020,000.00	109,499,458.22	104,729,544.51

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	106,880,268.85	-111,048,839.09			-18,837,992.28	-92,209,526.03	-1,320.78	14,670,742.82
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	106,880,268.85	-111,048,839.09			-18,837,992.28	-92,209,526.03	-1,320.78	14,670,742.82
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	106,880,268.85	-111,048,839.09			-18,837,992.28	-92,209,526.03	-1,320.78	14,670,742.82

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	736,764,499.61	-60,531.42		736,703,968.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	736,764,499.61	-60,531.42		736,703,968.19

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,380,086,278.25	2,550,426,996.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,380,086,278.25	2,550,426,996.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,428,936.50	306,918,694.92
减：提取法定盈余公积	-60,531.42	114,925,777.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,462,758.71	294,567,950.84
转作股本的普通股股利		
其他权益工具利得		67,765,684.28
期末未分配利润	2,395,112,987.46	2,380,086,278.25

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,921,449.87	384,579,112.45	1,857,169,065.63	473,600,188.38
其他业务	22,756,093.20	16,703,873.09	25,279,294.54	12,864,684.15
合计	1,189,677,543.07	401,282,985.54	1,882,448,360.17	486,464,872.53

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	94,187.38	81,093.74
营业税		
城市维护建设税	6,443,941.15	12,287,877.74
教育费附加	2,761,489.01	5,285,192.98
资源税		
房产税	7,609,352.74	8,255,640.25
土地使用税	2,033,686.67	2,793,063.25
车船使用税	127,258.36	25,122.40
印花税	584,366.71	1,272,421.62
地方教育费附加	1,840,995.56	3,501,544.15
土地增值税		112,009.74
水利建设基金	279,764.20	12,302.64
残疾人保障金	-853.34	89,551.98
环保税	2,531.35	33,122.87
车辆购置税		
其他		
合计	21,776,719.79	33,748,943.36

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,801,504.98	60,245,279.54
办公费	2,252,429.76	708,882.67
差旅费	15,942,212.63	14,537,331.40

业务招待费	1,440,916.03	2,233,709.57
交通费	2,195.89	474,530.53
会议费	633,370.79	1,196,344.74
租赁费	85,132.69	1,663,701.24
水电费	58,734.29	
运输费	21,421.99	2,254,119.78
三包费用	-319,143.33	
仓储费	31,318.94	
保险费	17,597.79	
长期待摊费用	724,586.68	618,099.29
检验费	267.62	
低值易耗品	64,332.43	
样品费	1,456,777.08	1,037,309.59
报关代理费	3,040.00	
安全生产费		
修理费	13,464.62	1,208,955.30
技术使用费	7,016.72	
汽车费用	29,395.32	
劳动保护费		
市场开发维护费	437,160,822.95	879,505,189.60
咨询服务费	672,689.34	
无形资产摊销	503,224.74	2,494,778.43
折旧费	1,356,578.62	365,896.28
聘请中介机构费		
会员费	11,000.00	
其他	3,039,204.53	3,108,672.44
合计	528,010,093.10	971,652,800.40

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,339,431.02	67,873,771.00
办公费	4,189,842.02	3,333,721.03
租赁费	1,005,583.48	2,833,712.89
水电费	412,904.20	747,100.56
差旅费	2,049,162.26	5,083,367.65
业务招待费	2,304,080.15	2,671,916.61
汽车费用	805,938.13	211,337.80
会议费	55,429.78	160,109.14
广告宣传费	523,938.14	2,219,151.38
折旧费	36,726,136.81	37,920,419.21
无形资产摊销	7,958,514.34	7,949,850.86
聘请中介机构费	5,832,874.73	5,994,310.90
诉讼费	64,651.70	
咨询服务费	4,391,543.20	4,713,477.50
劳务费	47,555.73	
董事会费	180,000.00	184,388.42

上市年费		108,993.68
手续费	75,424.46	193,856.44
党建工作经费	396,395.38	135,049.89
知识产权费	22,329.70	20,017.45
清洁绿化费	469,997.99	181,438.21
环保监测费	97,253.58	140,926.90
样品费	85,684.22	128,255.95
招聘费	116,705.62	252,832.51
会员费	264,849.06	238,950.50
劳动保护费		18,210.08
安全生产费用	6,020,760.54	3,766,537.23
物业费	4,671,908.91	382,434.72
修理费	1,518,712.54	1,951,175.57
保险费	381,157.14	369,516.12
长期待摊费用	1,405,176.94	
低值易耗品	684,992.54	273,051.70
财产损益	1,332,502.26	114,472.36
技术使用费	118,345.43	480,547.40
交通费	1,372.35	
开办费		
检验费	618,681.55	518,875.21
研究开发费		
残疾人保障金	61,329.35	
基金管理费	1,198,862.16	843,992.73
其他	8,504,356.15	3,840,671.34
合计	159,934,383.56	155,856,440.94

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	22,951,896.36	24,839,271.4
直接投入费用	14,749,231.32	8,506,522.94
折旧费用	5,645,756.14	4,857,260.85
无形产摊销	7,837.26	12,837.24
新产品设计费		
委托外部研究开发费	430,713.37	11,118,300.15
其他费用	3,397,733.58	6,204,171.08
技术服务费	20,981,643.61	8,391,620.23
合计	68,164,811.64	63,929,983.89

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,525,473.25	39,213,559.25
利息收入	-63,114,102.14	-56,083,695.38
汇兑净损失	-2,621,298.58	634,076.51

金融机构手续费	577,475.26	178,014.65
其他	51,671.73	469.45
合计	-26,580,780.48	-16,057,575.52

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
医疗物资生产企业扩产能促就业补贴		6,000.00
南岸区一百三十三户和谐劳动关系企业领“和谐红包”	5,000.00	
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	53,196.42	99,999.98
支持和促进重点群体创业就业有关税收政策减免税额	57,200.00	139,750.00
绿色制造示范体系建设	500,000.00	
吸纳就业困难人员社会保险补贴		11,019.50
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目（流化床）	19,999.98	19,999.98
以工代训补贴		2,200.00
制造企业单项冠军	500,000.00	
加大研发经费投入财政奖补	300,000.00	
2020 年度高新技术企业培育认定奖励补助金		100,000.00
发展扶持奖补资金、税收奖补	-6,064.33	
企业提升安全生产管理奖励	8,000.00	
2021 年第一批自治区新增上规入统奖励	100,000.00	250,000.00
2020 年企业提升安全生产管理奖励		8,000.00
2021 年信息化专项资金	105,128.22	
食品加工企业促销活动奖励金		165,100.00
药品上市许可持有人药物警戒体系建设国家级示范基地	79,528.30	
果胶阿霉素注射剂专项资金	30,315.06	30,315.06
固体车间智能化改造项目	53,037.42	25,000.02
生产建设扶持金（广西北部湾）	35,593.93	
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	26,181.84	26,181.84
收回重大新药创制科技重大专项终止课题结余资金的通知——“接枝纳米炭-抗癌药物”的研究	-570,000.00	
科学技术奖	120,000.00	
广西博士后项目补助	80,000.00	
中恒大旺项目		35,714.28
中恒中药种植农业产业化联合体	455,000.00	
研发准备金	200,000.00	
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地建设项目设备	897,238.74	897,238.74
计提企业发展金	13,440,778.59	17,919,855.11
五指毛桃产业化基地建设及推广项目	326,000.00	200,000.00
出口示范基地建设项目扶持资金	370,000.00	
降低工业企业用电成本补助资金		187,910.00
赫山财政局 2020 年税收三等奖奖励		20,000.00
梧州市财政局梧财工交[2020]15 号文件“广西（国家级）应急医疗物资保障款	450,000.00	600,000.00
万名青年见习计划	29,500.00	
特聘专家	150,000.00	

浏阳市企业发展补助资金	湘财企指[2016]77号	75,000.00	75,000.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局平台补助		200,000.00	
进项税加计抵扣		124,749.96	
埃索美拉唑肠溶胶囊		75,000.00	75,000.00
第三批企业吸纳建档立卡贫困家庭社保补贴			50,113.32
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展资金		59,038.74	
高产增产财政奖补资金			200,000.00
社保补贴款			25,597.96
金牛区用电企业电费补贴			24,198.62
税金减免		28,888.19	48,782.39
东博会公共防疫物资和卫生展补贴			8,000.00
《中恒中药材种植农业产业化联合体》农业产业化联合体试点扶持项目		555,000.00	
科技特派员项目经费		10,000.00	
“以工代训”职业培训补贴		25,027.85	
《五指毛桃产业化基地建设及推广》农业龙头企业产业化经营项目		526,000.00	
新增就业岗位社保补贴		151,872.35	7,313.24
战略性新兴产业专项引导资金		25,000.00	25,000.00
税收优惠		40,963.34	7,784.39
工业企业奖补资金			109,644.05
国税返三代手续费		35,786.14	32,335.94
财政补助		37,420.74	703,758.00
第六批企业吸纳建档立卡贫困家庭补贴			17,240.25
失业保险返还		10,781.54	
氨曲南产业化项目		150,000.00	150,000.00
个税手续费		244,827.00	256,965.68
2021年第一季度经济发展奖励补助金		300,000.00	
垂直物流和全无菌对接先进技术		269,711.34	269,711.34
中共重庆市南岸区委组织部人才经费			150,000.00
生产建设扶持金（南宁经济开发区）		2,284,170.54	1,766,379.48
2021生物产业政策资金		1,390,000.00	
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用项目		175,000.00	175,000.00
广西工业龙头奖励资金		500,000.00	
2020年高新技术企业认定奖励性后补助资金			50,000.00
2021年中小企业质量管理体系认证资金		29,000.00	
民族特需商品定点生产企业贷款贴息		1,678,824.00	1,193,600.00
医疗器械产品注册或相关生产资质奖补			50,000.00
一次性吸纳就业补助			150,693.73
第三批企业吸纳建档立卡贫困家庭就业补贴			10,030.20
第一届消博会资金补助		4,000.00	
扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策减免税额		107,250.00	222,750.00
广西道地中药材两面针矮化栽培关键技术与示范		11,604.94	23,209.89
纳米炭预灌封			300,000.00
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展		60,000.00	60,000.00
军民融合产业集聚和企事业单位奖		200,000.00	
2021年度重庆市企业研发准备金补助资金		150,000.00	
企业稳岗补助		1,185,148.48	304,096.06
工业高质量发展专项资金项目资助			709,900.00

清洁生产项目	5,000.00	5,000.00
三期项目递延收益	1,366,500.00	1,366,500.00
合计	29,907,199.32	29,367,889.05

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-682,714.49	-760,107.75
处置长期股权投资产生的投资收益	6,034.65	53,725,669.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		18,837,992.28
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他权益工具投资在持有期间投资收益	5,494,414.41	-587,127.28
持有其他非流动金融资产取得的收益	9,000,000.00	28,391,046.98
理财产品收益		
其他	-9,747,358.08	
合计	4,070,376.49	99,607,473.89

其他说明：本期发生额其他的-9,747,358.08元，是2022年5月30日，厦门利穗不再纳入中恒集团合并财务报表范围，根据丧失控制权日厦门利穗各合伙人实际出资金额，公司在厦门利穗的持股比例由原来的37.5%下降为29.31%。公司已根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十条规定，委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对持有厦门利穗剩余股权在丧失控制权日的公允价值进行评估，并出具了报告号为“重康评报字（2022）第276号”的资产评估报告，同时按照评估结果对该剩余股权进行重新计量，在合并财务报表层面确认了-974.74万元投资收益。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	31,718,261.97	27,197,152.02
其他		
合计	31,718,261.97	27,197,152.02

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,541.99	26,156.80
应收账款坏账损失	-1,203,573.34	1,397,898.95
其他应收款坏账损失	-29,331,565.16	-9,380,426.28
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-30,536,680.49	-7,956,370.53

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,963.75	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,005.53	290,804.80
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	28,969.28	290,804.80

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
流动资产处置收益		
非流动资产处置收益	208,947.03	-242.33
其中：固定资产处置利得	213,401.75	-242.33
无形资产处置利得		
合计	208,947.03	-242.33

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	300,408.41	727.00	300,408.41
其中：固定资产处置利得	299,826.42	727.00	299,826.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金、经济赔付	152,168.27	95,087,589.20	152,168.27
其他	2,031,157.32	376,598.16	2,031,157.32
合计	2,483,734.00	95,464,914.36	2,483,734.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,381.93	358,931.45	17,381.93
其中：固定资产处置损失	16,965.35	358,931.45	16,965.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,539,634.78	4,968.00	2,539,634.78
赞助支出			
滞纳金支出	3,707.57	2,786.27	3,707.57
罚款支出		1,000.07	
诉讼赔偿			
违约金支出	42,168.26		42,168.26
其他	292,698.92	309,992.10	292,698.92
合计	2,895,591.46	677,677.89	2,895,591.46

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,453,023.02	64,950,146.63
递延所得税费用	-5,098,488.88	2,545,525.53
合计	18,354,534.14	67,495,672.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	72,074,546.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,018,636.51
子公司适用不同税率的影响	-3,817,165.89
调整以前期间所得税的影响	202,982.41
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,727.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,607.56
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	7,338,216.46
本期研发费用的影响	-
税法规定的额外可扣除费用	-4,965,956.38
其他	1,215,701.04
所得税费用	18,354,534.14

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	53,127,025.29	45,614,906.41
财政补助	9,420,567.24	18,760,345.15
保证金	27,389,641.76	43,687,382.28
往来款	202,673,641.40	138,651,701.40
其他款项	18,231,728.56	140,539,449.89
合计	310,842,604.25	387,253,785.13

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	669,808,142.05	969,043,130.60
保证金	60,426,825.30	35,840,935.51
往来款	100,953,593.69	139,528,429.76
其他款项	73,000,175.29	43,611,546.39
合计	904,188,736.33	1,188,024,042.26

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产租金		590,514.51
收到其他投资款	975,359.52	200.00
保证金		1,930,300.02
合计	975,359.52	2,521,014.53

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他款项	3,278.13	
旺甫豪苑二期项目支出		173,844.55
中恒展厅工程改造		2,436,012.39
工程项目及其他投资活动保证金		18,000.00
合计	3,278.13	2,627,856.94

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可转债借款收到的现金		3,000,000.00
银行存款利息收入	6,041,036.83	6,032,968.28
收回筹资活动的保证金		76,941,750.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		489,665.95
合计	6,041,036.83	86,464,384.23

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行融资手续费支出	88,096.23	116,063.28
支付奥奇丽重整债务款		47,183,480.16
中恒红利手续费	64,527.62	205,672.68
长期经营租赁租金	2,167,721.53	292,243.60
归还子公司少数股东投资款		15,787,891.56
限制性股票非交易过户费	72,750.00	
银行保证金存款增加		48,633,750.00
归还借款利息	180.00	
合计	2,393,275.38	112,219,101.28

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,720,011.92	362,651,165.78
加: 资产减值准备	-28,969.28	-290,804.80
信用减值损失	30,536,680.49	7,956,370.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,342,696.26	77,398,990.63
使用权资产摊销	4,098,008.32	
无形资产摊销	8,469,576.34	9,977,859.09
长期待摊费用摊销	3,163,472.42	2,375,372.95
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)	-213,401.75	242.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-283,026.48	358,204.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-31,718,261.97	-27,197,152.02
财务费用(收益以“-”号填列)	37,690,422.44	19,020,080.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,070,376.49	-99,607,473.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,699,670.16	3,654,818.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,704,380.83	7,435,382.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,979,756.62	85,139,843.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	107,977,512.42	133,354,564.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-274,318,765.31	-374,289,683.18
其他	-51,457,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	-59,066,966.62	207,937,780.48
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	3,332,811,510.83	2,886,287,688.88
减: 现金的期初余额	3,080,543,158.28	3,271,744,674.75
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	252,268,352.55	-385,456,985.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,332,811,510.83	3,080,543,158.28
其中：库存现金	15,218,922.90	4,867.46
可随时用于支付的银行存款	3,317,561,504.92	2,940,657,898.25
可随时用于支付的其他货币资金	31,083.01	139,880,392.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,332,811,510.83	3,080,543,158.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,842,809.08	担保保证金、诉讼冻结
应收票据		
存货		
固定资产	148,325,245.03	银行借款抵押、售后回租融资租赁
无形资产	65,869,795.45	银行借款抵押
投资性房地产	1,643,751.56	银行借款抵押
长期股权投资	200,472,635.87	银行借款质押
合计	472,154,236.99	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	31,547,847.05
其中：美元	4,700,623.23	6.7114	31,547,762.75

欧元	0.10	7.0084	0.70
港币	97.76	0.8552	83.60
应收账款	-	-	664,690.70
其中：美元	2,830.56	6.7114	18,997.02
欧元			
港币	755,029.50	0.8552	645,693.68
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款	-	-	888,596.70
其中：美元	792.18	6.7114	5,316.64
欧元			
港币	1,032,846.58	0.8552	883,280.07
其他权益工具投资	-	-	21,405,414.60
其中：美元	3,189,411.24	6.7114	21,405,414.60
欧元			
港币			
其他非流动金融资产	-	-	20,134,200.00
其中：美元	3,000,000.00	6.7114	20,134,200.00
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	29,626,586.18	其他收益	29,626,586.18
代扣个人所得税手续费返回	280,613.14	其他收益	280,613.14

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1、2022 年 4 月 6 日，公司之子公司莱美医药设立控股子公司重庆市莱美臻宇医药有限公司，莱美医药持股比例 51%，莱美臻宇自 2022 年 6 月起发生业务及相关账目，公司从 2022 年 6 月起将其纳入合并范围。

2、2022 年 5 月 16 日，公司之子公司爱甲专线对杭州甲如爱的持股比例由 50%变更为 90%，故杭州甲如爱由联营企业变更为控股子公司，公司从 2022 年 6 月起将其纳入合并范围。

3、2022 年 5 月 30 日，公司与厦门鑫金牛投资咨询有限公司（以下简称“鑫金牛投资”）、厦门金牛兴业创业投资有限公司（以下简称“金牛兴业创投”）、广西广投海晟财富投资管理有限公司（以下简称“海晟财富”）、广西德富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德富投资”，德富投资为广西广投资产管理股份有限公司新设的合伙企业）共同签署了《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人财产份额、有限合伙人财产份额转让协议》（以下简称“《份额转让协议》”）。并于同日，公司与海晟财富、德富投资、重庆古藏品牌策划有限公司（以下简称“重庆古藏”）、及广西广投医药健康产业集团有限公司（以下简称“广投医健”）签署了新的《厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称：“《合伙协议》”）。按照新签订的《合伙协议》，公司在厦门利穗中由原劣后级有限合伙人调整为中间级有限合伙人，由于公司在厦门利穗不再享有控制权及可变回报，自 2022 年 5 月 30 日起，厦门利穗不再纳入中恒集团合并财务报表范围，根据丧失控制权日厦门利穗各合伙人实际出资金额，公司在厦门利穗的持股比例由原来的 37.5%下降为 29.31%。公司已根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十条规定，委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对持有厦门利穗剩余股权在丧失控制权日的公允价值进行评估，并出具了报告号为“重康评报字（2022）第 276 号”的资产评估报告，同时按照评估结果对该剩余股权进行重新计量，在合并财务报表层面确认了-974.74 万元投资收益。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西梧州制药(集团)股份有限公司	梧州市	梧州市	制药	99.9963		非同一控制企业合并
广西梧州中恒集团建筑工程有限公司	梧州市	梧州市	建筑业	80.00		设立
广西中恒中药材产业发展有限公司	梧州市	梧州市	植物药种植	60.00	40.00	设立
广西梧州市中恒医药有限公司	梧州市	梧州市	药品销售流通	100.00		非同一控制企业合并
广西梧州双钱实业有限公司	梧州市	梧州市	食品生产	100.00		非同一控制企业合并
梧州双钱保健食品罐头有限公司	梧州市	梧州市	食品生产		75.00	非同一控制企业合并
南宁中恒投资有限公司	南宁市	南宁市	投资、开发		100.00	设立
肇庆中恒制药有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制药		100.00	设立
肇庆中恒双钱实业有限公司	广东肇庆	广东肇庆	实业投资		100.00	设立
南宁中恒双钱实业有限公司	南宁市	南宁市	食品的生产及销售		100.00	设立
广西双钱健康产业有限公司	钦州市	钦州市	货物贸易		100.00	设立
广西中恒创新医药研究有限公司	南宁市	南宁市	医药研究	100.00		设立
广西中恒	梧州市	梧州市	医疗生产	100.00		设立

医疗科技有限公司						
广西广投医药有限公司	南宁市	南宁市	药品流通	65.00		非同一控制企业合并
广西中恒置业发展有限公司	梧州市	梧州市	地产开发	100.00		设立
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)	南宁市	南宁市	医药投资	98.00		设立
文山云桂农业发展有限公司	文山市	文山市	农业技术		48.00	设立
广西田七家化实业有限公司	梧州市	梧州市	化学原料及制品	55.4426		非同一控制企业合并
广西中恒医药集团有限公司	南宁市	南宁市	药品销售流通		100.00	设立
重庆莱美药业股份有限公司	重庆市	重庆市	制药	25.46		非同一控制企业合并
重庆市莱美医药有限公司	重庆北部新区	重庆市	医药流通		100.00	非同一控制企业合并
湖南康源制药有限公司	湖南浏阳	湖南省	医药制造		100.00	非同一控制企业合并
重庆莱美医疗器械有限公司	重庆南岸区	重庆市	医疗器械		100.00	非同一控制企业合并
湖南康宇医疗器械有限公司	湖南浏阳	湖南省	医疗器械		100.00	非同一控制企业合并
莱美(香港)有限公司	香港柴湾	香港	投资业务		100.00	非同一控制企业合并
成都金星健康药业有限公司	成都金牛区	四川省	免疫制剂		90.00	非同一控制企业合并
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆长寿区	重庆市	医药制造		100.00	非同一控制企业合并
四川康德赛医疗科技有限公司	成都高新区	四川省	医疗技术开发		37.17	非同一控制企业合并

司						
四川瀛瑞医药科技有限公司	成都高新区	四川省	医药研究		61.00	非同一控制企业合并
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	重庆北部新区	重庆市	医药销售		100.00	非同一控制企业合并
重庆钨石知源生物医药知识产权投资合伙企业（有限合伙）	重庆北部新区	重庆市	投资业务		68.85	非同一控制企业合并
西藏莱美德济医药有限公司	拉萨市	拉萨、成都	医药流通		51.00	非同一控制企业合并
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	常州市	江苏省	投资业务		29.90	非同一控制企业合并
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	北京市	北京市	医药推广		80.00	非同一控制企业合并
爱甲专线健康管理有限公司	成都市	四川省	健康咨询		75.00	非同一控制企业合并
北京药花飘香医药科技有限公司	北京市	北京市	医药推广		100.00	非同一控制企业合并
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广东省	投资业务		47.96	非同一控制企业合并
成都武侯甲如爱诊所有限公司	成都市	四川省	医疗问诊		75.00	非同一控制企业合并
蝴蝶管家（成都）健康管理有限公司	四川成都市	四川省	健康咨询		75.00	非同一控制企业合并
先赞医疗器械（海南）有限公	海南省	海南省	医疗器械		43.90	非同一控制企业合并

司						
重庆市莱美臻宇医药有限公司	重庆市高新区	重庆市	医药流通		51.00	非同一控制企业合并
杭州甲如爱西医诊所有限公司	杭州市	浙江省	医疗卫生		67.50	非同一控制企业合并
成都天毅健康管理有限公司	四川成都市	四川省	健康咨询管理		75.00	非同一控制企业合并
成都武侯天毅互联网医院有限公司	四川成都市	四川省	医疗服务		75.00	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021 年公司（乙方）与广西桂顺达资产运营管理有限公司签订《广西田七家化实业有限公司 44.55% 股权托管协议》，协议约定：“自 2021 年 4 月至 2027 年 12 月 31 日甲方将持有田七家化的 44.55% 的股权委托给乙方管理，托管期间除股权转让、非为田七家化融资需求的股权股权质押、股东分红权等股东权益以及公司合并、分立、解散、清算事项仍由甲方自主决定外的其他股东权利委托给乙方，乙方可以根据自己的意志决定但仍需以甲方的名义行使田七家化股东权利。”因此公司对田七家化公司拥有 100% 的表决权。

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

公司在 2020 年-2021 年期间，通过二级市场及莱美药业非公开发行方式购买莱美药业股票 247,426,064 股，占莱美药业总股本的 23.43%，公司的控股子公司同德基金在二级市场购入莱美药业 21,447,778 股流通股，占莱美药业总股本的 2.03%，公司直接和间接持有莱美药业股票合计 268,873,842 股，占莱美总股本的 25.46%，根据公司与邱宇先生签署的《表决权委托协议》，截至报告日，公司受托行使表决权的股票为 128,700 股，占莱美药业总股本的 12.19%，综上，公司在报告日对莱美药业的表决权比例为 37.65%，由于莱美药业属于上市实体，公司以外的其他投资方持有表决权的分散程度较高，且莱美药业的主要权力机构董事会共有 9 名董事，公司占有 5 名，表明公司有现时能力主导莱美药业相关活动，成为莱美药业的实际控制人，应将莱美药业纳入公司的合并财务报表范围。

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，莱美药业认缴莱美青枫出资额比例为 29.90%，实缴出资额比例为 98.54%；莱美药业认缴赛富健康出资额比例为 47.96%，实缴出资额比例为 100.00%；莱美青枫认缴蓝天共享出资额比例为 80.00%，实缴出资比例为 100.00%；赛富健康认缴海南先赞出资额比例为 43.90%，实缴出资比例为 100.00%；其余子公司持股比例与实缴出资比例一致。钨石投资、天毅健康、天毅互联网医院未开展经营、未建立财务账套，且钨石投资已发布清算组备案信息（公告日期：2020 年 11 月 6 日-2020 年 12 月 21 日）并正在办理清算注销中，公司编制合并报表时根据实际情况未合并其财务报表。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西梧州制药（集团）股份有限公司	0.0037	4,493.51	0	159,404.90
重庆莱美药业股份有限公司	74.54	-47,786,311.70	0	1,696,576,007.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,792,797,244.61	1,786,466,217.50	4,579,263,462.11	1,882,910,204.19	299,461,410.38	2,182,371,614.57	2,842,913,696.52	1,775,439,773.30	4,618,353,469.82	2,046,237,814.18	260,973,193.40	2,307,211,007.58
重庆莱美药业股份有限公司	1,766,380,885.14	1,239,001,885.47	3,005,382,770.61	619,399,325.95	227,149,745.82	846,549,071.77	1,726,995,266.10	1,199,778,667.66	2,926,773,933.76	666,803,069.01	47,844,148.05	714,647,217.06

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
广西梧州制药(集团)股	577,717,531.90	121,446,255.27	85,749,385.30	12,523,941.01	1,039,303,439.52	300,147,669.55	334,935,217.02	202,577,352.30



份有限公司								
重庆莱美药业股份有限公司	406,431,569.23	-54,793,017.86	-54,793,017.86	-64,318,129.56	611,968,335.48	31,480,467.64	31,480,467.64	9,191,375.61

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	312,944,850.72	173,724,606.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-11,204,690.45	-799,611.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	-11,204,690.45	-799,611.05

其他说明

不重要的联营企业:

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	

厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门市	投资	29.31		权益法
梧州外向型工业园区有限公司	梧州市	梧州市	投资	40.00		权益法
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	投资		26.55	权益法
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资		15.46	权益法
重庆钨石股权投资基金管理中心（有限合伙）	重庆市	重庆市	投资		50.00	权益法(注销中)
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	投资		49.99	权益法
西藏健安医药连锁有限公司	西藏	西藏	医药销售		35.00	权益法
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通		49.00	权益法
湖南慧盼医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通		49.00	权益法
杭州甲如爱西医诊所有限公司	杭州市	杭州市	医疗卫生		50.00	权益法
广西阿格莱雅生物科技有限公司	南宁市	南宁市	科技推广		44.44	权益法
重庆比邻星私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）[备注 2]	重庆市	重庆市	投资		41.67	权益法
四川莱普欣医药信息咨询中心（有限合伙）	成都市	成都市	销售代理		30.00	权益法

说明：深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）下设监事长一人，由莱美药业委派，对拟投资项目享有一票否决权，并有权决定该项目不提交投资与退出决策委员会审议，故公司对该合伙企业的经营决策具有重大影响。

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 15.46%(上年末为 15.94%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期(万元)		上期(万元)	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 5%	-218.77	-309.34	-1,069.23	-1,325.04
人民币对美元升值 5%	218.77	309.34	1,069.23	1,325.04

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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 201,490.74 万元。

3. 其他价格风险

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

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所和美国纳斯达克证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期（万元）		上期（万元）	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
其他权益工具公允价值增加 5%		2,227.91		2,751.85
其他权益工具公允价值减少 5%		-2,227.91		-2,751.85

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

（四）公允价值

详见本附注。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,006,834,905.34		1,006,834,905.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,006,834,905.34		1,006,834,905.34
（1）债务工具投资		1,006,834,905.34		1,006,834,905.34
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	591,254,681.07			591,254,681.07
（四）投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			844,257,516.41	844,257,516.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			844,257,516.41	844,257,516.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			844,257,516.41	844,257,516.41
持续以公允价值计量的资产总额	591,254,681.07	1,006,834,905.34	844,257,516.41	2,442,347,102.82

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券股份有限公司	569,849,266.47	截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有国海证券股份有限公司股票 156,983,269.00 股，在深圳证券交易所收盘价格 3.63 元/股；
OramedPharmaceuticais Inc.	21,405,414.60	截至 2022 年 6 月 30 日，梧州制药持有 OramedPharmaceuticais Inc. 股票 696,378 股，在美国纳斯达克证券交易所收盘价格 4.58 美元/股，中国人民银行公布的 2022 年 6 月 30 日美元汇率 6.7114。
合计	591,254,681.07	

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划	811,713,999.34	根据资产管理人提供的资产估值报告，截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划估值 811,713,999.34 元。
“龙城理财”鑫盈 C 款 S2001 期封闭式净值型理财产品	165,120,906.00	根据网上查询，截至 2022 年 6 月 30 日本集团持有“龙城理财”鑫盈 C 款 S2001 期封闭式净值型理财产品公允价值为 165,120,906.00 元
申万宏源恒选 1 号单一资产管理计划	30,000,000.00	
合计	1,006,834,905.34	

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

适用 不适用

项目	期末公允价值	说明
广发信德汇金（龙岩）股权投资合伙企业	204,305,258.67	非上市股权投资
广西广投资产管理有限公司	180,000,000.00	非上市股权投资
广西广投智慧服务集团有限公司	500,000.00	非上市股权投资
Integra holdings ltd.	20,134,200.00	非上市股权投资
梧州市区农村信用合作联社	6,000,000.00	非上市股权投资
深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	非上市股权投资
泸州久泽股权投资中心(有限合伙)	107,958,666.67	非上市股权投资
中国生物医药基金I期(有限合伙)	22,327,945.66	非上市股权投资
云南汉强生物科技有限公司	125,000,000.00	非上市股权投资
杭州方夏生物科技有限公司	5,000,000.00	非上市股权投资
海外项目一	29,940,102.30	非上市股权投资
海外项目二	33,198,500.00	非上市股权投资
海外项目三	39,838,100.00	非上市股权投资
海外项目四	19,376,695.00	非上市股权投资
武汉友芝生物制药股份有限公司	45,678,048.11	非上市股权投资
合计	844,257,516.41	

说明：梧州市区农村信用合作社、广西广投资产管理有限公司、广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业和 Integra holdings ltd、云南汉强生物科技有限公司保山分公司等公司为本集团权益性投资，该等投资为本集团对非上市公司股权投资，本集团持股比例较少，本集团用以确定公允价值的近期信息不足，本集团以该等投资成本作为期末公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西投资集团有限公司	南宁市	实业投资	2,300,000.00	27.73	27.73

本企业的母公司情况的说明

广西投资集团有限公司，《营业执照》统一社会信用代码：91450000198229061H，注册资本 2,300,000.00 万元；主要经营范围为对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业、医疗机构及医药制造业的投资及管理；股权投资、管理及相关咨询服务；国内贸易；进出口贸易；高新技术开发、技术转让、技术咨询；经济信息咨询服务；住所为广西壮族自治区南宁市民族大道 109 号广西投资大厦；法定代表人为周炼。

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
梧州市外向型工业园区发展有限公司	联营企业
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖南迈欧医疗科技有限公司	联营企业
湖南慧盼医疗科技有限公司	联营企业
重庆莱美上和医药科技有限公司	联营企业
湖南鑫康宇咨询服务有限公司	联营企业
成都美康医药信息系统有限公司	联营企业
四川美康医药软件开发有限公司	联营企业
南宁汇友兴曜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
西藏健安医药连锁有限公司	联营企业
广西阿格莱雅生物科技有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

梧州市外向型工业园区发展有限公司注册资本 1000 万元，本集团投资 400 万元占总资本的 40%。该公司已于 2005 年度停止经营，本集团已对投资额全额计提了减值准备。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西投资集团有限公司	参股股东
国海证券股份有限公司	参股公司
广西广投商业保理有限公司	母公司的全资子公司
梧州市区农村信用合作社	参股公司
广西广投资产管理有限公司	参股公司
广西广投综合能源管理有限公司	同一最终控制方
广西广银铝业有限公司百色分公司	同一最终控制方

其他说明

本公司其他关联方还包括广西投资集团有限公司控制的企业、以及本公司现任董事、监事及高级管理人员；现任董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员职务或控制的其他企业；与公司现任董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其担任董事、高级管理人员职务或控制的其他企业；直接或间接控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员及其担任董事、高级管理人员职务或控制的其他企业；持有公司 5%以上股份的股东的关系密切的家庭成员及其担任董事、高级管理人员职务或控制的其他企业；过去 12 个月内担任公司董事、监事和高级管理人员，以及在任职期间担任董事、高级管理人员职务或控制的其他企业等。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西投资集团有限公司及其子公司	采购低耗品、技术服务费	20,079.59	820.00
重庆莱美上和医药科技有限公司	采购推广服务		900,000.00
湖南鑫康宇咨询服务有限公司	采购推广服务		270,185.44
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	采购药品	13,384.02	334,635.23
四川禾正制药有限责任公司	采购药品	1,200,318.57	415,543.38

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西投资集团有限公司及其子公司	销售药品、食品、医疗物资等	4,916,266.77	744,065.24
湖南慧盼医疗科技有限公司	销售药品		1,695,951.20
四川禾正制药有限责任公司	提供推广服务	479,245.28	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
广西投资集团有限公司及其子公司	房屋租赁	1,113,958.45	904,834.72
湖南迈欧医疗科技有限公司	房屋建筑物	177,942.86	177,942.86
莱美金鼠	房屋建筑物	519,023.34	236,810.70
重庆莱美上和医药科技有限公司	房屋建筑物		37,142.86

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产的租赁费用（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
四川禾正制药有限公司	房屋建筑物					675,560.00	506,670.00	141,682.03	125,064.57		8,717,048.08

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
成都金星	3,851,700.00	2020年02月08日	2022年09月07日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
邱宇、李雅希	50,000,000.00	2021年01月31日	2022年01月20日	是
邱宇	100,000,000.00	2020年05月19日	2023年05月19日	否
莱美隆宇、邱宇、李雅希	46,500,000.00	2020年06月12日	2023年06月12日	否
湖南康源	80,000,000.00	2021年11月24日	2022年06月23日	是
湖南康源	20,000,000.00	2022年06月27日	2023年07月24日	否
邱宇、李雅希	50,000,000.00	2022年01月27日	2025年01月26日	否
莱美医药、莱美隆宇	110,000,000.00	2022年01月30日	2025年01月24日	否
莱美隆宇	50,000,000.00	2022年06月29日	2024年06月28日	否
莱美医药、莱美隆宇、邱宇、李雅希	20,000,000.00	2022年03月31日	2023年09月30日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本报告期，除上述关联担保，还存在如下关联担保情况：

提供担保方	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
丁平、饶嘉洋	四川康德赛	2,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西广投商业保理有限公司	1,000,000.00	2022年3月22日	2022年5月7日	应收账款保理

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西投资集团有限公司及其子公司	614,341.64	58,754.69	234,966.99	8,674.63
其他应收款	广西投资集团有限公司及其子公司	590,523.60		400,260.00	
应收账款	湖南慧盼医疗科技有限公司			20,400.00	591.60
应收利息	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司			650,339.72	
其他应收款	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	24,848,425.19	4,010,535.83	24,198,085.47	1,502,701.11
其他应收款	重庆莱美健康产业有限公司	12,560,233.06	2,027,221.62	12,560,233.06	779,990.47
其他应收款	西藏莱美医药投资有限公司	34,918,995.68	34,918,995.68	32,978,257.23	32,978,257.23

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西投资集团有限公司及其子公司	637.84	11,452.19
其他应付款	广西投资集团有限公司及其子公司	100,000.00	
应付账款	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	1,485,437.66	1,480,145.30
其他应付款	四川禾正制药有限责任公司		461,171.97
其他应付款	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司		880.00
其他应付款	重庆莱美上和医药科技有限公司		400,000.00
其他应付款	梧州市外向型工业园区发展有限公司	17,710.69	17,710.69

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	36,375,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至本报告日，公司授予的限制性股票，33%解除限售期剩余 20 个月，33%解除限售股期限剩余 32 个月，34%解除限售期期限剩余 44 个月。

其他说明

公司 2021 年 12 月 8 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过《广西梧州中恒集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，公司拟授予 250 名股权激励对象 43,080,000 股的限制性股票，授予价格为每股人民币 1.76 元，股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票。鉴于《股票激励计划（草案）》中确定的其中 36 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃拟向其授予的全部或部分限制性股票共计 6,705,000 股，2022 年 1 月 27 日，公司召开了第九届董事会第三十五次会议和第九届监事会第二十次会议，会议分别审议通过《中恒集团关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《中恒集团关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 1 月 27 日为首次授予日，以 1.76 元/股的授予价格向符合条件的 218 名激励对象授予 36,375,000 股限制性股票，公司于 2022 年 2 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，以此作为限制性股票登记日。

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1). 截至 2022 年 6 月 30 日，公司存在用以下资产抵押和保证获取银行借款和银行保函的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		承诺事项
		资产内容	账面价值	

莱美药业	中国工商银行南岸支行	母公司 2 项专利	0.00	为公司在该行 8,000 万元授信额度提供质押保证
	中国工商银行南岸支行	银行存款	4,236,925.00	为金星药业支付 50 万欧元技术使用费提供保函担保
	重庆农村商业银行两江分行	南岸区玉马路 99 号工业用地 59052 M2 及其地面附着物	117,799,334.98	为公司在该行融资授信总额度其中 20536.57 万元额度提供抵押保证
	浦发银行重庆分行	南岸区月季路 8 号房产	5,300,133.29	为公司在该行授信总额度其中 8000 万元授信额度提供抵押保证
	招商银行重庆分行	重庆莱美隆宇药业有限公司 100% 的股权	200,472,635.87	为公司在该行融资授信额度 20,000 万元提供质押保证
湖南康源	光大银行重庆分行	湖南康源浏阳厂房	12,163,350.73	为莱美药业在该行 12,000 万元授信额度提供抵押保证
		湖南康源浏阳土地	12,445,096.90	
莱美隆宇	招商银行重庆分行	长寿化工园区工业房产 13875.77 M2	32,164,907.40	为莱美药业在该行 20,000 万元融资额度提供抵押保证
合计			384,582,384.17	

(2). 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司存在已偿清债务但暂未办理资产解押手续的情况, 具体资产明细如下:

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		承诺事项
		资产内容	账面价值	
莱美药业	广西梧州中恒集团股份有限公司	湖南康源 100% 的股权	123,562,200.00	为公司在该企业 8000 万元借款提供质押保证
	广西梧州中恒集团股份有限公司	莱美医药 100% 的股权	5,299,227.84	为公司在该企业 3000 万元借款提供质押保证
合计			128,861,427.84	

(3). 除上述事项外, 公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤股权转让纠纷一案, 本公司已胜诉, 梧州市中级人民法院判决被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向本公司支付欠款本金

35,722,532.18 元及利息（利息计算：以 35,722,532.18 元为基数，自 2017 年 1 月 30 日起按照年利率 6% 计算至全部款项清偿完毕之日止）；判决被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭人格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付律师费 440,000.00 元。

公司向梧州市中级人民法院提出强制执行申请，2018 年 10 月 16 日梧州市中级人民法院受理执行申请，并开始着手对前期查封的对方资产启动评估拍卖程序。2019 年 1 月 17 日，被执行人鼎恒升药业公司以本案讼争债务的形成过程涉嫌刑事犯罪为由，向梧州市中级人民法院申请中止本案执行，经梧州市中级人民法院查明，齐齐哈尔市公安局于 2018 年 12 月 17 日对许淑清个人涉嫌挪用资金一案决定立案侦查。2019 年 3 月 1 日，梧州市中级人民法院就该案做出执行裁定书，裁定中止该案执行，理由是齐齐哈尔市公安局已对本案涉案事实进行刑事立案侦查，该案确认的事实将直接影响本案的性质、效力和责任承担。截至本财务报告批准报出之日，由于齐齐哈尔市公安局对于许淑清个人涉嫌挪用资金一案这一刑事案件未有调查结果，该案执行处于中止状态。

2. 与长春海悦药业股份有限公司（以下简称“长春海悦”）未决诉讼事项

A. 公司与长春海悦的二审未决上诉事项

公司全资子公司莱美医药与长春海悦签订了《他达拉非片中国区授权协议》（以下简称“授权协议”），莱美医药与长春海悦在履行协议过程中就独家销售代理权事项产生较大争议，为维护自身合法权益，子公司莱美医药就协议纠纷一案向长春市中级人民法院提起了诉讼，长春市中级人民法院于 2020 年 5 月 7 日出具了立案受理通知书。2020 年 6 月，长春海悦已向长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉。2020 年 9 月 4 日，莱美医药向法院提交增加诉求申请。

经吉林省长春市中级人民法院审理，于 2021 年 9 月 30 日出具了(2020)吉 01 民初 491 号的《民事判决书》，判决如下：

①解除原告（反诉被告）莱美医药与被告（反诉原告）长春海悦签订的《他达拉非片中国区授权协议》；

②被告（反诉原告）长春海悦返还原告（反诉被告）莱美医药销售权转让金 3750 万元；

③原告（反诉被告）莱美医药赔偿被告（反诉原告）长春海悦可得利益损失 3750 万元；

④驳回原告（反诉被告）莱美医药其他诉讼请求；

⑤驳回被告（反诉原告）长春海悦其他反诉请求。

案件本诉受理费 291,800.00 元，保全费 5,000.00 元，由原告（反诉被告）莱美医药承担；反诉受理费 411,110.50 元（实际预交 822,221.00 元），保全费 5,000.00 元，鉴定费 50,000.00

元，由被告（反诉原告）长春海悦负担，返还被告（反诉原告）长春海悦案件受理费 411,110.50 元。

公司与长春海悦均因对一审判决不服，分别向吉林省高级人民法院提起上诉，其中：

①公司的诉讼请求：依法撤销长春市中级人民法院作出的（2020）吉 01 民初 491 号民事判决第三项，并依法改判上诉人不予返还可得利益损失 37,500,000.00 元；一、二审诉讼费、保全费由被上诉人承担；

②长春海悦的诉讼请求：依法撤销长春市中级人民法院作出的（2020）吉 01 民初 491 号民事判决第二项，并依法改判上诉人不予返还销售权转让金 37,500,000.00 元。

该案件二审于 2022 年 7 月 20 日开庭，截止本公告日，尚未判决。公司基于谨慎性原则，公司在 2021 年已暂按一审判决结果全额确认了 35,377,357.50 元的净损失。

公司于 2022 年 7 月收到吉林省高级人民法院（2021）吉民终 879 号之二《民事裁定书》，公司存放在中国工商银行等银行的银行存款因《民事裁定书》被冻结，裁定冻结金额为 37,435,734.95 元，截止本报告披露日，公司实际冻结金额为 3,645,322.35 元。

B. 长春海悦提起新的未决上诉事项

长春海悦于 2022 年 1 月向长春新区人民法院提起上诉，请求人民法院判令莱美药业、莱美医药将出售赠品的销售款 51,457,500.00 元支付给长春海悦。

公司于 2022 年 2 月收到长春新区人民法院寄出的（2022）吉 0193 民初 85 号《民事裁定书》、《民事起诉状》等法律文书，公司存放在华夏银行股份有限公司重庆两江金开支行的银行存款因《民事裁定书》被冻结 51,457,500.00 元。截止本报告日，该案件尚未开庭审理。

公司认为该案所涉纠纷为长春海悦与莱美医药因履行《他达拉非片中国区授权协议》过程中签订的《购销合同》产生纠纷，合同主体为海悦药业和莱美医药，莱美药业并非合同相对人；且莱美医药进行的所有交易均为具有商业实质的真实交易，无违规销售情况。所以本公司认为公司不存在或有损失。

3. 除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
公司及子公司莱美医药与长春海悦药业股份有限公司诉讼事项	详见本附注“十四 2. 或有事项，（2）与长春海悦药业股份有限公司（以下简称“长春海悦”）未决诉讼事项”所述。		

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

1. 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- (1) 制药分部：主要业务为药品的生产和销售；
- (2) 食品分部：主要业务为食品的生产与销售；
- (3) 房地产分部：主要业务为房地产的经营和开发；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用



8、其他

√适用 □不适用

项目	制药报告分部		食品报告分部		房地产报告分部		未分配金额		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
对外营业收入	1,046,268,051.76	1,713,028,308.78	113,698,887.65	150,242,545.56	4,314,664.16	19,177,505.83	25,395,939.50				1,189,677,543.07	1,882,448,360.17
分部间交易收入	27,938,583.39	87,292,526.12	1,084,522.54	4,898,197.47	13,372,037.05	12,016,498.09	823,287.70		43,218,430.68	104,207,221.68		
销售费用	514,677,651.31	981,169,456.82	22,430,875.54	22,976,268.86	126,374.65	84,051.65	7,288,457.81		16,513,266.21	32,576,976.93	528,010,093.10	971,652,800.40
利息收入	42,593,253.72	33,310,632.91	3,983,264.75	2,877,960.92	240,063.91	546,620.52	16,297,519.76	19,348,481.03	815,513.63		62,298,588.51	56,083,695.38
利息费用	31,893,858.21	35,330,368.42	151,351.48	421,440.83			6,460,726.38	3,461,750.00	815,513.63		37,690,422.44	39,213,559.25
对联营企业和合营企业的投资收益	-1,328,005.27	-760,107.75					294,725.18		-356,505.55		-676,774.54	-760,107.75
资产减值损失	28,969.28	290,804.80									28,969.28	290,804.80
信用减值损失	-27,714,116.39	-8,093,415.96	-880,502.41	138,364.43			-1,942,061.69	-1,319.00			-30,536,680.49	-7,956,370.53
折旧费和摊销费	72,671,324.18	81,322,871.20	5,454,478.06	4,765,738.60	432,811.59	183,974.75	5,315,046.15	320,880.98		-3,158,757.14	83,873,659.98	89,752,222.67
利润总额(亏损)	81,007,265.79	390,750,399.93	1,064,589.53	9,156,044.23	3,503,218.26	7,446,613.94	-41,836,588.49	1,218,407,111.12	-28,336,060.97	1,195,613,331.28	72,074,546.06	430,146,837.94
资产总额	7,828,379,887.66	7,721,299,809.48	406,520,703.88	426,370,655.67	234,723,351.74	234,816,892.70	6,437,904,647.06	6,207,407,629.61	3,062,189,701.30	3,010,947,519.52	11,845,338,889.04	11,578,947,467.94
负债总额	3,144,106,896.03	2,896,442,442.42	78,379,851.75	101,363,915.64	15,440,700.60	21,145,377.85	538,339,692.67	191,358,864.09	241,566,924.18	263,470,328.47	3,534,700,216.87	2,946,840,271.53



长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,937,076.32	119,960,525.59	-4,871,744.45	-3,758,294.13	-372,812.88	14,351,193.44	-125,509,797.25	-80,811,571.89	-47,450,782.03	-239,410,651.47	-76,366,496.23	289,152,504.48
---------------------	--------------	----------------	---------------	---------------	-------------	---------------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	1,199,754.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	219,000.10
合计	1,418,754.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,418,754.10	100.00	219,000.10	15.44	1,199,754.00	1,918,799.10	100.00	219,000.10	11.41	1,699,799.00
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,418,754.10	100.00	219,000.10	15.44	1,199,754.00	1,918,799.10	100.00	219,000.10	11.41	1,699,799.00
合计	1,418,754.10	/	219,000.10	/	1,199,754.00	1,918,799.10	/	219,000.10	/	1,699,799.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	1,199,754.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	219,000.10	219,000.10	100.00
合计	1,418,754.10	219,000.10	15.44

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	219,000.10					219,000.10
合计	219,000.10					219,000.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户一	110,000.00	7.75	110,000.00
客户二	39,000.00	2.75	39,000.00
客户三	70,000.10	4.93	70,000.10
客户四	1,199,754.00	84.56	-
合计	1,418,754.10	100.00	219,000.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	203,367,038.30	241,303,619.33
合计	203,367,038.30	241,303,619.33

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	197,726,944.26
2 至 3 年	601,342.11
3 年以上	5,337.75
3 至 4 年	5,304.29
4 至 5 年	9,485.52
5 年以上	41,127,535.81
合计	239,475,949.74

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	38,605.00	38,605.00
备用金借支		
代收代付款项	257,064.81	282,565.15
对非关联公司的应收款项	42,738,839.81	42,254,594.03
对关联公司的应收款项	196,441,440.12	234,835,443.35
合计	239,475,949.74	277,411,207.53

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	150,216.59	35,957,371.61		36,107,588.20
2022年1月1日余额在本期	150,216.59			150,216.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,323.24	1,323.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	150,216.59	35,957,371.61	1,323.24	36,108,911.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,107,588.20	1,323.24				36,108,911.44
合计	36,107,588.20	1,323.24				36,108,911.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	借款	30,000,000	1 年内	12.52735401	
客户二	股权转让收益款及代付款	126,328,200	1 年内	52.751936	
客户三	借款	25,000,000	1 年内	10.439462	
客户四	往来款	34,398,205.94	5 年以上	14.36	34,398,205.94
客户五	借款	10,000,000.00	1 年内	4.18	
合计	/	225,726,405.94	/	94.26	34,398,205.94

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,180,502,902.26		3,180,502,902.26	3,312,502,902.26		3,312,502,902.26
对联营、合营企业投资	193,843,104.08	4,000,000.00	189,843,104.08	44,153,693.12	4,000,000.00	40,153,693.12
合计	3,374,346,006.34	4,000,000.00	3,370,346,006.34	3,356,656,595.38	4,000,000.00	3,352,656,595.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西田七家化实业有限公司	83,348,374.23			83,348,374.23		

广西中恒中药材产业发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		36,000,000.00		
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	154,840,000.00			154,840,000.00		
广西梧州中恒建筑工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广西梧州双钱实业有限公司	283,500,000.00			283,500,000.00		
重庆莱美药业股份有限公司	1,147,165,975.11			1,147,165,975.11		
广西梧州市中恒医药有限公司	2,829,035.03			2,829,035.03		
广西中恒创新医药研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西广投医药有限公司	20,281,933.57			20,281,933.57		
广西梧州制药（集团）股份有限公司	1,384,537,584.32			1,384,537,584.32		
广西中恒置业发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	3,162,502,902.26	18,000,000.00	0.00	3,180,502,902.26		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市国海中恒医药健康创业投资合伙企业（有限合伙）	40,153,693.12			292,950.13						40,446,643.25
梧州外向型	4,000,000.00									4,000,000.00

工业园区有限公司										
厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00			-603,539.17						149,396,460.83
小计	194,153,693.12			-310,589.04						193,843,104.08
合计	194,153,693.12			-310,589.04						193,843,104.08

其他说明：

适用 不适用

2022 年 5 月 30 日，厦门利穗不再纳入公司合并财务报表范围，公司对厦门利穗投资的核算方法在个别报表层面由成本法改为权益法，故联营企业期初余额与上年年末余额存在 1.5 亿元差异。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,216,606.49	2,031,403.96	12,109,482.44	10,493,976.61
其他业务	1,839,277.33	426,937.68	6,517,098.80	207,483.47
合计	4,055,883.82	2,458,341.64	18,626,581.24	10,701,460.08

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,104,045,175.10
权益法核算的长期股权投资收益	294,725.18	
处置长期股权投资产生的投资收益		6,190,842.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		18,837,992.28
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
持有其他非流动金融资产取得的收益	9,000,000.00	27,216,792.42
其他权益工具投资在持有期间投资收益	5,494,414.41	
合计	14,789,139.59	1,156,290,801.82

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	220,921.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,907,199.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,718,261.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,953.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-55,424.07	
减：所得税影响额	12,159,057.49	
少数股东权益影响额（税后）	18,237,078.87	
合计	31,030,869.22	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.0317	0.0317
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.0226	0.0226

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：莫宏胜

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用