

桂林三金药业股份有限公司

2023 年年度报告



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。

公司负责人邹洵、主管会计工作负责人谢元钢及会计机构负责人（会计主管人员）曾杰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

可能存在行业政策变动、公司产品价格下降、产品相对集中、市场竞争加剧、原辅材料价格波动等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详情请见本报告“第三节 十一、公司未来发展的展望”中相关描述，请投资者仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 587,568,600 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 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	10
第四节 公司治理	52
第五节 环境和社会责任	72
第六节 重要事项	77
第七节 股份变动及股东情况	94
第八节 优先股相关情况	100
第九节 债券相关情况	101
第十节 财务报告	102

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 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。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、桂林三金	指	桂林三金药业股份有限公司
控股股东、三金集团	指	桂林三金集团股份有限公司
上海三金	指	上海三金生物科技有限公司，公司全资子公司
宝船生物	指	宝船生物医药科技（上海）有限公司，上海三金全资子公司
白帆生物	指	白帆生物科技（上海）有限公司，上海三金全资子公司
湖南三金	指	三金集团湖南三金制药有限责任公司，公司全资子公司
三金大药房	指	桂林三金大药房有限责任公司，公司全资子公司
三金日化	指	桂林三金日化健康产业有限公司，原桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司，公司全资子公司
三金大健康	指	桂林三金大健康产业有限公司，原桂林金可保健品有限公司，公司全资子公司
三金包装	指	桂林三金包装印刷有限责任公司，公司全资子公司
三金生物	指	三金集团桂林三金生物药业有限责任公司，原公司全资子公司，现三金大健康全资子公司
三金国际	指	SANJIN INTERNATIONAL CO., LTD., 公司全资子公司
深圳博鑫	指	深圳博鑫睿华投资合伙企业（有限合伙），公司控股子公司
中药城	指	位于桂林市临桂区人民南路9号临桂秧塘工业园内，公司厂址
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙），公司聘请的会计师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
本报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	桂林三金	股票代码	002275
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林三金药业股份有限公司		
公司的中文简称	桂林三金		
公司的外文名称（如有）	Guilin Sanjin Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Guilin Sanjin		
公司的法定代表人	邹洵		
注册地址	广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号		
注册地址的邮政编码	541199		
公司注册地址历史变更情况	2019 年公司根据生产经营需要，经第六届董事会第九次会议和 2018 年度股东大会审议通过，将公司注册地由原来的广西壮族自治区桂林市金星路 1 号变更为广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号。		
办公地址	广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号		
办公地址的邮政编码	541199		
公司网址	http://www.sanjin.com.cn		
电子信箱	dsh@sanjin.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春	朱烨
联系地址	广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号	广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号
电话	0773-5829106	0773-5829109
传真	0773-5838652	0773-5838652
电子信箱	dsh@sanjin.com.cn	dsh@sanjin.com.cn

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	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、广西壮族自治区桂林市临桂区人民南路 9 号桂林三金董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91450300198888809P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	经 2013 年 2 月 22 日公司 2013 年第一次临时股东大会通过决议：同意公司在原经营范围中增加“酞剂（内服）、茶

	剂、丸剂（浓缩丸、水蜜丸、水丸、大蜜丸、小蜜丸、微丸）、煎膏剂、糖浆剂、搽剂、合剂（口服液）、酒剂、喷雾剂”。
--	---

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	方国华、李江东 ^注

注：2023 年，因天健会计师事务所项目组分工调整，项目合伙人/签字注册会计师由张芹变更为方国华。

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦 27 楼	王昭、黄勇	2009 年 7 月 10 日至 2011 年 12 月 31 日（因报告期间公司募集资金未按计划使用完毕，仍对募集资金进行持续督导）

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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,171,603,364.27	1,959,732,845.90	10.81%	1,741,224,552.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	421,298,789.06	329,526,519.63	27.85%	343,718,942.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	382,330,105.81	222,383,595.89	71.92%	260,467,690.06
经营活动产生的现金流量净额（元）	549,245,571.38	528,666,938.97	3.89%	410,241,541.70
基本每股收益（元/股）	0.72	0.56	28.57%	0.60
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.56	28.57%	0.60
加权平均净资产收益率	14.68%	11.26%	3.42%	11.55%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,936,044,324.47	3,964,926,749.15	-0.73%	4,095,868,127.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,816,961,724.60	2,813,331,946.71	0.13%	2,839,817,165.26

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	715,925,262.60	478,238,959.15	437,603,952.90	539,835,189.62
归属于上市公司股东的净利润	169,225,122.04	210,315,724.36	17,353,905.36	24,404,037.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,783,894.84	202,822,617.29	9,606,139.47	6,117,454.21
经营活动产生的现金流量净额	54,238,486.87	135,506,784.23	40,697,870.57	318,802,429.71

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）	1,507,691.15	30,237,530.61	15,378,104.01	
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	36,131,661.03	87,038,107.84	76,356,851.41	

外)				
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	1,192,479.18	999,164.88	1,792,728.56	
委托他人投资或管理资产的损益	5,971,368.72	4,320,798.96	7,269,940.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,454.03	638,190.15	221,889.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		178,791.69	109,181.23	
减：所得税影响额	6,013,970.86	16,269,660.39	17,877,441.98	
合计	38,968,683.25	107,142,923.74	83,251,252.68	--

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

根据中国证监会发布的行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。

（一）医药行业发展情况

2023 年，受药品降价、原材料价格上涨等因素影响，医药制造行业仍面临较大压力，主要经济指标处于下滑态势。根据国家统计局统计，2023 年全国规模以上医药制造业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；实现利润总额 3,473.0 亿元，同比减少 15.1%。根据国家统计局、工信部的数据，2023 年 1-9 月份，中药是唯一营收、利润均正增长的领域，增速分别为 17.7%和 20.0%，化学原料药、生物制品、卫生材料与医药用品、医疗仪器设备与器械的营收与利润均出现了不同程度的下滑，药用辅料与包装材料、制药专用设备的营收增长为正、但利润增长为负。

从中长期来看，随着国民生活水平不断提高，人口老龄化加剧，人们健康意识的增强以及医疗保障制度的逐年完善，我国未来医药消费市场需求旺盛，医药行业总体呈现良好的发展趋势。2024 年政府工作报告提出了：促进医保、医疗、医药协同发展和治理；完善国家药品集中采购制度，强化医保基金使用常态化监管；促进中医药传承创新，加强中医优势专科建设等目标及工作重点。展望 2024 年，“基药”、“创新”将是中药行业重要增量，创新药和古代经典名方复方制剂将成为中药企业的研发重点。

（二）周期性特点

长期来看，医药行业关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不突出，但具体的药品品种受适应症的高发季节等特殊情况的影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

（三）公司所处的行业地位

公司主要业务为中成药的研发、制造与销售，同时涵盖化学药、生物药、日化健康、大健康产品等多个细分领域。经过 50 多年的发展，公司已经在口腔咽喉用药中成药领域、泌尿系统中成药领域形成了领先或领导地位，公司连续多年处于中国中药 50 强和中国医药制造业百强，获得国家知识产权示范企业、中华民族医药优秀品牌企业、首批全国工商联科技创新民营企业等荣誉，入选“全国民营企业发明专利 500 强榜单”，“三金”品牌是中国驰名商标，2023 年被国家商务部认定为“中华老字号”。从行业排名情况看，在米内网 2022 年度中国医药工业百强系列榜单之“2022 年度中国中药企业 TOP100”排行榜中，公司位列第 30 位；由中国中药协会组织发布的榜单“2023 中成药工业 TOP100”排行榜中，公司位列第 56 位。

（四）法规等政策对行业的重大影响

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是我国医疗保障事业高质量发展的一年，国家加大对医药行业的支持力度，全年国家层面发布医药行业相关政策 200 余条，省级层面发布相关政策约有 1400 条。其中医保类最多，接

近总量的一半，主要涉及医保目录调整、集采、基金监管、药店门诊统筹等多方面政策；其次为医药类，包括中医药传承创新发展、鼓励医药研发创新、药品质量监管等；医疗类主要是完善乡村医疗卫生体系、加速分级诊疗、关注健康养老等。公司主要从事中成药制造，对公司有重要影响的行业政策如下：

1. 医保政策方面，一是医保目录调整。2023 年 12 月 13 日，国家医保局和人力资源社会保障部联合发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，共新增肿瘤用药、新冠、抗感染用药、糖尿病、精神病、风湿免疫等慢性病用药、罕见病用药及其他领域用药共 126 种，1 个药品被调出目录，其中，共 25 个创新药参加谈判，谈成 23 个，100 个续约药品中，70%原价续约，30%需降价，降幅为 6.7%。本次调整后，目录内药品总数将增至 3,088 种，慢性病、罕见病、儿童用药等领域的保障水平得到进一步提升。**二是集采提速扩面。**中成药集采从 2020 年在单个省市试点，逐步扩面到跨省联盟集采，从中成药推广至中药饮片。2022 年 9 月，全国中成药联合采购办公室成立，标志着中成药集采从过去区域性集采向全国性集采转变。2023 年 3 月 1 日，国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，为 2023 年医药集采工作划出重点，明确将持续扩大药品集采覆盖面，到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。4 月 11 日，第八批集采中选结果公布，共有 39 种药品采购成功，中选药品的平均降价达 56%。11 月 6 日，第九批集采中选结果公布，共有 41 种药品采购成功，中选药品平均降价 58%。中成药集采提速扩面，逐步实现常态化和制度化是必然，这给中成药市场带来不确定性，同时这也将加速淘汰落后企业，催化产业提质升级。**三是医疗保障基金监管。**医疗保障基金是人民群众的“看病钱”、“救命钱”，党中央、国务院高度重视医保基金安全，2023 年，国家先后发布了《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》《2023 年医疗保障基金飞行检查工作方案》《关于进一步深入推进医疗保障基金智能审核和监控工作的通知》，全面加强医保基金使用常态化监管，保障医保基金安全规范使用，提高基金使用效率，通过智能审核和监控系统的应用，帮助医疗机构强化自我管理，自觉规范医疗服务行为。

2. 医药政策方面，一是促进中医药传承创新发展。2023 年 2 月 10 日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展，加快建设优质高效中医药服务体系，改善中医药发展条件，提升中医药防病治病能力与科研水平，强化中医药科技支撑和人才保障；国家药监局同日出台了《中药注册管理专门规定》，要求推进中医药理论、人用经验和临床试验“三结合”，建立具有中药特点的审评审批体系，进一步对中药研制相关要求进行细化，加强中药新药研制与注册管理，激发中医药行业的创新活力；4 月 19 日，国家中医药局、中央宣传部等八部门联合发布《“十四五”中医药文化弘扬工程实施方案》，提出“提炼中医药文化精神标识”、“打造中医药文化传播平台”等 12 项重点任务，旨在大力弘扬中医药文化，推动中医药文化贯穿国民教育，融入群众生产生活，使中医药成为群众促进健康的文化自觉，为中医药振兴发展厚植文化土壤；11 月 22 日，国家药监局药审中心发布《关于加快古代经典名方中药复方制剂沟通交流申报的有关措施》，旨在促进中药传承和高质量发展，加快按古代经典名方目录管理的中药复方制剂的研发和申报进度。**二是鼓励医药研发创新。**2023 年 3 月国家药监局发布《加快创新药上市申请审评工作规范（试行）》，鼓励研究和创制新药、儿童用药、罕见用药创新研发

进程，通过多项举措加快创新药上市申请；7月国家药监局发布《以患者为中心的药物临床试验相关指导原则》，推动“以患者为中心”理念在药物研发的实践应用；8月国务院审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025）》，提出要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持。三是加强药品质量监管。2023年1月国家药监局发布《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，从加强中药材质量管理，强化中药饮片、中药配方颗粒监管等九个方面做出了明确要求，有利于全面加强中药全产业链质量管理；6月，国家药监局发布《〈中药材生产质量管理规范〉监督实施示范建设方案》，明确开展中药材 GAP 监督实施示范建设工作，由安徽、广东、四川、甘肃省药品监管部门作为任务承担单位推进示范建设，其他省级药品监管部门根据工作需要开展；7月国家药监局发布的《药品标准管理办法》指出，要全面加强药品监管能力建设，规范药品监管，促进医药产业高质量发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司主要业务为中成药的研发、制造与销售，同时涵盖化学药、生物药、日化健康、大健康产品等多个细分行业。公司秉承“做中国领先的医药制造集团”的企业愿景，持续推进“以中药制药为核心、为根基的医药产业为主体，以生物制药为重点的生物技术产业与大健康产业为两翼，相关产业为辅”的一体两翼发展战略，并不断在口腔咽喉用药、泌尿系统用药等领域巩固或强化领导或领先地位，成为了广西医药工业领先企业、国家级企业技术中心、国家知识产权示范企业、中国中药企业 50 强企业、中国医药工业百强企业、中华民族医药优秀品牌企业。经过 50 多年的发展，公司质量管理体系已趋成熟，先后九次通过了澳大利亚 TGA 的认证复审，获得 A2 评级，这是国内中成药类企业的最高评级，下属子公司均已完成新版 GMP/GSP 认证，并建立了覆盖全国的营销体系，公司产品质量安全可靠，产品竞争优势明显，市场空间广阔，公司持续稳定增长具有坚实的基础。

（二）主要产品及其用途

目前公司与下属子公司拥有 217 个药品批文，其中有 47 个独家特色产品，69 个品规进入国家基本药物目录，119 个品规进入国家医保目录，22 个产品被认定为第一批广西民族药，拥有有效发明专利 75 件（其中 1 件为美国发明专利，4 件发明专利获得中国专利优秀奖）。

公司立足口喉健康、泌尿健康两大领域，辐射心脑血管、神经系统、呼吸系统、消化系统等家庭常见疾病的预防、自我治疗、康复，人群覆盖全人群。目前在咽喉、口腔用药和泌尿系统用药方面已处于行业领先地位。公司产品三金片、桂林西瓜霜、西瓜霜润喉片、西瓜霜清咽含片、脑脉泰胶囊、眩晕宁片/颗粒、蛤蚧定喘胶囊、玉叶解毒颗粒、拉莫三嗪片（安闲）、复方田七胃痛胶囊等产品多次被临床指南、专家共识收录并推荐，为公司产品更好的服务于临床奠定良好的基础。

公司主要**在售独家品种** 22 个，具体明细情况如下：

序号	产品名称	OTC/RX	基药	医保	治疗领域
1	三金片	OTC 甲类/RX	是	是（国家）	泌尿系统疾病用药
2	三金颗粒	RX	否	是（国家）	泌尿系统疾病用药
3	桂林西瓜霜	OTC 甲类/RX	否	是（国家）	口腔咽喉科用药
4	西瓜霜润喉片	OTC 乙类/RX	否	否	咽喉科用药
5	西瓜霜清咽含片	OTC 甲类/RX	否	否	咽喉科用药
6	桂林西瓜霜含片	OTC 甲类/RX	否	否	口腔咽喉科用药
7	舒咽清喷雾剂	OTC 甲类	否	否	咽喉科用药
8	桂林西瓜霜胶囊	OTC 甲类/RX	否	否	口腔咽喉科用药
9	脑脉泰胶囊	RX	否	是（国家）	心脑血管疾病用药
10	眩晕宁片	OTC 甲类	否	是（国家）	神经系统疾病用药
11	眩晕宁颗粒	OTC 甲类	否	是（国家）	神经系统疾病用药
12	蛤蚧定喘胶囊	OTC 甲类	是	是（国家）	呼吸系统疾病用药
13	复方田七胃痛胶囊	OTC 甲类/RX	否	是（国家）	消化系统疾病用药
14	复方田七胃痛片	OTC 甲类/RX	否	是（国家）	消化系统疾病用药
15	三七血伤宁胶囊	RX	否	是（国家）	内科用药
16	三七血伤宁散	RX	否	是（国家）	内科用药
17	复方罗汉果清肺颗粒	OTC 甲类	否	否	呼吸系统疾病用药
18	复方罗汉果清肺糖浆	OTC 甲类	否	否	呼吸系统疾病用药
19	复方红根草片	OTC 甲类/RX	否	否	咽喉科用药/消化系统疾病用药
20	双虎肿痛宁	RX	否	否	骨骼肌肉系统疾病用药
21	肝肾补颗粒	OTC 乙类	否	否	补益类用药
22	玉叶解毒颗粒	OTC 乙类	否	是（国家）	呼吸系统疾病用药

1. 咽喉、口腔领域

(1) **桂林西瓜霜**（原名复方西瓜霜）为 OTC 甲类/RX 品种，收入中国药典 2020 版标准，进入了国家医保目录乙类目录（2023 年版）。获国家发明专利、中国专利优秀奖、广西科技进步二等奖、国家科技进步三等奖，被国家医药局评为优质产品，被广西科技厅认定为高新技术产品。该品种是 1958 年从民间有效验方中发掘产生的，由西瓜霜、煅硼砂等十四味中药制成，具有清热解毒、消肿止痛之功效。用于风热上攻、肺胃热盛所致的乳蛾、喉痹、口糜，症见咽喉肿痛、喉核肿大、口舌生疮、牙龈肿痛或出血；急、慢性咽炎，扁桃体炎，口腔炎，口腔溃疡，牙龈炎见上述症候者及轻度烫伤（表皮未破）者。在《中成药临床合理应用指南·感染性疾病分册》《中医药治疗七种感染性疾病临床实践指南》《中成药合理使用读本》和《中成药的药理与应用》中，桂林西瓜霜成为推荐治疗咽喉病症的中成药之一。《中成药的药理与应用》中指出桂林西瓜霜（散剂）是治疗口腔溃疡的首选用药。

(2) **西瓜霜润喉片**为 OTC 乙类/RX 品种，是在西瓜霜散剂的基础上，配以适量的芳香、矫味、着色辅料，经剂型改造而成的口含片，由西瓜霜、冰片、薄荷素油和薄荷脑等组成。该品种获得过国家发明专利、区优质产品和名牌产品称号、广西科技进步二等奖、国家科技进步三等奖、中国专利优秀奖，被国家中医药管理局推荐为中国中药名牌产品，收入卫生部药品标准中药成方制剂（保护第一分册）、中国药典 2020 版标准，被广西科技厅认定为高新技术产品。2022

年 12 月 12 日人民日报发布的《新冠病毒感染者用药目录第一版》咽痛、发热，舌苔黄推荐使用西瓜霜润喉片。此外，西瓜霜润喉片被先后收入《中成药合理使用读本》《中成药临床应用指南·耳鼻咽喉疾病分册》中。

(3) **西瓜霜清咽含片**（曾用名：西瓜霜口喉宝、西瓜霜喉宝）根据中医药理论和临床经验，结合现代药理研究成果研制而成，为 OTC 甲类/RX 品种，用于风热证之咽喉肿痛，咽干，声音嘶哑，急性咽炎等。获国家发明专利、中国专利优秀奖、广西优质产品称号、广西科技进步三等奖、广西名牌产品称号，被广西区科技厅认定为高新技术产品。2022 年 12 月 17 日广西卫健委发布《感染新冠病毒后用药指南》以喉咙痛为主时，推荐使用西瓜霜清咽含片。

(4) **桂林西瓜霜胶囊、桂林西瓜霜含片**为 OTC 甲类/RX 品种，是在桂林西瓜霜散剂的基础上经剂型改革而成，处方组成、功能主治相同，被广西区科技厅认定为高新技术产品，具有清热解毒、消肿止痛之功效，用于咽喉肿痛，口舌生疮，牙龈肿痛或出血，急慢性咽炎，扁桃体炎，口腔溃疡，轻度烫火伤，具有服用方便，剂量准确的优点。

(5) **舒咽清喷雾剂**在桂林西瓜霜散剂的基础上研制而成，为 OTC 甲类品种，具有清热解毒，消肿利咽的功效，用于急性咽炎或慢性咽炎急性发作。舒咽清药液呈雾状喷于患处，分布均匀，可直接作用于患处，其有效成分通过粘膜进行吸收，具有吸收好、见效快、使用方便的特点。2017 年由北京中医药大学东直门医院为负责单位的临床试验，舒咽清喷雾剂对急性咽炎（含急性咽炎，慢性咽炎急性发作，烟、酒、雾霾引起的过敏性咽炎），风热感冒、咳嗽（上呼吸道感染）引起的急性扁桃体炎，急性喉炎与急喉痹类似的咽痛，咽干灼热，咽喉红肿或吞咽不利等临床症状起效迅速。2015-2018 年由天津医科大学肿瘤医院为负责单位的临床试验，对放疗化疗后患者的急慢性咽炎给予舒咽清喷雾剂进行治疗，结果提示舒咽清喷雾剂对治疗放疗化疗后患者的急慢性咽炎临床疗效显著。

2. 泌尿系统领域

(1) **三金牌三金片**为 OTC 甲类/RX 品种，是公司独家品种，获国家发明专利，进入国家基本药物目录（2018 年版）、国家低价药清单、国家医保甲类目录（2023 年版），中国中药名牌产品、“十二五国家重大科技专项之中药大品种改造”首批重点项目、全国科学大会重大成果奖、中国专利优秀奖、广西科学技术特别贡献奖、广西科技进步一等奖等荣誉。三金片作为纯中药制剂，具有抗菌谱较广、抗炎、镇痛、利尿、提高机体免疫力和抗自由基的优良功效。临床研究显示，三金片对单纯性下尿路感染、急慢性肾盂肾炎、膀胱炎、慢性前列腺炎均有显著的治疗效果。目前，三金片先后入选《中西医结合内科学》《临床常用方剂与中成药》《中医药单方/联合抗生素治疗常见感染性疾病临床实践指南单纯性下尿路感染》《中西医结合儿科学》《中成药临床应用指南·感染性疾病分册》《中医儿科学》《中西医结合诊疗前列腺炎专家共识》，成为被推荐的中成药之一。临床指南是基于系统评价的临床证据和平衡了不同临床干预措施的利弊，形成的能够为患者提供最佳医疗服务的推荐意见集合，为临床专家治疗相关疾病提供了权威的用药依据和指导性建议。三金片进入上述指南为产品在临床的合理应用奠定了坚实基础，在防治泌尿系统疾病中将发挥重要的作用。

(2) **三金颗粒**是三金片产品线同组方新剂型，为 RX 品种、国家医保乙类品种，已于 2021 年上市，并逐步在全国范围内销售。

3. 神经系统领域

(1) **眩晕宁片/颗粒**为 OTC 甲类品种，是公司在神经系统用药领域研发的创新专利中药，独家产品，具有健脾利湿、滋肾平肝的功效，主要用于前庭系统性头晕/眩晕和非前庭系统性头晕/眩晕疾病的治疗。该产品进入国家医保目录（2023 版），获得国家发明专利，并荣获 2001 年、2002 年度“广西名牌产品”等殊荣，其中眩晕宁片（薄膜衣片）被列入广西科学研究与技术开发计划。现代药理研究发现，眩晕宁片/颗粒具有抗眩晕，增加内耳微循环，促进前庭功能恢复，增加脑血流，降压，缓解胃肠痉挛等多种功效，起效迅速，可快速缓解头晕头昏、耳鸣、胸闷、恶心呕吐等不适症状。该产品目前在临床中较为广泛地应用于多种类型眩晕的长期治疗和协同治疗，经多年临床观察，其对耳源性眩晕和中枢性眩晕有较好的临床疗效，且可与多种药物联合使用。人群用药效果好、安全性高，国内多个指南推荐眩晕宁片/颗粒作为高血压、梅尼埃病、眩晕症的治疗药物，如《中成药临床应用指南（耳鼻咽喉疾病分册）》《高血压中医诊疗指南》《国家基层高血压防治管理指南》《临界性高血压中医诊疗指南》《中成药治疗眩晕相关疾病临床应用指南（2022 年）》等。

(2) **拉莫三嗪片（商品名：安闲）**是拉莫三嗪片国内首仿药，由湖南三金生产，属 RX 品种，其作用机制明确，主要用于部分性和全身性癫痫发作的单药治疗以及多种癫痫发作的添加疗法治疗。安闲载入了国家医保目录（2023 年版）、国家基药目录（2018 年版），进入 2011 年中华医学会《抗癫痫药物应用专家共识》，被推荐为伴抑郁癫痫患者、伴行为问题癫痫患者、伴肾衰竭且需要透析治疗癫痫患者、伴认知功能损害的儿童或老年癫痫患者、健康育龄期女性癫痫患者的首选用药。2012 年，卫生部发布的《双相情感障碍临床路径》，将拉莫三嗪纳入双相情感障碍临床路径用药选择名单内。2015 年中华医学会精神病学分会发布的《中国双相障碍防治指南》指出，双相 I 型抑郁发作急性期、双相 II 型抑郁发作急性期、双相 I 型巩固维持治疗、双相 II 型巩固维持治疗，以及 2015 年中国抗癫痫协会临床治疗指南癫痫病分册，对全面强直阵挛发作、失神发作、局灶性发作，拉莫三嗪作为一线用药推荐。

4. 感冒呼吸系统领域

(1) **蛤蚧定喘胶囊**为 OTC 甲类品种、国家基本药物目录品种（2018 年版）、国家医保乙类品种（2023 年版），主药为蛤蚧。产品用于肺肾两虚，阴虚肺热所致的虚劳咳喘、气短胸满、自汗盗汗等症。产品在临床上用于慢性阻塞性肺疾病、慢性肺源性心脏病、支气管哮喘，改善疾病所致的喘息、胸闷、气短等症。2023 年被《慢性阻塞性肺疾病中西医结合管理专家共识（2023 版）》《老年慢性阻塞性肺疾病管理指南》《新型冠状病毒感染后长期症状中医诊疗专家共识》《黑龙江省中医药防治冬春季流行性感冒专家共识》等多个诊疗指南/专家共识推荐使用。

(2) **复方罗汉果清肺颗粒/糖浆**属 OTC 甲类产品，具有清热化痰，润肺止咳之功效，适用于咳嗽痰黄，咯痰不畅，咽干舌燥等症属痰热咳嗽者。产品多用于上呼吸道感染所致的咳嗽、痰多等症状，产品主药为广西中医药管理局等 8 部门公布的品质佳、疗效好、知名度高、文化底蕴深厚的 10 种广西道地药材之一的罗汉果。

(3) **玉叶解毒颗粒**是公司独家品种、常用低价药清单品种（省市）、OTC 乙类品种。本品载入国家医保乙类目录（2023 年版），具有清热解毒，辛凉解表，清暑利湿，生津利咽的功效，适用于外感风热引起的感冒咳嗽，咽喉炎，口干，咽喉肿痛，小便短赤，预防中暑。由广州中医药大学热带医学研究所张奉学等专家研究发表的《玉叶解毒颗粒对常见呼吸道病毒的抑制作用研究》及《玉叶解毒颗粒抗甲 1 型流感病毒的作用》、广州呼吸疾病研究所杨子锋教授发表的《玉叶解毒颗粒对常见呼吸道病毒的抑制作用研究总结报告书》、广州中医药大学博士邵敏明发表的博士论文《玉叶及组方抗流感病毒作用及免疫机制研究》等试验结果显示，玉叶解毒颗粒具有抗菌、抗病毒的双重作用，对引起感冒的呼吸道合胞病毒、鼻病毒、腺病毒以及流感病毒 A 型 FM1 株等流感病毒均有抑制作用。广西壮族自治区中医药管理局下发的《2020 年新型冠状病毒肺炎中医药治疗方案（试行第三版）》，对“医学观察期、乏力伴发热表现”、“临床治疗期（确诊病例）湿热蕴肺证”推荐玉叶解毒颗粒；《2021 年新型冠状病毒肺炎中医药预防方案（试行）》对“密切接触者或处于医学观察期人群、乏力伴发热表现”推荐玉叶解毒颗粒。

(4) **感冒清热颗粒**是由湖南三金生产的用于风寒感冒的纯中药制剂。产品为国家基药产品（2018 年版），OTC 甲类、国家医保甲类产品（2023 年版），载录于国家低价药目录中。产品在 2022 年荣获全国工商联医药业商会、中国中医科学院中药研究所、北京中医药大学联合评定的全国优质中成药产品。此外，感冒清热颗粒被《中医临床诊疗指南释义·呼吸病分册》收录为风寒证型感冒推荐中成药；进入了 2022 年国家中医药管理局中医疫病防治专家委员会发布的《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》成人治疗方案；在 2023 年多省（重庆、北京、河北）发布中医药流感防治方案，感冒清热颗粒均列在流感目录用药中。

(5) **复方感冒灵颗粒**是公司中西药复方制剂的感冒药，属 OTC 甲类、国家医保乙类产品（2023 年版）。该品种目前全国只有 5 家药企生产。

5. 心脑血管疾病领域

脑脉泰胶囊为 RX 品种，是公司在脑血管病领域研发的创新专利中药，治疗范围涵盖了脑血管疾病中最常见的缺血性脑血管病及血管性认知障碍等适应症，产品采用现代工艺精制浸膏制剂装囊，服用安全、有效。该产品被纳入国家医保目录（2023 版），列为国家科技部重点推广产品，曾获广西科学技术进步一等奖，其工艺获得国家发明专利，入选国家自然科学基金面上项目、中国中医科学院基本科研业务费优秀青年科技人才（创新类）培养专项、中国中医科学院中央级公益性科研院所基本科研业务费自主选题（第十三批）。脑脉泰胶囊入选我国首部《老年缺血性脑卒中慢病管理指南》，被推荐用于治疗缺血性脑卒中，能够有效改善脑部血液循环，促进损伤神经恢复；入选《中成药治疗眩晕相关疾病临床应用指南（2022 年）》，推荐用于治疗 PCI 眩晕患者。2019 年中国中医科学院中医药循证医学研究项目，研究论文《口服中成药治疗急性脑梗死的网状 Meta 分析》显示在神经功能缺损评分总有效率方面、Barthel 指数评分方面脑脉泰胶囊排名位居前列。

6. 消化系统领域

(1) **复方田七胃痛胶囊/片**是公司独家产品，属 OTC 甲类/RX 产品，进入了国家医保乙类目录（2023 年版），曾获广西科技进步三等奖。该产品用于胃脘痛，胃酸过多及慢性浅表性胃炎。在中华中医药学会脾胃病分会发表的《胃脘痛中医诊疗专家共识意见（2017）》与《消化性溃疡中医诊疗专家共识意见（2017）》中被列为推荐用药，上述两个专家共识意见推荐，复方田七胃痛胶囊用于胃酸过多、胃脘痛、胃溃疡、十二指肠球部溃疡及慢性胃炎。

(2) **复方红根草片**是公司独家品种，属于 OTC 甲类/RX 产品，属于清热解毒类中成药，可用于急慢性咽喉炎和肠炎、痢疾的治疗。复方红根草片被广西民族医药协会认为符合壮药“民族性、传统性、地域性”的认定原则，认定为壮成药制剂。复方红根草片被广西中医药管理局认为具有民族性特色的药品，认定为广西壮药民族药。

7. 补益类领域

肝肾补颗粒是公司补益类中成药，独家产品，属 OTC 乙类产品，具有益气养血，滋补肝肾之功效，用于改善气血两虚，肝肾不足导致的面色苍白，神疲乏力，头晕目眩，心悸，健忘失眠，腰膝酸软等症。

8. 骨骼肌肉系统疾病领域

双虎肿痛宁为 RX 产品，是公司独家剂型品种，属于骨骼肌肉系统疾病用药，可以用于跌打损伤、风湿骨痛等病症。三金牌双虎肿痛宁以经典验方“四生散”为底方，在配伍广西瑶医日常所用的祛风止痛良药搜山虎、黄杜鹃根的基础上，采用现代工艺精制而成。三金双虎肿痛宁被广西民族医药协会认为符合壮药“民族性、传统性、地域性”的认定原则，认定为壮成药制剂；被广西中医药管理局认为具有民族性特色的药品，认定为广西壮药民族药。

9. 内科用药领域

三七血伤宁胶囊/散为 RX 产品，是公司独家品种，国家医保目录（2023 版）乙类品种。本品具有“止血不留瘀，化瘀而新生”的特点，对内外伤所致的瘀血肿痛及出血，瘀血阻滞导致的多种妇科疾病如月经病，功能性子宫出血，以及痔疮出血等疾病具有良好的疗效。三七血伤宁胶囊是采用现代工艺加工而成的纯中药制剂，组方合理，疗效确切，服用安全可靠。三七血伤宁胶囊/散被广西民族医药协会认为符合壮药“民族性、传统性、地域性”的认定原则，认定为壮成药制剂；被广西中医药管理局认为具有民族性特色的药品，认定为广西壮药民族药。

（三）经营模式

公司采用母公司总部统一管理，下属各子公司专业化经营的经营管理模式。母公司总部负责制定整体经营目标和战略规划决策，各子公司负责具体业务的实施与管理，建立了方针目标管理体系和激励与约束相结合的运行机制，实现股东利益最大化的目标。

1. 采购模式：公司供应处根据原材料的性质、供应状况、金额大小等因素选择合理的采购方式，采购主要有招标采购、比价采购等，公司对供应商实行准入制度，由供应处、质量管理部等部门依照 GMP、GSP 及国家相关规范性制度，对意向潜在供应商进行综合考评，考评合格方能进入公司合格供应商目录，采购的物资由质量检验部门检验合格后方可入库使用。

2.生产模式：公司采用以销定产的模式进行生产，销售部门依据年度销售计划以及市场行情编制销售计划，生产部根据销售部门编制的月度销售计划制定相应的生产计划，公司制定了严格的质量内控程序，严格按照 GMP、国家药典委员会和国家食品药品监督管理局批准的质量标准进行生产，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3.销售模式：主要分为 OTC 产品和处方药产品销售。公司 OTC 产品销售主要采用渠道分销和终端拉动为主的销售模式，在该模式下，经销商向公司采购药品，再逐级进行分销，最后将产品销售到医疗机构或药店；公司处方药销售主要采用专业化的学术推广为主的销售模式，处方药严格按照国家药品招投标采购规定进行集中采购，只有中标的药品才能进入药品集中采购平台，医疗机构通过采购平台向医药商业公司采购公司中标的药品。

（四）公司产品市场地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础。“三金”品牌已经深入人心，在咽喉、口腔用药和泌尿系统用药方面已形成较强的专业和市场优势，代表产品三金牌西瓜霜系列、三金片成为全国同类中成药的前列品牌。“三金”牌商标国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”，被国家商务厅认定为“中华老字号”，被广西商务厅认定为“广西老字号”，连续多年被“世界品牌实验室”列为“中国 500 最具价值品牌”。

米内网 2022 年中国城市实体药店终端咽喉中成药产品 TOP20 中，公司有 3 个产品上榜，桂林西瓜霜、西瓜霜润喉片、西瓜霜清咽含片分别位列第 3、第 4 和第 14 位，均属于独家品种。按细分品类，根据米内网 2022 年统计数据，桂林西瓜霜市场占有率（口腔溃疡中成药用药市场）为 53.1%，三金片市场占有率（尿路感染中成药用药片剂市场）为 48.2%。公司产品西瓜霜系列荣登 2023 年“中国医药·品牌榜”零售终端咽喉口腔用药榜单以及中国药店“2022-2023 年度店员推荐率最高品牌·口腔咽喉用药”榜单、三金片荣获 2023 年健康产业品牌榜西普金奖且荣登中国药店“2022-2023 年度店员推荐率最高品牌·泌尿系统用药”榜单。

公司是国家技术创新示范企业，荣获“2022-2023 年度中华民族医药优秀品牌企业”，孙公司白帆生物入选“中国生命科学服务 100 强”企业品牌。

（五）报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司克服外部环境带来的不利影响，积极分析研判市场形式，抢抓市场机遇，依靠独家产品、品牌优势、销售渠道等核心竞争力，加大市场推广和销售力度；同时，在研发和产品多元化上不断发力，一方面集中精力研发更多更好的独家产品以修筑自己的护城河，另一方面对于已经占领市场的拳头产品做精细化研发不断强化自身的优势，持续增强公司产品竞争力，助力公司盈利能力提升。

三、核心竞争力分析

1.品牌与产品优势。公司经过多年的品牌打造，公司三金片、西瓜霜等产品为全国知名品牌，三金牌商标连续多年被“世界品牌实验室”列为“中国 500 最具价值品牌”，2023 年三金品牌被国家商务部评为“中华老字号”，品牌资源优势明显，有助于形成差异化的竞争力和品牌形象。

2.研发与技术优势。公司有 47 个独家产品与 75 件有效发明专利（其中 1 项为美国发明专利，4 项发明专利获得中国专利优秀奖），创新成果曾获得国家科技进步奖 3 项，省部级科技进步奖 12 项；公司建有国家认定企业技术中心、博士后科研工作站、广西中药民族药研发技术创新中心、千亿元产业广西中药新药研发中心、广西中药产业化工程院等创新平台，2014 年公司被评为国家技术创新示范企业且 2023 年顺利通过复核，2019 年获得广西高新技术企业创新能力 10 强称号，2019-2022 年连续四年被评为广西高新技术企业百强，2022 年公司牵头申报的“广西中药民族药研究开发及智能制造产业化创新联合体”获批授牌“广西创新联合体”，2023 年公司被认定为国家知识产权示范企业和首批全国工商联科技创新民营企业，入选民营企业发明专利 500 强榜单。

3.完善的质量管理体系。公司建立有完善并有效运行的质量管理体系，对药品从研发、采购、生产、运输、销售的整个过程进行有效控制。质量体系涵盖机构人员、设施设备、环境控制、物料管理、生产管理、质量控制、产品放行等与产品质量实现过程所有关联的部门。近几年公司通过持续导入卓越绩效管理，全面推广精益六西格玛改善工具，公司质量管理体系不断完善，2017 年公司被评为全国工业企业质量标杆，2018 年获得中国质量奖提名奖，2020 年获得广西质量管理先进单位，2021-2023 连续三年获得全国优秀质量管理小组和全国质量信得过班组建设优秀成果等称号。

4.销售渠道优势。公司具有畅通的销售渠道，通过深度分销系统与客户关系管理系统保持了与各级经销商稳定的合作伙伴关系，公司价值营销主销商 61 家，价值营销分销商 1033 家；医疗品规一级商 339 家，医疗品规二级商 497 家；合作的常规连锁药店总部 2245 家，保障了产品销售链路的通畅和高质量有效覆盖。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，也是经济恢复发展的第一年，2023 年的医药行业，机遇与挑战、成功与挫折并存。国家医药卫生体制改革深化持续推进，药品集中带量采购、医保目录动态调整、中医药振兴等多项政策作为顶层设计给整个行业的发展“定调”。需求和供给在政策和市场的共同作用下双向升级，让竞争日趋激烈，也让整个行业的集中度越来越高。

报告期内，作为专注实业的医药企业，桂林三金按照“稳中求进、稳中求质”的工作总基调，努力克服外部环境带来的压力，结合医药行业、政策法规和市场需求的变化，积极创新营销模式、推进精益管理、提高设备产能和生产效率、加快研发与技术创新，及时采取一系列措施和创新办法开展工作，攻坚克难，实现了业绩的有质增长。2023 年，公司实

现营业总收入 217,160.34 万元，较上年同期 195,973.28 万元增长 10.81%；实现利润总额 51,828.39 万元，较上年同期 44,617.97 万元增长 16.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 42,129.88 万元，较上年同期 32,952.65 万元增长 27.85%。其中桂林三金母公司实现营业收入 183,253.29 万元，较上年同期增长 11.98%；实现利润总额 69,723.52 万元，较上年同期增长 0.40%；实现净利润 60,384.38 万元，较上年同期增长 3.95%。

报告期内，公司主要工作有：

（1）营销创新块面

在营销模式创新上，继续推进“价值营销”战略，目前价值营销模式已实现对公司主导产品的全覆盖；蛤蚧定喘胶囊作为医疗市场营销模式变革的锚点产品，持续强化其产品证据体系与专家体系建设，提升产品的疗效与品牌价值，不断完善医学推广模式；优化调整三金颗粒销售政策；重塑三金片流通品规和喷剂、西瓜霜喉片、清咽含片价格体系；积极推动终端执行，持续完善眩晕宁、脑脉泰等医院品规学术体系建设；将“精益”理念引入营销管理，首次将协议经销商库存管理纳入“精益”管理项目。

在传播推广方面，坚定推行“品牌年轻化战略”，持续将西瓜霜与《第五人格》《英雄联盟》，三金片与 NBA 品牌合作，通过年轻人关注的热门赛事增加品牌曝光度；以硬软广结合的方式，在年轻用户关注的平台和媒介与时俱进地开展多样化的品牌互动和传播，如重点针对高学历年轻人开展西瓜霜润喉片学院奖活动等；巧妙推动“千年文物”与“百年古药”的跨界联动推广，如三金西瓜霜 X 三星堆 IP 联合营销等。完成西瓜霜新广告制作和投放，实现场景化用药教育推宣，完成三金片 TVC 更新制作，持续推进 616 泌尿健康日专项品牌传播，加深大众对品牌的记忆度和好感度。

在终端方面，以自营队伍建设为重心，同时加强了战略合作协议连锁的动销推广、中小型连锁终端的维护开发，重点新品的推广上量及提高药店终端销售资源配置，使公司政策和资源有效聚焦，帮助销售渠道顺利运转，提高终端覆盖率与终端单产。

（2）技术创新块面

坚持守正创新，结合公司转型发展需求，不断做精做细拳头产品和经典名方中药新药，积极致力民族药创新，2023 年获得发明专利授权 8 件，持续提升公司核心竞争力。围绕公司技术创新，积极推进创新体系和研发质量管理体系建设，公司被认定为广西中药民族药研发技术创新中心、2023 年度自治区高价值专利培育示范中心建设主体单位、广西科协科技工作者调查站点 A 级优秀调查站点。加强技术开发管理，“罗汉果产业高质量发展关键技术开发与应用”项目与“广西喀斯特药用植物资源保护利用关键技术体系创建与产业化示范”项目均获得广西科技技术进步奖二等奖。联合申报广西重点研发项目“‘三金片’主要原料羊开口、积雪草种植示范关键技术研究”、广西中药民族药产业科技专项“经典名方新药产品开发”和“中成药产品二次开发”。围绕原创新药、精品工程、普药上市再研究，继续推进三金片与西瓜霜系列产品二次开发等原创性新药项目的研发，完成桂林西瓜霜（中药材炮制品）及其系列产品（三金牌）地理标志产品专用标志核准使用申报并获得批准；新药、新产品、新项目按计划顺利进行。

(3) 内部管理块面

以构建卓越运营企业为目标，为确保公司十四五战略目标的达成，持续推进绩效管理体系的重建，重新编制《2023年重点岗位年度关键绩效指标》，配合员工持股计划，完成覆盖各管理层级的绩效及监测指标数据库的构建，实时跟进绩效指标完成情况，确保公司绩效管理体系的有效运行和持续完善，充分调动员工的积极性和创造性。导入精益六西格玛管理，持续推进 TPM 管理和五星班组打造，公司精益持续推进已进入第四期，精益四期实现了精益生产到精益管理的过渡，将项目改善延伸至研发、营销、供应等各职能管理，并进行“传、帮、带”深入下沉到各子公司，提升企业综合改善能力。质量管理注重体系建设和过程监控，完成 GMP 年度自检工作，严格控制物料、中间产品、成品的检验，注重过程体系的监控，市场抽检合格率 100%；推动湖南三金共享集团提取工作，并获得行政许可；继续推进 QC 小组活动和质量信得过班组建设，获得全国优秀质量管理小组 1 个、广西优秀质量管理小组成果奖 3 个、全国质量信得过班组建设成果奖 1 个、广西质量信得过班组建设成果奖 3 个。信息化建设管理方面，完成本期主数据平台建设、BI 系统建设、私有云平台建设、预核算管理平台建设等系统建设；开展质量管理体系和生产线追溯码系统升级改造，大大提升了公司信息化水平。

在做大做强中药主业的同时，生物制药和大健康产业板块也双轮驱动，稳步前行。宝船生物积极加强平台工艺开发，2023 年宝船在研项目共计 18 个，其中 7 项临床试验进行中，新药发现阶段项目 5 个，平台建设项目 6 个。白帆生物 CDMO 项目开展有序开发，布局单抗全产业链，2023 年完成了 7 个项目交付、8 个项目启动。

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	2,171,603,364.27	100%	1,959,732,845.90	100%	10.81%
分行业					
医药	2,052,619,815.02	94.52%	1,856,101,015.73	94.71%	10.59%
其他	118,983,549.25	5.48%	103,631,830.17	5.29%	14.81%
分产品					
工业	2,098,010,642.93	96.61%	1,868,734,418.78	95.36%	12.27%
商业流通	46,186,587.79	2.13%	48,847,318.36	2.49%	-5.45%
其他	27,406,133.55	1.26%	42,151,108.76	2.15%	-34.98%
分地区					
境内	2,159,257,028.28	99.43%	1,948,608,429.53	99.43%	10.81%
境外	12,346,335.99	0.57%	11,124,416.37	0.57%	10.98%
分销售模式					
经销	2,098,010,642.9	96.61%	1,873,455,777.7	95.60%	11.99%

	3		8		
直销	73,592,721.34	3.39%	86,277,068.12	4.40%	-14.70%

(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	2,052,619,815.02	516,119,990.35	74.86%	10.59%	1.35%	3.16%
其他	118,983,549.25	70,282,029.39	40.93%	14.81%	18.06%	-3.81%
分产品						
工业	2,098,010,642.93	505,971,078.95	75.88%	12.27%	4.94%	2.27%
商业流通	46,186,587.79	29,802,012.87	35.47%	-5.45%	-2.96%	-4.45%
其他	27,406,133.55	50,628,927.92	-84.74%	-34.98%	-9.74%	156.15%
分地区						
境内	2,159,257,028.28	581,201,549.03	73.08%	10.81%	3.11%	2.83%
境外	12,346,335.99	5,200,470.71	57.88%	10.98%	1.40%	7.38%
分销售模式						
经销	2,098,010,642.93	505,158,062.91	75.92%	11.99%	5.09%	2.13%
直销	73,592,721.34	81,243,956.83	-10.40%	-14.70%	-7.75%	400.88%

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
工业	销售量	元	2,098,010,642.93	1,868,734,418.78	12.27%
	生产量	元	2,117,651,790.33	1,909,060,060.84	10.93%
	库存量	元	86,872,728.70	67,231,581.30	29.21%
商业流通	销售量	元	46,186,587.79	48,847,318.36	-5.45%
	生产量	元	45,918,539.82	47,442,895.58	-3.21%
	库存量	元	10,035,819.32	10,303,867.29	-2.60%

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

行业分类

行业分类

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	
工业	原材料、包装	291,579,046.20	49.72%	291,297,488.24	51.21%	0.10%
工业	人工工资	110,601,303.29	18.86%	94,920,413.57	16.69%	16.52%
工业	制造费用	66,831,137.17	11.39%	66,546,933.76	11.70%	0.43%
工业	燃料、动力	37,443,547.88	6.39%	29,209,255.94	5.14%	28.19%
商业流通	库存商品	29,802,012.87	5.08%	30,711,796.08	5.40%	-2.96%
其他	原材料、包装	25,879,820.21	4.41%	31,727,146.98	5.58%	-18.43%
其他	人工工资	18,628,857.22	3.18%	14,663,180.51	2.58%	27.05%
其他	制造费用	3,560,293.03	0.61%	5,048,958.70	0.89%	-29.48%
其他	燃料、动力	2,076,001.85	0.35%	4,655,900.50	0.82%	-55.41%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	439,817,470.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	131,529,480.96	6.06%
2	客户二	100,388,785.53	4.62%
3	客户三	79,171,936.07	3.65%

4	客户四	69,488,155.82	3.20%
5	客户五	59,239,112.49	2.73%
合计	--	439,817,470.87	20.26%

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）	90,776,589.28
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.94%
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	供应商一	35,617,041.29	6.65%
2	供应商二	21,186,881.50	3.95%
3	供应商三	14,306,256.73	2.67%
4	供应商四	10,148,309.37	1.89%
5	供应商五	9,518,100.39	1.78%
合计	--	90,776,589.28	16.94%

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	717,857,248.92	538,343,752.32	33.35%	主要系公司销售增长导致广告费、促销费用和返利支出增长
管理费用	202,806,336.24	274,334,717.32	-26.07%	主要系员工持股计划摊销减少所致
财务费用	-14,407,927.96	-14,742,052.74	-2.27%	主要系母公司定期存款、结构性存款等利息收入减少
研发费用	158,062,284.62	217,036,372.78	-27.17%	主要系生物药品研发投入减少所致

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
BC006 单抗注射液项目	治疗晚期实体瘤包括腱鞘巨细胞瘤	I 期临床试验进行中	取得产品生产批件并上市销售	丰富公司生物药产品管线，在肿瘤治疗领域形成有效治疗组合。
BC008 抗体注射液项目	治疗 CLDN18.2 阳性晚期实体瘤	I 期临床试验进行中	取得产品生产批件并上市销售	丰富公司生物药产品管线，在肿瘤治疗领域形成有效治疗组合。

BC007 抗体注射液项目	治疗 CLDN18.2 表达的晚期实体瘤	I 期临床试验进行中	取得产品生产批件并上市销售	丰富公司生物药产品管线，在肿瘤治疗领域形成有效治疗组合。
重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体注射液项目	治疗晚期恶性实体瘤	因战略调整，项目暂停。		根据市场需求，暂缓临床研究工作。
全人源抗 PD-L1 单克隆抗体注射液项目	治疗晚期恶性肿瘤（非透肾癌）	因战略调整，项目暂停。		根据市场需求，暂缓临床研究工作。
全人源抗 PD-L1 单克隆抗体注射液项目	治疗晚期恶性肿瘤（鼻咽癌）	因战略调整，项目暂停。		根据市场需求，暂缓临床研究工作。
全人源抗 PD-L1 抗体注射液联合重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体注射液项目	治疗晚期恶性肿瘤	因战略调整，项目暂停。		根据市场需求，暂缓临床研究工作。
古代经典名方 1 研制开发	用于治疗痰饮，胸胁支满，目眩的经典名方制剂	完成物质基准研究及中试放大制剂研究	取得 3.1 类中药新药上市许可并实现销售	拓展公司中药新药研发品类，延伸中医药治疗优势领域。
古代经典名方 2 研制开发	用于治疗血虚兼血瘀证的经典名方制剂	完成物质基准研究	取得 3.1 类中药新药上市许可并实现销售	拓展公司中药新药研发品类，延伸中医药治疗优势领域。
古代经典名方 3 研制开发	用于治疗毒炽盛之脱疽的经典名方制剂	完成物质基准研究	取得 3.1 类中药新药上市许可并实现销售	拓展公司中药新药研发品类，延伸中医药治疗优势领域。
三金片系列的二次开发	三金片改良型新药研究及临床循证医学研究	完成三金片系统质量标准提升研究、工艺变更研究、临床再验证研究	获得备案批准，新增适应症许可、丰富循证医学证据	丰富独家特色产品的学术证据，巩固产品市场领先地位。
西瓜霜系列的二次开发	西瓜霜系列改良型新药研究及临床循证医学研究	完成西瓜霜系列系统质量标准提升研究、改剂型等药学研究	获得临床默视许可及上市许可	丰富独家特色产品剂型品种，巩固产品市场领先地位。
治疗高尿酸血症中药 1 类创新药研究	开发用于高尿酸血症的中药新药	完成药学研究，药效初步评价研究	获得临床默视许可及上市许可	按《药品注册管理办法》要求研制原创中药新药。
眩晕宁系列二次开发	临床循证医学研究	完成临床研究总结	纳入临床用药指南、专家共识	丰富独家特色产品的学术证据，巩固产品市场领先地位。
蛤蚧定喘胶囊二次开发	临床循证医学研究	开展多中心临床试验研究	纳入临床用药指南、专家共识	丰富独家特色产品的学术证据，巩固产品市场领先地位。
舒咽清喷雾剂二次开发	新增用药人群新药研究	完成安全性评价研究，开展工艺变更研究。	获得临床默视许可及上市许可	丰富独家特色产品治疗领域
脑脉泰胶囊二次开发	新增适应症改良型新药研究	完成安全性评价研究，开展工艺变更研究。	获得临床默视许可及上市许可	丰富独家特色产品治疗领域
抗癫痫化药立项研究	开展抗癫痫化药立项评价研究	完成立项评估研究。	获得上市许可	丰富化药产品管线

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	234	253	-7.51%
研发人员数量占比	8.94%	9.30%	-0.36%
研发人员学历结构			
本科	129	137	-5.84%

硕士	66	76	-13.16%
博士	12	11	9.09%
大专及以下	27	29	-6.90%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	87	111	-21.62%
30~40 岁	107	100	7.00%
40 岁以上	40	42	-0.05%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	158,062,284.62	217,036,372.78	-27.17%
研发投入占营业收入比例	7.28%	11.07%	-3.79%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,496,226,232.42	2,336,331,109.23	6.84%
经营活动现金流出小计	1,946,980,661.04	1,807,664,170.26	7.71%
经营活动产生的现金流量净额	549,245,571.38	528,666,938.97	3.89%
投资活动现金流入小计	1,519,696,936.01	1,669,479,010.25	-8.97%
投资活动现金流出小计	1,613,919,295.27	1,749,721,606.13	-7.76%
投资活动产生的现金流量净额	-94,222,359.26	-80,242,595.88	17.42%
筹资活动现金流入小计	474,443,416.68	243,804,305.00	94.60%
筹资活动现金流出小计	836,011,387.92	926,585,800.79	-9.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-361,567,971.24	-682,781,495.79	-47.04%
现金及现金等价物净增加额	94,320,213.44	-226,042,291.41	-141.73%

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）筹资活动现金流入较去年增加 94.60%，主要系本期新借入短期借款较多。
- （2）筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 47.04%，主要系本期新借入短期借款较多且本期分配的股利较去年减少。

(3) 现金及现金等价物净增加额较去年增加 141.73%，主要系本期销售收入的增加以及新借入短期借款较多，且本期分配的股利较去年减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,058,103,450.21	26.88%	1,265,709,309.32	31.92%	-5.04%	主要系本期现金分红较大以及购买较多结构性存款等短期投资产品所致
应收账款	79,102,613.44	2.01%	72,166,517.86	1.82%	0.19%	占比变动较小
存货	255,959,432.20	6.50%	244,895,888.42	6.18%	0.32%	占比变动较小
投资性房地产				0.00%	0.00%	占比变动较小
长期股权投资	3,769,434.92	0.10%	908,722.94	0.02%	0.08%	占比变动较小
固定资产	1,062,985,929.61	27.01%	1,077,119,359.43	27.17%	-0.16%	占比变动较小
在建工程	21,238,492.38	0.54%	61,660,993.59	1.56%	-1.02%	主要系三金现代中药城工程及安装工程陆续达到预定可使用状态所致
使用权资产	71,054,847.35	1.81%	88,271,105.65	2.23%	-0.42%	占比变动较小
短期借款	274,200,540.00	6.97%	140,010,450.69	3.53%	3.44%	主要系母公司增加较多短期借款所致
合同负债	75,990,998.94	1.93%	170,008,093.48	4.29%	-2.36%	主要系本期销售规模扩大，年初预收款项陆续交付所致
长期借款	73,922,452.73	1.88%	128,029,669.26	3.23%	-1.35%	主要系上海长期借款减少所致
租赁负债	60,950,619.34	1.55%	78,452,171.65	1.98%	-0.43%	占比变动较小
应收款项融资	379,226,303.51	9.63%	470,341,831.91	11.86%	-2.23%	主要系本年末银行承兑汇票

						较多贴现或背书而终止确认所致
其他应收款	4,391,500.12	0.11%	57,584,865.55	1.45%	-1.34%	主要系上期公司与政府就金星路1号土地收储签订的补偿协议本期收到款项所致
其他权益工具投资	93,916,060.37	2.39%	131,706,099.59	3.32%	-0.93%	主要系报告期内百奥赛图（北京）医药科技股份有限公司股价下跌较多所致

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金、其他权益工具投资	拟设立境外研发中心投资款项	90,750,546.29	香港	尚未开始运营		尚未开始运营	3.22%	

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	161,237,157.30	1,342,031.64			794,765,233.77	652,653,943.53		304,690,479.18
4. 其他权益工具投资	131,706,099.59		-37,790,039.22					93,916,060.37
其他					43,398,612.54			43,398,612.54
上述合计	292,943,256.89	1,342,031.64	-37,790,039.22		838,163,846.31	652,653,943.53		442,005,152.09
金融负债	0.00							0.00

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

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	190,433.14	190,433.14	使用受限	诉讼保全冻结资金
	356,182.00	356,182.00	使用受限	票据保证金
	96,146,639.02	96,146,639.02	质押	借款质押担保
	177,503,989.86	177,503,989.86	使用受限	投资的定期存款及利息
其他非流动资产	147,142,444.44	147,142,444.44	使用受限	投资的定期存款及利息
	54,260,850.00	54,260,850.00	质押	借款质押担保
合计	475,600,538.46	475,600,538.46		

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
4,000,000.00	325,546,754.70	-98.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
非凡（重庆）生物制药有限责任公司	药品生产；药品批发；药品进出口；药品委托生产；技术进出	新设	20,000,000.00	20.00%	自有资金	植恩生物技术股份有限公司、迈威（上海）生物科技股份有限公司	无	无	已实缴出资400万元		-1,141,419.35	否		

	口：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物基材料销售；仪器仪表销售													
合计	--	--	20,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,141.41	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

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	02315.HK	百奥赛图-B	71,196,754.70	公允价值计量	71,532,089.73		37,454,704.19				33,742,050.51	其他权益工具投资	自有资金
合计			71,196,754	--	71,532,089	0.00	37,454,704	0.00	0.00	0.00	33,742,050	--	--

	.70		.73		.19				.51		
--	-----	--	-----	--	-----	--	--	--	-----	--	--

(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
2009 年	采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式	91,080	85,927.83	832.02	82,377.44	0	0	0.00%	0	本期公司首次公开发行股票募投项目结项将节余募集资金 2,924.93 万元（资金转出当日专户余额）永久补充流动资金，及终止超募资金投资项目并将剩余超募资金 1,258.40 万元（资金转出当日专户余额）永久补充流动资金。	0

合计	--	91,080	85,927 .83	832.02	82,377 .44	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>本公司以前年度已使用募集资金 81,545.42 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,838.52 万元，以前年度用于永久补充流动资金 3,242.59 万元；2023 年度实际使用募集资金 832.02 万元，2023 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 37.01 万元，用于永久补充流动资金 4,183.33 万元；累计已使用募集资金 82,377.44 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,875.53 万元，累计用于永久补充流动资金 7,425.92 万元。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 0.00 万元。</p>											

(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. 特色中药三金片技术改造工程	否	7,980.19	7,980.19		7,854.32	98.42%	2015年01月31日	27,349.75	是	否
2. 西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程	否	6,500.07	6,500.07		6,502.72	100.04%	2015年01月31日	17,420.61	是	否
3. 桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程	否	6,580.82	6,580.82		6,496.2	98.71%	2015年01月31日	12,848.04	是	否
4. 脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化	否	7,800.16	7,800.16		7,714.68	98.90%	2015年01月31日	1,526.90	否	否
5. 西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目	否	5,650.3	5,650.3		9,066.53	160.46%	2018年12月31日		不适用	否
6. 现代中药原料GAP基地建设	是	4,200.31	957.72		957.72	100.00%			不适用	是

设项目										
7. 中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目	否	5,300.01	5,300.01		4,659.43	87.91%	2015年01月31日	1,280.68	否	否
8. 特色中药眩晕宁产业化项目	否	6,800.37	6,800.37		6,689.84	98.37%	2015年01月31日	3,843.01	否	否
9. 三金现代化仓储及物流基地建设	否	7,500.2	7,500.2		7,299.58	97.33%	2015年01月31日		不适用	否
10. 国家级三金技术中心扩建项目	否	5,100.1	5,100.1	832.02	3,149.26	61.75%	2024年01月01日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,412.53	60,169.94	832.02	60,390.28	--	--	64,268.99	--	--
超募资金投向										
增资三金集团湖南三金制药有限责任公司	否	10,000	10,000		9,487.16	94.87%				
归还银行贷款(如有)	--				12,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,000	10,000		21,987.16	--	--	--	--	--
合计	--	73,412.53	70,169.94	832.02	82,377.44	--	--	64,268.99	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不	<p>1. 募投项目未达到计划进度原因说明</p> <p>(1) 2010年初国家食品药品监督管理局(以下简称国家药监局)对制药行业药品生产质量管理规范(以下简称GMP)做了新的规定,并发布了公开征求意见稿。2011年2月12日《药品生产质量管理规范(2010年修订)》已正式公布,并于2011年3月1日起实行。2011年2月12日新版GMP对药品生产的场地、环境、设备等提出了更高的要求。鉴于GMP作为制药行业规范性认证的强制性文件,公司在原有募投项目的设计上按照新的GMP要求进行重新修改,使之与新GMP标准相符合。</p> <p>(2) 在按新版GMP标准完成设计后,募投项目于2011年8月正式进场施工。但受国家新版GMP实施的影响,各药企需按新标准改造完成,各药企同时上马改造进行GMP改造工程,制药机械企业设备定货压力大,供货时间延长;在土建施工中,公司克服地质情况复杂,溶洞、土洞较多等多种不利因素,在保证施工质量的前提下,根据地质情况重新修改设计施工方案,节约了施工资金,保障了土建工程基本顺利完成。</p> <p>(3) 因2009年12月1日公司三届十七次董事会审议通过,公司将包括“西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目”(下称项目5)在内的7个募投资金项目地址整体变更至桂林市西城开发区秧塘工业园新购地块进行。因“项目5”的工程场地在原募集资金项目计划中是基于在桂林西城区人民大道112号公司原有提取车间内扩建,现变更为在秧塘工业园“中药城”中的提取车间(8号楼)和前处理车间(10号楼)进行,</p>									

适用”的原因)	<p>8 号楼和 10 号楼均为新建车间，故“项目 5”在达到预定可使用状态时的建设内容多于原募集资金计划时建设内容，新增基建费用等成本预计约 12,400.00 万元。截至本报告期末，“项目 5”累计投入募集资金共计 9,066.53 万元，其中该项目募集资金 5,650.30 万元已全部使用完毕，剩余资金暂由募集资金账户中的利息支付，完成该项目需要的剩余资金缺口将由公司自有资金进行补充。目前，公司中药城募集资金项目均已获得由广西壮族自治区食品药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》，达到预定可使用状态。</p> <p>2. 项目未达预计收益的原因</p> <p>脑脉泰和眩晕宁为本公司二线产品，舒咽清为本公司新产品，疗效显著，市场开发潜力大。但近年因市场环境、药品招标等因素影响，上述产品目前仍处于市场导入期，本公司将不断探索，加大医院渠道的开发和维护，加大临床开发和学术推广力度。</p> <p>3. 项目无法单独核算效益的情况说明</p> <p>(1) 西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目，不直接产生效益，该项目主要用于生产中药原料提取液，通过中药产品的销售实现效益。</p> <p>(2) 三金现代化仓储及物流基地建设项目，不直接产生效益，该项目服务于公司整体，通过提高公司整体仓储、物流水平，有助于提高公司物流管理水平和效率。</p> <p>(3) 国家级三金技术中心扩建项目，不直接产生效益，该项目的投入有助于提高公司产品技术水平，增强公司研发效率、技术实力，增强公司的持续盈利能力和市场整体竞争力。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“现代中药原料 GAP 基地建设项目”原承诺投资总额 4,200.31 万元，截至 2015 年 12 月 31 日实际投入金额为 957.72 万元，实际投入金额比原承诺投资总额少 3,242.59 万元，完成原项目投资总额的 22.80%。“现代中药原料 GAP 基地建设项目”主要系对三金片原药材积雪草的产业化培育项目，建设选址位于桂北灵川县潭下镇，为“公司+农户”型新建项目。为保证积雪草生产质量，公司积极与中国科学院广西植物研究所开展三金片原料繁育等关键技术的研究工作，不断在该地块上进行育苗、种植实验及技术升级改造，由于积雪草属野生中药材，其培育过程中受自然环境、虫病灾害以及其他不可控因素的影响，在该地块人工种植的药材仍然无法实现投入和产出的效益最大化。为提高资金使用效率、节约成本，经 2016 年 4 月 20 日公司五届十二次董事会决议并经 2016 年 5 月 16 日公司 2015 年度股东大会审议通过，公司决定终止“现代中药原料 GAP 基地建设项目”，并将剩余募集资金 3,242.59 万元永久补充流动资金。</p>
超募资金金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>经 2012 年 5 月 17 日公司四届十一次董事会决议通过，同意公司使用超额募集资金 10,000.00 万元增资三金集团湖南三金制药有限责任公司，用于“三金集团湖南三金制药二期项目”。三金集团湖南三金制药有限责任公司已完成增资，并于 2012 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。本年度，三金集团湖南三金制药有限责任公司实际使用该超募资金 0.00 万元，累计使用 9,487.16 万元。</p> <p>2023 年 12 月 11 日公司第八届董事会第七次会议、第八届监事会第五次会议，2023 年 12 月 27 日公司第三次临时股东大会会议，审议通过了公司《关于终止超募资金投资项目并将剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意终止超募资金投资项目“三金集团湖南三金制药二期项目”，并将项目剩余资金 1,258.40 万元（资金转出当日专户余额）永久性补充公司全资子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司流动资金。</p> <p>公司超募资金项目“三金集团湖南三金制药二期项目”中新建颗粒剂大楼、二期提取大楼主体工程已完工，其他子项目已达到可使用状态并投入使用。因公司颗粒剂生产线中的部分品类生产规模较小，生产成本较高，市场需求不足，同时考虑到目前二期项目中固体制剂车间适度改造扩产后已能满足现有需求，为合理分配资源，有效使用超募资金，降低财务费用，维护公司及股东利益，经公司审慎研究，拟终止对超募资金项目“三金集团湖南三金制药二期项目”的后续投入，并将剩余资金永久补充湖南三金流动资金。未来公司将根据市场需求及经营状况，择时使用自有资金继续本项目建设。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>(1) 2009 年 12 月 1 日，经公司三届十七次董事会审议通过，公司将特色中药三金片技术改造工程、西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程、桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程、脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化、西瓜霜中药提取综合车间二期技术技改项目、中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目和特色中药眩晕宁产业化项目等七个募集资金投资项目的建设实施地址分别由桂林市驷鸾路 12 号、桂林西城区人民大道 112 号变更至桂林市西城开发区秧塘工业园新购地块进行。</p> <p>(2) 2016 年 4 月 20 日，经公司五届十二次董事会审议通过，公司将国家级三金技术中心扩建项目实施地址由原桂林市驷鸾路 12 号变更为桂林市临桂区人民南路 9 号。</p>
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	<p>适用</p> <p>在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 6 月 30 日），本公司利用银行借款对募投项目累计已投入 2,944.25</p>

项目先期投入及置换情况	万元（其中 2009 年投入金额为 108.23 万元）。募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,944.25 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司首次公开发行股票募投项目结项将节余募集资金 2,924.93 万元（资金转出当日专户余额），主要系： 1. 公司严格按照募集资金使用的有关规定，在项目实施过程中，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目建设质量的前提下，审慎地使用募集资金，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，降低项目建设成本和费用。 2. 公司本次拟结项的募投项目节余资金中包含了“国家级三金技术中心扩建项目”尚未支付的部分合同金额 1,813.58 万元（暂估金额，实际金额以按合同约定进行工程结算审计审定后的金额为准），主要为工程项目的最终审计结算款、机电设备安装验收款、工程与设备的质保金等。目前，项目相关设备及工程建设均已完成并投入使用，由于部分设备、工程尚处于工程结算、验收或质保期内，根据合同约定，尚未达到最终结算工程款、验收款或质保金的支付条件。因审计结算、验收款及质保金支付时间周期较长，为提高资金使用效率、避免资金长期闲置，公司拟将该募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金，完成补流后在达到结算、验收款或质保金支付条件时通过自有资金进行支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 12 月 11 日公司第八届董事会第七次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募投项目已实施完毕，并已达到预定可使用状态，故将节余募集资金 2,924.93 万元（资金转出当日专户余额）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

（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

公司报告期末未出售重大资产。

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
桂林三金大药房有限责任公司	子公司	一般项目：日用品销售；化妆品零售；中医养生保健服务（非医疗）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；食用农产品零售；食用农产品批发；日用百货销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；文具用品零售；五金产品零售；五金产品批发；体育用品及器材零售；电池销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；礼品花卉销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服	14,300,000.00	33,120,303.37	12,016,079.30	46,948,080.68	-1,272,517.03	-1,255,258.41

		务；票务代理服务；家政服务；单用途商业预付卡代理销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；药品零售；消毒器械销售；食品销售；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用						
桂林三金包装印刷有限责任公司	子公司	包装装潢印刷、其他印刷品印刷。	1,500,000.00	7,228,582.14	7,149,427.29	3,345,541.58	605,913.26	561,962.36
三金集团湖南三金制药有限公司	子公司	许可项目：药品生产；药品委托生产；药品进出口；药品批发；药品零售；保健食品生产；特殊医学用途配方食品生产；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相	160,000,000.00	353,108,040.69	288,027,006.15	150,565,054.47	33,226,926.38	29,927,770.87

		关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 中药提取物生产; 中草药种植; 中草药收购; 地产中草药(不含中药饮片)购销; 保健食品(预包装)销售; 特殊医学用途配方食品销售; 食品进出口; 医学研究和试验发展; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)						
桂林三金 日化健康产业有限公司	子公司	日化用品、清洁用品、化妆品、消毒产品、卫生用品、妇婴用品、纸制品、日用百货的销售、技术研发、技术推广。	44,000, 000.00	62,241,71 6.15	40,599,26 0.83	63,565,24 3.73	2,764,860 .47	3,411,174 .06
桂林三金	子公司	许可项	42,750,	115,204,6	86,481,58	57,402,95	11,539,94	9,973,456

<p>大健康产业有限公司</p>	<p>目：食品生产；保健食品生产；第二类医疗器械生产；医用口罩生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩零售；医用口罩批发；医护人员防护用品批发；医护人员防护</p>	<p>000.00</p>	<p>58.78</p>	<p>9.09</p>	<p>8.36</p>	<p>1.72</p>	<p>.10</p>
------------------	---	---------------	--------------	-------------	-------------	-------------	------------

		用品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；化妆品批发；化妆品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用品销售；日用品批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；食品进出口						
上海三金生物科技有限公司	子公司	从事生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。	325,000,000.00	531,691,308.51	-501,798,498.75	53,633,522.96	-219,597,976.78	-218,936,539.38
SANJIN INTERNATIONAL CO., LTD.	子公司	从事生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。	118,591,200.00	90,750,546.29	90,750,546.29		1,172,423.84	1,172,423.84
深圳博鑫睿华投资合伙企业（有限合伙）	子公司	一般经营项目是：创业投资（限投资未上市企业）。	50,000,000.00	49,212,527.46	49,212,527.46		-500,186.10	-500,186.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

2024 年政府工作报告提出促进医保、医疗、医药协同发展和治理，医药行业发展依然是机遇与挑战并存的一年。一方面医药行业依然是朝阳行业，未来发展可期。医药是我国国民经济的重要组成部分，与广大人民群众的身心健康密切相关，有较强的刚性需求。随着我国人口老龄化进程的加快，老年人疾病预防、慢病康复、健康养护等需求上升，从而将带动医药终端产品的提升；同时随着人民生活水平提高，消费者健康意识增强，健康消费升级，基层医疗市场的着力发展以及医药工业供给侧结构性改革持续发力，我国医药行业未来还有较大的发展空间；医疗保障制度覆盖范围广泛，为更多的人群提供了医疗保障，从而提高了医疗服务的需求，进一步推动了医药行业的发展。另一方面医药行业也面临着较大挑战，集采常态化、医保谈判等将带来药品降价压力，进一步压缩药品生产企业的利润空间，加之大宗商品及中药材价格上涨导致成本增加，药品生产企业面临较大的生存压力；国家加强药品质量控制，保障人民群众用药安全，从药材生产经营、药品生产质量控制、监督检查、药物警戒、药品追溯和召回等药品生产流通各环节，全方位进一步完善和严格要求药品质量管理相关政策，行业监管环境的趋严，将进一步加剧企业间的优胜劣汰。在人口老龄化持续、国内健康消费升级、疾病谱改变以及相关创新医药政策推动等因素驱动下，医药行业逐步向优质、优价与药物创新等方向实现高质量发展，解决未被满足的临床需求是医药企业可持续发展的核心竞争力。

对于中医药产业而言，党的二十大报告提出推进健康中国建设，促进中医药传承创新发展，中医药服务能力不断提升，中医药特色优势进一步彰显，在加快推进健康中国建设中发挥了重要作用。国务院办公厅印发的《“十四五”中医药发展规划》，有利于从国家战略层面建立健全适合中医药传承创新发展的评价指标体系和体制机制，充分调动地方和社会各方面力量，解决中医药发展面临的困难和问题，形成各有关部门、地方政府共同推动中医药长远发展。随着《中医药振兴发展重大工程实施方案》《中药注册管理专门规定》等支持中医药规范与发展的政策密集落地，国家对中医药支持的政策已由顶层设计逐步过渡到落地执行阶段，中医药将迎来快速发展期。中药在预防疾病和治疗慢性病方面优势突出，在人口老龄化和慢性病发病率逐年提升的背景下，对中成药产品的需求将进一步扩大，中医药在慢病、大流行病的预防、诊疗及康复阶段将发挥重要作用，具有独特产品优势、消费属性较强的品牌中药大单品将有望在行业竞争中脱颖而出，同时具备良好循证医学支撑的现代中药、使用方便的中药配方颗粒将迎来较好的发展机遇。

（二）公司发展战略

按照“以中药制药为核心、为根基的医药产业为主体，以生物制药为重点的生物技术产业与大健康产业为两翼，相关产业为辅”的一体两翼发展战略，公司矢志成为国内领先的医药制造集团。公司将在强化口腔、咽喉、泌尿系统用药的中成药领导地位的同时，继续完善技术创新体系，搭建技术创新平台，利用产学研资源加大中成药、生物制药等领域的研发投入，稳固核心技术的专利保护；公司将持续推广价值营销模式等新的营销模式，强化企业品牌竞争能力，加大产品在终端的推广力度，培育公司新的业务增长点。

（三）经营计划

根据国家医药体制改革的政策变化趋势、医药产业发展态势以及中医药市场的变化，公司董事会按照“稳中求进、以进促稳、健康发展”的工作总基调，制定了 2024 年的经营目标与计划。

1. 营销方面。商业块面上，进一步做好“价值营销”项目工作；加强日常管理工作，掌握市场变化情况，实时了解产品终端销售情况和市场需求的饱和度；加强产品的市场推广工作，重点是第三终端的产品推广工作；销售渠道建设既要确保市场覆盖率，又要进行筛选并重点维护核心经销商；加强经销商库存管理，进一步提高市场营销精细化管理水平；加强市场价格监管工作。药店终端块面，围绕连锁终端、代表终端和线上终端三个业务板块开展工作，通过战略合作终端动销推广、客户分级管理等重点工作，开拓新的终端销售增长点；进一步加强 OTC 终端销售管理，充分调动各级人员销售积极性，提高产品覆盖率、单产和人均产出；拓展线上终端客户，通过开展线上引流宣传推广活动，加大对线上终端客户的线上赋能支持和资源扶持，积极进行线上终端运营项目试点、尝试增长新模式，持续跟进网上的价格监测，保持良好的市场价格秩序，力争线上终端整体销售规模取得突破性增长。医院终端块面，将继续稳步扩大自营队伍规模和提高整体素质；继续完善三级 KOL 专家体系，打造立体专家网络；以及在公司领导的带领下继续推进蛤蚧项目的实施和完善。媒介传播块面，坚持加强桂林三金品牌整合，将产品与企业有机连接；坚持“50 年专业守护”概念，除了在电视、长视频平台投放广告，多角度完善传播矩阵，增加产品曝光，帮助产品占领目标用户心智。人才梯队建设块面，制定试点岗位任职资格标准，逐步开展营销管理岗位任职资格评定；开展首次营销总部内训师认证，建立营销内训师管理机制；继续开展学习积分考核激励，不断完善学习积分评价体系。

2. 技术创新方面。公司将继续以建设国家级企业技术中心、广西中药产业化工程院平台为契机，以推进国家创新型企业建设、构建产业技术创新联盟为主线，继续加强精品工程与技术创新力度，大力推进重点产品核心技术构建，完善技术创新管理体系和研发质量管理体系，注重技术与市场相结合，提高研发项目产业转化率，加强已立项原创性新药、新产品项目研发进度管理，同时加大中药创新药、同名同方药调研力度，做好技术评估工作，继续加强两大核心品种三金片、西瓜霜系列产品的技术升级再创新工作，加强相关产品临床再验证及循证医学研究，积极开展种植示范基地建设布局，构建全生命周期质量管理体系；在生物药方面，加大研发及组织优化力度，布局单抗产业链，加快现有单抗药物的临床研究，紧跟市场环境，加大项目筛选力度，强化核心竞争力，确保重点管线的推进，夯实价值基础，新管线布局差异化。

3. 内部管理方面。公司将继续围绕相关法律法规要求，持续完善质量管理体系及合规性管理，对标《卓越绩效评价准则》，定期开展卓越绩效内部评审，对评审识别出的问题及不足点，进行专项改进，不断提高公司经营管理质量；加强公司战略管理，持续完善公司绩效管理体系，营造以业绩为导向的企业文化氛围，完善人力资源薪酬激励机制，提高员工综合绩效与工作积极性；加强公司网络安全体系建设的同时，继续推进主数据平台建设、BI 系统建设、私有云平台建设、预核算管理平台建设以及生产线追溯码系统升级改造，并加快公司信息化平台的整合；持续推进以精益六西格玛为主体的企业综合改进创新平台，推动全员参与企业降本增效工作，促进公司内部管理的精细化。

（四）公司战略实施和经营目标达成面临的风险和采取的措施

1. 行业政策变动风险

医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，面临着行业政策风险。近年来，国家医改政策频出，带量采购特别是中成药集采提速扩面向纵深发展，逐步实现常态化和制度化，这将给中成药市场带来不确定性；医保目录动态调整，突出创新和竞争的导向，扩大了药品覆盖面，优化了药品结果，倒逼企业创新发展；国家进一步加强医疗保障基金监管和药品质量监管，严格全过程监管，行业监管环境的趋严，将进一步加剧企业间的优胜劣汰。除此之外，促进中医药传承创新发展、鼓励医药研发创新、药店门诊统筹、完善乡村医疗卫生体系、加速分级诊疗等政策密集出台，对整个医药行业的来说既是机遇也是挑战，使公司面临行业政策变化的风险。

对策：公司将密切关注并积极应对国家政策变化，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，加强企业风险管控力度，快速反应、准确研判政策对公司可能带来的影响，适时调整产品结构营销策略，严格规范生产经营，强化生产、质量、安全等内部基础性管理，健全各项企业规章制度，同时发挥企业产品、品牌优势，提升企业综合竞争力。

2. 公司产品价格下降风险

2023 年，国家组织了第八批、第九批药品集采，中选药品分别平均降价 56%、58%。药品集中带量采购已经进入常态化、制度化新阶段，中成药集采进一步提速扩面，未来将会有更多的中成药品种进入集采，带来的风险主要是产品的销量、价格及利润达不到原有预期，对公司产品的盈利能力造成一定的压力。

对策：公司将积极应对中成药集采，加快品牌建设，提高产品性价比，维持价格的基本稳定；通过创新研发提高产品核心竞争力，逐步从以市场为中心转变为以产品为中心，更加重视真正具有临床价值的创新药开发；同时，持续推进企业降低成本增效估值，借助精益管理工具，从研发、原料、生产、营销等方面下功夫降低企业成本。

3. 产品相对集中风险

公司产品主要集中在咽喉、泌尿等疾病治疗领域，报告期内公司持续优化产品结构，积极培育眩晕宁片、脑脉泰胶囊等二线产品，2023 年公司一线品种西瓜霜、三金片占比接近销售收入的八成，如果原辅材料价格、产销状况、市场竞争格局等发生重大不利变化，将对公司未来的经营状况产生不利影响。

对策：公司积极加大优势品种培育及产品梯队建设，努力改善产品结构，强化创新发展，深入挖掘现有品种的发展潜力及新药品的研发，提高市场竞争力。

4. 市场竞争加剧风险

随着药品集中带量采购、医保目录动态调整等政策持续推进和常态化，行业资源会向拥有更强渠道优势、客户优势和服务优势的大型龙头企业集中，同时部分拥有较强资金实力的龙头企业试图通过并购重组整合优质资源、优化产品结构、提升技术创新能力，以提升市场占有率，实现销售业绩的增长。另一方面，随着基层医疗机构用药水平不断提升和药品零售企业经营成本上升，以互联网和移动终端购物方式为主的消费群体正在逐步形成，市场竞争逐渐加剧。虽然公司经过 50 多年的经营发展积累了众多消费者和营销渠道资源，但是在市场格局变化的竞争环境下，如果公司不能持续提升市场占有率和盈利能力，在行业内的地位可能会受到一定冲击。

对策：公司将继续加快在全国范围内推广价值营销模式，同时积极做好营销渠道管控，优化各渠道、终端的价值分配，扩大终端产出；加强重点产品的临床价值与循证医学研究，提升产品核心竞争优势，降低公司产品进入医保议价的风险；持续开展二线独家产品的在全国其他市场的复制和推广以及三线独家与普药品种的“一省一品一策”推广试点；优化 KA 团队建设，加强战略合作协议连锁的动销推广、加强中小型连锁终端的维护开发，提升终端铺货率，持续开展药店终端的维价、陈列活动及各项阶段性的促销活动，提升药店的纯销产出；进一步优化传播策略，丰富传播素材，科学组合投放平台，加强与消费者的互动沟通，实现品牌价值与竞争力的良性增长；持续推进企业降本增效工作，同时不断创新营销激励机制，有效调动营销人员的积极性和能动性，确保全年销售目标达成。

5. 原辅材料价格波动风险

2023 年是中药材市场极不寻常的一年，一至三季度涨价是市场的主旋律，四季度即使行情开始回落，但中药材整体价格仍然居于历史较高位。中康云瓴中药大数据中心平台统计显示，2023 年涨幅超过 200%的品种有 5 个，涨幅超过 100%的品种有 73 个，涨幅超过 50%的品种 293 个。中药材市场价格主要受到政策调整、供需关系、生产成本、资本炒作、自然灾害、天气异常等多种因素影响，其波动频繁会对中药制药企业生产成本造成影响，进而在一定程度上影响公司的利润空间。

对策：面对上述风险，公司将及时了解研究价格变化，做好相应原辅材料价格预测，严格执行公司物料采购招标比价制度，联合子公司湖南三金，积极推进通用药材共享联盟采购，降低采购成本，力争控制全年采购成本在合理范围，确保采购的中药材质量稳定，价格合理，成本可控。同时，公司抓住机遇，按中药材 GAP 要求建设规范化生产基地，以保障原材料供应和质量，满足企业自身原料需求。

公司管理层团队有着多年的合作默契和丰富的管理经验，针对上述可能存在的风险，公司将时刻关注，并根据具体情况采取积极应对措施，以确保 2024 年经营计划和目标如期顺利完成。

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02月24日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券医药	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年02月24日投资者关系活动记录表》；编号：2023001
2023年03月08日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	方正证券医药及其他26家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年03月08日投资者关系活动记录表》；编号：2023002
2023年03月16日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年03月16日投资者关系活动记录表》；编号：2023003
2023年03月17日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券医药及其他5家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年03月17日投资者关系活动记录表》；编号：2023004
2023年03月20日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	华安医药、金鹰基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年03月20日投资者关系活动记录表》；编号：2023005
2023年03月21日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	德邦证券、华宝基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023年03月

						21 日投资者关系活动记录表》；编号：2023006
2023 年 03 月 22 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	方正证券医药、中银基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 03 月 22 日投资者关系活动记录表》；编号：2023007
2023 年 03 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券医药、观富资产	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 03 月 23 日投资者关系活动记录表》；编号：2023008
2023 年 03 月 24 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	开源医药、汇添富基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 03 月 24 日投资者关系活动记录表》；编号：2023009
2023 年 03 月 28 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	浙商证券医药	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 03 月 28 日投资者关系活动记录表》；编号：2023010
2023 年 04 月 28 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	方正证券、中信建投证券及其他 81 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 04 月 28 日投资者关系活动记录表》；编号：2023011
2023 年 05 月 08 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	全体投资者	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 08 日投资者关系活动记录表》；

2023 年 05 月 09 日	会议室	其他	机构	国海证券、华安证券及其他 71 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 09 日投资者关系活动记录表》；编号：2023012
2023 年 05 月 10 日	会议室	其他	机构	方正证券、中信保诚基金、东方红基金、富国基金、华宝基金、浙商基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 10 日投资者关系活动记录表》；编号：2023013
2023 年 05 月 11 日	会议室	其他	机构	方正证券、中银基金、华安证券	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 11 日投资者关系活动记录表》；编号：2023014
2023 年 05 月 12 日	会议室	其他	机构	方正证券、国联安基金、海富通基、摩根基金、农银汇理、平安养老	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 12 日投资者关系活动记录表》；编号：2023015
2023 年 05 月 18 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	方正证券、德邦证券、工银安盛、交银施罗德	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 18 日投资者关系活动记录表》；编号：2023016
2023 年 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券医药	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 05 月 23 日投资者关系活动记录表》；编号：2023017
2023 年 06 月 01 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	德邦证券、华安基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：

						2023 年 06 月 01 日投资者关系活动记录表》；编号：2023018
2023 年 06 月 07 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	浙商证券医药及其他 36 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 06 月 07 日投资者关系活动记录表》；编号：2023019
2023 年 06 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券、中信建投及其他 4 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 06 月 08 日投资者关系活动记录表》；编号：2023020
2023 年 06 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券及其他 6 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 06 月 21 日投资者关系活动记录表》；编号：2023021
2023 年 07 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券、泰康资管 2 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 07 月 06 日投资者关系活动记录表》；编号：2023022
2023 年 07 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋证券、华创证券、光证资管 3 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 07 月 07 日投资者关系活动记录表》；编号：2023023
2023 年 07 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 07 月 20 日投资者关系活动记录表》；编号：

						2023024
2023 年 08 月 25 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	浙商证券及其他 12 家机构	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 08 月 25 日投资者关系活动记录表》；编号：2023025
2023 年 08 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券、平安证券资管、安信基金、金信基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 08 月 31 日投资者关系活动记录表》；编号：2023026
2023 年 09 月 01 日	会议室	其他	机构	长城证券、招商资管、南方基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 09 月 01 日投资者关系活动记录表》；编号：2023027
2023 年 09 月 07 日	会议室	其他	机构	华创证券、凯昇资本、阳光资产	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 09 月 07 日投资者关系活动记录表》；编号：2023028
2023 年 09 月 15 日	会议室	其他	机构	中泰证券、煜德投资、循远资产、华宝基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 09 月 15 日投资者关系活动记录表》；编号：2023029
2023 年 09 月 19 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	浙商证券、东方基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 09 月 19 日投资者关系活动记录表》；编号：2023030
2023 年 09 月 20 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	浙商证券、诺德基金	公司基本情况、发展规	详见深交所互动易平台桂林

					划、外延式并购方向等	三金专网： 《桂林三金： 2023 年 09 月 20 日投资者关系 活动记录表》； 编号： 2023031
2023 年 10 月 31 日	公司会议室	网络平台线上 交流	机构	浙商证券及其 其他 12 家机构	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 10 月 31 日投资者关 系活动记录表 》；编号： 2023032
2023 年 11 月 01 日	会议室	其他	机构	中信证券、信 达证券、银华 基金、工银瑞 信及其他 14 家机构	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 11 月 01 日投资者关 系活动记录表 》；编号： 2023033
2023 年 11 月 02 日	会议室	其他	机构	天风证券、交 银施罗德及其 其他 4 家机构	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 11 月 02 日投资者关 系活动记录表 》；编号： 2023034
2023 年 11 月 13 日	公司会议室	网络平台线上 交流	机构	Point72 基金	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 11 月 13 日投资者关 系活动记录表 》；编号： 2023035
2023 年 11 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	中邮证券	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 11 月 16 日投资者关 系活动记录表 》；编号： 2023036
2023 年 12 月 19 日	会议室	其他	机构	中邮证券、中 信保诚、西部 利得、华宝基 金	公司基本情 况、发展规 划、外延式并 购方向等	详见深交所互 动易平台桂林 三金专网： 《桂林三金： 2023 年 12 月 19 日投资者关

						系活动记录表》；编号：2023037
2023 年 12 月 20 日	会议室	其他	机构	长城证券、汇添富基金、南方基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 12 月 20 日投资者关系活动记录表》；编号：2023038
2023 年 12 月 21 日	会议室	其他	机构	华安证券、长城基金、红土基金、雷沃基金、茂典资产	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 12 月 21 日投资者关系活动记录表》；编号：2023039
2023 年 12 月 22 日	会议室	其他	机构	信达证券、富荣基金	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等	详见深交所互动易平台桂林三金专网：《桂林三金：2023 年 12 月 22 日投资者关系活动记录表》；编号：2023040

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

报告期内，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》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，坚持规范运作，持续提升公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会：报告期内，公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格符合《公司法》《公司章程》《上市公司股东大会规则》等法律法规的规定。公司平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。同时，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，公司对中小投资者的表决实行单独计票，计票结果及时公开披露，切实维护了中小投资者权益。

（二）关于董事和董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和股东利益。董事会严格按照《公司法》《董事会议事规则》召开会议，高效执行董事会、股东大会决议并依法行使职权。

（三）关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》的规定，认真履职。监事会成员对公司各项决策和决议的形成、表决程序进行监督和审查，对公司依法合规运营情况、对外担保等重大事项以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性等进行监督，积极维护公司及股东的合法权益。

（四）关于高级管理人员与公司激励约束机制：公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律法规的规定。公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，公司依据公司薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核指标来确定高级管理人员的年度报酬。公司将进一步完善高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

（五）关于控股股东与公司：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东非经营性资金占用及公司为控股股东提供担保的情形。

（六）关于相关利益者：公司始终将利益相关方的期望和诉求置于重要位置，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与各方进行沟通和交流，加强合作，积极履行社会责任，努力实现股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司严格按照《公司章程》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规以及公司相关内控制度，依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平的披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上业绩说明会、投资者互动平台等方式，加强与投资者的沟通。公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作，并指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司 2022-2023 年度信息披露获深交所评价结果为“A”。

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

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。

1、资产完整及独立：公司资产产权清晰、完整，拥有独立于控股股东的土地、房屋、设备、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权，拥有独立的原材料采购和产品销售系统，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户等金融类账户的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系和生产经营模式，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响，与控股股东不存在同业竞争。

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	70.41%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	公告编号：2023-018；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.72%	2023 年 07 月 03 日	2023 年 07 月 04 日	公告编号：2023-023；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司 2023 年第一次临

						时股东大会决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.13%	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 15 日		公告编号：2023-037；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	69.71%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日		公告编号：2023-048；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报

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）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邹洵	男	47	董事长	现任	2022 年 01 月 14 日	2025 年 12 月 26 日	6,535,183				6,535,183	
邹洵	男	47	总裁	现任	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	6,535,183				6,535,183	

邹洵	男	47	董事	现任	2010年03月05日	2025年12月26日	6,535,183				6,535,183	
谢元钢	男	62	董事	现任	2007年12月27日	2025年12月26日	7,613,319				7,613,319	
谢元钢	男	62	副总裁	现任	2007年12月27日	2025年12月26日	7,613,319				7,613,319	
谢元钢	男	62	财务负责人	现任	2010年07月29日	2025年12月26日	7,613,319				7,613,319	
邹准	男	43	董事、副总裁	现任	2013年12月27日	2025年12月26日	22,764,878				22,764,878	
雷敬杜	男	53	董事	现任	2022年05月18日	2025年12月26日	600,000				600,000	
雷敬杜	男	53	副总裁	现任	2022年12月27日	2025年12月26日	600,000				600,000	
徐劲前	男	52	董事	现任	2022年12月27日	2025年12月26日	0				0	
付丽萍	女	50	董事	现任	2022年12月27日	2025年12月26日	0				0	
莫凌侠	女	59	独立董事	现任	2019年04月13日	2025年04月12日	0				0	
何里文	男	44	独立董事	现任	2019年04月13日	2025年04月12日	0				0	
刘焕峰	男	61	独立董事	现任	2023年07月03日	2025年12月26日	0				0	
阳忠阳	男	55	监事会主席	现任	2022年12月27日	2025年12月26日	140,000				140,000	
阳忠阳	男	55	监事	现任	2013年12月27日	2025年12月26日	140,000				140,000	
吴志	男	52	监事	现任	2022	2025	0				0	

字					年 12 月 27 日	年 12 月 26 日						
王睿陟	男	49	监事	现任	2019 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	0				0	
李春	男	46	副总裁、 董事会秘书	现任	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	0				0	
罗付岩	男	47	独立董事	离任	2022 年 12 月 27 日	2023 年 07 月 03 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	37,653,380	0	0		37,653,380	--

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
罗付岩	独立董事	离任	2023 年 07 月 03 日	因个人身体健康及时间安排等原因
刘焕峰	独立董事	被选举	2023 年 07 月 03 日	新任独立董事

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) 董事

非独立董事

①邹洵先生：汉族，1976 年 11 月出生，中国公民，无境外永久居留权，双硕士学历。1999 年毕业于南京理工大学，并取得会计学学士学位。1999 年-2001 年任职本公司财务人员，2002 年 3 月-2003 年 10 月就读新英格兰大学并取得国际商务硕士学位。2003 年-2004 年 7 月就读澳大利亚格里菲斯大学，并取得会计与金融专业硕士学位。2007 年 10 月加入桂林三金药业股份有限公司，历任董事会办公室管理员、总经理助理、总裁助理、桂林金可保健品有限公司执行董事、本公司董事会秘书、常务副总裁、副董事长等职，现任桂林三金集团股份有限公司董事长，本公司董事长、总裁。

②谢元钢先生：回族，1961 年 11 月出生，中国公民，无境外永久居留权。本科学历，高级经济师，执业药师。1982 年毕业于广西中医学院，获医学学士学位，同年进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任本公司质检员、质检科主任、企管办主任、营销部部长、董事副总裁、财务负责人等职，先后获得桂林市劳动模范、广西劳动模范等荣誉。现任桂林三金集团股份有限公司董事，本公司董事、副总裁、财务负责人。

③邹准先生：汉族，1980年8月出生，中国公民，无境外永久居留权。生物技术专业，双硕士学历。2003年毕业于武汉大学，并取得生物技术专业学士学位。2004年7月-2005年12月就读于澳大利亚昆士兰大学生物技术专业并取得硕士学位，2006年1月至2007年12月就读于澳大利亚昆士兰大学，获得MBA学位。2010年4月加入桂林三金药业股份有限公司，历任药物研究所研究员、营销总部区域营销总监、总裁助理，现任桂林三金集团股份有限公司董事，本公司董事、副总裁。

④雷敬杜先生：汉族，1970年9月出生，中国公民，无境外永久居留权。1992年7月毕业于中国药科大学中药专业，本科学历，高级工程师，执业药师。1992年进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任技术部工艺技术人员、技术主管，综合一车间主任助理，三金集团桂林同济堂制药有限公司副总经理、总经理等职，现任桂林三金集团股份有限公司董事，本公司董事、副总裁、总裁办主任、子公司办主任。

⑤徐劲前先生：汉族，1971年7月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，政工师。1994年7月毕业于广西大学药物化学专业，工学士，同年进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任销售员，人事干事，人事主管，现任本公司董事、人事行政总监、人力资源管理部经理。

⑥付丽萍女士：汉族，1973年1月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，经济师。1994年毕业于华中理工大学（现华中科技大学）新闻学专业，同年进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任公司宣传秘书、主管、公司办副主任、主任、监事会主席等职，现任桂林三金集团股份有限公司监事会主席，本公司董事、政务部经理。

独立董事

①莫凌侠女士：1964年出生，中国公民，无永久境外居留权。1989年毕业于西南政法大学民法专业，法学硕士。现为广西师范大学法学院教授，主要研究方向为民商法、公司法、证券法、知识产权法等领域，公开发表论文几十篇，出版专著数部。1991年开始兼职律师执业，先后担任数十家国家机关、大型企、事业单位的法律顾问，同时兼任桂林仲裁委员会仲裁员。曾任本公司独立董事、桂林旅游股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

②何里文先生：1979年出生，中国公民，无境外永久居留权，西安交通大学经济学博士、教授。曾在桂林理工大学管理学院管理科学系、桂林博威咨询管理公司、防城港市发展和改革委员会任职，2011年11月起在桂林理工大学商学院任职，现兼任中国经济与管理数学协会常务理事，现任本公司独立董事。

③刘焕峰先生：1962年出生，中国公民，无永久境外居留权。1984年毕业于山西财经学院（现山西财经大学）会计学专业，经济学学士，教授，1995年取得财政部注册会计师考试委员会颁发的注册会计师全国统一考试全科合格证。目前已退休，退休前为桂林理工大学商学院教授，主要研究方向为会计、财务管理等领域，公开发表论文几十篇，出版专著数部，硕士生导师、工商管理（MBA）导师、会计专业硕士（MPAcc）导师、国务院学位办学位论文评审专家、广西会计学会理事、曾任桂林理工大学MPAcc教育中心常务副主任。曾任本公司独立董事、广西嘉德机械股份有限公司（嘉德股份837331）独立董事，现任本公司独立董事。

(2) 监事:

①阳忠阳先生：汉族，1968 年 9 月出生，中国公民，无永久境外居留权。本科学历，工程师。1990 年毕业于中山大学生物系植物学专业，同年 9 月进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任本公司销售员、营销三部经理、销售一部经理、商务部经理、营销总部总经理助理、营销总部副总经理，现任本公司监事会主席、营销总部总经理。

②吴志宇先生：汉族，1971 年 12 月出生，中国公民，加拿大永久居留权。本科学历，经济师。1994 年毕业于桂林医学院药学专业，同年 9 月进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任本公司销售员、上海区销售经理、桂林金可保健品有限公司营销总监，现任本公司监事、桂林三金大药房有限责任公司总经理。

③王睿陟先生：1974 年 12 月出生，中国公民，无境外永久居留权。硕士学历，毕业于广西中医药大学中药制药专业，高级工程师。1999 年起进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任公司三分厂技术员、生产主管、技术主管、提取车间主任，现任本公司监事、精益管理办公室主任、生产工艺部经理。

(3) 高级管理人员

①总裁邹洵先生简历请参见“董事-非独立董事”部分。

②副总裁、财务负责人谢元钢先生简历请参见“董事-非独立董事”部分。

③副总裁邹准先生简历请参见“董事-非独立董事”部分。

④副总裁雷敬杜先生简历请参见“董事-非独立董事”部分。

⑤副总裁、董事会秘书李春先生：汉族，1977 年 3 月出生，中国公民，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级经济师，1999 年 7 月毕业于北京大学政治学与行政管理系，法学学士，工商管理硕士。同年进入桂林三金药业股份有限公司（含前身）工作，历任投资处项目管理员、企管部企管员、投资发展部二处主管，湖南三金人事劳资部部长、综合部部长、工会主席、董事、副总经理、党支部书记、总经理，现任本公司副总裁、董事会秘书。

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
邹洵	桂林三金集团股份有限公司	董事长	2022 年 01 月 14 日	2025 年 12 月 25 日	否
邹洵	桂林市金科创业投资有限责任公司	执行董事	2022 年 03 月 18 日		否
邹洵	西藏泽鑫股权投资管理有限公司	董事长	2016 年 01 月 21 日		否
邹洵	广西鑫源四海股权投资管理有限公司	董事长	2012 年 05 月 23 日		否
邹洵	湖北盛世高金创业投资有限公司	董事	2017 年 08 月 04 日		否
谢元钢	桂林三金集团股	董事	2001 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 25 日	否

	份有限公司		日	日	
谢元钢	桂林金弘房地产开发有限责任公司	执行董事	2021年11月11日		否
谢元钢	桂林金裕房地产开发有限责任公司	执行董事	2019年10月18日		否
谢元钢	桂林金益房地产开发有限责任公司	执行董事	2019年07月10日		否
谢元钢	桂林金汇房地产开发有限责任公司	执行董事	2018年10月16日		否
谢元钢	桂林金成房地产投资有限责任公司	执行董事	2020年09月15日		否
谢元钢	桂林金欣物业服务有限责任公司	执行董事	2021年11月17日		否
谢元钢	灵川县金石园林景观工程有限责任公司	执行董事	2014年03月13日		否
邹准	桂林三金集团股份有限公司	董事	2010年12月26日	2025年12月25日	否
雷敬杜	桂林三金集团股份有限公司	董事	2016年12月26日	2025年12月25日	否
付丽萍	桂林三金集团股份有限公司	监事会主席	2019年12月26日	2025年12月25日	否
在股东单位任职情况的说明	三金集团为本公司的控股股东，桂林市金科创业投资有限责任公司为三金集团的控股股东，广西鑫源四海股权投资管理有限公司、西藏泽鑫股权投资管理有限公司为三金集团的全资子公司；湖北盛世高金创业投资有限公司为三金集团参股公司；桂林金弘房地产开发有限责任公司、桂林金益房地产开发有限责任公司、桂林金汇房地产开发有限责任公司、桂林金成房地产投资有限责任公司、桂林金欣物业服务有限责任公司、灵川县金石园林景观工程有限责任公司为三金集团全资子公司桂林金地房地产开发有限责任公司的全资子公司，桂林金裕房地产开发有限责任公司为灵川县金石园林景观工程有限责任公司全资子公司。				

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
邹洵	上海三金生物科技有限公司	执行董事	2018年09月10日		否
邹洵	宝船生物医药科技(上海)有限公司	执行董事	2018年09月10日		否
邹洵	白帆生物科技(上海)有限公司	执行董事	2018年09月10日		否
邹洵	北京鼎彝科技有限公司	执行董事	2019年08月12日		否
邹洵	上海楹彝生物科技有限公司	执行董事	2021年02月04日		否
谢元钢	三金集团湖南三金制药有限责任公司	执行董事	2011年07月25日	2023年02月13日	否
谢元钢	桂林三金大健康产业有限公司	执行董事	2023年02月14日		否
谢元钢	桂林三金日化健	执行董事	2023年02月14日		否

	康产业有限公司		日		
谢元钢	三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	执行董事	2023年02月14日		否
邹准	桂林三金日化健康产业有限公司	执行董事	2011年12月22日	2023年02月13日	否
邹准	桂林三金大健康产业有限公司	执行董事	2011年12月22日	2023年02月13日	否
雷敬杜	桂林三金包装印刷有限责任公司	执行董事	2019年03月06日		否
雷敬杜	三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	执行董事	2019年01月17日	2023年02月13日	否
雷敬杜	三金集团湖南三金制药有限责任公司	执行董事	2023年02月14日		否
徐劲前	桂林坚果教育投资有限责任公司	监事	2019年01月23日		否
吴志宇	桂林三金大药房有限责任公司	经理	2001年12月06日		是
莫凌侠	广西师范大学	教授	2007年12月01日		是
何里文	桂林理工大学	教授	2014年10月01日		是
在其他单位任职情况的说明	上海三金、湖南三金、三金日化、三金大健康、三金包装、三金大药房为公司全资子公司，宝船生物、白帆生物为上海三金全资子公司，三金生物为三金大健康全资子公司。莫凌侠女士、何里文先生为公司独立董事。				

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）公司董事、独立董事、监事津贴经公司股东大会审议批准，公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。
- （2）公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核指标来确定。
- （3）公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

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
邹洵	男	47	董事长、总裁	现任	242.24	否
谢元钢	男	62	董事、副总裁、财务负责人	现任	133.02	否
邹准	男	43	董事、副总裁	现任	119.18	否
雷敬杜	男	53	董事、副总裁	现任	79.54	否
徐劲前	男	52	董事	现任	63.2	否
付丽萍	女	50	董事	现任	64.27	否
莫凌侠	女	59	独立董事	现任	8	否
何里文	男	44	独立董事	现任	8	否

刘焕峰	男	61	独立董事	现任	4	否
罗付岩	男	47	独立董事	离任	4	否
阳忠阳	男	55	监事会主席	现任	80.48	否
吴志宇	男	52	监事	现任	37.2	否
王睿陟	男	49	监事	现任	42.17	否
李春	男	46	副总裁、董事 会秘书	现任	72.8	否
合计	--	--	--	--	958.1	--

其他情况说明

适用 不适用

本报告期，邹洵先生、雷敬杜先生、李春先生、徐劲前先生、付丽萍女士因任职岗位和级别发生调整，薪酬较上年增长。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第二次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	公告编号：2023-006；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司第八届董事会第二次会议决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
第八届董事会第三次会议	2023年06月15日	2023年06月16日	公告编号：2023-021；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司第八届董事会第三次会议决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
第八届董事会第四次会议	2023年08月23日	2023年08月25日	公告编号：2023-026；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司第八届董事会第四次会议决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
第八届董事会第五次会议	2023年10月09日	2023年10月10日	公告编号：2023-029；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告》；公告披露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国证券报、证券时报、证券日报
第八届董事会第六次会议	2023年10月27日	2023年10月30日	公告编号：2023-034；公告名称：《桂林三金药业股份有限公司第八届董事会第六次会议决议公告》；公告披

			露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国 证券报、证券时报、证券日 报
第八届董事会第七次会议	2023 年 12 月 11 日	2023 年 12 月 12 日	公告编号：2023-044；公告 名称：《桂林三金药业股份 有限公司第八届董事会第七 次会议决议公告》；公告披 露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国 证券报、证券时报、证券日 报
第八届董事会第八次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	公告编号：2023-047；公告 名称：《桂林三金药业股份 有限公司第八届董事会第八 次会议决议公告》；公告披 露：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn、中国 证券报、证券时报、证券日 报

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
邹洵	7	7				否	4
谢元钢	7	7				否	2
邹准	7	6	1			否	4
雷敬杜	7	7				否	3
徐劲前	7	7				否	4
付丽萍	7	7				否	4
莫凌侠	7	6	1			否	3
何里文	7	6	1			否	3
罗付岩	2	1		1		否	1
刘焕峰	5	4	1			否	1

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定的要求，充分履行忠实、勤勉义务，认真参加董事会和列席股东大会，积极了解公司的规范运作、经营情况和发展战略，充分利用自己的专业优势积极发表意见，对公司治理、关联交易、资金占用、对外担保、委托理财、利润分配、定期报告等议案进行了认真、独立、客观的审议，就审议内容在董事会会议期间进行了认真的了解并发表了相应的意见和建议，为公司董事会作出更加符合公司发展、更加科学合理的战略决策起到了积极的推动作用，切实维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	罗付岩、莫凌侠、谢元钢	2	2023年02月24日	1. 审议《2022年度业绩快报内部审计报告》；2. 审议《2022年第四季度内部审计报告》；3. 审议《2023年度内部审计工作计划》；4. 审议《2022年度内部审计报告》	一致通过	无	无
审计委员会	罗付岩、莫凌侠、谢元钢	2	2023年04月14日	1. 审议《2023年第一季度内部审计报告》；2. 审议《关于续聘会计师事务所的议案》；3. 审议《2022年度内部控制自我评价报告》；4. 审议《2022年年度报告》；5. 审议《2023年第一季度报告》。	一致通过	无	无
审计委员会	刘焕峰、莫凌侠、谢元钢	2	2023年08月11日	1. 审议《2023年第二季度内部审计报告》；2. 审议《2023年半年度报告全文及摘	一致通过	无	无

				要》。			
审计委员会	刘焕峰、莫凌侠、谢元钢	2	2023 年 10 月 20 日	1. 审议《2023 年第三季度内部审计报告》；2. 审议《2023 年第三季度报告》。	一致通过	无	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

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）	1,772
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	844
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,615
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,615
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	523
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	619
销售人员	1,033
技术人员	602
财务人员	48
行政人员	313
合计	2,615
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	98
本科	856
大专及以下	1,647
合计	2,615

2、薪酬政策

根据公司发展与经营情况实际，参考同行企业与社会外部薪酬情况，遵循国家相关法律法规，制定体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立与市场经济相适应的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，制定公司薪酬管理规定。提倡公平、公开、公正的薪酬原则，建立与市场经济相接轨的人才激励机制，以待遇留人，感情留人。员工年

薪岗级适时采取“丰时留，歉时补”、“以丰补歉”的分配政策与措施，年终奖励根据公司生产经营规模、公司销售收入与利润指标进行调整。

3、培训计划

公司培训工作紧密结合企业发展战略和员工培训需求，始终坚持“工学结合，教学相长、全面培训、改革创新”的培训原则，从知识、技能、态度等方面打造员工学习成长通道，营造比、学、赶、超的工作氛围。2023 年度，公司培训合计 102,318.33 课时，人均课时 51.47 课时，覆盖岗位专业技能培训、管理培训、GMP 培训、GSP 培训、GVP 培训、药事法规培训、安全消防培训、环保培训、企业文化培训、保密培训等模块，采用内、外训相结合的方式，灵活运用情景模拟、沙盘演练、标杆教学、头脑风暴等方法提升培训实效。同时，积极筹划建立公司内训师队伍，并定期组织工人等级考试，致力于促进员工整体素质的提高和自我价值的提升，结合公司敢想、敢做、敢创、敢爱的敢为先文化，为企业培养优质的复合型人才梯队。

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

2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 19 日，公司分别召开第八届董事会第二次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配预案》，以 2022 年末公司总股本 587,568,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），预计共分配现金股利 235,027,440.00 元（含税）；不送红股，不以资本公积转增股本。2023 年 5 月 31 日，公司实施了上述利润分配实施方案。

2023 年 10 月 27 日、2023 年 11 月 14 日，公司分别召开第八届董事会第六次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《2023 年前三季度利润分配预案》，以 2023 年 9 月 30 日公司总股本 587,568,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），预计共分配现金股利 176,270,580.00 元（含税）；不送红股，不以资本公积转增股本。2023 年 11 月 27 日，公司实施了上述利润分配实施方案。

以上利润分配方案的决策和实施程序，分红标准和分红比例明确清晰，符合《公司章程》等相关利润分配政策要求。报告期内，公司还拟定了《关于未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》，利润分配政策未发生变更。

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：	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：	不适用

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)	3.00
分配预案的股本基数 (股)	587,568,600
现金分红金额 (元) (含税)	176,270,580.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	176,270,580.00
可分配利润 (元)	1,257,372,292.21
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	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2023 年度公司合并利润表实现归属于母公司所有者的净利润为 421,298,789.06 元, 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司合并资产负债表未分配利润为 1,257,372,292.21 元, 母公司资产负债表未分配利润为 1,894,909,970.54 元。</p> <p>2023 年度利润分配预案为: 以 2023 年末公司总股本 587,568,600 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元 (含税), 预计共分配现金股利 176,270,580.00 元 (含税); 不送红股, 不以资本公积转增股本。如公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本及应分配股数发生变动的, 拟维持每股分配比例不变的原则, 相应调整利润分配总额。</p> <p>本次公司现金分红数额占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比例为 41.84%。根据公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《2023 年前三季度利润分配预案》, 公司于 2023 年 11 月 27 日实施完成 2023 年前三季度权益分派, 派发现金分红总额为 176,270,580.00 元。则 2023 年年度现金分红总额合计为 352,541,160.00 元, 占 2023 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比例为 83.68%。</p> <p>公司 2023 年度利润分配预案是基于对公司稳健的盈利能力、良好的财务状况, 以及对公司未来发展前景的预期和战略规划, 在保证公司正常经营和长远发展的前提下, 为积极回报全体股东而提出的, 符合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等法律法规及《公司章程》、公司《未来三年 (2023-2025 年) 股东回报规划》关于利润分配政策规定的相关要求, 同时兼顾了股东的即期利益和长远利益, 与公司经营业绩及未来发展相匹配, 不存在损害中小股东利益的情形。</p>	

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

1、股权激励

报告期内公司无股权激励计划。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
(1) 公司董事 (不含独立董 事)、监事、高级 管理人员；(2) 公司中高层管理 人员(含全资或 控股子公司)； (3) 公司关键岗 位人员、核心技 术(业务)骨干 人员(含全资或 控股子公司)	233	6,147,976	1. 报告期内，管 理委员会已将解 锁的股份 6,147,975 股全 部卖出； 2. 公司员工持股 计划原有 239 人，存续期内有 3 名持有人于 2022 年 12 月 31 日前退休，其员 工持股计划项下 所持有的标的权 益，经考核后， 已于第一个解锁 期解锁条件成就 后一次解锁完 毕；另存续期内 有 3 名持有人离 职，公司管委会 收回该离职持有 人持有的第二个 解锁期对应的未 解锁权益份额 (合计 955,890 份，对应股份 139,750 股)，并 重新计入第二个 解锁期可解锁标 的范围，由剩余 233 名持有人根 据考核结果分 配。	1.05%	员工合法薪酬、 自筹资金以及法 律、法规允许的 其他方式获得的 资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
雷敬杜	董事、副总裁	130,900	65,450	0.01%
徐劲前	董事	130,551	65,276	0.01%
付丽萍	董事	91,500	45,750	0.01%
阳忠阳	监事会主席	130,400	65,200	0.01%
吴志宇	监事	89,100	44,550	0.01%
王睿陟	监事	92,700	46,350	0.01%
李春	副总裁、董事会秘书	108,300	54,150	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

根据公司《第一期员工持股计划》有关规定，本员工持股计划锁定期届满后，管理委员会将根据当时市场的情况决定卖出已解锁股票的时机和数量，并在锁定期届满后的员工持股计划均为货币资金后，根据持有人会议的授权在依法扣除

相关税费后，按考核后持有人持有的实际份额进行分配。本员工持股计划第一个解锁期已于 2023 年 2 月 8 日届满，根据 2023 年 4 月 26 日天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2023）5208 号《审计报告》及员工持股计划考核小组根据公司内部绩效考核相关制度对持有人个人层面的绩效进行考核的考核结果，本员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人层面 2022 年度绩效考核指标均已达成，按照本员工持股计划的相关规定，解锁所持公司股份 6,147,975 股，解锁比例为 50%，占公司总股本的 1.05%。

截至本报告期末，管理委员会通过大宗交易已将该部分解锁股份 6,147,975 股全部卖出，并按考核后持有人持有的实际份额分配完毕。

报告期内股东权利行使的情况

根据公司《第一期员工持股计划》有关规定，本员工持股计划持有人将放弃因参与本员工持股计划而间接持有公司股票表决权，包括表决权、选举权及被选举权，仅保留该等股份的分红权、投资收益权。本员工持股计划由公司自行管理，公司成立员工持股计划管理委员会，作为员工持股计划的管理方，代表员工持股计划行使股东权利，并对持股计划进行日常管理。

报告期内，公司共实施了两次权益分派：1. 公司于 2023 年 5 月 31 日实施了 2022 年年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），公司员工持股计划获得现金红利 4,918,380.4 元；2. 公司于 2023 年 11 月 27 日实施了 2023 年前三季度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），公司员工持股计划获得现金红利 2,398,785.3 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司员工持股计划原有 239 人，存续期内有 3 名持有人于 2022 年 12 月 31 日前退休，其员工持股计划项下所持有的标的权益，经考核后，已于第一个解锁期解锁条件成就后一次解锁完毕；另存续期内有 3 名持有人离职，该离职持有人持有的第二个解锁期对应的未解锁权益份额（合计 955,890 份，对应股份 139,750 股），公司管委会以出资金额加上同期银行存款利息收回，并重新计入第二个解锁期可解锁标的范围，由剩余 233 名持有人根据考核结果分配。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内，公司实施第一期员工持股计划的摊销成本，增加 2023 年度管理费用 3,047.83 万元，暨减少税前利润总额 3,047.83 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

本报告期，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监管和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司的内部控制体系进行持续改进和优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。

目前，公司内部控制体系较为完善，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司对纳入内部控制评价范围的业务与事项建立了一系列内部控制制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，在重大方面能够较为有效地防范和控制公司内部的经营风险，保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的有序开展，各项内部控制制度具备合理性、完整性和有效性。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

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
无	无	无	无	无	无	无

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	公告名称：桂林三金药业股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告；披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告的严重缺陷迹象包括：①公司董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；②企业更正已公布的财务报告；③公司聘请的会计师事务所注册会计师发现的却未被公司内部识别的当期财务报告中的重大错报；④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要水	非财务报告的内部控制缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、

	平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	或使之偏离预期目标。
定量标准	重大缺陷：①错报 \geq 资产总额的 1%；②错报 \geq 主营业务收入总额的 3%；③错报 \geq 利润总额的 5%。重要缺陷：①资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%；②主营业务收入总额的 2% \leq 错报 $<$ 主营业务收入总额的 3%；③利润总额的 1% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%。一般缺陷：①错报 $<$ 资产总额的 0.5%；②错报 $<$ 主营业务收入总额的 2%；③错报 $<$ 利润总额的 1%。	重大缺陷：直接财产损失 \geq 人民币 2000 万元。重要缺陷：人民币 500 万元 \leq 直接财产损失金额 $<$ 人民币 2000 万元。一般缺陷：直接财产损失金额 $<$ 人民币 500 万元。
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	
<p>桂林三金药业股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了桂林三金药业股份有限公司（以下简称桂林三金公司）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是桂林三金公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，桂林三金公司于 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。</p>	
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	公告名称：《桂林三金药业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》；披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
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

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

（一）环境保护相关政策和行业标准

1. 法律法规

- （1）《中华人民共和国环境保护法》，主席令第9号，2015年1月1日起实施；
- （2）《中华人民共和国环境影响评价法》，2003年9月1日起实施，2018年12月29日修；
- （3）《中华人民共和国大气污染防治法》，主席令第31号，2016年1月1日起实施，2018年10月26日修；
- （4）《中华人民共和国水污染防治法》，主席令第87号，2008年6月1日起实施，2017年6月27日修；
- （5）《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，主席令第43号，2020年4月29日修，2020年9月1日起实施；
- （6）《中华人民共和国环境噪声污染防治法》1997年3月1日起实施，2018年12月29日修；
- （7）《建设项目环境保护管理条例》国务院令第253号，1998年11月29日起实施，2017年7月16日修订；
- （8）《广西壮族自治区环境保护条例》，2016年5月25日修订，2016年9月1日起实施；
- （9）《建筑设计防火规范》GB50016-2014（2018年版）。

2. 技术标准

- （1）《突发环境事件应急管理办法》，2015年环境保护部令第34号；
- （2）《企业突发环境事件风险评估指南（试行）》环办[2014]34号；
- （3）《建筑设计防火规范》GB50016-2014（2018年版）；
- （4）《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业—中成药生产》HJ1064-2019；
- （5）《排污单位自行监测技术指南 中药、生物药品制品、化学药品制剂制造业》HJ1256-2022；
- （6）《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019；
- （7）《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015；
- （8）《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008；
- （9）《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》GB18599-2001，2013年修；
- （10）《恶臭污染物排放标准》GB14554-93。

（二）环境保护行政许可情况

公司自主验收材料已按相关法律法规上传到“建设项目环境影响评价信息平台”，可登陆全国建设项目环境影响评价管理信息平台 <http://114.251.10.205> 查询。

公司已申领国家排污许可证，排放许可证编号 91450300198888809P001W，有效期限自 2023 年 7 月 29 日至 2028 年 7 月 28 日止。排污许可证正副本可登陆全国排污许可证管理信息平台 permit.mee.gov.cn 查询。

（三）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	主要污染物及特征污	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

	染物的种类	染物的名称								
桂林三金药业股份有限公司	废水	化学需氧量	间歇	1	DW001	73.1mg/l	500 mg/l	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废水	氨氮	间歇	1	DW001	1.158mg/l	45 mg/l	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废水	总氮	间歇	1	DW001	2.79mg/l	70 mg/l	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废水	总磷	间歇	1	DW001	0.74mg/l	8 mg/l	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA001	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA002	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA003	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA004	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA005	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标
桂林三金药业股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	DA006	< 20 mg/m ³	30mg/m ³	/	/	达标

（四）对污染物的处理

报告期内，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。公司已按环评及批复要求建设和安装污染防治设施设备。报告期内，公司各项设施设备均正常运行，保证废水、废气等达标排放。公司实行排污许可简化管理，仅有污染物排放浓度要求，没有污染物总量控制要求。

1. 锅炉和锅炉废气处理系统：

公司生产使用华能桂林燃气分布式能源项目提供的蒸汽。公司原有 1 台链条生物质锅炉（20 蒸吨）已报废拆除，厂区暂时无锅炉。

2. 污水处理系统

公司污水站设计日处理能力 2500 吨/日，采用成熟的厌氧和好氧组合处理工艺，设计处理前污水 COD 浓度为 3000 毫

克每升。厂区综合污水经处理后 COD 浓度低于 500 毫克每升，经城市污水管网排入临桂区西城污水处理厂处理。污水站采用多池并联的方案，可耐受生产废水水质水量负荷波动而保持处理效率稳定，同时具有较好的应急处理能力。

3. 工艺粉尘处理系统

工艺粉尘主要来源于提取车间干燥工序、综合制剂楼粉碎、分筛、制粒及包装工序产生的中药粉尘，通过布袋（大部分采用高效除尘滤筒，除尘效率可达 99.5%）除尘器及水膜除尘器处理后进行高空排放。

4. 食堂油烟

食堂灶头能源选用液化石油气，食堂油烟经静电式油烟净化器处理后进行高空排放。

5. 固废处置

公司废弃包装材料由第三方进行回收利用。药渣承包给其他企业进行无害化综合利用。其余固废，如生活垃圾、除尘器灰渣及污水站污泥等，交由环卫部门定期清运处置。

（五）环境自行监测方案

公司委托社会上有专业资质的环保检测机构进行废水、废气和噪声的监测，并出具标有 CMA 的检测报告。具体监测方案和执行情况如下表：

序号	监测点名称	监测指标	监测频次	执行标准	浓度限值	排放情况
1	污水总排口	化学需氧量	1 次/季度	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	500mg/L	达标
2	污水总排口	氨氮 (NH ₃ -N)	1 次/季度	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	45mg/L	达标
3	污水总排口	总氮 (以 N 计)	1 次/季度	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	70mg/L	达标
4	污水总排口	总磷 (以 P 计)	1 次/季度	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	8mg/L	达标
5	废气排放口	颗粒物	1 次/半年	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	30mg/Nm ³	达标
6	厂界噪声	噪声	1 次/年	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	昼间 65dB (A) 夜间 55dB (A)	达标

（六）突发环境事件应急预案

公司已签署发布了突发环境事件应急预案，并完成突发环境事件风险评估和突发环境事件应急资源调查，风险等级为一般 (QM2E2)，在当地环保局备案。

（七）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1. 环境治理和保护的投入：

公司 2023 年在环境监测、环保设备设施运行、环保设备设施维护维修与改造等方面共投入 185.7 万元。

2. 环境保护税：

(1) 公司污水处理达标后经城市污水管网排入临桂区西城污水处理厂处理，暂不缴纳相关环保税。

(2) 公司厂界噪声达标，暂不缴纳相关环保税。

(3) 公司产生的中药渣由第三方公司进行无害化综合处置，其他一般固废由当地环卫部门清运，暂不缴纳相关环保税。

(4) 公司工艺粉尘达标排放，2023 年缴纳相关环保税如下表：

费用	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
缴纳金额 (元)	644.34	312.51	237.42	279.04
全年总计 (元)	1473.31			

（八）其他应当公开的环境信息

- 1.企业环境信息已在当地生态环境局网站上公开；
- 2.2023 年度生态环境统计年度报表计划年底提交中国环境监测总站相关系统；
- 3.2023 年度排污许可证年度执行报告计划年底提交全国排污许可证管理信息平台。

（九）其他环保相关信息

- 1.桂林三金中药城项目自 2018 年开始使用华能桂林燃气分布式能源项目“冷热电联产”提供的蒸汽，实现能源的“梯级利用”。
- 2.公司投资建设的 2.4MWP 光伏并网发电项目，2023 年发电量约 181.6 万 kWh。
- 3.公司新修灌溉支渠，支渠在河水汛期可分洪，增加公司周围地区抗击洪涝自然灾害的能力。
- 4.公司获批“广西绿色工厂”、环保诚信（绿牌）企业、自治区“节水型企业”等荣誉。
- 5.公司持续开展降低蒸汽和水耗量绿带项目，蒸汽和水耗量增幅与产值增幅一致。
- 6.公司持续开展降低电能消耗量绿带项目，年同比降低电能消耗量 7%。
- 7.公司实施带干生产项目，减少工艺粉尘排放约 540kg。
- 8.公司污水站引进磁悬浮风机并成功投入使用，2023 年节电 2.5 万 kWh。
- 9.公司中药渣无害化综合利用项目，2023 年产生经济效益 27.2 万元。
- 10.公司实施制药专用设备隔音降噪项目，降低设备噪声 7 至 8 分贝，减少设备噪声对工作人员的影响。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，并始终把“泽及生命，关爱健康”企业理念贯穿于公司的整个生产经营过程，重视研发及生产优质产品，积极承担起各项社会责任，与众多的利益相关方建立了相互支持信任、互利友好的合作共赢关系，创造了良好的社会效益。

（1）作为最受投资者尊敬的百强上市公司，公司已严格按照上市公司法律法规等各项要求，搭建起覆盖企业各项业务的内控管理制度，建立了与投资者的互动平台，本着对所有股东公平、公正、公开原则，及时披露生产经营及其他重大事项情况。近年来，公司积极顺应医药行业调整、变革的发展趋势，不断提升运营质量，公司盈利能力良好，连续多年保持较高的股息支付率，积极回报投资者。

（2）公司坚持守法经营，专门聘请广西著名的君健律师事务所作为法律顾问，成立法务办公室，依据国家政策法规与企业实际情况，建立了一套完善的合同管理制度，主动规范各项经营行为，在与包括供应商、经销商和消费者等在内的各类客户交往的过程中，严格履行各项合同和承诺，共同构筑信任与合作的平台，并通过不断创新营销模式，努力提高供应商、经销商及广大消费者等各类合作方的满意度。公司还积极引入新的管理方法与手段，在广西医药行业率先建设 ERP 系统、客户关系管理系统、溯源防窜货管理系统等，为企业搭建了信息化管理平台，实现供应商、客户合同与往来款项的管理，可实时监控客户信用额度、合同的执行和应收、应付款等的情况，大大提高了工作效率和管理水平，公司也被评为广西制造业信息化工程示范企业。

（3）“质量是制药企业的生命”。公司以澳大利亚 TAG 认证复审、美国 FDAcGMP 认证为契机，公司对标国际最先进质量管理体系要求，持续完善公司质量管控体系，要求员工要从用户的切身利益出发，落实、细化各项质量管理职能和要求，借助公司智能化车间和质量管理系统平台，实现了从药品原材料的采购、半成品的生产到产品的出库，每一个流程都有严格的质量控制标准，并按照标准严格把好每一道质量关。公司主要产品的市场抽检合格率连续多年保持在 100%，2017 年顺利完成并通过澳大利亚 TGA、世界卫生组织 WHO、美国 FDA 以及中药城二期药品 GMP 认证的跟踪检查及其专项检查，其中澳大利亚 TGA 认证获得了 A1 评级，是国内中成药类企业的最高等级。2018 年公司获得第三届中国质量奖提

名奖，为该奖设立以来广西医药行业首家获此殊荣的企业。2023 年广西区药品监督管理局对公司进行的飞行检查均获通过。

(4) 公司坚持节能减排、绿色发展，努力做到企业与环境和谐发展、社会效益和经济效益同步提高。自 2018 年起，我公司已全面取消燃煤及生物质锅炉，生产全面采用园区华能热电联产集中蒸汽供热，并实现能源的“梯级利用”，2023 年预估可替代生物质燃料 4.94 万吨，减少二氧化硫排放 83.98 吨，氮氧化物排放 50.64 吨。中药产业园内装备现代化、自动化、智能化的生产设备，实施智能制造项目，平均提升生产效率超过 35%。采购节能、环保磁悬浮风机代替罗茨风机，对产尘生产线进行降尘改造，对产生较大噪声岗位进行降噪改造，改善工作环境和企业周边环境。公司积极发展生态循环经济，与新型生态科技公司合作，以中药药渣为原料，生产绿色有机肥等，实现固废资源化利用。公司获批“广西绿色工厂”、环保诚信（绿牌）企业。

(5) 公司坚持“以人为本”，致力于为员工打造优质的生活环境和广阔的发展平台，保障员工的合法权益，关爱员工的安全健康，实现员工与企业共同成长。公司每年安排员工体检，组织开展游园活动、妇女节、文艺晚会等活动，成立“摄影”、“排球”、“乒羽”、“篮足”四大协会，开展丰富多彩的业余文化活动。关心员工生活，每年对基层困难职工、高温岗位工作的一线员工进行慰问；每年为员工发放节日、生日慰问、子女学费等，提升员工幸福感和获得感。同时，公司积极拓展员工发展平台，出台各项激励政策，推进首批员工持股计划等激励机制改革切实落地，让员工享受企业发展红利，共创共担美好未来。鼓励车间员工开展“建功之星”评选活动，积极组织员工参加医药行业技能培训，不断提高业务技能。2023 年，在自治区级、市级组织的多个岗位的技能大赛中，凡有公司员工参与的岗位竞赛，前十名都有 30%是公司员工。

(6) 秉承“泽及生命、关爱健康”的企业宗旨，作为广西医药重点保障企业，桂林三金主动担当，加班加点，开足马力以最大产能最大限度保障民众用药需求，并自觉消化原料、物流成本增加的压力，力保药品价格稳定，被中国非处方药协会授予“抗疫保供责任担当企业”称号。

2023 年，桂林三金在巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴、科普公益等方面累计投入金额达 300 多万元。在巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴方面，公司结合村情村况，开展“爱心助农”项目，在定点扶贫村大境瑶族乡乐育村帮扶采购特色农产品，促进农民增收；在科普公益方面，公司坚持开展泌尿健康关爱科普行动，旨在唤起公众对泌尿健康的重视，提高公众对泌尿疾病的认知和科学防治水平；开展“关爱教师护嗓公益宣传活动”，唤起社会对教师职业健康的关注；开展“爱牙公益行”活动，以实际行动关爱口腔健康。

尽管公司在社会公益事业、职工权益维护、环境保护、节能降耗、股东权益保障等诸多方面做了卓有成效的工作，承担了应尽的社会责任，取得了一定的成绩，但企业发展应时时不忘履行社会责任，公司将在今后的经营管理中，牢固树立企业公民意识，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，在进一步追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，加强对员工社会责任的培训教育，诚信对待经销商和消费者，积极从事环境保护、城市建设等公益事业，促进公司与全社会的和谐发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司始终坚持以党中央乡村振兴思想为指导，结合企业使命及价值观，进一步围绕企业特点与时俱进地履行“泽及生命、关爱健康”的社会责任。

2023 年三金结合村情村况，开展“爱心助农”项目，在定点扶贫村帮扶采购特色农产品，促进农民增收；利用医药企业资源优势，发挥中药材种植等产业牵引带动作用，推广中药专业化种植。三金公司生产所需中药材主要来自广西区内，2023 年中药材原料收购达 10380 吨，收购金额约 1.126 亿元。农民种植的中药材大多是零星散乱的状态，栽培质量和经济效益相对较低，为实现农民长期稳定增收，脱贫不返贫，三金结合医药企业特点和资源需求优势，发挥中药材种植等产业牵引带动作用，目前已逐步在广西桂林、防城港等地推进主要原药材的专业化种植，采取“公司+基地+农户+合作社”等多种方式建设中药材原料基地。其中在上思县已累计育羊开口苗 44 万株，完成种植 200 亩。公司每年对中药材原料的收购需求，很大程度上带动广西及周边地区中药材种植产业规模和采摘规模的扩大，提高了中药材种植农户和普通农户的收入水平，公司带动农户数约 600 户，取得初步成效，助推农业增效、农民增收，助力乡村振兴。

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	邹洵;邹准	本次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺	承诺其直接持有的金科创投的股权,及其直接持有的三金集团的股权,在担任该等公司董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过前述股份的百分之二十五,离职后半年内不转让所持有的该等公司股份。	2007年08月08日		严格履行
其他承诺	控股股东三金集团及实际控制人、董事长兼总裁邹洵、董事副总裁兼财务负责人谢元钢、董事副总裁邹准、董事副总裁雷敬杜、监事会主席阳忠阳	不减持公司股份承诺	自2023年9月14日起六个月内不以任何方式减持本机构/本人直接持有的公司股份;承诺在上述承诺期间内,如因公司转增股本、送红股、配股等原因而增加股份的,亦遵守上述不减持承诺。	2023年09月14日	6个月	严格履行
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《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留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	天健会计师事务所（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	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	方国华、李江东
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	方国华 1 年、李江东 4 年

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

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构。

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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案金额	547.34	否	案件审理中、判决结果执行中或已结案	对公司无重大影响	不适用，为未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的合计情况		

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年09月02日	829	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年09月03日	736	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年09月17日	1,129	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年10月09日	418	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年10月15日	374	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年11月08日	339	连带责任保证			借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	否	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2019年11月18日	1,425	连带责任保证			借款日到贷款终止日	否	否

								2024年 8月15 日后三 年止		
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2019年 11月29 日	284.58	连带责任 保证			借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	否	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2019年 12月23 日	1,939.5 9	质押	存单		借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	否	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 01月09 日	307.54	连带责任 保证			借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	否	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 01月19 日	1,461.4 5	质押	存单		借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	否	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 02月21 日	1,295.3 9	质押	存单		借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	否	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 03月13 日	165.86	连带责任 保证			借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	是	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 03月26 日	400.76	质押	存单		借款日 到贷款 终止日 2024年 8月15 日后三 年止	是	否
白帆生物	2019年 04月24 日	22,000	2020年 04月16 日	454.91	质押	存单		借款日 到贷款 终止日 2024年	是	否

								8月15日后三年止		
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2020年04月22日	94.8	质押	存单		借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	是	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2020年04月28日	142.48	质押	汇票		借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	是	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2020年05月18日	328.63	质押	存单		借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	是	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2020年05月29日	690.33	质押	汇票		借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	是	否
白帆生物	2019年04月24日	22,000	2020年06月30日	717.64	质押	汇票		借款日到贷款终止日2024年8月15日后三年止	是	否
白帆生物	2020年04月28日	20,000	2020年06月05日	500	连带责任保证			借款日到债务到期日2023年6月5日	是	否
白帆生物	2020年04月28日	20,000	2020年07月24日	500	连带责任保证			借款日到债务到期日2023年7月24日	是	否
白帆生物	2020年04月28日	20,000	2020年09月01日	500	连带责任保证			借款日到债务到期日2023年9月1日	是	否
白帆生	2020年	20,000	2020年	990	质押	存单		借款日	是	否

物	04月28日		09月23日					到债务到期日 2023年 9月17日		
白帆生物	2020年 04月28日	20,000	2020年 10月29日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2023年 9月17日	是	否
白帆生物	2020年 04月28日	20,000	2020年 11月30日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2023年 9月17日	是	否
白帆生物	2020年 04月28日	20,000	2021年 01月08日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2023年 9月17日	是	否
白帆生物	2020年 04月28日	20,000	2021年 01月26日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2023年 9月17日	是	否
白帆生物	2023年 04月28日	19,100	2023年 10月26日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2025年 10月22日	否	否
白帆生物	2023年 04月28日	19,100	2023年 11月15日	990	质押	存单		借款日到债务到期日 2025年 10月22日	否	否
宝船生物	2020年 04月28日	20,000	2020年 06月05日	500	连带责任保证			借款日到债务到期日 2023年 6月5日 后三年止	是	否
宝船生物	2020年 04月28日	20,000	2020年 06月24日	500	连带责任保证			借款日到债务到期日 2023年 6月24日 后三年止	是	否
宝船生物	2020年 04月28日	20,000	2020年 07月27日	500	连带责任保证			借款日到债务	是	否

	日		日					到期日 2023 年 7 月 27 日后三 年止		
宝船生物	2020 年 04 月 28 日	20,000	2020 年 08 月 12 日	500	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2023 年 8 月 12 日后三 年止	是	否
宝船生物	2020 年 04 月 28 日	20,000	2020 年 09 月 03 日	400	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2023 年 9 月 3 日后三 年止	是	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 11 月 02 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2025 年 10 月 10 日后三 年止	否	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 11 月 17 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2025 年 10 月 10 日后三 年止	否	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 12 月 05 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2025 年 10 月 10 日后三 年止	否	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 12 月 15 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2025 年 10 月 10 日后三 年止	否	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2023 年 01 月 13 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2025 年 10 月 10 日后三 年止	否	否
宝船生物	2022 年 04 月 27 日	10,000	2023 年 08 月 24 日	495	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日	否	否

								2025 年 10 月 10 日后三 年止		
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 06 月 29 日	500	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 6 月 29 日后三 年止	否	否
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 07 月 28 日	530	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 7 月 28 日后三 年止	否	否
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 08 月 29 日	630	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 8 月 29 日后三 年止	否	否
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 09 月 25 日	500	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 9 月 25 日后三 年止	否	否
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 10 月 27 日	450	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 10 月 27 日后三 年止	否	否
宝船生物	2023 年 04 月 28 日	12,000	2023 年 12 月 04 日	440	连带责 任保证			借款日 到债务 到期日 2026 年 11 月 22 日后三 年止	否	否
三金大 健康	2022 年 10 月 29 日	1,000	2022 年 12 月 28 日	300	连带责 任保证			主债务 履行期 (2022 年 12 月 13 日起 至 2025 年 11 月 30 日) 届满之 日后三 年止。	是	否

三金大健康	2022年10月29日	1,000	2023年03月16日	700	连带责任保证			主债务履行期（2022年12月13日起至2025年11月30日）届满之日后三年止。	否	否
三金大健康	2022年10月29日	1,000	2023年12月29日	950	连带责任保证			主债务履行期（2022年12月13日起至2025年11月30日）届满之日后三年止。	否	否
三金大药房	2022年10月29日	800	2022年12月28日	400	连带责任保证			主债务履行期（2022年12月13日起至2025年11月30日）届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022年10月29日	800	2023年02月07日	70.29	连带责任保证			主债务履行期（2022年12月13日起至2025年11月30日）届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022年10月29日	800	2023年03月31日	65.33	连带责任保证			主债务履行期（2022年12月13日起至2025年11月30日）届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022年10月29日	800	2023年05月10日	48.94	连带责任保证			主债务履行期（2022	是	否

								年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。		
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 05 月 26 日	72.25	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 06 月 28 日	48	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 07 月 28 日	46.32	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 08 月 28 日	68.09	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 12 月 06 日	83.1	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025	否	否

								年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。		
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 09 月 22 日	42.66	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	是	否
三金大药房	2022 年 10 月 29 日	800	2023 年 12 月 29 日	400	连带责任保证			主债务履行期 (2022 年 12 月 13 日起至 2025 年 11 月 30 日) 届满之日后三年止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		31,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,614.98				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		84,900		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		20,021.65				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		31,100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,614.98				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		84,900		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		20,021.65				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.11%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				20,021.65						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				20,021.65						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

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
银行理财产品	自有资金	23,350	20,350	0	0
券商理财产品	自有资金	7,000	7,000	0	0
合计		30,350	27,350	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

1. 公告名称：《关于获得政府补助的公告》；公告编号：2023-001；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 1 月 7 日。

公司因技术改造项目(设备补助)于近期收到政府补助 4,900 万元，预计增加公司 2022 年度利润总额 3,920 万元，增加公司 2023 年度和 2024 年度利润总额各 490 万元。

2. 公告名称：《关于第一期员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》；公告编号：2023-003；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 2 月 10 日。

公司第一期员工持股计划第一个锁定期已于 2023 年 2 月 9 日届满，可解锁比例为第一期员工持股计划所持标的股票总数的 50%，共计 6,147,975 股，占公司目前总股本的 1.05%。

3. 公告名称：《关于会计政策变更的公告》；公告编号：2023-005；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

4. 公告名称：《关于 2022 年度利润分配预案的公告》《2022 年年度权益分派实施公告》；公告编号：2023-009、2023-019；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 24 日。

5. 公告名称：《关于续聘会计师事务所的公告》；公告编号：2023-010；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

6. 公告名称：《关于使用自有闲置资金进行委托理财的公告》；公告编号：2023-011；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

7. 公告名称：《关于 2023 年度为孙公司提供担保额度预计的公告》；公告编号：2023-012；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

8. 公告名称：《关于第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件成就的公告》；公告编号：2023-013；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

公司第一期员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人层面 2022 年度绩效考核指标均已达成，按照公司第一期员工持股计划的相关规定，本次将解锁所持公司股票 6,147,975 股，解锁比例为 50%，占公司总股本的 1.05%。

9. 公告名称：《关于未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露时间：2023 年 4 月 28 日。

10. 公告名称：《关于独立董事辞职的公告》；公告编号：2023-020；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 5 月 26 日。

独立董事罗付岩先生因个人身体健康及时间安排等原因申请辞去公司独立董事职务及其在审计委员会中担任的职务，待股东大会选举产生新的独立董事后辞职生效。

11. 公告名称：《第八届董事会第三次会议决议公告》《2023 年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-021、2023-023；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 6 月 16 日、2023 年 7 月 4 日。

公司补选刘焕峰先生为公司第八届董事会独立董事并担任公司第八届董事会审计委员会召集人，任期自 2023 年 7 月 5 日起至第八届董事会届满之日止。

12. 公告名称：《关于为孙公司提供担保的进展公告》；公告编号：2023-024；披露网站：巨潮资讯网

www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 7 月 21 日。

公司与中信银行桂林分行签订了合同编号为“（2023）桂桂银最保字第 012 号”的《最高额保证合同》，约定公司为宝船生物与中信银行桂林分行签署的《授信协议》（授信额度人民币肆仟万元整）项下的债权（包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同）提供连带责任担保。

13. 公告名称：《关于终止投资合作框架协议的公告》；公告编号：2023-030；披露网站：巨潮资讯网

www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 10 月 10 日。

经公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于签订投资合作框架协议的议案》，公司于 2022 年 12 月 2 日与上海赛金生物医药有限公司实际控制人丁邦及目标公司团队持股平台上海品硕生物科技发展合伙企业（有限合伙）签订了《投资合作框架协议》，公司拟以现金及全资孙公司宝船生物全部股权支付的方式成为上海赛金的第一大股东并相对控股。协议签署后，各方深入沟通合作事项，但因双方对具体实施方式、合作前景等未能达成一致，经审慎研究，公司于 2023 年 10 月 9 日召开第八届董事会第五次会议审议通过了《关于终止投资合作框架协议的议案》，一致同意终止该《框架协议》。

14. 公告名称：《关于 2023 年前三季度利润分配预案的公告》《2023 年前三季度权益分派实施公告》；公告编号：

2023-032、2023-038；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 10 月 30 日、2023 年 11 月 21 日。

15. 公告名称：《关于为孙公司提供担保的进展公告》；公告编号：2023-036；披露网站：巨潮资讯网

www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 11 月 3 日。

公司与招商银行上海分行签订了编号为“121XY2023034728”的《最高额质押合同》，约定公司为白帆生物与招商银行上海分行签署的《授信协议》（授信额度人民币伍仟万元整，含循环额度及/或一次性额度）项下提供的借款提供财产质押担保。

16. 公告名称：《股票交易异常波动公告》；公告编号：2023-039；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披

露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 11 月 27 日。

17. 公告名称：《关于购买董监高责任险的公告》；公告编号：2023-042；披露网站：巨潮资讯网

www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 12 月 12 日。

18. 公告名称：《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》；公告编号：

2023-040；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 12 月 12 日

鉴于公司首次公开发行股票募投项目已实施完毕，并已达到预定可使用状态，公司将该募集资金投资项目结项并将节余募集资金 2,965.63 万元（含利息收入净额，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。

19. 公告名称：《关于终止超募资金投资项目并将剩余超募资金永久补充流动资金的公告》；公告编号：2023-041；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 12 月 12 日。

公司同意终止超募资金投资项目“三金集团湖南制药二期项目”，并将项目剩余资金 1,246.83 万元（含利息收入净额，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充公司全资子公司湖南三金流动资金。

20. 公告名称：《关于公司土地收储的公告》；公告编号：2023-046；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》《证券时报》《证券日报》；披露时间：2023 年 12 月 28 日。

为配合桂林市关于加快推进老工业区提升改造的工作，结合公司生产经营的实际情况，公司于 2023 年 12 月 27 日召开第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司土地收储的议案》，同意与桂林高新技术产业开发区土地储备中心签订《国有土地收储协议》，将公司位于七星区骏鸾路 12 号和七星区鸾西三小区 9 号楼西侧的两宗总面积为 85,153.50 平方米（折合 127.73 亩）的国有土地使用权及地上建（构）筑物、附着物交由土地储备中心进行收储。报告期末，该资产净值经审计为 33,017,512.81 元，本次土地收储补偿以评估机构的评估结果为补偿依据，合计人民币 110,646,502 元。截至 2023 年 12 月 31 日，收储工作尚在执行过程中，本公司尚未完成收储土地交付。

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	35,760,834	6.09%				-7,520,800	-7,520,800	28,240,034	4.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,760,834	6.09%				-7,520,800	-7,520,800	28,240,034	4.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	35,760,834	6.09%				-7,520,800	-7,520,800	28,240,034	4.81%
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	551,807,766	93.91%				7,520,800	7,520,800	559,328,566	95.19%
1、人民币普通股	551,807,766	93.91%				7,520,800	7,520,800	559,328,566	95.19%
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	587,568,600	100.00%				0	0	587,568,600	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期末有限售条件股份变少，无限售股份增加，主要系原公司董事王许飞先生和吕高荣先生换届离任已满半年，原100%锁定的股份全部解锁变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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
邹洵	4,901,387			4,901,387	董事、高管锁定股	不确定
王许飞	5,604,800		5,604,800	0	董事、高管离任，股份锁定半年后解锁	2023年6月21日
谢元钢	5,709,989			5,709,989	董事、高管锁定股	不确定
邹准	17,073,658			17,073,658	董事、高管锁定股	不确定
雷敬杜	450,000			450,000	董事、高管锁定股	不确定
阳忠阳	105,000			105,000	监事锁定股	不确定
吕高荣	1,916,000		1,916,000	0	董事离任，股份锁定半年后解锁	2023年6月21日
合计	35,760,834	0	7,520,800	28,240,034	--	--

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	21,846	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,015	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
桂林三金集团股份有限公司	境内非国有法人	62.07%	364,679,300	457,300	0	364,679,300	不适用	0
翁毓玲	境内自然人	4.99%	29,300,061	0	0	29,300,061	不适用	0
邹准	境内自然人	3.87%	22,764,878	0	17,073,658	5,691,220	不适用	0
谢元钢	境内自然人	1.30%	7,613,319	0	5,709,989	1,903,330	不适用	0
邹洵	境内自然人	1.11%	6,535,183	0	4,901,387	1,633,796	不适用	0
桂林三金药业股份有限公司第一期员工持股计划	其他	1.05%	6,147,976	-6,147,975	0	6,147,976	不适用	0
王许飞	境内自然人	0.95%	5,604,800	0	0	5,604,800	冻结	778,966
孙家琳	境内自然人	0.93%	5,482,610	0	0	5,482,610	不适用	0
王淑霖	境内自然人	0.74%	4,321,467	-828,300	0	4,321,467	不适用	0
李荣群	境内自然人	0.64%	3,735,409	0	0	3,735,409	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	1. 翁毓玲女士与邹洵先生和邹准先生为母子关系，邹洵先生和邹准先生为兄弟关系，三人系一致行动人； 2. 邹洵先生为三金集团法定代表人、董事长，王许飞先生为三金集团董事、总裁，谢元钢先生、邹准先生为三金集团董事； 3. 除上述关系外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于法律法规规定的一致行动关系。		
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）	无		
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
桂林三金集团股份有限 公司	364,679,300.00	人民币普 通股	364,679,300.00
翁毓玲	29,300,061.00	人民币普 通股	29,300,061.00
桂林三金药业股份有限 公司—第一期员工持股 计划	6,147,976.00	人民币普 通股	6,147,976.00
邹准	5,691,220.00	人民币普 通股	5,691,220.00
王许飞	5,604,800.00	人民币普 通股	5,604,800.00
孙家琳	5,482,610.00	人民币普 通股	5,482,610.00
王淑霖	4,321,467.00	人民币普 通股	4,321,467.00
李荣群	3,735,409.00	人民币普 通股	3,735,409.00
香港中央结算有限公司	2,347,243.00	人民币普 通股	2,347,243.00
宁炳炎	2,345,100.00	人民币普 通股	2,345,100.00
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	1. 翁毓玲女士与邹洵先生和邹准先生为母子关系，邹洵先生和邹准先生为兄弟关系，三人系一致行动人； 2. 邹洵先生为三金集团法定代表人、董事长，王许飞先生为三金集团董事、总裁，谢元钢先生、邹准先生为三金集团董事； 3. 除上述关系外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于法律法规规定的一致行动关系。		
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）	报告期内，三金集团因前期参与转融通业务出借的证券全部归还，导致其期末持股数较期初增加 457,300 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	数量合计	占总股本	数量合计	占总股本	数量合计	占总股本

		的比例		的比例		的比例		的比例
桂林三金集团股份 有限公司	364,222,000	61.99%	457,300	0.08%	364,679,300	62.07%	0	0.00%

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		期末股东普通账户、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
李荣群	新增	0	0.00%	3,735,409	0.64%
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	退出	0	0.00%	鉴于“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”未在中登公司下发的期末前200名股东名册中，公司无该数据。	

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
桂林三金集团股份 有限公司	邹洵	2001年12月13日	91450300732230872U	从事医药、保健品、 房地产、农业项目的 投资；科技开发
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
邹洵	本人	中国	否

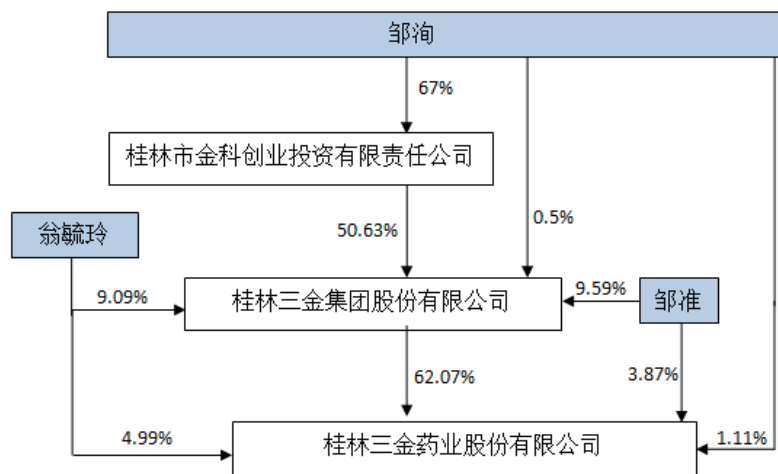
翁毓玲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
邹准	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	1. 邹洵先生担任三金集团董事长，公司董事长、总裁； 2. 翁毓玲女士已退休； 3. 邹准先生担任三金集团董事，公司董事兼副总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）3809 号
注册会计师姓名	方国华、李江东

审计报告正文

桂林三金药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了桂林三金药业股份有限公司（以下简称桂林三金公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了桂林三金公司 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，我们独立于桂林三金公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(二十六)及七(三十九)。

桂林三金公司的营业收入主要来自于中成药的生产和销售。本期，桂林三金公司营业收入金额为人民币 217,160.34 万元。

由于营业收入是桂林三金公司关键业绩指标之一，可能存在桂林三金公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同和 CDMO 服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单及与 CDMO 业务相关的履约确认文件等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(十三)5 及七(七)。

截至 2023 年 12 月 31 日, 桂林三金公司存货账面余额为人民币 27,258.81 万元, 跌价准备为人民币 1,662.87 万元, 账面价值为人民币 25,595.94 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(4) 结合存货监盘, 检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形, 评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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到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

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估桂林三金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, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

桂林三金公司治理层(以下简称治理层)负责监督桂林三金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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对桂林三金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表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桂林三金公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就桂林三金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，以对财务报表发表审计意见。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）。

从与治理层沟通的事项中，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。

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：桂林三金药业股份有限公司

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	1,058,103,450.21	1,265,709,309.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	304,690,479.18	161,237,157.30
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	79,102,613.44	72,166,517.86
应收款项融资	379,226,303.51	470,341,831.91
预付款项	19,577,122.41	20,964,007.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,391,500.12	57,584,865.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	255,959,432.20	244,895,888.42
合同资产		
持有待售资产	33,017,512.81	
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	61,978,078.05	4,093,847.91
流动资产合计	2,196,046,491.93	2,296,993,425.99
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	3,769,434.92	908,722.94
其他权益工具投资	93,916,060.37	131,706,099.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,062,985,929.61	1,077,119,359.43
在建工程	21,238,492.38	61,660,993.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,054,847.35	88,271,105.65
无形资产	153,556,485.57	168,277,572.63
开发支出		
商誉	5,698,507.28	5,698,507.28
长期待摊费用	117,043,995.32	125,761,781.71
递延所得税资产	9,330,785.30	8,529,180.34
其他非流动资产	201,403,294.44	
非流动资产合计	1,739,997,832.54	1,667,933,323.16
资产总计	3,936,044,324.47	3,964,926,749.15
流动负债：		
短期借款	274,200,540.00	140,010,450.69
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	1,187,270.46	
应付账款	200,190,074.02	133,916,755.52
预收款项		
合同负债	75,990,998.94	170,008,093.48
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	35,617,827.30	43,813,838.73
应交税费	46,341,964.13	93,156,837.05
其他应付款	131,470,625.54	124,982,363.76
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	119,257,689.70	119,386,385.55
其他流动负债	9,573,166.84	21,661,638.38
流动负债合计	893,830,156.93	846,936,363.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	73,922,452.73	128,029,669.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,950,619.34	78,452,171.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,336,713.15	
递延收益	89,042,657.72	97,845,955.20
递延所得税负债		330,643.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	225,252,442.94	304,658,439.28
负债合计	1,119,082,599.87	1,151,594,802.44
所有者权益：		
股本	587,568,600.00	587,568,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,238,846.22	638,760,546.22
减：库存股		
其他综合收益	-22,715,060.37	14,134,230.80
专项储备		
盈余公积	325,497,046.54	325,497,046.54
一般风险准备		
未分配利润	1,257,372,292.21	1,247,371,523.15
归属于母公司所有者权益合计	2,816,961,724.60	2,813,331,946.71
少数股东权益		
所有者权益合计	2,816,961,724.60	2,813,331,946.71
负债和所有者权益总计	3,936,044,324.47	3,964,926,749.15

法定代表人：邹洵 主管会计工作负责人：谢元钢 会计机构负责人：曾杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	804,796,606.97	1,004,794,841.77
交易性金融资产	220,556,735.68	57,007,785.11

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,137,211.63	5,138,394.10
应收款项融资	346,169,109.72	428,178,355.89
预付款项	6,924,435.64	6,314,216.56
其他应收款	687,801,958.07	479,730,837.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	146,402,301.48	128,579,013.99
合同资产		
持有待售资产	33,017,512.81	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,748,071.41	2,567,956.09
流动资产合计	2,260,553,943.41	2,112,311,400.75
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	751,077,228.93	751,075,097.60
其他权益工具投资	12,674,009.86	12,674,009.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,204,259.10	1,392,230.46
固定资产	801,707,338.99	801,043,957.23
在建工程	19,871,761.26	53,477,162.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	118,791,545.16	131,980,545.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	109,446.83	326,589.53
递延所得税资产	7,860,566.60	7,948,767.63
其他非流动资产	201,403,294.44	
非流动资产合计	1,914,699,451.17	1,759,918,360.62
资产总计	4,175,253,394.58	3,872,229,761.37
流动负债：		
短期借款	260,200,540.00	133,009,500.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	179,410,905.22	90,189,426.30
预收款项		

合同负债	65,130,458.47	142,197,212.65
应付职工薪酬	15,766,651.29	14,922,786.46
应交税费	39,239,467.76	78,463,265.48
其他应付款	102,197,154.06	91,942,914.90
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	8,466,959.49	18,485,637.64
流动负债合计	670,412,136.29	569,210,744.12
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	52,794,621.28	73,996,413.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,794,621.28	73,996,413.54
负债合计	723,206,757.57	643,207,157.66
所有者权益：		
股本	587,568,600.00	587,568,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,387,017.59	610,908,717.59
减：库存股		
其他综合收益	6,174,519.31	6,174,519.31
专项储备		
盈余公积	322,006,529.57	322,006,529.57
未分配利润	1,894,909,970.54	1,702,364,237.24
所有者权益合计	3,452,046,637.01	3,229,022,603.71
负债和所有者权益总计	4,175,253,394.58	3,872,229,761.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,171,603,364.27	1,959,732,845.90
其中：营业收入	2,171,603,364.27	1,959,732,845.90
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,688,053,698.02	1,619,839,239.06
其中：营业成本	586,402,019.74	568,781,074.28
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	37,333,736.46	36,085,375.10
销售费用	717,857,248.92	538,343,752.32
管理费用	202,806,336.24	274,334,717.32
研发费用	158,062,284.62	217,036,372.78
财务费用	-14,407,927.96	-14,742,052.74
其中：利息费用	16,355,298.12	20,235,413.90
利息收入	31,180,581.12	38,907,552.59
加：其他收益	46,037,615.90	83,249,616.70
投资收益（损失以“-”号填列）	1,992,856.42	1,732,359.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,139,288.02	3,069.88
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）	1,192,479.18	162,921.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,049.92	-3,906,667.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,166,779.90	-5,589,919.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,666,364.98	31,239,189.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	518,263,152.91	446,781,106.90
加：营业外收入	561,460.83	757,614.50
减：营业外支出	540,680.63	1,359,057.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	518,283,933.11	446,179,663.62
减：所得税费用	96,985,144.05	116,653,143.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	421,298,789.06	329,526,519.63

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	421,298,789.06	329,526,519.63
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	421,298,789.06	329,526,519.63
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-36,849,291.17	22,919,596.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,849,291.17	22,919,596.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-37,790,039.22	11,481,506.43
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	-37,790,039.22	11,481,506.43
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	940,748.05	11,438,090.39
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	940,748.05	11,438,090.39
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	384,449,497.89	352,446,116.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,449,497.89	352,446,116.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.72	0.56
(二) 稀释每股收益	0.72	0.56

法定代表人：邹洵 主管会计工作负责人：谢元钢 会计机构负责人：曾杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,832,532,850.78	1,636,453,598.98
减：营业成本	382,180,120.65	374,277,778.18
税金及附加	32,801,647.70	31,716,212.56
销售费用	621,766,890.37	453,296,945.22
管理费用	107,481,035.65	149,467,483.10

研发费用	63,995,889.48	59,029,742.43
财务费用	-23,738,604.10	-53,666,751.93
其中：利息费用	3,308,226.95	3,371,502.98
利息收入	27,307,815.25	60,780,816.40
加：其他收益	34,113,838.67	62,688,390.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-426,244.99	961,383.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,131.33	3,069.88
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）	558,735.68	7,785.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,033,333.64	-22,222,176.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-569,451.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,454,896.79	31,184,378.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	697,210,979.52	694,951,949.95
加：营业外收入	406,027.56	599,677.42
减：营业外支出	381,843.72	1,072,225.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	697,235,163.36	694,479,401.77
减：所得税费用	93,391,410.06	113,568,066.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	603,843,753.30	580,911,335.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	603,843,753.30	580,911,335.06
（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		11,131,370.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,131,370.85
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		11,131,370.85
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	603,843,753.30	592,042,705.91
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	2,435,852,701.42	2,145,880,836.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,329,968.27	30,672,425.24
收到其他与经营活动有关的现金	56,043,562.73	159,777,847.71
经营活动现金流入小计	2,496,226,232.42	2,336,331,109.23
购买商品、接受劳务支付的现金	523,199,217.30	521,937,896.24
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	429,371,503.81	399,305,447.74
支付的各项税费	393,445,716.71	282,340,118.15
支付其他与经营活动有关的现金	600,964,223.22	604,080,708.13
经营活动现金流出小计	1,946,980,661.04	1,807,664,170.26
经营活动产生的现金流量净额	549,245,571.38	528,666,938.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,653,943.53	644,885,000.00
取得投资收益收到的现金	5,937,953.53	6,673,337.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,693,151.69	2,754,582.83
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	807,411,887.26	1,015,166,089.62
投资活动现金流入小计	1,519,696,936.01	1,669,479,010.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,395,387.77	62,265,280.40
投资支付的现金	986,573,907.50	702,356,325.73
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	550,950,000.00	985,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,613,919,295.27	1,749,721,606.13
投资活动产生的现金流量净额	-94,222,359.26	-80,242,595.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	410,700,000.00	159,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,743,416.68	84,104,305.00
筹资活动现金流入小计	474,443,416.68	243,804,305.00
偿还债务支付的现金	333,587,110.53	295,602,815.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	427,773,055.63	570,878,973.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	74,651,221.76	60,104,012.21
筹资活动现金流出小计	836,011,387.92	926,585,800.79
筹资活动产生的现金流量净额	-361,567,971.24	-682,781,495.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	864,972.56	8,314,861.29
五、现金及现金等价物净增加额	94,320,213.44	-226,042,291.41
加：期初现金及现金等价物余额	689,585,992.75	915,628,284.16
六、期末现金及现金等价物余额	783,906,206.19	689,585,992.75

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	2,090,733,935.88	1,790,259,604.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,586,091.93	143,743,062.08
经营活动现金流入小计	2,121,320,027.81	1,934,002,666.70
购买商品、接受劳务支付的现金	325,997,387.08	318,200,763.00
支付给职工以及为职工支付的现金	243,849,594.49	220,152,333.63
支付的各项税费	357,818,319.25	263,424,444.38
支付其他与经营活动有关的现金	501,236,525.74	447,377,204.63
经营活动现金流出小计	1,428,901,826.56	1,249,154,745.64
经营活动产生的现金流量净额	692,418,201.25	684,847,921.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	349,000,000.00	531,885,000.00
取得投资收益收到的现金	3,071,209.15	5,789,011.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,684,195.87	2,624,793.24
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	769,251,617.80	1,160,570,906.29
投资活动现金流入小计	1,175,007,022.82	1,700,869,711.37
购建固定资产、无形资产和其他长	62,142,437.44	40,910,609.33

期资产支付的现金		
投资支付的现金	656,998,000.00	631,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	735,000,000.00	1,262,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,454,140,437.44	1,934,160,609.33
投资活动产生的现金流量净额	-279,133,414.62	-233,290,897.96
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	330,000,000.00	132,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,743,416.68	84,104,305.00
筹资活动现金流入小计	393,743,416.68	217,004,305.00
偿还债务支付的现金	202,900,000.00	251,442,269.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	418,535,543.64	559,475,281.63
支付其他与筹资活动有关的现金	54,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计	675,435,543.64	850,917,551.17
筹资活动产生的现金流量净额	-281,692,126.96	-633,913,246.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,762.20	-3,473,381.81
五、现金及现金等价物净增加额	131,589,897.47	-185,829,604.88
加：期初现金及现金等价物余额	511,338,487.15	697,168,092.03
六、期末现金及现金等价物余额	642,928,384.62	511,338,487.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	587,568,600.00				638,760,546.22		14,134,230.80		325,497,046.54		1,247,371,523.15		2,813,331,946.71	2,813,331,946.71
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	587,568,600.00				638,760,546.22		14,134,230.80		325,497,046.54		1,247,371,523.15		2,813,331,946.71	2,813,331,946.71

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					30,4 78,3 00.0 0		- 36,8 49,2 91.1 7				10,0 00,7 69.0 6		3,62 9,77 7.89		3,62 9,77 7.89
(一) 综 合 收 益 总 额							- 36,8 49,2 91.1 7				421, 298, 789. 06		384, 449, 497. 89		384, 449, 497. 89
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					30,4 78,3 00.0 0								30,4 78,3 00.0 0		30,4 78,3 00.0 0
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					30,4 78,3 00.0 0								30,4 78,3 00.0 0		30,4 78,3 00.0 0
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配											- 411, 298, 020. 00		- 411, 298, 020. 00		- 411, 298, 020. 00
1. 提 取 盈 余															

综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	587,568,600.00				669,238,846.22		-22,715,060.37		325,497,046.54		1,257,372,292.21		2,816,961,724.60	2,816,961,724.60

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	590,200,000.00				690,252,069.64	204,003,328.42	-3,828,514.48		325,497,046.54		1,441,699,891.98		2,839,817,165.26	2,839,817,165.26
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	590,200,000.00				690,252,069.64	204,003,328.42	-3,828,514.48		325,497,046.54		1,441,699,891.98		2,839,817,165.26	2,839,817,165.26

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	- 2,63 1,40 0.00				- 51,4 91,5 23.4 2	- 204, 003, 328. 42	17,9 62,7 45.2 8				- 194, 328, 368. 83		- 26,4 85,2 18.5 5		- 26,4 85,2 18.5 5
(一) 综 合 收 益 总 额							22,9 19,5 96.8 2				329, 526, 519. 63		352, 446, 116. 45		352, 446, 116. 45
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	- 2,63 1,40 0.00				- 51,4 91,5 23.4 2	- 204, 003, 328. 42							149, 880, 405. 00		149, 880, 405. 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 有 者 权 益 的 金 额					65,7 76,1 00.0 0								65,7 76,1 00.0 0		65,7 76,1 00.0 0
4. 其 他	- 2,63 1,40 0.00				- 117, 267, 623. 42	- 204, 003, 328. 42							84,1 04,3 05.0 0		84,1 04,3 05.0 0
(三) 利 润 分 配											- 528, 811, 740. 00		- 528, 811, 740. 00		- 528, 811, 740. 00

1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 528, 811, 740. 00		- 528, 811, 740. 00		- 528, 811, 740. 00
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转							- 4,95 6,85 1.54				4,95 6,85 1.54				
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							- 4,956.85 1.54					4,956.85 1.54		
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	587,568,600.00				638,760,546.22		14,134,230.80		325,497,046.54		1,247,371,523.15		2,813,331,946.71	2,813,331,946.71

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	587,568,600.00				610,908,717.59		6,174,519.31		322,006,529.57	1,702,364,237.24		3,229,022,603.71
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	587,568,600.00				610,908,717.59		6,174,519.31		322,006,529.57	1,702,364,237.24		3,229,022,603.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,478,300.00					192,545,733.30		223,024,033.30
（一）综合收益总额										603,843,753.30		603,843,753.30
（二）所有者投入和减少资本					30,478,300.00							30,478,300.00
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. 股份支付计入所有者权益的金额					30,478,300.00							30,478,300.00
4. 其他												
（三）利润分配										-411,298,020.00		-411,298,020.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 411,298,020.00		- 411,298,020.00
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	587,568,600.00				641,387,017.59	6,174,519.31		322,006,529.57	1,894,909,970.54			3,452,046,637.01

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	590,200,000.00				662,400,241.01	204,003,328.42			322,006,529.57	1,645,307,790.64		3,015,911,232.80
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	590,200,000.00				662,400,241.01	204,003,328.42			322,006,529.57	1,645,307,790.64		3,015,911,232.80
三、本期增减变动金额	-2,631,400.00				51,491,523.42	204,003,328.42	6,174,519.31			57,056,446.60		213,111,370.91

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转							- 4,956 ,851. 54			4,956 ,851. 54		
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							- 4,956 ,851. 54			4,956 ,851. 54		
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	587,568,600.00				610,908,717.59		6,174,519.31		322,006,529.57	1,702,364,237.24		3,229,022,603.71

三、公司基本情况

桂林三金药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广西壮族自治区人民政府《关于同意桂林三金药业集团有限责任公司整体变更为发起设立桂林三金药业股份有限公司的批复》（桂政函〔2001〕458号）批准，由桂林三金集团股份有限公司联合邹节明等42位自然人共同发起设立，于2001年12月28日在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区桂林市。公司现持有统一社会信用代码为9145030019888809P的企业法人营业执照，注册资本587,568,600.00元，股份总数587,568,600股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股28,240,034股；无限售条件的流通股份A股559,328,566股。公司股票已于2009年7月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有：三金西瓜霜系列产品、三金片系列产品。

本财务报表业经公司2024年4月24日第八届董事会第九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 SANJIN INTERNATIONAL CO LTD、境外孙公司 SANJIN PHARMACEUTICAL USA LIMITED 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	七(一)3(4)2)	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	七(一)5(1)2)	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	七(一)6(3)1)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	七(一)6(5)2)	公司将单项其他应收款核销金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的在建工程项目	七(一)13(2)	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	七(一)23(2)	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	七(一)24(2)	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	七(一)27(2)	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

重要的投资活动现金流量	七(三)1	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	七(五)1(2)	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的境外经营实体确定为境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	九(一)	公司将资产总额超过资产总资产 15%的子公司认定为重要子公司、重要非全资子公司。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他

类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票预期信用 损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

14、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

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

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	10-30	5、2	9.80-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5、2	19.60-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5、2	19.60-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5、2	19.60-9.50

18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权登记年限	直线法
专用技术	5-10 年，预期经济利益年限	直线法
软件	3-5 年，预期经济利益年限	直线法
商标	3-10 年，预期经济利益年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、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

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售三金西瓜霜系列、三金片系列等产品,属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) CDMO 业务

CDMO 是指接受客户的委托,提供临床研究所需要的原料药生产、中间体制造、制剂生产的中试放大和工艺验证,并在此基础上增加相关产品的定制化研发业务,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

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

27、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

28、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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）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。

31、租赁

1. 公司作为承租人

租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

32、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

33、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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《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留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3% ^[注 1]
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	本公司、桂林三金大药房有限责任公司、三金集团湖南三金制药有限责任公司、桂林三金大健康产业有限公司、桂林三金日化健康产业有限公司、三金集团桂林三金生物药业有限责任公司按 7% 的税率计缴；桂林三金包装印刷有限责任公司、白帆生物科技（上海）有限公司按 5% 的税率计缴；上海三金生物科技有限公司、宝船生物医药科技（上海）有限公司按 1% 的税率计缴。
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、境外公司适用所在地区企业所得税税率 ^[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	从价计征税率为 1.2%、从租计征税率为 12%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%

注：[注 1] 计生药品和用具销售免征增值税；生物药品销售按 3% 征收率计缴；不动产租赁按 5% 税率计缴；服务费按 6% 税率计缴；中药饮片按 9% 税率计缴

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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
本公司	15%
三金集团湖南三金制药有限责任公司	15%
桂林三金大健康产业有限公司	15%
桂林三金日化健康产业有限公司	15%
宝船生物医药科技（上海）有限公司	15%
白帆生物科技（上海）有限公司	15%
桂林三金包装印刷有限责任公司	20%
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	20%
桂林三金大药房有限责任公司	20%
境外子公司及孙公司	适用所在地区企业所得税税率
除上述以外的其他纳税主体 ^[注]	25%

注：[注] 深圳博鑫睿华投资合伙企业（有限合伙）系有限合伙企业，无需缴纳企业所得税

2、税收优惠

1. 增值税

- (1) 出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期退税率为 13%。

(2) 根据根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司、子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司、子公司桂林三金大健康产业有限公司、子公司桂林三金日化健康产业有限公司、孙公司白帆生物科技（上海）有限公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。2023 年度，本公司、三金集团湖南三金制药有限责任公司、白帆生物科技（上海）有限公司、桂林三金大健康产业有限公司、桂林三金日化健康产业有限公司分别实际抵减税额 4,388,276.42 元、351,199.63 元、1,734,233.44 元、136,040.76 元和 290,753.75 元。

(3) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号），企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业失业登记证》的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。2023 年度，本公司、子公司桂林三金大药房有限责任公司分别实际减免税额 141,050.00 元和 72,557.38 元。

2. 企业所得税

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于公布广西壮族自治区 2021 年第二批和第三批通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字〔2022〕15 号），本公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖南省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行补充备案的公告》，子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司被认定为高新技术企业，自 2022 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期其按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于公示广西壮族自治区 2023 年通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字〔2024〕1 号），子公司桂林三金大健康产业有限公司被认定为高新技术企业，自 2023 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期其按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于公布广西壮族自治区 2022 年通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字〔2023〕9 号），子公司桂林三金日化健康产业有限公司被认定为高新技术企业，自 2022 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期其按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于对上海市 2021 年认定的第五批高新技术企业进行备案的公告》，孙公司宝船生物医药科技（上海）有限公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期其按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于公示 2023 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，孙公司白帆生物科技（上海）有限公司被认定为高新技术企业，自 2023 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期其按 15% 的税率计缴企业所得税。

(7) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

桂林三金包装印刷有限责任公司、三金集团桂林三金生物药业有限责任公司与桂林三金大药房有限责任公司符合小型微利企业认定要求，故本期按 20% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他税费减免相关依据及说明

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。桂林三金大药房有限责任公司、桂林三金包装印刷有限责任公司与三金集团桂林三金生物药业有限责任公司被认定为小型微利企业，故上述企业本期可享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,911.86	3,872.30
银行存款	1,050,223,516.93	1,265,321,305.96
其他货币资金	7,867,021.42	384,131.06
合计	1,058,103,450.21	1,265,709,309.32
其中：存放在境外的款项总额	13,598,515.49	48,807,857.75

其他说明：

因质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
银行存款	190,433.14	190,433.14	诉讼保全冻结[注]
银行存款	96,146,639.02	96,146,639.02	借款质押担保
银行存款	177,503,989.86	177,503,989.86	投资的定期存款及利息
其他货币资金	356,182.00	356,182.00	票据保证金
合 计	274,197,244.02	274,197,244.02	

[注]系公司作为原告对逾期未回款客户发起诉讼保全而冻结资金，相关诉讼标的共计 19.04 万元。

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	304,690,479.18	161,237,157.30
其中：		
理财产品	304,690,479.18	161,237,157.30
其中：		
合计	304,690,479.18	161,237,157.30

3、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）	72,254,067.12	72,343,005.15
1 至 2 年	12,675,950.02	2,086,500.15
2 至 3 年	640,979.31	3,542,925.68
3 年以上	3,607,943.71	3,769,105.52
合计	89,178,940.16	81,741,536.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	89,178,940.16	100.00%	10,076,326.72	11.30%	79,102,613.44	81,741,536.50	100.00%	9,575,018.64	11.71%	72,166,517.86

账款										
其中：										
合计	89,178,940.16	100.00%	10,076,326.72	11.30%	79,102,613.44	81,741,536.50	100.00%	9,575,018.64	11.71%	72,166,517.86

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) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,254,067.12	3,612,703.35	5.00
1-2 年	12,675,950.02	2,535,190.00	20.00
2-3 年	640,979.31	320,489.66	50.00
3 年以上	3,607,943.71	3,607,943.71	100.00
小 计	89,178,940.16	10,076,326.72	11.30

(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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,575,018.64	1,865,774.17		1,364,466.09		10,076,326.72
合计	9,575,018.64	1,865,774.17		1,364,466.09		10,076,326.72

(5) 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	1,364,466.09

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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
单位 1	13,047,500.00		13,047,500.00	14.63%	1,213,975.00
单位 2	4,741,221.40		4,741,221.40	5.32%	237,061.07
单位 3	4,282,634.09		4,282,634.09	4.80%	388,340.80

单位 4	3,635,029.58		3,635,029.58	4.08%	181,751.48
单位 5	2,933,930.12		2,933,930.12	3.29%	274,957.35
合计	28,640,315.19		28,640,315.19	32.12%	2,296,085.70

4、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
银行承兑汇票	379,226,303.51	470,341,831.91
合计	379,226,303.51	470,341,831.91

(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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	304,796,784.71
小计	304,796,784.71

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,391,500.12	57,584,865.55
合计	4,391,500.12	57,584,865.55

(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
应收土地及房产收购补偿款		49,790,200.00
押金保证金	7,659,845.13	7,255,230.48
应收暂付款	1,277,288.90	206,733.65
员工备用金	2,135,810.22	7,736,056.69
其他	1,633,850.18	2,800,577.29
合计	12,706,794.43	67,788,798.11

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）	3,098,774.01	58,674,252.97
1 至 2 年	1,615,546.23	865,764.42
2 至 3 年	310,455.67	2,303,427.39
3 年以上	7,682,018.52	5,945,353.33
合计	12,706,794.43	67,788,798.11

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	991,914.22	7.81%	991,914.22	100.00%	0.00	991,914.22	1.46%	991,914.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,714,880.21	92.19%	7,323,380.09	62.51%	4,391,500.12	66,796,883.89	98.54%	9,212,018.34	13.79%	57,584,865.55
其中：										
合计	12,706,794.43	100.00%	8,315,294.31	65.44%	4,391,500.12	67,788,798.11	100.00%	10,203,932.56	15.05%	57,584,865.55

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	2,933,712.65	173,152.88	7,097,067.03	10,203,932.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-60,680.69	60,680.69		
——转入第三阶段		-56,738.06	56,738.06	
本期计提	-2,718,093.25	146,013.74	715,355.26	-1,856,724.25
本期核销			31,914.00	31,914.00
2023 年 12 月 31 日余额	154,938.71	323,109.25	7,837,246.35	8,315,294.31

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) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,714,880.21	7,323,380.09	62.51
其中：1 年以内	3,098,774.01	154,938.71	5.00
1-2 年	1,615,546.23	323,109.25	20.00
2-3 年	310,455.67	155,227.84	50.00
3 年以上	6,690,104.30	6,690,104.29	100.00
小 计	11,714,880.21	7,323,380.09	62.51

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	31,914.00

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
上海歆翱实业有限公司	押金保证金	1,633,480.80	3 年以上	12.86%	1,633,480.80
上海临远资产管理有限公司	押金保证金	1,059,513.00	3 年以上	8.34%	1,059,513.00
莫某某	其他	991,914.22	3 年以上	7.81%	991,914.22
上海临港奉贤经济发展有限公司	押金保证金	631,718.09	1-2 年	4.97%	126,343.62
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金保证金	533,102.46	[注]	4.20%	484,267.12
合计		4,849,728.57		38.18%	4,295,518.76

注：[注] 其中 1-2 年 61,044.18 元，3 年以上 472,058.28 元。

6、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	13,896,604.91	70.99%	18,231,833.20	86.96%
1 至 2 年	4,542,377.23	23.20%	1,389,934.54	6.63%
2 至 3 年	483,829.00	2.47%	255,152.49	1.22%
3 年以上	654,311.27	3.34%	1,087,087.49	5.19%
合计	19,577,122.41		20,964,007.72	

(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	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位 1	1,765,906.00	9.02
单位 2	1,708,333.00	8.73
单位 3	1,477,513.60	7.55
单位 4	849,344.45	4.34
单位 5	606,761.32	3.10
小 计	6,407,858.37	32.74

7、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	99,647,181.22	1,337,198.31	98,309,982.91	115,390,995.41	1,496,087.16	113,894,908.25
在产品	17,113,935.49		17,113,935.49	12,463,775.46		12,463,775.46
库存商品	94,479,769.70	797,407.97	93,682,361.73	63,993,403.84	300,652.67	63,692,751.17
合同履约成本	43,636,998.01	14,494,036.17	29,142,961.84	38,153,230.64	11,240,021.77	26,913,208.87
发出商品	2,428,778.32		2,428,778.32	13,542,044.75		13,542,044.75
包装物	9,306,610.78		9,306,610.78	7,625,122.89		7,625,122.89
其他周转材料	5,974,801.13		5,974,801.13	6,764,077.03		6,764,077.03
合计	272,588,074.65	16,628,642.45	255,959,432.20	257,932,650.02	13,036,761.60	244,895,888.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,496,087.16	1,093,616.05		1,252,504.90		1,337,198.31
库存商品	300,652.67	770,259.76		273,504.46		797,407.97
合同履约成本	11,240,021.77	14,302,904.09		11,048,889.69		14,494,036.17
合计	13,036,761.60	16,166,779.90		12,574,899.05		16,628,642.45

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
CDMO 服务	26,913,208.87	56,294,907.07	39,762,250.01	14,302,904.09	29,142,961.84
小计	26,913,208.87	56,294,907.07	39,762,250.01	14,302,904.09	29,142,961.84

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待收储土地及房产	33,017,512.81		33,017,512.81			
合计	33,017,512.81		33,017,512.81			

其他说明：

期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
骊鸾路 12 号和七星区鸾西三小区 9 号楼西侧土地收储 [注]	桂林三金药业股份有限公司	33,017,512.81	110,646,502.00		政府收储	2024 年
小计		33,017,512.81	110,646,502.00			

[注]详见本财务报表附注十七(二)2之说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	18,525,790.51	4,036,427.78
预缴企业所得税	53,675.00	57,420.13
理财产品	43,398,612.54	
合计	61,978,078.05	4,093,847.91

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
桂林银行股份有限公司	11,494,009.86	11,494,009.86					206,076.08	
福建同春药业股份有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00					500,000.00	
上海迪赛诺医药集团股份有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00						
百奥赛图(北京)医药科技股份有限公司	33,742,050.51	71,532,089.73		-37,790,039.22		-37,790,039.22		
合计	93,916,060.37	131,706,099.59		-37,790,039.22		-37,790,039.22	706,076.08	

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有桂林银行股份有限公司、福建同春药业股份有限公司、上海迪赛诺医药集团股份有限公司、百奥赛图(北京)医药科技股份有限公司的股权投资均属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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												
对联营企业投资	908,722.94		4,000,000.00		-1,139,288.02						3,769,434.92	
小计	908,722.94		4,000,000.00		-1,139,288.02						3,769,434.92	
合计	908,722.94		4,000,000.00		-1,139,288.02						3,769,434.92	

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

其他说明：

明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
非凡(重庆)生物制药有限责任公司			4,000,000.00		-1,141,419.35	
广西医保贸易有限责任公司	908,722.94				2,131.33	
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司[注]						
合计	908,722.94		4,000,000.00		-1,139,288.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
非凡(重庆)生物制药有限责任公司					2,858,580.65	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
广西医保贸易有限责任公司					910,854.27	
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司[注]						
合计					3,769,434.92	

[注]华能桂林燃气分布式能源有限责任公司截至 2023 年末已超额亏损，详见本财务报表附注九(二)2 之说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,062,985,929.61	1,077,119,359.43
固定资产清理		
合计	1,062,985,929.61	1,077,119,359.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	999,101,275.37	55,012,596.68	678,622,033.18	21,848,487.36	1,754,584,392.59
2. 本期增加金额	66,227,638.68	7,455,712.68	24,889,853.34	887,162.83	99,460,367.53
(1) 购置		7,455,712.68	9,513,574.07	887,162.83	17,856,449.58
(2) 在建工程转入	66,227,638.68		15,376,279.27		81,603,917.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	72,176,117.04	2,199,748.15	10,368,020.62	1,085,705.63	85,829,591.44
(1) 处置或报废		2,199,748.15	10,368,020.62	1,085,705.63	13,653,474.40
(2) 土地收储	72,176,117.04				72,176,117.04
4. 期末余额	993,152,797.01	60,268,561.21	693,143,865.90	21,649,944.56	1,768,215,168.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,700,871.29	44,613,397.81	360,682,119.72	19,483,992.03	675,480,380.85
2. 本期增加金额	32,431,929.52	2,867,281.50	49,843,562.75	348,782.18	85,491,555.95
(1) 计	32,431,929.52	2,867,281.50	49,843,562.75	348,782.18	85,491,555.95

提					
3. 本期减少金额	43,093,158.80	2,085,047.39	9,533,071.20	1,031,420.34	55,742,697.73
(1) 处置或报废		2,085,047.39	9,533,071.20	1,031,420.34	12,649,538.93
(2) 土地收储	43,093,158.80				43,093,158.80
4. 期末余额	240,039,642.01	45,395,631.92	400,992,611.27	18,801,353.87	705,229,239.07
三、减值准备					
1. 期初余额	1,984,652.31				1,984,652.31
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,984,652.31				1,984,652.31
(1) 处置或报废					
(2) 土地收储	1,984,652.31				1,984,652.31
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	753,113,155.00	14,872,929.29	292,151,254.63	2,848,590.69	1,062,985,929.61
2. 期初账面价值	746,415,751.77	10,399,198.87	317,939,913.46	2,364,495.33	1,077,119,359.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	5,236,110.35	4,223,727.30		1,012,383.05	
小 计	5,236,110.35	4,223,727.30		1,012,383.05	

(3) 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
三金现代中药城房产	615,287,183.62	产权证书正在办理
湖南三金二期项目	32,705,817.37	产权证书正在办理
小 计	647,993,000.99	

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,238,492.38	61,660,993.59
合计	21,238,492.38	61,660,993.59

(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
三金现代中药城工程	16,844,139.31		16,844,139.31	48,941,624.26		48,941,624.26
零星工程	47,471.70		47,471.70	309,905.66		309,905.66
在安装设备	4,346,881.37		4,346,881.37	12,409,463.67		12,409,463.67
合计	21,238,492.38		21,238,492.38	61,660,993.59		61,660,993.59

(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
三金现代中药城工程	1,000,000.00	48,941,624.26	34,130,153.73	66,227,638.68		16,844,139.31	90.35%	在建				募集资金
合计	1,000,000.00	48,941,624.26	34,130,153.73	66,227,638.68		16,844,139.31						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、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	114,134,561.61	114,134,561.61
2. 本期增加金额	1,143,216.33	1,143,216.33
(1) 租入	1,143,216.33	1,143,216.33
3. 本期减少金额	1,302,102.45	1,302,102.45
(1) 租赁到期	1,302,102.45	1,302,102.45
4. 期末余额	113,975,675.49	113,975,675.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,863,455.96	25,863,455.96
2. 本期增加金额	18,016,397.79	18,016,397.79
(1) 计提	18,016,397.79	18,016,397.79
3. 本期减少金额	959,025.61	959,025.61
(1) 处置	959,025.61	959,025.61
4. 期末余额	42,920,828.14	42,920,828.14
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	71,054,847.35	71,054,847.35
2. 期初账面价值	88,271,105.65	88,271,105.65

15、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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	188,165,958.05	51,790,471.58		30,565,261.54	201,273.73	270,722,964.90
2. 本期增加金额		377,358.49		2,431,749.62		2,809,108.11
(1) 购置		377,358.49		2,431,749.62		2,809,108.11
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额	11,667,069.01					11,667,069.01
(1) 处置						
(2) 土地收储	11,667,069.01					11,667,069.01
4. 期末余额	176,498,889.04	52,167,830.07		32,997,011.16	201,273.73	261,865,004.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	49,407,118.18	37,346,131.94		15,522,662.60	169,479.55	102,445,392.27
2. 本期增加金额	3,760,472.58	4,244,653.86		3,596,621.85	9,240.00	11,610,988.29
(1) 计提	3,760,472.58	4,244,653.86		3,596,621.85	9,240.00	11,610,988.29
3. 本期减少金额	5,747,862.13					5,747,862.13
(1) 处置						
(2) 土地收储	5,747,862.13					5,747,862.13
4. 期末余额	47,419,728.63	41,590,785.80		19,119,284.45	178,719.55	108,308,518.43
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	129,079,160.41	10,577,044.27		13,877,726.71	22,554.18	153,556,485.57
2. 期初账面价值	138,758,839.87	14,444,339.64		15,042,598.94	31,794.18	168,277,572.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、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		
三金集团湖南三金制药有限责任公司 ^{注1}	3,537,066.09					3,537,066.09
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司 ^{注2}	1,522,540.05					1,522,540.05
宝船生物医药科技（上海）有限公司 ^{注3}	2,161,441.19					2,161,441.19
合计	7,221,047.33					7,221,047.33

注：注 1 对三金集团湖南三金制药有限责任公司的商誉 3,537,066.09 元，系 2003 年 6 月公司受让常德市城市建设投资开发有限责任公司持有的该公司 70% 的股权，公司投资成本 21,000,000.00 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额 17,462,933.91 元之间的差额 3,537,066.09 元

注 2 对三金集团桂林三金生物药业有限责任公司的商誉 1,522,540.05 元，系 2006 年 12 月公司受让自然人黎小林持有的该公司的股权时，公司投资成本 9,820,445.81 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额 8,297,905.76 元之间的差额 1,522,540.05 元

注 3 对宝船生物医药科技（上海）有限公司的商誉 2,161,441.19 元，系 2013 年 9 月公司受让 Dragonfly Sciences, Inc. 持有的该公司 100% 的股权，公司投资成本 24,192,540.00 元与按持股比例享有的该公司购买日净资产公允价值份额 22,031,098.81 元之间的差额 2,161,441.19 元

(2) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三金集团湖南三金制药有限责任公司	3,537,066.09		3,537,066.09	3,537,066.09		3,537,066.09
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	1,522,540.05	1,522,540.05		1,522,540.05	1,522,540.05	
宝船生物医药科技（上海）有限公司	2,161,441.19		2,161,441.19	2,161,441.19		2,161,441.19
合计	7,221,047.33	1,522,540.05	5,698,507.28	7,221,047.33	1,522,540.05	5,698,507.28

(3) 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		
三金集团湖南						

三金制药有限责任公司					
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	1,522,540.05				1,522,540.05
宝船生物医药科技（上海）有限公司					
合计	1,522,540.05				1,522,540.05

（4）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：

商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未來一段期间的现金流量预测为基础，测试中采用的其他关键数据还包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明对三金集团湖南三金制药有限责任公司确认的商誉并未出现减值损失，对三金集团桂林三金生物药业有限责任公司确认的商誉出现减值损失，已全额计提减值准备，对宝船生物医药科技（上海）有限公司确认的商誉并未出现减值损失。

17、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
经营租入固定资产装修费	122,609,857.70	892,671.79	9,087,879.66		114,414,649.83
门店转让费	3,151,924.01		522,578.52		2,629,345.49
合计	125,761,781.71	892,671.79	9,610,458.18		117,043,995.32

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,150,101.02	1,362,865.98	4,388,857.65	658,328.65
预提费用	68,633,949.42	10,295,092.41	71,626,079.26	10,743,911.89
租赁负债	75,671,580.68	10,667,356.11		

合计	153,455,631.12	22,325,314.50	76,014,936.91	11,402,240.54
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(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
固定资产一次性税前扣除形成应纳税暂时性差异	18,668,498.68	2,800,274.80	21,195,101.14	3,179,265.17
交易性金融资产公允价值变动形成应纳税暂时性差异	1,192,479.18	178,871.88	162,921.31	24,438.20
使用权资产	71,054,847.35	10,015,382.52		
合计	90,915,825.21	12,994,529.20	21,358,022.45	3,203,703.37

(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	12,994,529.20	9,330,785.30	2,873,060.20	8,529,180.34
递延所得税负债	12,994,529.20		2,873,060.20	330,643.17

(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	1,202,536,456.62	857,968,346.76
资产减值准备	27,392,702.51	31,934,047.51
合计	1,229,929,159.13	889,902,394.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		552,193.25	
2024 年	3,294,125.06	3,294,125.06	
2025 年	2,756,184.93	2,756,184.93	
2026 年	5,028,052.28	5,028,052.28	
2027 年	575,163.35	814,449.79	
2028 年	18,357,304.44	17,094,290.74	
2029 年	50,225,432.11	50,225,432.11	
2030 年	88,397,961.73	88,397,961.73	
2031 年	280,088,513.20	280,088,513.20	
2032 年	435,629,948.88	408,389,222.36	
2033 年	318,183,770.64		
合计	1,202,536,456.62	856,640,425.45	

19、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
一年以上的定期存款及利息	201,403,294.44		201,403,294.44			
合计	201,403,294.44		201,403,294.44			

20、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	190,433.14	190,433.14	使用受限	诉讼保全冻结
货币资金	356,182.00	356,182.00	使用受限	票据保证金
货币资金	96,146,639.02	96,146,639.02	质押	借款质押担保
货币资金	177,503,989.86	177,503,989.86	使用受限	投资的定期存款及利息
其他非流动资产	147,142,444.44	147,142,444.44	使用受限	投资的定期存款及利息
其他非流动资产	54,260,850.00	54,260,850.00	质押	借款质押担保
合计	475,600,538.46	475,600,538.46		

(2) 期初资产受限情况

单位：元

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	156,136,892.84	156,136,892.84	质押	借款质押担保
	419,986,423.73	419,986,423.73	使用受限	投资的定期存款及利息
合计	576,123,316.57	576,123,316.57		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	274,200,540.00	140,010,450.69
合计	274,200,540.00	140,010,450.69

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,187,270.46	
合计	1,187,270.46	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务费	73,142,819.04	64,373,260.96
广告费、宣传费等费用款项	108,970,110.67	45,241,689.25
工程及设备款	18,077,144.31	24,301,805.31
合计	200,190,074.02	133,916,755.52

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	75,990,998.94	170,008,093.48
合计	75,990,998.94	170,008,093.48

25、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	42,810,788.02	382,569,515.93	390,578,867.04	34,801,436.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,003,050.71	37,924,448.08	38,111,108.40	816,390.39
三、辞退福利		1,618,964.00	1,618,964.00	
合计	43,813,838.73	422,112,928.01	430,308,939.44	35,617,827.30

(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	40,178,640.65	323,848,032.55	330,644,220.70	33,382,452.50
2、职工福利费	184,407.00	19,417,392.66	19,583,799.66	18,000.00
3、社会保险费	1,489,705.60	17,900,315.83	18,883,491.71	506,529.72

其中：医疗保险费	1,480,067.38	16,551,174.78	17,572,118.67	459,123.49
工伤保险费	9,638.22	873,991.73	872,069.10	11,560.85
生育保险费		475,149.32	439,303.94	35,845.38
4、住房公积金	418,231.00	14,167,112.00	14,199,255.00	386,088.00
5、工会经费和职工教育经费	539,803.77	7,236,662.89	7,268,099.97	508,366.69
合计	42,810,788.02	382,569,515.93	390,578,867.04	34,801,436.91

(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	972,818.02	36,756,619.10	36,937,817.00	791,620.12
2、失业保险费	30,232.69	1,167,828.98	1,173,291.40	24,770.27
合计	1,003,050.71	37,924,448.08	38,111,108.40	816,390.39

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,902,239.25	16,123,723.83
消费税	205.79	6,193.22
企业所得税	25,949,613.87	71,786,662.28
个人所得税	3,190,521.75	2,253,086.12
城市维护建设税	1,071,050.98	1,474,509.18
房产税	68,063.70	11,802.51
教育费附加	576,474.28	706,041.54
地方教育附加	372,725.87	468,260.92
印花税	205,051.27	323,302.41
环境保护税	6,017.37	3,255.04
合计	46,341,964.13	93,156,837.05

27、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,854,630.07	8,669,848.46
应付暂收款	923,677.39	1,058,821.46
应付未付营销费用	107,788,475.47	97,521,209.53
其他	20,903,842.61	17,732,484.31
小计	131,470,625.54	124,982,363.76

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

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
一年内到期的长期借款	104,536,728.36	107,574,723.06
一年内到期的租赁负债	14,720,961.34	11,811,662.49
合计	119,257,689.70	119,386,385.55

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	9,573,166.84	21,661,638.38
合计	9,573,166.84	21,661,638.38

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	54,507,363.84	18,237,429.12
质押及信用借款	19,415,088.89	109,792,240.14
合计	73,922,452.73	128,029,669.26

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,000,977.77	91,330,861.81
未确认融资费用	-9,050,358.43	-12,878,690.16
合计	60,950,619.34	78,452,171.65

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,336,713.15		合同亏损
合计	1,336,713.15		

33、递延收益

单位：元

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

政府补助	97,845,955.20	20,145,000.00	28,948,297.48	89,042,657.72	政府给予的无偿补助
合计	97,845,955.20	20,145,000.00	28,948,297.48	89,042,657.72	--

34、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	587,568,600						587,568,600

35、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）	568,517,346.22			568,517,346.22
其他资本公积	70,243,200.00	30,478,300.00		100,721,500.00
合计	638,760,546.22	30,478,300.00		669,238,846.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第七届董事会第十次会议决议及 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉（修订稿）及其摘要（修订稿）》及《关于〈公司第一期员工持股计划管理办法〉（修订稿）》，公司使用库存股执行员工持股计划，根据《企业会计准则—股份支付》的规定，本期公司确认股份支付费用 30,478,300.00 元，同时计入资本公积（其他资本公积）。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,524,654.89	- 37,790,039.22				- 37,790,039.22		- 31,265,384.33
其他权益工具投资公允价值变动	6,524,654.89	- 37,790,039.22				- 37,790,039.22		- 31,265,384.33
二、将重分类进损	7,609,575.91	940,748.05				940,748.05		8,550,323.96

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	7,609,575.91	940,748.05				940,748.05		8,550,323.96
其他综合收益合计	14,134,230.80	36,849,291.17				36,849,291.17		22,715,060.37

37、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	325,497,046.54			325,497,046.54
合计	325,497,046.54			325,497,046.54

38、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	1,247,371,523.15	1,441,699,891.98
调整后期初未分配利润	1,247,371,523.15	1,441,699,891.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	421,298,789.06	329,526,519.63
应付普通股股利[注]	411,298,020.00	528,811,740.00
加：其他权益工具转让税后利得		4,956,851.54
期末未分配利润	1,257,372,292.21	1,247,371,523.15

[注]具体包括：(1)经公司 2023 年 5 月 2022 年度股东大会决议审议通过，公司派发现金股利 235,027,440.00 元；(2)经公司 2023 年 11 月第二次临时股东大会审议通过，公司派发现金股利 176,270,580.00 元。

调整期初未分配利润明细：

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

39、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	2,167,947,680.42	584,447,376.14	1,954,462,735.49	563,793,159.12
其他业务	3,655,683.85	1,954,643.60	5,270,110.41	4,987,915.16
合计	2,171,603,364.27	586,402,019.74	1,959,732,845.90	568,781,074.28

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。

40、收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业	2,098,010,642.93	505,783,107.59	1,868,734,418.78	481,974,091.51
商业流通	46,186,587.79	29,802,012.87	48,847,318.36	30,711,796.08
其他	26,960,504.58	50,628,927.92	41,535,291.71	55,907,215.33
小 计	2,171,157,735.30	586,214,048.38	1,959,117,028.85	568,593,102.92

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,158,811,399.31	581,013,577.67	1,947,992,612.48	563,464,566.19
境外	12,346,335.99	5,200,470.71	11,124,416.37	5,128,536.73
小 计	2,171,157,735.30	586,214,048.38	1,959,117,028.85	568,593,102.92

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,171,157,735.30	1,959,117,028.85
小 计	2,171,157,735.30	1,959,117,028.85

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 159,926,669.28 元。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	28,079.80	12,435.55
城市维护建设税	13,717,488.53	12,334,346.00
教育费附加	6,089,480.30	5,476,768.05
房产税	9,728,269.82	10,551,052.63
土地使用税	2,624,407.29	2,758,668.34
车船使用税	45,390.16	59,594.46
印花税	1,026,168.08	1,229,092.03
地方教育附加	4,059,653.48	3,651,471.58
环境保护税	14,799.00	11,946.46

合计	37,333,736.46	36,085,375.10
----	---------------	---------------

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	79,257,632.63	117,127,523.05
股权激励费用	30,478,300.00	65,776,100.00
折旧、摊销	24,213,679.58	28,841,654.80
办公、差旅费	17,334,691.93	18,345,581.25
中介机构费	8,228,778.31	13,364,338.74
业务招待费	6,556,607.39	2,641,483.44
其他	36,736,646.40	28,238,036.04
合计	202,806,336.24	274,334,717.32

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	437,228,387.41	301,089,871.32
工资及福利	138,117,158.77	122,671,163.42
业务推广费	77,488,954.33	60,771,353.41
办公、差旅费	28,045,087.12	17,143,112.70
业务招待费	20,879,673.91	16,339,091.05
其他	16,097,987.38	20,329,160.42
合计	717,857,248.92	538,343,752.32

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	76,994,780.25	82,957,720.19
咨询服务费	28,143,990.54	60,701,942.05
折旧与摊销	22,749,708.84	23,358,406.10
材料费	17,025,865.75	32,763,360.87
其他	13,147,939.24	17,254,943.57
合计	158,062,284.62	217,036,372.78

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,355,298.12	20,235,413.90
利息收入	-31,180,581.12	-38,907,552.59
汇兑损益	75,775.49	3,589,431.23
手续费	341,579.55	340,654.72
合计	-14,407,927.96	-14,742,052.74

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	28,099,208.93	62,631,442.43
与收益相关的政府补助	10,495,731.53	20,439,382.58
代扣个人所得税手续费返还	328,564.06	178,791.69
增值税加计抵减	6,900,504.00	
增值税直接减免	213,607.38	
合计	46,037,615.90	83,249,616.70

47、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	1,192,479.18	162,921.31
合计	1,192,479.18	162,921.31

48、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	-1,139,288.02	3,069.88
金融工具持有期间的投资收益	706,076.08	1,386,243.57
处置金融工具取得的投资收益	-3,545,300.36	-3,977,753.27
理财产品收益	5,971,368.72	4,320,798.96
合计	1,992,856.42	1,732,359.14

49、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	-9,049.92	-3,906,667.22
合计	-9,049.92	-3,906,667.22

50、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	-16,166,779.90	-5,589,919.34
合计	-16,166,779.90	-5,589,919.34

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,454,896.79	8,608,102.28

无形资产处置收益		21,336,858.13
使用权资产处置收益	211,468.19	1,294,229.06
合计	1,666,364.98	31,239,189.47

52、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处置利得	6,507.29	20,454.92	6,507.29
罚没收入	323,672.28	585,127.79	323,672.28
违约金收入	22,500.00	17,000.00	22,500.00
无法支付的款项	65,526.63		65,526.63
其他	143,254.63	135,031.79	143,254.63
合计	561,460.83	757,614.50	561,460.83

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	141,236.00	58,734.90	141,236.00
非流动资产毁损报废损失	165,181.12	1,022,113.78	165,181.12
地方水利建设基金		237,974.57	
违约金、罚款及滞纳金	234,262.67	40,234.53	234,262.67
其他	0.84		0.84
合计	540,680.63	1,359,057.78	540,680.63

54、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	98,117,392.18	114,232,390.99
递延所得税费用	-1,132,248.13	2,420,753.00
合计	96,985,144.05	116,653,143.99

(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	518,283,933.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,742,589.97
子公司适用不同税率的影响	-19,644,331.92
非应税收入的影响	-111,231.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,317,759.01

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	63,184,803.83
高新技术企业技术开发费及固定资产加计扣除的影响	-26,504,445.73
所得税费用	96,985,144.05

55、其他综合收益

详见附注七(三十六)之说明。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,055,298.44	73,660,665.41
收回的承兑汇票保证金	2,087,489.13	53,805,146.39
活期及协定存款利息收入	11,491,150.92	14,345,002.43
收回押金及保证金	1,392,000.01	6,635,447.16
收回员工备用金	6,337,293.75	7,076,617.31
其他	680,330.48	4,254,969.01
合计	56,043,562.73	159,777,847.71

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
广告费及业务宣传费	380,739,580.02	320,721,026.16
业务推广费	76,440,995.96	51,932,114.12
技术开发费	46,661,585.20	78,377,140.90
支付的承兑汇票保证金	2,443,671.13	33,322,368.03
办公差旅费	45,379,779.05	35,488,693.95
业务招待费	27,436,281.30	18,980,574.49
中介机构费	10,513,158.31	11,079,958.74
其他	11,349,172.25	54,178,831.74
合计	600,964,223.22	604,080,708.13

(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
定期存款本金及利息收回	807,411,887.26	1,015,166,089.62
合计	807,411,887.26	1,015,166,089.62

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
理财本金收回	591,500,000.00	638,000,000.00
基金理财收回	61,153,943.53	

桂林银行股权出售		6,885,000.00
合计	652,653,943.53	644,885,000.00

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
定期存款存出	550,950,000.00	985,100,000.00
合计	550,950,000.00	985,100,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购入理财	884,998,000.00	573,000,000.00
购买基金产品	97,575,907.50	6,074,235.99
股权投资	4,000,000.00	
桂林银行配股投资		4,250,000.00
其他权益工具投资		119,032,089.73
合计	986,573,907.50	702,356,325.72

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划股权转让款		84,104,305.00
收回用于质押的定期存款本金及利息	63,743,416.68	
合计	63,743,416.68	84,104,305.00

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
用于质押借款的定期存款存出	54,000,000.00	40,000,000.00
支付经营租赁款	20,651,221.76	20,104,012.21
合计	74,651,221.76	60,104,012.21

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	140,010,450.69	350,500,000.00	7,450,607.26	223,760,517.95		274,200,540.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	235,604,392.32	60,200,000.00	8,956,416.98	126,301,628.21		178,459,181.09
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	90,263,834.14		5,524,328.08	19,694,829.95	421,751.59	75,671,580.68
合计	465,878,677.15	410,700,000.00	21,931,352.32	369,756,976.11	421,751.59	528,331,301.77

57、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	421,298,789.06	329,526,519.63
加：资产减值准备	16,175,829.82	9,496,586.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,491,555.95	86,772,883.76
使用权资产折旧	18,016,397.79	18,276,803.26
无形资产摊销	11,610,988.29	9,782,051.96
长期待摊费用摊销	9,610,458.18	9,210,429.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,666,364.98	-31,239,189.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	158,673.83	1,001,658.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,192,479.18	-162,921.31
财务费用（收益以“-”号填列）	558,816.48	3,115,124.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,538,156.78	-5,710,112.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-801,604.96	2,823,280.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-330,643.17	-402,527.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,230,323.68	33,669,192.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,954,395.59	-88,248,299.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,349,060.86	84,979,358.62
其他	30,478,300.00	65,776,100.00
经营活动产生的现金流量净额	549,245,571.38	528,666,938.97
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	783,906,206.19	689,585,992.75
减：现金的期初余额	689,585,992.75	915,628,284.16
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	94,320,213.44	-226,042,291.41

(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	783,906,206.19	689,585,992.75
其中：库存现金	12,911.86	3,872.30
可随时用于支付的银行存款	776,382,454.91	689,197,989.39
可随时用于支付的其他货币资金	7,510,839.42	384,131.06
三、期末现金及现金等价物余额	783,906,206.19	689,585,992.75

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及利息	177,503,989.86	419,986,423.73	使用受限制，不能随时支取
质押定期存款及利息	96,146,639.02	156,136,892.84	使用受限制，不能随时支取
票据保证金	356,182.00		使用受限制，不能随时支取
诉讼保全冻结资金	190,433.14		使用受限制，不能随时支取
合计	274,197,244.02	576,123,316.57	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,598,791.47
其中：美元	1,008,755.85	7.0827	7,144,715.06
欧元			
港币	7,121,975.25	0.9062	6,454,076.41
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

1) 公司子公司 SANJIN INTERNATIONAL CO., LTD. 于英属维京群岛注册，注册号为 2020912，财务报表的本位币采用美元结算。

2) 公司孙公司 SANJIN PHARMACEUTICAL USA LIMITED 于美国特拉华州注册，注册号为 7989168，财务报表的本位币采用美元结算。

59、租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七(十四)之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	880,185.37	937,984.33
合 计	880,185.37	937,984.33

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,211,927.44	5,704,616.74
与租赁相关的总现金流出	21,481,298.57	21,041,996.54

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	445,628.97	615,817.05

② 本期无经营租赁资产。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，无不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	76,994,780.25	82,957,720.19
咨询服务费	28,143,990.54	60,701,942.05
折旧与摊销	22,749,708.84	23,358,406.10
材料费	17,025,865.75	32,763,360.87
其他	13,147,939.24	17,254,943.57
合计	158,062,284.62	217,036,372.78
其中：费用化研发支出	158,062,284.62	217,036,372.78

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1. 公司将湖南三金公司等 8 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 无达到标准的重要子公司

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	3,769,434.92	908,722.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,139,288.02	15,349.40
--综合收益总额	-1,139,288.02	15,349.40

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	-114,476,278.02	-15,874,683.48	-130,350,961.50

十、政府补助

1、本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	18,790,000.00
其中：计入递延收益	18,790,000.00
与收益相关的政府补助	11,001,642.98
其中：计入递延收益	1,355,000.00
计入其他收益	9,646,642.98
财政贴息	4,263,655.45
其中：冲减财务费用	4,263,655.45
合 计	34,055,298.43

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	97,845,955.20	18,790,000.00		28,099,208.93		88,536,746.27	与资产相关
递延收益		1,355,000.00		849,088.55		505,911.45	与收益相关
小 计	97,845,955.20	20,145,000.00		28,948,297.48		89,042,657.72	

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
计入其他收益的政府补助金额	38,594,940.46	83,070,825.01
计入营业外收入的政府补助金额		
财政贴息对利润总额的影响金额	4,263,655.45	3,967,282.83
合 计	42,858,595.91	87,038,107.84

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(三)3、七(四)4、七(六)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 32.12%（2022 年 12 月 31 日：32.71%）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。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	274,200,540.00	280,460,055.56	280,460,055.56		
应付票据	1,187,270.46	1,187,270.46	1,187,270.46		
应付账款	200,190,074.02	200,190,074.02	200,190,074.02		
其他应付款	131,470,625.54	131,470,625.54	131,470,625.54		
一年内到期的长期借款	104,536,728.36	119,742,421.17	119,742,421.17		
一年内到期的租赁负债	14,720,961.34	18,366,247.18	18,366,247.18		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	73,922,452.73	79,321,818.47	3,413,320.83	75,908,497.64	
租赁负债	60,950,619.34	77,322,184.58		33,350,506.03	43,971,678.55
小 计	861,179,271.79	908,060,696.98	754,830,014.76	109,259,003.67	43,971,678.55

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	140,010,450.69	142,261,270.97	142,261,270.97		
应付账款	133,916,755.52	133,916,755.52	133,916,755.52		
其他应付款	124,982,363.76	124,982,363.76	124,982,363.76		
一年内到期的长期借款	107,574,723.06	110,250,684.86	110,250,684.86		
一年内到期的租赁负债	11,811,662.49	16,091,653.29	16,091,653.29		
长期借款	128,029,669.26	138,320,312.04	6,256,610.26	132,063,701.78	
租赁负债	78,452,171.65	91,330,861.81		35,126,182.70	56,204,679.11
小 计	724,777,796.43	757,153,902.25	533,759,338.66	167,189,884.48	56,204,679.11

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七(五十八)之说明。

十二、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			304,690,479.18	304,690,479.18
应收款项融资			379,226,303.51	379,226,303.51
（三）其他权益工具投资	33,742,050.51		60,174,009.86	93,916,060.37
持续以公允价值计量的资产总额	33,742,050.51		744,090,792.55	777,832,843.06
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

公司在资产负债表日根据相同金融资产在活跃市场相同或类似资产或负债的报价作为确定公允价值的依据。

3、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

1. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于持有的其他权益工具投资，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 对于持有的交易性金融资产，

1) 公司银行短期理财产品中结构性存款嵌入衍生金融工具随存款本金被整体分类为交易性金融资产，公司根据适用的利率计算利息与结构性存款本金合计数确定其公允价值，而适用利率根据合约规定及彭博页面“BFIX”界面公布的欧元兑美元/美元兑加拿大币即期价格确定；

2) 公司其他理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，采用成本金额确认其公允价值。

十三、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

桂林三金集团股份有限公司	广西桂林	项目投资	200,000,000.00	62.07%	62.07%
--------------	------	------	----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

桂林三金集团股份有限公司成立于 2001 年 12 月 13 日，现持有统一社会信用代码为 91450300732230872U 的营业执照，注册资本为 20,000.00 万元人民币，控股股东为桂林市金科创业投资有限责任公司。

本企业最终控制方是邹洵。

其他说明：

邹洵先生直接持有公司 1.11% 股权，直接持有公司控股股东桂林三金集团股份有限公司 0.50% 股权，直接持有桂林三金集团股份有限公司控股股东桂林市金科创业投资有限责任公司 67% 股权。邹洵先生通过直接和间接方式合计控制上市公司 63.18% 股权，为本公司之实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

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
广西医保贸易有限责任公司	联营企业
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	联营企业

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
桂林金地房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司

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
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	采购燃气	20,711,162.39		否	14,522,782.39

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
广西医保贸易有限责任公司	销售商品	6,266,838.35	5,966,024.42

桂林金地房地产开发有限责任公司	销售商品	50,277.09	36,325.29
-----------------	------	-----------	-----------

(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
桂林三金集团股份有限公司	房屋	2,000.00	2,000.00

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,581,000.00	7,540,600.00

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	桂林三金集团股份有限公司	2,100.00	420.00	2,100.00	105.00
	桂林金地房地产开发有限责任公司	7,608.20	380.41	1,278.80	63.94
小 计		9,708.20	800.41	3,378.80	168.94
其他应收款	华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	500,000.00	25,000.00		
小 计		500,000.00	25,000.00		

(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	华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	2,045,437.01	893,336.00
小 计		2,045,437.01	893,336.00
合同负债	广西医保贸易有限责任公司	92,288.35	466,433.49
	桂林金地房地产开发有限责任公司		1,784.60
小 计		92,288.35	468,218.09
其他应付款	广西医保贸易有限责任公司	13,864.00	13,864.00
	桂林三金集团股份有限公司	13,251.30	13,251.30
小 计		27,115.30	27,115.30

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员、关键岗位人员、核心技术（业务）骨干人员					6,147,975	42,052,152.42		
合计					6,147,975	42,052,152.42		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

根据于 2021 年 12 月，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第九次会议，2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉〈修订稿〉及其摘要（修订稿）的议案》及相关议案，公司实施第一期员工持股计划。本次员工持股计划持有的股票数量合计 12,295,951 股，占公司目前总股本的 2.08%，员工持股计划的存续期不超过 60 个月，分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，各年度解锁条件如下：

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一个解锁期	2022 年主营业务收入不低于 192,495 万元	50%
第二个解锁期	2023 年主营业务收入不低于 212,472 万元；或第一、第二解锁期累计主营业务收入达到 404,967 万元，亦视作全部完成。	50%

经公司 2023 年 4 月 26 日第八届董事会第二次会议、第八次监事会第二次会议审议通过，公司第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件已成就。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,254,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,478,300.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

十六、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）	3
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）	0
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 日公司八届第九次董事会通过的 2023 年度利润分配预案，公司以 2023 年末总股本 587,568,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售三金西瓜霜系列、三金片系列产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七(三十九)之说明。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司与上海赛金合作终止事项。

经 2022 年 12 月公司第七届董事会第十六次会议审议，公司与上海赛金生物医药有限公司(以下简称“上海赛金”)实际控制人丁邦及目标公司团队持股平台上海品硕生物科技发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“品硕生物”)签订

了《投资合作框架协议》（以下简称“《框架协议》”），公司拟以现金及全资孙公司宝船生物医药科技（上海）有限公司（以下简称“宝船生物”）全部股权支付的方式成为上海赛金的第一大股东并相对控股。

《框架协议》签署后，各方深入沟通合作事项，但因双方对具体实施方式、合作前景等未能达成一致，经审慎研究，公司于 2023 年 10 月 9 日召开第八届董事会第五次会议审议通过了《关于终止投资合作框架协议的议案》，一致同意终止该《框架协议》。

2. 骞鸾路资产收储事项

为配合桂林市关于加快推进老工业区提升改造的工作，经公司第八届董事会第八次会议审议通过，公司于 2023 年 12 月与桂林高新技术产业开发区土地储备中心签订《桂林三金药业股份有限公司 127.73 亩国有土地收储协议》，将公司位于七星区骞鸾路 12 号和七星区鸾西三小区 9 号楼西侧共 127.73 亩的两宗（土地使用权证号：桂国用(2001)字第 000222 号、桂林市国用(2003)第 000487 号)国有土地交由土地储备中心收储，具体情况如下：

项目	拟处置具体资产	拟处置资产截至 2023 年末原值	拟处置资产截至 2023 年末累计折旧或摊销	拟处置资产减值准备	拟处置资产净值
无形资产	骞鸾路 12 号及骞西三小区 9 号楼西侧土地使用权	11,667,069.01	5,747,862.13		5,919,206.88
固定资产	骞鸾路 12 号及骞西三小区 9 号楼西侧房屋建筑物	72,176,117.04	43,093,158.80	1,984,652.31	27,098,305.93
合计		83,843,186.05	48,841,020.93	1,984,652.31	33,017,512.81

本次土地收储补偿合计 110,646,502 元。截至 2023 年 12 月 31 日，收储工作尚在进行，公司尚未完成收储土地交付。

十八、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）	2,171,151.05	5,149,057.07
1 至 2 年	2,624.32	145,037.35
2 至 3 年	145,037.35	261,520.00
3 年以上	363,722.75	102,219.35
合计	2,682,535.47	5,657,833.77

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,682,535.47	100.00%	545,323.84	20.33%	2,137,211.63	5,657,833.77	100.00%	519,439.67	9.18%	5,138,394.10
其中:										
合计	2,682,535.47	100.00%	545,323.84	20.33%	2,137,211.63	5,657,833.77	100.00%	519,439.67	9.18%	5,138,394.10

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) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,171,151.05	108,557.55	5.00
1-2年	2,624.32	524.86	20.00
2-3年	145,037.35	72,518.68	50.00
3年以上	363,722.75	363,722.75	100.00
小计	2,682,535.47	545,323.84	20.33

(4) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	519,439.67	25,884.17				545,323.84
合计	519,439.67	25,884.17				545,323.84

(5) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明:

本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
单位 1	587,898.11		587,898.11	21.92%	29,394.91
单位 2	532,673.07		532,673.07	19.86%	26,633.65
单位 3	408,829.85		408,829.85	15.24%	336,311.18
单位 4	175,148.44		175,148.44	6.53%	8,757.42
单位 5	146,163.93		146,163.93	5.45%	7,308.20
合计	1,850,713.40		1,850,713.40	69.00%	408,405.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	687,801,958.07	479,730,837.24
合计	687,801,958.07	479,730,837.24

(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
资金拆借	721,392,909.75	473,446,409.75
应收土地及房产收购补偿款		49,790,200.00
员工借取备用金及借款	1,590,174.54	6,534,752.12
押金保证金	1,913,759.39	970,000.00
其他	2,413,985.73	2,557,564.52
合计	727,310,829.41	533,298,926.39

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）	252,062,751.89	370,691,385.47
1 至 2 年	312,981,251.79	159,393,754.96
2 至 3 年	159,096,811.76	118,034.15
3 年以上	3,170,013.97	3,095,751.81
合计	727,310,829.41	533,298,926.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	722,384,823.97	99.32	37,061,559.70	5.13	685,323,264.27
按组合计提坏账准备	4,926,005.44	0.68	2,447,311.64	49.68	2,478,693.80
合计	727,310,829.41	100.00	39,508,871.34	5.43	687,801,958.07

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	991,914.22	0.19	991,914.22	100.00	
按组合计提坏账准备	532,307,012.17	99.81	52,576,174.93	9.88	479,730,837.24
合计	533,298,926.39	100.00	53,568,089.15	10.04	479,730,837.24

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海三金生物科技有限公司			721,392,909.75	36,069,645.48	5.00	合并范围内关联方,按照预期5%损失率计提坏账准备
小计			721,392,909.75	36,069,645.48	5.00	

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	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)	
期初数	18,534,569.27	31,878,750.99	3,154,768.89	53,568,089.15
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-8,567.40	8,567.40		
--转入第三阶段		-14,009.27	14,009.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,646,781.21	-31,755,640.71	49,641.69	-14,059,217.81

项 目	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）	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,172,783.08	117,668.41	3,218,419.85	39,508,871.34
期末坏账准备计提比例 （%）	5.00	20.00	98.52	5.43

4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,926,005.44	2,447,311.64	49.68
其中：1 年以内	2,062,751.89	103,137.60	5.00
1-2 年	588,342.04	117,668.41	20.00
2-3 年	96,811.76	48,405.88	50.00
3 年以上	2,178,099.75	2,178,099.75	100.00
小 计	4,926,005.44	2,447,311.64	49.68

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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
上海三金生物科技 有限公司	拆借款	721,392,909.75	[注 1] ^{注 1}	99.19%	36,069,645.49
莫某某	其他	991,914.22	3 年以上	0.14%	991,914.22
华能桂林燃气分 布式能源有限责 任公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.07%	25,000.00
李某某	员工备用金	328,915.09	[注 2] ^{注 2}	0.05%	30,182.03
桂林新奥燃气有 限公司	押金保证金	271,754.00	1-2 年	0.04%	54,350.80

合计		723,485,493.06		99.49%	37,171,092.54
----	--	----------------	--	--------	---------------

注：注 1 其中 1 年以内 250,000,000.00 元，1-2 年 312,392,909.75 元，2-3 年 159,000,000.00 元。

注 2 其中 1 年以内 237,339.90 元，1-2 年 91,575.19 元。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	750,166,374.66		750,166,374.66	750,166,374.66		750,166,374.66
对联营、合营企业投资	910,854.27		910,854.27	908,722.94		908,722.94
合计	751,077,228.93		751,077,228.93	751,075,097.60		751,075,097.60

(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		
桂林三金大药房有限责任公司	14,241,467.15						14,241,467.15	
桂林三金包装印刷有限责任公司	2,158,986.25						2,158,986.25	
三金集团湖南三金制药有限公司	160,000,000.00						160,000,000.00	
桂林三金日化健康产业有限公司	38,457,494.78						38,457,494.78	
桂林三金大健康产业有限公司	41,717,226.48						41,717,226.48	
上海三金生物科技有限公司	325,000,000.00						325,000,000.00	
SANJIN INTERNATIONAL CO., LTD.	118,591,200.00						118,591,200.00	
深圳博鑫睿华投资合伙企业	50,000,000.00						50,000,000.00	

(有限合伙)								
合计	750,166,374.66						750,166,374.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
广西医保贸易有限责任公司	908,722.94				2,131.33						910,854.27	
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司 ^注												
小计	908,722.94				2,131.33						910,854.27	
合计	908,722.94										910,854.27	

注：注 华能桂林燃气分布式能源有限责任公司截至 2023 年末已超额亏损，详见本财务报表附注九(二)2 之说明

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

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	1,831,794,941.44	381,992,149.29	1,636,271,695.25	374,046,837.25
其他业务	737,909.34	187,971.36	181,903.73	230,940.93

合计	1,832,532,850.78	382,180,120.65	1,636,453,598.98	374,277,778.18
----	------------------	----------------	------------------	----------------

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。

5、收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业	1,831,794,941.44	381,992,149.29	1,636,271,695.25	374,046,837.25
其他	546,636.57		78,819.45	42,969.57
小 计	1,832,341,578.01	381,992,149.29	1,636,350,514.70	374,089,806.82

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,820,100,817.00	376,888,135.39	1,625,226,098.33	368,961,270.09
境外	12,240,761.01	5,104,013.90	11,124,416.37	5,128,536.73
小 计	1,832,341,578.01	381,992,149.29	1,636,350,514.70	374,089,806.82

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,832,341,578.01	1,636,350,514.70
小 计	1,832,341,578.01	1,636,350,514.70

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,131.33	3,069.88
金融工具持有期间的投资收益	706,076.08	1,386,243.57
处置金融工具取得的投资收益	-3,545,300.36	-3,977,753.27
理财产品收益	2,410,847.96	3,549,823.30
合计	-426,244.99	961,383.48

7、研发费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务费	35,615,276.99	33,671,198.88

工资及福利	17,060,375.57	16,853,742.44
折旧与摊销	6,299,741.82	4,892,742.12
材料费	2,230,077.88	2,454,306.07
其他	2,790,417.22	1,157,752.92
合 计	63,995,889.48	59,029,742.43

十九、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	1,507,691.15	
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）	36,131,661.03	
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	1,192,479.18	
委托他人投资或管理资产的损益	5,971,368.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,454.03	
减：所得税影响额	6,013,970.86	
合计	38,968,683.25	--

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、对 2022 年度非经常性损益金额的影响

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	107,142,923.74

项 目	金 额
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	99,086,178.98
差异	8,056,744.76

3、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	14.68%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33%	0.65	0.65

桂林三金药业股份有限公司

法定代表人：邹洵

2024年4月24日