

# 特一药业集团股份有限公司

TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD

(注册地址：台山市台城长兴路9、11号)



## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许丹青、主管会计工作负责人陈习良及会计机构负责人(会计主管人员)蔡壁坚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	50



## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、特一药业	指	特一药业集团股份有限公司
海力制药	指	海南海力制药有限公司，本公司全资子公司
特一海力	指	广东特一海力药业有限公司，本公司全资子公司
新宁制药	指	台山市新宁制药有限公司，本公司全资子公司
特一药物研究	指	特一药物研究（广东）有限公司，本公司全资子公司
特美健康	指	广东特美健康科技产业有限公司，本公司全资子公司
海力医生	指	海南海力医生药业集团有限公司，本公司全资孙公司
海力安徽	指	海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司，本公司全资孙公司
台山化工	指	台山市化工厂有限公司，本公司全资孙公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

备注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	特一药业	股票代码	002728
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	特一药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特一药业		
公司的外文名称（如有）	TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD		
公司的法定代表人	许丹青		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈习良	徐少华
联系地址	台山市台城长兴路 9、11 号	台山市台城长兴路 9、11 号
电话	0750-5627588	0750-5627588
传真	0750-5627000	0750-5627000
电子信箱	ty002728@vip.sina.com	ty002728@vip.sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	538,380,647.61	385,139,431.05	385,139,431.05	39.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	152,125,111.47	61,462,282.97	61,462,282.97	147.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,495,305.28	56,324,948.00	56,324,948.00	167.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,365,682.12	67,318,433.44	67,318,433.44	-13.30%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.28	0.20	135.00%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.28	0.20	130.00%
加权平均净资产收益率	10.46%	4.94%	4.94%	5.52%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,160,043,794.88	2,545,604,654.93	2,545,604,654.93	-15.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,407,859,693.25	1,403,139,439.55	1,403,139,439.55	0.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	120,355.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,873,225.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,484.97	
减：所得税影响额	292,290.00	
合计	1,629,806.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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





## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。近年来，在国内经济不断发展、城镇化进程加快推进、政府卫生投入不断增加、医保支付体系不断健全的背景下，我国医药行业发展迅速。同时，国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策不断深化，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

中医药作为中华民族的瑰宝，历经千年而不衰，显示了自身强大的生命力，为造福人民健康作出巨大贡献。健康中国建设为我国医药产业提供了巨大的发展机遇，将助力中医药的传承和发展。近年来，医药卫生体制改革不断深化，医药行业的供给端、需求端以及支付端均有大量的政策出台，对加强中医药的发展，提出了明确的政策支持。中医药将凭借其独特的优势和国家产业政策的扶持，为后期的长足发展奠定基础。

2023 年 2 月 10 日，国务院办公厅关于印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确推进中医药振兴发展的基本原则，统筹部署了 8 项重点工程和 26 个建设项目。

公司属于医药制造业，在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，整个医药产业链优胜劣汰和产业规模集中的过程，既为公司的发展提供了机会，也给公司的经营提出了更大的挑战。

#### （二）报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司所从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，公司专注于医药健康产业，主要从事中成药、化学制剂药品、化学原料药的研发、生产和销售。

##### 2、主要产品及其功能或用途

公司的主要产品包括止咳宝片、感冒灵颗粒、血塞通分散片、银杏叶分散片、益心舒颗粒、铝碳酸镁咀嚼片、枫蓼肠胃康片、奥美拉唑肠溶胶囊、皮肤病血毒丸、小儿咳喘灵颗粒、金匮肾气片、降糖舒丸等。主要产品的功能或用途如下表：

类别	主要产品	产品图片	产品功能或用途
呼吸系统类	止咳宝片		宣肺祛痰，止咳平喘。用于外感风寒所致的咳嗽、痰多清稀、咳甚而喘；慢性支气管炎、上呼吸道感染见上述证候者。
	感冒灵颗粒		解热镇痛。用于感冒引起的头痛、发热、鼻塞、流涕、咽痛。
心脑血管类	血塞通分散片		活血祛瘀，通脉活络，抑制血小板聚集和增加脑血流量。用于脑络瘀阻，中风偏瘫，心脉瘀阻，胸痹心痛；脑血管后遗症，冠心病心绞痛属上述证候者。
	银杏叶分散片		活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语蹇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述症候者。
	益心舒颗粒		益气复脉，活血化瘀，养阴生津。用于气阴两虚，心悸脉结代，胸闷不舒、胸痛及冠心病心绞痛见有上述症状者。
消化系统类	铝碳酸镁咀嚼片		1. 慢性胃炎。2. 与胃酸有关的胃部不适症状，如胃痛、胃灼热感（烧心）、酸性嗝气、饱胀等。
	枫蓼肠胃康片		理气健胃、除湿化滞。用于中运不健、气滞湿困而致的急性胃肠炎及其所引起的腹胀、腹痛和腹泻等消化不良症。
	奥美拉唑肠溶胶囊		适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）。
皮肤类	皮肤病血毒丸		清血解毒，消肿止痒。用于经络不和，湿热血燥引起的风疹，湿疹，皮肤刺痒，雀斑粉刺，面赤鼻龋，疮疡肿毒，脚气疥癣。



儿科类	小儿咳喘灵颗粒		宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。
补益类	金匮肾气片		温补肾阳，化气行水，用于肾虚水肿、腰膝酸软、小便不利、畏寒肢冷。
降糖类	降糖舒丸		滋阴补肾，生津止渴。用于糖尿病及糖尿病引起的全身综合症。

### 3、经营模式

公司根据市场需求，结合自身的实际情况，建立了独立、完整的采购、生产、销售和研发体系，具体如下：

(1) 采购方面：公司根据市场需求、原材料供需情况及公司生产能力，制定原材料采购计划，保证物料及时供应。公司物料的采购实行经济批量进货，同时严格要求供货质量，控制采购成本，进而降低公司的运营成本。

(2) 生产方面：公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，通过不断提高生产管理水平，实现生产的标准化、规范化和集约化，确保生产的药品达到规定的质量标准。

(3) 销售方面：报告期，公司的营销模式主要为经销商模式。其中：①中成药和化学药制剂方面，属于 OTC 药物的品种，主要通过经销商进入药店和诊所，同时逐步提高对大中型连锁药店、基层诊疗等终端的销售比重；属于国家基本药物和处方药物的品种，通过经销商配送进入医院、诊所等。②化学原料药及化工产品方面，部分直接销售到终端客户（生产厂家），部分通过经销商销售。未来，公司将由经销商模式逐步转向经销和公司直接到零售终端的销售模式，提高营销渠道的积极性，从而进一步扩大公司的销售规模。

(4) 研发方面：公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。近年来，公司在经营过程中不断开展技术创新、难题攻关等技术开发活动，并积极加强与院校、研究单位等的密切合作，先后完成了多项技术研究及开发工作，部分研究开发成果已在项目中得到应用，部分已申报且获得了国家专利；同时，为了提升公司药品制造水平，保障药品安全性和有效性，促进公司产品结构调整，提高产品的市场竞争能力，报告期内，公司继续与相关研发机构进行合作，开展药品质量和疗效一致性评价工作。截至报告期末，公司已有头孢氨苄胶囊、蒙脱石散、头孢拉定胶囊、磺胺嘧啶片、阿莫西林胶囊、



盐酸克林霉素胶囊、甲硝唑片、吡嗪酰胺片、复方磺胺甲噁唑片、替硝唑片、卡托普利片、盐酸乙胺丁醇片、盐酸二甲双胍缓释片、铝碳酸镁咀嚼片、利福平胶囊等 15 个产品通过了一致性评价。截至报告期末，公司共拥有发明专利 33 项、外观设计专利 33 项、实用新型专利 8 项。

#### 4、主要产品的市场地位

公司核心产品止咳宝片有一百多年历史，在清代末期就享有盛誉，具有“宣肺祛痰、止咳平喘”之功效。经临床总结有三大特点：一是对各类型的慢性咳嗽有显著效果，对止咳、化痰、平喘疗效十分明显，临控+显效率为 73%，总有效率为 93%；二是毒副作用低，疗程短、见效快、服药方便；三是对虚寒型和痰湿型哮喘治疗效果最好，总有效率分别是 100%及 95%。

止咳宝片属于中成药止咳化痰类药品，根据南方医药经济研究所米内网数据库的统计数据，公司的止咳宝片连续多年位列止咳类口服药前十大品牌。同时，公司已启动皮肤病血毒丸的临床试验，公司将通过核心品种的临床研究或真实世界研究，推动公司特色中药品种（含止咳宝片、皮肤病血毒丸、降糖舒丸等）成长为中药大品种，提升公司的经营业绩和抗风险能力。

#### 5、主要的业绩情况

2023 年上半年，公司核心产品止咳宝片和其他中成药制剂产品的销售增长较好，特别是止咳宝片报告期内销售了 5.4 亿片，超过了 2022 年全年销量，且在第一季度销售增幅较大的情况下，第二季度销量超过了历年同季度，呈现了良好的增长态势和品牌韧性。尽管公司在报告期加大了品牌宣传力度，费用有所增长，但是由于止咳宝片和其他制剂产品的销售增长，为公司取得了较好的经营业绩。2023 年半年度，公司实现营业收入 53,838.06 万元，同比增长 39.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 15,212.51 万元，同比增长 147.51%的经营业绩。


## 二、核心竞争力分析

### 1、核心产品优势



公司核心产品止咳宝片有一百多年历史，产品秘方入选岭南中药文化保护遗产，在清代末期就享有盛誉，有较高的认可度和忠实用户群体。止咳宝片具有“宣肺祛痰、止咳平喘”之功效。经临床总结有三大特点：一是对各类型的慢性咳嗽有显著效果，对止咳、化痰、平喘疗效十分明显，临控加显效率为 73%，总有效率为 93%；二是毒副作用低，疗程短、见效快、服药方便；三是对虚寒型和痰湿型哮喘治疗效果最好，总有效率分别是 100%及 95%。止咳宝片先后被广东省（《广东省新冠病毒感染者重点用药监管目录》《广东省治疗新型冠状病毒感染基本医疗保险门诊用药目录》）、国务院联防联控机制（2023 年 1 月 3 日召开中医药医疗救治工作新闻发布会）、国家中医药管理局（《新型冠状病毒感染




中医药防治问答（第一版）》）和《农村居民新冠病毒感染防治健康教育手册》推荐为感染新型冠状病毒后出现咳嗽症状的治疗用药。

近年来，止咳宝片凭借确切的疗效和推广力度的加强，其销售区域已覆盖全国大部分地区，并在相关销售地区形成较为深厚的影响力和良好的口碑。

## 2、品牌优势

品牌是企业的软实力，知名品牌会给企业带来强大的竞争力和市场影响力。公司在发展历程中始终将品牌建设作为一项系统性工程，持续加大对品牌建设的投入，不断提升公司品牌的市场知名度。通过多年的品牌经营与维护，目前公司品牌已树立起较高知名度和美誉度，被广东省医药行业协会评为“广东省中成药、中药饮片行业领军品牌”，商标并被纳入广东省重点商标保护名录。

## 3、产品结构优势

公司药品品类丰富，涵盖中成药、化学药制剂和化学原料药等多种类、多剂型产品，在呼吸系统类、皮肤类、心脑血管类、消化系统类、降糖类等方面的药物丰富，如公司的牌止咳宝片、皮肤病血毒丸、血塞通分散片、益心舒颗粒、银杏叶分散片、奥美拉唑肠溶胶囊、枫蓼肠胃康片、降糖舒丸等均是治疗呼吸系统、皮肤、心脑血管、消化系统、降糖类等方面的药物。随着我国医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司的产品结构优势将进一步提高公司的适应能力。后续公司可根据市场需求情况加大对部分拥有药品批准文号药品的投入，在增加新的利润增长点的同时进一步提升自身竞争能力。

## 4、“原料药+制剂”一体化优势

公司全资子公司新宁制药系原料药生产企业，公司及全资子公司海力制药等为制剂生产企业，在原料药价格逐年呈上涨趋势背景下，公司“原料药+制剂”一体化优势将逐渐显现。未来随着新宁制药扩产项目的完成，产能得到提高的情况下，公司将充分利用“原料+制剂”关联审评的产业政策，把公司制剂生产所需的原料药，更多由新宁制药生产提供，有效降低整体生产成本，提升公司产品的市场竞争力。

## 5、人才优势

公司现有核心经营团队不仅拥有过硬的专业技能和敏锐的市场嗅觉，还具有丰富的制药行业管理经验，大部分人员在专业领域从业经验十年以上，在公司发展初期即进入企业，具有较强的社会责任感，认同企业文化，相互之间配合默契，具有较强的稳定性和拼搏精神。公司研发、生产、销售、管理等各部门人才梯队建设已初见规模，在后续发展过程中，公司还将积极拓展人才引进渠道，引进高层次人



才，推动公司快速发展，通过积极推进人才战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形成一支结构合理、人岗匹配、素质优良的人才队伍。

## 6、研发优势

公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。公司经过多年的研发投入和技术积累，在中成药、化学药制剂、化学原料药的研发及生产方面积累了丰富经验。公司及其全资子公司海力制药、新宁制药均为高新技术企业，同时公司被认定为省级企业技术中心。截至报告期末，公司共拥有发明专利 33 项、外观设计专利 33 项、实用新型专利 8 项。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	538,380,647.61	385,139,431.05	39.79%	主要是本期药品销售大幅增加所致。
营业成本	222,051,486.34	204,449,153.24	8.61%	
销售费用	80,615,456.44	46,465,125.15	73.50%	主要是本期加大广告费及业务宣传投入所致。
管理费用	30,679,752.13	27,662,092.22	10.91%	
财务费用	4,084,468.15	16,499,668.74	-75.25%	主要是借款减少导致利息费用下降所致。
所得税费用	26,955,227.69	11,787,615.72	128.67%	主要是本期毛利率较高的中药品种销售额较上年同期大幅增加，导致本期应纳税所得额大幅度增加所致。
研发投入	22,861,888.64	22,513,654.84	1.55%	
经营活动产生的现金流量净额	58,365,682.12	67,318,433.44	-13.30%	主要是本期期末预收货款相比期初大幅下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	-45,805,149.22	-63,915,842.86	-28.34%	
筹资活动产生的现金流量净额	-201,486,892.83	-142,262,199.17	41.63%	主要是本期借款减少同时偿还债务增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-188,926,359.93	-138,859,608.59	36.06%	主要是本期借款减少同时偿还债务增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动



适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	538,380,647.61	100%	385,139,431.05	100%	39.79%
分行业					
医药工业	529,723,136.92	98.39%	356,227,678.27	92.49%	48.70%
医药商业	5,807,329.08	1.08%	25,302,297.12	6.57%	-77.05%
化工产品及其他	2,850,181.61	0.53%	3,609,455.66	0.94%	-21.04%
分产品					
化学药制剂	203,388,081.61	37.78%	189,194,424.27	49.12%	7.50%
中成药	306,658,298.69	56.96%	166,553,249.54	43.24%	84.12%
化学原料药	25,484,085.70	4.73%	25,782,301.58	6.69%	-1.16%
化工产品及其他	2,850,181.61	0.53%	3,609,455.66	0.94%	-21.04%
分地区					
华南	180,064,030.36	33.45%	188,811,140.60	49.02%	-4.63%
华东	106,295,504.49	19.74%	72,701,290.46	18.88%	46.21%
西南	46,724,400.07	8.68%	29,899,119.01	7.76%	56.27%
东北	74,856,726.52	13.90%	28,880,281.35	7.50%	159.20%
华北	59,044,763.01	10.97%	23,542,731.49	6.11%	150.80%
华中	41,705,283.15	7.75%	24,485,106.56	6.36%	70.33%
西北	29,379,789.14	5.46%	16,139,350.52	4.19%	82.04%
其他	310,150.87	0.06%	680,411.06	0.18%	-54.42%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	529,723,136.92	216,353,138.90	59.16%	48.70%	18.78%	10.29%
分产品						
化学药制剂	203,388,081.61	142,383,978.72	29.99%	7.50%	4.61%	1.94%
中成药	306,658,298.69	68,734,654.74	77.59%	84.12%	15.51%	13.31%
分地区						
华南	180,064,030.36	109,534,590.21	39.17%	-4.63%	-15.51%	7.83%
华东	106,295,504.49	33,814,374.25	68.19%	46.21%	30.93%	3.71%
西南	46,724,400.07	14,600,306.39	68.75%	56.27%	27.91%	6.93%
东北	74,856,726.52	22,164,714.17	70.39%	159.20%	89.80%	10.83%
华北	59,044,763.01	17,570,295.22	70.24%	150.80%	98.51%	7.84%

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



□适用 ☞不适用

#### 四、非主营业务分析

□适用 ☞不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	350,734,002.13	16.24%	739,660,362.06	29.06%	-12.82%	主要是本期融资减少以及偿还借款较多所致。
应收账款	73,643,398.58	3.41%	93,469,879.31	3.67%	-0.26%	
存货	248,202,744.10	11.49%	208,227,117.75	8.18%	3.31%	
投资性房地产	9,871,083.09	0.46%	10,114,136.97	0.40%	0.06%	
固定资产	488,291,291.86	22.61%	367,137,229.61	14.42%	8.19%	主要是新宁制药 GMP 改扩建工程完工转固所致。
在建工程	171,940,758.94	7.96%	280,876,716.98	11.03%	-3.07%	
短期借款	369,880,000.00	17.12%	633,680,000.00	24.89%	-7.77%	主要是本期借款融资减少同时偿还债务较多所致。
合同负债	18,750,466.84	0.87%	130,686,604.73	5.13%	-4.26%	主要是上年末收到的货款于本期实现销售并确认收入。

##### 2、主要境外资产情况

□适用 ☞不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☞不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	429,977.73	物业专项维修资金
合计	429,977.73	





## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,959,139.22	40,741,229.52	12.81%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	公开发行可转换公司债券	34,635.74	233.08	26,416.34	0	0	0.00%	9,877.57	暂时性补充流动资金9,000.00万元，存放于募集资金专户的	0



									余额为人民币 877.57 万元。	
2021	非公开发行股票	18,490.54	2,311.35	9,058.72	0	0	0.00%	9,458.46	暂时性补充流动资金 9,000.00 万元，存放于募集资金专户的余额为人民币 458.46 万元。	0
合计	--	53,126.28	2,544.43	35,475.06	0	0	0.00%	19,336.03	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 1、2017 年公开发行可转换公司债券募集资金

(1) 实际募集资金数额和资金到位时间：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 354 万张，期限 6 年。公司本次发行可转债募集资金总额为人民币 354,000,000.00 元，利息为 12,776.67 元，扣除承销费用、保荐费人民币 6,000,000.00 元后的发行金额 348,012,776.67 元，已由保荐人（主承销商）国信证券股份有限公司于 2017 年 12 月 12 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣除律师、会计师、资信评级、信息披露费及发行手续费等其他发行费用合计 1,655,400.00 元，实际募集资金净额为 346,357,376.67 元。该项募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]48470002 号验证报告。

(2) 以前年度已使用金额、本报告期使用金额：截止 2023 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目累计投入 264,163,428.85 元，其中：以前年度累计投入资金 261,832,587.45 元，本报告期投入 2,330,841.40 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 21,479,294.59 元，其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 21,358,900.82 元、本报告期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 120,393.77 元；用于永久性补充流动资金 4,897,509.44 元。

(3) 期末余额：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为 98,775,732.97 元，其中：暂时性补充流动资金 90,000,000.00 元，存放于募集资金专户的余额为 8,775,732.97 元。

## 2、2021 年非公开发行股票募集资金

(1) 实际募集资金数额和资金到位时间：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3238 号《关于核准特一药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向社会非公开发行人民币普通股（A 股）18,040,287 股，募集资金总额 196,999,934.04 元，扣除承销费用、保荐费人民币 12,000,000.00 元（不含税金额 11,320,754.72 元）后的发行金额 184,999,934.04 元，已由保荐人（主承销商）东莞证券股份有限公司于 2021 年 11 月 17 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣审计费、律师费、信息披露等发行费用 773,730.17 元（不含增值税），实际募集资金净额人民币 184,905,449.15 元。该项募集资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2021]第 5-10008 号验资报告。



(2) 以前年度已使用金额、本报告期使用金额：截止 2023 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目累计投入 90,587,168.18 元，其中：以前年度累计投入资金 67,473,694.65 元，本报告期投入 23,113,473.53 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 266,285.50 元，其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 258,088.16 元、本报告期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 8,197.34 元。

(3) 期末余额：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为 94,584,566.47 元，其中：暂时性补充流动资金 90,000,000.00 元，存放于募集资金专户的余额为 4,584,566.47 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
药品仓储物流中心及信息系统建设项目	否	17,106.33	17,106.33	233.08	8,880.3	51.91%	2023年09月30日		不适用	否
新宁制药药品GMP改扩建工程项目	否	17,529.41	17,529.41		17,536.04	100.04%	2023年06月30日		不适用	否
现代中药产品线扩建及技术升级改造项目	否	18,490.54	18,490.54	2,311.35	9,058.72	48.99%	2023年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	53,126.28	53,126.28	2,544.43	35,475.06	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	53,126.28	53,126.28	2,544.43	35,475.06	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	<p>1、“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”原预计于 2022 年 6 月 30 日完成，因“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”的部分建设项目实施地点变更到台山市水步镇振兴路 21 号，受该宗地整体规划与设计进度的影响，预计该项目于 2023 年 9 月 30 日完成。</p> <p>2、“新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目”原预计于 2022 年 9 月 30 日完工，因项目在报告期内订购设备延</p>									



和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	期交货等,导致施工工期后延。截至 2023 年 6 月 30 日,该项目已完成厂房整体验收和《药品生产许可证》生产范围的变更工作,完成 GMP 符合性检查并投入使用。
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	适用 以前年度发生
	2018 年 10 月 10 日,公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更可转换公司债券部分募投项目实施地点的议案》,同意将药品仓储物流中心及信息系统建设项目中的物流信息服务区、商务办公区、后勤保障区及部分仓储的实施地点,从“台山市北坑工业园长兴路 11 号”变更至“台山市水步镇振兴路 21 号”。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业变更可转换公司债券部分募集资金投资项目实施地点的核查意见》,公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用
	2021 年 12 月 10 日,公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 49,391,188.79 元及置换自筹资金预先支付发行费用金额 235,849.06 元。 公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见,大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了特一药业集团股份有限公司募集资金置换专项审核报告(大信专审字[2021]第 5-10075 号),保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	适用
	1、2017 年公开发行可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金情况 (1)2017 年 12 月 22 日,公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用人民币 5,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金,使用时间不超过 12 个月,到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集



团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2018 年 12 月 21 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 5,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(2) 2018 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2019 年 8 月 28 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 13,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(3) 2019 年 10 月 10 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 17,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2020 年 7 月 21 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 17,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(4) 2020 年 7 月 24 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 19,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2021 年 5 月 13 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 19,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(5) 2021 年 5 月 18 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 17,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2022 年 4 月 25 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 17,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(6) 2022 年 5 月 4 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2023 年 4 月 27 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 10,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

(7) 2023 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2023 年 6 月 30 日，公司将可转债闲置募集资金暂时用于补充流动资金金额为 9,000.00 万元。



	<p>2、2021 年非公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p> <p>(1)2021 年 12 月 10 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 12,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2022 年 11 月 15 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 12,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>(2)2022 年 11 月 17 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 11,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2023 年 6 月 30 日，公司将 2021 年非公开发行股票闲置募集资金暂时用于补充流动资金金额为 9,000.00 万元。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>由于可转债募投项目均以由母公司特一药业根据项目的实施进度，分期对子公司实行增资的形式开展。截至 2023 年 6 月 30 日，特一药业对可转债募投项目之一“新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目”的增资已实施完毕。由于该项目的节余资金（包括利息收入）低于五百万元，公司根据相关规定已将对应该项目的节余资金（包括利息收入扣银行手续费等）用于永久性补充流动资金。公司分别于 2022 年 5 月 17 日和 5 月 27 日，合计将该项目节余募集资金 4,896,715.55 元划款至公司基本银行账户。至此，该对应的募集资金专用账户（招商银行股份有限公司江门分行，账号为 757901318010188）于 2022 年 5 月 27 日销户。截至 2022 年 9 月 22 日，新宁制药在广东台山农村商业银行股份有限公司台城支行开设的账号为 80020000011457115 的募集资金专用账户中的募集资金已全部使用完毕，公司于 2022 年 9 月 22 日将该专用账户销户（销户时结清利息 793.89 元转入新宁制药的基本银行账户）。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>截止 2023 年 6 月 30 日公司剩余资金存放于募集资金专户。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用  
 公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用  
 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海力制药	子公司	研发、生产、销售医药产品	50,000,000.00	180,061,913.73	140,455,737.67	89,288,299.31	12,580,342.72	11,005,567.28
新宁制药	子公司	研发、生产、销售化学原料药及化工产品	100,000,000.00	291,798,434.24	284,598,680.26	29,417,683.03	10,184,639.33	9,051,038.73
特一海力	子公司	药品销售	150,000,000.00	576,476,624.91	87,284,819.11	409,159,169.24	23,880,675.42	17,910,506.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险。近年来，随着医药体制改革相关政策的逐步落地，国家对医药行业的管理力度不断加大。医保控费、一致性评价、两票制、“集采”常态化等一系列医药政策的实施，为医药行业未来的发展带来重大影响，公司面临政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注并研究相关行业政策，及时把握行业变化趋势，加强自身核心竞争力，积极应对行业政策变化；公司当前主要的销售渠道是 OTC 市场，主要是药店及个体诊所，受“集采”的影响较小。近年来，公司响应国家政策，积极开展化学制剂产品“一致性评价”工作，选择了市场销售情况良好，具有一定市场潜力的 29 个产品与相关研发机构进行合作，开展药品质量和疗效一致性评价



工作。截至目前，公司的头孢氨苄胶囊、蒙脱石散、头孢拉定胶囊、磺胺嘧啶片、阿莫西林胶囊、盐酸克林霉素胶囊、甲硝唑片、吡嗪酰胺片、复方磺胺甲噁唑片、替硝唑片、卡托普利片、盐酸乙胺丁醇片、盐酸二甲双胍缓释片、铝碳酸镁咀嚼片、利福平胶囊等 15 个产品已通过一致性评价，其他项目正在按计划推进中。对于已通过一致性评价的项目，公司将积极参与产品“集采”的招投标等，以此来增加产品的销售渠道，降低风险。

2、药品降价风险。近年来，政府为降低人民群众的医疗成本，加强了对药品价格的管理工作。随着药品价格改革，医药市场竞争的加剧，医疗保险制度改革的深入及相关政策、法规的出台或调整，以及医院药品招标采购等一系列药品价格调控政策的进一步推广，预计我国药品降价趋势仍将持续，医药行业的平均利润率可能会下降，从而对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：药品降价在缩小企业利润空间的同时，也带来了销售规模扩大的机遇，公司将努力抓住降价和市场规模扩大的机遇，有效扩大销售规模，降低药品降价对公司盈利带来的不利影响；同时加强公司内部管理，提高生产效益和品质稳定，降低管理成本和生产成本；不断创新研发临床急需的、具有一定高附加值的品种。

3、环保风险。公司在生产经营过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

应对措施：公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。后期，公司始终贯彻执行环境保护，积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，做到达标排放，降低环保风险。

4、药品不良反应风险。近年来，药品不良反应的医疗事件时有发生。药品生产流程长、工艺复杂等特殊性质使企业产品质量受较多因素影响。原料采购、产品生产、存储和运输等过程若出现差错，可能使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量，从而导致不良反应。对于药品生产企业，由于消费者对产品安全性和质量高度关注，若出现由药品严重不良反应引起的医疗事件，将使公司面临法律纠纷、诉讼、赔偿或负面新闻报道，从而对其生产经营和市场声誉造成不利影响。

应对措施：公司一方面加强药物质量监管，从源头上降低药品不良反应风险，同时加强药物不良反应监测与报告，一旦发生药物不良反应事件，及时响应，避免药物不良反应事件危害的进一步扩大。





5、药品研发风险。由于新药产品开发从研制、临床试验、报批到生产上市的周期长，环节多，投入大，公司的新药研发如果最终未能通过注册审批或者新药不能适应不断变化的市场需求，或不被市场接受，则可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现；公司药品质量和疗效一致性评价投入大，如果一致性评价最终未能通过注册审批，对公司盈利和未来发展将产生不利影响。

应对措施：公司将进一步健全研发创新体系，引入和培养高端人才，不断提升研发水平，优化研发格局，大力推进重点在研品种研发；公司持续注重重点品种再开发，提高工艺水平，降低生产成本，提高产品市场竞争力；公司进一步加强与外部科研机构的合作，持续储备并实现梯度推进优质仿制药新产品研发项目。

6、市场竞争风险。作为我国国民经济的重要组成部分，医药行业发展前景广阔、市场潜力较大，同时，医药行业的竞争亦十分激烈，尤其是近年来，随着技术的发展、资金的投入，新的药物不断出现，带动了医药产业的发展，也加剧行业内的市场竞争，使公司面临市场竞争的风险。

应对措施：公司将密切关注国内外经济形势及行业经济发展动态，在做好自身生产、经营的同时，提升综合竞争能力。通过核心品种的临床研究或真实世界研究，推动公司特色中药品种（含止咳宝片、皮肤病血毒丸、降糖舒丸等）成长为中药大品种；另外，在当前健康消费已成为社会发展和需求的重大领域前提下，公司将结合自身发展形势，不断深化产业链布局（以健康管理为出发点，从医药大健康消费维度寻找新的经营渠道），科学规划未来发展方向，提升公司综合竞争力和整体抵御市场波动的能力，实现持续稳定发展。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.40%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网：2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-035）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2021 年 10 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

(2) 2021 年 10 月 12 日，公司召开第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。



(3) 2021 年 10 月 13 日至 2021 年 10 月 22 日，公司对激励对象名单在公司官网进行了公示，在公示期内，公司监事会没有收到组织或个人对拟激励对象名单提出异议。2021 年 10 月 23 日，公司披露了《监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(4) 2021 年 10 月 28 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

(5) 2021 年 10 月 29 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》及经股东大会审议通过的《2021 年股票期权激励计划》。

(6) 2021 年 11 月 30 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予股票期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

(7) 2021 年 12 月 14 日，公司完成了 2021 年股票期权激励计划所涉及的股票期权授予登记，期权简称为特一 JLC1，期权代码为 037194，授予的激励对象为 116 名，授予的股票期权登记数量为 400 万份，授予的行权价格为 14.22 元/股。

(8) 2022 年 5 月 4 日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司《激励计划》的规定，由于公司 2021 年度权益分派方案的实施完成，公司 2021 年股票期权激励计划行权价格由 14.22 元/股调整至 13.57 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对相关事项进行了核实，国浩律师（深圳）事务所出具相应法律意见书。

(9) 2022 年 11 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会决定合计注销尚未行权的 28.10 万份股票期权；董事会认为公司 2021 年股票期权激励计划授予的股票期权第一个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的 110 名激励对象在第一个行权期行权，可行权的股票期权共计 111.57 万份，行权价格为 13.57 元/股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(10) 2022 年 11 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股票期权注销手续，注销数量为 28.10 万份。本次注销完成后，公司 2021 年股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权 371.90 万份，激励对象人数 110 人。



(11) 2023 年 5 月 16 日，公司召开了第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》，根据公司《激励计划》的规定，公司 2022 年度权益分派方案实施完成后，公司 2021 年股票期权激励计划股票期权数量将由 269.33 万份（含第一期尚未行权的 9 万份）调整为 377.062 万份，行权价格由 13.57 元/股调整至 9.23 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对相关事项进行了核实，国浩律师（深圳）事务所出具相应法律意见书。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1、相关政策方面

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规。

#### 2、行业标准方面

公司在排放废弃物的过程中严格执行《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB201906-2008)、《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)等行业标准。

环境保护行政许可情况

1、特一药业已取得编号为 91440700738598678Q001V 的《排污许可证》，发证日期：2021 年 11 月 5 日，有效期限：自 2021 年 11 月 5 日至 2026 年 11 月 4 日止；

2、新宁制药已取得编号为 91440781776913130X001P 的《排污许可证》，发证日期：2020 年 12 月 28 日，有效期限：自 2020 年 12 月 28 日至 2025 年 12 月 27 日止；

3、海力制药已取得编号为 9146000020133914XP001Q 的《排污许可证》，发证日期：2022 年 10 月 13 日，有效期限：自 2022 年 10 月 13 日至 2027 年 10 月 12 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海南海力制药有限公司	废水	CODcr	经厂区污水站处理排入市政管网	1	综合废水总排口	<60mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.321t	0.65t/a	无



海南海力制药有限公司	废水	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	综合废水总排口	<10mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.0049t	0.06t/a	无
海南海力制药有限公司	废气	S02	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤50mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0t	/	无
海南海力制药有限公司	废气	NOX	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤150mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.06t	/	无
台山市新宁制药有限公司	废水	CODcr	经厂区污水站处理排入市政管网	1	综合废水总排口	<90mg/L	广东省水污染物排放限值标准 DB44/26-2001, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008	0.577t	3.285t/a	无
台山市新宁制药有限公司	废水	氨氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	综合废水总排口	<10mg/L	广东省水污染物排放限值标准 DB44/26-2001, 化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008	0.03815t	0.517t/a	无
台山市新宁制药有限公司	废水	总氮	经厂区污水站处理排入市政管网	1	综合废水总排口	<30mg/L	广东省水污染物排放限值标准 DB44/26-2001,	0.21t	2.041t/a	无



							化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008			
台山市新宁制药有限公司	废气	SO2	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤35mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 DB44765-2019	0.27t	/	无
台山市新宁制药有限公司	废气	NOX	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤120mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 DB44765-2019	1.35t	/	无
台山市新宁制药有限公司	废气	颗粒物	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤20mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 DB44765-2019	0.195t	/	无
台山市新宁制药有限公司	废气	一氧化碳	达标直排	1	锅炉废气排放口	≤200mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 DB44765-2019	0.839t	/	无

#### 对污染物的处理

公司及子公司自成立以来，持续加强工艺技术创新，对生产过程进行有效控制，并不断加大环保投入，减少资源消耗和环境污染。

#### 一、废水处理方面：

1、公司生产经营过程中产生的废水主要来源于中药提取车间、制剂车间、公用工程产生的生产废水及办公、后勤等产生的生活废水，公司目前建有处理能力为 1320 吨/天的废水处理站，采用国内先进的生物法，在污水池内投加复合菌生物制剂培养抗生素降解菌、硝化菌，处理后的难降解废水由原排放标准提高到地表IV类标准，即 COD20mg/L 左右，氨氮 0.1mg/L，总磷 0.1mg/L，总氮 1.1mg/L，大肠杆菌小于 10，并且成功的消除了污水站的臭味异味。

2、子公司海力制药生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水，子公司建有处理能力为 80 吨/天的废水处理站，综合废水处理池采用中和+厌氧、好氧(AO2)及膜过滤(MBR)的废水处理工艺，废水经处理后达标排放。



3、子公司新宁制药生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水，子公司建有处理能力为 650 吨/天的废水处理站，其中无机废水处理池采用中和混凝沉淀法的废水处理工艺，有机废水处理池采用水解酸化+接触氧化法，废水经处理后达标排放。

## 二、废气处理方面：

公司及子公司生产经营过程中产生的废气主要为锅炉燃料产生的烟气。公司及子公司设有锅炉烟气除尘脱硫处理系统，采用双碱法脱硫的废气处理工艺，废气的排放浓度达到排放标准。

## 三、一般工业固体废物和危险废物处理方面：

公司及子公司生产经营过程中主要的一般工业固体废物包括中药废渣、废水处理污泥、生活垃圾和灰渣等，危险废物主要为接触药物的包装废弃物（废胶袋）、废药物和药品等。其中，一般工业固体废物由环卫部门处理，危险废物委托具有处理处置危险废物的特许经营机构进行处置，符合国家相关要求。

## 四、噪声处理方面：

公司及子公司生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪音设备，例如空调冷水机组、空气压缩机组等设备安装消音器和隔音吸音板；在建筑结构装修上采用机房隔音设计，设备管道安装设置缓冲装置、橡胶减振垫等措施，使噪声降至噪声卫生标准和厂界噪声标准以下。

以上废水处理、废气处理、一般工业固体废物和危险废物处理、噪声防治等均符合国家环保相关规定及标准。

### 突发环境事件应急预案

根据国家环保应急预案的框架要求以及企业实际环保事件风险，特一药业、海力制药、新宁制药逐步建立了各类环保事件应急预案，应急预案中涵盖了突发环境事件中预案的适用范围、急救措施、防护措施、相关人员职责分工等，并结合安全生产事故应急演练工作，每年进行一次突发环境事件应急演练。特一药业建立的突发环境事件应急预案已向江门市生态环境局进行了备案登记（备案登记编号：440781-2020-0029-L）；海力制药建立的突发环境事件应急预案已向海口市秀英区生态环境局进行了备案登记（备案编号：460105-2020-004-L）；新宁制药建立的突发环境事件应急预案已向江门市生态环境局进行了备案登记（备案登记编号：440781-2021-0136-M）。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年半年度，公司及下属子公司环境治理和保护的投入约 304.84 万元，主要用于废水处理、废气处理、一般工业固体废物和危险废物处理、噪声防治、环境自行监测、环保设施投入等，缴纳环境保护税约 1.12 万元。





## 环境自行监测方案

公司已编制有《环境自行监测方案》，按照制定的方案，安排专人每天对排放的污染物进行自行监测；按照环评等规定，委托有资质的第三方检测机构对排放的污染物进行定期监测，保证了污染物的稳定达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

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

公司持续开展减少碳排放相关工作。积极开展能效提升促进源头降碳，将能效提升作为降碳的重要工作方向，开展工艺技术攻关、使用节能设备，实现节能与降碳同步增效。

其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

公司报告期内履行社会责任情况如下：

### （1）股东和债权人权益保护

股东对公司的认可是公司保持稳定发展的基础，保障股东合法权益、维护中小投资者的基本利益是公司根本的义务和职责。公司自上市以来一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，将股东的利益放在公司治理的重中之重，以做到充分保障投资者的各项权益。同时依据《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等法律法规及时、准确、完整、真实地进行信息披露，通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的交流，以便于公司广大股东与债权人能及时了解公司的经营、财务及重大事项进展情况，保护股东和债权人的合法权益。公司多年来按照稳健、诚信经营的原则，持续为降低自身经营风险，财务风险及债权人权益风险而奋斗，实现了股东利益与债权人利益的双赢，同时也增强了投资者对公司的认同度。

公司 2023 年半年度共召开 1 次股东大会，真实、准确和完整地各项信息披露，确保投资者及时全面了解公司的经营情况，保证了投资者的知情权。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公



司正常经营和持续发展的前提下，采取积极的利润分配政策，让投资者享受到公司发展的成果，增强投资者对公司的投资信心。

## （2）职工权益保护

公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上宝贵的财富和动力源泉。公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，切实关注员工健康和安全生产，充分尊重每一位员工的选择权利。公司坚持以人为本、德才兼备的用人理念，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及员工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员选聘、职工培训、薪酬福利、绩效考核等进行了详细的规定，形成了较为完善的绩效考核体系，并严格遵照执行；公司重视人才培养，鼓励在职员工继续教育、加强内部职业素质培训，实现员工与企业的共同成长。

## （3）供应商、客户和消费者权益保护

“品质第一、恪守诚信”是公司永恒的经营理念。公司把与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系作为公司经营的基础，以提供安全有效的药品作为服务大众的原则。公司多年的发展，与各供应商、客户的合同均履约良好，各方的权益都得到了应有的保护；公司的产品，特别是止咳宝片，深受咳嗽患者的好评，公司因此收到了来自全国各地的感谢信。由于诚信经营，公司连续多年被市场监督管理部门评为“守合同重信用企业”。

## （4）药品质量管理

药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照质量管理规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系，保证公司产品质量。公司目前已形成了由质量检验管理、生产质量控制管理、产品稳定性及用户反馈信息管理等组成的一整套完善的质量管理体系，建立了《企业质量方针和质量目标管理制度》《质量风险管理制度》《质量分析会议管理规程》《生产过程质量监控管理制度》《药品不良反应报告和监控管理制度》《经销商管理制度》等质量安全保障机制。公司通过执行严格的质量标准，实施严格的质量控制措施，保证了产品的质量安全。

## （5）环境保护与可持续发展

公司注重环境保护，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容。公司在经营过程中，加大对环保设施、设备的投入，保证环保治理设施正常运行；公司制定污染治理的管理目标，并层层分解落实到人，“三废”达标排放。



公司通过持续加大生产技术改造，一是对机器设备进行更新，采用节能、环保的机器设备；二是加强产品创新，通过细化生产工艺和工艺改进，提高产品的质量稳定性，降低生产成本，节约资源。

公司通过持续加强环境保护，资源节约，并加强责任管理等措施，来保护环境生态的平衡。

#### **(6) 参与社会公益，履行社会责任**

公司自成立以来，依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展；认真履行社会责任，促进了当地科学、教育、文化、卫生的发展，在一定程度上解决了当地的就业情况；公司长期以来关注社会公共事业，关爱社会弱势群体，为共建和谐社会积极承担社会责任，通过对外捐赠现金及自产药品的形式积极组织及参与多项公益活动。特别是自 2020 年以来，公司积极参与到医疗卫生防控工作中，坚持服务大局，始终将公众利益作为己任，以实际行动诠释企业的社会责任，彰显出新时代下企业的担当精神，得到了多级政府部门、单位及社会的高度认可。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项



适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,386,250	30.28%	0	0	27,754,500	31,500	27,786,000	97,172,250	30.27%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	69,386,250	30.28%	0	0	27,754,500	31,500	27,786,000	97,172,250	30.27%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	69,386,250	30.28%	0	0	27,754,500	31,500	27,786,000	97,172,250	30.27%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	159,791,043	69.72%	0	0	63,944,815	84,414	64,029,229	223,820,272	69.73%
1、人民币普通股	159,791,043	69.72%	0	0	63,944,815	84,414	64,029,229	223,820,272	69.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	229,177,293	100.00%	0	0	91,699,315	115,914	91,815,229	320,992,522	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年上半年股份总数共增加 91,815,229 股，其中：

1、91,699,315 股为 2022 年年度权益分派实施以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股所致，其中高管按比例锁定有限售条件股份 27,754,500 股，其他均为无限售条件股份；

2、69,614 股是由于可转债转股所致，均为无限售条件股份；

3、46,300 股为 2021 年股票期权激励计划行权所致，其中董事兼高级管理人员陈习良先生行权了 42,000 股按比例锁定有限售条件股份 31,500 股，其他均为无限售条件股份。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司 2017 年公开发行可转换公司债券系列议案已经公司第三届董事会第十三次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2、股权激励系列议案已经公司第四届董事会第二十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

3、2022 年度权益分派方案已经公司第五届董事会第八次会议及 2022 年年度股东大会审议通过。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2023 年上半年股份总数共增加 91,815,229 股。

按未新增该部份股份计算，公司 2023 年上半年的基本每股收益和稀释每股收益为 0.66 元、0.64 元，归属于普通股股东的每股净资产为 6.14 元，按新增该部分股份后计算，公司 2023 年上半年基本每股收益和稀释每股收益为 0.47 元、0.46 元，归属于普通股股东的每股净资产为 4.39 元。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用





## 2、限售股份变动情况

☐适用 ☑不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许丹青	53,561,250	0	21,424,500	74,985,750	高管锁定股	根据深交所相关规定执行
许松青	15,525,000	0	6,210,000	21,735,000	高管锁定股	根据深交所相关规定执行
陈习良	300,000	0	151,500	451,500	高管锁定股	根据深交所相关规定执行
合计	69,386,250	0	27,786,000	97,172,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,906		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
许丹青	境内自然人	31.15%	99,981,000	28,566,000	74,985,750	24,995,250	质押	52,500,000
许松青	境内自然人	9.03%	28,980,000	8,280,000	21,735,000	7,245,000		
许丽芳	境内自然人	2.65%	8,505,000	-2,570,000	0.00	8,505,000		
许恒青	境内自然人	1.47%	4,710,698	1,345,914	0.00	4,710,698		
招商银行股份有限公司一兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金	其他	0.61%	1,944,180	555,480	0.00	1,944,180		
蔡彦培	境内自然人	0.47%	1,501,240	1,501,240	0.00	1,501,240		
中国工商银行股份有限公司一中欧量化驱动混	其他	0.43%	1,373,740	1,373,740	0.00	1,373,740		



合型证券投资基金								
范晓琳	境内自然人	0.27%	880,000	880,000	0.00	880,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.27%	873,800	873,800	0.00	873,800		
阮传明	境内自然人	0.24%	774,620	774,620	0.00	774,620		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中： 许丹青、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家族成员，许丹青先生、许松青先生和许恒青先生均为许丽芳女士的儿子。 除上述情况外，未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许丹青	24,995,250	人民币普通股	24,995,250					
许丽芳	8,505,000	人民币普通股	8,505,000					
许松青	7,245,000	人民币普通股	7,245,000					
许恒青	4,710,698	人民币普通股	4,710,698					
招商银行股份有限公司—兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金	1,944,180	人民币普通股	1,944,180					
蔡彦培	1,501,240	人民币普通股	1,501,240					
中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券投资基金	1,373,740	人民币普通股	1,373,740					
范晓琳	880,000	人民币普通股	880,000					
香港中央结算有限公司	873,800	人民币普通股	873,800					
阮传明	774,620	人民币普通股	774,620					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中： 许丹青、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家族成员，许丹青先生、许松青先生和许恒青先生均为许丽芳女士的儿子。 除上述情况外，未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							



前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	无
-----------------------------------------	---

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
许丹青	董事长、总经理	现任	71,415,000	28,566,000		99,981,000			
许松青	副董事长、副总经理	现任	20,700,000	8,280,000		28,980,000			
陈习良	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	400,000	202,000		602,000			
卢北京	董事	现任							
曹艳铭	独立董事	现任							
李桂生	独立董事	现任							
黄小兵	职工监事	现任							
张名坚	监事会主席	现任							
沈佳骏	监事	现任							
张清民	副总经理	现任							
张用钊	副总经理	现任							
伍伟成	副总经理	现任							
合计	--	--	92,515,000	37,048,000	0	129,563,000	0	0	0

备注:

1、许丹青、许松青本期增加股份为:报告期内,公司实施权益分派每 10 股转增 4 股所致;

2、陈习良本期增加股份 202,000 股,其中:160,000 股为报告期内公司实施权益分派每 10 股转增 4 股所致,42,000 股为股权激励行权所致。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用  
报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用  
报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用  
报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。

公司发行的可转债的初始转股价格为 20.20 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

公司于 2018 年 4 月 20 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2018 年 4 月 20 日起，由原来的 20.20 元/股调整为 19.70 元/股。调整后的转股价格于 2018 年 4 月 20 日实施。



公司于 2018 年 7 月 27 日召开了公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，调整后的可转换转股价格 16.10 元/股，调整后的转股价格于 2018 年 7 月 30 日实施。

公司于 2019 年 3 月 29 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2019 年 3 月 29 日起，由原来的 16.10 元/股调整为 15.45 元/股。调整后的转股价格于 2019 年 3 月 29 日生效。

公司于 2020 年 4 月 28 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 7.50 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2020 年 4 月 28 日起，由原来的 15.45 元/股调整为 14.70 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 4 月 28 日生效。

公司于 2021 年 6 月 3 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2021 年 6 月 3 日起，由原来的 14.70 元/股调整为 14.05 元/股。调整后的转股价格于 2021 年 6 月 3 日生效。

经中国证券监督管理委员会《关于核准特一药业集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3238 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 18,040,287 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.92 元，本次新增股份已于 2021 年 12 月 1 日在深圳证券交易所上市。以截至 2021 年 11 月 23 日公司总股本 203,596,121 股为计算基准，本次发行后公司总股本增加至 221,636,408 股。根据《特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，本次转股价格由原来 14.05 元/股调整为 13.80 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 12 月 1 日起生效。

公司于 2022 年 5 月 10 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2022 年 5 月 10 日起，由原来的 13.80 元/股调整为 13.15 元/股。调整后的转股价格于 2022 年 5 月 10 日生效。

公司于 2023 年 5 月 26 日，实施以每 10 股派发现金红利人民币 6.50 元（含税）、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议



及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格于 2023 年 5 月 26 日起，由原来的 13.15 元/股调整为 8.93 元/股。调整后的转股价格于 2023 年 5 月 26 日生效。

## 2、累计转股情况

☑适用 ☐不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
特一转债	2018年6月12日至2023年12月6日	3,540,000	354,000,000.00	142,728,800.00	10,185,220	5.09%	211,271,200.00	59.68%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	100,000	10,000,000.00	4.73%
2	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	89,150	8,915,000.00	4.22%
3	博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	82,280	8,228,000.00	3.89%
4	中国工商银行股份有限公司—华商丰利增强定期开放债券型证券投资基金	其他	27,640	2,764,000.00	1.31%
5	长城证券—宁波银行—长城证券金福年年3号集合资产管理计划	其他	22,000	2,200,000.00	1.04%
6	财富证券—杭州银行—证券行业支持民企发展系列之财富证券纾困1号集合资产管理计划	其他	20,000	2,000,000.00	0.95%
7	#上海展弘投资管理有限公司—展弘稳泰对冲运作1号私募证券投资基金	其他	17,600	1,760,000.00	0.83%
8	储节义	境内自然人	16,080	1,608,000.00	0.76%
9	中国工商银行股份有限公司—海富通稳固收益债券型证券投资基金	其他	15,310	1,531,000.00	0.72%
10	中金璀璨人生固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	13,000	1,300,000.00	0.62%



#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

##### 1、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.03	1.02	0.98%
资产负债率	34.82%	44.88%	-10.06%
速动比率	0.64	0.8	-20.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	15,049.53	5,632.49	167.19%
EBITDA 全部债务比	28.81%	11.69%	17.12%
利息保障倍数	40.97	7.43	451.41%
现金利息保障倍数	13.03	5.91	120.47%
EBITDA 利息保障倍数	48.37	10.36	366.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

2、报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 21 日出具了《2017 年特一药业集团股份有限公司可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，维持特一转债的信用等级为 AA-，维持公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望维持为稳定。上述信用评级报告详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、公司对未来年度还债的现金安排如下：（1）公司通过内生式增长，加强财务管理，增加经营活动现金净流入；（2）积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；（3）公司资信情况良好，资产结构合理，可以通过银行融资及其他相关的融资渠道取得融资，合理安排兑付资金。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.03	1.02	0.98%
资产负债率	34.82%	44.88%	-10.06%
速动比率	0.64	0.8	-20.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减





扣除非经常性损益后净利润	15,049.53	5,632.49	167.19%
EBITDA 全部债务比	28.81%	11.69%	17.12%
利息保障倍数	40.97	7.43	451.41%
现金利息保障倍数	13.03	5.91	120.47%
EBITDA 利息保障倍数	48.37	10.36	366.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	350,734,002.13	739,660,362.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,076,969.96	39,551,664.04
应收账款	73,643,398.58	93,469,879.31
应收款项融资		
预付款项	30,914,523.69	27,836,662.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,329,226.97	16,873,552.00
其中：应收利息	25,100.00	2,853,424.66
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	248,202,744.10	208,227,117.75
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	72,582.85	3,247,938.28
流动资产合计	740,973,448.28	1,128,867,175.86
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,500,000.00	13,500,000.00
投资性房地产	9,871,083.09	10,114,136.97
固定资产	488,291,291.86	367,137,229.61
在建工程	171,940,758.94	280,876,716.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	147,775,520.02	153,871,349.34
开发支出	14,338,646.62	11,353,674.16
商誉	542,395,075.28	542,395,075.28
长期待摊费用	87,500.15	122,500.13
递延所得税资产	11,778,838.45	18,810,727.12
其他非流动资产	19,091,632.19	18,556,069.48
非流动资产合计	1,419,070,346.60	1,416,737,479.07
资产总计	2,160,043,794.88	2,545,604,654.93
流动负债：		
短期借款	369,880,000.00	633,680,000.00
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	29,502,303.56	13,199,000.00
应付账款	54,754,388.42	63,093,480.13
预收款项		
合同负债	18,750,466.84	130,686,604.73
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	6,556,309.11	12,012,458.26
应交税费	11,659,876.37	23,124,133.47
其他应付款	5,227,296.30	2,878,412.57
其中：应付利息	2,158,994.67	272,048.95
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,649,170.08	213,500,319.54
其他流动负债	2,437,560.69	17,071,677.26
流动负债合计	716,417,371.37	1,109,246,085.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,226,762.53	18,510,562.59
递延所得税负债	14,539,967.73	14,708,566.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,766,730.26	33,219,129.42
负债合计	752,184,101.63	1,142,465,215.38
所有者权益：		
股本	320,992,522.00	229,177,293.00
其他权益工具	38,420,473.30	38,584,778.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,634,529.00	575,915,220.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,185,041.33	5,948,743.87
盈余公积	114,588,646.50	114,588,646.50
一般风险准备		
未分配利润	442,038,481.12	438,924,757.50
归属于母公司所有者权益合计	1,407,859,693.25	1,403,139,439.55
少数股东权益		
所有者权益合计	1,407,859,693.25	1,403,139,439.55
负债和所有者权益总计	2,160,043,794.88	2,545,604,654.93

法定代表人：许丹青 主管会计工作负责人：陈习良 会计机构负责人：蔡壁坚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	218,297,036.10	209,043,184.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,984,041.84	352,553,249.50



应收账款	40,648,851.61	54,949,780.96
应收款项融资		
预付款项	55,921,540.62	26,609,525.48
其他应收款	8,271,908.61	13,853,467.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	183,447,861.14	149,271,597.12
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		7,288.80
流动资产合计	605,571,239.92	806,288,094.58
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	1,080,090,338.62	1,075,090,338.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	105,935,070.77	107,602,881.41
固定资产	199,943,305.64	185,741,038.04
在建工程	96,317,078.58	102,952,318.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,121,088.06	82,183,409.12
开发支出	14,338,646.62	11,353,674.16
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,551,613.76	1,894,276.97
其他非流动资产	14,906,841.21	6,561,741.86
非流动资产合计	1,592,203,983.26	1,573,379,678.27
资产总计	2,197,775,223.18	2,379,667,772.85
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	319,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	308,397,855.71	318,079,000.00
应付账款	33,618,282.67	41,634,336.02
预收款项		
合同负债	8,748,427.34	878,854.29
应付职工薪酬	3,307,747.06	4,549,407.34



应交税费	8,310,747.74	10,666,502.38
其他应付款	132,656,546.95	23,689,258.67
其中：应付利息	2,156,703.00	272,048.95
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,649,170.08	213,500,319.54
其他流动负债	1,137,295.55	100,224.94
流动负债合计	788,826,073.10	932,097,903.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,584,215.84	7,126,593.94
递延所得税负债	9,678,610.71	9,678,610.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,262,826.55	16,805,204.65
负债合计	805,088,899.65	948,903,107.83
所有者权益：		
股本	320,992,522.00	229,177,293.00
其他权益工具	38,420,473.30	38,584,778.21
其中：优先股		
永续债		
资本公积	483,150,341.92	573,431,033.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,588,646.50	114,588,646.50
未分配利润	435,534,339.81	474,982,913.92
所有者权益合计	1,392,686,323.53	1,430,764,665.02
负债和所有者权益总计	2,197,775,223.18	2,379,667,772.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	538,380,647.61	385,139,431.05
其中：营业收入	538,380,647.61	385,139,431.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,936,735.58	317,224,878.44



其中：营业成本	222,051,486.34	204,449,153.24
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	5,628,656.34	4,157,423.89
销售费用	80,615,456.44	46,465,125.15
管理费用	30,679,752.13	27,662,092.22
研发费用	19,876,916.18	17,991,415.20
财务费用	4,084,468.15	16,499,668.74
其中：利息费用	9,550,830.95	18,488,913.39
利息收入	5,703,182.67	2,380,826.92
加：其他收益	1,873,225.29	5,874,462.45
投资收益（损失以“-”号填列）		262,386.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,714,330.94	-718,259.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	120,355.87	24,448.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,151,824.13	73,357,590.22
加：营业外收入	7,038.24	70,445.16
减：营业外支出	78,523.21	178,136.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	179,080,339.16	73,249,898.69
减：所得税费用	26,955,227.69	11,787,615.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,125,111.47	61,462,282.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	152,125,111.47	61,462,282.97
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)	152,125,111.47	61,462,282.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	152,125,111.47	61,462,282.97
归属于母公司所有者的综合收益总 额	152,125,111.47	61,462,282.97
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.47	0.20
(二) 稀释每股收益	0.46	0.20

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

法定代表人：许丹青 主管会计工作负责人：陈习良 会计机构负责人：蔡壁坚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	357,569,913.03	239,235,139.84
减：营业成本	150,598,496.77	134,851,992.22
税金及附加	3,806,054.72	2,654,994.70
销售费用	41,707,517.15	20,717,318.68
管理费用	18,591,578.08	16,675,681.15
研发费用	12,567,183.82	11,785,760.89





财务费用	5,167,401.90	12,395,526.08
其中：利息费用	7,653,236.78	14,094,871.67
利息收入	2,671,886.88	1,912,681.25
加：其他收益	800,473.72	5,257,742.04
投资收益（损失以“-”号填列）		35,262,386.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	491,406.86	-2,345,198.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	508.31	24,448.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,424,069.48	78,353,244.34
加：营业外收入		20,000.00
减：营业外支出	50.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,424,019.48	78,363,244.34
减：所得税费用	16,861,205.74	6,504,486.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,562,813.74	71,858,757.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,562,813.74	71,858,757.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		



3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	109,562,813.74	71,858,757.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	448,647,779.70	375,388,829.22
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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,026,945.68	16,979,152.69
经营活动现金流入小计	462,674,725.38	392,367,981.91
购买商品、接受劳务支付的现金	174,457,950.72	169,383,383.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,355,715.51	46,549,071.58
支付的各项税费	69,168,162.19	34,607,325.14
支付其他与经营活动有关的现金	102,327,214.84	74,509,767.93
经营活动现金流出小计	404,309,043.26	325,049,548.47
经营活动产生的现金流量净额	58,365,682.12	67,318,433.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		262,386.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,990.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	153,990.00	30,325,386.66
购建固定资产、无形资产和其他长	45,959,139.22	40,741,229.52



期资产支付的现金		
投资支付的现金		13,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	45,959,139.22	94,241,229.52
投资活动产生的现金流量净额	-45,805,149.22	-63,915,842.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,918,749.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	275,000,000.00	658,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	488,918,749.00	658,000,000.00
偿还债务支付的现金	538,800,000.00	447,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,605,641.83	153,262,199.17
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		200,000,000.00
筹资活动现金流出小计	690,405,641.83	800,262,199.17
筹资活动产生的现金流量净额	-201,486,892.83	-142,262,199.17
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	-188,926,359.93	-138,859,608.59
加：期初现金及现金等价物余额	539,230,384.33	372,073,953.43
六、期末现金及现金等价物余额	350,304,024.40	233,214,344.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	513,502,498.70	157,680,798.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,904,632.50	7,648,045.19
经营活动现金流入小计	516,407,131.20	165,328,843.47
购买商品、接受劳务支付的现金	371,016,214.68	252,682,504.27
支付给职工以及为职工支付的现金	29,097,457.08	21,565,035.92
支付的各项税费	45,710,170.99	28,382,755.72
支付其他与经营活动有关的现金	57,767,265.37	45,486,203.03
经营活动现金流出小计	503,591,108.12	348,116,498.94
经营活动产生的现金流量净额	12,816,023.08	-182,787,655.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		262,386.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	750.00	30,325,386.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,777,864.74	21,412,063.75



投资支付的现金	5,000,000.00	35,494,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	42,777,864.74	96,906,163.75
投资活动产生的现金流量净额	-42,777,114.74	-66,580,777.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,918,749.00	
取得借款收到的现金	75,000,000.00	399,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	122,000,000.00	77,000,000.00
筹资活动现金流入小计	210,918,749.00	476,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,703,806.00	148,865,643.56
支付其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	95,332,047.78
筹资活动现金流出小计	171,703,806.00	334,197,691.34
筹资活动产生的现金流量净额	39,214,943.00	141,802,308.66
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	9,253,851.34	-107,566,123.90
加：期初现金及现金等价物余额	208,639,934.29	223,029,419.76
六、期末现金及现金等价物余额	217,893,785.63	115,463,295.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	229,177,293.00			38,584,778.21	575,915,220.47			5,948,743.87	114,588,646.50		438,924,757.50		1,403,139,439.55	1,403,139,439.55	
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	229,177,293.00			38,584,778.21	575,915,220.47			5,948,743.87	114,588,646.50		438,924,757.50		1,403,139,439.55	1,403,139,439.55	



	93.00			8.21	20.47			.87	46.50		57.50		,439.55	,439.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,815,229.00			-164,304.91	-90,280,691.47			236,297.46			3,113,723.62		4,720,253.70	4,720,253.70
（一）综合收益总额											152,125,111.47		152,125,111.47	152,125,111.47
（二）所有者投入和减少资本	115,914.00			-164,304.91	1,418,623.53								1,370,232.62	1,370,232.62
1. 所有者投入的普通股	46,300.00				399,711.00								446,010	446,010
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,614.00			-164,304.91	1,018,912.53								924,221.62	924,221.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-149,011,387.85		-149,011,387.85	-149,011,387.85
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											-149,011,387.85		-149,011,387.85	-149,011,387.85
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	91,699,315.00				-91,699,315.00									



1. 资本公积转增资本(或股本)	91,699,315.00				-91,699,315.00									
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								236,297.46					236,297.46	236,297.46
1. 本期提取								267,349.34					267,349.34	267,349.34
2. 本期使用								31,051.88					31,051.88	31,051.88
(六) 其他														
四、本期期末余额	320,992,522.00			38,420,473.30	485,634,529.00			6,185,041.33	114,588,646.50		442,038,481.12		1,407,859,693.25	1,407,859,693.25

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	221,643,927.00			54,159,357.04	460,912,508.37			5,589,951.56	110,821,963.50		408,562,407.62		1,261,690,115.09	1,261,690,115.09	



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	221,643,927.00		54,159,357.04	460,912,508.37			5,589,951.56	110,821,963.50		408,562,407.62		1,261,690,115.09		1,261,690,115.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,480.00		-28,678.35	170,604.26			244,704.76			-82,612,783.3		-82,214,677.6		-82,214,677.6
（一）综合收益总额										61,462,282.97		61,462,282.97		61,462,282.97
（二）所有者投入和减少资本	11,480.00		-28,678.35	170,604.26								153,405.91		153,405.91
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,480.00		-28,678.35	170,604.26								153,405.91		153,405.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-144,075.7140		-144,075.7140		-144,075.7140
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-144		-144		-144
者（或股														



东)的分配											,07 5,0 71. 40				,07 5,0 71. 40				,07 5,0 71. 40	
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							244 ,70 4.7 6								244 ,70 4.7 6				244 ,70 4.7 6	
1. 本期提 取							256 ,58 4.0 1								256 ,58 4.0 1				256 ,58 4.0 1	
2. 本期使 用							11, 879 .25								11, 879 .25				11, 879 .25	
(六)其他																				
四、本期期 末余额	221 ,65 5,4 07. 00			54, 130 ,67 8.6 9	461 ,08 3,1 12. 63			5,8 34, 656 .32	110 ,82 1,9 63. 50			325 ,94 9,6 19. 19			1,1 79, 475 ,43 7.3 3				1,1 79, 475 ,43 7.3 3	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								





一、上年期末余额	229,177,293.00			38,584,778.21	573,431,033.39				114,588,646.50	474,982,913.92		1,430,764,665.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,177,293.00			38,584,778.21	573,431,033.39				114,588,646.50	474,982,913.92		1,430,764,665.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,815,229.00			-164,304.91	-90,280,691.47					-39,448,574.11		-38,078,341.49
（一）综合收益总额										109,562,813.74		109,562,813.74
（二）所有者投入和减少资本	115,914.00			-164,304.91	1,418,623.53							1,370,232.62
1. 所有者投入的普通股	46,300.00				399,711.00							446,011.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	69,614.00			-164,304.91	1,018,912.53							924,221.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										149,011,387.85		149,011,387.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										149,011,387.85		149,011,387.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	91,699,315.00				-91,699,315.00							
1. 资本公积转增资本	91,699,315.00				-91,699,315.00							



(或股本)	.00				9,315 .00							
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	320,9 92,52 2.00			38,42 0,473 .30	483,1 50,34 1.92				114,5 88,64 6.50	435,5 34,33 9.81		1,392 ,686, 323.5 3

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	221,6 43,92 7.00			54,15 9,357 .04	460,9 12,50 8.37				110,8 21,96 3.50	457,8 97,20 3.07		1,305 ,434, 958.9 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	221,6 43,92 7.00			54,15 9,357 .04	460,9 12,50 8.37				110,8 21,96 3.50	457,8 97,20 3.07		1,305 ,434, 958.9 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填	11,48 0.00			- 28,67 8.35	170,6 04.26					- 72,21 6,313 .71		- 72,06 2,907 .80



列)												
(一) 综合收益总额										71,858,757.69		71,858,757.69
(二) 所有者投入和减少资本	11,480.00			-28,678.35	170,604.26							153,405.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,480.00			-28,678.35	170,604.26							153,405.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-144,075.071.40		-144,075.071.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-144,075.071.40		-144,075.071.40
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	221,655,407.00			54,130,678.69	461,083,112.63				110,821,963.50	385,680,889.36		1,233,372,051.18

### 三、公司基本情况

特一药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名广东台城制药股份有限公司，前身为台山市台城制药有限公司，成立于 2002 年 5 月 23 日，成立时注册资本为 380 万元，经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字[2002]30 号”验资报告验证。

2006 年 12 月，经历次增资后有限公司注册资本增加至 6800 万元，经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字（2006）第 092 号”验资报告验证。

根据 2009 年 5 月 30 日广东台城制药有限公司的股东会决议以及 2009 年 5 月 31 日公司各股东签订的发起人协议，广东台城制药有限公司整体变更为股份有限公司，以广东台城制药有限公司截至 2009 年 4 月 30 日经审计后的净资产折股 6900 万股。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2009]48 号”验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于 2009 年 6 月 24 日领取了新的营业执照。

2010 年 5 月 7 日经股东大会决议通过，公司以现金方式增资 600 万股，变更后的股本为 7500 万股，本次出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2010]179 号”验资报告验证。

2014 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东台城制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]691 号）核准，广东台城制药股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A 股）2,500 万股，每股面值 1 元，计人民币 2,500 万元，变更后注册资本为人民币 10,000 万元，股本为人民币 10,000 万元。上述注册资本经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]48130003 号验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于 2014 年 11 月 25 日领取了新的营业执照。

2015 年 7 月，根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 2014 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 10,000 万股，转增后总股本增至 20,000 万股。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于 2015 年 7 月 30 日领取了新的营业执照。

2016 年 10 月 28 日，根据股东会决议和章程的规定，公司名称变更为特一药业集团股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准特一药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3238 号）核准，公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A 股）18,040,287 股，



面值为每股 1 元，共计 18,040,287 股。上述注册资本经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2021]第 5-10008 号验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于 2022 年 1 月 17 日领取了新的营业执照。

2022 年 11 月 24 日，经公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，同意公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合可行权条件的 110 名激励对象以自主行权方式行权。截至 2023 年 6 月 30 日，激励对象已累计行权 1,067,700 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2017 年 12 月 6 日向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计转股增加股份数 10,185,220 股，加上本期资本公积金转增股本 91,699,315 股，总股本增至 320,992,522 股。

本公司注册地、总部地址：台山市台城长兴路 9、11 号；

统一社会信用代码：91440700738598678Q；

法定代表人：许丹青；

公司行业性质：医药制造；

经营范围：医药制造业（凭有效《药品生产许可证》经营）；保健品生产；医疗器械、日用品批发；技术服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本公司对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事药品研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节具体会计处理事项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。



为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ②处置子公司



#### 1) 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无





## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。



本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。



终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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



## (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### ① 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；  参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具



	<p>有类似信用风险特征的组合；</p> <p>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------

②基于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款确定组合的依据如下

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	<p>将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。</p> <p>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p>

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00



本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### 11、应收票据

公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合； 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 12、应收账款

公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。基于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 13、应收款项融资

无



## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 15、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，





在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

#### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **17、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。



本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

不适用



## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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



### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。



因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：



- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
仪器仪表	年限平均法	5年	5%	19%
运输设备	年限平均法	4年-5年	5%	19%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3年-5年	5%	19%-31.67%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (2) 借款费用资本化期间



资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

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。

当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。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用



## 29、使用权资产

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使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地使用权证书所载期间	直线法	0	权证记载
软件	5-10 年	直线法	0	预计受益期
专利权	10 年	直线法	0	预计受益期





非专利技术	10 年	直线法	0	预计受益期
-------	------	-----	---	-------

### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、31、长期资产减值”

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研发支出的资本化时点：公司在完成产品中试工艺验证或在无独立中试工艺验证环节情况下的在工业化生产规模工艺验证完成时点以后发生的支出进行资本化。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结



果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

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：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 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；
- (5) 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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。



### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，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。

### 37、股份支付

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

#### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### （2）以现金结算的股份支付及权益工具



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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### （2）优先股、永续债的会计处理



本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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



- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
  - 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
  - 本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。
  - 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

不适用

#### 40、政府补助

##### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### （2）确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

##### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公





司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则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，减记的金额予以转回。



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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

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

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

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



①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》		

根据准则解释 16 号，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的“单项交易”)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用准则解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照准则解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，并在财务报表附注中披露相关情况。

上述会计政策变更对本报告期财务报表披露数据无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用



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

□适用 ☑不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
特一药业集团股份有限公司	15%
海南海力制药有限公司	15%
台山市新宁制药有限公司	15%
特一药物研究（广东）有限公司	20%
海南海力医生药业集团有限公司	20%
广东特美健康科技产业有限公司	20%
台山市化工厂有限公司	20%
海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1、本公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202144001745 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

2、本公司之全资子公司海南海力制药有限公司于 2021 年 10 月 22 日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，取得了 GR202146000075 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。



3、本公司之全资子公司台山市新宁制药有限公司于 2022 年 12 月 19 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202244001863 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

4、本公司之全资子公司特一药物研究（广东）有限公司、广东特美健康科技产业有限公司、全资子公司海南海力制药有限公司下级子公司海南海力医生药业集团有限公司和海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司、全资子公司台山市新宁制药有限公司下级子公司台山市化工厂有限公司符合财税〔2019〕13 号文规定的小型微利企业标准（小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），适用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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,053.38	31,272.83
银行存款	350,222,971.02	539,199,111.50
其他货币资金	429,977.73	200,429,977.73
合计	350,734,002.13	739,660,362.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	429,977.73	200,429,977.73

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明



### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,076,969.96	39,551,664.04
合计	36,076,969.96	39,551,664.04

单位：元

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

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,277,749.57	



合计	64,277,749.57
----	---------------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,866,433.60	100.00%	4,223,035.02	5.42%	73,643,398.58	98,816,261.15	100.00%	5,346,381.84	5.41%	93,469,879.31
其中：										
账龄组合	77,866,433.60	100.00%	4,223,035.02	5.42%	73,643,398.58	98,816,261.15	100.00%	5,346,381.84	5.41%	93,469,879.31
合计	77,866,433.60	100.00%	4,223,035.02	5.42%	73,643,398.58	98,816,261.15	100.00%	5,346,381.84	5.41%	93,469,879.31

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,216,298.54



1 至 2 年	55,848.77
2 至 3 年	78,273.10
3 年以上	516,013.19
3 至 4 年	81,950.16
4 至 5 年	267,226.11
5 年以上	166,836.92
合计	77,866,433.60

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,346,381.84		1,123,346.82			4,223,035.02
合计	5,346,381.84		1,123,346.82			4,223,035.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	6,956,251.59	8.93%	347,812.58
单位 2	5,689,647.30	7.31%	284,482.37
单位 3	3,581,225.10	4.60%	179,061.26
单位 4	3,352,873.50	4.31%	167,643.68
单位 5	2,951,677.94	3.79%	147,583.90
合计	22,531,675.43	28.94%	





## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,977,824.97	93.74%	25,727,998.70	92.42%
1 至 2 年	1,536,698.72	4.97%	1,708,663.72	6.14%
2 至 3 年	400,000.00	1.29%	400,000.00	1.44%
合计	30,914,523.69		27,836,662.42	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	4,880,000.00	15.79%
单位 2	4,267,622.00	13.80%
单位 3	2,280,000.00	7.38%
单位 4	2,100,000.00	6.79%
单位 5	1,527,000.00	4.94%
合计	15,054,622.00	48.70%

其他说明：



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,100.00	2,853,424.66
其他应收款	1,304,126.97	14,020,127.34
合计	1,329,226.97	16,873,552.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	25,100.00	2,853,424.66
合计	25,100.00	2,853,424.66

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
往来款	1,500,000.00	2,156,171.18
保证金、押金	963,129.00	463,129.00
备用金	104,286.14	89,476.73
应收股权激励行权款	387,660.00	13,860,398.00
其他	475,953.38	168,838.10
合计	6,931,028.52	20,238,013.01

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	973,354.49		5,244,531.18	6,217,885.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	590,984.12			590,984.12
2023 年 6 月 30 日余额	382,370.37		5,244,531.18	5,626,901.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	846,117.14
2 至 3 年	6,800.00
3 年以上	6,078,111.38
3 至 4 年	508,369.00
4 至 5 年	481,382.38
5 年以上	5,088,360.00
合计	6,931,028.52

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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



		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	156,171.18					156,171.18
按组合计提坏账准备	6,061,714.49		590,984.12			5,470,730.37
合计	6,217,885.67		590,984.12			5,626,901.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	土地款	3,500,000.00	5 年以上	53.49%	3,500,000.00
单位 2	往来款	1,500,000.00	5 年以上	22.92%	1,500,000.00
单位 3	往来款	500,000.00	3-4 年	7.64%	250,000.00
单位 4	应收股权激励行权款	387,660.00	1 年以内	5.59%	19,383.00
单位 5	保证金	330,000.00	1 年以内, 4-5 年	5.04%	153,755.04
合计		6,217,660.00		94.68%	5,423,138.04

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	158,937,760.69	0.00	158,937,760.69	153,417,106.01	12,777.56	153,404,328.45
在产品	40,493,528.76	0.00	40,493,528.76	27,714,804.19		27,714,804.19
库存商品	47,289,536.69	204,126.28	47,085,410.41	22,668,291.24	204,126.28	22,464,164.96
发出商品	62,948.68	0.00	62,948.68	3,279,915.40		3,279,915.40
低值易耗品	1,623,095.56	0.00	1,623,095.56	1,363,904.75		1,363,904.75
合计	248,406,870.38	204,126.28	248,202,744.10	208,444,021.59	216,903.84	208,227,117.75

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,777.56			12,777.56		0.00
在产品						0.00
库存商品	204,126.28					204,126.28
合计	216,903.84			12,777.56		204,126.28

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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



□适用 ☞不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,709.37	1,567,985.30
增值税留抵税额	29,614.55	
其他	29,258.93	1,679,952.98
合计	72,582.85	3,247,938.28

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元



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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,500,000.00	13,500,000.00
合计	13,500,000.00	13,500,000.00

其他说明：





## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,470,143.05			14,470,143.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	14,470,143.05			14,470,143.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,356,006.08			4,356,006.08
2. 本期增加金额	243,053.88			243,053.88
(1) 计提或摊销	243,053.88			243,053.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,599,059.96			4,599,059.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,871,083.09			9,871,083.09
2. 期初账面价值	10,114,136.97			10,114,136.97

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	488,291,291.86	367,137,229.61
合计	488,291,291.86	367,137,229.61

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	412,291,682.16	183,709,196.36	19,214,669.41	18,832,318.38	37,256,817.23	671,304,683.54
2. 本期增加金额	75,384,319.28	53,958,103.16	2,785,575.21	293,944.71	10,531,848.21	142,953,790.57
(1) 购置	33,212.66	1,115,398.21	164,159.30	293,944.71	295,671.03	1,902,385.91
(2) 在建工程转入	75,351,106.62	52,842,704.95	2,621,415.91		10,236,177.18	141,051,404.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		913,339.86	11,400.00	629,432.88	20,149.57	1,574,322.31
(1) 处置或报废		913,339.86	11,400.00	629,432.88	20,149.57	1,574,322.31
4. 期末余额	487,676,001.	236,753,959.	21,988,844.6	18,496,830.2	47,768,515.8	812,684,151.



额	44	66	2	1	7	80
二、累计折旧						
1. 期初余额	129,820,691.22	115,143,089.90	13,898,385.96	16,284,291.38	29,020,995.47	304,167,453.93
2. 本期增加金额	10,456,129.61	7,554,007.64	1,054,366.85	277,535.88	2,351,006.19	21,693,046.17
(1) 计提	10,456,129.61	7,554,007.64	1,054,366.85	277,535.88	2,351,006.19	21,693,046.17
3. 本期减少金额		839,706.84	10,830.00	597,961.23	19,142.09	1,467,640.16
(1) 处置或报废		839,706.84	10,830.00	597,961.23	19,142.09	1,467,640.16
4. 期末余额	140,276,820.83	121,857,390.70	14,941,922.81	15,963,866.03	31,352,859.57	324,392,859.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	347,399,180.61	114,896,568.96	7,046,921.81	2,532,964.18	16,415,656.30	488,291,291.86
2. 期初账面价值	282,470,990.94	68,566,106.46	5,316,283.45	2,548,027.00	8,235,821.76	367,137,229.61

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南海力制药房屋建筑物	3,656,429.05	注

其他说明

注：海南海力制药有限公司（以下简称“海力制药”）因历史原因部分房屋建筑物未取得产权证书，主要是其中的部分厂房于海力制药购买厂房所用地土地使用权时一并购买，该等厂房连同土地使用权的价值于 2008 年 12 月 28 日经海口市政府国有资产监督管理委员会同意备案，自购买以来一直正常使用；上述未取得产权证书的厂房自 2013 年以来每年均缴纳了房产税；2015 年 3 月 16 日，海口市重点项目推进管理委员出具了情况说明，确认目前不存在对该处厂房征收改造的计划。

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,940,758.94	280,876,716.98
合计	171,940,758.94	280,876,716.98

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新宁制药药品 GMP 改扩建工程	10,552,481.85		10,552,481.85	121,467,294.86		121,467,294.86
在安装工程	37,246,943.96		37,246,943.96	37,188,145.27		37,188,145.27
龙湾路 9 号五福公馆	4,696,869.41		4,696,869.41	4,696,869.41		4,696,869.41
综合制剂楼	51,930,138.81		51,930,138.81	45,200,292.13		45,200,292.13
科研大楼				15,683,541.78		15,683,541.78
药品仓储物流中心工程	59,210,241.07		59,210,241.07	52,836,794.30		52,836,794.30
新宁锅炉工程	5,818,282.79		5,818,282.79	3,620,309.73		3,620,309.73
其他	2,485,801.05		2,485,801.05	183,469.50		183,469.50



合计	171,940,758.94		171,940,758.94	280,876,716.98		280,876,716.98
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新宁制药药品GMP改扩建工程	189,000,000.00	121,467,294.86		110,914,813.01		10,552,481.85	64.42%	100%				募股资金
综合制剂楼	83,550,000.00	45,200,292.13	7,276,716.11			52,477,008.24	62.81%	62.81%				募股资金
科研大楼	15,960,000.00	15,683,541.78	1,240,458.34	16,924,000.12		0.00	106.04%	100.00%	229,100.02			募股资金
药品仓储物流中心工程	171,063,300.00	52,836,794.30	10,724,468.08	4,351,021.31		59,210,241.07	37.65%	37.65%				募股资金
合计	459,573,300.00	235,187,923.07	19,241,642.53	132,189,834.44		122,239,731.16			229,100.02			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：



## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
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		
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		



其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	112,784,249.75	4,401,512.49	94,705,635.00	507,075.58	1,335,787.22	897,247.71	214,631,507.75
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	112,784,249.75	4,401,512.49	94,705,635.00	507,075.58	1,335,787.22	897,247.71	214,631,507.75
二、累计摊销							
1. 期初余额	23,323,095.71	4,305,002.88	31,574,790.20	215,507.13	1,277,820.65	63,941.84	60,760,158.41
2. 本期增加金额	1,335,763.74	9,240.30	4,701,740.67	11,354.99	25,353.78	12,375.84	6,095,829.32
(1) 计提	1,335,763.74	9,240.30	4,701,740.67	11,354.99	25,353.78	12,375.84	6,095,829.32
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	24,658,859.45	4,314,243.18	36,276,530.87	226,862.12	1,303,174.43	76,317.68	66,855,987.73
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	88,125,390.30	87,269.31	58,429,104.13	280,213.46	32,612.79	820,930.03	147,775,520.02
2. 期初账面价值	89,461,154.04	96,509.61	63,130,844.80	291,568.45	57,966.57	833,305.87	153,871,349.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
研发项目 1	3,000,000.00		119,520.00				3,119,520.00	
研发项目 2	155,339.81						155,339.81	
研发项目 3	283,018.87			542,358.48			825,377.35	
研发项目 4	99,600.00						99,600.00	
研发项目 5	3,927,241.52						3,927,241.52	
研发项目 6	660,000.00						660,000.00	
研发项目 7	2,648,953.96			809,433.96			3,458,387.92	
研发项目 8	579,520.00			230,000.00			809,520.00	
研发项目 9				1,283,660.02			1,283,660.02	





合计	11,353,674.16		119,520.00	2,865,452.46				14,338,646.62
----	---------------	--	------------	--------------	--	--	--	---------------

其他说明

根据公司正在研发产品的技术、工艺的特点，公司研发过程适用临床备案制或豁免临床。通常在产品完成中试工艺交接或在无独立中试工艺验证环节情况下完成工业化生产规模工艺验证时，已具备完成该项目的研发以使其能够使用或出售在技术上具有可行性等表明项目达到可资本化的条件，在此时点之后发生的支出资本化处理。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购海南海力制药有限公司	381,948,398.48					381,948,398.48
收购台山市新宁制药有限公司	205,927,938.46					205,927,938.46
合计	587,876,336.94					587,876,336.94

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购海南海力制药有限公司	45,481,261.66					45,481,261.66
收购台山市新宁制药有限公司						
合计	45,481,261.66					45,481,261.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

台山市新宁制药有限公司：该子公司在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将其视为一个资产组。

海南海力制药有限公司：2016年1月，为了更好地发挥产品的协同效应，公司停止了海力制药公司止咳宝片的生产销售，保留母公司特一药业“特一”止咳宝片的生产销售，融合双方OTC市场的营销网络和营销人员，并对销售渠道重叠的区域进行了整合、优化，可见产生商誉的协同效应的资产组发生



了整合重组，原收购海力制药产生商誉对应的海力制药资产组变为资产组组合，即海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。应将商誉分配至从业务合并的协同效应中受益的资产组，因此分摊商誉的资产组包括海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。收购海力制药产生的商誉分摊到特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组的商誉的账面价值为 214,669,770.39 元。

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

资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折合现值计算，并假定 5 年后企业永续经营，且 5 年以后的现金流量以第 5 年为基础测算。预测的相关数据均以近几年的实际经营成果为依据，并结合后期的发展趋势进行预测，包括销售增长率、毛利率、销售收入、销售成本、税金及附加、销售费用、管理费用及财务费用等。本次折现率为加权平均资金成本（WACC），加权平均资金成本以股东权益资本成本和债务成本确定，包括无风险报酬率、公司系统风险系数、市场风险溢价、特定风险调整系数确定。

商誉减值测试的影响

经测试，公司管理层预计包含商誉在内的资产组不存在减值，本期无需计提减值准备。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新宁厂区水电管道	122,500.13		34,999.98		87,500.15
合计	122,500.13		34,999.98		87,500.15

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,917,823.05	1,930,109.84	11,781,171.35	2,147,593.47
内部交易未实现利润	8,073,277.94	2,016,656.41	15,132,924.21	3,782,097.72
可抵扣亏损	12,947,898.53	3,206,407.49	35,945,676.06	8,986,419.03
递延收益	12,474,192.84	1,871,128.93	12,652,891.24	1,897,933.69
股份支付	10,291,953.98	1,797,840.26	10,291,953.98	1,797,840.26
可转债权益价值	6,377,970.13	956,695.52	1,325,619.54	198,842.95



合计	60,083,116.47	11,778,838.45	87,130,236.38	18,810,727.12
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,207,270.57	4,861,357.02	32,295,445.65	5,029,956.12
其他	64,524,071.48	9,678,610.71	64,524,071.48	9,678,610.71
合计	95,731,342.05	14,539,967.73	96,819,517.13	14,708,566.83

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,778,838.45		18,810,727.12
递延所得税负债		14,539,967.73		14,708,566.83

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,407,349.29	13,123,566.72
可抵扣公益性捐赠	9,326,419.01	9,326,419.01
合计	23,733,768.30	22,449,985.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,704,908.38	2,704,908.38	
2024 年	3,446,133.74	3,446,133.74	
2025 年	1,709,394.03	1,709,394.03	
2026 年	2,306,243.32	2,306,243.32	
2027 年	2,956,887.25	2,956,887.25	
2028 年	1,283,782.57		
合计	14,407,349.29	13,123,566.72	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	15,211,632.1		15,211,632.1	18,154,488.6		18,154,488.6



款	9		9	0		0
预付购房款	0.00		0.00	1,580.88		1,580.88
预付委外开发款	3,880,000.00		3,880,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	19,091,632.19		19,091,632.19	18,556,069.48		18,556,069.48

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,000,000.00
信用借款	369,880,000.00	433,680,000.00
合计	369,880,000.00	633,680,000.00

短期借款分类的说明：

期末借款包含集团内部交易相关票据贴现金额 364,880,000.00 元，一年期短期银行借款 5,000,000.00 元

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：



### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,502,303.56	13,199,000.00
合计	29,502,303.56	13,199,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	52,653,827.38	59,429,133.54
1 至 2 年	341,311.00	1,217,088.11
2 至 3 年	341,930.00	1,331,747.96
3 年以上	1,417,320.04	1,115,510.52
合计	54,754,388.42	63,093,480.13

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,750,466.84	130,686,604.73
合计	18,750,466.84	130,686,604.73

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因



单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,012,458.26	49,426,806.02	54,882,955.17	6,556,309.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,279,718.67	4,279,718.67	
合计	12,012,458.26	53,706,524.69	59,162,673.84	6,556,309.11

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,926,134.34	43,315,203.51	48,760,562.76	6,480,775.09
2、职工福利费		2,818,924.93	2,818,924.93	
3、社会保险费		2,043,459.75	2,043,459.75	
其中：医疗保险费		1,979,768.55	1,979,768.55	
工伤保险费		63,691.20	63,691.20	
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金	774.00	601,853.00	602,627.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	85,549.92	647,364.83	657,380.73	75,534.02
合计	12,012,458.26	49,426,806.02	54,882,955.17	6,556,309.11

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,194,402.36	4,194,402.36	
2、失业保险费		85,316.31	85,316.31	
合计		4,279,718.67	4,279,718.67	

其他说明

注：医疗保险费含生育保险费



#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,841,854.63	14,925,351.74
企业所得税	3,221,400.94	4,859,041.35
个人所得税	334,719.18	128,204.59
城市维护建设税	406,648.88	1,014,570.22
教育费附加	174,334.26	435,059.24
地方教育费附加	116,222.84	290,039.52
其他	2,564,695.64	1,471,866.81
合计	11,659,876.37	23,124,133.47

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,158,994.67	272,048.95
其他应付款	3,068,301.63	2,606,363.62
合计	5,227,296.30	2,878,412.57

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,156,703.00	272,048.95
短期借款应付利息	2,291.67	
合计	2,158,994.67	272,048.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
保证金	2,524,987.37	1,998,308.97
其他	543,314.26	608,054.65
合计	3,068,301.63	2,606,363.62

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	217,649,170.08	213,500,319.54
合计	217,649,170.08	213,500,319.54

其他说明：

注：一年内到期的应付债券系公司于 2017 年 12 月发行的可转换债券。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，期限 6 年。票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。

公司发行的可转债的初始转股价格为 20.20 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

公司于 2018 年 4 月 20 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2018 年 4 月 20 日起，由原来的 20.20 元/股调整为 19.70 元/股。调整后的转股价格于 2018 年 4 月 20 日实施。





公司于 2018 年 7 月 27 日召开了公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，调整后的可转换转股价格 16.10 元/股，调整后的转股价格于 2018 年 7 月 30 日实施。

公司于 2019 年 3 月 29 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2019 年 3 月 29 日起，由原来的 16.10 元/股调整为 15.45 元/股，调整后的转股价格于 2019 年 3 月 29 日生效。

公司于 2020 年 4 月 28 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 7.50 元（含税）的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2020 年 4 月 28 日起，由原来的 15.45 元/股调整为 14.70 元/股，调整后的转股价格于 2020 年 4 月 28 日生效。

公司于 2021 年 6 月 3 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2021 年 6 月 3 日起，由原来的 14.70 元/股调整为 14.05 元/股，调整后的转股价格于 2021 年 6 月 3 日生效。

经中国证券监督管理委员会《关于核准特一药业集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3238 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 18,040,287 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.92 元，本次新增股份已于 2021 年 12 月 1 日在深圳证券交易所上市。以截至 2021 年 11 月 23 日公司总股本 203,596,121 股为计算基准，本次发行后公司总股本增加至 221,636,408 股。根据《特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，本次转股价格由原来 14.05 元/股调整为 13.80 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 12 月 1 日起生效。

公司于 2022 年 5 月 10 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2022 年 5 月 10 日起，由原来的 13.80 元/股调整为 13.15 元/股，调整后的转股价格于 2022 年 5 月 10 日生效。

公司于 2023 年 5 月 26 日实施以每 10 股派发现金股利人民币 6.50 元（含税）的权益分派、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于 2023 年 5 月 26 日起，由原来的 13.15 元/股调整为 8.93/股，调整后的转股价格于 2023 年 5 月 26 日生效。



#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,437,560.69	17,071,677.26
合计	2,437,560.69	17,071,677.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表



单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,510,562.59	4,000,000.00	1,283,800.06	21,226,762.53	收到财政拨款
合计	18,510,562.59	4,000,000.00	1,283,800.06	21,226,762.53	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
止咳宝生 产线扩建 项目	3,314,727 .28			337,090.9 1			2,977,636.37	与资产相关
改扩建工 程相配套 的道路绿 化项目	793,231.7 8			26,588.78			766,643.00	与资产相关
省级企业 转型升级 专项资金 （设备更 新淘汰老 旧设备专 题）	277,777.7 4			55,555.56			222,222.18	与资产相关
节能技术 改造专项 资金	5,000.00			500.00			4,500.00	与资产相关
中药丸剂 生产线搬 迁及技术 升级改造 项目	735,857.1 4			122,642.8 5			613,214.29	与资产相关
海力制药 二期工程	1,687,499 .74			62,500.02			1,624,999.72	与资产相关



及 GMP 技 改工程项 目								
2016 年海 口市扶持 工业发展 专项（第 二批）资 金	703,225.6 2			44,938.14			658,287.48	与资产相关
海力制药 一致性评 价补助	8,931,030 .95	4,000,000 .00		632,008.7 8			12,299,022.1 7	与资产相关
安徽中药 饮片公司 门卫室改 建项目	62,212.34			1,975.02			60,237.32	与资产相关
特一药业 一致性评 价补助	2,000,000 .00						2,000,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,177,29 3.00	46,300.00		91,699,315 .00	69,614.00	91,815,229 .00	320,992,52 2.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行可转换公司债券具体情况见本附注“七、43、一年内到期的非流动负债”。

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公 司债券(权 益成分)	2,121,747 .00	38,584,77 8.21			9,035	164,304.9 1	2,112,712	38,420,47 3.30



合计	2,121,747 .00	38,584,77 8.21			9,035	164,304.9 1	2,112,712	38,420,47 3.30
----	------------------	-------------------	--	--	-------	----------------	-----------	-------------------

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：

报告期内其他权益工具减少系可转债转股。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	572,600,857.46	1,418,623.53	91,699,315.00	482,320,165.99
其他资本公积	3,314,363.01			3,314,363.01
合计	575,915,220.47	1,418,623.53	91,699,315.00	485,634,529.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加 1,418,623.53 元，系可转债转股及股权激励行权所致，本期资本溢价减少 91,699,315.00 元，系资本公积转增股本所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,948,743.87	267,349.34	31,051.88	6,185,041.33
合计	5,948,743.87	267,349.34	31,051.88	6,185,041.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



本报告期内安全生产费增加、减少系本公司之全资孙公司台山市化工厂有限公司按规定计提、使用安全生产费形成。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,588,646.50			114,588,646.50
合计	114,588,646.50			114,588,646.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	438,924,757.50	408,562,407.62
调整后期初未分配利润	438,924,757.50	408,562,407.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,125,111.47	61,462,282.97
应付普通股股利	149,011,387.85	144,075,071.40
期末未分配利润	442,038,481.12	325,949,619.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,981,320.01	221,807,318.80	384,936,265.73	204,365,199.16
其他业务	399,327.60	244,167.54	203,165.32	83,954.08
合计	538,380,647.61	222,051,486.34	385,139,431.05	204,449,153.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计



商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点确认收入）	538,012,368.03			538,012,368.03
让渡资产使用权（在某一时段确认收入）	368,279.58			368,279.58
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	538,380,647.61			538,380,647.61

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，即为履约完成；

本公司对外提供的劳务收入在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务；

本公司让渡资产使用权的收入主要为经营租赁收入，采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,813,415.52 元，其中，18,813,415.52 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,246,926.69	1,294,931.07
教育费附加	963,024.75	554,970.48





房产税	1,178,056.02	1,262,724.59
土地使用税	380,658.16	464,927.72
车船使用税	8,502.48	7,429.00
印花税	198,815.54	191,344.55
地方教育费附加	642,016.51	369,980.32
其他税费	10,656.19	11,116.16
合计	5,628,656.34	4,157,423.89

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,761,418.52	5,985,295.51
差旅费	650,753.38	323,524.26
营销推广费	68,518,541.40	37,023,439.88
办公类费用	2,383,164.00	887,383.52
其他费用	1,301,579.14	2,245,481.98
合计	80,615,456.44	46,465,125.15

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,566,889.27	11,522,507.44
业务招待费	986,336.92	652,206.12
折旧及摊销	12,065,483.87	11,106,911.70
办公类费用	930,740.42	2,122,730.33
其他费用	4,130,301.65	2,257,736.63
合计	30,679,752.13	27,662,092.22

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及检测费	8,113,469.51	7,885,500.11
委外研发支出	436,893.21	377,103.77
职工薪酬费用	8,560,255.71	7,310,446.25
折旧及摊销	1,783,178.02	1,546,038.21
办公类费用	194,690.21	279,025.37
其他费用	788,429.52	593,301.49
合计	19,876,916.18	17,991,415.20

其他说明



## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,550,830.95	18,488,913.39
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	5,703,468.29	2,380,819.11
手续费及其他	237,105.49	391,574.46
合计	4,084,468.15	16,499,668.74

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助摊销	1,283,800.06	998,683.61
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴资金	29,250.00	
企业稳岗补贴	7,320.00	71,573.35
就业见习补贴款	112,728.00	92,288.00
个税手续费返还	157,733.26	146,230.06
民营经济及中小微企业发展专项资金	76,300.00	20,000.00
高新技术企业再次认定奖励款	100,000.00	
工业发展扶持资金运输费补贴款	30,500.00	
海南省工信厅电费补贴	50,000.00	
小微企业社保补贴	13,587.66	23,587.43
2019 年工业企业技术改造事后奖补资金		4,466,700.00
2022 年节能和清洁生产扶持资金		50,000.00
其他	12,006.31	5,400.00
合计	1,873,225.29	5,874,462.45

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		262,386.66
合计		262,386.66

其他说明



## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	561,084.12	-49,313.29
应收账款坏账损失	1,153,246.82	-668,946.33
合计	1,714,330.94	-718,259.62

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	120,355.87	24,448.12

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,038.24	70,445.16	7,038.24
合计	7,038.24	70,445.16	7,038.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------



其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		94,601.79	
非流动资产毁损报废损失	78,473.21	5,045.19	78,473.21
其他	50.00	78,489.71	50.00
合计	78,523.21	178,136.69	78,523.21

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,091,938.12	11,320,123.64
递延所得税费用	6,863,289.57	467,492.08
合计	26,955,227.69	11,787,615.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	179,080,339.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,862,050.87
子公司适用不同税率的影响	3,026,402.50
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	192,567.39
加计扣除的影响	-3,125,793.07
所得税费用	26,955,227.69

其他说明

## 77、其他综合收益

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	8,531,792.95	2,380,826.92



收到的政府补贴	4,589,425.23	13,876,629.99
收到的保证金及其他	905,727.50	721,695.78
合计	14,026,945.68	16,979,152.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的广告、宣传、展览费款项	77,952,757.43	50,841,989.49
支付的差旅费款项	1,023,841.72	629,550.03
支付的业务招待费款项	2,001,821.06	973,175.48
支付的运费及邮费款项	4,576,829.83	3,466,534.22
支付的咨询费款项	1,402,826.41	1,244,710.06
支付的研发费款项	8,352,044.83	8,361,505.72
支付的电话费款项	188,114.11	196,356.76
支付的办公费款项	1,506,480.96	851,898.74
支付的修理费款项	1,275,972.81	1,951,690.13
支付的银行手续费等款项	237,105.49	391,245.47
支付或退还的保证金款项	56,940.00	362,037.40
支付的其他费用款项	3,752,480.19	5,239,074.43
合计	102,327,214.84	74,509,767.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票开票质押定期存单	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票开票质押定期存单		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,125,111.47	61,462,282.97
加：资产减值准备	-1,714,330.94	718,259.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,936,100.05	20,126,547.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,095,829.32	6,056,767.15
长期待摊费用摊销	34,999.98	34,999.98
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）	-120,355.87	-24,448.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,473.21	195.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,550,830.95	18,488,913.39
投资损失（收益以“-”号填列）		-262,386.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,031,888.67	1,728,803.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-168,599.10	-1,261,311.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,975,626.35	-20,784,668.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,044,984.94	-6,056,107.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,553,624.21	-12,909,413.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,365,682.12	67,318,433.44
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	217,649,170.08	
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	350,304,024.40	233,214,344.84
减: 现金的期初余额	539,230,384.33	372,073,953.43
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	-188,926,359.93	-138,859,608.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	350,304,024.40	539,230,384.33
其中: 库存现金	81,053.38	31,272.83
可随时用于支付的银行存款	350,222,971.02	539,199,111.50
三、期末现金及现金等价物余额	350,304,024.40	539,230,384.33

其他说明:

2022 年 12 月 31 日现金流量表“现金的期末余额”为 539,230,384.33 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 739,660,362.06 元, 差异 200,429,977.73 元系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金、物业维修基金 200,429,977.73 元。



2023 年 6 月 30 日现金流量表“现金的期末余额”为 350,304,024.40 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表“货币资金”余额为 350,734,002.13 元，差异 429,977.73 元系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的物业维修基金 429,977.73 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	429,977.73	物业专项维修资金
合计	429,977.73	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用





### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海力制药一致性评价补助	4,000,000.00	递延收益	76,598.86
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴资金	29,250.00	其他收益	29,250.00
就业见习补贴款	112,728.00	其他收益	112,728.00
高新技术企业再次认定奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业发展扶持资金运输费补贴款	30,500.00	其他收益	30,500.00
2023 年省级民营经济及中小微企业发展专项资金	76,300.00	其他收益	76,300.00
海南省工信厅电费补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	157,733.26	其他收益	157,733.26
小微企业社保补贴	13,587.66	其他收益	13,587.66
公益性岗位补贴款	7,320.00	其他收益	7,320.00
2023 年江门市一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
其他	7,506.31	其他收益	7,506.31

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		



借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南海力制药有限公司	海口市	海口市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海南海力医生药业集团有限公司	海口市	海口市	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司	太和县	太和县	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广东特一海力药业有限公司	台山市	台山市	销售	100.00%		设立
台山市新宁制药有限公司	台山市	台山市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
台山市化工厂有限公司	台山市	台山市	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
特一药物研究	台山市	台山市	技术研发	100.00%		设立



(广东)有限公司						
广东特美健康科技产业有限公司	台山市	台山市	投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元

购买成本/处置对价	
-----------	--



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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		



财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。





2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 28.94%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动性风险

流动性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。

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

## 3、市场风险

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

## 4、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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 5、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。

因本公司无外汇业务，故无重大汇率风险。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	



一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产			13,500,000.00	13,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,500,000.00	13,500,000.00
（1）权益工具投资			13,500,000.00	13,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			13,500,000.00	13,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

因被投资企业北京童康汇网络科技有限公司的经营环境和经营情况、股权结构、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明



本公司实际控制人为许氏家族，许氏家族成员为：许丽芳、许丹青、许松青、许恒青。其中许丹青、许松青、许恒青为兄弟关系，且许丽芳为许丹青、许松青、许恒青的母亲。

本企业最终控制方是许氏家族。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明



本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许丹青	354,000,000.00	2017年12月06日	2023年12月05日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元



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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,327,104.12	1,582,753.84

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	46,300.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司 2021 年 10 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》以及 2021 年 11 月 30 日召开的第四届董事会第二十三次会议，审议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》等相关议案，公司于 2021 年 11 月 30 日向 116 名激励对象授予 400 万份股票期权，行权



价格为 14.22 元/股。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，激励计划授予的股票期权可行权日分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

2022 年 5 月 4 日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司股权激励方案，因派息调整行权价格，由 14.22 元/股调整为 13.57 元/股。

2022 年 11 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司将 2021 年股票期权激励计划授予激励对象中 6 名激励对象因在等待期内退休或因个人原因离职，不符合激励条件的已获授但尚未行权的股票期权进行注销。

公司于 2022 年 11 月 24 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，同意公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合可行权条件的 110 名激励对象以自主行权方式行权，可行权期权为 111.57 万份，行权价格为 13.57 元/股。

公司 2022 年年度权益分派方案于 2023 年 5 月 16 日经 2022 年年度股东大会审议通过，具体方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 6.50 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。根据《特一药业 2021 年股票期权激励计划》的规定，对股票期权的数量和行权价格进行相应调整，调整后的股票期权数量为：377.062 万份，行权价格为 9.23 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	基于激励对象稳定性和业绩可实现情况的预计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,715,168.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----





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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	43,617,151.64	100.00%	2,968,300.03	6.81%	40,648,851.61	58,276,195.99	100.00%	3,326,415.03	5.71%	54,949,780.96
其中：										
账龄组合	43,617,151.64	100.00%	2,968,300.03	6.81%	40,648,851.61	58,276,195.99	100.00%	3,326,415.03	5.71%	54,949,780.96
合计	43,617,151.64	100.00%	2,968,300.03	6.81%	40,648,851.61	58,276,195.99	100.00%	3,326,415.03	5.71%	54,949,780.96

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,015,843.58	2,000,792.18	5.00%
1 至 2 年	902,913.16	90,291.32	10.00%
2 至 3 年	1,708,902.74	341,780.55	20.00%
3 至 4 年	908,112.36	454,056.18	50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	81,379.80	81,379.80	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,015,843.58
1 至 2 年	902,913.16
2 至 3 年	1,708,902.74
3 年以上	989,492.16
3 至 4 年	908,112.36
5 年以上	81,379.80
合计	43,617,151.64

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,326,415.03		358,115.00			2,968,300.03
合计	3,326,415.03		358,115.00			2,968,300.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	6,956,251.59	15.95%	347,812.58
单位 2	5,689,647.30	13.04%	284,482.37
单位 3	5,100,363.43	11.69%	964,844.45
单位 4	3,581,225.10	8.21%	179,061.26
单位 5	3,352,873.50	7.69%	167,643.68
合计	24,680,360.92	56.58%	



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,271,908.61	13,853,467.96
合计	8,271,908.61	13,853,467.96

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用



其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,693,095.64	500,000.00
保证金、押金	870,169.00	370,169.00
备用金	148,431.39	84,114.59
应收股权激励行权款	387,660.00	13,860,398.00
其他	3,748.92	3,274.57
合计	9,103,104.95	14,817,956.16

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	964,488.20			964,488.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	133,291.86			133,291.86
2023 年 6 月 30 日余额	831,196.40			831,196.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,262,924.75
2 至 3 年	6,800.00
3 年以上	833,380.20
3 至 4 年	508,169.00
4 至 5 年	325,211.20
合计	9,103,104.95

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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



按组合计提坏账准备	964,488.20		133,291.86			831,196.34
合计	964,488.20		133,291.86			831,196.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	500,000.00	2-3 年	5.49%	100,000.00
单位 2	应收股权激励款	387,660.00	1 年以内	4.26%	19,383.00
单位 3	保证金	330,000.00	1 年以内、4-5 年	3.63%	153,755.04
单位 4	周转金	208,739.80	1 年以内	2.29%	10,436.99
单位 5	保证金	20,000.00	3-4 年	0.22%	10,000.00
合计		1,446,399.80		15.89%	293,575.03

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,080,090,338.62		1,080,090,338.62	1,075,090,338.62		1,075,090,338.62
合计	1,080,090,338.62		1,080,090,338.62	1,075,090,338.62		1,075,090,338.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南海力制药有限公司	487,951,331.96					487,951,331.96	
广东特一海力药业有限公司	99,629,871.88	5,000,000.00				104,629,871.88	
台山市新宁制药有限公司	472,748,871.67					472,748,871.67	
特一药物研究(广东)有限公司	1,034,313.77					1,034,313.77	
广东特美健康科技产业有限公司	13,550,000.00					13,550,000.00	
海南海力医生药业集团有限公司	175,949.34					175,949.34	
合计	1,075,090,338.62	5,000,000.00				1,080,090,338.62	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,035,578.06	146,299,652.89	236,726,157.75	129,612,533.89



其他业务	2,534,334.97	3,491,680.66	2,508,982.09	5,239,458.33
合计	357,569,913.03	149,791,333.55	239,235,139.84	134,851,992.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点确认收入）	355,731,289.41			
让渡资产使用权（在某一时段确认收入）	1,838,623.62			
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	357,569,913.03			

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，即为履约完成；

本公司对外提供的劳务收入在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务；

本公司让渡资产使用权的收入主要为经营租赁收入，采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,748,427.34 元，其中，8,748,427.34 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		35,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		262,386.66
合计		35,262,386.66

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	120,355.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,873,225.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,484.97	
减：所得税影响额	292,290.00	
合计	1,629,806.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.46%	0.47	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34%	0.47	0.46





### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他