

仁和药业股份有限公司

2023 年年度报告

2024-010



**仁和药业**

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨潇、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人（会计主管人员）朱凌云声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网

www.cninfo.com.cn 为本公司 2023 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅第三节管理层讨论及分析中“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,399,938,234 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	55
第七节 股份变动及股东情况	68
第八节 优先股相关情况	75
第九节 债券相关情况	76
第十节 财务报告	77

## 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整置于深圳证券交易所、公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和(集团)发展有限公司(公司控股股东)
江西仁和药业	指	江西仁和药业有限公司(公司全资子公司)
仁和中方	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司 85%控股子公司)
中进药业	指	江西中进药业有限公司(江西仁和药都药业有限公司 70%控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
仁和中健	指	江西仁和中健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
仁和康健	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
聚和电子	指	江西聚和电子商务有限公司(公司 80%控股子公司)
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司(公司全资子公司)
江西制药	指	江西制药有限责任公司(公司 54.91%控股子公司)
仁和制药	指	江西药都仁和制药有限公司(公司全资子公司)
铜鼓仁和	指	江西铜鼓仁和制药有限公司(公司全资子公司)
三力制药	指	江西吉安三力制药有限公司(公司全资子公司)
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司(公司 94%控股子公司)
康美医药	指	江西康美医药保健品有限公司(公司全资子公司)
深圳三浦	指	深圳市三浦天然化妆品有限公司(公司 80%控股子公司)
仁和物流	指	江西仁和物流有限公司(公司 70%控股子公司)
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	杨潇		
注册地址	江西省宜春市樟树市葛玄路 6 号		
注册地址的邮政编码	330096		
公司注册地址历史变更情况	江西省九江市九龙街龙翔国贸大厦、江西省樟树市药都南大道 158 号、江西省南昌市高新开发区京东北大道 399 号		
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层		
办公地址的邮政编码	330038		
公司网址	<a href="http://www.renheyaoye.com">http://www.renheyaoye.com</a>		
电子信箱	rh000650@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券日报、证券时报、中国证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9136000070550994XX
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2006 年，公司实施重大资产重组，剥离原有的化纤类相关

	资产，同时注入江西仁和药业有限公司 100%股权、江西铜鼓仁和制药有限公司 100%的股权、江西吉安三力制药有限公司 100%股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年 1 月，公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和(集团)发展有限公司。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号“丰源会展中心”第五层
签字会计师姓名	毛英莉、王继文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	5,032,146,12 3.81	5,153,215,06 9.28	5,153,215,06 9.28	-2.35%	4,935,755,20 8.61	4,935,755,20 8.61
归属于上市公司股东的净利润 (元)	567,257,498. 51	574,441,773. 76	574,430,143. 03	-1.25%	665,024,502. 45	665,043,862. 34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	444,587,068. 07	502,054,608. 78	502,042,978. 05	-11.44%	613,312,354. 33	613,331,714. 22
经营活动产生的现金流量净额 (元)	499,469,066. 18	1,269,978,52 2.06	1,269,978,52 2.06	-60.67%	777,717,530. 50	777,717,530. 50
基本每股收益 (元/股)	0.41	0.41	0.41	0.00%	0.48	0.48
稀释每股收益 (元/股)	0.41	0.41	0.41	0.00%	0.48	0.48
加权平均净资产收益率	9.63%	10.42%	10.42%	-0.79%	12.80%	12.80%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年	2021 年末	

				未增减		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	7,444,681,386.84	7,631,643,912.76	7,634,772,933.64	-2.49%	6,907,891,889.07	6,909,286,851.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,993,036,906.06	5,740,788,994.13	5,740,796,723.29	4.39%	5,287,242,574.47	5,287,261,934.36

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,355,800,163.83	1,326,117,963.43	1,136,773,805.36	1,213,454,191.19
归属于上市公司股东的净利润	182,299,215.54	174,249,709.63	183,826,705.41	26,881,867.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	175,174,269.85	136,836,202.86	154,999,560.88	-22,422,965.52
经营活动产生的现金流量净额	-145,786,103.21	255,888,305.49	100,779,113.41	288,587,750.49

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,457,844.76	5,598,750.16	15,436,016.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,497,780.95	13,724,282.15	10,908,760.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	77,004,802.34	20,704,796.29	4,286,038.71	
委托他人投资或管理资产的损益		42,371,350.00	26,852,890.82	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			11,324,298.07	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		120,150.00	36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,413,007.88	385,740.82	-1,076,245.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,067,800.09	1,390,615.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00	3,966.95	
减：所得税影响额	6,259,287.58	4,547,800.81	6,619,562.67	
少数股东权益影响额（税后）	7,528,028.39	7,037,903.72	10,830,631.38	
合计	122,670,430.44	72,387,164.98	51,712,148.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 我国医药行业基本情况与发展趋势等

公司所属行业为医药行业，属于我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。其主要门类包括：化学原料药及制剂、中药材、中药饮片、中成药、抗生素、生物制品、生化药品、放射性药品、医疗器械、卫生材料、制药机械、药用包装材料及医药商业。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防护、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。医药行业从运营情况来看，主要分为医药工业和医药商业两大类。其中医药工业可分为七大子行业，分别为：化学原料药制造业、化学制剂制造业、生物制剂制造业、医疗器械制造业、卫生材料制造业、中成药制造业、中药饮片制造业。医药商业可以粗分为批发与零售部分。批发又可以细分为面向经销商的分销和面向终端的纯销业务。零售则主要面对城市药店、乡镇卫生站等，主要通过跨区域扩张、连锁获得对医药工业或上级商业的议价能力，体现规模效应。随着全球经济的不断发展，医疗科技的持续突破，世界各地人民健康意识的不断增强以及人均可支配收入的增加，全球医药行业市场总规模一直保持稳定上升态势。

医药行业是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，关系到国民健康、社会稳定和经济发展。医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有很强的技术壁垒。医药行业是我国“十二五”规划中确定的朝阳型战略性新兴产业，也是《中国制造 2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。

医药行业涵盖了实验室研究、中试和生产过程，并具有跨专业应用、多技术融会、技术更新快等特点。因而医药行业对企业研发人员的技术水平、经验积累等综合素质有很高的要求，缺乏相应积累的公司很难在短时间具备适应行业发展要求的技术水平。此外，商业化能力是医药制造企业不可或缺的发展要素，规范市场对药品的研发、生产、销售均有较高的审批要求。以中国为例，仿制药从研发至商业化生产完整的流程大致需要经历生产工艺研究、放大研究、验证批生产、临床试验、现场核查、申报生产等多个阶段。创新药的研发，一般要经历化合物的发现、早期开发、临床前研究、IND 申报、临床 1 期试验、临床 2 期试验、临床 3 期试验、NDA 申报等多个阶段。

#### 1、医药产业是我国政策支持发展的重点行业

医药产业是《中国制造 2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。近年我国医药行业政策频出，国务院、原国家卫计委、原国家食品药品监督管理总局等部门相继颁布多项政策法规，一致性评价、两票制、药品上市许可持有人制度（MAH）、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰，医疗、医保、医药联动，加速医疗改革，行业格局加速重塑，中医药政策颁布，弘扬中医文化。以上各项政策和规划的提出，为我国医药产业的发展制定了新的发展目标及重点任务，同时为我国大力推进医药工业国际化水平、产业集聚化定下基调。在国家政策的引导及扶持下，未来我国医药产业将迎来重大发展机遇。

#### 2、人口老龄化、卫生费用持续增长预计共同作用推高居民用药需求

近年来，我国社会居民老龄化程度持续加深，中国人口老龄化呈逐年上升趋势，到 2050 年中国老龄人口将达到总人口的三分之一。随着人口老年化加剧，以及居民医疗意识增强，我国医药市场需求将不断扩大。未来几十年，我国将成为全球老龄化进程最快的国家之一，这也大大促进了医药行业的发展。同时中国政府提出，协调推进医疗、医保、医药联动改革。“三医联动改革”深入推进将加速“健康中国”战略的落地。改革医保支付方式、在 70%左右的地市开展分级诊疗试点、深化药品医疗器械审评、审批制度改革是“三医联动改革”的重中之重，医药行业、医药市场或发生重大变革。未来中国医药行业面临洗牌，在政策的调整中不断的规范、完善市场制度，提升市场供给。

#### (二) 公司所处的行业地位分析及其变化情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。医药行业属于弱周期行业。需求具有明显的刚性特征，未有明显周期性、区域性、和季节性特征，行业抗风险能力较强。

公司为中国制药工业百强企业，是一家集药品研发、生产和市场营销为一体的现代医药生产经营企业，但行业细分则是一家以药品、大健康类产品为主的生产和销售企业。公司生产和销售大量以 OTC 类产品为主的中药、西药，是国内知名的 OTC 类药企。2024 年公司在继续夯实 OTC 药品板块的基础上，加大加快大健康相关产业的发展，力争通过公司五年的“五五”规划发展，实现大健康板块的体量与药品板块并驾齐驱。

报告期内公司经营模式和主营业务未发生重大变化。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“以人为本，以和为贵”的企业理念，“天地仁和、和合共赢”的经营理念，弘扬“精诚团结，与时俱进”的企业精神，建立和巩固了遍布全国 30 个省市自治区的销售网络，不断拓展公司产品链，丰富公司产品群。

公司主营业务：生产、销售中西药、原料药及健康相关产品，包括口服固体制剂、口服液体制剂、大容量注射剂、小容量注射剂、外用洗剂、搽剂、栓剂、软膏剂等剂型药品以及健康相关产品。

### （一）业务板块情况

#### 1、药品业务：

目前，公司药品业务主要以非处方药 OTC 类产品为主，约占药品全部收入的 80%左右，经过多年发展，在巩固和夯实妇科、儿科等业务基础上，公司重点发展眼科、呼吸科等，形成了闪亮眼科品牌系列、仁和可立克品牌退热、感冒系列，以及清热解毒、止咳化痰、心脑血管、补益类等较多品类品规药品生产和销售。

公司药品的研发主要集中在大品种的仿制药和国家中药经典名方上，公司中药产品收入占全部药品收入比例为 47%左右。2024 年 2 月，公司“药都”品牌获批“中华老字号”称号，“药都”品牌归属公司子公司江西药都樟树制药有限公司，公司将继承、发掘、光大祖国传统中医药事业，秉承“樟帮”传统制药理念，重点做好大活络胶囊、强力枇杷胶囊、养血当归颗粒等传承或原名方上改剂型产品。

公司主要产品及适应症（功能主治）如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	适应症（功能主治）
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络胶囊	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足痿痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络丸	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足痿痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-清热剂-清热泻火剂	清火胶囊	清热泻火，通便。用于咽喉肿痛，牙痛，头晕目眩，口鼻生疮，风火目赤，大便不通。
中成药	内科-活血通络剂	颈康胶囊	补肾、活血、止痛。用于肾虚血瘀所致的颈椎病，症见：颈项胀痛麻木、活动不利，头晕耳鸣等。
中成药	内科-扶正剂-气血双补剂-补肾养血剂	参鹿补片	益气养血、补肾。用于肾阳虚衰，气血不足，畏寒肢冷，精神疲乏，腰膝酸软，头晕耳鸣。
中成药	内科-扶正剂-健脾益气剂	肾脾双补口服液	补肾健脾。用于脾肾两虚之体倦食少，头晕耳鸣，腰膝酸软。
中成药	内科-开窍剂-清热开窍剂	安宫牛黄丸	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。
中成药	内科-扶正剂-滋阴剂-滋补肾阴剂	六味地黄丸	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。
中成药	耳鼻喉科-咽喉病	小儿咽扁颗粒	清热利咽，解毒止痛。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。

中成药	骨伤科-活血通络剂	腰息痛胶囊	舒筋活络，祛瘀止痛，活血驱风。用于风湿性关节炎，肥大性腰椎炎，肥大性胸椎炎，颈椎炎，坐骨神经痛，腰肌劳损。
中成药	皮肤科	湿毒清片	养血润燥，化湿解毒，祛风止痒。用于皮肤瘙痒症属血虚湿蕴皮肤证者。
中成药	内科-清热剂-清脏腑热剂-清利肠胃湿热剂	正胃胶囊	清热凉血，健脾和胃，制酸止痛。用于治疗胃热烧灼，脘腹刺痛，呕恶吞酸，食少倦怠，慢性胃炎见上述症状者。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	复方氨酚烷胺胶囊（可立克）	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于流行性感冒的预防和治疗。
化学药	心血管系统-抗高血压药	苯磺酸氨氯地平片	1、高血压 本品适用于高血压的治疗。本品可单独应用或与其他抗高血压药物联合应用。 高血压的控制是心血管风险综合管理的一部分，综合管理措施可能需要包括：血脂控制、糖尿病管理、抗血栓治疗、戒烟、体育锻炼和限制钠盐摄入。 收缩压或舒张压的升高均增高心血管风险。在更高的基础血压水平上，每毫米汞柱血压的升高所带来的绝对风险增加会更高。降低血压获得风险降低的相对程度在有不同心血管绝对风险的人群中是相似的。严重高血压患者，略微降低血压就能带来较大的临床获益。 对成人高血压患者，通常而言，降低血压可降低心血管事件的风险，主要是卒中、以及心肌梗死的风险。 2、冠心病（CAD） 慢性稳定性心绞痛 本品适用于慢性稳定性心绞痛的对症治疗。可单独应用或与其他抗心绞痛药物联合应用。 血管痉挛性心绞痛（Prinzmetal's 或变异型心绞痛） 本品适用于确诊或可疑的血管痉挛性心绞痛的治疗。可单独应用也可与其他抗心绞痛药物联合应用。 经血管造影证实的冠心病 经血管造影证实为冠心病，但射血分数 $\geq 40\%$ 且无心力衰竭的患者，本品可减少因心绞痛住院的风险以及降低冠状动脉重建术的风险。
化学药	牙科	人工牛黄甲硝唑胶囊	用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚烷胺颗粒（优卡丹）	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于儿童流行性感冒的预防和治疗。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	萘敏维滴眼液（闪亮）	用于缓解眼睛疲劳、结膜充血以及眼睛发痒等症状。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	复方门冬维甘滴眼液（闪亮）	用于抗眼疲劳，减轻结膜充血症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-糖尿病用药-降血糖药物	格列齐特缓释片	当单用饮食疗法、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人 2 型糖尿病。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	核黄素磷酸钠注射液	核黄素补充剂。用于由核黄素缺乏引起的口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂-镇咳药与祛痰药的复方	复方甘草片	用于镇咳祛痰

化学药	全身用抗感染药-全身用抗病毒药-核苷及核苷酸逆转录酶抑制剂	恩替卡韦片	恩替卡韦适用于病毒复制活跃，血清丙氨酸氨基转移酶（ALT）持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗（包括代偿及失代偿期肝病患者）。也适用于治疗 2 岁至（18 岁慢性 HBV 感染代偿性肝病的核苷初治儿童患者，有病毒复制活跃和血清 ALT 水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。
化学药	生殖系统疾病药物	他达拉非片	治疗勃起功能障碍（ED, Erectile Dysfunction）
化学药	生殖系统疾病药物	枸橼酸西地那非片	西地那非适用于治疗勃起功能障碍。

## 2、大健康产品业务：

大健康产业是中国国民经济的重要组成部分之一，是指和个人健康的维持、恢复以及增强相关的服务和产品，包括医疗服务、母婴产品、营养和健康产品以及其他服务（健康管理和养老服务）等。人口老龄化速度加快及居民健康意识的提升，刺激了中国卫生消费需求，进而驱动大健康产业的发展。“十三五”规划将建设“健康中国”上升为国家战略，并明确指出：计划到 2020 年，中国基本建立覆盖全生命周期的健康服务业体系，大健康产业总规模超过 8 万亿元，在 2030 年达 16 万亿元人民币。在政策的大力扶持下，大健康产业规模将持续增长，并有望成为中国未来经济增长的新引擎。

基于此，公司在原有私护、食品、保健品等业务基础上，于 2021 年 7 月以自有资金 71,949.60 万元人民币的价格收购深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西聚优美电子商务有限公司、江西美之妙电子商务有限公司、江西合和实业有限公司、江西仁和大健康科技有限公司、江西金衡康生物科技有限公司各 80.00% 的股权，至此，公司大健康产品种类涉及功效性化妆品、护肤护发用品、洗涤用品；母婴用品；保健食品、饮料；医疗器械、保健器材；保健品、中药饮片等，进一步完善和丰富了公司大健康产品业务。依据大华会计师事务所出具的仁和药业股份有限公司业绩承诺实现情况说明审核报告（大华核字[2024]0011005018 号），2023 年，新收购的七家大健康类公司实现扣非归母净利润 1.7714 亿。

公司大健康产品业务目前主要是结合线下、线上两种渠道进行销售，以天猫、京东、抖音、唯品会等几大线上平台为主。公司具备较大的渠道拓展空间，用户数量不断增长，将通过私域运营，渠道下沉、渠道多元化等方式进一步带来发展空间。公司与天猫、抖音等国内主要电子商务平台均建立了良好的深度合作关系，与线上和线下媒体强强联合搭建了品牌和流量矩阵，对用户诉求和行为进行了体系化挖掘及管理。公司依靠自身经验丰富的电商运营团队和经销管理团队，从产品营销优势出发，将内容运营和直播结合加速触达核心客户并形成销售转化。在优质内容的持续输出下，公司不断积累优质粉丝，并打造了多个平台 TOP 级王牌产品，实现“品一效一销”一体化营销链路闭环。

### （二）公司生产企业药品生产许可证情况

国家药监局关于贯彻实施《中华人民共和国药品管理法》有关事项的公告（2019 年第 103 号）指出，自 2019 年 12 月 1 日起，取消药品 GMP、GSP 认证，不再受理 GMP、GSP 认证申请，不再发放药品 GMP、GSP 证书。国家药监局关于实施新修订《药品生产监督管理办法》有关事项的公告（2020 年第 47 号）指出，自 2020 年 7 月 1 日起，从事制剂、原料药、中药饮片生产活动的申请人，新申请药品生产许可，应当按照《药品生产监督管理办法》有关规定办理，现有《药品生产许可证》在有效期内继续有效。

序号	企业名称	生产范围	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	生产地址一：江西省樟树市福城工业园区：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，丸剂（蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸），合剂，口服溶液剂，糖浆剂，煎膏剂（膏滋剂），酒剂，（中药前处理及提取） 生产地址二：江西省樟树市仁和路 36 号：丸剂（蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸），硬胶囊剂，片剂，颗粒剂，合剂，煎膏剂（膏滋），口服溶液剂，糖浆剂，露剂	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 11 月 11 日
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂（化药）	新《药品生产许可证》有效期至 2026 年 03 月 08 日
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	颗粒剂（A 线、B 线）、硬胶囊剂（A 线、B 线）、糖浆剂、合剂（含中药前处理及提取）	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 11 月 11 日

4	江西药都仁和制药有限公司	片剂（A线、B线、C线）、硬胶囊剂（A线、B线）、颗粒剂（A线、B线）、洗剂、合剂、糖浆剂、软胶囊剂、煎膏剂（含中药前处理和提取）	新《药品生产许可证》有效期至2025年11月11日
5	江西制药有限公司	大容量注射剂，小容量注射剂（最终灭菌，非最终灭菌A线、B线），片剂，硬胶囊剂，原料药（硫酸庆大霉素，硫酸小诺霉素，单硫酸卡那霉素，马来酸伊索拉定），第二类精神药品（地西洋注射液，地西洋片、苯巴比妥片）	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月21日
6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂，软膏剂（激素类），乳膏剂（含激素类），凝胶剂（激素类），橡胶贴膏（含激素类）	新《药品生产许可证》有效期至2025年03月10日
7	通化中盛药业有限公司	片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，散剂，丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸、糊丸），原料药（槐定碱），小容量注射剂（含抗肿瘤药）	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月31日

### （三）品牌（商标）情况

公司“仁和”“妇炎洁”“优卡丹”“闪亮”商标为中国驰名商标，公司“药都”品牌获批“中华老字号”称号。公司经营的“仁和可立克”“优卡丹”“妇炎洁”等产品是国内同类产品中的知名品牌。同时，公司基于大健康业务发展，在电商渠道打造了“仁和匠心”、“药都仁和”等多个知名大健康品牌，进一步丰富和拓展品牌集群。经过不断的经营与投入，公司“妇炎洁”品牌已在女性私护领域拥有大量用户，具有极强的品牌知名度与号召力。“闪亮”品牌聚焦视康领域，已发展成为具有多种品类的眼部健康品牌。“优卡丹”品牌聚焦儿童健康领域、“仁和可立克”品牌聚焦成人感冒领域、“仁和匠心”品牌聚焦化妆品领域，均在各自板块拥有强大的品牌影响力。

### （四）报告期内主要的业绩驱动因素

公司所属医药制造业，行业细分则是一家以药品、大健康类产品为主的生产和销售企业。目前公司的主营收入来自于药品和大健康类产品，利润贡献比例分别约为65%、35%。

### （五）维持当前业务并完成在投项目，公司的资金需求

2024年，公司资金需求将主要在新产品研发、工艺技术攻关、细分营销渠道、工业基础建设、拓展新型业务领域以及并购业务等方面，资金主要来源于公司自有资金、募集资金和年度内公司经营活动产生的现金流。

### （六）公司经营中存在的主要问题或可能面对的风险

**1、行业政策调整风险：**医药产业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门，它们在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。药品招投标政策的不断变迁对各个制剂药品生产商的市場销售产生深远影响，目前我国医疗制度的改革正处在探索阶段，相关的政策法规体系有一个逐步制订和不断完善的过程，由此将对医药行业的生产和销售产生较大影响，公司将面临行业政策风险。

**应对措施：**公司积极关注国家相关职能部门关于行业政策的发布或调整，结合自身特点在合法合规的前提下，积极探索相关措施将行业政策调整的风险降到最低。

**2、市场竞争加剧风险：**目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，众多企业加快布局非处方药和医药大健康领域，产业资本深度融合，医药互联网加速发展，行业竞争激烈。随着进入医药行业的企业数量不断增加，企业规模不断扩大，行业集中度将进一步提高，公司面临市场竞争加剧风险。

**应对措施：**面对市场竞争加剧，公司将加大新产品研发的力度，商业积极开拓新的销售渠道，巩固传统核心产品销售的同时，加大创新品种的销售。

**3、产品降价风险：**国家对药品价格实行政府管制。药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其他政策、法规的调整或出台，同时《国家基本药物目录》的正式实施，地方增补目录的修订、地方启动基药招标等，随着医药产品市场竞争的进一步加剧、以招投标方式采购药品的方式得到推广，受医保支付压力的影响，招标采购降价成为普遍趋势。

**应对措施：**公司以销售OTC产品为主，但部分产品进入国家基本药物目录，公司产品的招标价格存在进一步下滑的风险，公司将通过提高产品质量标准等方式提高产品性价比，对销量较大核心战略产品加大工艺改造以及研发创新。

**4、药品安全风险：**公司生产的化学原料药产品和中成药品种较多，生产工艺较复杂，影响产品质量的因素较多，如在原材料采购、生产、存储和运输等过程中可能出现各种偶发因素，引发公司产品质量问题，同时，药品安全事故的发生将对公司的品牌和经营产生不利影响。

**应对措施：**公司制订了严格的质量控制体系，并根据《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药品经营质量管理规范》制定了《供应生产销售内部控制实施细则》《质量管控制度》

《异常物料处理管理规定》等一整套比较完备的制度，通过了 GSP、GMP 的认证，并在日常经营过程中，严格按照相关制度的规定执行。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中药、化药、保健食品等过千个产品批文，已有大容量注射剂、小容量注射剂、滴眼剂、原料药、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等 60 条药品生产线获得国家 GMP 认证证书，是全国通过 GMP 认证生产线最多的企业之一。

#### 2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如参鹿补片、安宫牛黄丸等）。

#### 3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司下属江西药都仁和制药有限公司、江西闪亮制药有限公司、江西药都樟树制药有限公司、江西制药有限责任公司、江西铜鼓仁和制药有限公司、江西吉安三力制药有限公司等子公司被认定为“高新技术企业”。

#### 4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2023 年是仁和药业“五五”规划发展的第三年。公司继续遵循“五五”规划的“双轨并进”的战略，在继续保持公司 OTC 行业稳步增长的基础上，加大加快大健康相关产业的发展，最终实现药品与健康品的双轮驱动，进而推动公司健康、长远的发展。

2023 年，公司实现营业总收入 50.32 亿元，同比增长-2.35%。实现利润总额 8.99 亿元，实现净利润 6.29 亿元，归属于母公司所有者的净利润 5.67 亿元，与上年同期相比归属于母公司所有者的净利润增长了-1.25%。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,032,146,123.81	100%	5,153,215,069.28	100%	-2.35%
分行业					
医药(含大健康产品)	4,926,977,257.63	97.91%	5,074,651,692.51	98.48%	-2.91%
其他	105,168,866.18	2.09%	78,563,376.77	1.52%	33.87%
分产品					
药品	3,665,595,024.7	72.84%	3,722,508,035.3	72.24%	-1.53%

	1		6		
健康相关产品	1,244,837,573.89	24.74%	1,339,161,648.88	25.99%	-7.04%
其他业务产品	121,713,525.21	2.42%	91,545,385.04	1.78%	32.95%
分地区					
华南地区	1,027,189,180.98	20.41%	1,168,765,841.38	22.68%	-12.11%
华东地区	1,904,237,166.88	37.84%	1,946,748,444.54	37.78%	-2.18%
华北地区	672,985,313.88	13.37%	659,197,397.31	12.79%	2.09%
西南地区	520,521,806.68	10.34%	590,840,752.41	11.47%	-11.90%
西北地区	451,514,171.29	8.97%	422,210,629.48	8.19%	6.94%
东北地区	455,698,484.10	9.06%	365,452,004.16	7.09%	24.69%
分销售模式					
渠道分销和终端拉动	5,032,146,123.81	100.00%	5,153,215,069.28	100.00%	-2.35%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药(含大健康产品)	4,926,977,257.63	3,147,613,373.11	36.11%	-2.91%	-3.30%	0.26%
其他	105,168,866.18	16,478,267.74	84.33%	33.87%	45.73%	-1.28%
分产品						
药品	3,665,595,024.71	2,376,521,795.86	35.17%	-1.53%	1.57%	-1.98%
健康相关产品	1,244,837,573.89	769,722,829.46	38.17%	-7.04%	-15.07%	5.84%
其他业务产品	121,713,525.21	17,847,015.52	85.34%	32.95%	-11.21%	7.29%
分地区						
华南地区	1,027,189,180.98	689,367,272.72	32.89%	-12.11%	-7.96%	-3.03%
华东地区	1,904,237,166.88	1,174,166,890.66	38.34%	-2.18%	-4.69%	1.62%
华北地区	672,985,313.88	410,061,729.62	39.07%	2.09%	0.67%	0.86%
西南地区	520,521,806.68	317,540,072.30	39.00%	-11.90%	-18.01%	4.54%
西北地区	451,514,171.29	277,234,711.74	38.60%	6.94%	7.57%	-0.36%
东北地区	455,698,484.10	295,720,963.81	35.11%	24.69%	26.88%	-1.12%
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药(大健康)	销售量	万盒或万瓶	107,895.06	110,313.38	-2.19%
	生产量	万盒或万瓶	50,748.43	53,044.94	-4.33%
	库存量	万盒或万瓶	11,810.98	9,805.43	20.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☐适用 ☑不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	797,883,860.84	25.22%	919,772,907.10	28.16%	-2.94%
医药行业	燃动力	31,605,157.39	1.00%	29,206,988.33	0.89%	0.10%
医药行业	人工费用	64,695,508.73	2.04%	63,726,607.50	1.95%	0.09%
医药行业	制造费用	87,992,933.65	2.78%	90,517,414.98	2.77%	0.01%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	原材料	604,490,861.93	19.10%	654,638,543.11	20.04%	-0.94%
药品	燃动力	27,892,302.63	0.88%	25,516,590.91	0.78%	0.10%
药品	人工费用	42,964,003.32	1.36%	48,918,218.51	1.50%	-0.14%
药品	制造费用	59,853,613.34	1.89%	62,040,474.20	1.90%	-0.01%
健康相关产品	原材料	193,392,998.91	6.11%	265,134,363.99	8.12%	-2.01%
健康相关产品	燃动力	3,712,854.76	0.12%	3,690,397.42	0.11%	0.00%
健康相关产品	人工费用	21,731,505.41	0.69%	14,808,388.99	0.45%	0.23%
健康相关产品	制造费用	28,139,320.3	0.89%	28,476,940.7	0.87%	0.02%

		2		8	
--	--	---	--	---	--

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司本期纳入合并范围的子公司共 39 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户。

名称	变更原因
江西仁科医药有限公司	新设立子公司
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	新设立子公司
江西闪亮药业有限公司	新设立子公司
江西中进健康产业有限公司	新设立子公司
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	新设立子公司

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	792,738,653.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.22%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	169,880,115.80	3.38%
2	客户二	162,057,676.70	3.22%
3	客户三	159,208,748.70	3.16%
4	客户四	152,942,343.90	3.04%
5	客户五	148,649,768.50	2.95%
合计	--	792,738,653.60	15.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	580,225,686.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.21%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	218,467,482.17	7.61%
2	客户二	128,762,379.03	4.48%
3	客户三	80,547,232.19	2.81%
4	客户四	79,500,706.73	2.77%
5	客户五	72,947,886.76	2.54%
合计	--	580,225,686.88	20.21%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	540,433,015.43	558,578,853.92	-3.25%	
管理费用	269,917,416.32	311,503,703.11	-13.35%	
财务费用	-24,924,816.15	-23,064,882.36	-8.06%	
研发费用	46,364,854.29	50,536,984.73	-8.26%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
苯磺酸氨氯地平片一致性评价	按国家要求规定进行	已通过一致性评价，获取批件	已通过药品一致性评价	目前暂无影响
格列齐特缓释片一致性评价	按国家要求规定进行	已通过一致性评价，获取批件	已通过药品一致性评价	目前暂无影响
他达拉非片 20mg	公司新药研发	已获取药品注册证书	已取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
枸橼酸西地那非片 50mg 和 100mg	公司新药研发	已获取药品注册证书	已取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
阿托伐他汀钙片 20mg	公司新药研发	已获取药品注册证书	已取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
盐酸达泊西汀片	公司新药研发	已获取药品注册证书	已取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
玻璃酸钠滴眼液	公司新药研发	已获取药品注册证书	已取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
他达拉非片增加 5mg 规格	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
他达拉非片增加 10mg 规格	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
磷酸奥司他韦胶囊	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
盐酸莫西沙星滴眼液	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
铝碳酸镁咀嚼片一致性评价	按国家要求规定进行	在 CDE 审评	通过药品一致性评价	目前暂无影响
叶酸片一致性评价	按国家要求规定进行	正在进行临床前药理学研究	通过药品一致性评价	目前暂无影响

磷酸奥司他韦干混悬剂	公司新药研发	完成三批工艺验证, 在开展 BE 试验	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
阿托伐他汀钙片增加 10mg 规格	公司新药研发	正在进行药学研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
二冬汤	国家中药经典名方新药研发	在 CDE 审评	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
清肺汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究, 在开展制剂研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
麻黄汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究, 在开展制剂研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
厚朴温中汤	国家中药经典名方新药研发	按国家公布的关键信息开展物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
小承气汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究, 在开展制剂研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
桃红四物汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究及工艺验证, 正在开展稳定性研究、动物安全性评价研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
温经汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究, 在开展制剂研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
厚朴七物汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
玉女煎	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
宣郁通经汤	国家中药经典名方新药研发	按国家公布的关键信息开展基准样品补充研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
金水六君煎	国家中药经典名方新药研发	按国家公布的关键信息开展基准样品补充研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
当归六黄汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
甘露饮	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
乌药汤	国家中药经典名方新药研发	完成物质基准研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
泻白散	国家中药经典名方新药研发	按国家公布的关键信息完成基准样品补充研究, 开展复方制剂小试研究	取得批文, 为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	233	241	-3.32%
研发人员数量占比	4.02%	3.98%	0.04%
研发人员学历结构			
本科	219	227	-3.65%
硕士	14	14	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	51	58	-13.72%
30~40 岁	182	183	-0.54%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发投入金额（元）	46,567,961.08	51,422,817.77	-9.44%
研发投入占营业收入比例	0.93%	1.00%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	6,100,749.73	10,987,560.38	-44.48%
资本化研发投入占研发投入的比例	13.10%	21.37%	-8.27%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期较上年同期减少主要是阿托伐他汀钙片仿制药开发的资本化研发支出减少导致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,618,762,873.14	6,019,357,321.71	-6.66%
经营活动现金流出小计	5,119,293,806.96	4,749,378,799.65	7.79%
经营活动产生的现金流量净额	499,469,066.18	1,269,978,522.06	-60.67%
投资活动现金流入小计	6,126,068,531.82	7,678,956,136.52	-20.22%
投资活动现金流出小计	6,420,108,359.61	8,254,123,076.50	-22.22%
投资活动产生的现金流量净额	-294,039,827.79	-575,166,939.98	48.88%
筹资活动现金流入小计	7,788,000.11	2,650,000.00	193.89%
筹资活动现金流出小计	423,846,871.97	232,726,241.65	82.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-416,058,871.86	-230,076,241.65	-80.84%
现金及现金等价物净增加额	-210,629,633.47	464,735,135.06	-145.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降主要是 2022 年第四季度市场对药品需求量大幅增加，公司销售采用先款后货的方式导致 2022 年收到的现金流入较多。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长主要是本年累计发生购买理财及大额存单的金额较去年少所致。

3) 筹资活动现金流入小计同比增长主要是本期子公司吸收少数股东投资收到的现金较去年多所致。

4) 筹资活动现金流出小计同比增长主要是本期权益分派金额较去年多所致。

5) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降主要是本年年权益分派金额较去年多所致。

6) 现金及现金等价物净增加额同比下降主要是 2022 年第四季度市场对药品需求量大幅增加, 公司销售采用先款后货的方式导致 2022 年收到的现金流入较多, 同时本期权益分派金额大于 2022 年导致本年现金流出较多综合所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	59,261,436.39	6.59%	主要是理财产品及大额存单产生收益所致	是
公允价值变动损益	16,828,415.64	1.87%	主要是持有的大额存单及理财产品根据存单利率及期末公允价值确认了公允价值变动损益所致	是
资产减值	-223,111,451.16	-24.82%	主要是中盛药业计提无形资产减值、计提樟树制药商誉减值、计提存货减值等因素综合所致	否
营业外收入	4,226,862.86	0.47%	主要是无法支付的应付款确认营业外收入所致	否
营业外支出	4,001,504.51	0.45%	主要是非流动资产报废损失所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,614,528,883.12	35.12%	2,825,476,695.59	37.01%	-1.89%	
应收账款	402,367,563.15	5.40%	348,270,958.86	4.56%	0.84%	主要是 2022 年第四季度市场对药品需求量大幅增加, 公司销售采用先款后货的方式, 因此 2023 年初应收账款相对较少
存货	446,579,335.09	6.00%	457,735,527.05	6.00%	0.00%	
投资性房地产	13,568,295.49	0.18%	20,175,753.72	0.26%	-0.08%	主要是投资性房地产转自用所致

长期股权投资	30,475,799.73	0.41%	0.00		0.41%	主要是对成都瑞沐生物医药科技有限公司的股权投资所致
固定资产	899,129,467.66	12.08%	818,984,430.91	10.73%	1.35%	
在建工程	345,430,323.80	4.64%	409,266,993.33	5.36%	-0.72%	
使用权资产	5,671,562.61	0.08%	12,477,437.73	0.16%	-0.08%	主要是一年以上租赁使用权资产摊销所致
合同负债	124,001,235.91	1.67%	353,580,682.89	4.63%	-2.96%	主要是 2022 年第四季度市场对药品需求量大幅增加，导致 2023 年初的合同负债较多
租赁负债	0.00		5,792,893.25	0.08%	-0.08%	随着租赁期临近，导致长期的租赁负债减少

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
权益工具投资	26,219,499.08	1,486,017.79	720,970.00	0.00	74,196,098.10	72,529,115.89	0.00	29,372,499.08
理财产品	403,334,664.04	6,572,055.37	6,572,055.37	0.00	5,965,450,000.00	5,615,450,000.00	0.00	756,572,055.37
大额存单	813,757,808.24	8,770,342.48	12,494,452.06	0.00	310,000,000.00	475,000,000.00	0.00	642,494,452.06
上述合计	1,243,311,971.36	16,828,415.64	19,787,477.43	0.00	6,349,646,098.10	6,162,979,115.89	0.00	1,428,439,006.51
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无，不适用。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,140,750.04	35,350,000.00	70.13%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
仁和智慧医药物流园项目	自建	是	医药制造业	33,688,651.64	225,555,653.64	募集自有资金	98.18%			详见募集资金使用情况		
数字化保健和消毒抑菌产品生产技改搬迁及扩产项目	自建	是	医药制造业	20,122,302.74	20,122,302.74	募集自有资金	25.27%			详见募集资金使用情况		
女性生理健康用品生产线数	自建	是	医药制造业	13,917,641.25	13,917,641.25	募集自有资金	17.48%			详见募集资金使用情况		

智能化 技改 搬迁 及扩 产项 目													
合计	--	--	--	67,728,595.63	259,595,597.63	--	--	0.00	0.00	--	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000951	中国重汽	308,000.00	公允价值计量	12,317,200.00	631,747.79	20,800.00	11,156,338.00	25,039,860.07	1,602,574.28	668,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002756	永兴材料	498,050.00	公允价值计量	0.00	605,420.00	605,420.00	40,172,165.10	34,373,786.31	-1,182,798.79	5,221,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601166	兴业银行	156,300.00	公允价值计量	0.00	120,400.00	120,400.00	1,500,600.00	0.00	0.00	1,621,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603567	珍宝岛	163,800.00	公允价值计量	0.00	-4,500.00	-4,500.00	5,357,065.00	5,204,648.23	95,283.23	243,200.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688523	航天环宇	149,390.00	公允价值计量	0.00	-21,150.00	-21,150.00	438,740.00	154,527.01	5,137.01	268,200.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			1,275,540.00	--	12,317,200.00	1,331,917.79	720,970.00	58,624,908.10	64,772,821.62	520,195.73	8,021,400.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2009年10月13日										

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	83,384.65	82,288.91	32,186.93	70,446.62	0	41,339.33	49.58%	11,842.29	三方存管账户	0
合计	—	83,384.65	82,288.91	32,186.93	70,446.62	0	41,339.33	49.58%	11,842.29	—	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2255号）核准，公司2020年度向发行对象发行普通股（A股）161,598,158股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.16元，本公司共募集资金总额人民币833,846,495.28元，扣除与发行有关费用总额人民币10,957,389.86元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币822,889,105.42元。截止2020年10月30日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000658号”验资报告验证确认。

截止2023年12月31日，公司对募集资金项目累计投入人民币704,466,193.18元，募集资金余额为人民币118,422,912.24元（不含利息及现金理财收入）。详细情况查阅公司募集资金存放与使用情况鉴证报告（大华核字[2024]0011005016号）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	是	27,910.65	2,496.58		2,497.36	100.03%			不适用	是
2.中药经典名	是	18,855	12,428.6		12,428.6	100.00%	2022年01月31日	-1,187.5	否	否

方产业升级技改项目							日	6		
3. 仁和智慧医药物流园项目	是	22,974	22,974	3,368.87	22,555.57	98.18%	2023年12月31日		不适用	否
4. 仁和研发中心建设项目	是	13,645	4,146.14		4,147.04	100.02%	2022年12月31日		不适用	否
5. 数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目	是	0	7,962	2,012.23	2,012.23	25.27%			不适用	否
6. 女性生理健康用品生产线数字化技改搬迁及扩产项目	是	0	7,963.26	1,391.76	1,391.76	17.48%			不适用	否
7. 永久补充流动资金	是	0	25,414.07	25,414.07	25,414.07	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,384.65	83,384.65	32,186.93	70,446.63	--	--	- 1,187.56	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0		0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	83,384.65	83,384.65	32,186.93	70,446.63	--	--	- 1,187.56	--	--
分项目说明未达到计划进度、预	<p>注 1：中药经典名方产业升级技改项目 2022 年 1 月完成建设，因项目产能受药品生产许可影响，产能未能完全释放，未能达到预期效益。</p> <p>注 2：仁和研发中心建设项目于 2022 年 12 月转为固定资产，不直接生产产品，主要是间接收益，项目建成后，能够进一步提高公司的产品研发能力与转化能力，增强产品竞争力。</p>									

计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于终止个别募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》；该议案于 2022 年 12 月 26 日经第二次临时股东大会决议审议通过后实施。终止原因系：2021 年 5 月，国家药品监督管理局发布《关于更新化妆品禁用原料目录的公告》（2021 年第 74 号），大麻二酚被列入《化妆品禁用原料目录》。药监局宣布，自公告发布之日起，化妆品注册人、备案人不得生产、进口产品配方中使用了《化妆品禁用原料目录》《化妆品禁用植（动）物原料目录》规定的禁用原料的化妆品。2022 年 4 月 1 日，美国众议院第二次通过联邦医用大麻合法化法案（MORE Act），联邦层面医用大麻合法化持续推进，2022 年 6 月，泰国卫生部《关于毒品管制法第五类毒品清单的公告》正式生效，泰国成为亚洲首个大麻合法化的国家，目前工业大麻的终端消费主要还是在海外市场，但工业大麻目前在国内的应用场景十分有限，海外市场开拓具有不确定性。受上述医药行业政策变化和工业大麻产业管控政策趋严的影响，大麻二酚原料的下游市场需求将大幅降低，公司“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”将难以实现预期收益。基于目前我国医药行业政策导向、市场环境变化和公司业务发展规划，公司综合考虑工业大麻提取物下游应用市场的变化，决定终止“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。截至 2023 年 4 月 26 日，公司实施完成永久补充流动资金 254,140,700.00 元。
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 公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于部分募投项目变更、对部分募投项目进行延期的议案》；同意在原“仁和智慧医药物流园项目”现有建设基础上，增加项目建设内容，将物流园项目二期工程并入原募投项目“仁和智慧医药物流园项目”，变更后该项目总投资额由 25,529.63 万元调整至 53,886.13 万元，变更前后拟使用募集资金总额不变，项目建设期由二年延长至三年，公司将通过使用自有资金投入或者其他方式满足本项目未来拟使用募集资金总额以外的投资建设资金需求。本项目位于江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园，健康大道与科创路西北侧，根据项目运营及工艺设备需要，新建办公楼、辅助楼、智能物流仓库、分拣中心和水处理车间，建成后作为综合性电子商务物流中心，既可作为公司内部药品中转站，又能作为第三方物流企业，为樟树市内需要产品运转的企业提供物流平台。
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	不适用
用闲置	不适用

募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、仁和研发中心建设项目使用的募集资金由 13,645.00 万元调减至 4,146.14 万元，调减的募集资金合计 9,498.86 万元；近年来公司研发投入持续增加，整体研发技术水平及实力均有所提升。公司在募集资金投资项目建设过程中，本着节约、合理及有效的原则，严格管控项目建设成本费用支出，加强项目的建设和管理监督，并结合自身优势和经验积累，优化方案，合理降低了项目成本和费用等投资金额。在此背景下，公司将加强整体协同预算费用能力，统筹整体研发资源安排，提升研发效率，因此基于对募集资金使用的审慎态度，保证募集资金的使用效率，结合公司发展的实际情况与需求，公司适当调减该项目的募集资金投资。</p> <p>2、截止 2022 年 12 月 8 日，“中药经典名方产业升级技改项目”累计已使用募集资金人民币 12,428.60 万元，节余募集资金为人民币 6,426.40 万元。公司在项目实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金，通过严格规范采购、建设制度，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，通过对各项资源的合理调度和优化，合理地降低项目建设成本和费用，形成了资金结余。</p> <p>3、截止 2023 年 12 月 31 日，“仁和智慧医药物流园项目”达到预定可使用状态已结项，项目累计使用募集资金人民币 225,555,653.64 元。在募集资金投资项目建设过程中，公司在保证项目建设质量和控制风险的前提下，加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，降低了项目建设成本和费用，项目节余资金为人民币 418.43 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、仁和研发中心建设项目调减的募集资金合计 9,498.86 万元（利息收益的实际金额以资金转出当日的金额为准），用于投向公司新的募集资金投资项目“数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目”和“女性生理健康用品生产线数字化技改搬迁及扩产项目”，新项目顺应了市场对抑菌系列产品不断增长变化需求以及女性对自身生理健康关注度的提高带来的市场机遇，有利于优化公司产品结构，巩固和提升行业地位，满足长远发展需要，有利于最大程度发挥募集资金使用效益，符合公司实际经营发展需要，符合全体股东利益，未违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。</p> <p>2、为更为合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，公司将“经典名方产业升级技改升级项目”的结余募集资金合计 6,426.40 万元（利息收益的实际金额以资金转出当日的金额为准），用于投向公司新的募集资金投资项目“数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目”，新项目顺应了市场对抑菌系列产品不断增长变化需求的提高带来的市场机遇，有利于优化公司产品结构，巩固和提升行业地位，满足长远发展需要，有利于最大程度发挥募集资金使用效益，符合公司实际经营发展需要，符合全体股东利益，未违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	商业	80,000,000.00	476,726,399.20	350,682,736.59	582,930,028.88	251,349,732.25	230,682,736.59
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	1,325,333,071.77	1,150,991,440.50	2,272,326,835.01	345,108,475.10	258,867,917.11
江西仁和康健科技有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	83,668,413.70	49,218,977.53	291,548,127.11	39,151,023.57	28,976,361.19
江西仁和 中健科技有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	114,980,088.40	64,945,833.96	190,017,544.21	54,659,940.19	40,994,387.92
江西和力药业有限公司	子公司	商业	16,000,000.00	173,505,433.07	136,064,163.68	724,556,385.06	102,085,491.81	76,511,320.05
江西中进药业有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	268,619,741.82	184,316,782.77	498,122,002.97	82,023,028.59	61,526,592.59
江西药都仁和制药有限公司	子公司	工业	131,800,000.00	240,490,500.63	216,545,408.52	295,458,833.89	43,336,477.93	36,418,819.03
江西闪亮制药有限公司	子公司	工业	40,000,000.00	130,988,552.52	126,981,295.82	69,824,759.43	29,252,737.98	25,519,525.85
江西制药有限责任公司	子公司	工业	295,800,000.00	511,073,545.49	474,960,337.06	163,805,817.29	33,303,736.82	29,433,592.10
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	工业	23,000,000.00	138,638,609.39	124,566,648.48	169,673,554.92	53,483,731.78	45,932,625.20
江西药都樟树制药有限公司	子公司	工业	50,880,000.00	406,957,528.62	174,750,038.36	218,789,858.12	6,550,370.19	1,736,043.50
通化中盛药业有限公司	子公司	工业	380,000,000.00	154,252,865.75	52,925,025.51	13,398,057.32	215,828,538.61	215,850,463.96
江西聚和电子商务有限公司	子公司	商业	10,000,000.00	232,658,572.53	151,773,460.50	362,505,357.84	128,435,541.63	96,441,482.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

江西仁科医药有限公司	新设立子公司	暂无影响
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	新设立子公司	暂无影响
江西闪亮药业有限公司	新设立子公司	暂无影响
江西中进健康产业有限公司	新设立子公司	暂无影响
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	新设立子公司	暂无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2024 年公司生产经营管理的总体要求是：坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕“两品一控、双线突破，药品和健康品双轮驱动”“优化考核激励机制”“持续深化降本增效”等方向，加大务实举措，持续推动各业务板块质的有效提升和量的合理增长，同向发力，形成合力，实现公司高质量发展更大进步。

一是坚定发展信心，确保完成年度目标任务。公司已经下达了 2024 年主要经济指标，各单位需以年度目标为中心，以重点工作为支撑，开展好新一年的工作，需紧紧围绕重点工作、核心工作，认清形势，挖掘潜力，落实措施，确保目标实现。

二是全面推进“两品一控、双线突破，药品和健康品双轮驱动”。“两品”是品牌黄金品和普药大单品，“一控”是价格体系管控，“双线”是线上和线下。公司需进一步解放思想，深挖、聚焦黄金单品和品牌品种，丰富药品线、非药品线产品结构，实现一品多规，打造更多具有品牌效益的独家品种。把互联网当成一个工具，逐步规范线上、线下价格秩序，线上线下相互赋能、相互带动，互相形成品牌促进效应，取长补短，合和共赢。同时，公司还需运用现代信息技术，加强生产计划管理，突破技术瓶颈，不断提高产能、产量，降低成本。引进新技术、新工艺来加强技术创新工作，改造提升传统制药产业，加大研发创新工作，做好新产品及化药一致性评价工作及现有品种品质提升工作，重点加快推进独家、休眠品种的上市。创新产业通过品牌垂类提升、机制完善两个方面来驱动，重点做好知识产权影响力培育、用户体验、分级管理、信息化完善等工作。

三是加强人才梯队建设。全面实施人才“百人计划”工程，加快培养一批堪当重任的领军人才、产业急需的专业人才和作风素质过硬的年轻英才。进一步营造重才育才，引才聚才的良好环境，使各类人才在公司平台各尽其职，发挥能力，为公司可持续发展提供有力保障。

四是加大品牌建设。围绕“两品一控”战略方针，着力提升两品打造进程。通过学术营销，凸显仁和科技。以药品为依托，加强仁和和企业品牌传播。发掘市场潜力机会、加快品牌黄金品引进合作，为仁和品牌找增量。以“药都”商标获得“中华老字号”称号为契机，重点打造“药都”品牌产品集群，进一步巩固公司品牌优势。同时推动“药品品质升级、大健康品质专业化”。药品板块推动产品体验化、专业化升级，用快消思维打造品牌黄金品，让产品既有药品专

业性兼具用户体验感。大健康板块将协同相关统筹公司，制定产品上市标准，强化对重点品种进行专业论证，由内而外提升大健康产品专业化。

五是加快信息化建设。2024 年，公司坚持数字仁和战略，坚持数字化融合发展，提升信息安全与应用服务。全力推进商业营销一体化建设，全力推进大数据体系建设，实现公司数据管理体系，完成数据的基本融合，为公司发展赋能。

六是加强质量安全环保管理。持续加强质量管理，建立完善质量管理保证体系和反馈体系，确保药品质量安全。扎实做好安全管理，认真落实安全生产责任制，深入推进安全标准化体系建设。着力推进环保治理，加大技术攻关力度，保证环保设施正常运转，提高污染防治能力，坚决杜绝环境事故。

七是加强知识产权管理。完善知识产权相关制度、流程管理，推动企业知识产权全面保护。通过加强商标监测与维权，重点做好“仁和”“闪亮”等商标保护工作，切实维护公司商标的合法权益，更需进一步推进知识产权国际注册工作。

八是持续深化降本增效。在巩固 2023 年降本增效成果基础上，进一步强化成本控制和效率提升措施。不断优化供应链管理，通过扩大供应商网络覆盖面，加强沟通合作，严控采购价格，降低采购成本。持续推进企业数字化转型，将信息化技术运用到生产、销售、管理、考核等业务领域，持续提升企业运行效率。继续加大研发投入，加快医药大健康转型进度，拓展新市场新业务，提高产品附加值和企业竞争力。

九是优化完善考核激励机制。2024 年将全面实行正向考核，激励广大员工干事创业积极性、主动性。同时实行分类分级考核，细化和量化考核项目，确保考核规范化、可视化、科学化。业务考核方面，将更加注重生产产值、销售业绩、利润指标，把握存量与增量的考核区分；专项考核方面，重点针对开发挖掘品牌黄金品、普药大单品、沉睡品种等关键领域进行独立评估。根据层级和职责设定不同的考核标准，确保公平性和激励效果，更好激发潜力，提升整体绩效，实现公司可持续发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 01 日-12 月 31 日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	主要询问公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	报告期内累计接听投资者电话 126 次
2023 年 01 月 01 日-12 月 31 日	南昌	网络平台线上交流	个人	个人投资者	主要询问公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	报告期回复投资者互动易问询 124 条，索引：深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com">http://irm.cninfo.com</a> )

						cn/ircs/company/companyDetail?stockcode=000650&orgId=gssz0000650)
2023 年 05 月 12 日	南昌	网络平台线上交流	其他	线上所有投资者	主要问询公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	2023 年 05 月 12 日投资者关系活动记录表
2023 年 05 月 19 日	南昌	网络平台线上交流	其他	线上所有投资者	主要问询公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	2023 年 05 月 19 日投资者关系活动记录表

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2023 年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，不断完善内部控制的组织架构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层的授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

#### 1、关于股东大会

公司严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》等相关条款，确保所有股东特别是中小股东平等行使股东权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，共审议议案 13 项。上述会议邀请律师出席见证，并出具法律意见书。公司对上述股东大会提供现场投票和网络投票，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的表决权。股东大会的会议通知、会议提案、议事程序、议案表决、会议记录和信息披露等均符合规定要求，公司的重大决策均由股东大会依法作出表决，并聘请律师见证，听取参会股东意见，回答股东问题，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 2、关于董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规的规定。公司董事会成员按照有关规定，勤勉尽责，认真负责出席董事会和股东大会。报告期内，公司共召开 10 次董事会会议，审议议案 37 项，会议的召集、召开及形成决议均按照有关规定程序执行。独立董事对公司重要事项均发表了独立意见。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并按照各自实施细则开展工作，保障了董事会决策的科学性和合规性。

#### 3、关于监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由五名监事组成，其中职工代表监事两名，监事会人数、构成和资格均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开 5 次监事会会议，审议议案 16 项，会议的召集、召开及形成决议均按照有关规定程序执行。公司监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，认真检查了公司财务状况、董事及高级管理人员履职情况，对公司定期报告、内部控制、依法规范运作等事项进行审核，并发表核查意见，切实履行监督职责，维护了公司及股东的合法权益。

#### 4、关于信息披露

公司严格按照国家有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，本着“公开、公平、公正”的原则，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司先后修订了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》《控股子公司管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《公司内部控制管理办法》和公司董事会下设四个专门委员会《工作细则》等制度并严格执行。公司指定《证券日报》《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。公司 2023 年度，公司共披露定期报告、临时公告和各类信息文件 79 份，所有公告均在规定时间内发布，没有应披露而未披露事项，不存在选择性信息披露行为，保障广大投资者特别是中小投资者享有公平知情权。

#### 5、关于投资者关系

公司非常重视投资者关系管理工作，注重保持与投资者的良好沟通，积极利用公司股东大会、投资者关系互动易平台、公告、参加集体接待日活动、实地拜访、电话咨询等，加强与投资者特别是中小投资者的沟通。通过多渠道、多方式促进投资者对公司经营情况、投资决策、发展前景等方面的了解。同时，公司认真对待投资者的提问、意见和建议，积极回答投资者的问题，维持与投资者的良好互动。公司耐心答复投资者来电、来函与互动易平台提问（互动易平台共回复 124 个问题）并按规定进行登记，为投资者公平获取公司信息创造便捷丰富的途径。

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

是 否

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

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

公司与控股股东仁和集团之间完善关联方资金往来管理制度，保护公司及股东的合法权益，在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、财务独立、资产完整和机构完整。

1、人员方面(1)公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作，不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。(2)公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该体系和仁和集团之间完全独立。

2、资产方面(1)公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。(2)控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。(3)控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

3、财务方面(1)公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)公司建立了规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。(3)公司独立在银行开户，不与仁和集团共用一个银行账户。(4)公司能够做出独立的财务决策，仁和集团不干预公司的资金使用调度。(5)公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。(6)公司依法独立纳税。

4、机构方面(1)公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2)公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、业务方面(1)公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2)控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。(3)控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。(4)公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会会议（2 个议案）	临时股东大会	29.69%	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》2023-005 公告，披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2022 年度股东大会会议（11 个议案）	年度股东大会	29.95%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	《公司 2022 年度股东大会决议公

												告》2023-026 公告,披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
杨潇	男	34	董事长	现任	2018年05月28日	2025年03月20日	76,802,500	14,577,500	0	0	91,380,000	二级市场增持
肖正连	女	56	副董事长	现任	2006年12月25日	2025年03月20日						
黄武军	男	56	董事、总经理	现任	2015年12月11日	2025年03月20日	23,200	0	0	0	23,200	
彭秋林	男	58	董事、财务总监	现任	2010年06月11日	2025年03月20日						
姜锋	男	48	董事、董事会秘书	现任	2010年06月11日	2025年03月20日						
张自强	男	53	职工董事、副总经理	现任	2012年12月25日	2025年03月20日						
王跃生	男	64	独立董事	现任	2019年03月19日	2025年03月20日						
涂书田	男	62	独立董事	现任	2021年09月	2025年03月						

					月 10 日	月 20 日						
郭亚雄	男	59	独立董事	现任	2019 年 03 月 19 日	2025 年 03 月 20 日						
罗晚秋	女	50	监事会主席	现任	2022 年 03 月 21 日	2025 年 03 月 20 日						
季冬凌	女	48	监事	现任	2014 年 12 月 26 日	2025 年 03 月 20 日						
康志华	男	51	监事	现任	2016 年 09 月 23 日	2025 年 03 月 20 日						
杨慧娟	女	51	职工监事	现任	2022 年 12 月 29 日	2025 年 03 月 20 日						
涂海龙	男	54	职工监事	现任	2016 年 09 月 05 日	2025 年 03 月 20 日						
陈国锋	男	51	副总经理	现任	2023 年 08 月 14 日	2025 年 03 月 20 日						
合计	--	--	--	--	--	--	76,82 5,700	14,57 7,500	0	0	91,40 3,200	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈国锋	副总经理	聘任	2023 年 08 月 14 日	经总经理推荐，公司提名委员会提名，董事会同意聘任陈国锋先生为公司副总经理。

## 2、任职情况

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

1、杨 潇，男，汉族，1990 年 10 月出生，本科学历。曾在中国社会科学院哲学所担任博士后工作站管理职务。现任公司董事长；仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)副董事长，与本公司存在关联关系。与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人杨文龙先生和公司副董事长肖正连女士存在关联关系，除此以外与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人持有本公司 91,380,000 股，不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

2、肖正连，女，汉族，1968 年 2 月出生，本科学历，高级经济师。曾任樟树市医药药材采购供应站经理、江西仁和药业有限公司总经理。现任公司副董事长，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)副董事长，与本公司存在关联关系。与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人杨文龙先生和公司董事杨潇先生存在关联关系，除此以外与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人未直接持有公司股份，不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

3、黄武军，男，汉族，1968 年 11 月出生，硕士学历、教授级高级工程师。曾任江西制药有限责任公司药物研究所副所长、质量部部长、副总经理。现任公司董事、总经理，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

4、彭秋林，男，汉族，1966 年 10 月出生，本科学历，会计师。曾任江西樟树百货纺织品公司财务科长，仁和(集团)发展有限公司财务副总监、总裁助理。现任公司董事、财务总监，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

5、姜 锋，男，汉族，1976 年 10 月出生，本科学历、EMBA。曾任仁和(集团)发展有限公司董事长办公室副主任、董事长秘书。公司证券部负责人、证券事务代表。现任公司董事、董事会秘书，其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

6、张自强，男，1971 年 10 月出生，本科学历、EMBA、高级经济师。曾任江西仁和药业有限公司川渝大区总经理兼四川办事处经理、商业总部 OTC 一部部长、江西仁和药业有限公司副总经理、江西仁和中药医药股份有限公司副总经理等职务。现任公司职工董事、副总经理，江西仁和中药医药股份有限公司总经理；仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

7、王跃生，男，汉族，1960 年 2 月出生，本科学历、博士生导师。曾任中国中医科学院中药研究所所长助理、中药复方药物开发国家工程研究中心主任、中药固体制剂制造技术国家工程研究中心副主任等职务。现任公司独立董事、中国中医科学院中药研究所研究员、山东沃华医药科技股份有限公司独立董事，其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

8、涂书田，男，汉族，1962 年 3 月出生，本科学历、硕士生导师。曾任江西省第九届人大代表、内务司法委员会委员；江西省第十、十一、十二届人大代表、常委会委员、法制委员会委员；江西省第十二届政协委员、常委；江西省法律顾问团成员；中国诉讼法学会常务理事；南昌仲裁委员会仲裁员。在诉讼法、民商法领域有较高造诣和丰富经验。现任公司独立董事、南昌大学法律系教授，中文天地出版传媒集团股份有限公司、福建省闽发铝业股份有限公司独立董事。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

9、郭亚雄，男，汉族，1965 年 2 月出生，经济学博士，会计学教授。曾任江西财经大学经济与社会发展研究中心副主任、天音通讯控股股份有限公司副总经理、普洛药业股份有限公司财务总监、江西江中制药集团有限公司外部董事。现任公司独立董事、江西财经大学会计学院教授、硕士研究生导师；海洋王照明科技股份有限公司、国盛金融控股集团股份有限公司独立董事。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董

事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

10、罗晚秋，女，汉族，1974 年 11 月出生，本科学历，注册会计师。曾任江西升科工贸有限公司办公室主任、仁和(集团)发展有限公司财务部长等职务。现任公司监事会主席、审计考核管理总监、仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

11、季冬凌，女，汉族，1976 年 12 月出生，研究生学历。曾任仁和(集团)发展有限公司人力资源部部长、仁和集团驻北京办事处主任。现任公司监事，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

12、康志华，男，汉族，1973 年 6 月出生，本科学历，高级工程师。曾任江西樟树制药厂车间主任、生产技术科科长，江西康美医药保健品有限公司总经理等职务。现任公司监事，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)监事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

13、杨慧娟，女，汉族，1973 年 10 月出生，本科学历，中级会计师。曾任江西药都樟树医药集团有限公司财务部负责人等职务。现任公司职工监事、工业财务管理中心总监、财务办公室主任，其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

14、涂海龙，男，汉族，1970 年 10 月出生，本科学历、高级工程师、执业药师。曾任江西药都樟树制药有限公司常务副总经理等职务。现任公司职工监事，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)监事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

15、陈国锋，男，1973 年 10 月出生，硕士学历，高级会计师，证券特许注册会计师，注册资产评估师。曾任江西中吴会计师事务所部门经理；广东恒信德律会计师事务所高级经理；江西联创光电科技股份有限公司、江西火眼网络安全技术有限公司、江西日月明测控科技股份有限公司等公司财务总监职务。现任公司副总经理，江西三鑫医疗科技股份有限公司独立董事。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨 潇	仁和(集团)发展有限公司	副董事长	2019 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否
肖正连	仁和(集团)发展有限公司	副董事长	2005 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否
彭秋林	仁和(集团)发展有限公司	董事	2017 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否
黄武军	仁和(集团)发展有限公司	董事	2017 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否

张自强	仁和（集团）发展有限公司	董事	2019年01月01日	2024年12月31日	否
季冬凌	仁和（集团）发展有限公司	董事	2019年01月01日	2024年12月31日	否
罗晚秋	仁和（集团）发展有限公司	董事	2021年01月01日	2024年12月31日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王跃生	中国中医科学院中药研究所	研究员	2009年01月01日		是
涂书田	南昌大学法学院	教授	1984年07月10日		是
郭亚雄	江西财经大学会计学院	教授	2005年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无，不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬由薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由薪酬与考核委员会提出方案交董事会审议通过后执行。

2、董事、监事、高管人员薪酬确定主要依据：结合公司总体经营情况和盈利水平，严格依照《公司法》《公司章程》《上市公司治理准则》《公司薪酬管理制度》《公司高级管理人员薪酬考核制度》等的有关规定，以公司年初制订的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入和绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。

3、实际支付情况：报告期内公司支付给董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为：769.97万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨 潇	男	34	董事长	现任	91.32	否
肖正连	女	56	副董事长	现任	143.43	否
黄武军	男	56	董事、总经理	现任	67.93	否
彭秋林	男	58	董事、财务总监	现任	66.67	否
姜 锋	男	48	董事、董事会秘书	现任	36.51	否
张自强	男	53	职工董事、副总经理	现任	117.29	否
王跃生	男	64	独立董事	现任	8.1	否
涂书田	男	62	独立董事	现任	8.1	否
郭亚雄	男	59	独立董事	现任	8.1	否
罗晚秋	女	50	监事会主席	现任	46.12	否
季冬凌	女	48	监事	现任	64.18	否

康志华	男	51	监事	现任	38.87	否
杨慧娟	女	51	职工监事	现任	33.96	否
涂海龙	男	54	职工监事	现任	23.87	否
陈国锋	男	51	副总经理	现任	15.52	否
合计	--	--	--	--	769.97	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
九届第八次临时会议（1 个议案）	2023 年 02 月 13 日	2023 年 02 月 14 日	1、审议《关于参与投资基金的议案》
九届第九次临时会议（3 个议案）	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	1、审议《公司变更注册地址的议案》 2、审议《关于〈公司章程〉修正案的议案》 3、审议《关于公司召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
九届第十次会议（15 个议案）	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	01、审议《公司 2022 年度总经理工作报告的议案》 02、审议《公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 03、审议《公司 2022 年度报告及摘要的议案》 04、审议《公司 2022 年度财务决算报告的议案》 05、审议《公司 2022 年度利润分配预案的议案》 06、审议《公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 07、审议《公司 2022 年度证券投资情况的专项说明的议案》 08、审议《关于公司续聘 2023 年度会计审计机构的议案》 09、审议《关于公司聘请 2023 年度内部控制审计机构的议案》 10、审议《关于确认公司 2022 年度公司高管人员薪酬的议案》 11、审议《关于使用自有资金进行投资理财的议案》 12、审议《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 13、审议《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 14、审议《关于 2022 年度

			计提资产减值准备的议案》 15、审议《关于第一期员工持股计划提前终止的议案》
九届第十一次会议（1个议案）	2023年04月27日		1、审议通过《公司2023年第一季度报告的议案》
九届第十二次临时会议（3个议案）	2023年05月09日	2023年05月10日	1、审议《关于公司增加经营范围内容的议案》 2、审议《关于修订〈公司章程〉的议案》 3、审议《关于公司召开2022年度股东大会的议案》
九届第十三次临时会议（1个议案）	2023年06月09日	2023年06月10日	1、审议《关于公司及子公司向相关银行申请综合授信额度的议案》
九届第十四次临时会议（2个议案）	2023年08月14日	2023年08月15日	1、审议《关于聘任公司副总经理的议案》 2、审议《关于转让全资子公司部分股权的议案》
九届第十五次会议（3个议案）	2023年08月23日	2023年08月25日	1、审议《公司2023年半年度报告全文及摘要的议案》 2、审议《关于公司2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 3、审议《关于公司控股子公司江西闪亮制药有限公司参股成都瑞沐生物医药科技有限公司的议案》
九届第十六次会议（1个议案）	2023年10月27日		1、审议《公司2023年第三季度报告的议案》
九届第十七次临时会议（7个议案）	2023年12月07日	2023年12月08日	1、审议《关于公司第九届董事会审计委员会成员组成的议案》 2、审议《关于修订〈独立董事制度〉的议案》 3、审议《关于修订〈独立董事年报工作制度〉的议案》 4、审议《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》 5、审议《关于修订〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》 6、审议《关于修订〈反舞弊管理办法〉的议案》 7、审议《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

杨 潇	10	4	6	0	0	否	2
肖正连	10	4	6	0	0	否	2
黄武军	10	4	6	0	0	否	2
彭秋林	10	4	6	0	0	否	2
姜 锋	10	4	6	0	0	否	2
张自强	10	4	6	0	0	否	2
王跃生	10	4	6	0	0	否	2
涂书田	10	4	6	0	0	否	2
郭亚雄	10	4	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无，不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案都进行了深入地研究和讨论，并提出了各自的意见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	杨潇、肖正连、黄武军、彭秋林、王跃生	1	2023年04月24日	1. 审议《关于2023年度公司（含子公司）经营计划的汇报》；2. 审议《公司2023年发展战略事项的议案》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会战略委员会工作细则》等要求，严格履职	无
薪酬与考核委员会	王跃生、肖正连、彭秋林、涂书田、郭亚雄	1	2023年04月24日	1. 审议《关于确认2022年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬的议	审议通过了全部议案	按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等要求，严格履	无

				案》		职	
提名委员会	涂书田、杨潇、黄武军、王跃生、郭亚雄	2	2023 年 04 月 24 日	1. 审议《公司总经理对公司组织架构及其公司各部门、子公司管理人员调整报告的议案》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会提名委员会工作细则》等要求，严格履职	无
提名委员会	涂书田、杨潇、黄武军、王跃生、郭亚雄	2	2023 年 08 月 14 日	1. 审议《关于聘任公司副总经理的议案》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会提名委员会工作细则》等要求，严格履职	无
审计委员会	郭亚雄、杨潇、张自强、王跃生、涂书田	4	2023 年 04 月 24 日	1. 审议《公司 2022 年度财务报告》；2. 审议《会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告》；3. 审议《关于续聘 2023 年会计审计机构和内部控制审计机构的议案》；4. 审议《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求，严格履职	无
审计委员会	郭亚雄、杨潇、张自强、王跃生、涂书田	4	2023 年 04 月 27 日	1. 审议《公司 2023 年第一季度财务报告》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求，严格履职	无
审计委员会	郭亚雄、杨潇、张自强、王跃生、涂书田	4	2023 年 08 月 23 日	1. 审议《公司 2023 年半年度财务报告》；2. 审议《公司各子公司内审报告》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求，严格履职	无
审计委员会	郭亚雄、杨潇、张自强、王跃生、涂书田	4	2023 年 10 月 27 日	1. 审议《公司 2023 年第三季度财务报告》	审议通过了全部议案	按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求，严格履职	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

《公司 2023 年度监事会工作报告》具体内容详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	332
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,460
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,792
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,792
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,031
销售人员	2,997
技术人员	699
财务人员	153
行政人员	912
合计	5,792
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上(含)学历	25
本科学历	997
大专学历	1,773
中专、高中及以下(含)学历	2,997
合计	5,792

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，整体薪酬水平以市场为导向，以企业经济效益为出发点，以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，员工薪酬实行以岗定薪、易岗易薪、以绩定奖。公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》《劳动合同法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。公司按照国家法律法规的有关规定，为员工办理社会保险。

### 3、培训计划

公司根据企业发展战略，有计划、有步骤地对各级员工实施多种形式的培训，不断提高员工的业务技能、管理水平和综合素质。公司非常重视对基层员工的岗位培训，如销售人员和生产操作人员上岗前必须经过岗前培训。同时公司积极鼓励员工的自学教育，给予员工在自学教育方面各项的优惠政策，公司针对基层、中层及高层员工制定不同的培训计划，保证每个岗位都有 AB 岗。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司在利润分配方案的制定和执行上实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者合理投资回报并兼顾公司的长远利益与可持续发展，同时充分考虑到企业所处发展阶段、经营状况、盈利情况以及资金需求提出差异化的分红政策，优先采用现金分红方式，并始终保持一贯性、连续性和稳定性。近几年来，公司在利润分配上均能达到《公司章程中》中“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”之规定标准。

2、根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》相关规定，公司于2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过《仁和药业股份有限公司未来三年（2021-2023年度）股东分红回报规划》（以下简称“分红规划”），报告期内，公司进一步贯彻、执行公司的分红规划中的相关利润分配政策，综合考虑公司盈利情况、发展战略、发展阶段、投资需求、股东利益等因素，制定切实可行的利润分配及资本公积金转增股本方案，切实保护公司股东的利益。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	1,399,938,234
现金分红金额（元）（含税）	279,987,646.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	60,072,302.06
现金分红总额（含其他方式）（元）	340,059,948.86
可分配利润（元）	1,486,033,261.18
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

在充分考虑公司目前及未来业务发展、盈利规模、投资资金需求、公司及子公司偿付能力和资本充足率状况等情况，平衡业务持续发展与股东综合回报之间的关系，董事会审议确定了 2023 年度利润分配预案。公司 2023 年度利润分配预案：以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 1,399,938,234 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司章程》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规范要求，结合公司实际情况，进一步建立和完善了公司内控制度体系建设。目前公司各项内控制度运行规范，为提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司资产安全和有效经营奠定了坚实的基础。

#### (1) 公司法人治理结构

按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了完善的法人治理结构。公司已建立起以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理和其他高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

#### (2) 公司的内部控制制度

公司治理的内部控制制度：公司根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等有关法律法规制定和修改《公司章程》，并建立了比较完善的公司治理制度体系，主要包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《董事会秘书工作制度》等。

日常管理的内部控制制度：为提高企业经营管理效率，同时规范上市公司的日常运作，公司陆续制定了经营管理方面和规范运作方面的专项制度或规程，主要包括《募集资金使用管理办法》《重大信息内部报告制度》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《公司投资决策程序与规则》等。

#### (3) 业务控制情况

公司在日常业务经营过程中制订并实施相应的控制标准和控制措施，岗位权限和职责分工清晰，管理流程明确。公司建立了比较完善的规章制度体系，涵盖了综合管理、人力资源、财务、采购、生产、设备管理、仓储、质检、销售、安全环保等各个方面，落实情况良好。

在采购方面，公司制定了关于物资采购和原料采购的制度及流程，对物资、原料采购、入库、使用、储备及结算等管理活动进行有效的组织和控制，以降低生产成本、加快资金周转、提高经济效益。其涵盖了各部门职责及采购范围、计划提报与采购审批、采购价格管理、合同管理、请款与付款等关键控制流程。

在生产方面，公司制定并实施了相应的安全生产管理制度及流程，明确了各生产管理单位在生产管理过程中的工作任务和要求，规范了各生产管理单位在生产活动中的职责、管理权限、协调程序，建立了相应的安全生产组织体系，提高了公司的生产效率及安全技术水平。

在销售方面，公司制定并实施了关于销售管理的制度流程，对市场开发及调研、合同签订、产品销售、发货管理、发票与结算制度、成品库管理等方面做出了具体规定，从而加强公司销售工作管理，加速流动资金周转，提高企业经济效益。公司已建立全面的预算体系，能较好的完成各项基础工作，并明确了费用的开支标准。

结合公司战略规划，对年度目标进行合理、有效的分解，结合全员绩效管理工作的开展，确保公司战略目标的实现。同时公司的内审部门，针对公司运营情况，开展专项或全面的核查工作。报告期内，公司经营的内控管理制度得到了较好执行。

#### (4) 会计管理情况

公司设立了独立的会计机构，会计人员具有专业资格、配置合理、分工明确。会计机构负责人具备《会计基础工作规范》所要求的条件，具有会计专业资格和丰富的主管单位财会工作的经验，并熟悉国家财经法规，掌握财会行业专业管理的知识和技能。财务管理岗位和会计核算岗位职责清晰，批准、执行及记账职能相互分离。公司董事会下设审计委员会，通过开展内部审计行使检查、监督的职能。

公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了具体的财务相关制度，包括会计核算管理规定、财务收支管理规定、固定资产管理规定、成本核算管理规定、应收账款及产品赊销管理规定、发票管理规定、现金管理规定、差旅费开支规定等，明确相关工作流程和要求，规范公司的会计核算，真实完整地提供会计信息，确保准确反映公司的财务状况。

#### (5) 信息披露制度

公司建立了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度，对信息披露的范围及标准、流程、法律责任，重大信息内部沟通传递程序，内幕信息及知情人的管理、投资者关系管理等作了明确的规定。

#### (6) 内部控制的检查监督制度

为强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督，完善公司治理结构，公司董事会下设了审计委员会，并制定了《审计委员会工作细则》，规定了审计委员会的组成、职责及工作程序。

公司制定了配套的内部审计制度，对内部审计人员、内部审计的职责和权限、内部审计的工作程序以及审计质量管理等做了具体规定。依照国家法律、法规和有关政策，依照公司规章制度，独立开展工作及行使内部监督权，发挥监督、评价和服务功能。内部审计工作的正常开展能够确保进行成本效益的监控，促进内部程序的合理性和资源利用的效率性，保护资产的安全和完整，防止错误和舞弊的发生，保证内部管理报告和外部财务报告的可靠性，确保公司各项规章制度与有关决议、可适用标准等得到遵守，进而保证经营的效果和效率。

#### (7) 公司内控制度的执行情况

公司董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析并出具了《2023 年度内部控制评价报告》，认为：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
江西仁和药业有限公司等 39 家并表子公司	按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对各子公司的机构设置、人员调整、内控制	按要求完成	不适用	不适用	不适用	无，不适用

	度、财务体系等方面进行指导和规范。				
--	-------------------	--	--	--	--

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		92.40%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		89.10%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：财务报告的任何舞弊；对已公布/披露的财务报告进行重报，以更正重大错误；注册会计师审计中发现重大错报，需进行调整；内部审计对财务报告的监督无效等。</p> <p>二、重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报，包括：财务报告内控缺陷整改情况不理想；集团内就同一交易、事项的会计政策不统一；会计政策的制定未结合公司实际情况，直接照搬准则（上市公司），实际操作存在较大的人为因素；对非常规、特殊和复杂交易未给予足够重视，影响实际的会计处理工作；期末财务报告的编制不规范。</p> <p>三、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：严重违反国家法律、法规或规范性文件，如出现环境污染事故和重大安全生产事故；核心管理人员或核心技术人员大量流失；媒体负面新闻频现，负面事件引起国际、国家主流媒体关注；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>二、重要缺陷：决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现失误；违反企业内部规章，形成损失；核心管理人员或核心技术人员部分流失；负面事件引起市级主流媒体关注；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p> <p>三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，归类为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>一、指标名称：资产总额潜在错报</p> <p>1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1%；2、重要缺陷：资产总额的 <math>0.5\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 1%；3、一般缺陷：错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 0.5%。</p> <p>二、利润总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>利润总额的 5%；2、重要缺陷：利润总额的 <math>3\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 利润总额的 5%；3、一般缺陷：错报金额 <math>&lt;</math> 利润总额的 3%。</p> <p>三、营业收入总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 1%；2、重要缺陷：营业收入总额的 <math>0.5\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 营业收入总额的</p>	<p>一、重大缺陷：直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 3%</p> <p>二、重要缺陷：资产总额的 <math>1\% \leq</math> 直接损失金额 <math>&lt;</math> 资产总额 3%</p> <p>三、一般缺陷：直接损失金额 <math>&lt;</math> 资产总额 1%。</p>

	1%；3、一般缺陷：错报金额<营业收入总额的 0.5%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，仁和药业公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制审计报告》（大华内字[2024]0011000073 号）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为进一步提高上市公司质量，推动公司积极构建和完善内部监督防线，引导公司合法合规经营，防范区域性市场风险，维护市场稳定，保护中小投资者的合法权益，国家相关部门先后下发了《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14 号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发[2020]69 号）、江西证监局《关于做好上市公司治理专项行动工作的通知》（赣证监函[2021]27 号）。

公司高度重视此次公司治理专项行动，成立了以公司董事长牵头的专项工作组，制订了工作方案，公司本着“客观、公正、负责”的态度，结合公司 2020 年年报和 2021 年年报编制及审计工作，对照《上市公司治理专项自查清单》事项逐条开展对照检查，自查自纠，认真梳理 2018 年至 2020 年度的公司治理情况。

《上市公司治理专项自查清单》七大部分，119 个问题，内容涵盖 2018 年至 2020 年度公司的“三会一层”架构、“关键少数”行为规范、内部控制、信息披露等公司治理全链条，以及资金占用、违规担保等问题。公司通过梳理，认真查找公司治理结构中存在的不足，制定并落实整改措施。经自查，公司股东大会、董事会、监事会的运行和决策情况、内部控制规范体系建设、信息披露等均符合相关规定，公司不存在违规担保、大股东资金占用等问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

大气污染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014, 制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019, 挥发性有机物排放标准第 3 部分：医药制造业 DB36 1101.3-2019, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, 大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996。

水污染物排放执行标准：发酵类制药工业水污染物排放标准 GB 21903-2008；南昌市小蓝污水处理厂纳管标准。

环境保护行政许可情况

公司整体搬迁至南昌县小蓝工业园获得《关于对〈江西制药有限责任公司整体搬迁项目环境报告书〉的批复》（赣环督字【2003】94 号），公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。2020 年 6 月取得新的排污许可证, 2023 年 3 月办理排污许可证延期, 有效时间至 2028 年 6 月。

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
江西制药有限责任公司	废水排放	(COD、氨氮、PH 值)	间断排放	1	公司物流西大门口	COD: 31.50mg/L 氨氮: 1.99mg/L 总磷: 0.41mg/L PH 值: 7.42	联熹(南昌)污水处理有限公司接管标准 COD≤450 mg/L 氨氮≤40 mg/L 总磷≤4mg/L PH 值 6.5-8.5	COD: 2.829 吨 氨氮: 0.257 吨 总磷: 0.189 吨	COD≤188.68 吨 氨氮≤16.78 吨 总磷≤1.99 吨	达标排放
江西制药有限责任公司	废气排放	(氮氧化物、颗粒物、二氧化硫)	间歇排放	1	公司锅炉车间烟囱	氮氧化物: 91.45mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 16.40mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫: /	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表 1, 氮氧化物≤200 mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物: 1.56 吨 颗粒物: 0.28 吨 二氧化硫: 0.001 吨	氮氧化物≤9.09 吨 二氧化硫≤11.68 吨	达标排放

						未检出	二氧化硫 ≤50 mg/ m <sup>3</sup> 颗粒物 ≤ ≤20 mg/ m <sup>3</sup>			
--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

#### 对污染物的处理

公司污水处理系统 2003 年由中机工程（西安）环保有限公司设计，江西抚州建筑工程公司施工，2004 年 7 月投入使用。污水处理系统位于公司生产区东南角，主要处理原料车间、制剂车间产生的工艺废水及公司生活污水，设计规模为日处理 1500 吨/日，处理后的废水经市政污水管网进入联熹（南昌）污水处理有限公司。主要设备构筑物包括格栅井、集水池、沉淀池、水解酸化池、调节池、SBR 池、气浮、集泥池、污泥处理设施、IC 塔、高速离心分离机。其主要工艺流程：1、浓废水处理工艺为：浓废水→IC 塔→格栅井→集水池→沉淀池→水解酸化→淡废水的调节池。2、淡废水处理工艺：格栅井→调节池→SBR 池→气浮→排水。

公司建有 100 吨事故应急池，并制定可行的突发环境事件应急预案，按要求进行应急演练。公司防治污染设施齐全，设备运行稳定，污水达标排放。

公司于 2017 年 6 月，按政府环保部门要求，锅炉车间生产蒸汽燃料由生物燃料谷糠改为清洁燃料天然气。2018 年第三方环境监测机构按环保部门审核的企业自行监测方案采样监测，均为达标排放。

#### 环境自行监测方案

公司根据排污许可证的规范要求重新制定了《自行检测方案》，采取自动监测、手工监测的方式，对污染物（废水、废气、噪声等）的情况进行监测，确定相应的监测因子，采用企业进行日常监测、委托第三方专业检测机构进行监测及联网在线监测三方结合。通过实施有计划的监测控制活动，对监测的数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对监测结果的质量提供保证。

#### 突发环境事件应急预案

公司已制定《公司危化品应急处理预案》《公司环境突发事故应急预案》，成立了应急领导小组，并进行多次演练。做到突发事故应急有计划，行动高效化。2023 年公司按要求重新编制了《企业事业单位环境事件应急预案》，并在南昌县生态环境局进行备案。

#### 环境治理和保护投入及缴纳环境保护税的相关情况

环境治理和保护投入：2,312,403.35 元；缴纳环境保护税：38,872.62 元。

#### 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

合理安排生产，减少锅炉运行时间，节约天然气的使用量。

#### 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
无，不适用	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

2018 年，公司由市控水污染重点企业纳入省控水污染重点企业。2018 年 6 月市土壤调查重点企业，2019 年公司大气及挥发性有机物纳入省控重点企业。2019 年 11 月份公司投资 118 万元在废水处理站安装臭气收集处理装置一套。2020 年 5 月在废水处理站及原料车间各增加废气治理设施一套。江药第二轮清洁化生产审核工作，于 2023 年 8 月 31 日由南昌市生态环境局、南昌县生态环境局组织的专家评审中获得通过。

## 其他环保相关信息

依据江西省生态环境厅于 2023 年 5 月 22 日下发的《2023 年全省重点排污单位名录汇总名单》，公司下属子公司江西制药有限责任公司属于重点排污单位，其主要污染物为废水。除江西制药有限责任公司外，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

截至目前，公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

## 二、社会责任情况

2023 年公司始终积极履行社会责任，在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动回馈社会，切实履行企业承担的社会责任。

1、公司继续不断提高公司法人治理水平，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立并完善了公司法人治理体系和内部控制体系，公司制度健全，执行有力，从根本上保证了公司股东的合法权益。公司注意加强投资者关系管理工作，公司证券部通过来公司实地调研投资者进行宣传、接听投资者电话咨询、回复互动易平台网络咨询以及参加集体接待日活动等方式加强与投资者的沟通与互动。

2、公司坚持“以人为本”的理念，切实履行企业对员工的责任。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，建立和完善了一整套符合法律要求的人力资源管理体系。公司建立了规范的员工社会保险管理体系。公司重视员工成长和发展，改善员工工作环境，提升员工职业技能，提高员工待遇，公司根据职业健康安全管理要求，采用集中培训、岗位辅导等方式并充分利用内部报刊、宣传栏、板报等多种内部媒体，有针对性地开展员工职业健康宣传、培训和交流，使各级管理人员和广大员工深刻认识职业健康工作的重要性，树立职业健康意识，了解国家和企业对职业健康安全工作的要求，熟悉岗位职业健康安全职责和操作规程，从而不断增强企业职业健康管理能力和员工职业健康安全业务技能。

3、公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，在污染防治、资源节约、生态保护等方面不断加大投入。公司始终坚持走节能减排的发展之路，从加强管理入手，以管理促生产，全面提升生产系统的技术水平，管理促降耗，努力降低产品能源消耗水平。

4、饮水思源，回报社会，是仁和药业与全体员工的共同信念。公司在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动回馈社会，切实履行社会责任。持续开展社会公益事业，精准扶贫，向慈善机构和新农村建设捐款捐物，慰问福利院孤寡老人，安置下岗职工和贫困户就业，得到各级政府的高度肯定和社会各界的高度赞扬与好评。特别是在 2020 年公共卫生安全事件爆发以来，公司坚决执行政府部门的措施，在克服困难有序复工复产的同时，积极向社会捐赠物资，公司主动履行社会职责，贡献力量，维护了良好的企业形象。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

在巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴方面，公司以产业扶贫、项目扶贫、搭建培训平台等方式对脱贫不稳定户和边缘易致贫户及时发现、及时帮扶，以实际行动巩固脱贫攻坚成果，筑牢乡村振兴基石，进一步发挥上市公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，积极履行上市公司社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员		1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 本人承诺对职务消费行为进行约束；3. 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会及/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该	2020年04月23日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。

			<p>等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求；</p> <p>7. 本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：A. 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；B. 依法承担对公司和/或股东的补偿责任；C. 接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>承诺超期未履行的情况。一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。以上承诺长期有效并严格履行中。</p>					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
深圳市三浦天然化妆品有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	3,342.95	3,538.65	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西仁和大健康科技有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	1,085.3	1,136.23	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西聚优美电子商务有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	1,280.32	1,652.03	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西合和实业有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	800.69	903.16	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西金衡康生物科技有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	554.62	679.82	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西聚和电子商务有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	8,114.52	8,520.77	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报
江西美之妙电子商务有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	925.94	1,283.99	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）和证券日报、证券时报及中国证券报

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

标的公司名称	盈利预测情况
深圳市三浦天然化妆品有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测深圳三浦 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的归母净利润分别为 <u>1,623.31</u> 万元、 <u>2,723.30</u> 万元、 <u>3,342.95</u> 万元。
江西聚和电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测聚和 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>3,400.48</u> 万元、 <u>6,069.70</u> 万元、 <u>8,114.52</u> 万元。
江西聚优美电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测聚优美 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>542.56</u> 万元、 <u>1,101.52</u> 万元、 <u>1,280.32</u> 万元。
江西美之妙电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测美之妙 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>427.75</u> 万元、 <u>742.58</u> 万元、 <u>925.94</u> 万元。
江西合和实业有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测合和实业 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>315.87</u> 万元、 <u>661.61</u> 万元、 <u>800.69</u> 万元。
江西仁和大健康科技有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测大健康科技 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>612.89</u> 万元、 <u>989.64</u> 万元、 <u>1,085.30</u> 万元。
江西金衡康生物科技有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测金衡康 2021 年 5-12 月、2022 年、2023 年的净利润分别为 <u>314.73</u> 万元、 <u>555.35</u> 万元、 <u>554.62</u> 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经测试，上述公司包含商誉的各资产组的可收回金额高于其账面价值，不存在商誉减值的情形。具体详见大华会计师事务所出具的公司审计报告(大华审字[2024]0011002735 号)之注释 19.商誉。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。详细情况请查阅第十节 财务报告第五大点 重要会计政策及会计估计之 34 小点 重要会计政策和会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 39 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户。

名称	变更原因
江西仁科医药有限公司	新设立子公司
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	新设立子公司
江西闪亮药业有限公司	新设立子公司
江西中进健康产业有限公司	新设立子公司
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	新设立子公司

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	158
境内会计师事务所审计服务的连续年限	28
境内会计师事务所注册会计师姓名	毛英莉、王继文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经 2022 年度股东大会批准，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年的内部控制审计机构。公司 2023 年就大华会计师事务所（特殊普通合伙）提供的内控审计服务支付内控审计费用为 28 万元人民币。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品等	根据市场价格、协议定价	6,314.78	0.63			否	按协议执行	0		
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	广告、品牌策划费及包装设计费	根据市场价格、协议定价	2,414,803.78	241.48			否	按协议执行	0		
叮当好健康科技（北京）有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议定价	487,000.66	48.7			否	按协议执行	0		
江西中轩日化科技	同一实际控制人	购买商品、接受	购买商品	根据市场价格、	35,657.52	3.57			否	按协议执行	0		

有限公司		劳务		协议书定价									
北京叮当优品技术有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议书定价	2,548.67	0.26			否	按协议执行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	商标备案、代理费	根据市场价格、协议书定价	699,382.42	69.94			否	按协议执行	0		
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议书定价	1,734.51	0.17			否	按协议执行	0		
江西中达药业有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买低值易耗品	根据市场价格、协议书定价	5,387.57	0.54			否	按协议执行	0		
叮当好健康科技(北京)有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品等	根据市场价格、协议书定价	83,566.37	8.36			否	按协议执行	0		
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品及包装材料	根据市场价格、协议书定价	158,316.249.16	15.831.62			否	按协议执行	0		
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	商标使用费及服务费等	根据市场价格、协议书定价	3,741,427.58	374.14			否	按协议执行	0		
江西中达	同一实际	销售商	销售商品	根据市场	31,965,536	3,196.55			否	按协议执	0		

药业有限公司	控制人	品、提 劳务		价 格、 协 议 定 价	. 39					行			
江西中达药业有限公司	同一实际控制人	销 售 商 品、 提 劳 务	服 务 费 等	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	247,836.28	24.78			否	按 协 议 执 行	0		
江西叮当电子商务有限公司	同一实际控制人	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品 及 服 务 费	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	8,045.37	0.81			否	按 协 议 执 行	0		
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品 及 服 务 费	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	1,556,798.49	155.68			否	按 协 议 执 行	0		
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品 及 服 务 费	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	543,914.86	54.39			否	按 协 议 执 行	0		
仁和（集团）发展有限公司	最终控制方	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品 及 服 务 费	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	175,306.47	17.53			否	按 协 议 执 行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品 及 服 务 费	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	3,175.39	0.32			否	按 协 议 执 行	0		
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人	销 售 商 品、 提 劳 务	销 售 商 品	根 据 市 场 价 格、 协 议 定 价	21,989.38	2.2			否	按 协 议 执 行	0		
北京	同一	销 售	销 售	根 据	90,19	9.02			否	按 协	0		

叮当优品技术有限公司	实际控制人	商品、提供劳务	商品	市场价格、协议定价	2.74						议执行			
江西药都大药房连锁有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	仓储服务费及物业收入	根据市场价格、协议定价	220,410.83	22.04			否		按协议执行	0		
江西朋侨科技有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品及商标使用费	根据市场价格、协议定价	5,075,709.06	507.57			否		按协议执行	0		
江西叮当华南医药有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议定价	47,838,613.27	4,783.86			否		按协议执行	0		
叮当智慧医疗器械（上海）有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议定价	1730.97	0.17			否		按协议执行	0		
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	981,493.72	98.15			否		按协议执行	0		
江西中达药业有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	862,238.53	86.22			否		按协议执行	0		
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	290,793.58	29.08			否		按协议执行	0		
江西	同一	房屋	房屋	根据	235,4	23.55			否		按协	0		

药都大药房连锁有限公司	实际控制人	出租	租赁	市场价格、协议定价	81.64					议执行			
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	48,833.95	4.88			否	按协议执行	0		
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	174,506.42	17.45			否	按协议执行	0		
江西朋侨科技有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	823,789.00	82.38			否	按协议执行	0		
江西叮当华南医药有限公司	同一实际控制人	房屋出租	房屋租赁	根据市场价格、协议定价	8,073.38	0.81			否	按协议执行	0		
合计					--	--	25,696.85	--	0	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无，不适用									

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 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。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，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
江西仁和堂医药连锁有限公司	房屋建筑物	981,493.72	471,525.72
江西中达药业有限公司	房屋建筑物	862,238.53	154,788.30
江西叮当电子商务有限公司	房屋建筑物	0.00	38,985.69

江西叮当健康药房连锁有限公司	房屋建筑物	290,793.58	0.00
江西药都大药房连锁有限公司	房屋建筑物	235,481.64	13,065.69
江西中轩日化科技有限公司	房屋建筑物	48,833.95	0.00
樟树市优品大药房有限公司	房屋建筑物	174,506.42	0.00
江西朋侨科技有限公司	房屋建筑物	823,789.00	0.00
江西叮当华南医药有限公司	房屋建筑物	8,073.38	0.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	80,000	35,000	0	0
银行理财产品	自有资金	516,545	40,000	0	0
合计		596,545	75,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、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	57,619,275	4.12%				10,933,125	10,933,125	68,552,400	4.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,619,275	4.12%				10,933,125	10,933,125	68,552,400	4.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,619,275	4.12%				10,933,125	10,933,125	68,552,400	4.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,342,318,959	95.88%				10,933,125	10,933,125	1,331,385,834	95.10%
1、人民币普通股	1,342,318,959	95.88%				10,933,125	10,933,125	1,331,385,834	95.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,399,938,234	100.00%				0		1,399,938,234	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司董事长杨潇先生基于对公司基本面、未来前景和长期投资价值的充分认可，坚定与公司深度绑定、共同发展，实施增持计划以支持公司稳定、可持续发展，自 2023 年 7 月 20 日至 11 月 1 日，通过集中竞价交易方式合计增持公司股份 14,577,500 股，占公司总股本的比例为 1.0413%，因其董监高身份，其增持的 14,577,500 股中 75%，即 10,933,125 股作为限售股自动锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

董监高 75%股份限售无需经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核批准，按规定自动锁定。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨潇	57,601,875	10,933,125	0	68,535,000	董监高锁定股	无
合计	57,601,875	10,933,125	0	68,535,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	108,366	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	102,530	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	23.24%	325,299,386.00	0	0	0	不适用	0
杨潇	境内自然人	6.53%	91,380,000.00	+14,577,500.00	68,535,000.00	22,845,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.42%	19,840,718.00	+7,635,182	0	0	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.63%	8,764,900.00	+8,764,900.00	0	0	不适用	0
王采勇	境内自然人	0.53%	7,432,315.00	0	0	0	不适用	0
全国社保基金一一八组合	其他	0.50%	7,015,307.00	-3,984,570	0	0	不适用	0
陈秉荣	境内自然人	0.43%	6,016,109.00	-147,600	0	0	不适用	0
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	其他	0.42%	5,881,400.00	+5,881,400.00	0	0	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资	其他	0.31%	4,298,000.00	+297,600	0	0	不适用	0

基金								
国泰君安股份有限公司	其他	0.30%	4,244,216.00	+2,125,346	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	截止2023年12月31日，仁和药业股份有限公司回购专用证券账户持有9,000,000股，不纳入前十大股东列示							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仁和（集团）发展有限公司	325,299,386.00	人民币普通股	325,299,386.00					
杨潇	22,845,000.00	人民币普通股	22,845,000.00					
香港中央结算有限公司	19,840,718.00	人民币普通股	19,840,718.00					
中国工商银行股份有限公司—富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	8,764,900.00	人民币普通股	8,764,900.00					
王采勇	7,432,315.00	人民币普通股	7,432,315.00					
全国社保基金一一八组合	7,015,307.00	人民币普通股	7,015,307.00					
陈秉荣	6,016,109.00	人民币普通股	6,016,109.00					
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	5,881,400.00	人民币普通股	5,881,400.00					
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	4,298,000.00	人民币普通股	4,298,000.00					
国泰君安股份有限公司	4,244,216.00	人民币普通股	4,244,216.00					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
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）	本报告期内，公司持股5%以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中王采勇通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司7,392,815股；陈秉荣通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司6,016,109股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	4,000,400	0.29%	315,700	0.02%	4,298,000	0.31%	286,700	0.02%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	8,764,900	0.63%
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	5,881,400	0.42%
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	新增	286,700	0.02%	4,584,700	0.33%
仁和药业股份有限公司—第一期员工持股计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
易方达基金管理有限公司—社保基金17041组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
赵连海	退出	0	0.00%	0	0.00%
赵洪艳	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
仁和(集团)发展有限公司	杨文龙	2001年07月06日	72776518-6	中药材种植, 药材种苗培植, 纸箱生产销售, 计算机软件开发, 包装设计, 广告策划制作, 建材、家电五金、百货化工(化学危险品除外)、机电(小轿车除外)、电子产品、文体办公用品、通讯器材(无线电发射设备除外)、汽车配件、金属材料批发、零售, 实业投资、资本运营、项目咨询服务。(以上项目国家有专项规定的除外)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

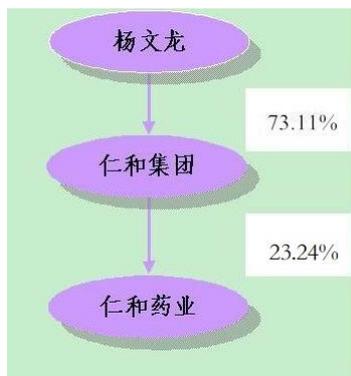
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨文龙	本人	中国	否
主要职业及职务	杨文龙先生, 1962年2月生, 汉族, 江西丰城人, 博士学位, 中药师、高级经济师。现任仁和集团董事长, 十一、十二、十三届全国政协委员, 中国非处方药药物协会轮值会长, 江西省政协常委, 江西省工商联(总商会)兼职副会长。先后荣获“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“江西省优秀中国特色社会主义建设者”、“江西省十大创业先锋”、“中国优秀民营科技企业家”、“江西省优秀民营企业家”、“江西省首届十大杰出青年创业明星”、“江西省第二届十大井冈之子”、“改革开放30年江西省十大杰出建设者”、“第三届江西爱心十大政协委员”等荣誉称号。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	叮当健康科技集团有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 12 月 08 日	10,000,000 — 18,750,000	0.71%— 1.34%	8,000— 15,000	2023.12.8— 2024.12.7	用于后续员工持股计划或股权激励计划	13,560,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2024]0011002735 号
注册会计师姓名	毛英莉 王继文

审计报告正文

仁和药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了仁和药业股份有限公司(以下简称仁和药业公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了仁和药业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于仁和药业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认

##### 2. 无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值准备

###### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注三（二十九）及附注五注释 39 所述。

仁和药业公司 2023 年度营业收入金额 503,214.61 万元，主要为药品、大健康产品等销售收入。由于收入是仁和药业公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解仁和药业公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；
- （2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；
- （3）获取主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与仁和药业公司实际执行的收入确认政策进行比对；
- （4）检查交易过程中的单据，包括出库单、销售发票、收货单据、运单等资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- （5）分层抽样，向样本客户应收账款期末余额及当期销售额进行函证；
- （6）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- （7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

基于已执行的审计程序，我们认为，仁和药业公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

## （二）无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值准备事项

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注三（二十一）、（二十二）及附注五注释 17 所述。

截止 2023 年 12 月 31 日公司合并财务报表中无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等账面原值为 42,641.22 万元，累计摊销为 16,262.92 万元，减值准备为 17,411.28 万元，账面价值 8,967.02 万元，占合并财务报表非流动资产总额的 3.13%。由于无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等是否计提减值准备涉及重大的管理层判断和估计，为此，我们将该事项确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价与无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- （2）获取管理层进行无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值测试相关资料，评价管理层及管理层聘请的外部评估专家在无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、折现率、预计未来收入及未来现金流净现值等的适当性；
- （3）评价由管理层聘请的评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- （4）获取在手订单等相关预估数据的支持性文件；
- （5）评估管理层减值测试中所采用关键假设和参数的合理性，复核未来现金流量净现值计算准确性；
- （6）评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值准备评估结果的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，管理层对无形资产-专利权、非专利技术、产品生产权等减值准备做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、其他信息

仁和药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督仁和药业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对仁和药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁和药业公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就仁和药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）毛英莉

中国注册会计师：

王继文

二〇二四年四月二十四日

## 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：仁和药业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,614,528,883.12	2,825,476,695.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	764,593,455.37	416,873,064.04
衍生金融资产		

应收票据	45,108,061.94	69,221,423.14
应收账款	402,367,563.15	348,270,958.86
应收款项融资	52,707,604.22	60,095,266.25
预付款项	64,614,318.28	96,050,575.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,259,831.61	8,819,367.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	446,579,335.09	457,735,527.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	155,370,410.95	290,033,698.66
其他流动资产	29,581,713.29	8,282,624.03
流动资产合计	4,583,711,177.02	4,580,859,200.27
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	30,475,799.73	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	508,475,140.19	536,405,208.66
投资性房地产	13,568,295.49	20,175,753.72
固定资产	899,129,467.66	818,984,430.91
在建工程	345,430,323.80	409,266,993.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,671,562.61	12,477,437.73
无形资产	420,723,386.30	582,866,568.49
开发支出	7,712,963.16	19,335,412.06
商誉	546,910,363.19	578,236,546.05
长期待摊费用	8,625,692.69	3,599,043.75
递延所得税资产	28,251,590.53	20,846,966.87
其他非流动资产	45,995,624.47	51,719,371.80
非流动资产合计	2,860,970,209.82	3,053,913,733.37
资产总计	7,444,681,386.84	7,634,772,933.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	123,500,723.65	199,615,925.95
预收款项	937,013.50	980,362.55
合同负债	124,001,235.91	353,580,682.89
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	18,326,682.05	18,620,298.15
应交税费	244,542,678.91	279,908,426.47
其他应付款	205,156,026.56	237,267,361.90
其中：应付利息		
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	5,792,893.25	6,723,190.24
其他流动负债	28,754,630.69	67,814,943.32
流动负债合计	751,011,884.52	1,164,511,191.47
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	0.00	5,792,893.25
长期应付款	182,000.00	182,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,109,700.02	38,827,948.06
递延所得税负债	1,877,017.67	3,661,053.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,168,717.69	48,463,895.18
负债合计	790,180,602.21	1,212,975,086.65
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	810,805,862.60	785,757,714.08
减：库存股	60,077,817.46	0.00

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	450,783,521.05	413,133,393.61
一般风险准备		
未分配利润	3,391,587,105.87	3,141,967,381.60
归属于母公司所有者权益合计	5,993,036,906.06	5,740,796,723.29
少数股东权益	661,463,878.57	681,001,123.70
所有者权益合计	6,654,500,784.63	6,421,797,846.99
负债和所有者权益总计	7,444,681,386.84	7,634,772,933.64

法定代表人：杨潇

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：朱凌云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,945,961,458.13	2,463,460,571.34
交易性金融资产	714,552,359.48	416,873,064.04
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	702,027.81	427,220.76
应收款项融资		
预付款项	1,343,858.28	1,102,368.32
其他应收款	382,027,416.29	481,993,145.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,370,410.95	290,033,698.66
其他流动资产	4,809,976.17	5,132,477.60
流动资产合计	3,104,767,507.11	3,659,022,546.34
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	1,845,199,663.85	1,823,325,869.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	308,475,140.19	236,405,208.66
投资性房地产	0.00	3,129,908.15
固定资产	271,068,035.96	155,732,716.83
在建工程	246,599,731.22	349,297,994.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	98,165,860.40	102,500,430.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,132,686.15	1,779,935.31
递延所得税资产		
其他非流动资产	0.00	4,211,976.00
非流动资产合计	2,770,641,117.77	2,676,384,038.87
资产总计	5,875,408,624.88	6,335,406,585.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,379,031.62	16,307,331.19
预收款项	13,555.05	35,051.88
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	1,834,847.14	1,061,626.96
其他应付款	1,651,075,327.84	2,135,370,522.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,654,302,761.65	2,152,774,532.23
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,654,302,761.65	2,152,774,532.23
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	961,829,046.51	959,791,046.40
减：库存股	60,077,817.46	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	433,383,139.00	395,733,011.56
未分配利润	1,486,033,261.18	1,427,169,761.02
所有者权益合计	4,221,105,863.23	4,182,632,052.98
负债和所有者权益总计	5,875,408,624.88	6,335,406,585.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	5,032,146,123.81	5,153,215,069.28
其中：营业收入	5,032,146,123.81	5,153,215,069.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,045,062,750.76	4,208,236,704.62
其中：营业成本	3,164,091,640.85	3,266,276,548.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	49,180,640.02	44,405,497.04
销售费用	540,433,015.43	558,578,853.92
管理费用	269,917,416.32	311,503,703.11
研发费用	46,364,854.29	50,536,984.73
财务费用	-24,924,816.15	-23,064,882.36
其中：利息费用	345,103.76	427,600.16
利息收入	28,656,329.70	24,180,981.14
加：其他收益	62,766,390.77	14,933,657.08
投资收益（损失以“-”号填列）	59,261,436.39	46,313,665.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-914,950.31	1,802,794.37
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）	16,828,415.64	22,114,523.49
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,923,106.26	-6,674,751.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-223,111,451.16	-68,739,396.98
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-270,195.23	337,209.20
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	898,634,863.20	953,263,271.29
加：营业外收入	4,226,862.86	5,536,798.70
减：营业外支出	4,001,504.51	5,260,212.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	898,860,221.55	953,539,857.97
减：所得税费用	269,449,910.24	241,997,479.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	629,410,311.31	711,542,378.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	629,410,311.31	711,542,378.63
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	567,257,498.51	574,430,143.03
2.少数股东损益	62,152,812.80	137,112,235.60
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	629,410,311.31	711,542,378.63
归属于母公司所有者的综合收益总	567,257,498.51	574,430,143.03

额		
归属于少数股东的综合收益总额	62,152,812.80	137,112,235.60
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.41	0.41
（二）稀释每股收益	0.41	0.41

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

法定代表人：杨潇

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：朱凌云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	54,173,785.16	60,078,106.07
减：营业成本	10,671,741.66	12,507,598.71
税金及附加	4,285,933.70	2,287,854.47
销售费用		
管理费用	89,053,986.87	101,377,519.13
研发费用		
财务费用	33,284,240.86	8,404,561.31
其中：利息费用	64,842,309.38	36,233,964.74
利息收入	31,644,271.19	27,905,434.06
加：其他收益	20,380,986.96	802,846.17
投资收益（损失以“-”号填列）	532,477,764.03	427,231,274.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	1,802,794.37
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）	16,787,319.75	22,114,523.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	79,256.14	-63,456.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-110,083,736.62	-30,435,168.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	97.70	3,382.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	376,519,570.03	355,153,974.73
加：营业外收入	4,269.95	35,542.00
减：营业外支出	22,565.58	3,475,811.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	376,501,274.40	351,713,705.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	376,501,274.40	351,713,705.32

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	376,501,274.40	351,713,705.32
（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	376,501,274.40	351,713,705.32
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 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,395,215,109.74	5,832,395,921.18
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	1,767,218.77	25,407,117.46
收到其他与经营活动有关的现金	221,780,544.63	161,554,283.07
经营活动现金流入小计	5,618,762,873.14	6,019,357,321.71
购买商品、接受劳务支付的现金	3,386,673,994.46	3,214,337,769.96
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	573,434,240.94	568,646,748.77
支付的各项税费	641,973,817.82	546,040,332.10
支付其他与经营活动有关的现金	517,211,753.74	420,353,948.82
经营活动现金流出小计	5,119,293,806.96	4,749,378,799.65
经营活动产生的现金流量净额	499,469,066.18	1,269,978,522.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,046,072,367.70	7,619,369,716.67
取得投资收益收到的现金	77,973,854.55	43,516,409.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,022,309.57	288,132.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	15,781,878.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,126,068,531.82	7,678,956,136.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,549,154.51	221,088,474.20
投资支付的现金	6,233,559,205.10	8,033,034,602.30
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,420,108,359.61	8,254,123,076.50
投资活动产生的现金流量净额	-294,039,827.79	-575,166,939.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,750,000.00	2,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,750,000.00	2,650,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,038,000.11	0.00
筹资活动现金流入小计	7,788,000.11	2,650,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	356,700,760.51	219,976,364.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	77,282,223.51	79,806,804.41
支付其他与筹资活动有关的现金	67,146,111.46	12,749,877.38
筹资活动现金流出小计	423,846,871.97	232,726,241.65
筹资活动产生的现金流量净额	-416,058,871.86	-230,076,241.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-205.37
五、现金及现金等价物净增加额	-210,629,633.47	464,735,135.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,825,158,516.59	2,360,423,381.53
六、期末现金及现金等价物余额	2,614,528,883.12	2,825,158,516.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	57,729,685.55	64,516,653.47
收到的税费返还	0.00	20,993,227.77
收到其他与经营活动有关的现金	7,255,053,024.64	8,272,580,493.90
经营活动现金流入小计	7,312,782,710.19	8,358,090,375.14
购买商品、接受劳务支付的现金	7,188,665.93	22,973,464.37
支付给职工以及为职工支付的现金	52,172,812.58	52,268,544.95
支付的各项税费	4,076,956.83	1,767,433.26
支付其他与经营活动有关的现金	7,719,591,929.42	7,304,522,942.32
经营活动现金流出小计	7,783,030,364.76	7,381,532,384.90
经营活动产生的现金流量净额	-470,247,654.57	976,557,990.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,917,572,367.70	6,986,498,205.61
取得投资收益收到的现金	526,553,114.62	427,983,266.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,476.80	13,312.76
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	139,102,162.30	142,415,899.81
投资活动现金流入小计	6,583,239,121.42	7,556,910,684.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,456,537.28	77,865,499.59
投资支付的现金	6,037,668,455.06	7,110,214,602.30
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	152,064,923.99	173,450,000.00
投资活动现金流出小计	6,228,189,916.33	7,361,530,101.89
投资活动产生的现金流量净额	355,049,205.09	195,380,582.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,038,000.11	0.00
筹资活动现金流入小计	2,038,000.11	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	344,260,846.38	176,375,001.39
支付其他与筹资活动有关的现金	60,077,817.46	1,415,047.05
筹资活动现金流出小计	404,338,663.84	177,790,048.44
筹资活动产生的现金流量净额	-402,300,663.73	-177,790,048.44
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	-517,499,113.21	994,148,524.42
加：期初现金及现金等价物余额	2,463,460,571.34	1,469,312,046.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,945,961,458.13	2,463,460,571.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	1,399,938,234.00				785,757,714.08					413,133,393.61		3,141,965,244.00		5,740,788,994.13	680,999,191.41	6,421,788,185.54
加：会计政策变更												7,729.16		7,729.16	1,932.29	9,661.45
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,399,938,234.00				785,757,714.08					413,133,393.61		3,141,967,381.60		5,740,796,723.29	681,001,123.70	6,421,797,846.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,048,148.52	60,077,817.46				37,650,127.44		249,619,724.27		252,240,182.77	-19,537,245.13	232,702,937.64
（一）综合收益总额												567,257,498.51		567,257,498.51	62,152,812.80	629,410,311.31
（二）所有者投入和减少资本					25,048,148.52	60,077,817.46								-35,029,668.94	12,739,851.59	-22,289,817.35
1. 所有者投入的普通股															5,750,000.00	5,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投																

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					25,048,148.52	60,077,817.46						-35,029,668.94	6,989,851.59	28,039,817.35	-
(三) 利润分配								37,650,127.44		-317,637,774.24		-279,987,646.80	-94,429,909.52	-374,417,556.32	-
1. 提取盈余公积							37,650,127.44			-37,650,127.44		0.00			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-279,987,646.80		-279,987,646.80	-94,429,909.52	-374,417,556.32	-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2.															

盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,399,938.23				810,862.60	60,077.86			450,783.52		3,391,710.57		5,993,036.06	661,463.87	6,654,500.78

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东	所有者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润			权益	益合 计
一、 上年 期末 余额	1,39 9,93 8,23 4.00				766, 659, 244. 78				377, 962, 023. 08		2,74 2,68 3,07 2.61		5,28 7,24 2,57 4.47	639, 650, 156. 34	5,92 6,89 2,73 0.81
加 ：会 计政 策变 更											19,3 59.8 9		19,3 59.8 9	4,83 9.97	24,1 99.8 6
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,39 9,93 8,23 4.00				766, 659, 244. 78				377, 962, 023. 08		2,74 2,70 2,43 2.50		5,28 7,26 1,93 4.36	639, 654, 996. 31	5,92 6,91 6,93 0.67
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)					19,0 98,4 69.3 0				35,1 71,3 70.5 3		399, 264, 949. 10		453, 534, 788. 93	41,3 46,1 27.3 9	494, 880, 916. 32
(一) 综合 收益 总额											574, 430, 143. 03		574, 430, 143. 03	137, 112, 235. 60	711, 542, 378. 63
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					19,0 98,4 69.3 0								19,0 98,4 69.3 0	- 15,9 59,3 03.8 0	3,13 9,16 5.50
1. 所有 者投 入的 普通 股													- 16,5 50,0 00.0 0	- 16,5 50,0 00.0 0	
2. 其他 权益 工具															

持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,323,000.00							17,323,000.00			17,323,000.00
4. 其他					1,775,469.30							1,775,469.30	590,696.20		2,366,165.50
(三) 利润分配								35,171,370.53		-175,165,193.93		-139,993,823.40	-79,806,804.41		-219,800,627.81
1. 提取盈余公积							35,171,370.53		-35,171,370.53		0.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-139,993,823.40		-139,993,823.40	-79,806,804.41			-219,800,627.81
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2.															

盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,399,938.23				785,757.14				413,133.39		3,141.73		5,740.72	681,001.12	6,421.79
	4.00				08				61		1.60		3.29	70	6.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				959,791,046.40				395,733,011.56	1,427,169,761.02		4,182,632,052.98
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,399,938,234.00				959,791,046.40				395,733,011.56	1,427,169,761.02		4,182,632,052.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,038,000.11	60,077,817.46			37,650,127.44	58,863,500.16		38,473,810.25
（一）综合收益总额										376,501,274.40		376,501,274.40
（二）所有者投入和减少资本					2,038,000.11	60,077,817.46						-58,039,817.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他					2,038 ,000. 11	60,07 7,817 .46						- 58,03 9,817 .35
(三) )利 润分 配									37,65 0,127 .44	- 317,6 37,77 4.24		- 279,9 87,64 6.80
1. 提 取盈 余公 积									37,65 0,127 .44	- 37,65 0,127 .44		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 279,9 87,64 6.80		- 279,9 87,64 6.80
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	1,399,938,234.00				961,829,046.51	60,077,817.46			433,383,139.00	1,486,033,261.18		4,221,105,863.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				942,468,046.40				360,561,641.03	1,250,621,249.63		3,953,589,171.06

加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	1,399 ,938, 234.0 0				942,4 68,04 6.40				360,5 61,64 1.03	1,250 ,621, 249.6 3		3,953 ,589, 171.0 6
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)					17,32 3,000 .00				35,17 1,370 .53	176,5 48,51 1.39		229,0 42,88 1.92
(一) 综合 收益 总额										351,7 13,70 5.32		351,7 13,70 5.32
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					17,32 3,000 .00							17,32 3,000 .00
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所					17,32 3,000 .00							

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									35,171,370.53	-175,165,193.93		-139,993,823.40
1. 提取盈余公积									35,171,370.53	-35,717,370.53		
2. 对所有者(或股东)的分配										-139,993,823.40		-139,993,823.40
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	1,399 ,938, 234.0 0				959,7 91,04 6.40				395,7 33,01 1.56	1,427 ,169, 761.0 2		4,182 ,632, 052.9 8

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

仁和药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系九江化纤股份有限公司，是1996年经江西省人民政府批准，由九江化学纤维总厂独家发起，以募集方式设立的上市公司，于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市，现持有统一社会信用代码为9136000070550994XX的营业执照。

截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数1,399,938,234.00股，注册资本为1,399,938,234.00元，注册地址：江西省樟树市葛玄路6号，总部地址：江西省樟树市葛玄路6号，母公司为仁和（集团）发展有限公司，最终实际控制人为杨文龙。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，主要业务为药品及大健康产品的生产和销售。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 39 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、十四）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、十一）、收入的确认时点（附注五、二十八）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额大于人民币 500.00 万元
重要的在建工程	预算数大于人民币金额 10,000.00 万元
重要的股权投资	金额大于人民币 5,000.00 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### (2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 3) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

### 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	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期计量坏账准备

## 11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	30.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

## 13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备
备用金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
代扣代缴款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
往来款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
保证金、押金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

## 14、存货

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

#### (4) 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 15、长期股权投资

### 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之

间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 16、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
房屋建筑物	10-25 年	产权证书确认的使用年限

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 17、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。

### (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	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

#### 4) 固定资产处置

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

### (3) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 18、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

## 19、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、特许权、著作权、生产许可技术、财务及办公软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
特许权	2 年	签订的《商品授权协议》
专利权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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（二十一）长期资产减值。

### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 自行或委托研发的项目，包括增加新规格、新剂型等，公司将研发项目进入 II 期临床试验前所处阶段界定为研究阶段；进入 II 期临床时开始资本化，确认为开发支出。

(2) 仿制药研发项目，仿制药质量和疗效一致性评价属于开发费用，公司将仿制药研发项目取得生物等效性（BE）试验备案前所处阶段界定为研究阶段；在取得生物等效性（BE）试验备案、开始进行等效性（BE）临床试验时开始资本化，若豁免 BE 的，一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化，若无需 BE 的，以取得中试 COA 合格报告后开始资本化。

仿制药一致性评价发生的支出，鉴于工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价发生的支出符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。

(3) 经典名方研发项目，公司将毒理试验前所处阶段界定为研究阶段，毒理试验开始至注册申报止所处阶段为开发阶段。

(4) 对外购药品开发技术受让项目的支出进行资本化，确认为开发支出。对于后续发生在该项目上的进一步研究开发支出，应比照自行研究开发支出的会计处理原则，区分其是处于研究阶段还是开发阶段，以及是否已满足资本化条件，作出不同的处理。

(5) 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无

## 21、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、商誉是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部门使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额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。

## 26、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27、股份支付

### 股份支付的种类

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。

### 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 会计处理方法

- （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

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

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）药品及大健康产品销售

(2) 让渡资产使用权

(3) 提供劳务

### 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

### 收入确认的具体方法

公司销售收入确认具体判断标准与确认时点：（1）公司根据与客户签订的销售合同中约定的收货地址，通过物流公司将货物运送至客户合同约定的收货地址，货物在客户签收确认后，公司依据客户签收回执确认收入。（2）互联网代销模式下，公司主要通过电商平台向终端消费者销售商品，公司确认在平台开立的收款帐户收到消费者的货款后，通过第三方快递公司将商品发给消费者，消费者对货物签收后公司确认收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 30、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与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括电脑等办公用品。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	短期不超过 1 年的租赁
低价值资产租赁	电脑等办公用品

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（三十二）。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## (4) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 33、回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 34、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。		
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”		

### 1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	6,639,410.02	1,394,962.37	8,034,372.39
递延所得税负债	282,999.35	1,370,762.51	1,653,761.86
未分配利润	2,742,683,072.61	19,359.89	2,742,702,432.50
少数股东权益	639,650,156.34	4,839.97	639,654,996.31

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	17,717,945.99	3,129,020.88	20,846,966.87
递延所得税负债	541,694.44	3,119,359.43	3,661,053.87
未分配利润	3,141,959,652.44	7,729.16	3,141,967,381.60
少数股权权益	680,999,191.41	1,932.29	681,001,123.70

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	241,982,940.93	14,538.41	241,997,479.34
少数股东损益	137,115,143.28	-2,907.68	137,112,235.60

## 2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

## (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

## 35、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	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，（或 12%）
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
增值税	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司本部—仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和康健科技有限公司	25%

江西仁和中健科技有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西铜鼓仁和制药有限公司	15%
江西吉安三力制药有限公司	15%
江西三力健康科技有限公司	20%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	25%
江西康美医药保健品有限公司	25%
江西伊美生物科技有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西正方医药有限公司	25%
江西仁和药都药业有限公司	25%
江西中进药业有限公司	25%
通化中盛药业有限公司	25%
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	20%
江西仁和物流有限公司	25%
深圳市三浦天然化妆品有限公司	25%
海南三浦生物科技有限公司	20%
江西三浦医疗器械有限公司	25%
江西仁和大健康科技有限公司	25%
江西金衡康生物科技有限公司	25%
江西合和实业有限公司	25%
江西聚和电子商务有限公司	25%
江西聚优美电子商务有限公司	25%
江西美之妙电子商务有限公司	25%
江西药都里管家服务有限公司	20%
江西药都里健康产业发展有限公司	20%
江西仁和妍制化妆品科技有限公司	20%
江西仁科医药有限公司	20%
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	20%
江西闪亮药业有限公司	20%
江西中进健康产业有限公司	20%
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

1) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2022]15 号关于公布江西省 2022 年第一批高新技术企业名单的通知，江西铜鼓仁和制药有限公司被认定为高新技术企业，取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR2022236000076 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2022 年 11 月 4 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

2) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2023]1 号关于公布江西省 2022 年第二批高新技术企业名单的通知，江西吉安三力制药有限公司被认定为高新技术企业，取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR202236001294 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2022 年 12 月 14 日，认

定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

3) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2023]24 号关于公布江西省 2023 年第一批高新技术企业名单的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR202336001096 和 GR202336001161 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2023 年 11 月 22 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

4) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2021]8 号关于公布江西省 2021 年第一批 987 家企业为高新技术企业的通知，江西制药有限责任公司被认定为高新技术企业，并取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR202136000570 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2021 年 11 月 3 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

5) 根据江西省高企认定工作领导小组（赣高企认办〔2022〕2 号）发布的关于公布江西省 2021 年第二批高新技术企业名单的通知，江西药都樟树制药有限公司被认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202136001214 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2021 年 12 月 15 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

6) 本公司之子公司江西三力健康科技有限公司、齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司、海南三浦生物科技有限公司、江西药都里管家服务有限公司、江西药都里健康产业发展有限公司、江西仁和妍制化妆品科技有限公司、江西仁科医药有限公司、仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司、江西中进健康产业有限公司、江西闪亮药业有限公司被认定为小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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
银行存款	2,566,553,650.00	2,825,089,930.23
其他货币资金	47,975,233.12	386,765.36
合计	2,614,528,883.12	2,825,476,695.59

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,593,455.37	416,873,064.04
其中：		
权益工具投资	8,021,400.00	13,538,400.00
银行理财产品	451,593,973.18	49,794,061.31
证券理财产品	304,978,082.19	353,540,602.73
其中：		
	0.00	0.00
合计	764,593,455.37	416,873,064.04

其他说明：

公司本年度交易性金融资产期末余额较上年增长 83.41%，主要系公司第四季度购买的 4.5 亿元银行理财产品未到期所致。

## 3、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	45,108,061.94	69,221,423.14
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	45,108,061.94	69,221,423.14

### (2) 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	68,817,995.66	12,704,192.56
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	68,817,995.66	12,704,192.56

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	342,900,745.24	305,146,404.71
1 至 2 年	42,215,079.44	35,622,082.52
2 至 3 年	18,332,448.33	10,374,942.67

3 年以上	16,368,047.87	10,814,292.55
3 至 4 年	7,256,249.22	3,449,039.69
4 至 5 年	2,662,467.22	2,120,518.22
5 年以上	6,449,331.43	5,244,734.64
合计	419,816,320.88	361,957,722.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,376,378.55	1.28%	5,376,378.55	100.00%		5,376,378.55	1.49%	5,376,378.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	414,439,942.33	98.72%	12,072,379.18	2.91%	402,367,563.15	356,581,343.90	98.51%	8,310,385.04	2.33%	348,270,958.86
其中：										
账龄组合	414,439,942.33	98.72%	12,072,379.18	2.91%	402,367,563.15	356,581,343.90	98.51%	8,310,385.04	2.33%	348,270,958.86
合计	419,816,320.88	100.00%	17,448,757.73		402,367,563.15	361,957,722.45	100.00%	13,686,763.59		348,270,958.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南德邦医药有限公司			2,309,957.92	2,309,957.92	100.00%	破产清算
台州上药医药有限公司			29,739.60	29,739.60	100.00%	破产清算
泰州市京东医药有限责任公司			254,306.09	254,306.09	100.00%	预计无法收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司			2,782,374.94	2,782,374.94	100.00%	预计无法收回
合计			5,376,378.55	5,376,378.55		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	342,900,745.24		
1-2 年	41,903,758.35	2,095,187.92	5.00%
2-3 年	15,607,088.39	1,560,708.84	10.00%
3-4 年	7,256,249.22	2,176,874.76	30.00%
4-5 年	2,662,467.22	2,129,973.75	80.00%
5 年以上	4,109,633.91	4,109,633.91	100.00%
合计	414,439,942.33	12,072,379.18	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,376,378.55	51,746.24		51,746.24		5,376,378.55
按组合计提坏账准备	8,310,385.04	4,326,651.77	534,657.53	30,000.10		12,072,379.18
合计	13,686,763.59	4,378,398.01	534,657.53	81,746.34		17,448,757.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	81,746.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名客户	54,746,491.24			13.04%	
合计	54,746,491.24			13.04%	

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,707,604.22	60,095,266.25
合计	52,707,604.22	60,095,266.25

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,259,831.61	8,819,367.07
合计	8,259,831.61	8,819,367.07

## (1) 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
备用金	81,500.00	105,100.00
往来款	4,793,826.88	4,792,785.87
代扣代缴款	260,774.43	254,731.51
保证金及押金	5,428,145.54	5,906,289.07
合计	10,564,246.85	11,058,906.45

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,692,610.91	3,250,573.21
1 至 2 年	3,936,251.55	6,212,173.64
2 至 3 年	606,329.77	267,826.49
3 年以上	1,329,054.62	1,328,333.11

3 至 4 年	129,164.50	88,101.50
4 至 5 年	57,392.20	32,941.00
5 年以上	1,142,497.92	1,207,290.61
合计	10,564,246.85	11,058,906.45

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	580,000.00	5.49%	580,000.00	100.00%		570,000.00	5.15%	570,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,984,246.85	94.51%	1,724,415.24	17.27%	8,259,831.61	10,488,906.45	94.85%	1,669,539.38	15.92%	8,819,367.07
其中：										
备用金	51,500.00	0.49%			51,500.00	75,100.00	0.68%	2,000.00	2.66%	73,100.00
代扣代缴款	260,774.43	2.47%	2,366.57	0.91%	258,407.86	254,731.51	2.30%	613.83	0.24%	254,117.68
往来款	4,243,826.88	40.17%	1,280,885.27	30.18%	2,962,941.61	4,252,785.87	38.46%	1,297,827.90	30.52%	2,954,957.97
保证金及押金	5,428,145.54	51.38%	441,163.40	8.13%	4,986,982.14	5,906,289.07	53.41%	369,097.65	6.25%	5,537,191.42
合计	10,564,246.85	100.00%	2,304,415.24		8,259,831.61	11,058,906.45	100.00%	2,239,539.38		8,819,367.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
孙成义			30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司			10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
临沂宝旭汽车运输物流有限公司			458,000.00	458,000.00	100.00%	预计无法收回
宿迁市旭意物流有限公司			72,000.00	72,000.00	100.00%	预计无法收回
广州齐鑫健康医药有限公司			10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计			580,000.00	580,000.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		341,206.27	1,898,333.11	2,239,539.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		338,050.59	55,164.50	393,215.09
本期转回		-201,946.24	-111,903.07	-313,849.31
本期核销			-14,489.92	-14,489.92
2023 年 12 月 31 日余额		477,310.62	1,827,104.62	2,304,415.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	570,000.00	10,000.00				580,000.00
按组合计提坏账准备	1,669,539.38	383,215.09	313,849.31	14,489.92		1,724,415.24
合计	2,239,539.38	393,215.09	313,849.31	14,489.92		2,304,415.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,489.92

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金、押金	1,834,560.00	1-2 年	17.37%	183,456.00
单位二	保证金、押金、往来款	1,713,221.40	1 年以内、2-3 年	16.22%	10,000.00
单位三	往来款	914,636.58	2 年以内	8.66%	39,874.77
单位四	往来款、保证金、押金	700,000.00	2 年以内	6.63%	30,000.00
单位五	往来款	458,000.00	1-2 年	4.34%	458,000.00
合计		5,620,417.98		53.22%	721,330.77

#### 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	59,314,136.62	91.80%	90,371,924.55	94.09%
1 至 2 年	1,323,287.21	2.05%	5,535,363.18	5.76%
2 至 3 年	3,976,894.45	6.15%	143,287.85	0.15%
合计	64,614,318.28		96,050,575.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	29,621,771.91	45.84

其他说明：

无

## 8、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	129,223,695.45	7,376,020.80	121,847,674.65	146,165,179.11	5,569,583.20	140,595,595.91
在产品	17,566,812.20	970,098.47	16,596,713.73	30,868,369.47	970,098.47	29,898,271.00
库存商品	336,864,915.89	32,680,673.52	304,184,242.37	315,994,622.58	33,114,367.36	282,880,255.22
周转材料	3,937,121.51		3,937,121.51	4,291,129.49		4,291,129.49
发出商品	13,582.83		13,582.83	70,275.43		70,275.43
合计	487,606,127.88	41,026,792.79	446,579,335.09	497,389,576.08	39,654,049.03	457,735,527.05

### (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	5,569,583.20	2,338,475.98		532,038.38		7,376,020.80
在产品	970,098.47					970,098.47
库存商品	33,114,367.36	15,406,829.91		15,840,523.75		32,680,673.52
合计	39,654,049.03	17,745,305.89		16,372,562.13		41,026,792.79

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的银行大额存单	155,370,410.95	290,033,698.66
合计	155,370,410.95	290,033,698.66

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,668,728.62	5,972,315.88
待认证进项税	22,331,354.86	2,310,308.15
待抵扣进项税额	5,581,629.81	0.00
合计	29,581,713.29	8,282,624.03

其他说明：

无

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
成都瑞沐生物医药科技有限公司			31,390,750.04		-914,950.31							30,475,799.73	
小计			31,390,750.04		-914,950.31							30,475,799.73	
合计			31,390,750.04		-914,950.31							30,475,799.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

子公司江西闪亮制药有限公司（以下简称“闪亮制药”）于 2023 年 8 月 29 日与成都瑞沐生物医药科技有限公司（以下简称“成都瑞沐”）股东签订股权投资协议。根据协议约定闪亮制药于 2023 年 9 月 11 日向四川创投世豪高层次人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付股权转让款 6,390,750.04 元，取得了其所持有的成都瑞沐生物医药科技有限公司 8.521%的股权；同时按协议约定，2023 年 10 月 10 日闪亮制药向成都瑞沐增资 2,500 万元后，最终取得成都瑞沐 31.3908%的股权。因闪亮制药对成都瑞沐日常的财务和经营能产生重大影响，故闪亮制药对成都瑞沐长期股权投资采用权益法核算。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行一年以上的大额存单	487,124,041.11	523,724,109.58
权益工具投资	21,351,099.08	12,681,099.08
合计	508,475,140.19	536,405,208.66

其他说明：

1) 2019 年 3 月 1 日，公司第七届董事会第十四次临时会议决议审议通过了《关于参与投资基金的议案》，同意公司作为有限合伙人参与南京招银现代产业贰号股权投资基金(有限合伙)（以下简称“南京招银”），投资人民币 2,000 万元。存续期限：七年，自投资基金成立之日起算，包括投资期五年和退出期两年。2021 年公司收到南京招银分红款 17,318,900.92 元，冲减出资本金，剩余出资本金为 2,681,099.08 元。

2) 2021 年 6 月 30 日，本公司与北京洛必德科技有限公司签订了增资协议，于 2021 年 8 月 26 日支付投资款 1,000 万元人民币，占注册资本的 1.98%；2022 年 2 月 18 日北京洛必德科技有限公司注册资本增加 317.9793 万元人民币，变更后注册资本 1,605.039343 万元人民币，公司持股比例变更为 1.5845%。

3) 2023 年 2 月 13 日，公司召开第九届董事会第八次临时会议审议通过《关于参与投资基金的议案》，董事会同意公司作为有限合伙人参与杭州飞镖夏焱创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），公司按总投资额人民币 8,000 万元分步进行投资，首次投资 2,600 万元，占认缴注册资本的 20%。公司后续投资按基金每期的认缴总出

资额的 20%计算进行差额补足。存续期限：七年，自投资基金成立之日起算，包括投资期四年和退出期三年，本期公司实缴 867 万元。

### 13、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	40,745,308.71	394,394.72		41,139,703.43
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	17,893,991.29	394,394.72		18,288,386.01
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	17,893,991.29			17,893,991.29
转入无形资产		394,394.72		394,394.72
4. 期末余额	22,851,317.42			22,851,317.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,843,827.16	120,122.55		20,963,949.71
2. 本期增加金额	1,071,480.09	8,332.20		1,079,812.29
(1) 计提或摊销	1,071,480.09	8,332.20		1,079,812.29
3. 本期减少金额	12,632,285.32	128,454.75		12,760,740.07
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	12,632,285.32			12,632,285.32
转入无形资产		128,454.75		128,454.75
4. 期末余额	9,283,021.93			9,283,021.93
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	13,568,295.49			13,568,295.49
2. 期初账面价值	19,901,481.55	274,272.17		20,175,753.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	899,129,467.66	818,984,430.91
固定资产清理	0.00	0.00
合计	899,129,467.66	818,984,430.91

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,000,592,775.73	443,101,639.15	23,163,884.05	28,789,531.44	58,667,784.68	1,554,315,615.05
2. 本期增加金额	164,786,542.05	14,362,514.12	1,541,408.80	2,980,230.88	1,875,422.86	185,546,118.71
(1)	10,622,464.37	12,952,294.22	1,541,408.80	2,506,102.10	1,858,306.81	29,480,576.30

购置						
(2) 在建工程转入	136,270,086.39	1,410,219.90		474,128.78	17,116.05	138,171,551.12
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	17,893,991.29					17,893,991.29
3. 本期减少金额	1,854,661.63	28,764,280.84	198,307.00	1,162,995.34	1,295,269.76	33,275,514.57
(1) 处置或报废	1,854,661.63	28,764,280.84	198,307.00	1,162,995.34	1,295,269.76	33,275,514.57
4. 期末余额	1,163,524,656.15	428,699,872.43	24,506,985.85	30,606,766.98	59,247,937.78	1,706,586,219.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	350,475,226.82	297,321,960.34	18,591,952.09	22,022,819.49	43,097,577.55	731,509,536.29
2. 本期增加金额	69,404,613.29	23,491,232.38	1,503,092.01	2,447,085.14	4,092,560.04	100,938,582.86
(1) 计提	56,772,327.97	23,491,232.38	1,503,092.01	2,447,085.14	4,092,560.04	88,306,297.54
投资性房地产转入	12,632,285.32					12,632,285.32
3. 本期减少金额	647,740.84	25,686,044.22	188,391.65	1,062,819.69	1,228,019.07	28,813,015.47
(1) 处置或报废	647,740.84	25,686,044.22	188,391.65	1,062,819.69	1,228,019.07	28,813,015.47
4. 期末余额	419,232,099.27	295,127,148.50	19,906,652.45	23,407,084.94	45,962,118.52	803,635,103.68
三、减值准备						
1. 期初余额	77,017.05	3,742,613.99	847.52	1,169.29		3,821,647.85
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	77,017.05	3,742,613.99	847.52	1,169.29		3,821,647.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	744,215,539.83	129,830,109.94	4,599,485.88	7,198,512.75	13,285,819.26	899,129,467.66

2. 期初账面价值	650,040,531.86	142,037,064.82	4,571,084.44	6,765,542.66	15,570,207.13	818,984,430.91
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

## (2) 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
房屋及建筑物	12,246,981.81	子公司江西药都仁和制药有限公司相关手续尚在办理中
房屋及建筑物	3,791,596.53	子公司通化中盛药业有限公司部分土地经通化市区政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理产权证书。
房屋及建筑物	8,255,356.37	子公司江西三力健康科技有限公司目前还没有竣工备案，故未办理不动产权证。

其他说明：

无

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	345,430,323.80	409,266,993.33
合计	345,430,323.80	409,266,993.33

## (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
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	18,917,115.39	601,950.71	18,315,164.68	18,444,203.39	601,950.71	17,842,252.68
智慧医药物流园项目				105,781,232.96		105,781,232.96
大健康产业中心办公楼项目	246,599,731.22		246,599,731.22	243,516,761.60		243,516,761.60
数字化保健和消毒抑菌产品生产技改搬迁及扩产项目	20,027,677.27		20,027,677.27	17,135,223.91		17,135,223.91
女性生理健康用品生产线项目	31,540,724.92		31,540,724.92	16,584,000.72		16,584,000.72
药都里中药生	24,040,142.3		24,040,142.3			

态项目		9		9		
零星工程	4,906,883.32		4,906,883.32	8,407,521.46		8,407,521.46
合计	346,032,274.51	601,950.71	345,430,323.80	409,868,944.04	601,950.71	409,266,993.33

## (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
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	388,163,500.00	18,444,203.39	472,912.00			18,917,115.39	6.00%	7.90				募集/自有资金
智慧医药物流园项目	538,861,300.00	105,781,232.96	20,880,527.18	126,661,760.14			34.60%	100.00				募集/自有资金
大健康产业中心办公楼项目	272,190,900.00	243,516,761.60	3,082,969.62			246,599,731.22	90.96%	95.00				其他
数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目	222,882,600.00	17,135,223.91	11,488,133.41	8,595,680.05		20,027,677.27	12.84%	17.30				募集/自有资金
女性生理健康用品生产线项目	206,011,700.00	16,584,000.72	14,956,724.20			31,540,724.92	15.33%	22.73				募集/自有资金
药都里中药生	360,696,100.00		24,040,142.39			24,040,142.39	6.66%	20.00				其他

态项目												
零星工程		8,407,521.46	6,802,129.87	2,914,110.93	7,388,657.08	4,906,883.32						其他
合计	1,988,806,100.00	409,868,944.04	81,723,538.67	138,171,551.12	7,388,657.08	346,032,274.51						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

#### 1) 仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目

本期在建工程发生额为支付前期市政配套费 472,912.00 元，经评估，本期该在建工程不存在减值迹象，目前公司仍在寻找商机盘活资产。

#### 2) 仁和智慧医药物流园项目

公司为了物流仓储资源、管理架构实现最佳的协调和配合，降低物流成本和满足市场需求，在江西省樟树市仁和 863 科技园内建设仁和智慧医药物流园项目。该项目本期投入 2,088.05 万元，转入固定资产 12,666.18 万元，累计投入 18,643.23 万元，完成整体工程进度的 100.00%。

#### 3) 仁和大健康产业中心办公楼项目

为推进大健康产业的布局与发展，公司购买上海普陀区《国浩长风城》6 号楼 A 座 1-4 层商品房作为大健康产业中心办公场所。本期投入 308.30 万元，累计投入 24,659.97 万元，全部由公司自有资金投入，完成整体工程进度的 95%。

#### 4) 数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目

公司为了增强产品市场竞争力，扩大现有生产规模，在江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区建设数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目，本项目投资总额为 22,288.26 万元，本期投入 1,148.81 万元，转入固定资产 859.57 万元，累计投入 2,862.34 万元，完成整体工程进度的 17.30%。

#### 5) 女性生理健康用品生产线项目

公司为更快适应市场发展需求，在江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区建设女性生理健康用品生产数字智能化生产线项目。本项目投资总额为 20,601.17 万元，本期投入 1,495.67 万元为募集资金投入，累计投入 3,154.07 万元，完成整体工程进度的 22.73%。

#### 6) 药都里中药生态项目

公司为打造以产品展示、产品体验、生产服务为主的高品质开放式园区，作为仁和 863 科技园区规划配套项目，定位为仁和 863 科技园区融合区。本项目投资总额为 36,069.61 万元，全部由公司自有资金投入。本期已投入金额 2,404.01 万元，累计投入 2,404.01 万元，累计投入占比 6.66%，完成整体工程进度的 20.00%。

7) 零星工程本期其他减少为租入车间装修完工部分转入长期待摊费用 7,388,657.08 元。

#### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### 16、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,611,750.25	13,611,750.25
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,611,750.25	13,611,750.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,134,312.52	1,134,312.52
2. 本期增加金额	6,805,875.12	6,805,875.12
(1) 计提	6,805,875.12	6,805,875.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,940,187.64	7,940,187.64
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	5,671,562.61	5,671,562.61
2. 期初账面价值	12,477,437.73	12,477,437.73

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## 17、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	商标权、特许权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	420,628,888.44		415,357,197.53	26,386,694.14	11,478,135.13	873,850,915.24
2. 本期增加金额	45,951,294.72		11,055,043.87	172,566.37	479,904.50	57,658,809.46
(1) 购置	45,556,900.00			172,566.37	479,904.50	46,209,370.87
(2) 内部研发			11,055,043.87			11,055,043.87
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	394,394.72					394,394.72
3. 本期减少金额				3,679,245.18		3,679,245.18
(1) 处置				3,679,245.18		3,679,245.18
4. 期末余额	466,580,183.16		426,412,241.40	22,880,015.33	11,958,039.63	927,830,479.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	126,170,381.70		129,486,825.79	25,183,924.32	10,143,214.94	290,984,346.75
2. 本期增加金额	11,879,137.24		33,142,337.37	512,304.26	155,388.68	45,689,167.55
(1) 计提	11,750,682.49		33,142,337.37	512,304.26	155,388.68	45,560,712.80
投资性房地产转入	128,454.75					128,454.75
3. 本期减少金额				3,679,245.18		3,679,245.18
(1) 处置				3,679,245.18		3,679,245.18

4. 期末余额	138,049,518.94		162,629,163.16	22,016,983.40	10,298,603.62	332,994,269.12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额			174,112,824.10			174,112,824.10
(1) 计提			174,112,824.10			174,112,824.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			174,112,824.10			174,112,824.10
四、账面价值						
1. 期末账面价值	328,530,664.22		89,670,254.14	863,031.93	1,659,436.01	420,723,386.30
2. 期初账面价值	294,458,506.74		285,870,371.74	1,202,769.82	1,334,920.19	582,866,568.49

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
土地使用权	9,356,880.49	子公司江西仁科医药有限公司办证流程申请中
土地使用权	1,533,744.00	子公司通化中盛药业有限公司部分土地经通化市区政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理产权证书。

其他说明：

- 1) 子公司江西制药有限责任公司于 2023 年 4 月 17 日获得了国家药监局颁发的盐酸达泊西汀片药品注册生产批件（批件号：2023S00576），资本化累计发生额 1,841,757.15 元转入无形资产。
- 2) 子公司江西制药有限责任公司于 2023 年 9 月 12 日获得了国家药监局颁发的阿托伐他汀钙片药品注册生产批件（批件号：2023S01431），资本化累计发生额 9,213,286.72 元转入无形资产。
- 3) 截止 2023 年 12 月 31 日，盐酸槐定碱注射液专利技术已过保护期，公司认为依据原该项盐酸槐定碱注射液专利技术经济收益差，基于 2023 年发生经营状况，该项专利权无形资产在报告期明显出现减值迹象，所以公司于本报告期末对有关专利权无形资产执行了减值测试，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《仁和药业股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的通化中盛药业有限公司无形资产专利价值评估项目资产评估报告》卓信大华评报字(2024)第 8126 号，盐酸槐定碱注射液可回收价值为 7,150.00 万元，基于谨慎性原则，本期计提无形资产减值准备 17,411.28 万元。

**(3) 无形资产的减值测试情况**

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
盐酸槐定碱专利及注册件	24,561.28	7,150.00	17,411.28	10			
合计	24,561.28	7,150.00	17,411.28				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

**18、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		处置		
江西仁和药都药业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
江西铜鼓仁和制药有限公司	6,496,412.89					6,496,412.89
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
江西仁和大健康科技有限公司	37,331,590.08					37,331,590.08
江西聚优美电子商务有限公司	43,971,470.07					43,971,470.07
江西合和实业有限公司	32,415,303.95					32,415,303.95
江西金衡康生物科技有限公司	23,813,130.00					23,813,130.00
江西聚和电子	333,549,188.					333,549,188.

商务有限公司	76				76
江西美之妙电子商务有限公司	32,839,225.85				32,839,225.85
合计	611,192,363.82				611,192,363.82

## (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		
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
江西药都樟树制药有限公司	27,887,518.24	31,326,182.86				59,213,701.10
合计	32,955,817.77	31,326,182.86				64,282,000.63

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
铜鼓公司	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于铜鼓公司	是
药都药业	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于药都药业	是
樟树制药	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于樟树制药	是
仁和大健康	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于仁和大健康	是
聚优美电子	资产组包括固定资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于聚优美电子	是
合和实业	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于合和实业	是
金衡康	资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于金衡康	是
聚和电子	资产组包括固定资产、无形资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于聚和电子	是
美之妙电子	资产组包括固定资产及分摊的商誉；资产组能产生现金流	基于内部管理目的，该资产组归属于美之妙电子	是

## 资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
铜鼓公司	未变化	未变化	未变化
药都药业	未变化	未变化	未变化
樟树制药	未变化	未变化	未变化
仁和大健康	未变化	未变化	未变化
聚优美电子	未变化	未变化	未变化
合和实业	未变化	未变化	未变化
金衡康	未变化	未变化	未变化
聚和电子	未变化	未变化	未变化
美之妙电子	未变化	未变化	未变化

## 其他说明

本公司将上述子公司与商誉相关的长期资产作为资产组，非经常性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相一致。在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

## 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 商誉减值测试方法：本公司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，应当按以下步骤处理：首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；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或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。

2) 资产组的可收回金额：本公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对形成商誉的被投资单位铜鼓公司、药都药业、樟树制药、仁和大健康、聚优美电子、合和实业、金衡康、聚和电子和美之妙电子进行了价值评估，并出具了《仁和药业股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的被合并公司含商誉资产组评估报告》卓信大华评报字(2024)第 8112 号、第 8115 号、第 8117 号、第 8118 号、第 8121 号、第 8119 号、第 8123 号、第 8120 号和第 8122 号，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，采用预计未来现金流量折现法进行评估测算，铜鼓公司资产组可收回金额为 2,310 万元、药都药业资产组可收回金额为 56,480 万元、樟树制药资产组可收回金额为 24,210 万元、仁和大健康资产组可收回金额为 8,920 万元、聚优美电子资产组可收回金额为 15,130 万元、合和实业资产组可收回金额为 6,510 万元、金衡康资产组可收回金额为 6,130 万元、聚和电子资产组可收回金额为 70,500 万元和美之妙电子资产组可收回金额为 9,450 万元。

## 3) 商誉减值测算

项目	铜鼓公司	药都药业	樟树制药
	金额	金额	金额
商誉账面价值①	6,496,412.89	36,494,041.59	31,326,182.86
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	---	---	---
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	6,496,412.89	36,494,041.59	31,326,182.86
资产组的账面价值④	5,876,573.73	299,141.32	242,236,477.69
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	12,372,986.62	36,793,182.91	273,562,660.55
可收回金额⑥	23,100,000.00	564,800,000.00	242,100,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	31,326,182.86

(续)

项目	仁和大健康	聚优美电子	合和实业
	金额	金额	金额
商誉账面价值①	37,331,590.08	43,971,470.07	32,415,303.95
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	9,332,897.52	10,992,867.52	8,103,825.99
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	46,664,487.60	54,964,337.59	40,519,129.94
资产组的账面价值④	1,248,473.27	19,527.20	15,399.78
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	47,912,960.87	54,983,864.79	40,534,529.72
可收回金额⑥	89,200,000.00	151,300,000.00	65,100,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	---

(续)

项目	金衡康	聚和电子	美之妙电子
	金额	金额	金额
商誉账面价值①	23,813,130.00	333,549,188.76	32,839,225.85
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	5,953,282.50	83,387,297.19	8,209,806.46
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	29,766,412.50	416,936,485.95	41,049,032.31
资产组的账面价值④	1,807,006.14	9,960,890.41	81,493.41
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	31,573,418.64	426,897,376.36	41,130,525.72
可收回金额⑥	61,300,000.00	705,000,000.00	94,500,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	---

樟树制药商誉减值测算的说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，樟树制药含商誉资产组账面价值为 27,356.27 万元。根据评估测算，采用预计未来现金流量折现法(收益法)评估出樟树制药含商誉资产组在评估基准日 2023 年 12 月 31 日的可收回金额为 24,210 万元，含商

誉资产组账面价值高于可收回金额，产生减值 3,146.27 万元，超过商誉账面价值，将商誉账面价值冲减至零，本期计提商誉减值准备金额 3,132.62 万元。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
铜鼓公司	12,372,986.62	23,100,000.00		5 年	收入增长率 0.41%- 0.5%，息税 前利润率 8.76%- 11.32%，税 前折现率 11.73%	收入增长率 0%，息税前 利润率 8.76%，税 前折现率 11.73%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
药都药业	36,793,182.91	564,800,000.00		5 年	收入增长率 0.7%- 1.13%，息 税前利润率 15.46%- 16.95%，税 前折现率 11.87%	收入增长率 0%，息税前 利润率 16.95%，税 前折现率 11.87%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税

							前利率。
樟树制药	273,562,660.55	242,100,000.00	31,326,182.86	5 年	收入增长率 2.18%-7.05%，息税前利润率 6.27%-10.14%，税前折现率 15.63%	收入增长率 0%，息税前利润率 10.14%，税前折现率 15.63%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
仁和大健康	47,912,960.87	89,200,000.00		5 年	收入增长率 -38.29%，息税前利润率 61.02%-62.81%，税前折现率 17.04%	收入增长率 0%，息税前利润率 61.54%，税前折现率 17.04%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
聚优美电子	54,983,864.79	151,300,000.00		5 年	收入增长率 2%-2.85%，息税前利润率 26.25%-26.27%，税前折现率 14.31%	收入增长率 0%，息税前利润率 26.25%，税前折现率 14.31%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前

							前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
合和实业	40,534,529 .72	65,100,000 .00		5 年	收入增长率 -0.38%- 0.17%，息 税前利润率 16.28%- 17.44%，税 前折现率 16.84%	收入增长率 0%，息税前 利润率 16.28%，税 前折现率 16.84%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
金衡康	31,573,418 .64	61,300,000 .00		5 年	收入增长率 1%-2.96%， 息税前利润 率 8.37%- 8.43%，税 前折现率 14.67%	收入增长率 0%，息税前 利润率 8.38%，税 前折现率 14.67%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
聚和电子	426,897,37 6.36	705,000,00 0.00		5 年	收入增长率 0.81%- 2.78%，息 税前利润率 24.38%- 24.51%，税 前折现率 14.31%	收入增长率 0%，息税前 利润率 24.38%，税 前折现率 14.31%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理

							层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
美之妙电子	41,130,525 .72	94,500,000 .00		5 年	收入增长率 0.72%- 1.97%，息 税前利润率 18.99%- 19.5%，税 前折现率 14.31%	收入增长率 0%，息税前 利润率 18.99%，税 前折现率 14.31%	1. 收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 2、折现率：反应当前市场的货币时间和相关资产组特定风险的税前利率。
合计	965,761,50 6.18	1,996,400, 000.00	31,326,182 .86				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 19、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
广告代言费	1,756,711.35	1,886,792.39	3,629,041.50		14,462.24
租入房屋装修费	62,397.09	8,589,621.60	1,173,474.39		7,478,544.30
管理咨询服务费	1,779,935.31		647,249.16		1,132,686.15

合计	3,599,043.75	10,476,413.99	5,449,765.05		8,625,692.69
----	--------------	---------------	--------------	--	--------------

其他说明：

无

## 20、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	29,746,148.84	4,752,036.39	27,757,876.50	4,360,382.17
内部交易未实现利润	26,668,051.82	6,660,535.80	12,349,924.01	3,069,619.77
可抵扣亏损	39,635,669.58	5,945,350.44	11,033,617.98	1,655,042.70
信用减值损失	19,192,367.46	4,519,368.44	15,458,211.16	3,621,122.40
政府补助	32,457,032.91	4,875,621.11	33,357,939.04	5,011,778.95
长期待摊费用	201,820.10	50,455.03		
租赁负债	5,792,893.25	1,448,223.32	12,516,083.49	3,129,020.88
合计	153,693,983.96	28,251,590.53	112,473,652.18	20,846,966.87

### (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
公允价值变动	924,208.02	142,740.79	1,145,380.82	171,807.10
固定资产加速折旧	1,396,698.88	258,202.51	605,789.36	151,447.34
固定资产（2022 年第四季度新增加速折旧）	387,891.47	58,183.72	1,456,266.67	218,440.00
使用权资产	5,671,562.61	1,417,890.65	12,477,437.73	3,119,359.43
合计	8,380,360.98	1,877,017.67	15,684,874.58	3,661,053.87

### (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		28,251,590.53		20,846,966.87
递延所得税负债		1,877,017.67		3,661,053.87

### (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	136,467,314.33	125,520,474.00

资产减值准备	298,681,448.57	16,319,771.09
信用减值损失	505,160.19	468,091.81
股权激励		27,716,800.00
商誉减值准备	64,282,000.63	32,955,817.77
合计	499,935,923.72	202,980,954.67

## (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		13,895,300.68	
2024	13,838,395.79	17,133,963.40	
2025	13,810,240.25	32,138,105.53	
2026	24,016,503.62	24,016,503.62	
2027	31,144,778.87	38,336,600.77	
2028	53,657,395.80		
合计	136,467,314.33	125,520,474.00	

其他说明：

无

## 21、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
预付设备工程款	17,060,624.47		17,060,624.47	14,044,371.80		14,044,371.80
土地摘牌保证金				8,740,000.00		8,740,000.00
预付购房款	28,935,000.00		28,935,000.00	28,935,000.00		28,935,000.00
合计	45,995,624.47		45,995,624.47	51,719,371.80		51,719,371.80

其他说明：

无

## 22、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	61,577,621.35	100,416,522.32
应付工程款	8,849,395.90	10,658,816.25
应付设备款	6,690,251.66	16,948,085.47
应付其他款项	4,037,219.33	1,894,867.39
应付商品款	42,346,235.41	69,697,634.52
合计	123,500,723.65	199,615,925.95

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	205,156,026.56	237,267,361.90
合计	205,156,026.56	237,267,361.90

## (1) 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
押金、保证金及质保金	126,153,912.23	145,288,087.15
应付未付费用	24,325,163.22	31,570,207.68
单位往来款	54,676,951.11	60,409,067.07
合计	205,156,026.56	237,267,361.90

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	47,000,000.00	往来款
合计	47,000,000.00	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 24、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租租金	937,013.50	980,362.55
合计	937,013.50	980,362.55

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	—

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,001,235.91	353,580,682.89
合计	124,001,235.91	353,580,682.89

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	—

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,440,910.96	531,376,833.04	531,491,061.95	18,326,682.05
二、离职后福利-设定提存计划	179,387.19	41,776,791.46	41,956,178.65	
三、辞退福利		84,178.60	84,178.60	
合计	18,620,298.15	573,237,803.10	573,531,419.20	18,326,682.05

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,226,669.57	492,610,794.77	492,720,454.74	18,117,009.60
2、职工福利费		19,384,780.47	19,384,780.47	
3、社会保险费	3,968.94	15,646,566.20	15,650,535.14	
其中：医疗保险费		14,610,044.90	14,610,044.90	

工伤保险费	3,968.94	989,885.64	993,854.58	
生育保险费		37,680.78	37,680.78	
补充医疗保险		8,954.88	8,954.88	
4、住房公积金		1,629,487.00	1,629,487.00	
5、工会经费和职工教育经费	210,272.45	1,909,552.03	1,910,152.03	209,672.45
其他短期薪酬		170,723.61	170,723.61	
意外险		24,928.96	24,928.96	
合计	18,440,910.96	531,376,833.04	531,491,061.95	18,326,682.05

### (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	173,916.96	40,507,694.54	40,681,611.50	
2、失业保险费	5,470.23	1,269,096.92	1,274,567.15	
合计	179,387.19	41,776,791.46	41,956,178.65	

其他说明：

无

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,515,633.83	43,612,136.11
消费税	47,797.50	82,666.36
企业所得税	209,626,212.89	224,755,872.71
个人所得税	19,755,315.80	1,822,399.35
城市维护建设税	636,472.29	3,019,450.93
房产税	2,007,351.10	1,866,177.32
土地使用税	1,317,953.39	1,221,043.69
印花税	1,030,234.33	1,099,259.41
教育费附加	288,681.17	1,429,271.89
地方教育费附加	195,062.37	865,954.16
环境保护税	121,558.13	134,194.54
水利建设专项资金	406.11	
合计	244,542,678.91	279,908,426.47

其他说明：

无

### 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,792,893.25	6,723,190.24
合计	5,792,893.25	6,723,190.24

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,050,438.13	45,965,488.67
已背书未到期未终止确认的应收票据	12,704,192.56	21,849,454.65
合计	28,754,630.69	67,814,943.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,890,245.00	7,068,294.00
1—2年		5,890,245.00
2—3年		
减：未确认融资费用	-97,351.75	-442,455.51
减：一年内到期的租赁负债	-5,792,893.25	-6,723,190.24
合计	0.00	5,792,893.25

其他说明：

无

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	182,000.00	182,000.00
合计	182,000.00	182,000.00

## (1) 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
改制安置职工费用	182,000.00			182,000.00	根据洪企改办批字[2009]56号文计提
合计	182,000.00	0.00	0.00	182,000.00	

其他说明：

无

## 32、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
与资产相关政府补助	38,827,948.06	3,060,000.00	4,778,248.04	37,109,700.02	详见附注九、政府补助（一）
合计	38,827,948.06	3,060,000.00	4,778,248.04	37,109,700.02	--

其他说明：

与政府补助相关的递延收益：本公司政府补助详见附注十一、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。递延收益的新增说明：根据樟树市发展和改革委员会下发的樟发改字（2021）67号文件《关于下达支持先进制造业和现代服务业发展专项先进制造业方向2021年中央预算内投资计划的通知》，子公司樟树制药公司于2023年7月4日收到樟树市财政局下拨的中药经典名方生产线项目补助款306.00万元，该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

## 33、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	1,399,938,234.00						1,399,938,234.00

其他说明：

无

## 34、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）	783,553,316.21	25,048,148.52		808,601,464.73
其他资本公积	2,204,397.87			2,204,397.87
合计	785,757,714.08	25,048,148.52		810,805,862.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司转让子公司江西闪亮制药有限公司 6%股权，处置价款 30,000,000.00 元与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额 6,989,851.59 元之间的差额 23,010,148.41 元，增加资本公积-股本溢价 23,010,148.41 元；员工持股计划处置利得计入资本公积-股本溢价 2,038,000.11 元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		60,077,817.46		60,077,817.46
合计	0.00	60,077,817.46		60,077,817.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 9,000,000 股，占公司目前总股本的 0.6429%，支付的总金额为 60,077,817.46 元。

### 36、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	410,827,773.64	37,650,127.44		448,477,901.08
任意盈余公积	2,305,619.97			2,305,619.97
合计	413,133,393.61	37,650,127.44		450,783,521.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 37、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	3,141,959,652.44	2,742,683,072.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,729.16	19,359.89
调整后期初未分配利润	3,141,967,381.60	2,742,702,432.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	567,257,498.51	574,430,143.03
减：提取法定盈余公积	37,650,127.44	35,171,370.53
应付普通股股利	279,987,646.80	139,993,823.40
期末未分配利润	3,391,587,105.87	3,141,967,381.60

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。

### 38、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	4,926,977,257.63	3,147,613,373.11	5,074,651,692.51	3,254,969,453.76
其他业务	105,168,866.18	16,478,267.74	78,563,376.77	11,307,094.42
合计	5,032,146,123.81	3,164,091,640.85	5,153,215,069.28	3,266,276,548.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	204,108.43	236,184.62
城市维护建设税	17,754,119.56	17,040,261.94
教育费附加	7,632,280.76	7,608,629.08
房产税	8,604,563.10	5,477,575.01
土地使用税	5,765,813.66	5,403,494.66
车船使用税	69,275.17	33,495.60
印花税	3,728,595.90	3,079,106.90
地方教育费附加	4,899,963.68	4,996,411.43
环境保护税	521,919.76	530,337.80
合计	49,180,640.02	44,405,497.04

其他说明：

无

### 40、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	150,013,816.36	154,961,777.00
税费	84,264.84	196,951.25
无形资产摊销	14,131,495.55	30,376,171.30
存货报损	4,188,228.84	2,752,839.75
折旧费	41,692,259.87	43,752,290.18
修理及装修费	5,549,431.72	5,236,829.70
会议费及差旅费	17,664,791.26	18,270,493.33
租赁费	1,746,960.05	1,827,822.61

审计、咨询及信息费	14,101,427.84	11,166,781.60
周转材料费	1,569,690.96	2,195,653.37
专利使用费	3,047.99	108,108.25
股份支付费用	0.00	17,323,000.00
使用权资产摊销	1,450,737.68	1,604,429.25
其他	17,721,263.36	21,730,555.52
合计	269,917,416.32	311,503,703.11

其他说明：

无

#### 41、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	298,426,771.96	296,576,013.28
差旅费	14,440,537.63	12,708,721.86
业务招待费	971,435.44	1,228,864.40
广告宣传费	47,278,407.43	84,247,893.57
销售服务推广费	155,259,299.67	132,839,390.84
会议费	21,222,006.87	29,159,675.11
折旧、租赁、物管及装修费	66,116.03	223,401.36
其他	2,768,440.40	1,594,893.50
合计	540,433,015.43	558,578,853.92

其他说明：

无

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	13,046,079.51	15,450,361.33
折旧及摊销费	2,526,254.24	2,492,096.61
材料水电燃动费	8,220,769.77	10,451,108.80
科研办公经费	3,260,357.70	2,853,629.67
委外研发	19,311,393.07	19,289,788.32
合计	46,364,854.29	50,536,984.73

其他说明：

无

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	345,103.76	427,600.16
减：利息收入	-28,656,329.70	-24,180,981.14
汇兑损益		205.37
其他	3,386,409.79	688,293.25

合计	-24,924,816.15	-23,064,882.36
----	----------------	----------------

其他说明：

无

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	59,497,780.95	13,844,432.15
代扣个人所得税手续费返还	794,841.76	1,067,800.09
增值税加计抵减	2,473,768.06	21,424.84

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,828,415.64	22,114,523.49
合计	16,828,415.64	22,114,523.49

其他说明：

无

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-914,950.31	-18,652.47
处置长期股权投资产生的投资收益		5,370,695.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	400,280.00	296,365.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	570,894.85	-1,706,092.20
证券理财产品收益	10,871,554.32	3,640,739.73
银行理财产品收益	48,333,657.53	38,730,610.27
合计	59,261,436.39	46,313,665.43

其他说明：

投资收益汇回无重大限制。

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,923,106.26	-6,674,751.59
合计	-3,923,106.26	-6,674,751.59

其他说明：

无

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,672,444.20	-36,428,280.18
四、固定资产减值损失		-3,821,647.85
六、在建工程减值损失		-601,950.71
九、无形资产减值损失	-174,112,824.10	0.00
十、商誉减值损失	-31,326,182.86	-27,887,518.24
合计	-223,111,451.16	-68,739,396.98

其他说明：

无

**49、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
固定资产处置利得或损失	-270,195.23	27,430.95
使用权资产处置利得或损失	0.00	309,778.25

**50、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,543.98	144,781.03	14,543.98
罚款利得	703,547.60	496,211.55	703,547.60
质量扣款及赔款	392,887.22	282,818.58	392,887.22
无法支付的应付款	2,754,541.34	4,394,631.52	2,754,541.34
其他	361,342.72	218,356.02	361,342.72
合计	4,226,862.86	5,536,798.70	4,226,862.86

其他说明：

无

**51、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,202,193.51	253,935.17	2,202,193.51
对外捐赠	668,964.77	3,691,280.03	668,964.77
滞纳金支出	104,534.42	7,453.05	104,534.42

罚款	564,127.03	1,128,448.07	564,127.03
其他	461,684.78	179,095.70	461,684.78
合计	4,001,504.51	5,260,212.02	4,001,504.51

其他说明：

无

## 52、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	278,638,570.10	252,802,781.81
递延所得税费用	-9,188,659.86	-10,805,302.47
合计	269,449,910.24	241,997,479.34

### (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	898,860,221.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	224,715,055.39
子公司适用不同税率的影响	-18,628,974.92
调整以前期间所得税的影响	566,509.62
非应税收入的影响	3,347,474.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,078,713.76
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	70,950,767.92
研发费用加计扣除影响	-6,345,059.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-34,430.07
高新技术企业 2022 年第四季度固定资产加计扣除的影响	-42,718.58
所得税费用	269,449,910.24

其他说明：

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	133,092,062.72	91,010,467.57
收到银行利息	28,656,329.70	24,180,981.14
收到政府补助	57,779,532.91	44,300,530.23

收到营业外收入款等	2,252,619.30	2,062,304.13
合计	221,780,544.63	161,554,283.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	210,830,752.34	242,003,428.79
支付管理费用	58,200,414.85	55,854,129.99
支付研发费用	17,063,032.25	14,823,004.71
支付手续费	3,386,409.79	688,293.25
支付往来款	225,931,833.51	99,537,389.17
支付的营业外支出款	1,799,311.00	4,878,211.56
支付制造费用	0.00	2,569,491.35
合计	517,211,753.74	420,353,948.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到出售股票投资回款	73,122,367.70	13,895,716.67
收到赎回证券银行理财回款	5,972,950,000.00	7,573,665,000.00
收到出售联营公司回款	0.00	31,809,000.00
合计	6,046,072,367.70	7,619,369,716.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买股票款	65,548,455.06	14,369,602.30
支付购买证券银行理财款	6,136,620,000.00	8,018,665,000.00
支付取得联营公司股权款	31,390,750.04	

合计	6,233,559,205.10	8,033,034,602.30
----	------------------	------------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置持股现金利得	2,038,000.11	0.00
合计	2,038,000.11	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还子公司的少数股东投资款项		7,200,000.00
租赁费用	7,068,294.00	5,549,877.38
回购股票	60,077,817.46	
合计	67,146,111.46	12,749,877.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 54、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	629,410,311.31	711,542,378.63
加：资产减值准备	223,111,451.16	68,739,396.98
信用减值损失	3,923,106.26	6,674,751.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,323,592.78	81,021,335.93
使用权资产折旧	6,805,875.12	5,373,901.80
无形资产摊销	45,569,045.00	30,754,939.54
长期待摊费用摊销	5,449,765.05	6,580,693.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	270,195.23	-337,209.20

填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,187,649.53	109,154.14
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-16,828,415.64	-22,114,523.49
财务费用（收益以“—”号填列）	345,103.76	427,805.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-59,261,436.39	-46,313,665.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,404,623.66	-12,812,594.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,784,036.20	2,007,292.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,783,448.20	111,628,800.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-118,152,633.13	127,096,615.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-313,279,332.20	182,276,449.09
其他	0.00	17,323,000.00
经营活动产生的现金流量净额	499,469,066.18	1,269,978,522.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,614,528,883.12	2,825,158,516.59
减：现金的期初余额	2,825,158,516.59	2,360,423,381.53
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	-210,629,633.47	464,735,135.06

## （2） 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	2,614,528,883.12	2,825,158,516.59
可随时用于支付的银行存款	2,566,553,650.00	2,825,089,930.23
可随时用于支付的其他货币资金	47,975,233.12	68,586.36
三、期末现金及现金等价物余额	2,614,528,883.12	2,825,158,516.59

## 55、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 16 和注释 31。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	345,103.76	427,600.16
短期租赁费用	2,111,596.25	2,535,649.67
低价值资产租赁费用	5,660.39	---

本公司作为承租人其他信息如下：租赁活动

使用权资产为子公司深圳市三浦天然化妆品有限公司租赁房屋用于生产，短期租赁主要为子公司江西仁和药业有限公司租赁北京房屋建筑物作为办公场所。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	6,379,956.90	
合计	6,379,956.90	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	13,143,257.77	15,660,527.79
折旧及摊销费	2,580,439.09	2,541,492.51
材料水电燃动费	8,436,434.93	10,679,493.42
科研办公经费	3,594,079.16	3,626,465.75
委外研发	24,711,393.07	29,200,165.64
合计	52,465,604.02	61,708,145.11
其中：费用化研发支出	46,364,854.29	50,536,984.73
资本化研发支出	6,100,749.73	11,171,160.38

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
磷酸奥司他韦胶囊75mg项目	2,400,000.00	3,156,807.12						5,556,807.12
玻璃酸钠滴眼液项目	183,600.00	9,226.41						192,826.41
经典名方药品开发项目	8,533,185.90	98,298.49				6,668,154.76		1,963,329.63
阿托伐他汀钙片仿制药开发项目	6,422,221.03	2,791,065.69			9,213,286.72			
盐酸达泊西汀片仿制药开发项目	1,796,405.13	45,352.02			1,841,757.15			
合计	19,335,412.06	6,100,749.73			11,055,043.87	6,668,154.76		7,712,963.16

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

名称	变更原因
江西仁科医药有限公司	新设立子公司
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	新设立子公司
江西闪亮药业有限公司	新设立子公司
江西中进健康产业有限公司	新设立子公司
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	新设立子公司

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西仁和中 方医药股份 有限公司	5,000,000. 00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁 和路 36 号	商业	0.00%	85.00%	投资设立
江西正方医 药有限公司	5,000,000. 00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁 和路 36 号 仁和 863 科 技园内二楼	商业	0.00%	60.00%	投资设立
江西和力药 业有限公司	16,000,000 .00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁 和路 36 号	商业	0.00%	70.00%	投资设立
江西中进药 业有限公司	5,000,000. 00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁 和路 36 号	商业	0.00%	70.00%	投资设立
江西仁和康 健科技有限 公司	2,000,000. 00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁 和路 36 号 仁和 863 科 技园内二楼	商业	0.00%	60.00%	投资设立
江西伊美生 物科技有限 公司	6,000,000. 00	江西樟树	江西省樟树 市葛玄路 6 号	制造业	0.00%	90.00%	投资设立
江西三力健 康科技有限 公司	5,000,000. 00	江西峡江	江西省吉安 市峡江县工 业园区玉峡 大道 7 号	制造业	0.00%	90.00%	投资设立
江西仁和药 业有限公司	80,000,000 .00	江西樟树	江西省宜春 市樟树市仁	商业	100.00%	0.00%	同一控制下 取得的子公

			和路 36 号				司
江西铜鼓仁和制药有限公司	23,000,000.00	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道 1 号	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司	31,000,000.00	江西峡江	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司	131,800,000.00	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司	72,000,000.00	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司	40,000,000.00	江西南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	94.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司	295,800,000.00	江西南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道 758 号	制造业	54.91%	0.00%	同一控制下取得的子公司
江西江制医药有限责任公司	5,000,000.00	江西南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 758 号	商业	0.00%	85.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都樟树制药有限公司	50,880,000.00	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司	5,000,000.00	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
通化中盛药业有限公司	380,000,000.00	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800 号	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	108,000,000.00	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区群意花园 3 号 00 单元 02 层 07 号	农业	80.00%	0.00%	投资设立
江西仁和物流有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号	道路运输业	70.00%	0.00%	投资设立
江西仁和中健科技有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市昌傅镇昌盛路沿街 3 号办公楼 1-106	商业	0.00%	70.00%	投资设立
深圳市三浦天然化妆品有限公司	1,500,000.00	广东深圳	深圳市宝安区福海街道展城社区重庆路 192 号 501	制造业	80.00%	0.00%	同一控制下取得的子公司
海南三浦生	1,000,000.00	广东深圳	海南省澄迈	商业	0.00%	100.00%	同一控制下

物科技有限公司	00		县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼四楼5001				取得的子公司
江西三浦医疗器械有限公司	2,000,000.00	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东北大道399号A栋	制造业	0.00%	75.00%	同一控制下取得的子公司
江西仁和大健康科技有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区4号路南侧	商业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西金衡康生物科技有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道1号	制造业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西合和实业有限公司	3,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号仁和863科技园内	商业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西聚和电子商务有限公司	10,000,000.00	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和科技园	商业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西聚优美电子商务有限公司	2,000,000.00	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和863科技园	商业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西美之妙电子商务有限公司	2,000,000.00	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和大道西侧福城医药物流园内环路1号	商业	80.00%	0.00%	非同一控制下取得的子公司
江西药都里管家服务有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省樟树市药都南大道158号	租赁和商务服务业	85.00%	0.00%	投资设立
江西仁和妍制化妆品科技有限公司	20,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济开发区三路1502号	制造业	0.00%	75.00%	投资设立
江西药都里健康产业发展有限公司	20,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道158号	服务业	100.00%	0.00%	投资设立
江西仁科医药有限公司	20,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市盐化工基地太湖路88号	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
仁和仁聚（珠海横	5,000,000.00	广东珠海	广东省珠海市横琴三叠	制造业	80.00%	0.00%	投资设立

琴)医药科技有限公司			泉路 99 号 1 栋 309 文化创意				
江西闪亮药业有限公司	5,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园仁和路 36 号和谐楼附楼-20 号	商业	0.00%	85.00%	投资设立
江西中进健康产业有限公司	2,000,000.00	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区三路 1502 号	商业	0.00%	85.00%	投资设立
珠海闪亮麦宝医疗科技有限公司	5,000,000.00	广东珠海	广东省珠海市横琴三叠泉路 99 号 1 栋 308 文化创意	商业	0.00%	60.00%	投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西仁和中方医药股份有限公司	15.00%	38,830,187.57	17,178,291.54	172,648,716.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

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：

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	江西仁和中方医药股份有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	1,285,321,276.95	1,387,001,953.62
非流动资产	40,011,794.82	43,360,418.62
资产合计	1,325,333,071.77	1,430,362,372.24
流动负债	174,331,357.30	423,716,905.23
非流动负债	10,273.97	---
负债合计	174,341,631.27	423,716,905.23
营业收入	2,272,326,835.01	2,276,880,239.61
净利润	258,867,917.11	269,463,396.76
综合收益总额	258,867,917.11	269,463,396.76
经营活动现金流量	335,671,235.99	82,459,154.43

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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：		
投资账面价值合计	30,475,799.73	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-914,950.31	

--综合收益总额	-914,950.31
----------	-------------

其他说明：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都瑞沐生物医药科技有限公司	成都市	成都市	生物技术服务	31.3908	---	权益法

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	4,013,395.24		609,254.22			3,404,141.02	与资产相关
大活络胶囊高新技术产业化项目	1,456,613.78		208,087.69			1,248,526.09	与资产相关
机器人项目	1,592,453.47		205,656.90			1,386,796.57	与资产相关
中药经典名方生产线项目	31,765,485.57	3,060,000.00	3,755,249.23			31,070,236.34	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	4,778,248.04	4,266,751.92
企业稳岗补贴款	1,308,585.87	1,793,714.08
专项政府奖励	5,936,959.00	1,849,634.51
财政扶持资金（注1）	22,511,063.22	1,344,700.00
专项补助资金	3,650,700.00	2,893,835.22
专项政府补贴款	1,312,224.82	1,695,796.42
搬迁奖励款（注2）	20,000,000.00	0.00

其他说明：

本期多家子公司收到地方政府按照招商引资优惠政策拨付的企业发展资金合计 2,251.11 万元，该补助与收益相关，故计入其他收益。根据樟树市人民政府办公室发布的樟府办抄财字[2023]139 号文件，本公司于 2023 年 4 月 18 日收到樟树市财政局拨付的一次性搬迁奖励款 2,000 万元整。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 金融工具产生的各类风险

##### 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公

司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	45,108,061.94	---
应收账款	419,816,320.88	17,448,757.73
其他应收款	10,564,246.85	2,304,415.24
合计	475,488,629.67	19,753,172.97

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 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.04%（2022 年 12 月 31 日：11.18%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

### 流动性风险

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债	---	---	---
其中：应付账款	123,500,723.65	---	123,500,723.65
其他应付款	205,156,026.56	---	205,156,026.56
一年内到期的非流动负债	5,792,893.25	---	5,792,893.25
其他流动负债	28,754,630.69	---	28,754,630.69
长期应付款	---	182,000.00	182,000.00
合计	363,204,274.15	182,000.00	363,386,274.15

### 市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

#### 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2023 年	8,021,400.00	401,070.00	---	---
2022 年	13,538,400.00	676,920.00	---	---

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	8,021,400.00	756,572,055.37		764,593,455.37
(2) 权益工具投资	8,021,400.00			8,021,400.00
银行理财		451,593,973.18		451,593,973.18
证券理财		304,978,082.19		304,978,082.19
一年内到期的非流动 资产		155,370,410.95		155,370,410.95
其他非流动金融资产		487,124,041.11	21,351,099.08	508,475,140.19
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

公司以公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的上市公司股票，该资产的公允价值确定依据为期末股票的收盘价。

#### 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

公司采用特定估值技术的固有风险和估值技术输入值的固有风险等，采用的重要参数包括不能直接观察的使用自身数据作出的财务预测等。

#### 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

由于投资非上市公司确认公允价值的信息不足，成本为公允价值的最佳估计。

#### 5、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。

#### 6、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仁和（集团）发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	188,180,000	23.24%	23.24%

本企业的母公司情况的说明

仁和（集团）发展有限公司（简称仁和集团）成立于 2001 年 7 月 6 日，在樟树市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为 91360982727765186U；注册资本为 18,818.00 万元，实收资本为 18,818.00 万元；住所为樟树市药都南大道 158 号；法定代表人：杨文龙，经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产、销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货、化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售，实业投资、资本运营、项目咨询服务；办公用房、厂房租赁。（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）。

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明：

无

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在联营企业中的权益。。

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：

本期联营企业未与公司发生关联方交易。

#### 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
仁和（集团）发展有限公司	最终控制方
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方
叮当好健康科技（北京）有限公司	同一实际控制人
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人
江西叮当电子商务有限公司	同一实际控制人
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人
江西中达药业有限公司	同一实际控制人
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人
江西药都大药房连锁有限公司	同一实际控制人
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	同一实际控制人
深圳市薇美生物科技有限公司	同一最终控制方
叮当智慧药房（北京）有限公司	同一实际控制人
北京叮当优品技术有限公司	同一实际控制人
江西朋侨科技有限公司	同一实际控制人
江西叮当华南医药有限公司	同一实际控制人
叮当智慧医疗器械（上海）有限公司	同一实际控制人

其他说明：

无

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西仁和堂医药连锁有限公司	购买商品等	6,314.78		否	15,832.42
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	2,414,803.78		否	2,909,608.78
叮当好健康科技（北京）有限公司	购买商品	487,000.66		否	3,220.00
江西中轩日化科技有限公司	购买商品	35,657.52		否	0.00
北京叮当优品技术有限公司	购买商品	2,548.67		否	0.00
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	商标备案、代理费	699,382.42		否	328,609.12
江西叮当健康药	购买商品	1,734.51		否	5,320.00

房连锁有限公司				
江西中达药业有限公司	购买低值易耗品	5,387.57	否	0.00

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
叮当好健康科技（北京）有限公司	销售商品等	83,566.37	721,319.15
江西仁和堂医药连锁有限公司	销售商品及包装材料	158,316,249.16	155,114,015.46
江西仁和堂医药连锁有限公司	商标使用费及服务费等	3,741,427.58	2,833,444.42
江西中达药业有限公司	销售商品	31,965,536.39	87,300,334.77
江西中达药业有限公司	服务费等	247,836.28	328,341.78
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	销售商品及服务费	0.00	864,167.26
江西叮当电子商务有限公司	销售商品及服务费	8,045.37	37,494.01
江西叮当健康药房连锁有限公司	销售商品及服务费	1,556,798.49	579,235.15
江西中轩日化科技有限公司	销售商品及服务费	543,914.86	1,876,126.62
仁和（集团）发展有限公司	销售商品及服务费	175,306.47	135,922.23
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	销售商品及服务费	3,175.39	4,085.67
樟树市优品大药房有限公司	销售商品	21,989.38	2,787.25
北京叮当优品技术有限公司	销售商品	90,192.74	114,160.25
江西药都大药房连锁有限公司	仓储服务费及物业收入	220,410.83	0.00
江西朋侨科技有限公司	销售商品及商标使用费	5,075,709.06	0.00
江西叮当华南医药有限公司	销售商品及服务费	47,838,613.27	0.00
叮当智慧医疗器械（上海）有限公司	销售商品	1,730.97	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## （2）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
江西仁和堂医药连锁有限公司	房屋建筑物	981,493.72	471,525.72
江西中达药业有限公司	房屋建筑物	862,238.53	154,788.30
江西叮当电子商务有限公司	房屋建筑物	0.00	38,985.69
江西叮当健康药房连锁有限公司	房屋建筑物	290,793.58	0.00
江西药都大药房连锁有限公司	房屋建筑物	235,481.64	13,065.69
江西中轩日化科技有限公司	房屋建筑物	48,833.95	0.00
樟树市优品大药房有限公司	房屋建筑物	174,506.42	0.00
江西朋侨科技有限公司	房屋建筑物	823,789.00	0.00
江西叮当华南医药有限公司	房屋建筑物	8,073.38	0.00

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

无

### （3）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
江西药都大药房连锁有限公司	固定资产转让	0.00	2,651.46
江西叮当电子商务有限公司	固定资产转让	0.00	1,823.02
江西仁和堂医药连锁有限公司	固定资产转让	1,573.42	28,974.41
江西中达药业有限公司	固定资产购入	1,639.33	0.00
江西仁和堂医药连锁有限公司	固定资产购入	1,234.20	0.00
仁和（集团）发展有限公司	固定资产购入	17,518.20	0.00

### （4）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	13,710,405.84	13,841,520.84

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	仁和药房网国华（北京）医药有限公司	508,526.00	152,557.80	508,526.00	50,852.60
	叮当好健康科技（北京）有限公司			84,873.60	
	叮当智慧药房（北京）有限公司			14,112.00	14,112.00
	江西叮当健康药房连锁有限公司			53,617.60	

	江西药都大药房 连锁有限公司	232,735.48		
--	-------------------	------------	--	--

**(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
应付账款			
	北京叮当优品技术有限公司	2,880.00	
其他应付款			
	江西仁和堂医药连锁有限公司	200,000.00	400,000.00
	江西中轩日化科技有限公司		200,000.00
	深圳市薇美生物科技有限公司		620,432.60
合同负债			
	叮当好健康科技（北京）有限公司	1,765.49	14,121.77
	江西仁和堂医药连锁有限公司	553,185.43	967,533.90
	江西叮当健康药房连锁有限公司	22,123.89	
	江西中达药业有限公司		518,078.82
	樟树市优品大药房有限公司		4,439.29
	江西叮当华南医药有限公司	19,168.14	

**十五、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 24 日公司第九届董事会第十八次会议审议通过的《2023 年度利润分配预案》，公司拟以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 1,399,938,234 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 12 月 7 日，公司召开第九届董事会第十七次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，用于后续实施股权激励或员工持股计划。截止 2024 年 3 月 29 日，通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 15,500,000 股（期后回购股份数量：6,500,000 股），占公司总股本的 1.1072%，成交总金额为人民币 100,008,809.76 元，本次回购公司股份方案已实施完毕。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产药品及大健康产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项：单位：万元

被投资单位名称	注册资本	认缴金额	实缴金额
江西仁科医药有限公司	2,000.00	2,000.00	1,200.00
仁和仁聚（珠海横琴）医药科技有限公司	500.00	400.00	200.00

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	702,027.81	427,220.76
合计	702,027.81	427,220.76

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	702,027.81	100.00%			702,027.81	427,220.76	100.00%			427,220.76

账准备的应收账款										
其中：										
合并范围内关联往来	702,027.81	100.00%			702,027.81	427,220.76	100.00%			427,220.76
合计	702,027.81	100.00%			702,027.81	427,220.76	100.00%			427,220.76

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	702,027.81			100.00%	
合计	702,027.81			100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	382,027,416.29	481,993,145.62
合计	382,027,416.29	481,993,145.62

### (1) 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
其他应收款	382,027,416.29	481,993,145.62
合计	382,027,416.29	481,993,145.62

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	253,370,587.81	228,301,393.47
1至2年	46,293,557.12	181,435,895.56
2至3年	10,028,163.16	21,356,812.73
3年以上	72,366,808.20	51,010,000.00
3至4年	21,356,808.20	

5 年以上	51,010,000.00	51,010,000.00
合计	382,059,116.29	482,104,101.76

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	382,059,116.29	100.00%	31,700.00	0.01%	382,027,416.29	482,104,101.76	100.00%	110,956.14	0.02%	481,993,145.62
其中：										
其中：代扣代缴款	4,457.78	0.00%			4,457.78					
往来款	23,630.70	0.00%	10,000.00	42.32%	13,630.70	25,235.31	0.01%	10,000.00	39.63%	15,235.31
保证金、押金	217,000.00	0.06%	21,700.00	10.00%	195,300.00	1,009,561.44	0.21%	100,956.14	10.00%	908,605.30
合并范围内关联往来	381,814,027.81	99.94%			381,814,027.81	481,069,305.01	99.78%			481,069,305.01
合计	382,059,116.29	100.00%	31,700.00		382,027,416.29	482,104,101.76	100.00%	110,956.14		481,993,145.62

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		100,956.14	10,000.00	110,956.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		79,256.14		79,256.14
2023 年 12 月 31 日余额		21,700.00	10,000.00	31,700.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	110,956.14		79,256.14			31,700.00
合计	110,956.14		79,256.14			31,700.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 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
单位一	合并范围内关联往来	174,756,433.24	1年以内	45.74%	
单位二	合并范围内关联往来	51,000,000.00	5年以上	13.35%	
单位三	合并范围内关联往来	45,000,000.00	1至2年	11.78%	
单位四	合并范围内关联往来	37,777,795.58	1至2年	9.89%	
单位五	合并范围内关联往来	32,666,706.10	1至4年	8.55%	
合计		341,200,934.92		89.31%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,027,607,900.84	182,408,236.99	1,845,199,663.85	1,895,650,369.61	72,324,500.37	1,823,325,869.24

合计	2,027,607,90 0.84	182,408,236. 99	1,845,199,66 3.85	1,895,650,36 9.61	72,324,500.3 7	1,823,325,86 9.24
----	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
江西仁和 药业有限 公司	114,370,7 10.54						114,370,7 10.54	
江西吉安 三力制药 有限公司	36,443,58 2.67						36,443,58 2.67	
江西铜鼓 仁和制药 有限公司	27,248,59 1.20						27,248,59 1.20	
江西药都 仁和制药 有限公司	151,078,1 81.00						151,078,1 81.00	
江西康美 医药保健 品有限公 司	195,507,3 04.58						195,507,3 04.58	
江西闪亮 制药有限 公司	104,631,3 79.02			6,277,882 .74			98,353,49 6.28	
江西仁和 药都药业 有限公司	71,400,00 0.00						71,400,00 0.00	
江西药都 樟树制药 有限公司	216,750,0 00.00		124,235,4 13.97				340,985,4 13.97	
江西仁和 药用塑胶 制品有限 公司	17,640,50 8.73						17,640,50 8.73	
江西制药 有限责任 公司	108,919,0 35.55						108,919,0 35.55	
通化中盛 医药有限 公司	137,075,4 99.63	56,724,50 0.37			110,083,7 36.62		26,991,76 3.01	166,808,2 36.99
江西仁和 明月生物 科技有限 公司	0.00						0.00	
齐齐哈尔 仁和翔鹤 工业大麻 产业发展 有限公司	0.00	15,600,00 0.00					0.00	15,600,00 0.00
江西仁和 物流有限 公司	1,400,000 .00						1,400,000 .00	

江西聚和电子商务有限公司	367,776,000.00						367,776,000.00	
江西合和实业有限公司	38,016,000.00						38,016,000.00	
江西聚优美电子商务有限公司	50,544,000.00						50,544,000.00	
江西美之妙电子商务有限公司	37,512,000.00						37,512,000.00	
江西仁和大健康科技有限公司	48,816,000.00						48,816,000.00	
深圳市三浦天然化妆品有限公司	45,307,076.32						45,307,076.32	
江西金衡康生物科技有限公司	32,040,000.00						32,040,000.00	
江西药都里管家服务有限公司	850,000.00						850,000.00	
江西药都里健康产业发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
江西仁科医药有限公司	0.00		12,000,000.00				12,000,000.00	
仁和仁聚(珠海横琴)医药科技有限公司	0.00		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	1,823,325,869.24	72,324,500.37	138,235,413.97	6,277,882.74	110,083,736.62		1,845,199,663.85	182,408,236.99

#### 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	44,349,332.47	3,115,448.20	53,141,140.92	6,973,584.93
其他业务	9,824,452.69	7,556,293.46	6,936,965.15	5,534,013.78
合计	54,173,785.16	10,671,741.66	60,078,106.07	12,507,598.71

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 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	453,885,745.89	392,766,907.46
权益法核算的长期股权投资收益		-18,652.47
处置长期股权投资产生的投资收益	23,722,117.26	1,821,446.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	400,280.00	296,365.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	570,894.85	-1,706,092.20
银行理财产品收益	43,027,171.71	30,430,559.93
证券理财产品收益	10,871,554.32	3,640,739.73
合计	532,477,764.03	427,231,274.29

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,457,844.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,497,780.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	77,004,802.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,413,007.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
减：所得税影响额	6,259,287.58	
少数股东权益影响额（税后）	7,528,028.39	
合计	122,670,430.44	--

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	9.63%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.32	0.32

## 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

无