

# 罗欣药业集团股份有限公司

## 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。

公司负责人刘振腾、主管会计工作负责人陈娴及会计机构负责人（会计主管人员）张红星声明：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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....       | 29 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 46 |
| 第六节 重要事项 .....       | 54 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 78 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 85 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 86 |
| 第十节 财务报告 .....       | 87 |

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他有关资料。

以上备查文件的备至地点：公司证券事务管理中心

## 释 义

| 释义项              | 指 | 释义内容                                     |
|------------------|---|--|
| 上市公司、公司、本公司、罗欣药业 | 指 | 罗欣药业集团股份有限公司，股票代码：002793                 |
| 罗欣控股             | 指 | 山东罗欣控股有限公司                               |
| 克拉玛依珺志           | 指 | 克拉玛依珺志股权投资管理有限合伙企业                       |
| Giant Star       | 指 | Giant Star Global (HK)Limited            |
| 山东罗欣             | 指 | 山东罗欣药业集团股份有限公司                           |
| 裕欣药业             | 指 | 山东裕欣药业有限公司                               |
| 恒欣药业             | 指 | 山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司                         |
| 上海罗欣             | 指 | 罗欣药业（上海）有限公司                             |
| 上药罗欣             | 指 | 上药罗欣医药（山东）有限公司（原山东罗欣医药现代物流有限公司，简称“现代物流”） |
| 乐康制药             | 指 | 山东罗欣乐康制药有限公司                             |
| 罗欣贸易             | 指 | 山东罗欣药业集团国际贸易有限公司                         |
| 北京罗欣             | 指 | 罗欣药业（北京）有限公司                             |
| 成都罗欣             | 指 | 罗欣药业（成都）有限公司                             |
| 重庆罗欣             | 指 | 山东罗欣药业集团重庆医药有限公司                         |
| 四川罗欣             | 指 | 四川罗欣医药有限公司                               |
| 辽宁罗欣             | 指 | 辽宁罗欣医药有限公司                               |
| 江苏中豪             | 指 | 江苏中豪医药有限公司                               |
| 成都健康             | 指 | 罗欣健康产业（成都）有限公司                           |
| 香港罗欣             | 指 | 罗欣香港控股有限公司                               |
| 菲律宾罗欣            | 指 | 罗欣药业（菲律宾）公司                              |
| 罗欣安若维他           | 指 | 罗欣安若维他药业（成都）有限公司                         |
| 成都迈迪欣            | 指 | 成都迈迪欣国际贸易有限公司                            |
| 上海健康             | 指 | 罗欣健康科技发展（上海）有限公司                         |
| 北京健康             | 指 | 罗欣健康科技发展（北京）有限公司                         |
| 广东罗欣             | 指 | 罗欣药业（广东）有限公司                             |
| 安徽罗欣             | 指 | 罗欣药业（安徽）有限公司                             |
| 千御科技             | 指 | 安徽罗欣千御健康科技有限公司                           |
| 乌兹别克斯坦罗欣         | 指 | 罗欣药业（乌兹别克斯坦）有限公司                         |
| 湖南健康             | 指 | 罗欣健康科技（湖南）有限公司                           |
| 上海罗欣医药           | 指 | 上海罗欣医药有限公司                               |
| 山东罗欣医药           | 指 | 山东罗欣医药销售有限公司                             |
| 费县二院             | 指 | 费县第二医院有限公司                               |
| WUXI Healthcare  | 指 | WUXI Healthcare Ventures II L.P.         |
| 中国证监会、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                                  |
| 《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》                             |
| 报告期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日          |
| 元/万元/亿元          | 指 | 人民币元、万元、亿元                               |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 罗欣药业  | 股票代码 | 002793 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 罗欣药业集团股份有限公司  |      |        |
| 公司的中文简称       | 罗欣药业  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Luoxin Pharmaceuticals Group Stock Co., Ltd.                  |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Luoxin Pharmaceutical   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘振腾   |      |        |
| 注册地址          | 山东省临沂市罗庄区罗七路 18 号 4 号楼  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 276017  |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2023 年，公司将注册地址由“浙江省温岭市大溪镇大石一级公路南侧”变更为“山东省临沂市罗庄区罗七路 18 号 4 号楼” |      |        |
| 办公地址          | 山东省临沂市罗庄区罗七路 18 号 4 号楼  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 276017  |      |        |
| 公司网址          | http://www.luoxin.cn  |      |        |
| 电子信箱          | IR@luoxin.cn  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                | 证券事务代表                               |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 姓名   | 韩风生                                  | 朱雪云                                  |
| 联系地址 | 上海市浦东新区海阳西路 555 号/东育路 588 号前滩中心 60 层 | 上海市浦东新区海阳西路 555 号/东育路 588 号前滩中心 60 层 |
| 电话   | 021-38867666                         | 021-38867666                         |
| 传真   | 021-38867600                         | 021-38867600                         |
| 电子信箱 | IR@luoxin.cn                         | IR@luoxin.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 | http://www.szse.cn                               |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网、《上海证券报》                                    |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券事务管理中心（上海市浦东新区海阳西路 555 号/东育路 588 号前滩中心 60 层） |

### 四、注册变更情况

|                     |   |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码            | 913300007047295374  |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 2019 年度公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，以重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的方式收购山东罗欣 99.65476% 股份。本次交易前，上市公司专业从事井用潜水泵、小型潜水泵、陆上泵的研 |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 发、生产和销售，核心产品为井用潜水泵。本次交易完成后，上市公司转型进入医药制造行业，主营业务为医药产品的研发、生产和销售。                            |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2019 年度公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项。交易完成后，截至本报告披露之日，公司控股股东由方秀宝变更为罗欣控股，实际控制人由方秀宝变更为刘保起、刘振腾。 |

## 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 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |
| 签字会计师姓名    | 张建华、方丽芳                |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                               | 2023 年                  | 2022 年                    |                           | 本年比上年增<br>减 | 2021 年               |                      |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
|                               |                         | 调整前                       | 调整后                       | 调整后         | 调整前                  | 调整后                  |
| 营业收入<br>(元)                   | 2,363,867,22<br>6.54    | 3,587,547,04<br>0.11      | 3,587,547,04<br>0.11      | -34.11%     | 6,477,932,59<br>0.01 | 6,477,932,59<br>0.01 |
| 归属于上市公司股东的净利润<br>(元)          | -<br>661,138,090.<br>85 | -<br>1,225,541,30<br>5.23 | -<br>1,224,926,57<br>2.67 | 46.03%      | 406,096,223.<br>38   | 406,258,905.<br>57   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润<br>(元) | -<br>638,852,617.<br>29 | -<br>1,448,848,48<br>9.02 | -<br>1,448,233,75<br>6.46 | 55.89%      | 351,263,669.<br>11   | 351,426,351.<br>30   |
| 经营活动产生的现金流量净额<br>(元)          | 466,888,340.<br>77      | -<br>939,126,902.<br>89   | -<br>939,126,902.<br>89   | 149.72%     | 120,632,955.<br>51   | 120,632,955.<br>51   |
| 基本每股收益<br>(元/股)               | -0.61                   | -0.86                     | -0.86                     | 29.07%      | 0.28                 | 0.28                 |
| 稀释每股收益<br>(元/股)               | -0.61                   | -0.86                     | -0.86                     | 29.07%      | 0.28                 | 0.28                 |
| 加权平均净资产收益率                    | -23.42%                 | -32.44%                   | -32.44%                   | 9.02%       | 9.63%                | 9.63%                |
|                               | 2023 年末                 | 2022 年末                   |                           | 本年末比上年      | 2021 年末              |                      |

|                  |                  |                  |                  | 末增减     |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|------------------|------------------|
|                  |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后     | 调整前              | 调整后              |
| 总资产（元）           | 5,117,407,332.82 | 8,107,824,389.64 | 8,118,889,992.16 | -36.97% | 9,496,829,759.91 | 9,505,902,574.09 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,469,901,453.15 | 3,174,106,043.42 | 3,174,884,231.41 | -22.20% | 4,384,586,514.05 | 4,384,749,196.24 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），公司自 2023 年 1 月 1 日起采用解释第 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定。对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用单项交易，公司按照规定进行调整；对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司将累积影响数调整财务报表列报最早期间的相关财务报表项目。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2023 年           | 2022 年           | 备注             |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入（元）      | 2,363,867,226.54 | 3,587,547,040.11 | 不适用            |
| 营业收入扣除金额（元）  | 35,274,027.39    | 117,610,488.13   | 主要系材料销售收入及服务收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 2,328,593,199.15 | 3,469,936,551.98 | 不适用            |

## 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               | 662,426,362.85 | 593,026,435.41 | 571,052,421.03  | 537,362,007.25  |
| 归属于上市公司股东的净利润      | -90,235,051.14 | -36,650,827.73 | -102,625,370.88 | -431,626,841.10 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 | -96,280,159.02 | -50,798,535.84 | -103,870,920.92 | -387,903,001.51 |



|               |               |                |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 的净利润          |               |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,850,638.73 | 105,994,135.00 | 184,100,532.79 | 149,943,034.25 |

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）   | -40,620,474.51 | 136,264,318.65 | -4,025,142.34 |    |
| 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）     | 12,665,059.09  | 101,709,959.29 | 58,018,611.93 |    |
| 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 | -4,046,892.28  | 2,328,445.78   | -2,542,857.36 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 175,671.65     | 753,740.87     | 360,831.08    |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |                |                | 866,003.22    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 10,803,086.40  | -3,460,985.75  | 9,165,767.08  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                | 472,855.97     | 1,419,219.69  |    |
| 减：所得税影响额   | 805,528.05     | 13,380,336.16  | 8,237,884.97  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 456,395.86     | 1,380,814.86   | 191,994.06    |    |
| 合计   | -22,285,473.56 | 223,307,183.79 | 54,832,554.27 | -- |

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

#### 1、行业情况

##### (1) 整体行业情况

医药行业是国计民生的战略性产业，是实现全民健康的重要保障，其发展进步与国民生活质量息息相关。近年来，一方面，居民收入增加、医改逐步深入，居民健康消费升级，人口老龄化加快，健康中国建设全面推进，医药行业需求整体具有稳定成长性，行业发展迎来创新驱动发展时代；另一方面，随着医药卫生体制改革全面深化，医药行业监管不断细化、规范程度进一步提升，未来医药产业仍将是机遇和挑战并存。

根据国家统计局资料显示，2023 年，全国规模以上工业企业实现营业收入 133.44 万亿元，同比增长 1.1%；实现利润总额 7.69 万亿元，同比下降 2.3%。其中，全国规模以上医药制造业实现营业收入为 25,205.7 亿元，比 22 年同期下降 3.7%；实现利润总额 3,473.0 亿元，比 22 年同期下滑 15.1%。

按申万行业分类，2023 年前三季度，医药生物板块上市公司整体实现营业收入 18,770.8 亿元，同比增加 1.8%；实现归母净利润 1,550.2 亿元，同比减少 17.7%；扣非归母净利润为 1,350.2 亿元，同比减少 21.8%，上市公司整体营收和利润情况均下滑。

##### (2) 行业政策及影响

2023 年，带量采购、医保准入、创新药加速审批、专利期限补偿制度等重点政策持续推进，将进一步深化药品集中带量采购，鼓励创新药研发，逐步改善医药行业同质化竞争，加速行业优胜劣汰，鼓励制药企业由低端仿制药向高端仿制药及创新药研发的转型。

##### (a) 药品集中带量采购

自从 2018 年的 4+7 城市带量采购开始后，目前带量采购已经进行了 9 批 10 次，国家集采规则逐渐完善，频率趋于稳定，并逐渐常态化。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》，明确坚定不移推进药品耗材集中带量采购、提高集采精细化管理水平等内容。

2023 年 4 月 11 日，第八批全国集采中选结果正式公布：共有 40 个药品中选，产品涵盖抗感染、心脑血管疾病、抗过敏、精神疾病等常见病、慢性病用药。中选药品平均降价 56%，按约定采购量测算，预计每年可节省医保资金 167 亿元。

2023 年 11 月 16 日，第九批全国集采中选结果正式公布：共有 42 个品种中选，本次集采涵盖感染、肿瘤、心脑血管疾病、胃肠道疾病、精神疾病等常见病、慢性病用药，以及急救药、短缺药等重点药品。中选药品平均降幅 58%。从采购规模来看，涉及市场规模为历史最小。第九批集采中选产品的执行期均到 2027 年 12 月 31 日，采购周期长达 4 年，为历次国采标期最长，意味着企业和医院都能够形成更为稳定的预期。第九批国家集采还首次提出企业可组成联合体进行申报等规则，进一步促进公平竞争。

药品集中带量采购政策对于医药企业的影响，一方面，中选产品尤其是重点大品种价格大幅下降，毛利率下降，非中选产品市场份额受到影响，短期内一定程度上会影响企业盈利。另一方面，从长远看，集采将倒逼医药企业转型升级，不断加大创新力度，持续增加科研创新投入，优化行业竞争格局，有助于行业走向健康可持续发展道路。

##### (b) 国家医保目录调整

2023 年 3 月 1 日起，2022 版国家医保目录正式实施，共有 111 种药品新增纳入目录。公司的 2 个产品替戈拉生片和注射用福沙匹坦双葡甲胺已通过医保谈判/竞价程序进入目录，医保目录的正式实施将为产品进入医院和销量增长打下坚实基础。

2023 年 6 月 9 日，国家医保局发布了《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件公开征求意见，宣告了 2023 年医保目录调整工作的开展。6 月 29 日，国家医保局正式公布 2023 年医保药品目录调整方案及申报指南，2023 年的医保谈判工作程序仍分为准备、申报、专家评审、谈判、公布结果 5 个阶段。

2023 年 12 月 13 日，2023 年国家医保药品目录在北京正式发布，此次调整共有 126 个药品新增进入国家医保药品目录，为近年来最多的一次，涵盖慢性病、罕见病、儿童用药等领域，大量的新机制、新靶点药物被纳入目录范围。谈判或

竞价成功的药品价格平均降幅 61.7%。新版医保药品目录内药品总数达到 3088 种，其中西药 1698 种、中成药 1390 种；中药饮片仍为 892 种。

随着国家医保谈判常态化开展，预计将有更多具有显著临床优势的产品进入国家医保目录，缩短产品在各地医疗机构的准入周期，满足广大患者的临床用药需求。对于医药企业，产品纳入医保目录将进一步提升药品可及性，有利于快速实现市场覆盖。

### (c) 创新药加速审批

2023 年 3 月 31 日，国家药品监督管理局药品审评中心发布《加快创新药上市许可申请审评工作程序规范（试行）》，适用于儿童专用创新药、用于治疗罕见病的创新药以及纳入突破性治疗药物程序的创新药。此次发布的加快创新药上市申请审评的工作程序以“早期介入、研审联动、滚动提交”等形式，进一步加快创新药的研发进程，完善创新药审评体系建设，力争患者的临床需求能够尽快得到满足。此次加快审评工作规范的发布，是在突破性治疗基础上的进一步补充完善。

此次加快审评工作规范的发布，一方面进一步加快了临床急需药品的研发进程和上市速度，引导创新药企业开发更多具有临床价值的创新药品种，促使患者的临床需求能够尽快得到满足，并激励医药企业进一步提升创新能力、拓展差异化研发管线。另一方面创新药研发进程的加速叠加强对儿童、罕见等疾病定义的升级，提振了资本市场对医药创新行业的信心。

### (2) 消化领域行业情况

消化系统疾病属于常见的多发病，同时也是极易复发的慢性病，随着现代人生活节奏的加快，受饮食不规律、作息不正常、营养不均衡等因素影响，消化系统疾病愈加普遍。根据《2022 中国卫生健康统计年鉴》显示，2018 年，调查地居民中消化系统疾病在疾病别两周患病率中排第五位，在慢性患病率中排第四位，2008-2018 年期间患病率大幅度增长。据米内网《抗消化性溃疡及胃动力药物市场研究报告》显示，消化系统疾病病程多具有慢性且反复发作的特点，总发病率占人口总数 10%-20%。消化系统主要疾病包括胃食管反流病、急慢性胃炎、消化道溃疡、幽门螺杆菌感染等，其中胃食管反流病在中国的患病率为 12.5%，幽门螺杆菌感染在中国的总体感染率高达 46.7%。随着生活方式、生活环境的改变及人口老龄化进程加速，消化系统疾病患病率近年呈上升趋势，给我国人民群众造成的负担进一步加重。

根据米内网数据，2023 年上半年，中国消化系统及代谢领域的化学药（扣除糖尿病用药、维生素类用药和矿物质补充剂）各渠道销售额合计 447.3 亿元，较上半年同期增长 6.3%。

酸相关性疾病是消化系统的主要疾病。传统质子泵抑制剂(PPI)作为酸相关疾病一线治疗药物已有多年历史，但仍有不少反流性食管炎患者通过 PPI 治疗的效果不理想，存在标准剂量治疗黏膜愈合率较低、治疗停药后复发率较高、夜间症状控制不佳等问题。《2020 年中国胃食管反流病专家共识》已将钾离子竞争性酸阻滞剂（P-CAB）纳入，与 PPI 类药物同时作为治疗胃食管反流病的首选药物。P-CAB 作为新一代抑酸药物拥有全新的抑酸机制，与 PPI 相比，具有起效迅速、强效持久抑酸、不受进食和基因型影响、有效控制夜间酸突破等优势。

中国抑酸药物市场空间广阔，目前 PPI 类药物市场规模仍在百亿级别。近年来，随着国家药品带量采购的推进，奥美拉唑、艾司奥美拉唑、泮托拉唑、兰索拉唑、雷贝拉唑等 PPI 产品先后被纳入国家集采。市场显示对创新药更高的接纳度，将进一步促进替戈拉生片等创新药产品对上一代治疗方案的加速替代。公司已获批的创新药物替戈拉生片是国内首款自研 P-CAB 产品，已纳入 2022 年度国家医保目录并在 2023 年 3 月 1 日正式执行，纳入医保目录为产品进入医院和销量增长打下坚实基础。

## 2、行业地位

公司历经 30 余年发展，获得行业高度认可。截至目前，公司连续 17 年蝉联“中国化药企业 TOP100 排行榜”，连续 10 年荣登“中国医药行业最具影响力榜单”，连续 13 年获得“中国医药研发产品线最佳工业企业”殊荣，连续 5 年荣膺“中国创新力医药企业 20 强”。报告期内荣获“中国医药自主创新先锋企业”“中国医药行业守法诚信企业”“山东省 2023 年度第一批创新型中小企业”“山东省 2023 年度专精特新中小企业”等荣誉；荣获“山东省化学药物产业化国际联合实验室”“山东省‘一企一技术’研发中心”“山东省老年病临床医学研究中心”“溶媒结晶药物山东省工程研究中心（重组）”等平台资质。

公司多年来持续深耕消化领域，公司研发的国家 1 类创新药替戈拉生片（商品名：泰欣赞®）是中国首款自研的钾离子竞争性酸阻滞剂(P-CAB)，实现了从原料到制剂的自研自产，该产品是山东省首个化学 1 类创新药，属于国家“重大新药创制”科技重大专项成果，替戈拉生片及公司分别荣获“山东省技术发明一等奖”“头部力量·中国医药高质量发展成果品牌”及“头部力量·中国医药高质量发展成果企业”殊荣。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要从事医药产品的研发、生产和销售，聚焦于消化、呼吸、抗肿瘤等优势领域。

创新药方面，公司研发聚焦消化领域，致力于在研管线的高效、高质量的研发推进，形成具有较高水准的核心技术体系。2022年，公司治疗反流性食管炎的新药替戈拉生片获批，实现了公司1类新药“零”的突破。2023年，替戈拉生片新增“十二指肠溃疡”适应症获批上市，同时“与适当的抗菌疗法联用根除幽门螺杆菌”适应症上市申请获得受理，体现了公司在消化领域的技术优势和布局，彰显了公司研发创新能力。公司持续布局和深耕消化领域，加强商务拓展，补充产品管线，提升公司产品综合竞争力。

仿制药方面，报告期内公司快速推进新仿制药以及一致性评价，坚持原料药与制剂一体化，不断降低成本，提高质量。积极参与集中带量采购，努力扩大产品市场份额。

截至目前，公司上市了150余个品种，300多个品规的产品，形成丰富且有竞争力的产品组合。公司主要产品如下：

| 通用名          | 商品名  | 主要适用病症   |
|--------------|------|--|
| 替戈拉生片        | 泰欣赞  | 反流性食管炎、十二指肠溃疡  |
| 奥美拉唑肠溶胶囊     | 罗欣恩康 | 适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征(胃泌素瘤)  |
| 注射用谷胱甘肽      | 罗普司宁 | ①化疗患者：包括用顺氯铂、环磷酰胺、阿霉素、红比霉素、博来霉素化疗，尤其是大剂量化疗时；②放射治疗患者；③各种低氧血症：如急性贫血，成人呼吸窘迫综合症，败血症等；④肝脏疾病：包括病毒性、药物毒性、酒精毒性（包括酒精性脂肪肝、酒精性肝纤维化、酒精性肝硬化、急性酒精性肝炎）及其他化学物质毒性引起的肝脏损害；⑤亦可用于有机磷、胺基或硝基化合物中毒的辅助治疗；⑥解药物毒性（如肿瘤化疗药物、抗结核药物、精神神经科药物、抗抑郁药物、扑热息痛等） |
| 注射用雷贝拉唑钠     | 卡佩莱  | 用于口服疗法不适用的胃、十二指肠溃疡出血   |
| 注射用盐酸氨溴索     | 津欣   | 适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病，例如慢性支气管炎急性加重、喘息型支气管炎、支气管扩张及支气管哮喘的祛痰治疗；术后肺部并发症的预防性治疗；早产儿及新生儿婴儿呼吸窘迫综合症(IRDS)的治疗   |
| 盐酸氨溴索注射液     | 罗茵   |  |
| 盐酸氨溴索片       | 润津   | 用于痰液粘稠不易咳出者  |
| 罗红霉素氨溴索片     | 罗欣津  | 用于需要祛痰治疗的由敏感菌引起的细菌性急性支气管炎、慢性支气管炎急性加重、老年慢性支气管炎  |
| 注射用克林霉素磷酸酯   | 欣清力  | 用于治疗敏感厌氧菌引起的严重细菌感染，也用于敏感菌，包括链球菌、肺炎链球菌、葡萄链球菌、葡萄球菌引起的严重细菌感染  |
| 注射用美罗培南      | 罗南   | 适用于成人和儿童由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症  |
| 注射用头孢呋辛钠     | 罗欣   | 呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染   |
| 注射用头孢美唑钠     | 罗彬   | 败血症、急性支气管炎、肺炎、肺脓肿、脓胸、慢性呼吸道疾病继发感染、膀胱炎、肾盂肾炎、腹膜炎、胆囊炎、胆管炎、前庭大腺炎、子宫内感染、附件炎、子宫旁组织炎、颌骨周围蜂窝织炎、颌炎   |
| 注射用头孢唑肟钠     | 罗风   | 用于敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病   |
| 注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠 | 可倍   | 适用于呼吸道(上呼吸道与下呼吸道)感染；泌尿道(上泌尿道与下泌尿道)感染；腹膜炎、胆囊炎、胆管炎和其他腹腔内感染；脑膜炎、败血症；皮肤和软组织感染；骨骼及关节感染；盆腔炎、子宫内膜炎、淋病和其他生殖系统感染  |
| 注射用盐酸乌拉地尔    | 罗浩   | 重症高血压，高血压危象，围手术期高血压，充血性心力衰竭（主要用于治疗心脏病、扩张性心肌病、肾性高血压或肾透析引起的急性左心衰竭或慢性心衰病情加重者）   |

| 通用名  | 商品名 | 主要适用病症  |
|--|-----|---|
| 注射用头孢他啶  | 罗抗  | 用于敏感革兰氏阴性杆菌所致的败血症、下呼吸道感染、腹腔和胆道感染、复杂性尿路感染和严重皮肤软组织感染等。对于由多种耐药革兰氏阴性杆菌引起的免疫缺陷者感染、医院内感染以及革兰氏阴性杆菌或铜绿假单胞菌所致中枢神经系统感染尤为适用。   |
| 注射用氨曲南   | 罗帝  | 本品适用于治疗敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等。亦用于治疗医院内感染中的上述类型感染(如免疫缺陷病人的医院内感染)。   |
| 注射用艾司奥美拉唑钠   | 罗欣平 | 1. 作为当口服疗法不适用时，胃食管反流病的替代疗法。2. 用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者(胃镜下 Forrest 分级 1c-1)  |
| 注射用甲磺酸左氧氟沙星  | 宁沙  | 本品适用于敏感细菌引起的下列中、重度感染：呼吸系统感染：急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作、弥漫性细菌支气管炎、支气管扩张合并感染、肺炎、扁桃体炎（扁桃体周围脓肿）；泌尿系统感染：肾盂肾炎、复杂性尿路感染等；生殖系统感染：急性前列腺炎、急性附睾炎、宫腔感染、子宫附件炎、盆腔炎（疑有厌氧菌感染时可合用甲硝唑）；皮肤软组织感染：传染性脓疱病、蜂窝组织炎、淋巴管（结）炎、皮下脓肿、肛周脓肿等；肠道感染：细菌性痢疾、感染性肠炎、沙门菌属肠炎、伤寒及副伤寒；败血症、粒细胞减少及免疫功能低下患者的各种感染；其它感染：乳腺炎、外伤、烧伤及手术后伤口感染、腹腔感染（必要时合用甲硝唑）、胆管炎、胆管炎、骨与关节感染以及五官科感染等。 |
| 他达拉非片  | 威尔挺 | 治疗勃起功能障碍(ED, Erectile Dysfunction)。治疗勃起功能障碍(ED)合并良性前列腺增生(BPH, Benign Prostatic Hyperplasia)的症状和体征   |
| <b>中药产品</b>  |     |   |
| 蒙脱石散、元胡止痛片、小建中合剂、肝泰颗粒、大山楂颗粒、腹痛水；养血安神片、生脉饮、玉屏风口服液、脑心舒口服液、双丹口服液；小儿咳喘灵颗粒、止咳喘颗粒、小青龙颗粒、感冒止咳颗粒、小儿咳喘灵口服液、小青龙合剂、咳喘静糖浆、百咳静糖浆、复方满山红糖浆、新复方大青叶片、复方大青叶合剂、清喉咽颗粒、清喉咽合剂；三七止血片、清热银花糖浆 |     |   |

## 2、经营模式

### (1) 研发模式

公司创新药研发致力于在国内消化领域市场快速实现有竞争力的产品管线布局，疾病和靶点的选择充分结合潜在分子的特性，以临床需求为导向，使研发方向与公司战略保持高度一致。通过不断丰富和完善以临床研发为核心的多学科综合发展，实现从新药研究申请（IND）到上市申请（NDA）获批的一站式自研能力，并与业务拓展、供应链、营销充分协作和卓越执行，实现以患者为中心的产品创新。

公司仿制药研发依托原料和制剂的自主研发能力推进新仿制药以及一致性评价的研发工作，致力于为中国患者提供与原研产品同质且价格可及的临床用药，更加充分的满足市场需求，持续降本增效，不断提升产品的市场竞争力。

### (2) 采购模式

公司采购需求主要包含了原辅料、中间体、包材等，用以满足药品生产需求。采购主要根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行，采购部门对内部需求、外部供应市场、上下游合作伙伴进行深入分析，建立差异化竞争的采购策略。公司根据 GMP 规范等要求，严格规定了采购流程、采购过程中各部门职责、采购计划的制定、到货后的管理、供应商的管理等相关流程，保证采购计划有效实施。公司建立 SRM 系统，依托 SRM 数据，对订单交付，供应商管理进行规范化管理，保障供应。

### (3) 生产模式

公司的生产模式为自主生产，致力于构建全方位、高质量的生产管理体系，以确保产品从研发到商业化生产的全链条高效运作。依托五大核心生产基地：化药制剂生产基地山东罗欣、裕欣药业，原料生产基地恒欣药业，中药生产基地乐康制药以及罗欣安若维他的 BFS 生产制造平台，构筑了从原料至制剂的完整产业链，涵盖片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、注射剂、喷雾剂、小容量注射剂、大容量注射剂、吸入剂等多种剂型。充足的产能以及全球化的质量体系，为公司制剂和原料药的生产提供了有力的保障。

### (4) 销售模式

公司创新药营销主要通过自建直营团队开展，通过专业的学术推广，与医疗专业人士互动，持续对医生临床用药和患者医学管理进行跟进研究，把产品临床应用研究成果传递给各级医疗机构目标医生与从业人员，提高医生的认知、认可，挖掘未被满足的临床需求，提供更优质的诊疗方案，提升品牌知名度，取得市场领先地位。

公司仿制药销售主要采取经销模式，通过经销商向医院及零售终端进行药品的销售及配送，配送主体上选择资金实力雄厚、商业信用高、覆盖能力强的国企、央企旗下的区域龙头性医药商业公司，扩大产品覆盖范围。公司通过参与各级集采，扩大市场份额；加强供应链整合、优化成本结构，提升成本优势。

### 3、报告期内经营情况

报告期内，公司在董事会的领导和管理层及全体员工的共同努力下，坚持“一个罗欣，统一行动”，为传递健康的使命而努力奋斗。2023 年度，公司实现营业收入 23.64 亿元，比去年同期下降了 34.11%；归属于上市公司股东的净利润为-6.61 亿元，比去年同期增加了 46.03%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为-6.39 亿元，比去年同期增加了 55.89%。报告期内，公司利润仍处于亏损主要系公司创新药业务尚未能覆盖其成本，根据会计政策对存货及长期资产等计提了相应减值准备等。

为了提升经济效益并构筑新的增长轨迹，公司 2023 年致力于精细化管理，通过优化固定支出，实现成本的有效压缩。在经营管理上，公司积极应对行业与市场挑战，进一步提升经营管理效率，贯彻降成本、提效率的管理思路，在拓宽收入和节约成本的双重效应下，达到了资源配置与财务效益的优化平衡，亏损情况较上年显著下降。

报告期内公司各业务板块重点工作如下：

#### (1) 研发工作

报告期内，公司加速推进临床阶段重点品种，在替戈拉生片首个适应症反流性食管炎于 2022 年作为 1 类新药获批上市的基础上，2023 年 11 月快速达成第二个适应症十二指肠溃疡的获批上市；同时，含替戈拉生片的铋剂四联疗法治疗幽门螺杆菌感染的 III 期临床试验已经完成，结果提示替戈拉生片治疗组主要终点指标幽门螺杆菌根除率优效于现有标准治疗药物组，该适应症的上市申请已受理。

此外，针对功能性便秘的鸟苷酸环化酶抑制剂普卡那肽片的 III 期临床试验已完成，达成主要疗效终点。在研新药注射用 LX22001 取得阶段性进展，目前新药研究申请（IND）已受理，拟开展多个适应症的 I / II / III 期临床研究。公司主要创新药管线及研发进展如下表所示：

| 序号 | 项目名称        | 注册分类     | 适应症     | 研发进度      | 上期进展     | 本期进展       |
|----|-------------|----------|---------|-----------|----------|------------|
| 1  | 替戈拉生片       | 化药 2.4 类 | 十二指肠溃疡  | 获批上市      | 上市申请受理   | 获批上市       |
| 2  | 替戈拉生片       | 化药 2.4 类 | 幽门螺杆菌感染 | 上市申请受理    | 完成末例患者入组 | 上市申请受理     |
| 3  | 注射用 LX22001 | 化药 2 类   | 消化性溃疡出血 | IND 申请已受理 | 正在进行药学研究 | IND 申请已受理  |
| 4  | 普卡那肽片       | 化药 5.1 类 | 功能性便秘   | III 期临床   | 正在进行患者入组 | III 期临床已完成 |
| 5  | LX-039 片    | 化药 1 类   | 晚期乳腺癌   | I 期临床     | I 期临床结束  | I 期临床结束    |
| 6  | LX-086 片    | 化药 1 类   | 晚期实体瘤   | I 期临床     | I 期临床结束  | I 期临床结束    |
| 7  | 布地奈德溶液型鼻喷剂  | 化药 2 类   | 过敏性鼻炎   | 临床前研发     | 正在进行药学研究 | 正在进行药学研究   |

报告期内，公司多项仿制药研发项目取得重大进展，包括洛索洛芬钠分散片通过一致性评价；新仿制药利伐沙班片、盐酸乌拉地尔注射液和盐酸伐昔洛韦片获批，其中盐酸乌拉地尔注射液于 2023 年 11 月国家集采中标；舒巴坦钠原料和泮托拉唑钠原料获批，实现了已上市原料药品种质量的持续提升和已有制剂品种的原料药自产供应。

报告期内，公司还完成了 5 个仿制药品种的申报，包括 1 个新仿制药品种（雷贝拉唑钠肠溶片），2 个一致性评价品种（注射用头孢唑肟钠和蒙脱石散），1 个原料药品种（头孢唑肟钠原料）以及 1 个获批后变更品种（注射用氨曲南）。

#### (2) 生产工作

报告期内，公司秉承精益生产理念，着力提升生产效率，提质降耗，强化对关键供应商监督与管理，增强了产业链整体稳定性与产品竞争力。供应管理部门持续完善研、销、产、采多方沟通协调机制，提升供应链上下游协同效率，建立科学的计划管理体系，以研发和市场预期为导向，评估产线产能并合理规划。根据需求变化，结合产线能力、物料及产品库存情况实时调整供应方案，加强供应保障能力。公司不断完善质量管理体系，严格遵循 GMP 规范，确保所有生产线均通过

官方审计。公司结合自身产业优势，不断优化生产模式，强化质量控制，提升生产效能，并坚持以市场需求为导向，灵活调配生产资源，以达成“合规生产、质量可及、成本可控、交货及时”的战略目标，巩固和提升公司的核心竞争力。

公司积极布局原料药业务，在保证原料自供的同时，加强国内外市场的开发，降低自有制剂产品成本，并增强自身在医药产业链的综合竞争实力。公司投资建设的医药中间体及原料药工厂恒欣药业已建立头孢原料药生产体系、普通化学原料药生产体系、抗肿瘤原料药生产体系等。头孢类和其他化药产品品种及规模居于行业前列。

### (3) 营销工作

公司持续打造包含直营医院销售部、直营零售销售部、市场投资部、医学部、商务部、推广服务部及运营分析部等部门在内的完整的创新药商业化团队。依托 1 类新药替戈拉生片，立足于消化疾病领域，报告期内通过专业的学术推广，推进各等级医院准入工作，协助医生快速获得用药经验积累，加速产品上量。

报告期内，公司深化精细化招商工作，积极拓展新产品线，进一步挖掘未覆盖的区域和医院，最大化挖掘产品市场潜力。通过成本优势扩大市场占有率，同时通过完善的供应链体系和产能优势保证了及时足量供货。公司积极拓展集采业务，全面覆盖整个中标市场，进一步提高配送率。

报告期内，公司参与第八批、第九批国家药品集中采购并中选 4 个品种，分别为注射用氨曲南、注射用头孢西丁钠、盐酸乌拉地尔注射液及注射用盐酸头孢替安。具体中标情况如下：

| 项目名称        | 药品名称      | 剂型  | 规格       | 包装数量   | 采购周期                                  | 省份                     | 对公司的影响  |
|-------------|-----------|-----|----------|--------|---------------------------------------|------------------------|---|
| 第八批国家药品集中采购 | 注射用氨曲南    | 注射剂 | 1g       | 10 瓶/盒 | 自中选结果执行之日起至 2025 年 12 月 31 日          | 山西、辽宁、广东、贵州、青海、新疆（含兵团） | 本次药品集中采购是国家组织的第八批国家药品集中采购，在执行上要求全国医疗机构优先使用集中采购中选品种，并确保完成约定采购量。本次公司产品中选价格与原销售价格相比有一定程度下降。公司本次中选的品种签订购销合同并实施后，将有利于提高中选产品的市场占有率，提升公司的品牌影响力，对公司的长远发展将产生积极的影响。 |
|             | 注射用头孢西丁钠  | 注射剂 | 1g       | 10 瓶/盒 | 自中选结果执行之日起至 2025 年 12 月 31 日          | 山东、贵州、甘肃               |   |
| 第九批国家药品集中采购 | 盐酸乌拉地尔注射液 | 注射剂 | 5ml:25mg | 5 支/盒  | 集采中选结果于 2024 年 3 月实施，具体执行日期以各地发布通知为准。 | 山西，湖北，陕西               | 本次药品集中采购是国家组织的第九批国家药品集中采购，在执行上要求全国医疗机构优先使用集中采购中选品种，并确保完成约定采购量。本次公司产品中选价格与原销售价格相比有一定程度下降。公司本次中选的品种签订购销合同并实施后，将有利于提高中选产品的市场占有率，提升公司的品牌影响力，对公司的长远发展将产生积极的影响。 |
|             | 注射用盐酸头孢替安 | 注射剂 | 1g       | 10 瓶/盒 | 集采中选结果于 2024 年 3 月实施，具体执行日期以各地发布通知为准。 | 福建，广东，重庆，西藏，陕西         |   |

### (4) 商务拓展工作

公司通过具有国际化业务拓展和联盟管理能力的平台，积极推进创新产品的合作开发、成熟产品的授权引进、自有产品的海外布局。

报告期内，公司重点聚焦消化优势治疗领域，持续关注处于临床阶段但在全球范围内尚未上市的产品。在成熟产品的授权引进方面，公司主要聚焦国外已上市、国内亟需的产品，可以补充公司产品管线并能够快速上市及商业化的产品，希望依托公司强大的临床团队以及临床推进能力，策划最佳注册临床试验方案，加强与监管机构、临床专家的沟通，加快推进已引进品种在中国上市，造福国内患者。另外，持续关注能给公司带来快速收益的商业化权益合作，利用公司在核心领域建立起的商业化资源和能力，通过专业的市场准入、品牌营销和营销推广队伍，实现产品销量快速突破。

2023 年度，公司重点评估、洽谈的项目包括多个不同作用机制/靶点的肝胆疾病（如非酒精性脂肪肝病）、胃肠道功能疾病、炎症性肠病（IBD，如溃疡性结肠炎、克罗恩病）等的治疗药物、不同类型的胃肠道肿瘤治疗药物（如用于胃癌治疗的双抗产品等）、特定类型的消化道感染治疗药物（如治疗幽门螺旋杆菌感染的药物组合）、特定类型的呼吸感染治疗药物（如抗病毒产品）、治疗哮喘的抗体药物、以及不同作用机制/靶点的糖尿病治疗药物等。

公司积极拓展消化领域产品，并于 2024 年 3 月 7 日，与深圳未知君生物科技有限公司（以下简称“深圳未知君”）签订《战略合作框架协议》，深圳未知君和/或其关联公司将其持有的肠道菌群移植医疗技术授权公司和/或其关联公司在双方约定合作区域和渠道范围内独家开展商业化合作，包括但不限于经销、销售、推广等。

肠道菌群移植（Fecal microbiota transplant, “FMT”）是指：将粪菌冻干粉或粪菌颗粒包裹于胶囊中，通过口服进入人体肠道；或通过鼻饲、插胃管、消化内镜下喷洒的方式移植从健康人群粪便中分离的粪菌进入肠道，重新恢复肠道菌群的动态平衡，以达到治疗由于肠道菌群失调导致的多种肠道疾病的目的。

随着微生物和代谢组学的不断发展，诸多肠道内外疾病与肠道微生物及代谢间的联系得到揭示，越来越多的证据表明 FMT 可用于治疗多种菌群失调相关性疾病，涵盖感染性疾病、肝病、胃肠道疾病、肿瘤、神经精神类疾病、代谢性疾病、血液系统疾病、呼吸系统疾病、肾脏病、皮肤病等多项治疗领域，应用安全，范围广泛，潜力巨大。2013 年，美国 FDA 首次推荐 FMT 作为复发性难辨梭状芽孢杆菌性肠炎（CDI）的治疗手段之一；2022 年，全球第一个 FMT 药物 Rebyota 在美国 FDA 获准上市；2023 年，全球第一款口服 FMT 药物 Vowst（SER-109）在美国 FDA 获准上市，标志着微生物疗法正式进入产业化阶段。2018 年，中华医学会消化病学分会将 FMT 写入《炎症性肠病诊断与治疗的共识意见》；2020 年，多个学会共同发布《菌群移植标准化方法学的建立与临床应用中国专家共识》，推荐 FMT 用于多种肠道内及肠道外疾病的治疗；2022 年，《肠道菌群移植临床应用管理中国专家共识（2022 版）》，进一步加强临床应用、规范管理和提高 FMT 治疗安全性和有效性；2023 年，FMT 被纳入国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局三部门联合发布的《全国医疗服务项目技术规范（2023 年版）》，标志着国家对 FMT 的政策支持力度不断提升，其技术应用也得到进一步的标准化、规范化。FMT 技术日趋成熟，截至目前已被 18 个省份纳入医疗收费项目。

深圳未知君具有经验丰富的国际化管理团队，覆盖研发、生物信息、AI、临床、BD 商业化等，充分发挥 AI（人工智能）+BT（生物技术）平台优势，通过自主研发的 AI 定量分析平台，可为每位患者、使用者评估菌群状况，定制解决方案，提升 FMT 疗效管理的精准度。根据 Informa Pharma Intelligence，其自主研发的 XBI-302 是亚洲首个获得 FDA 新药临床批件的 FMT 药物，目前已进入临床 II 期试验阶段。

公司长期以来聚焦消化领域，本次公司与深圳未知君的合作，有助于公司进一步完善在消化领域的战略布局，提升公司综合竞争力。截至目前，公司正在按计划推进本次合作事宜，后续进展情况公司将根据法律法规和《公司章程》的规定及时履行相关信息披露义务。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）不断增强的研发创新能力

公司长期以来坚持以研发和创新作为企业长久发展的核心动力，专注于消化领域各类型创新药物的临床开发，并已取得小分子药物替戈拉生片的创新成果。公司建立并培养了以注册、临床医学、统计学、临床运营等专业人员组成的创新研发核心团队，具备多年创新药开发和研发生命周期管理经验，以及国内同适应症首个获批或同疾病同靶点国内最优为目标的差异化研发能力，在策略上致力于研发内容的创新，通过建立多学科及多维度评估的快速决策机制，针对核心产品特性建立差异化的研发策略和计划。研发管理方面注重流程的创新，从立项到产品上市，以赋能多职能项目团队的方式，提升关键里程碑技术决策的效能，综合分析竞品的优劣势，持续提高研发效率，降低成本，保持高速度的研发进程。

公司在仿制药研发领域保持快速响应能力，通过对国家集采政策进行深入研究并建立灵活的战略布局，结合原料和制剂的供应和市场需求，持续推进仿制药品种快速进入市场。自 2020 年以来，公司持续每年有新仿制药和一致性评价品种获批上市并参与集中带量采购。

总体而言，公司结合生产、销售、研发在消化领域的综合优势，在全面深入理解该领域临床需求的基础上，拓宽创新药持续开发和商业化的能力。同时，响应国家带量采购的政策，持续研发和生产有广泛需求的仿制药，为患者提供更全面、更高效的医疗解决方案，巩固和扩大在行业中的领先地位。

#### （二）持续优化的商业化能力

为有效推广公司创新药产品，公司组建了一支拥有丰富消化线产品商业化经验的创新药商业化团队。公司通过消化领域核心创新药产品替戈拉生的商业化实践，积累了大量消化科临床资源，在消化领域产品商业化方面具有准入更快速，商



业化成功率更高的优势。结合公司长期布局深耕消化领域的战略规划，持续强化公司在消化领域的竞争地位。与此同时，在院内临床资源方面，公司可以将消化科作为突破口，快速打通院内相关科室资源，进一步强化产品商业化资源优势。

公司充分利用直营团队在学术推广、专家认可方面的优势，加强对招商业务员学术专业能力的培养，通过招商业务员影响代理商，提升公司整体营销能力，共同协作完成销售目标的提升。公司直营团队与招商团队相互支持、相互融合，充分发挥各自的优势，实现 1+1>2 的放大效应。

### （三）经验丰富的商务拓展能力

公司在商务拓展方面，持续聚焦优势领域，关注重点项目，积极补充公司产品管线。公司瞄准短期内即可商业化的项目，并重点布局消化领域，充分利用公司在消化领域商业化的成功经验和积累的院内科室资源，实现快速商业化和上量，与公司发展战略和现有团队形成最大程度的匹配和协同。

公司目前已达成战略合作的 FMT 项目，能够有效利用公司在消化领域商业化的优势，助力 FMT 快速实现商业化。有助于公司进一步完善在消化领域的战略布局，提升公司综合竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

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

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

|        | 2023 年           |         | 2022 年           |         | 同比增减    |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|        | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 2,363,867,226.54 | 100%    | 3,587,547,040.11 | 100%    | -34.11% |
| 分行业    |                  |         |                  |         |         |
| 医药工业   | 2,073,536,028.97 | 87.72%  | 1,447,665,853.47 | 40.35%  | 43.23%  |
| 医药商业   | 255,057,170.18   | 10.79%  | 2,022,270,698.51 | 56.37%  | -87.39% |
| 其他业务   | 35,274,027.39    | 1.49%   | 117,610,488.13   | 3.28%   | -70.01% |
| 分产品    |                  |         |                  |         |         |
| 抗生素类   | 908,058,528.68   | 38.41%  | 794,419,788.84   | 22.14%  | 14.30%  |
| 消化系统类  | 571,798,156.60   | 24.19%  | 216,892,993.07   | 6.05%   | 163.63% |
| 呼吸系统类  | 245,265,975.24   | 10.38%  | 45,604,415.43    | 1.27%   | 437.81% |
| 其他类    | 348,413,368.45   | 14.74%  | 390,748,656.13   | 10.89%  | -10.83% |
| 代理产品   | 255,057,170.18   | 10.79%  | 2,022,270,698.51 | 56.37%  | -87.39% |
| 其他业务   | 35,274,027.39    | 1.49%   | 117,610,488.13   | 3.28%   | -70.01% |
| 分地区    |                  |         |                  |         |         |
| 华东地区   | 948,504,014.39   | 40.14%  | 2,248,586,495.22 | 62.67%  | -57.82% |
| 华中地区   | 202,801,827.43   | 8.58%   | 213,880,874.57   | 5.96%   | -5.18%  |
| 华北地区   | 210,654,326.22   | 8.91%   | 160,222,687.57   | 4.47%   | 31.48%  |
| 华南地区   | 205,933,552.55   | 8.71%   | 187,167,824.62   | 5.22%   | 10.03%  |
| 西南地区   | 278,808,177.12   | 11.79%  | 288,867,180.41   | 8.05%   | -3.48%  |
| 东北地区   | 307,620,184.33   | 13.01%  | 210,333,706.66   | 5.86%   | 46.25%  |

|        |                  |        |                  |        |         |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 西北地区   | 141,170,464.36   | 5.97%  | 149,508,369.71   | 4.17%  | -5.58%  |
| 其他地区   | 33,100,652.75    | 1.40%  | 11,369,413.22    | 0.32%  | 191.14% |
| 其他业务   | 35,274,027.39    | 1.49%  | 117,610,488.13   | 3.28%  | -70.01% |
| 分销售模式  |                  |        |                  |        |         |
| 工业销售   | 2,073,536,028.97 | 87.72% | 1,447,665,853.47 | 40.35% | 43.23%  |
| 商业销售   | 255,057,170.18   | 10.79% | 2,022,270,698.51 | 56.37% | -87.39% |
| 其他业务销售 | 35,274,027.39    | 1.49%  | 117,610,488.13   | 3.28%  | -70.01% |

## (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   |                  |                  |        |             |             |            |
| 医药工业  | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 47.66% | 43.23%      | 27.95%      | 6.25%      |
| 医药商业  | 255,057,170.18   | 172,936,237.23   | 32.20% | -87.39%     | -89.77%     | 15.79%     |
| 分产品   |                  |                  |        |             |             |            |
| 抗生素类  | 908,058,528.68   | 611,397,673.38   | 32.67% | 14.30%      | 23.49%      | -5.01%     |
| 消化系统类 | 571,798,156.60   | 201,048,288.13   | 64.84% | 163.63%     | 73.04%      | 18.41%     |
| 呼吸系统类 | 245,265,975.24   | 128,762,399.32   | 47.50% | 437.81%     | 33.26%      | 159.38%    |
| 其他类   | 348,413,368.45   | 144,047,335.91   | 58.66% | -10.83%     | 2.68%       | -5.44%     |
| 代理产品  | 255,057,170.18   | 172,936,237.23   | 32.20% | -87.39%     | -89.77%     | 15.79%     |
| 分地区   |                  |                  |        |             |             |            |
| 华东地区  | 948,504,014.39   | 519,503,476.01   | 45.23% | -57.82%     | -71.72%     | 26.92%     |
| 西南地区  | 278,808,177.12   | 154,193,380.05   | 44.70% | -3.48%      | 11.74%      | -7.53%     |
| 东北地区  | 307,620,184.33   | 162,539,103.61   | 47.16% | 46.25%      | 35.83%      | 4.05%      |
| 分销售模式 |                  |                  |        |             |             |            |
| 工业销售  | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 47.66% | 43.23%      | 27.95%      | 6.25%      |
| 商业销售  | 255,057,170.18   | 172,936,237.23   | 32.20% | -87.39%     | -89.77%     | 15.79%     |

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------|----|----|--------|--------|------|
|------|----|----|--------|--------|------|

|          |     |       |             |             |         |
|----------|-----|-------|-------------|-------------|---------|
| 医药工业-原料药 | 销售量 | Kg    | 133,919.97  | 116,404.58  | 15.05%  |
|          | 生产量 | Kg    | 133,919.97  | 116,404.58  | 15.05%  |
|          | 库存量 | Kg    | 0.00        | 0.00        | 0.00%   |
| 医药工业-制剂  | 销售量 | 支、瓶、盒 | 871,689,679 | 524,916,646 | 66.06%  |
|          | 生产量 | 支、瓶、盒 | 784,380,845 | 608,822,560 | 28.84%  |
|          | 库存量 | 支、瓶、盒 | 102,061,177 | 189,370,011 | -46.10% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

制剂销售量有所增长主要系 2023 年公司医药工业制剂销售收入有所改善；制剂库存量有所降低主要系公司结合销售情况增强库存管理水平。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类   | 项目 | 2023 年           |         | 2022 年           |         | 同比增减    |
|--------|----|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|        |    | 金额               | 占营业成本比重 | 金额               | 占营业成本比重 |         |
| 医药工业   |    | 1,085,255,696.74 | 85.46%  | 848,184,200.16   | 32.27%  | 27.95%  |
| 医药商业   |    | 172,936,237.23   | 13.62%  | 1,690,439,858.83 | 64.32%  | -89.77% |
| 其他业务成本 |    | 11,725,531.45    | 0.92%   | 89,585,105.62    | 3.41%   | -86.91% |

单位：元

| 产品分类 | 项目           | 2023 年         |         | 2022 年           |         | 同比增减    |
|------|--------------|----------------|---------|------------------|---------|---------|
|      |              | 金额             | 占营业成本比重 | 金额               | 占营业成本比重 |         |
| 医药工业 | 原材料          | 789,276,114.12 | 62.15%  | 619,189,562.31   | 23.56%  | 27.47%  |
| 医药工业 | 人工工资         | 81,737,728.18  | 6.44%   | 69,176,839.97    | 2.63%   | 18.16%  |
| 医药工业 | 能源、折旧及其他制造费用 | 214,241,854.44 | 16.87%  | 159,817,797.88   | 6.08%   | 34.05%  |
| 医药商业 | 采购成本         | 172,936,237.23 | 13.62%  | 1,690,439,858.83 | 64.32%  | -89.77% |

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1) 其他原因的合并范围变动

单位：元

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产   | 期初至处置日净利润    |
|------|--------|-----------|----------|--------------|
| 上海健康 | 注销     | 2023.8.28 | 2,089.33 | 3,289,512.19 |

## (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）           | 971,135,066.54 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 41.08%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.88%          |

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  | 第一名  | 466,570,538.09 | 19.74%    |
| 2  | 第二名  | 231,840,685.64 | 9.81%     |
| 3  | 第三名  | 102,689,864.50 | 4.34%     |
| 4  | 第四名  | 98,433,012.27  | 4.16%     |
| 5  | 第五名  | 71,600,966.04  | 3.03%     |
| 合计 | --   | 971,135,066.54 | 41.08%    |

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）           | 227,036,132.87 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 17.89%         |
| 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  | 第一名   | 91,629,108.34  | 7.22%     |
| 2  | 第二名   | 50,044,059.96  | 3.94%     |
| 3  | 第三名   | 32,233,637.21  | 2.54%     |
| 4  | 第四名   | 27,785,840.72  | 2.19%     |
| 5  | 第五名   | 25,343,486.64  | 2.00%     |
| 合计 | --    | 227,036,132.87 | 17.89%    |

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 | 964,012,674.78 | 1,729,957,966.42 | -44.28% | 本期推广活动减少      |
| 管理费用 | 373,844,628.92 | 498,965,114.81   | -25.08% |               |
| 财务费用 | 63,351,489.43  | 118,946,148.10   | -46.74% | 融资规模下降，利息支出减少 |

|      |                |                |         |  |
|------|----------------|----------------|---------|--|
| 研发费用 | 112,268,637.37 | 204,725,400.15 | -45.16% | 公司大部分仿制药一致性评价已于 2022 年内完成，故本期仿制药研发项目支出减少 |
|------|----------------|----------------|---------|--|

#### 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                     |
|----------------|-------------------------------|-------------------|--------|----------------------------------|
| 替戈拉生片（十二指肠溃疡）  | 为该患者人群提供更为有效的新的治疗选择           | 获批上市              | 产品获批上市 | 持续扩大替戈拉生片市场前景，夯实在消化领域的核心竞争力      |
| 替戈拉生片（幽门螺杆菌感染） | 为该患者人群提供更为有效的新的治疗选择           | 上市申请受理            | 产品获批上市 | 持续扩大替戈拉生片市场前景，夯实在消化领域的核心竞争力      |
| 注射用 LX22001    | 为该患者人群提供更为有效的新的治疗选择           | IND 申请已受理         | 产品获批上市 | 开拓替戈拉生多种剂型和适应症，夯实在消化领域的核心竞争力     |
| 普卡那肽片          | 成为国内首个获批的治疗慢性特发性便秘的鸟苷酸环化酶激动剂  | III 期临床已完成        | 产品获批上市 | 从上消化道领域产品逐步向肠道疾病延伸，实现消化领域产品布局多样化 |
| LXI-15029 片    | 为晚期乳腺癌患者提供联合治疗的新选择            | 项目终止 <sup>①</sup> | -      | -                                |
| LX-039 片       | 成为乳腺癌内分泌治疗的一线选择               | I 期临床             | 产品获批上市 | 强化肿瘤领域产品布局，拓展新的业务增长点             |
| LX-086 片       | 成为国内首家 1.1 类获批的 PI3Kalpha 抑制剂 | I 期临床             | 产品获批上市 | 强化肿瘤领域产品布局，拓展新的业务增长点             |
| 布地奈德溶液型鼻喷剂     | 对现有制剂进行改良，提升临床起效时间，对儿童患者更为适用  | 临床前研发             | 产品获批上市 | 开拓鼻喷抗过敏用药领域，拓展新的业务增长点            |

注：① LXI-15029 系公司与中国科学院上海药物研究所及复旦大学在全球范围内合作研发的项目。该项目研发成果为双重雷帕霉素靶蛋白抑制剂，属于抗肿瘤创新药。该项目已完成临床 I 期，通过评估研发成本及对未来市场情况的判断，公司决定终止该项目，目前正在履行相关终止协议签署流程。

#### 公司研发人员情况

|           | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 113    | 135    | -16.30% |
| 研发人员数量占比  | 3.34%  | 2.95%  | 0.39%   |
| 研发人员学历结构  |        |        |         |
| 本科        | 51     | 63     | -19.05% |
| 硕士        | 47     | 56     | -16.07% |
| 硕士以上      | 4      | 4      | 0.00%   |
| 大专        | 10     | 11     | -9.09%  |
| 其他        | 1      | 1      | 0.00%   |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 3      | 10     | -70.00% |

|         |    |     |         |
|---------|----|-----|---------|
| 30~40 岁 | 81 | 104 | -22.12% |
| 40 岁以上  | 29 | 21  | 38.10%  |

## 公司研发投入情况

|                 | 2023 年         | 2022 年         | 变动比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 研发投入金额（元）       | 233,924,322.23 | 330,541,402.11 | -29.23% |
| 研发投入占营业收入比例     | 9.90%          | 9.21%          | 0.69%   |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 121,655,684.86 | 125,816,001.96 | -3.31%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 52.01%         | 38.06%         | 13.95%  |

## 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    | 2,886,994,094.80  | 4,371,065,180.83 | -33.95%  |
| 经营活动现金流出小计    | 2,420,105,754.03  | 5,310,192,083.72 | -54.43%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 466,888,340.77    | -939,126,902.89  | 149.72%  |
| 投资活动现金流入小计    | 1,223,815,604.37  | 216,565,159.85   | 465.10%  |
| 投资活动现金流出小计    | 266,389,524.02    | 335,746,930.49   | -20.66%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 957,426,080.35    | -119,181,770.64  | 903.33%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 1,796,813,461.18  | 3,162,866,536.34 | -43.19%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 3,477,721,021.15  | 2,777,888,385.17 | 25.19%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,680,907,559.97 | 384,978,151.17   | -536.62% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -254,413,452.86   | -659,231,745.91  | 61.41%   |

## 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）公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额增加了 149.72%，主要系本期其他与经营活动相关的现金支出减少。
- （2）公司 2023 年度投资活动产生的现金流量净额增加了 903.33%，主要系本期收到其他与投资活动相关的现金增加。
- （3）公司 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额减少 536.62%，主要系本期偿还债务支付的现金增加。

## 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

报告期经营活动产生的现金流量净额大于本年度净利润主要系本期收回前期应收货款，以及本期资产减值损失金额较大。

## 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        | 692,899,478.54   | 13.54% | 1,433,805,083.16 | 17.66% | -4.12%  | 本期偿还借款                     |
| 应收账款        | 504,542,381.19   | 9.86%  | 868,641,770.47   | 10.70% | -0.84%  | 本期收回前期应收款项                 |
| 存货          | 455,611,306.50   | 8.90%  | 684,985,514.25   | 8.44%  | 0.46%   | 本期加强存货管理，降低库存水平            |
| 长期股权投资      | 184,634,863.54   | 3.61%  | 170,562,950.76   | 2.10%  | 1.51%   |                            |
| 固定资产        | 1,247,031,660.68 | 24.37% | 1,409,329,098.75 | 17.36% | 7.01%   |                            |
| 在建工程        | 336,860,300.86   | 6.58%  | 294,224,521.91   | 3.62%  | 2.96%   |                            |
| 使用权资产       | 45,657,468.33    | 0.89%  | 73,719,285.84    | 0.91%  | -0.02%  | 办公场地租赁减少                   |
| 短期借款        | 555,602,953.75   | 10.86% | 2,378,252,502.05 | 29.29% | -18.43% | 本期偿还借款，同时优化长短期借款比例导致短期借款减少 |
| 合同负债        | 134,281,640.76   | 2.62%  | 169,282,523.61   | 2.09%  | 0.53%   |                            |
| 长期借款        | 429,232,204.34   | 8.39%  | 190,927,204.38   | 2.35%  | 6.04%   | 本期优化长短期借款比例导致长期借款增加        |
| 租赁负债        | 39,073,896.73    | 0.76%  | 62,882,684.59    | 0.77%  | -0.01%  | 办公场地租赁减少                   |
| 其他应收款       | 115,710,762.78   | 2.26%  | 1,269,366,454.06 | 15.63% | -13.37% | 本期收回财务资助款导致其他应收款减少         |
| 其他流动资产      | 57,874,315.72    | 1.13%  | 269,398,778.93   | 3.32%  | -2.19%  | 本期待抵扣进项税减少导致其他流动资产减少       |
| 长期应收款       | 124,488,000.00   | 2.43%  | 239,210,000.00   | 2.95%  | -0.52%  | 上药罗欣股权转让款转入一年内到期的非流动资产     |
| 商誉          | 1,953,023.99     | 0.04%  | 4,378,099.09     | 0.05%  | -0.01%  | 拟处置子公司对应的商誉调整至持有待售资产       |
| 应付票据        |                  | 0.00%  | 79,967,977.39    | 0.98%  | -0.98%  | 本期支付到期银行承兑汇票导致应付票据减少       |
| 一年内到期的非流动负债 | 469,377,168.59   | 9.17%  | 886,596,486.23   | 10.92% | -1.75%  | 本期偿还一年内到期借款导致一年内到期的非流动负债减少 |
| 长期应付款       | 27,019,429.07    | 0.53%  | 79,137,430.11    | 0.97%  | -0.44%  | 本期偿还售后回租融资款                |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数           | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额        | 本期出售金额        | 其他变动                       | 期末数           |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|
| 金融资产                 |               |              |               |         |               |               |                            |               |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 17,100,000.00 |              |               |         | 24,000,000.00 | 36,000,000.00 | -3,000,000.00 <sup>①</sup> | 2,100,000.00  |
| 2. 其他权益工具投资          | 61,397,685.55 |              |               |         |               | 971,442.53    |                            | 60,426,243.02 |
| 金融资产小计               | 78,497,685.55 |              |               |         | 24,000,000.00 | 36,971,442.53 | -3,000,000.00              | 62,526,243.02 |
| 上述合计                 | 78,497,685.55 |              |               |         | 24,000,000.00 | 36,971,442.53 | -3,000,000.00              | 62,526,243.02 |
| 金融负债                 | 0.00          | 4,046,892.28 |               |         |               |               |                            | 4,046,892.28  |

注：① 其他变动系拟处置子公司广东罗欣将广东罗欣账面资产转入持有待售资产所致

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 质押   | 票据保证金      |
| 货币资金 | 1,800,000.00   | 1,800,000.00   | 质押   | 质押的定期存款    |
| 货币资金 | 1,157,912.80   | 1,157,912.80   | 质押   | 保函保证金      |
| 固定资产 | 244,185,027.44 | 115,373,238.67 | 抵押   | 售后回租抵押资产   |
| 在建工程 | 56,797,807.35  | 56,797,807.35  | 抵押   | 抵押用于银行借款担保 |
| 无形资产 | 52,683,763.90  | 41,915,592.80  | 抵押   | 抵押用于银行借款担保 |
| 合计   | 466,624,511.49 | 327,044,551.62 |      |            |

## 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 |
|-----------|------------|------|
|-----------|------------|------|



|                |                |         |
|----------------|----------------|---------|
| 266,389,524.02 | 335,746,930.49 | -20.66% |
|----------------|----------------|---------|

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务          | 注册资本          | 总资产              | 净资产              | 营业收入             | 营业利润           | 净利润            |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 山东罗欣 | 子公司  | 医药产品的研发、生产和销售 | 60,960,000.00 | 5,389,438,490.29 | 2,847,221,562.98 | 2,388,936,808.86 | 357,579,512.77 | 536,672,177.98 |

|      |     |         |                |                |                |               |                |                |
|------|-----|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 北京健康 | 子公司 | 医药产品的销售 | 233,600,000.00 | 118,645,894.41 | 240,816,011.38 | 91,108,243.69 | 312,212,793.58 | 303,237,220.51 |
|------|-----|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
| 上海健康 | 注销             | 无重大影响         |

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

随着人口老龄化进程加快，老年人口对医疗健康服务的需求日益增加；同时，国民收入水平提高带来的消费升级趋势及公众健康意识的普遍增强，使得个体对高质量医药产品和服务的需求更为强烈。此外，医疗保险覆盖面扩大和保障水平提升，为大众医疗消费提供了有力支撑。长期来看，受益于医疗改革红利释放、人口结构变化、消费需求升级以及保险制度完善等诸多有利因素，我国医药产业预计仍会保持稳健且快速的增长态势。

在过去几年中，中国政府高度重视医药行业的健康发展，推出了一系列产业政策，包括但不限于支持创新药研发、优化药品审评审批流程、实施药品集中采购、推动“仿制药一致性评价”、鼓励医药企业重组整合等措施。这些政策有力地促进了医药产业结构调整 and 产业升级，加快了行业内部优胜劣汰进程。随着政策红利的释放和市场机制的不断完善，我国医药行业的市场化程度显著提升，大型医药企业通过并购重组快速扩大市场份额，提高行业集中度，形成了以头部企业为核心，众多创新型中小企业为补充的发展格局。同时，医药行业的整体技术水平也在不断提升，新药研发能力增强，医药产业链逐渐向高端化、精细化方向发展，与国际市场的接轨程度也进一步加深。

未来，企业希望在医药市场中脱颖而出，需要不断提高创新能力，加大研发投入，向创新药物领域进军，开发具有自主知识产权的新药产品，提升企业的核心竞争力。

### （二）公司发展战略

公司将继续秉承“传递健康”的使命，依托坚实的研发实力和高标准的生产质量保障体系，聚焦消化等优势领域，布局高技术壁垒产品，拓展公司产品管线。不断探索、研发和生产高质量的产品，为患者持续提供先进的治疗方案、满足未尽的医疗需求、不断促进人类健康、改善人们的生活品质。

创新药方面公司将继续聚焦消化领域，利用消化领域的渠道优势进行产品线的拓展，以消化领域积累的商业化经验为切入口，逐步延伸至关联领域，丰富和完善公司产品布局。

仿制药方面公司通过制剂与原料药一体化，提高成本优势，进一步强化供应链优势，做大做强，提高产品质量，扩大药品可及性。

### （三）经营计划

2024 年公司围绕总体发展战略及董事会制定的年度经营计划，加强创新研发，加大市场开拓力度，提升公司运营能力及抗风险能力，保障公司稳健发展。

#### 1、加速优势领域创新药产品布局

聚焦消化治疗领域，增强替戈拉生片在酸相关疾病中的领先优势，加快推进替戈拉生片新适应症（幽门螺杆菌根除）获批上市；同时为补充临床上该化合物的注射剂给药途径，满足细分人群的临床需求，针对替戈拉生静脉滴注无法成药的技术难题，开发了该化合物拥有知识产权的新盐型，该品种临床研究申请已受理，即将进入临床开发阶段，通过差异化开发该注射剂型的新适应症以达到同类产品最优，体现了公司在消化领域小分子化学合成类药物持续布局和深耕的决心及优

势。另外，除胃酸相关疾病领域外，也致力于向其他疾病领域延伸（如肠道疾病、消化道肿瘤等），自主规划境内外创新药品种在中国地区的药学、非临床和临床开发，以达到国内同适应症首个获批或者国内同靶点品种最优。如普卡那肽片，在临床研发基础上同步开展该品种的药学研究，推进研发领域从上消化道产品逐步向肠道疾病治疗药物延伸，以及从小分子药物向多肽类药物延伸，实现消化领域产品布局多样化。创仿结合，加强创新药品种的知识产权保护和成本优化，以及生命周期的延伸，强化消化领域创新和仿制品种立项和在研产品的优势。

公司加快引进境内外临床研究阶段的优势品种，依托强大的临床推进能力，策划最佳临床试验注册方案，加强与监管机构、临床专家的沟通，加快推进创新品种上市。并持续加强公司在化学工艺、生物学等领域技术平台的建设、研究以及人才培养，为公司布局中长期发展方向产品提供扎实的技术储备，也为公司的项目引进提供强有力的科学技术支持。

## 2、仿制药方面完善产品管线，优化供应链

以成本可及和带量集采为目标，积极立项和开发新仿制药研发管线，布局高工艺壁垒的制剂产品，通过仿制药首仿首批解决患者用药可及性问题；并在此基础上持续优化现有市场化品种的原料成本，提高产品的市场竞争力，不断寻求与科研机构深度合作，确保在仿制药领域的技术领先地位。

加强供应链的优化，将业务向上游延伸，强化对重点品种、市场需求大、技术壁垒高的原料药品种的布局，以提高公司对上游的控制力和谈判能力，进一步加强公司的成本优势。

## 3、进一步加强商业化运营能力

公司已组建一支专业的商业化团队，在创新药商业化实践过程中积累了以消化领域为核心的大量科室、专家、医生等资源，利用专业的学术优势，持续提高产品的知名度和市场渗透率。

未来公司将积极转化优势领域资源，通过自主研发和项目拓展等方式，布局消化领域及相关领域的产品管线，充分利用团队商业化能力，实现更多产品商业化快速落地，进一步提升患者用药可及性。

## 4、持续强化质量管理体系

公司将持续优化质量管理体系，建立严格的质量标准和审核流程，确保产品质量的稳定性。持续开展降本工作，推进原料药+制剂一体化，充分发挥协同效应和成本优势，进一步提高产品市场竞争力。强化 EHS 风险防控，推进安全生产标准化建设及产品质量监管。

## 5、加强采购精益管理

公司坚持优质采购的原则，继续加强与现有供应商的战略合作，互利共赢，与此同时将不断开拓新的供应渠道，优胜劣汰，从而保质保量完成采购目标。公司通过 SRM 采购管理系统，提升采购管理从寻源到付款端到端数据信息和流程的可视化。公司将努力打造国际化采购团队，逐步拓展国际市场，努力降低采购成本，进一步提升公司产品的价格竞争优势。

## 6、完善组织、人才建设

落实组织重塑，激发组织人才活力，打造“服务型、学习型、创新型”企业。利用市场化的体制机制，开展多层次的人才引进，建立具有较高职业素养和市场意识的人才团队，为公司长期稳健发展提供坚实人才动能。同时，调动员工的积极性、主动性与创造性，让员工与企业共同成长，共同发展。通过组织的不断成长及机构优化，促进团队融通合作并创造价值，持续打造精英文化组织，追求实现公司与员工共发展的愿景。

### （四）公司面临的风险和应对措施

#### 1、研发风险

创新药研发具有高科技、高风险、高附加值的特点，须经历靶点探索、药学设计、非临床研究、临床探索和验证、注册审评、工业化生产上市等多个环节，存在各类不确定性因素，增加了研发进度延迟甚至是失败的风险。医药品种研发周期较长，研发产品的市场前景受到诊疗技术进展、疾病人口结构变化、价格与医疗保险政策等因素影响，增加了医药产品的商业化效益预测的不确定性。

针对研发结果的不确定性挑战，公司建立健全研发创新体系，在研发立项和重要里程碑决策方面进行风险和投入的评估，确保研发项目的科学管理和目标监管，提高研发成功率；定期进行针对在研产品管线的市场和政策分析，根据评估结果匹配各项风险控制措施；持续分析竞品情况，与商业分析以及营销团队就产品策略和需求充分讨论，进行产品管线的有效调整；研发项目的过程管理中定期回顾，持续进行目标管理，从研发技术、质量规范、药物安全风险、时间预算管控等方面进行强化管理，通过研究技术人员、产品开发团队、各类技术和质量委员会进行多级别的审阅和决策，从而及时对产

品研发策略和计划进行调整。这一系列综合应对措施，使公司在面对研发风险时更具有弹性和应变能力，助力公司在行业中不断创新、持续发展。

## 2、市场及政策风险

随着我国医药改革的深入，医药企业发展持续承压，医疗反腐、支付标准、临床路径、按病种付费等政策的实施，意味着医保控费进入精细化阶段，影响医疗终端用药规模和结构，集采提速扩面向纵深发展，医药企业在原材料采购、生产制造、产品销售等方面都面临着一定风险。

公司将关注行业政策变动情况，及时把握行业发展变化趋势，积极调整经营策略。坚定推进从传统仿制药企业向领先创新药企业转型，集中优势资源提高研发效率，提升创新能力。不断优化产品结构，实现规模化效益，优化管理效率，以应对行业政策调整。

## 3、产品质量安全风险

药品生产流程长、工艺复杂，影响产品质量的因素多，药品质量的优劣和最终疗效取决于原材料采购、生产制造、运输贮存和患者使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。

公司严格按照国家要求的 GMP 质量管理规范组织生产，强化全员质量意识，建立完善的质量管理体系，公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理。

## 4、环保风险

近年来，国家污染排放标准不断提高、环保检测指标和要求不断增加，环保部门的日常监管力度也在持续加大。公司为药品生产及流通企业，属于国家环保监管要求较高的行业。虽然公司已严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，但是如果国家出台更为严格的标准和规范，将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

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

## 5、原材料供应及价格波动风险

公司主要原材料包括原辅材料、包装材料等。受供需关系变化及不可抗力等因素影响，可能会出现主要原材料价格波动异常的风险。

公司将加强对原料供应商的管理，关注国家政策等影响原料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，对于重点大品种原材料基于科学评估进行战略采购储备，并结合实际情况适时调整、优化公司采购方案，努力控制采购成本，提高抵御原材料供应及价格波动风险能力。

## 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 06 月 29 日 | 线上   | 其他   | 其他     | 投资者  | 2022 年度网上业绩说明会 | 详见公司于 2023 年 6 月 30 日于巨潮资讯网发布的《投资者关系活动记录表》(编号: 2023-001) |

## 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》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规范性文件的要求规范运作，并根据上述法律、法规、规范性文件修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》等相应的配套制度，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，强化规范运作程序，提高信息披露质量，持续提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会及深圳证券交易所有关上市公司治理规定的要求。现对公司治理的具体情况说明如下：

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东能充分行使其权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开。根据相关法律法规及《公司章程》规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范的行使权利，未发生超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定的相关选聘程序选举董事，于 2023 年 1 月 31 日经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，完成了董事会换届选举相关工作。公司董事会现有成员 6 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数与人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》等的要求。

报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定，规范董事会的召集、召开和表决程序，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案。公司独立董事严格遵守《上市公司独立董事管理办法》，履行参与决策、监督制衡、专业咨询的职责，切实维护公司利益和股东的合法权益。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，其中审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会由独立董事担任主任委员，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定的相关选聘程序选举监事，分别于 2023 年 1 月 30 日、1 月 31 日经 2023 年第一次职工代表大会及 2023 年第一次临时股东大会审议通过，完成了监事会换届选举相关工作。公司监事会现有成员 3 名，其中职工代表监事 2 名，监事会的人数与人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》等的要求。

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定，规范监事会的召集、召开和表决程序。各监事按时出席会议，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，诚信、勤勉、尽责地对公司财务状况、重大事项、关联交易及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性行使监督和检查，有效维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于经营管理层

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。公司于 2023 年 1 月 31 日经第五届董事会第一次会议审议通过，完成了高级管理人员换届聘任相关工作。公司已制定《总经理工作细则》等相关制度，公司管理层能勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。公司总经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照公司各项管理制度履行职责。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规及《信息披露管理制度》的要求，依法履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司通过召开年度网上业绩说明会、公司网站、投资者电话专线、专用电子信箱、深交所互动易平台等多种渠道

与投资者加强沟通，及时解答投资者问题。指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作；指定《上海证券报》和巨潮资讯网为披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

为规范公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，按照中国证监会的要求，公司严格执行制订的《内幕信息知情人登记管理制度》。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极推进与相关利益者的合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡和共赢，共同推动公司持续、健康发展。

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》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场的独立经营能力。

#### 1、业务独立

公司主要从事医药产品的研发、生产和销售。公司独立进行产品的研发、生产和销售，拥有研发、原料采购、生产制造、质量控制与产品销售相关的完整规范运作体系，具备直接面向市场独立经营的能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在显失公允的关联交易。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等规定的条件和程序选聘，公司已建立了独立的人事管理部门和完整的人事管理制度，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的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、资产独立

公司合法拥有与生产经营相关的机器设备、房屋、土地、商标、专利等资产的所有权或使用权，主要资产权属清晰，不存在重大权属纠纷。其资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

#### 4、机构独立

在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。各机构独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

#### 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立开展财务工作；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.56%  | 2023 年 01 月 31 日 | 2023 年 02 月 01 日 | 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 50.99%  | 2023 年 04 月 28 日 | 2023 年 04 月 29 日 | 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 2022 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 57.39%  | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）    |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.03%  | 2023 年 08 月 07 日 | 2023 年 08 月 08 日 | 《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-061）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 33.04%  | 2023 年 12 月 13 日 | 2023 年 12 月 14 日 | 《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-081）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务   | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------|------|------------------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 刘振腾 | 男  | 38 | 董事长  | 现任   | 2020 年 04 月 23 日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
|     |    |    | 总经理  | 现任   | 2023 年 01 月 31 日 |        |          |             |             |           |          |           |
| 刘振飞 | 男  | 36 | 董事   | 现任   | 2020 年 04 月 23 日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 李猛  | 男  | 47 | 董事   | 现任   | 2023 年 01 月 31 日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
|     |    |    | 副总经理 | 现任   | 2021 年 04 月      |        |          |             |             |           |          |           |

|     |   |    |        |    |                  |                  |   |   |   |   |   |  |
|-----|---|----|--------|----|------------------|------------------|---|---|---|---|---|--|
|     |   |    |        |    | 月 27 日           |                  |   |   |   |   |   |  |
| 郭云沛 | 男 | 77 | 独立董事   | 现任 | 2021 年 05 月 19 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 王志昂 | 男 | 58 | 独立董事   | 现任 | 2020 年 04 月 23 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 许霞  | 女 | 52 | 独立董事   | 现任 | 2020 年 04 月 23 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 宋良伟 | 女 | 44 | 监事会主席  | 现任 | 2020 年 04 月 23 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 刘鸿雁 | 女 | 42 | 职工监事   | 现任 | 2023 年 01 月 31 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 夏方  | 女 | 35 | 监事     | 现任 | 2023 年 01 月 31 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 朱晓彤 | 男 | 47 | 副总经理   | 现任 | 2021 年 04 月 27 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 陈娴  | 女 | 41 | 财务负责人  | 现任 | 2021 年 07 月 08 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 韩风生 | 男 | 49 | 董事会秘书  | 现任 | 2021 年 08 月 23 日 |                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|     |   |    | 董事     | 离任 | 2020 年 04 月 23 日 | 2023 年 01 月 31 日 |   |   |   |   |   |  |
| 刘保起 | 男 | 63 | 董事兼总经理 | 离任 | 2020 年 04 月 23 日 | 2023 年 01 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 李明华 | 女 | 59 | 董事     | 离任 | 2020 年 04 月 23 日 | 2023 年 01 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 孙松  | 男 | 50 | 监事会主席  | 离任 | 2020 年 04 月 23 日 | 2023 年 01 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 张超  | 男 | 38 | 监事     | 离任 | 2020 年 04 月 23 日 | 2023 年 01 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |



|     |    |    |      |    |             |             |   |   |   |   |   |    |
|-----|----|----|------|----|-------------|-------------|---|---|---|---|---|----|
|     |    |    |      |    | 日           | 日           |   |   |   |   |   |    |
| 董莉君 | 女  | 55 | 副总经理 | 离任 | 2021年08月01日 | 2023年01月31日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |    |
| 陈明  | 男  | 40 | 董事   | 离任 | 2021年05月19日 | 2023年10月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |    |
| 孙博弘 | 男  | 44 | 副总经理 | 离任 | 2021年04月27日 | 2023年12月29日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |    |
| 合计  | -- | -- | --   | -- | --          | --          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

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

1、2023年1月31日，公司经审议完成第五届董监高换届工作，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

2、2023年10月7日，公司董事陈明先生因工作安排辞去公司第五届董事会董事、第五届董事会战略委员会委员、集团内部管理委员会相应职务及公司控股子公司山东罗欣董事职务，辞职后继续担任公司控股子公司北京健康董事长、广东罗欣董事。

3、2023年12月29日，公司副总经理孙博弘先生因个人原因辞去公司副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。

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   |
|-----|-------|-----|-------------|--|
| 刘振腾 | 董事长   | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会及第五届董事会第一次会议审议通过，选举刘振腾先生为公司第五届董事会董事长。 |
| 刘振飞 | 董事    | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举刘振飞先生为公司第五届董事会董事。              |
| 李猛  | 董事    | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举李猛先生为公司第五届董事会董事。               |
| 郭云沛 | 独立董事  | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举郭云沛先生为公司第五届董事会独立董事。            |
| 武志昂 | 独立董事  | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举武志昂先生为公司第五届董事会独立董事。            |
| 许霞  | 独立董事  | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举许霞女士为公司第五届董事会独立董事。             |
| 宋良伟 | 监事会主席 | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次职工代表大会及第五届监事会第一次会议审议通过，选举宋良伟女士为公司第五届监事会主席。  |
| 刘鸿雁 | 职工监事  | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次职工代表大会审议通过，选举刘鸿雁女士为公司第五届监事会职工代表监事。          |
| 夏方  | 监事    | 被选举 | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，选举夏方女士为公司第五届监事会非职工代表监事。          |
| 刘振腾 | 总经理   | 聘任  | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，聘任刘振腾先生为公司总经理。                      |
| 李猛  | 副总经理  | 聘任  | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，聘任李猛先生为公司副总经理。                      |
| 朱晓彤 | 副总经理  | 聘任  | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，聘任朱晓彤先生为公司副总经理。                     |
| 陈娴  | 财务负责人 | 聘任  | 2023年01月31日 | 因公司换届，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，                                    |

|     |        |       |                  |   |
|-----|--------|-------|------------------|---|
|     |        |       |                  | 聘任陈娴女士为公司财务负责人。   |
| 韩风生 | 董事会秘书  | 聘任    | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，聘任韩风生先生为公司董事会秘书。   |
| 刘保起 | 董事、总经理 | 任期满离任 | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，刘保起先生自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司董事、总经理。  |
| 李明华 | 董事     | 任期满离任 | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，李明华女士自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司董事。  |
| 韩风生 | 董事     | 任免    | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，韩风生先生自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司董事。  |
| 孙松  | 监事会主席  | 任期满离任 | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，孙松先生自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司监事会主席。  |
| 张超  | 监事     | 任期满离任 | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，张超先生自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司监事。   |
| 董莉君 | 副总经理   | 任期满离任 | 2023 年 01 月 31 日 | 因公司换届，董莉君女士自 2023 年 1 月 31 日起不再担任公司副总经理。  |
| 陈明  | 董事     | 离任    | 2023 年 10 月 07 日 | 因工作安排，陈明先生自 2023 年 10 月 7 日辞去公司第五届董事会董事、第五届董事会战略委员会委员、集团内部管理委员会相应职务及公司控股子公司山东罗欣董事职务，辞职后继续担任公司控股子公司北京健康董事长、广东罗欣董事。 |
| 孙博弘 | 副总经理   | 离任    | 2023 年 12 月 29 日 | 因个人原因，孙博弘先生自 2023 年 12 月 29 日辞去公司副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。  |

## 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

刘振腾先生：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。刘振腾先生先后被评为“中国医药行业十大新锐人物”、“山东省技术创新和产学研合作先进个人”并担任健康未来企业家协会创始理事。2013 年 10 月至今任职于山东罗欣药业集团股份有限公司，现任山东罗欣控股有限公司董事，罗欣药业董事长兼总经理。

刘振飞先生：1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 4 月至今任职于山东罗欣药业集团股份有限公司，现任罗欣药业董事。

李猛先生：1977 年出生，拥有香港居民身份证，MBA 学位。2000 年至 2002 年，任瑞士信贷投资银行部（洛杉矶）分析员；2002 年至 2004 年，任 Aames Financial Corporation 经理；2004 年至 2006 年，在 University of Pennsylvania, Wharton School 攻读 MBA 学位；2006 年至 2007 年，任摩根大通投资银行部（香港）经理；2007 年至 2011 年任摩根士丹利投资银行部（香港）副总裁；2011 年至 2014 年，任巴克莱资本投资银行部（香港）董事；2015 年至 2018 年，任汇桥资本（香港）董事、总经理；2018 年至 2019 年，任 Deyi Capital (HK) Management Ltd. 管理合伙人，现任该公司董事；2019 年至今，任职于山东罗欣药业集团股份有限公司。现任罗欣药业董事兼副总经理。

郭云沛先生：1947 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级编辑。曾获得“全国百佳新闻工作者”等荣誉称号。2008 年 11 月至今，任中国医药企业管理协会副会长、会长、名誉会长。2022 年 5 月至今，任成都先导药物开发股份有限公司（688222）独立董事；2022 年 9 月至今，任健民药业集团股份有限公司（600976）独立董事。郭云沛先生已经取得独立董事资格证书，现任罗欣药业独立董事。

武志昂先生：1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授、主任药师。1989 年 7 月至 2006 年 1 月，任国家药品监督管理局药品审评中心主任助理。2006 年 1 月至 2009 年 1 月，任国家食品药品监督管理局药品评价中心及国家药品不良反应监测中心副主任。2009 年 1 月至 2016 年 9 月，任沈阳药科大学工商管理学院院长、教授。2016 年 9 月至 2018 年 4 月，任沈阳药科大学工商管理学院兼职教授。2018 年 4 月至今，任北京瑞融亦度医药控股有限公司董事长兼总经理、北京亦度正康健康科技有限公司董事长。2019 年 8 月至今，任重庆七里一河医药科技有限公司执行董事兼经理。2019 年 10 月至今，任山东亦度生物技术有限公司执行董事兼总经理。2019 年 11 月至今，任职于重庆亦度生物技术有限公司，现任董事长兼总经理。武志昂先生已经取得独立董事资格证书，现任罗欣药业独立董事。

许霞女士：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师。1990 年 7 月至 1993 年 12 月，任江阴职工大学校办厂财务科长。1994 年 1 月至 1999 年 12 月，任江阴民用建筑安装工程公司财务经理。2000 年 1 月至 2011 年 12 月，先后任江苏中达新材料集团股份有限公司财务经理、财务总监助理、事业部副总经理。2012 年 1 月至 2019 年 3 月，任华达汽车科技股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。2019 年 7 月至今，任上海兴橙投资管理有限公司合伙人。2020 年 3 月至今，任十堰市泰祥实业股份有限公司（301192）独立董事。2022 年 5 月至今，任上海霍莱沃电子系统技术股份有限公司（688682）独立董事。许霞女士已经取得独立董事资格证书，现任罗欣药业独立董事。

宋良伟女士：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年 1 月至 2001 年 7 月任临沂市某部队医院骨科医生。2001 年至今任职于山东罗欣药业集团股份有限公司。现任罗欣药业职工代表监事、监事会主席。

刘鸿雁女士：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014 年 4 月至 2017 年 2 月任职于亿腾医药，任至总监。2017 年 3 月至今任职于山东罗欣药业集团股份有限公司。现任罗欣药业职工代表监事。

夏方女士：1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011 年 7 月至 2023 年 2 月，任山东罗欣药业集团股份有限公司综合营销办公室主任；2023 年 3 月至今，任职于上药罗欣医药（山东）有限公司。现任罗欣药业非职工代表监事。

朱晓彤先生：1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 3 月至 2015 年 2 月，先后任罗氏（中国）贸易有限公司高级临床医学专家、中枢神经治疗领域医学副总监；2015 年 3 月至今，任职于山东罗欣药业集团股份有限公司。现任罗欣药业副总经理。

陈娴女士：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师。2005 年 8 月至 2010 年 6 月，任普华永道中天会计师事务所高级审计师；2010 年 6 月至 2012 年 7 月，任由喜来登大酒店财务副总监；2012 年 8 月至 2015 年 8 月，任上海锦江资本股份有限公司计划财务部副总监及上海锦江国际酒店股份有限公司证券事务代表；2015 年 9 月至 2021 年 7 月，任青岛君一控股集团有限公司副总裁。2021 年 7 月至今，任职于山东罗欣药业集团股份有限公司。现任罗欣药业财务负责人。

韩风生先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 8 月至 2001 年 11 月任职于罗欣医药集团有限公司。2001 年 11 月至今任职于山东罗欣药业集团股份有限公司，现任山东罗欣控股有限公司董事、罗欣药业董事会秘书。

#### 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 |
|--------------|--------------------------------|-------------|------------------|--------|---------------|
| 刘振腾          | 山东罗欣控股有限公司                     | 董事          | 2014 年 05 月 10 日 |        | 否             |
| 刘振腾          | 克拉玛依珏志股权投资管理有限合伙企业             | 执行事务合伙人委派代表 | 2017 年 11 月 02 日 |        | 否             |
| 刘振腾          | Giant Star Global (HK) Limited | 董事          | 2017 年 02 月 13 日 |        | 否             |
| 韩风生          | 山东罗欣控股有限公司                     | 董事          | 2020 年 01 月 18 日 |        | 否             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无                              |             |                  |        |               |

#### 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称       | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期         | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|----------------|--------|---------------|
| 刘振腾    | 上海珏志投资管理有限公司 | 董事         | 2012 年 04 月 26 |        | 否             |

|     |                                   |          |             |             |   |
|-----|-----------------------------------|----------|-------------|-------------|---|
|     |                                   |          | 日           |             |   |
| 刘振腾 | 成都珏志健康用品有限公司                      | 董事       | 2020年03月02日 | 2023年09月15日 | 否 |
| 刘振腾 | Vibrant Grow Limited              | 董事       | 2017年01月10日 |             | 否 |
| 刘振腾 | Excellence Center Limited         | 董事       | 2017年01月05日 |             | 否 |
| 刘振腾 | Giant Star Global Limited         | 董事       | 2017年01月05日 |             | 否 |
| 刘振腾 | 杭州珏致企业咨询有限公司                      | 执行董事     | 2022年12月12日 | 2023年09月14日 | 否 |
| 刘振腾 | 杭州欣秀信息咨询有限公司                      | 执行董事     | 2022年12月12日 | 2023年09月14日 | 否 |
| 刘振飞 | 山东罗欣科创大健康产业有限公司                   | 总经理      | 2020年04月21日 |             | 否 |
| 刘振飞 | 山东罗欣现代生物科技有限公司                    | 总经理      | 2020年04月21日 |             | 否 |
| 刘振飞 | 山东康达创业投资有限公司                      | 总经理      | 2020年04月21日 |             | 否 |
| 刘振飞 | Vibrant Grow Limited              | 董事       | 2017年03月03日 |             | 否 |
| 李猛  | Deyi Capital (HK) Management Ltd. | 董事       | 2018年03月14日 |             | 否 |
| 武志昂 | 北京亦度教育科技有限公司                      | 董事       | 2014年05月15日 |             | 是 |
| 武志昂 | 重庆巴恩股权投资基金管理有限公司                  | 董事       | 2016年07月07日 |             | 否 |
| 武志昂 | 上海容翌信息科技有限公司                      | 董事       | 2017年10月18日 |             | 否 |
| 武志昂 | 北京亦度正康健康科技有限公司                    | 董事长      | 2018年04月01日 |             | 否 |
| 武志昂 | 北京瑞融亦度医药控股有限公司                    | 董事长、经理   | 2018年04月01日 |             | 否 |
| 武志昂 | 重庆七里一河医药科技有限公司                    | 执行董事兼总经理 | 2019年08月01日 |             | 否 |
| 武志昂 | 山东亦度生物技术有限公司                      | 执行董事兼总经理 | 2019年10月01日 |             | 否 |
| 武志昂 | 重庆亦度生物技术有限公司                      | 执行董事兼总经理 | 2019年11月01日 |             | 是 |
| 武志昂 | 苏州亦弘科技有限公司                        | 执行董事兼总经理 | 2021年09月29日 |             | 否 |
| 武志昂 | 北京厚成医药科技有限公司                      | 执行董事     | 2021年11月05日 |             | 否 |
| 郭云沛 | 北京玉德未来控股有限公司                      | 董事       | 2015年11月24日 |             | 否 |
| 郭云沛 | 江苏柯菲平医药股份有限公司                     | 董事       | 2017年08月01日 |             | 否 |
| 郭云沛 | 中国医药健康产业股份有限公司                    | 独立董事     | 2020年02月12日 | 2023年02月10日 | 是 |
| 郭云沛 | 杭州索元生物医药股份有限公司                    | 独立董事     | 2020年09月28日 |             | 是 |
| 郭云沛 | 重庆康刻尔制药股份有限公司                     | 独立董事     | 2020年10月10日 | 2023年09月26日 | 是 |
| 郭云沛 | 北京玉德未来文化传媒有限公司                    | 监事       | 2014年06月01日 |             | 是 |
| 郭云沛 | 北京鼎阳兴业投资管理有限                      | 监事       | 2015年01月16日 |             | 否 |

|              |                   |      |             |             |   |
|--------------|-------------------|------|-------------|-------------|---|
|              | 公司                |      | 日           |             |   |
| 郭云沛          | 四川科伦药业股份有限公司      | 监事   | 2016年01月01日 |             | 是 |
| 郭云沛          | 成都先导药物开发股份有限公司    | 独立董事 | 2022年05月27日 |             | 是 |
| 郭云沛          | 健民药业集团股份有限公司      | 独立董事 | 2022年09月02日 |             | 是 |
| 郭云沛          | 四川汇宇制药股份有限公司      | 独立董事 | 2023年05月16日 | 2024年02月02日 | 是 |
| 许霞           | 十堰市泰祥实业股份有限公司     | 独立董事 | 2020年03月10日 |             | 是 |
| 许霞           | 上海霍莱沃电子系统技术股份有限公司 | 独立董事 | 2022年05月01日 |             | 是 |
| 刘鸿雁          | 杭州珏致企业咨询有限公司      | 总经理  | 2022年12月12日 | 2023年09月14日 | 否 |
| 刘鸿雁          | 杭州珏致企业咨询有限公司      | 总经理  | 2022年12月12日 | 2023年09月14日 | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                 |      |             |             |   |

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

公司董事（非独立董事）、监事及高级管理人员的年度薪酬根据公司审议通过的绩效考核方案执行，结合年度经营业绩及个人考核情况进行核定。董事会薪酬与考核委员会对公司董事（非独立董事）及高级管理人员的年度工作情况进行评定，年度考核采取工作汇报与综合评议的方式进行。

2023年度，公司独立董事津贴标准为税前人民币8万元/年。

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 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 刘振腾 | 男  | 38 | 董事长、总经理 | 现任   | 187.96       | 否            |
| 刘振飞 | 男  | 36 | 董事      | 现任   | 193.01       | 否            |
| 李猛  | 男  | 47 | 董事、副总经理 | 现任   | 337.30       | 否            |
| 郭云沛 | 男  | 77 | 独立董事    | 现任   | 8.00         | 否            |
| 武志昂 | 男  | 58 | 独立董事    | 现任   | 8.00         | 是            |
| 许霞  | 女  | 52 | 独立董事    | 现任   | 8.00         | 是            |
| 宋良伟 | 女  | 44 | 监事会主席   | 现任   | 96.35        | 否            |
| 刘鸿雁 | 女  | 42 | 职工监事    | 现任   | 150.92       | 否            |
| 夏方  | 女  | 35 | 监事      | 现任   | 1.82         | 否            |
| 朱晓彤 | 男  | 47 | 副总经理    | 现任   | 254.31       | 否            |
| 陈娴  | 女  | 41 | 财务负责人   | 现任   | 244.90       | 否            |
| 韩风生 | 男  | 49 | 董事会秘书   | 现任   | 56.64        | 否            |
| 刘保起 | 男  | 63 | 董事、总经理  | 离任   | 6.79         | 否            |
| 李明华 | 女  | 59 | 董事      | 离任   | 0.00         | 否            |
| 孙松  | 男  | 50 | 监事会主席   | 离任   | 21.07        | 否            |
| 张超  | 男  | 38 | 监事      | 离任   | 2.10         | 否            |
| 董莉君 | 女  | 55 | 副总经理    | 离任   | 17.58        | 否            |
| 陈明  | 男  | 40 | 董事      | 离任   | 0.00         | 是            |

|     |    |    |      |    |          |    |
|-----|----|----|------|----|----------|----|
| 孙博弘 | 男  | 44 | 副总经理 | 离任 | 405.53   | 否  |
| 合计  | -- | -- | --   | -- | 2,000.28 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次          | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议  |
|---------------|-------------|-------------|---|
| 第四届董事会第二十八次会议 | 2023年01月12日 | 2023年01月13日 | 《第四届董事会第二十八次会议决议公告》(公告编号:2023-002)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 第五届董事会第一次会议   | 2023年01月31日 | 2023年02月01日 | 《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号:2023-010)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |
| 第五届董事会第二次会议   | 2023年04月11日 | 2023年04月12日 | 《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:2023-019)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |
| 第五届董事会第三次会议   | 2023年04月26日 | 2023年04月28日 | 《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2023-024)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |
| 第五届董事会第四次会议   | 2023年07月21日 | 2023年07月22日 | 《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-054)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |
| 第五届董事会第五次会议   | 2023年08月28日 |             |   |
| 第五届董事会第六次会议   | 2023年10月13日 | 2023年10月14日 | 《第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2023-070)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |
| 第五届董事会第七次会议   | 2023年10月27日 |             |   |
| 第五届董事会第八次会议   | 2023年11月27日 | 2023年11月28日 | 《第五届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-077)披露于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )   |

### 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 |
| 刘振腾             | 9            | 8         | 1            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 刘振飞             | 9            | 2         | 7            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 李猛              | 8            | 4         | 4            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 郭云沛             | 9            | 0         | 9            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 武志昂             | 9            | 0         | 9            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 许霞              | 9            | 0         | 9            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 刘保起             | 1            | 1         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 李明华             | 1            | 0         | 1            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 韩风生             | 1            | 1         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 陈明              | 6            | 3         | 3            | 0         | 0       | 否                | 4        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定和要求履行职责，积极出席公司董事会、股东大会，勤勉尽责，对公司治理和经营决策提出相关意见和建议，公司董事能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、关联交易等，对提交董事会审议的各项议案，认真研究审议，并运用专业优势为公司提出合理化意见和建议，经充分沟通，有关意见和建议均被公司采纳，确保了公司决策科学高效，维护了公司和全体股东的合法利益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况                | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容                                 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况                  | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|---------------------|--------|-------------|--------------------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| 战略委员会 | 主任委员刘振腾；委员刘振飞、陈明、李猛 | 1      | 2023年04月26日 | 审议董事会战略委员会2022年度工作报告的议案              | 同意各项议案     | 按照公司《董事会战略委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无            |
| 审计委员会 | 主任委员许霞；委员郭云沛、刘振腾    | 1      | 2023年01月12日 | 审议2022年第四季度内部审计报告及2023年第一季度内部审计计划的议案 | 同意各项议案     | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无            |

|       |                  |   |             |   |        |                            |   |
|-------|------------------|---|-------------|---|--------|----------------------------|---|
| 审计委员会 | 主任委员许霞；委员郭云沛、李猛  | 5 | 2023年04月26日 | 审议公司定期报告、内部控制自我评价报告、续聘审计机构、日常关联交易确认及预计、公司2023年度内部审计报告、2023年度内部审计计划、公司2023年第一季度内部审计报告及2023年第二季度内部审计计划等议案 | 同意各项议案 | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
|       |                  |   | 2023年07月21日 | 审议控股子公司拟为其全资子公司提供担保的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
|       |                  |   | 2023年08月28日 | 审议2023年半年度报告、公司2023年半年度内部审计报告及2023年第三季度内部审计计划的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
|       |                  |   | 2023年10月13日 | 审议受让控股子公司部分股权并对其增资暨关联交易的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
|       |                  |   | 2023年10月27日 | 审议公司2023年第三季度报告、公司2023年第三季度内部审计报告及2023年第四季度内部审计计划的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董事会审计委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
| 提名委员会 | 主任委员王志昂；委员许霞、刘振腾 | 2 | 2023年01月12日 | 审议提名公司第五届董事会非独立董事/独立董事候选人的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董事会提名委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |
|       |                  |   | 2023年01月31日 | 审议提名高级管理人员候选人的议案  | 同意各项议案 | 按照公司《董                     | 无 |



|          |                   |   |             |                            |        |                               |   |
|----------|-------------------|---|-------------|----------------------------|--------|-------------------------------|---|
|          |                   |   |             |                            |        | 事会提名委员会实施细则》等要求严格履职。          |   |
| 薪酬与考核委员会 | 主任委员郭云沛；委员武志昂、刘振腾 | 1 | 2023年04月26日 | 审议确定董事、高级管理人员2023年度薪酬方案的议案 | 同意各项议案 | 按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等要求严格履职。 | 无 |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

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）         | 0         |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 3,388     |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 3,388     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 3,388     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 1,846     |
| 销售人员                      | 1,037     |
| 技术人员                      | 113       |
| 财务人员                      | 95        |
| 行政人员                      | 297       |
| 合计                        | 3,388     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 155       |
| 本科                        | 1,067     |
| 大专                        | 1,511     |
| 其他                        | 655       |
| 合计                        | 3,388     |

## 2、薪酬政策

公司为员工及各类人才设定了良好的薪酬激励政策，建立起将企业经营业绩与个人职责、业绩贡献成果相结合的薪酬核定及增长机制，能够充分调动员工的工作主动性、积极性；同时注重对个人潜力的挖掘和能力培养，鼓励员工与企业长期共同发展。

公司员工的薪酬主要包括：基本工资、津贴、补贴、加班工资、奖金，部分岗位还设有第十三薪。

公司持续关注与薪酬、激励相关的各类制度、细则、操作规则等，探索和推进不同业务模块间执行统一化、中心化的实践研究，提高公司内部管理效率，加强公平、公正的管理原则。同时，公司定期复盘绩效管理各个流程，持续优化完善从高级管理者到初级员工的绩效全周期管理。

## 3、培训计划

公司秉承“政以才治，业以才兴”的人才发展观，在人才规划、人才赋能、人才发展等方面，取得了阶段性成果。公司人才培养涵盖了领导力、管理技能、专业技能、通用技能等领域，面向研发、生产运营中心、市场营销、职能各大体系的受众员工，建立和完善人才发展体系，打造人才梯队，为支持业务发展持续培养人才。

持续推进领导力提升，开展各层级人才梯队发展项目，如校招新员工“欣梦想”，基层管理者“欣飞翔”，中层管理者“欣翱翔”，高层管理者“欣领翔”等欣系列项目；以提升 GMP 官方认证技能为宗旨的药品质量专业技能培训项目；以提升员工专业技术能力为宗旨的“职业技能培训”，包括“金蓝领培训”、“新型学徒制培训”、“自主评价培训”；以提升内部讲师授课能力为宗旨的内训师培训等。

加强数字化人才管理，利用欣荣平台进行内部课程体系搭建，包括产品线课程、岗位专业能力课程、通用能力课程、管理类课程等，打造多元化学习模块，使罗欣的数字化学习平台更加体系化、智能化。利用在线学习平台的优势，建立各类技能知识题库，开展“药物警戒”、“法律合规”、“药品质量知识比武”等知识竞赛，为拓宽员工知识储备提供有力支持。并在线上学习平台建立各类人才学习地图，如“新员工学习地图”，“新经理学习地图”等，持续打造强有力的学习型组织，提升组织应对 VUCA 时代不确定性的能力。

2024 年，公司将继续夯实“一个罗欣，统一行动”的文化理念，在全公司推进实施“讲好一节课”文化项目，解读、推广、落地公司战略思想，贯彻公司文化，响应人才需求，掌握变革之舵，全力打造学习型组织，将学习发展转化为战略价值。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《公司章程》和《未来三年股东分红回报规划（2023 年-2025 年）》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。报告期内，公司未对利润分配政策进行调整。

| 现金分红政策的专项说明               |     |
|---------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：    | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：           | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：           | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：      | 是   |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步 | 不适用 |

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| 为增强投资者回报水平拟采取的举措：                   |     |
| 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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事及独立董事组成，并制定了相应的专门委员会工作细则，明确了各专门委员会的职责权限和工作程序。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。董事会审计委员会下设公司内部审计部门为日常办事机构，负责日常工作联络和会议组织等工作。报告期内公司在财务和非财务方面均实现有效的内部控制，不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

报告期内，公司根据现行有效的《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，对各项内部制度进行修订，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司将根据内部业务流程的发展变化，以及梳理和更新的业务管理制度，进一步完善子公司管理，授权审批等方面的内部控制制度和管理流程。使内部控制体系与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平等适应，并随着情况的变化及时加以调整。同时将不断强化内部控制的监督检查，逐步扩展内部控制评估范围，促进公司健康、可持续发展。

### 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

不适用

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2024 年 04 月 27 日  |   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见公司于指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度内部控制评价报告》   |   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%   |   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%   |   |
| 缺陷认定标准                       |   |   |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告   |
| 定性标准                         | <p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：1. 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；2. 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；3. 注册会计师对公司财务报表出具无保留意见以外的其他三种意见审计报告。重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形之一的，认定为重要缺陷：1. 未建立反舞弊程序和控制措施；2. 公司内部审计机构未能有效发挥监督职能；3. 公司以前的财务报告出现重大错报需要进行追溯调整。一般缺陷：不属于重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>  | <p>重大缺陷：1. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；2. 内部控制重大缺陷未得到整改。重要缺陷：1. 重要业务制度体系存在缺陷；2. 内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷：不属于重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>   |
| 定量标准                         | <p>财务报表的错报金额落在如下任一区间的为重大缺陷：<br/>1. 错报<math>\geq</math>合并报表营业收入的 2%；2. 错报<math>\geq</math>合并报表资产总额的 2%；3. 错报<math>\geq</math>合并报表利润总额的 5%。财务报表的错报金额落在如下任一区间的为重要缺陷：1. 合并报表营业收入的 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表营业收入的 2%；2. 合并报表资产总额的 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表资产总额的 2%；3. 合并报表利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表利润总额的 5%。<br/>财务报表的错报金额落在如下任一区间的为一般缺陷：1. 错报<math>&lt;</math>合并报表营业收入的 1%；2. 错报<math>&lt;</math>合并报表资产总额的 1%；3. 错报<math>&lt;</math>合并报表利润总额的 3%。</p> | <p>重大缺陷：直接财产损失金额<math>&gt;</math>合并报表资产总额的 2%；重要缺陷：合并报表资产总额的 1%<math>&lt;</math>直接财产损失金额<math>\leq</math>合并报表资产总额的 2%；一般缺陷：直接财产损失金额<math>\leq</math>合并报表资产总额的 1%。</p> |
| 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  |  |
|--|--|
| 罗欣药业公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制 |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2024 年 04 月 27 日                                   |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 详见公司于指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《内部控制审计报告》 |
| 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

#### 环境保护相关政策和行业标准

公司高度重视环境保护相关问题，在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《山东省环境保护条例》《山东省大气污染防治条例》《山东省水污染防治条例》等环境保护相关法律法规、规范性文件。

对公司所有新建、改建及扩建项目，严格按照《环境影响评价法》对建设项目开展环境影响评价工作并落实“三同时”管理。公司子公司严格执行各项排放标准，各类污染物均达标后再排放。执行标准具体如下：

| 公司名称   | 排放执行标准  |
|--------|---|
| 山东罗欣   | 《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）<br>《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）<br>《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类功能区标准<br>《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）<br>《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）  |
| 裕欣药业   | 《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）<br>《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018）重点控制区标准限值<br>《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类功能区标准<br>《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）<br>《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）   |
| 恒欣药业   | 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2二级<br>《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表1一般控制区<br>《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）表1<br>《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）<br>《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）表1第I时段、表2及表3<br>《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》（DB37/3161-2018）表1标准<br>《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表4三级标准<br>《流域水污染物综合排放标准第2部分：沂沭河流域》（DB37/3416.2-2018）<br>《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）<br>《建筑施工场界环境噪声排放标准》（GB12523-2011）表1标准<br>《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表3标准<br>《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）<br>《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）<br>《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018） |
| 乐康制药   | 《污水排入城镇下水道标准》（GB/ T31962-2015）中B类标准及沂水县第二污水处理厂进水标准<br>《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018）表2重点控制区域标准<br>《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）表1中II时段标准<br>《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）<br>《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》（DB37/3161-2018）<br>《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）<br>《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）<br>《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）  |
| 罗欣安若维他 | 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）<br>《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）<br>《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）<br>《建筑施工场界环境噪声排放标准》（GB12523-2011）<br>《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）<br>《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）  |

|   |
|---|
| 《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB51/2672-2020）<br>《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）<br>《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023） |
|---|

### 环境保护行政许可情况

各公司严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新建、改建、扩建项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司获得的环境保护行政许可情况如下：

#### （1）排污许可证

| 主体     | 环境保护行政许可项目 | 编号                     | 发证/登记时间          | 许可部门     | 有效期 |
|--------|------------|------------------------|------------------|----------|-----|
| 山东罗欣   | 排污许可       | 913700002658705037001V | 2023 年 8 月 1 日   | 临沂市生态环境局 | 5 年 |
| 裕欣药业   | 排污许可       | 91371300567713650P001V | 2022 年 5 月 10 日  | 临沂市生态环境局 | 5 年 |
| 恒欣药业   | 排污许可       | 913713255728813685001P | 2023 年 6 月 19 日  | 临沂市生态环境局 | 5 年 |
| 乐康制药   | 排污许可       | 91371323MA3MM86F54001Q | 2023 年 5 月 4 日   | 临沂市生态环境局 | 5 年 |
| 罗欣安若维他 | 排污许可       | 91510123MA65U9EBXL001X | 2021 年 11 月 10 日 | 成都市行政审批局 | 5 年 |

#### （2）环评批复

| 主体     | 环境保护行政许可项目 | 环境保护行政许可名称                                    | 编号                   | 许可部门         |
|--------|------------|---|----------------------|--------------|
| 山东罗欣   | 环评批复       | 关于山东罗欣药业集团股份有限公司制剂生产线改扩建项目环境影响报告表的批复          | 临罗环审（2019）107 号      | 临沂市环境保护局罗庄分局 |
| 裕欣药业   | 环评批复       | 关于山东裕欣药业有限公司制剂生产线改扩建项目环境影响报告表的批复              | 临罗环审（2019）90 号       | 临沂市环境保护局罗庄分局 |
| 恒欣药业   | 环评批复       | 关于山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司原料药环境影响报告书的批复               | 临环发（2013）13 号        | 临沂市环境保护局     |
|        |            | 山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司化药、抗肿瘤原料药扩建项目（一期）环境影响报告书的批复   | 临审服投资许字（2023）21018 号 | 临沂市行政审批局     |
| 乐康制药   | 环评批复       | 关于山东罗欣乐康制药有限公司中药产业基地工程建设项目环境影响报告书的批复          | 沂环书审（2018）098 号      | 沂水县环境保护局     |
|        | 环评批复       | 山东罗欣乐康制药有限公司应急备用天然气锅炉建设项目                     | 沂审批发（2019）131 号      | 沂水县行政审批局     |
| 罗欣安若维他 | 环评批复       | 关于罗欣安若维他药业（成都）有限公司罗欣药业医药健康产业园项目（一期）环境影响报告表的批复 | 温环承诺环评审（2019）60 号    | 成都市温江生态环境局   |

### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式  | 排放口数量 | 排放口分布情况         | 排放浓度/强度                 | 执行的污染物排放标准                       | 排放总量                 | 核定的排放总量                 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|-------|-------|-----------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|--------|
| 山东罗欣     | 废气             | 颗粒物            | 有组织排放 | 1     | 1601 车间楼顶       | 3.4mg/m <sup>3</sup>    | 《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019） | 0.299t               | /                       | 无      |
| 裕欣药业     | 废水             | 水污染物：COD、氨氮、PH | 间接排放  | 1     | 废水排放口：罗庄区罗七路东侧市 | COD：72.2mg/L；氨氮：0.107mg | 《污水排入城镇下水道标准》（GB/T31962-2015）及   | COD：2.54t；氨氮：1.87t/a | COD：22.49t/a；氨氮：1.87t/a | 无      |

|          |           |                            |           |   |  |   |  |  |  |   |
|----------|-----------|----------------------------|-----------|---|--|---|--|--|--|---|
|          |           |                            |           |   | 政管网                                    | /L PH:<br>7.02  | 罗庄区第一<br>污水处理厂<br>进水标准   | 氮:<br>0.00<br>4t   |  |   |
| 裕欣药<br>业 | 废气        | 二氧化<br>硫、氮<br>氧化物、颗<br>粒物  | 有组织<br>排放 | 1 | 燃气锅<br>炉                               | 燃气锅<br>炉氮氧<br>化物:<br>60mg/m <sup>3</sup>  | 《锅炉大气<br>污染物排放<br>标准》<br>(DB37/237<br>4-2018)  | 氮氧<br>化物:<br>3.31<br>t   | 氮氧化<br>物:<br>7.37t/a   | 无 |
| 恒欣药<br>业 | 废水        | 水污染<br>物:<br>COD、氨<br>氮、PH | 间接排<br>放  | 1 | 废水总<br>排口                              | COD:<br>108mg/L<br>; 氨<br>氮:<br>4.91mg/<br>L; PH:<br>7.78   | 《污水排入<br>城镇下水道<br>水质标准》<br>(GB/T3196<br>2-2015)  | COD<br>:<br>24.7<br>t;<br>氨<br>氮:<br>0.97<br>9t                              | COD:<br>87.6t/a<br>(管理<br>指标);<br>氨氮:<br>18.25t/<br>a (管理<br>指标)         | 无 |
| 恒欣药<br>业 | 废气、<br>废水 | VOCs                       | 有组织<br>排放 | 2 | 车间废<br>气排放<br>口、污<br>水处理<br>站废气<br>排放口 | 4.73mg/<br>m <sup>3</sup> ;<br>2.07-<br>4.79mg/<br>m <sup>3</sup>   | 《挥发性有<br>机物排放标<br>准第 6 部<br>分:有机化<br>工行业》<br>(DB37/2801<br>.6-2018<br>《有机化工<br>企业污水处<br>理厂(站)<br>挥发性有机<br>物及恶臭污<br>染物排放标<br>准》<br>(DB37/3161<br>-2018) | 1.68<br>t  | 46.06t/<br>a   | 无 |
| 恒欣药<br>业 | 废气        | 二氧化<br>硫、氮<br>氧化物、颗<br>粒物、 | 有组织<br>排放 | 1 | 燃气锅<br>炉                               | 二氧化<br>硫:<br>1mg/m <sup>3</sup><br>; 氮氧<br>化物:<br>13-<br>25mg/<br>m <sup>3</sup> ; 颗<br>粒物:<br>1.4mg/<br>m <sup>3</sup> | 《锅炉大气<br>污染物排放<br>标准》<br>(DB37/2374<br>-2018)  | 二氧<br>化硫:<br>0.07<br>9t;<br>氮氧<br>化物:<br>1.38<br>t;<br>颗粒<br>物:<br>0.11<br>t | 二氧化<br>硫:<br>4.75t/a<br>; 氮氧<br>化物:<br>11.11t/<br>a; 颗粒<br>物:<br>1.32t/a | 无 |
| 乐康制<br>药 | 废水        | COD、氨<br>氮、PH              | 间接排<br>放  | 1 | 厂区西<br>北角                              | COD:<br>136mg/L<br>; 氨<br>氮:<br>3.89mg/<br>L; PH:<br>7.26   | 《污水排入<br>城镇下水道<br>标准》<br>(GB/T3196<br>2-2015)中<br>B 类标准及<br>沂水县第二<br>污水处理厂<br>进水标准,<br>COD≤500mg<br>/L, 氨氮<br>≤30mg/L。                                 | COD<br>:<br>4.08<br>t;<br>氨<br>氮:<br>0.11<br>67t                             | COD:<br>5.742t/<br>a; 氨<br>氮:<br>0.563t/<br>a                            | 无 |



|      |    |  |       |   |                |  |  |   |  |     |
|------|----|--|-------|---|----------------|--|--|---|--|-----|
| 乐康制药 | 废气 | 燃气锅炉废气：<br>SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物 | 有组织排放 | 1 | 厂区东北侧：<br>锅炉房  | SO <sub>2</sub> ：<br>4.0mg/Nm <sup>3</sup> ；<br>NO <sub>x</sub> ：<br>64mg/Nm <sup>3</sup> ；<br>颗粒物：<br>1.2mg/Nm <sup>3</sup> | 《锅炉大气污染物排放标准》<br>(DB37/2374-2018)表2重点控制区域标准，<br>SO <sub>2</sub> ≤50mg/m <sup>3</sup> ；<br>NO <sub>x</sub> ≤100mg/m <sup>3</sup> ，<br>颗粒物≤10mg/m <sup>3</sup> 。 | SO <sub>2</sub> ：<br>0.175t；<br>NO <sub>x</sub> ：<br>2.800t；<br>颗粒物：<br>0.0525t | SO <sub>2</sub> ：<br>2.05t/a；<br>NO <sub>x</sub> ：<br>5.75t/a；<br>颗粒物：<br>0.6t/a | 无   |
| 乐康制药 | 废气 | 前处理废气：<br>颗粒物                                    | 有组织排放 | 1 | 厂区中间偏东，前处理车间。  | 1.0mg/Nm <sup>3</sup>  | 《区域性大气污染物综合排放标准》<br>(DB37/2376-2019)，<br>表1重点排放区域颗粒物<br>≤10mg/m <sup>3</sup> 。   | 0.017t  | 0.058t/a   | 无   |
| 乐康制药 | 废气 | 固体制剂废气：<br>颗粒物                                   | 有组织排放 | 1 | 厂区中间偏西，固体制剂车间。 | 1.0mg/Nm <sup>3</sup>  | 《区域性大气污染物综合排放标准》<br>(DB37/2376-2019)，<br>表1重点排放区域颗粒物<br>≤10mg/m <sup>3</sup> 。   | 0.026t  | 0.839t/a   | 无   |
| 乐康制药 | 废气 | 提取车间废气：<br>VOCs                                  | 有组织排放 | 1 | 厂区中间偏南，提取车间。   | 8.9mg/Nm <sup>3</sup>  | 《挥发性有机物排放标准 第6部分：有机化工行业》<br>(DB37/2801.6-2018)<br>表1中II时段标准要求。   | 0.290t  | 2t/a   | 无   |
| 乐康制药 | 废气 | 污水站臭气：<br>硫化氢                                    | 有组织排放 | 1 | 厂区西北角。         | 2.39mg/Nm <sup>3</sup>   | 《有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》<br>(DB37/3161-2018)中表1标准要求。   | 0.0446t   | 0.159t/a   | 无   |
| 罗欣安  | 废水 | 废水污  | 间接排   | 1 | 污水站            | COD:   | 《污水综合  | COD   | COD:   | 已完成 |

|            |    |  |           |   |            |  |   |  |   |  |
|------------|----|--|-----------|---|------------|--|---|--|---|--|
| 若维他        |    | 染物：<br>COD、氨<br>氮  | 放         |   |            | 13mg/L<br>；氨<br>氮：<br>1.52<br>mg/L；  | 排放标准》<br>(GB8978-<br>1996)三级<br>标准  | ：<br>0.11<br>7Kg/<br>a；<br>氨<br>氮：<br>0.01<br>368K<br>g/a<br>；   | 5.7973t<br>/a；氨<br>氮：<br>0.5214<br>t/a；   | 污水处理<br>设施<br>系统调<br>试，系<br>统运行<br>正常，<br>无超标<br>情况，<br>目前公<br>司处于<br>待生产<br>状态。 |
| 罗欣安<br>若维他 | 废气 | 燃气锅<br>炉废<br>气：<br>SO <sub>2</sub> 、<br>NO <sub>x</sub> 、颗<br>粒物 | 有组织<br>排放 | 1 | 锅炉房        | SO <sub>2</sub> : ND<br>(未检<br>出)<br>mg/m <sup>3</sup> ；<br>NO <sub>x</sub> : 22<br>mg/m <sup>3</sup> ；<br>颗粒<br>物：<br>2.02<br>mg/m <sup>3</sup> ； | 《锅炉大气<br>污染物排<br>放标准》<br>(GB13271-<br>2014)、《成<br>都市锅炉大<br>气污染物排<br>放标准》<br>(DB51/<br>2672-<br>2020)以及<br>《成都市大<br>气污染防治<br>行动方案<br>2017 年度<br>重点任务要<br>求》(NO <sub>x</sub> :<br>30mg/m <sup>3</sup> )<br>中各项限<br>值。 | SO <sub>2</sub><br>: 0<br>t/a<br>；<br>NO <sub>x</sub><br>: 0.<br>16<br>Kg/a<br>；颗<br>粒<br>物：<br>0.01<br>5<br>Kg/a<br>； | SO <sub>2</sub> :<br>0.789<br>t/a；<br>NO <sub>x</sub> :<br>0.492<br>t/a；颗<br>粒物：<br>0.019<br>t/a； | 锅炉设<br>施已正<br>常投<br>用，无<br>超标情<br>况。   |
| 罗欣安<br>若维他 | 废气 | VOCs   | 有组织<br>排放 | 1 | 主体车<br>间楼顶 | VOCs <<br>20mg/m <sup>3</sup>  | 《制药工业<br>大气污染<br>物排放标<br>准》<br>(GB37823-<br>2019)表 2<br>规定的排<br>放限值要<br>求。  | VOCs<br>: <<br>0.00<br>144<br>t/a<br>；   | VOCs:<br>0.643<br>t/a；  | 废气治<br>理设施<br>已正常<br>投用，<br>无超标<br>情况。   |
| 罗欣安<br>若维他 | 废气 | 臭气   | 有组织<br>排放 | 1 | 污水站        | 173<br>mg/m <sup>3</sup>   | 《制药工业<br>大气污染<br>物排放标<br>准》<br>(GB37823-<br>2019)表 2<br>规定的排<br>放限值要<br>求。  | 无  | 无(限<br>值为<br>2000mg/<br>m <sup>3</sup> )  | 废气治<br>理设施<br>已正常<br>投用，<br>无超标<br>情况。   |

对污染物的处理

(一) 废水

公司废水主要包括生产废水和生活污水，其中生产废水主要通过公司建设的污水处理站处理，生活污水经化粪池处理后与纯水制备排污水、循环冷却排污水一同排入市政管网，通过市政管网进入污水处理厂进行深度处理后达标排放。

1、山东罗欣建有 1 套污水处理系统，污水处理能力为 600t/d，目前暂时处于停用状态，污水全部由泵输送至裕欣药业污水站处置。

2、裕欣药业建有 1 套污水处理站，污水处理能力为 1,000t/d，污水处理主体工艺为格栅+调节池+反应槽+初沉池+水解酸化池+缺氧池+接触氧化池+二沉池+絮凝反应池+絮凝沉淀池处理工艺，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

3、恒欣药业建有 1 套污水处理站，污水处理能力为 2,000t/d，污水处理主体工艺为调节池+水解酸化+厌氧+A0+二沉池+快滤池+臭氧氧化+BAF+MBR，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

按照“清污分流、雨污分流”原则规划、建设厂区排水系统。污水处理站对企业的生产废水、生活污水和废气处理设备产生的废水进行处理，废水经处理达标后排放。外排废水须满足《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）要求，处理后的废水接入费县经济开发区园区管网，进入费县第二污水处理厂再处理，满足《流域水污染物综合排放标准第 2 部分：沂沭河流域》（DB37/3416.2-2018）要求后排入枋河。

4、乐康制药建设 1 套厂区污水处理站，污水处理能力为 500t/d，污水处理主体工艺为集水池+调节池+气浮池+IC 厌氧反应器+A20+二沉池+混凝沉淀处理工艺。乐康制药生产车间自 2020 年 9 月 15 日生产，污水处理站配套运行，目前，污水处理站运行良好，各类污染物均达标排放。

5、罗欣安若维他自建地理式污水处理站，采用“水解酸化+A/O 生化处理+二沉池”，污水处理能力为 200t/d。项目实验室设置独立的管网收集至实验室预处理池，预处理工艺采用“酸碱中和法”，中和至 pH 值 7~8 后排入污水处理系统。废水经地理式污水处理站处理达标后排放。

## （二）废气

公司废气主要包括车间废气、污水站臭气及锅炉燃烧废气等，主要通过经布袋除尘器装置、水吸收处理装置及低氮燃烧等装置进行排放。

1、山东罗欣有组织废气主要经布袋除尘器处理合格后排放。

2、裕欣药业有组织废气主要为锅炉燃气废气和污水处理厂臭气，锅炉废气采取低氮燃烧措施减少排放，污水处理厂废气经碱喷淋和光氧催化后排放。

3、恒欣药业建有废气末端处理设备 3 套。车间废气收集后，经二级冷凝、碱吸收、水吸收预处理后汇总进入废气总管，再进入 RCO 处理后经碱吸收、水吸收处理达标后排放，执行标准为《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）表 1 第 I 时段、表 2 及表 3；燃气锅炉烟气通过低氮燃烧后达标排放，执行标准为《锅炉大气污染物排放标准》（DB37 2374-2018）；污水处理废气经过碱吸收、低温等离子、深度氧化处理后达标排放，执行标准为《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》（DB37/3161-2018）表 1 标准。

4、乐康制药车间废气主要通过布袋除尘器、水吸收处理装置及除尘器装置收集处理后通过排气筒排放；污水处理站产生废气的处理单元全部加盖密封通过引风装置收集，收集的废气统一经 1 套生物除臭装置处理后经排气筒排放；锅炉配置低氮燃烧器，燃烧后废气经排气筒排放。

5、罗欣安若维他车间废气经“两级活性炭装置”处理后经过排气筒高空排放。燃气锅炉安装低氮燃烧器，燃烧废气通过排气筒达标排放。污水站臭气通过密闭收集后经 1 套“紫外线消毒+活性炭吸附装置”进行处理，处理后高空排放。

## （三）固体废物

公司固体废物主要包括一般固体废物、危险废物、生活垃圾等。根据不同固体废物的性质，分别建有一般固体废物库、危险废物储存间、生活垃圾收集点等。一般固体废物交由废旧物资回收单位进行处置；危险废物主要包括废活性炭、报废药物、废滤芯、废机油、实验室废物等委托有处理资质的专业机构进行处置；生活垃圾交由环卫部门定期清运。

## （四）噪声

公司的噪声来源主要为设备运作产生的机械噪声。公司工程选用低噪音设备，合理布置噪声源位置，针对噪声源位置和噪声的特点分别采用减震、隔声、消声等措施降低噪声对周围环境的影响。

## 环境自行监测方案

山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、乐康制药、罗欣安若维他均已编制环境自行监测方案，并报环保部门备案，按照自行监测方案要求，定期委托第三方监测机构对废水、废气、厂界噪声等进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

## 突发环境事件应急预案

山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、乐康制药、罗欣安若维他均建有完善的环保风险应急机制，制定了《突发环境污染事件应急预案》并在当地政府备案，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。公司每年制定突发环境事件应急演练计划，并按组织演练，员工应急处置能力有较大提高。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年度，公司环境治理和保护的投入约 649.45 万元，主要包括排污设施运行费用、折旧费用、环境监测费用、危废处置费用、污水处理水电物管费等；缴纳环境保护税 0.58 万元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司主要通过加强对生产现场的碳排放管理，依靠引进先进的环境治理技术及管理考核体系，持续完善内部能源管理及能效管理，通过建立制度-减排设施规范运行-运维台账记录-连续环保检测-达标排放等实施 PDCA 循环，实现安全稳定减排。

公司使用先进的节能及环保设备，减少生产环节的碳排放，高耗能设备使用变频电机，燃气锅炉使用低氮燃烧器从而提高燃料利用率，燃气锅炉余热回收系统配置冷凝器节能器，冷水供应循环泵改造达到降低功耗的效果，加强对蒸汽的回收利用，冷凝水被作为加热媒介回收余热，提升设备自动化、智能化水平，科学提升能源利用率，降低二氧化碳排放。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

#### 其他应当公开的环境信息

不适用

#### 其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

公司自成立以来，始终坚持诚信为本、开拓创新的指导思想，在实现自身持续健康稳定发展的同时，切实履行上市公司的社会责任，不断为股东创造价值，积极承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会和公司的可持续发展。

### （一）股东权益保护情况

1、完善公司治理，保护股东权益。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件，不断完善公司的治理水平和持续提升公司的规范运作，加强内部控制规范工作；严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定召开公司三会，三会召开的程序合法合规。

2、认真履行信息披露义务，保证信息披露质量。在信息披露工作中，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等制度要求，持续、规范地做好信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，确保所有投资者公平地获取公司信息。

3、加强互动，积极维护投资者关系。公司建立了多样化的投资者沟通渠道，包括专线电话、咨询邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种形式，及时解答投资者关心的公司业绩、公司治理、发展战略、经营状况等问题。指定《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体和网站，保障投资者的知情权。

### （二）职工权益保护情况

1、公司严格遵守《劳动法》及相关法律法规，与员工签订劳动合同，执行社会保障制度，参加养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等，保障了员工的切身利益。

2、公司制订了一系列合理合规合法的薪酬管理制度，对公司员工薪酬设计和管理原则、福利与年假、定级与调薪等方面进行了明确规定；在各类节假日发放各种福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。

3、公司秉承“政以才治，业以才兴”的人才发展观，注重对个人潜力的挖掘和能力培养。为提升员工素质，通过多途径、多方式对员工开展相关知识、素质与能力培训，2023 年度，公司累计组织实施各类线下人才发展活动 45 场次、培训总人次 4146 人次，实现员工能力与素质双提升，体现了公司与员工共成长共发展的企业理念。

#### （三）供应商、客户和消费者权益保护情况

公司秉承诚信经营的原则，致力于实现与客户及供应商的长期共赢合作，与供应商、客户建立了良好的关系，并充分保障供应商、客户及消费者合法权益。一方面，公司不断完善采购流程与机制，加强采购部管理，建立公平、公正、公开的评估体系，严格落实公司反舞弊相关制度，为供应商创造良好的竞争环境。另一方面，公司通过执行严格的质量标准，提供安全、有效的产品，保护客户利益。

#### （四）环境保护与安全生产情况

公司提倡环保理念，将环境保护、节能减排纳入日常工作管理。对生产过程中会产生的废水、废气等一系列污染物进行严格控制；改进生产设备以提升效率并降低单位能耗；建设绿化厂区，减少生产噪音；提升员工环保意识，杜绝办公纸张、生产生活用水、食堂就餐等的浪费，将环保工作渗透到生产、工作的各方面。

公司严格遵守国家安全法律法规，全面落实安全生产主体责任，深化公司安全双重预防体系建设和安全标准化建设，重视人员培训和应急演练工作，建立起了人人讲安全的安全文化氛围。在公司全体员工共同努力下，公司安全管理水平稳步提升。

#### （五）社会公益事业

报告期内，公司不忘身负的社会责任和使命，积极参与社会公益事业，依托医药行业产业资源优势，联合社会各界公益力量，多方面积极践行上市公司应当承担的使命与责任，持续参与扶贫济困、安老救孤、赈灾助医、兴善助学等公益活动。报告期内，公司携手临沂市慈善总会向全市免费发放价值 100 万元的药品；向罗庄区慈善总会、罗庄区团委、莒南县板泉镇、沂水龙家圈街道捐助共 65 万元，为临沂市慈善事业贡献力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司深入贯彻中央乡村振兴战略的指导方针，以做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接为方向，利用自身的产业、品牌、渠道和资金优势，多方面积极践行社会责任。报告期内，公司通过多次资金捐助的方式，助力于地区乡村文化、环境卫生等公益基础设施的建设；从教育、医疗、基础设施入手，为阻断贫困代际传递，扩大贫困地区基本医疗卫生服务的覆盖面作出了积极贡献。

## 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  |
|--------------------|---------------------------|-----------------|---|-------------|-------|-------|
| 股改承诺               | 不适用                       |                 |   |             |       |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用                       |                 |   |             |       |       |
| 资产重组时所作承诺          | 东音股份、方秀宝、李雪琴、方洁音、方东晖、大任投资 | 规范及减少关联交易的声明与承诺 | 1、在本次重组完成后，本人/本公司及关联企业将尽量减少与上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）之间发生关联交易，不会谋求与上市公司及其附属企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。<br>2、在本次重组完成后，若发生无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人/本公司或关联企业将与上市公司及附属企业按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。<br>3、本人/本公司应按照国家有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。<br>4、本人/本公司保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东身份谋取不正当利益，亦不利用股东身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议。<br>5、本人/本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。<br>6、如违反上述声明和承诺，本人/本公司愿意承担相应的法律责任。 | 2019年05月31日 | 见承诺内容 | 正常履行中 |
| 资产重组时所             | 方秀宝、李雪                    | 对置出资产的          | 本人/本公司对于指定主体、置出   | 2019年05月    | 见承    | 正常    |

|           |  |           |  |                  |       |      |
|-----------|--|-----------|--|------------------|-------|------|
| 作承诺       | 琴、方洁音、方东晖、大任投资   | 连带保证责任的承诺 | 资产承接方在《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其补充协议项下的全部责任和义务，无条件地承担不可撤销的连带保证责任，不会因置出资产瑕疵（如有）要求上市公司或截至本承诺函出具日山东罗欣药业集团股份有限公司的任一股东承担任何损失或法律责任。   | 31 日             | 诺内容   | 履行中  |
| 资产重组时所作承诺 | 方秀宝、李雪琴、方洁音、方东晖、大任投资   | 股份锁定      | 1、本次重组完成后本人/本公司持有的上市公司股票，自本次重组完成后 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。2、在本次重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份（含本人/本公司受让取得的上市公司股份及新发行的股份，下同）的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次重组的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。3、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。4、如前述关于本次重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证监会的最新监管意见不相符，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。5、如违反上述声明和承诺，本人/本公司愿意承担相应的法律责任。 | 2019 年 05 月 31 日 | 见承诺内容 | 履约完毕 |
| 资产重组时所作承诺 | 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业、成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙） | 股份锁定      | 1、本企业通过受让上市公司现有控股股东、实际控制人及其一致行动人持有的标的股份，自本次交易完成之日起 36 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。2、在上述标的股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述标的股份的锁定期相同。3、如前述关于标的股份的锁定期承诺与中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的最新监管意见不相符，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。4、如违反上述声明和承诺，本企业愿意承担相应的法律责任。  | 2019 年 05 月 31 日 | 见承诺内容 | 履约完毕 |

|           |  |         |   |                  |       |  |
|-----------|--|---------|---|------------------|-------|--|
| 资产重组时所作承诺 | 罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star、克拉玛依得怡健康产业投资有限合伙企业、克拉玛依得盛健康产业投资有限合伙企业 | 股份锁定的承诺 | 1、本公司/本企业通过本次重组所获得的上市公司新发行的股份，自该等股份登记至本公司/本企业证券账户之日起 36 个月内不得以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。2、在本次重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次重组的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。3、在上述锁定期届满时，如本公司/本企业在《盈利预测补偿协议》及其补充协议（如有）项下的业绩补偿义务尚未履行完毕，上述锁定期将顺延至补偿义务履行完毕之日。4、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。5、如前述关于本次重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的最新监管意见不相符，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。6、如违反上述声明和承诺，本公司/本企业愿意承担相应的法律责任。 | 2019 年 05 月 31 日 | 见承诺内容 | 履约完毕   |
| 资产重组时所作承诺 | 孙青华  | 股份锁定的承诺 | 一、如果本人/本公司/本企业取得上市公司在本次重组中发行的股份时，对本人/本公司/本企业用于认购上市公司在本次重组中发行股份的罗欣药业股份（以下简称“标的股份”）持续拥有权益的时间不足 12 个月（自罗欣药业就本人/本公司/本企业持有标的股份办理完毕相关股东名册登记手续之日或本人/本公司/本企业足额缴纳标的股份对应出资之日（以孰晚为准）起至本人/本公司/本企业通过本次重组取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日止，以下简称“持续拥有权益期间”），则自以持续拥有权益期间不足 12 个月的标的股份认购取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日起 36 个月内，本人/本公司/本企业不得以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过   | 2019 年 05 月 31 日 | 见承诺内容 | 业绩承诺方孙青华应补偿股份已由上市公司回购注销完毕，应补偿股份对应分红尚未退还。公司董事会将 |



|  |  |  |  |  |                      |
|--|--|--|--|--|----------------------|
|  |  |  | <p>协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。如果本人/本公司/本企业取得上市公司在本次重组中发行的股份时，对本人/本公司/本企业用于认购上市公司在本次重组中发行股份的标的股份持续拥有权益期间超过 12 个月，则自以持续拥有权益期间超过 12 个月的标的股份认购取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日起 24 个月内，本人/本公司/本企业不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。二、在本次重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份（含本人/本公司/本企业受让取得的上市公司股份及新发行的股份，下同）的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次重组的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。三、在上述锁定期届满时，如本人/本公司/本企业在《盈利预测补偿协议》及其补充协议（如有）项下的业绩补偿义务尚未履行完毕，则本人/本公司/本企业通过本次重组所获得的上市公司新发行的股份参照《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及相关补充协议分期解锁，具体分期解锁公式如下：一方解锁股份的数量=（已履行完毕利润补偿义务的会计年度对应的承诺扣非归母净利润总和/业绩承诺期内各年累计承诺扣非归母净利润总和）*本次发行该方获得的股份总数-为履行利润补偿义务该方已补偿股份数量（如有）。四、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。五、如前述关于本次重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的最新监管意见不相符，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。六、如违反上述声明和承诺，本人/本公司/本企业愿意承担相应的法律责任。</p> |  | 督促其尽快退还分红款，履行业绩补偿义务。 |
|--|--|--|--|--|----------------------|

|           |  |         |   |                  |       |      |
|-----------|--|---------|---|------------------|-------|------|
| 资产重组时所作承诺 | Ally Bridge Flagship LX(HK) Limited、GL Instrument Investment L.P.、广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）、GL Healthcare Investment L.P.、Zheng Jiayi | 股份锁定的承诺 | <p>一、如果本人/本公司/本企业取得上市公司在本次重组中发行的股份时，对本人/本公司/本企业用于认购上市公司在本次重组中发行股份的罗欣药业股份（以下简称“标的股份”）持续拥有权益的时间不足 12 个月（自罗欣药业就本人/本公司/本企业持有标的股份办理完毕相关股东名册登记手续之日或本人/本公司/本企业足额缴纳标的股份对应出资之日（以孰晚为准）起至本人/本公司/本企业通过本次重组取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日止，以下简称“持续拥有权益期间”），则自以持续拥有权益期间不足 12 个月的标的股份认购取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日起 36 个月内，本人/本公司/本企业不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。如果本人/本公司/本企业取得上市公司在本次重组中发行的股份时，对本人/本公司/本企业用于认购上市公司在本次重组中发行股份的标的股份持续拥有权益期间超过 12 个月，则自以持续拥有权益期间超过 12 个月的标的股份认购取得的上市公司新发行的股份登记至本人/本公司/本企业证券账户之日起 24 个月内，本人/本公司/本企业不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份。二、在本次重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份（含本人/本公司/本企业受让取得的上市公司股份及新发行的股份，下同）的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次重组的股份发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。三、在上述锁定期届满时，如本人/本公司/本企业在《盈利预测补偿协议》及其补充协议（如有）项下的业绩补偿义务尚未履行完毕，则本人/本公司/本企业通过本次重组所获得的上市公司新发行的股份参照《重大资</p> | 2019 年 05 月 31 日 | 见承诺内容 | 履约完毕 |
|-----------|--|---------|---|------------------|-------|------|

|           |  |                 |   |             |       |       |
|-----------|--|-----------------|---|-------------|-------|-------|
|           |  |                 | 产置换及发行股份购买资产协议》及相关补充协议分期解锁，具体分期解锁公式如下：一方解锁股份的数量=（已履行完毕利润补偿义务的会计年度对应的承诺扣非归母净利润总和/业绩承诺期内各年累计承诺扣非归母净利润总和）*本次发行该方获得的股份总数-为履行利润补偿义务该方已补偿股份数量（如有）。四、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。五、如前述关于本次重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的最新监管意见不相符，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。六、如违反上述声明和承诺，本人/本公司/本企业愿意承担相应的法律责任。 |             |       |       |
| 资产重组时所作承诺 | ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED、GIANT STAR GLOBAL (HK) LIMITED、克拉玛依珏志股权投资管理有限合伙企业、克拉玛依得怡健康产业投资有限合伙企业、克拉玛依得盛健康产业投资有限合伙企业、克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业、成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）、GL HEALTHCARE INVESTMENT L.P. 的最终出资人 | 股份锁定的承诺         | 1. 在相关主体通过本次交易取得的上市公司股份的锁定期内，最终出资人确保不以任何方式转让直接或间接持有的相关主体的股权/合伙份额；亦不以任何方式转让、让渡或者约定由其他主体以任何方式部分或全部享有最终出资人通过相关主体间接享有的与上市公司股份有关的权益。但是根据法律法规规定及相关合伙协议约定的当然退伙、除名等情形除外。  | 2019年05月31日 | 见承诺内容 | 履约完毕  |
| 资产重组时所作承诺 | 刘保起、刘振腾、罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star   | 规范及减少关联交易的声明与承诺 | 1、在本次重组完成后，本人/本公司/本企业及关联企业将尽量减少与上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）之间发生关联交易，不会谋求与上   | 2019年05月31日 | 见承诺内容 | 正常履行中 |

|           |                                |                 |   |             |       |       |
|-----------|--------------------------------|-----------------|---|-------------|-------|-------|
|           |                                |                 | <p>市公司及其附属企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。2、在本次重组完成后，若发生无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人/本公司/本企业或关联企业将与上市公司及附属企业按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。3、本人/本公司/本企业应按照有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。4、本人/本公司/本企业保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东身份谋取不正当利益，亦不利用股东身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议。5、本人/本公司/本企业保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。6、如违反上述声明和承诺，本人/本公司/本企业愿意承担相应的法律责任。</p> |             |       |       |
| 资产重组时所作承诺 | 刘保起、刘振腾、罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star | 保持上市公司独立性的声明与承诺 | <p>一、人员独立：1、保证上市公司的人员独立性，其人事关系、劳动关系独立于本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的除上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织（以下简称“关联企业”）2、保证上市公司及罗欣药业的高级管理人员不在本公司/本企业及关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司/本企业及关联企业领薪。3、保证上市公司及罗欣药业的财务人员不在本公司/本企业及关联企业中兼职。4、保证按照法律法规或者上市公司章程及其他规章制度的规定推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选，不会超越股东大会及/或董事会干预上市公司的人事任免。二、资产完整：1、保证上市公司及罗欣药业拥有的与经营有关的业务体系和相关资产独立完整、权属清晰。2、保证本人/本</p>   | 2019年05月31日 | 见承诺内容 | 正常履行中 |

|           |                                |              |  |             |       |       |
|-----------|--------------------------------|--------------|--|-------------|-------|-------|
|           |                                |              | <p>公司/本企业及关联企业不占用上市公司及罗欣药业的资金、资产及其他资源，并且不要求上市公司及附属企业提供任何形式的担保。3、除通过依法行使股东权利之外，本人/本公司/本企业保证不超越股东大会及/或董事会对上市公司关于资产完整的重大决策进行干预。三、财务独立：1、保证上市公司能继续保持其独立的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司能继续保持其独立的银行账户，本人/本公司/本企业及关联企业不与上市公司共用银行账户。3、保证上市公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司的资金使用。四、业务独立：1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、除通过依法行使股东权利之外，本人/本公司/本企业保证不超越股东大会及/或董事会对上市公司的业务经营活动进行干预。3、保证本人/本公司/本企业及关联企业避免从事与上市公司及附属企业具有实质性竞争的业务。4、保证本人/本公司/本企业及关联企业尽可能减少与上市公司及附属企业的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。五、机构独立：1、保证上市公司的法人治理结构、内部经营管理组织机构健全，独立行使经营管理职权。2、保证本公司/本企业及关联企业与上市公司及附属企业不存在机构混同的情形，并且在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。3、保证上市公司独立自主地运作，不会超越股东大会及/或董事会干预上市公司的经营管理。</p> |             |       |       |
| 资产重组时所作承诺 | 刘保起、刘振腾、罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star | 避免同业竞争的声明与承诺 | <p>1、本人/本公司/本企业及直接或间接控制的其他方不会利用本人/本公司/本企业对本企业的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。2、本人/本公司/本企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，并将促使本人/本公司/本企业直接或间接控</p>  | 2019年05月31日 | 见承诺内容 | 正常履行中 |

|                 |             |          |   |             |    |       |
|-----------------|-------------|----------|---|-------------|----|-------|
|                 |             |          | 制的其他方采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争。3、本人/本公司/本企业及直接或间接控制的其他方不会利用从上市公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与上市公司或其控股子公司相竞争的业务。4、如本人/本公司/本企业或直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人/本公司/本企业将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给上市公司或其控股子公司。若上市公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人/本公司/本企业承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予上市公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。      |             |    |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 方秀宝         | 避免同业竞争承诺 | 1. 本人目前没有在中国境内外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2. 除非经公司书面同意，本人不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。3. 如本人拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司有优先购买的权利，本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的价格为基础确定。4. 本人将依法律法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。5. 本人将不会利用实际控制人身份进行损害公司及其他股东利益的经营经营活动。 | 2016年03月28日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李雪琴、方东晖、方洁音 | 避免同业竞争承诺 | 1. 本人目前没有在中国境内外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2. 除非经公司书面同意，本人不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。3. 如本人拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司有   | 2016年03月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                 |     |               |   |             |    |       |
|-----------------|-----|---------------|---|-------------|----|-------|
|                 |     |               | 优先购买的权利，本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的价格为基础确定。4. 本人将依法法律法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。5. 本人将不会利用股东身份进行损害公司及其他股东利益的经营活动。  |             |    |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 方秀宝 | 其他承诺          | 若经有关主管部门认定公司需为员工补缴历史上未缴纳的社会保险费、住房公积金，或因未缴纳上述费用受到处罚或被任何利益相关方以任何方式提出权利要求时，本人将无条件全额承担公司应补缴的全部社会保险、住房公积金款项及处罚款项，并全额承担利益相关方提出的赔偿、补偿款项，以及由上述事项产生的应由公司负担的其他所有相关费用。   | 2016年03月28日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 方秀宝 | 避免资金占用、关联交易承诺 | 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用浙江东音泵业股份有限公司资金的情况。为规范未来与公司之间的资金往来，本人作为公司的控股股东及实际控制人，承诺不以下列任何方式占用公司的资金：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人或其他关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人或关联方提供委托贷款；（3）委托本人或其他关联方进行投资活动；（4）为本人或其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人或其他关联方偿还债务；（6）中国证监会认定的其他方式。就规范和减少与公司的关联交易，作出如下不可撤销的承诺：（1）本人不会利用控股股东和实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益；（2）自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其他企业或经济组织将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；（3）本人及本人控制的其他企业或经济组织将尽量避免或减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平、合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。（4）本人及本人控制的其他企业或经济组 | 2016年03月28日 | 长期 | 正常履行中 |

|                 |           |      |  |                  |    |       |
|-----------------|-----------|------|--|------------------|----|-------|
|                 |           |      | 织将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。   |                  |    |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 董事、高级管理人员 | 其他承诺 | 公司全体董事、高级管理人员对公司本次公开发行 A 股可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。 | 2017 年 09 月 08 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 方秀宝       | 其他承诺 | 公司控股股东、实际控制人对公司本次公开发行 A 股可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。   | 2017 年 09 月 08 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺          | 不适用       |      |  |                  |    |       |
| 其他对公司中小股东所作承诺   | 本公司       | 分红承诺 | 公司在制定利润分配政策和具体方案时，应当重视投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。（一）利润分配形式公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式，其中现金分红方式优先于股票股利方式。公司具备现金分红   | 2020 年 05 月 22 日 | 长期 | 正常履行中 |



|  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|---|--|--|
|  |  |  | <p>条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配。公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（二）利润分配的期间间隔在保证公司正常经营和长远发展、且满足利润分配条件的前提下，公司原则上每年度至少进行一次利润分配。董事会可以根据公司的盈利状况、现金流及资金需求状况提出中期利润分配预案，并经临时股东大会审议通过后实施。（三）利润分配的顺序和条件 1、现金分红的具体条件除特殊情况以外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，优先采取现金方式分配股利。特殊情况包括：（1）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；（2）公司年度经营性现金流量净额为负数，或者公司现金流出现困难导致公司到期融资无法按时偿还时；（3）公司年末净资产负债率超过 70%，或现金及现金等价物净增加额为负数；（4）公司未来十二个月内有重大投资计划或重大资金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或投资固定资产等累计支出达到或超过 8,000 万元，或超过公司最近一个会计年度经审计净资产的 10%以上；（5）董事会认为不适宜现金分红的其他情况；2、发放股票股利</p> <p>的具体条件在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价与公司股本规模的匹配性等真实合理因素出发，公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况另行采取股票股利分配的方式将进行利润分配。（四）现金分红最低比例及差异化的现金分红政策 1、现金分红最低比例在满足现金分红条件的前提下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。2、差异化的现金分红政策公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资</p> |  |  |
|--|--|--|---|--|--|

|                                       |                        |      |  |                  |                 |      |
|---------------------------------------|------------------------|------|--|------------------|-----------------|------|
|                                       |                        |      | 金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。3、全资或控股子公司的利润分配公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额应确保公司有能力实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。 |                  |                 |      |
| 其他承诺                                  | 罗欣控股；Giant Star；克拉玛依珺志 | 减持承诺 | 基于对公司未来发展的信心及价值判断，为维护资本市场稳定以及对长期投资价值的认可，促进公司持续、稳定、健康发展，公司控股股东山东罗欣控股有限公司及其一致行动人克拉玛依珺志股权投资管理有限合伙企业、Giant Star Global (HK) Limited 自愿承诺：自承诺函签署之日起六个月内（2023 年 8 月 30 日至 2024 年 2 月 29 日）不减持其所直接持有的公司股票，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。  | 2023 年 08 月 30 日 | 2024 年 2 月 29 日 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                      |      |  |                  |                 |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用                    |      |  |                  |                 |      |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**适用 不适用**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**适用 不适用

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。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额          | 备注 |
|-------------------------|---------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 |               |    |
| 递延所得税资产                 | 11,065,602.52 |    |
| 递延所得税负债                 | 10,289,880.01 |    |
| 未分配利润                   | 777,414.75    |    |
| 2022 年度利润表项目            |               |    |
| 所得税费用                   | -690,378.75   |    |

**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

1、其他原因的合并范围变动

单位：元

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产   | 期初至处置日净利润    |
|------|--------|-----------|----------|--------------|
| 上海健康 | 注销     | 2023.8.28 | 2,089.33 | 3,289,512.19 |

## 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）         | 280              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 5                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 张建华、方丽芳          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 张建华 2 年、方丽芳 3 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，公司聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司进行内部控制审计，支付内部控制审计费用 60 万元。

## 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 |
|-----------------------------|----------|----------|-------------|---|--------------|------|------|
| 未达重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼（仲裁）情况汇总 | 9,188.98 | 否        | 审理（裁决）或执行阶段 | 部分诉讼处于审理（裁决）阶段、部分诉讼已于报告期内做出调解或判决（裁决）。除“承诺及或有事项”章节披露的诉讼对公司的影响外，以上其他诉讼（仲裁）对公司无重大影响。 | 部分已履行完毕      |      |      |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名      | 类型   | 原因   | 调查处罚类型          | 结论（如有）  | 披露日期   | 披露索引   |
|------------|------|--|-----------------|---|--|--|
| 山东罗欣控股有限公司 | 控股股东 | 山东罗欣控股有限公司在 2023 年 5 月 18 日至 24 日期间，持股比例由 31.23% 降低至 25.51%，合计变动比例达 5.72%。在持股比例变动达到 5%时，未停止相关交易并按规定及时履行信息披露义务。该行为违反了《上市公司信息披露管理办法》以及《上市公司收购管理办法》等规定。 | 其他              | 根据《上市公司收购管理办法》（证监会令第 166 号）第七十五条的规定，浙江证监局决定对山东罗欣控股有限公司采取出具警示函的监督管理措施，并计入证券期货市场诚信档案。 | 2023 年 07 月 21 日                                 | 《关于公司控股股东收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-053）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）  |
| 山东罗欣控股有限公司 | 控股股东 | 山东罗欣控股有限公司在 2023 年 5 月 18 日至 24 日期间，持股比例由 31.23% 降低至 25.51%，合计变动比例达 5.72%。在持股比例变动达到 5%时，未按规定停止交易，违反了《证券法》关于限制期买卖股票的相关规定。                             | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 对山东罗欣控股有限公司给予警告，没收违法所得 2,300,982.28 元，并处罚款 50 万元。                                   | 2023 年 12 月 2 日/2024 年 3 月 16 日/2024 年 04 月 08 日 | 《关于控股股东收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2023-080）、《关于控股股东收到中国证券监督管理委员会浙江证监局〈行政处罚事先告知书〉的公告》（2024-014）、《关于控股股东收到中国证券监督管理委员会浙江证监局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2024-016）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |

#### 整改情况说明

适用 不适用

山东罗欣控股有限公司高度重视，以此为戒，认真吸取经验教训，切实加强对《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的学习，提高规范运作意识，积极配合公司做好信息披露工作。

同时，公司将进一步加强组织控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员对《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件学习，杜绝此类情况的再次发生。

### 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，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决及所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

### 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

| 关联交易方         | 关联关系                    | 关联交易类型     | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引                                 |
|---------------|-------------------------|------------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------------------------------|
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 实际控制人刘保起侄子、刘腾堂兄刘振江控制的企业 | 向关联人采购商品   | 购买商品   | 市场价      | 协议价格   | 0.01       | 0.00%      | 20          | 否        | 货币       | -          | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |
| 济南罗欣医药有限公司    | 实控人刘保起弟弟刘宝华担任高级管理人员的企业  | 向关联人采购商品   | 购买商品   | 市场价      | 协议价格   | 4.19       | 0.00%      | 10          | 否        | 货币       | -          | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |
| 临沂泰物业服务有限公司   | 实际控制人刘保起控制的企业           | 接受关联人提供的服务 | 购买服务   | 市场价      | 协议价格   | 28.36      | 2.42%      | 15          | 是        | 货币       | -          | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |

|               |                        |            |      |     |      |          |       |       |   |    |   |             |                                      |
|---------------|------------------------|------------|------|-----|------|----------|-------|-------|---|----|---|-------------|--------------------------------------|
| 临沂馨酒店管理有限公司   | 实际控制人刘保起控制的企业          | 接受关联人提供的服务 | 购买服务 | 市场价 | 协议价格 | 44.52    | 3.80% | 40    | 是 | 货币 | - | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 实际控制人刘保起侄子、刘腾堂刘振江控制的企业 | 向关联人销售商品   | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 67       | 0.03% | 300   | 否 | 货币 | - | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |
| 济南罗欣医药有限公司    | 实控人刘保起弟弟刘宝华担任高级管理人员的企业 | 向关联人销售商品   | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 1,364.23 | 0.59% | 1,000 | 是 | 货币 | - | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东罗盛医药有限公司    | 实际控制人刘保起担任董事长的         | 向关联人销售商品   | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 342.68   | 0.15% | 200   | 是 | 货币 | - | 2023年04月28日 | 《关于2022年度日常关联交易                      |

|   |                          |          |      |     |      |          |         |       |    |    |    |                  |  |
|---|--------------------------|----------|------|-----|------|----------|---------|-------|----|----|----|------------------|--|
|   | 企业                       |          |      |     |      |          |         |       |    |    |    |                  | 确认及 2023 年度日常关联交易预计的公告》                  |
| 山东明欣医药有限公司                                | 实际控制人刘保起担任董事长的企业         | 向关联人销售商品 | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 384.31   | 0.17%   | 800   | 否  | 货币 | -  | 2023 年 04 月 28 日 | 《关于 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司                             | 实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业 | 向关联人提供商号 | 商号许可 | 市场价 | 协议价格 | 18.87    | 100.00% | 20    | 否  | 货币 | -  | 2023 年 04 月 28 日 | 《关于 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 合计  |                          |          |      | --  | --   | 2,254.17 | --      | 2,405 | -- | -- | -- | --               | --                                       |
| 大额销货退回的详细情况                               |                          |          |      | 无   |      |          |         |       |    |    |    |                  |  |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |                          |          |      | 不适用 |      |          |         |       |    |    |    |                  |  |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |                          |          |      | 不适用 |      |          |         |       |    |    |    |                  |  |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用



公司报告期末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

公司报告期末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

公司于 2023 年 10 月 13 日召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于受让控股子公司部分股权并对其增资暨关联交易的议案》。公司持有控股子公司北京健康 51%的股权（对应标的公司注册资本 11,623 万元）。北京健康另一股东成都得怡持有北京健康 49%的股权（对应标的公司注册资本 11,167 万元，实缴金额为人民币 6,737 万元，实缴比例为 36.69%）。成都得怡将其尚未实缴的注册资本 4,430 万元对应的股权以 1 元对价转让给公司，由公司继续履行对标的公司的出资义务。同时，北京健康根据业务发展需要，增加注册资本人民币 570 万元，公司以自有资金人民币 570 万元的价格认购北京健康上述增加的注册资本。成都得怡放弃向北京健康按照其实缴的出资比例优先认缴出资的权利。本次增资及转让完成后，北京健康的注册资本变更为人民币 23,360 万元。公司对北京健康持股比例由 51.00% 升至 71.16%，仍为其控股股东并继续将其纳入合并报表范围，公司合并报表范围未发生变化。截至报告期末，北京健康上述增资及转让事项的工商变更登记手续已办理完毕。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                       | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称  |
|------------------------------|------------------|---|
| 关于受让控股子公司部分股权并对其增资暨关联交易的公告   | 2023 年 10 月 14 日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 关于受让控股子公司部分股权并对其增资暨关联交易的进展公告 | 2023 年 11 月 18 日 | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展售后回租融资租赁业务的议案》，同意公司下属公司山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业为盘活存量资产，提高资产使用价值，增强资产流动性，以所拥有的部分医药生产设备等作为租赁标的物，与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币 1.5 亿元，租赁期限 36 个月，租赁年化利率为 6%，每半年等额支付本息。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |        |        |      |         |           |     |        |          |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 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 |
| 无                         |              |      |        |        |      |         |           |     |        |          |
| 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 |
| 无                         |              |      |        |        |      |         |           |     |        |          |
| 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 |

|   |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   |          |
|---|---------------------|--------|---------------------|--------------|--------------------------|--|--|--------------------|---|----------|
| 乐康制药  |                     | 20,000 | 2020年<br>05月22<br>日 | 1,259.3<br>5 | 连带责任<br>保证               |  |  | 2024年<br>6月14<br>日 | 否 | 否        |
| 乐康制药  | 2022年<br>08月30<br>日 | 2,000  | 2022年<br>08月29<br>日 | 2,000        | 连带责任<br>保证               |  |  | 2023年<br>6月15<br>日 | 是 | 否        |
| 上海罗欣  | 2022年<br>08月09<br>日 | 25,000 | 2022年<br>08月08<br>日 | 4,175.5<br>3 | 连带责任<br>保证               |  |  | 2027年<br>3月27<br>日 | 否 | 否        |
| 上海罗欣  | 2023年<br>04月28<br>日 | 20,000 |                     |              | 连带责任<br>保证               |  |  |                    |   |          |
| 湖南健康  | 2023年<br>07月22<br>日 | 3,000  | 2023年<br>08月14<br>日 | 701.04       | 连带责任<br>保证               |  |  | 2027年<br>8月13<br>日 | 否 | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                           |                     |        | 23,000              |              | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |  |  |                    |   | 701.04   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)                         |                     |        | 68,000              |              | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |  |  |                    |   | 6,135.92 |
| 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)                         |                     |        | 23,000              |              | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |  |  |                    |   | 701.04   |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       |                     |        | 68,000              |              | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |  |  |                    |   | 6,135.92 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   | 2.48%    |
| 其中:   |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                       |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   | 0        |
| 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)           |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   | 0        |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                         |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   | 0        |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              |                     |        |                     |              |                          |  |  |                    |   | 0        |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) |                     |        |                     |              | 不适用                      |  |  |                    |   |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            |                     |        |                     |              | 不适用                      |  |  |                    |   |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 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      | 1,310   | 210   | 0        | 0              |
| 合计     |           | 1,310   | 210   | 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

**(一) 控股股东一致行动协议到期暨权益变动**

2019年5月28日，罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star 与得怡投资、得盛健康、得怡成都、得怡恒佳、得怡欣华签署《一致行动协议》，就公司重大资产重组涉及交易及后续经营过程中保持一致行动。协议经各方签署后生效，有效期为自协议生效之日起至各方就公司重大资产重组涉及交易所作出的股份锁定承诺届满之日止。根据《一致行动协议》约定，《一致行动协议》于2023年4月8日到期。各方于2023年4月8日出具《关于〈一致行动协议〉到期不再续签的告知函》，确认《一致行动协议》到期后不再续签，一致行动关系于2023年4月9日正式解除。

上述《一致行动协议》到期解除后，因罗欣控股实际控制人为刘保起、刘振腾；克拉玛依珏志、Giant Star 实际控制人为刘振腾，罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star 仍构成一致行动关系；得怡投资、得盛健康、得怡成都、得怡恒佳、得怡欣华均由得怡投资管理（北京）有限公司担任执行事务合伙人并进行管理，其仍构成一致行动关系。

一致行动关系解除前，罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star 与得怡投资、得盛健康、得怡成都、得怡恒佳、得怡欣华在公司拥有的权益合并计算，合计持有公司股份 785,456,031 股，占当时公司总股本的 54.7683%。一致行动关系解除后，得怡投资、得盛健康、得怡成都、得怡恒佳、得怡欣华 5 家不再与罗欣控股、克拉玛依珏志、Giant Star 所持公司的股份合并计算。罗欣控股及其一致行动人克拉玛依珏志、Giant Star 在公司拥有的权益合并计算，合计持有公司股份 436,544,586 股，占公司总股本的 40.1388%；得怡投资、得盛健康、得怡成都、得怡恒佳、得怡欣华在公司拥有的权益合并计算，合计持有公司股份 113,083,908 股，占公司总股本的 10.3977%。

一致行动关系解除不会导致公司控股股东和实际控制人变更，公司控股股东仍为罗欣控股，实际控制人仍为刘保起、刘振腾，其控制权地位未发生变化。具体情况详见公司于2023年4月11日披露的《关于股东一致行动协议到期暨权益变动的提示性公告》（2023-018）《简式权益变动报告书（一）》《简式权益变动报告书（二）》等公告。

**(二) 控股股东及其一致行动人权益变动**

公司控股股东罗欣控股及其一致行动人克拉玛依珏志于2023年5月18日至2023年7月28日分别减持公司股份 102,743,800 股、92,155,600 股；分别占公司总股本的 9.45%、8.47%。上述股份减持后，罗欣控股及其一致行动人克拉玛

依珏志、Giant Star 分别持有上市公司 236,955,520 股、18 股、4,689,648 股，合计持有公司股份 241,645,186 股，占公司总股本的 22.22%。具体情况详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的以下公告：

| 临时公告名称                                    | 临时公告披露日期         |
|---|------------------|
| 《关于控股股东及其一致行动人合计持股比例变动超过 1%的公告》（2023-039） | 2023 年 05 月 20 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人权益变动的提示性公告》（2023-040）       | 2023 年 05 月 25 日 |
| 《简式权益变动报告书》                               | 2023 年 05 月 25 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人合计持股比例变动超过 1%的公告》（2023-044） | 2023 年 06 月 03 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人权益变动的提示性公告》（2023-046）       | 2023 年 06 月 08 日 |
| 《简式权益变动报告书》                               | 2023 年 06 月 08 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人合计持股比例变动超过 1%的公告》（2023-049） | 2023 年 07 月 01 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人权益变动的提示性公告》（2023-059）       | 2023 年 07 月 22 日 |
| 《简式权益变动报告书》                               | 2023 年 07 月 22 日 |
| 《关于控股股东及其一致行动人合计持股比例变动超过 1%的公告》（2023-060） | 2023 年 07 月 29 日 |

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）转让控股子公司股权进展

公司分别于 2022 年 9 月 21 日、2022 年 10 月 11 日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，同意公司下属子公司山东罗欣将其持有的山东罗欣医药现代物流有限公司（以下简称“现代物流”）70%股权转让给上药控股有限公司之控股子公司上药控股山东有限公司（以下简称“上药山东”）。具体情况详见公司于 2022 年 9 月 22 日披露的《关于转让控股子公司股权的公告》（2022-079）。

截至报告期末，上述股权转让事项已完成交割，现代物流不再纳入公司合并报表范围内，山东罗欣已收到第一期股权转让款（即股权转让总额的 50%），合计 20,748.00 万元。具体情况详见公司分别于 2022 年 11 月 12 日、2023 年 2 月 21 日披露的《关于转让控股子公司股权的进展公告》（2022-089）、《关于转让控股子公司股权的进展公告》（2023-013）。

根据股权转让相关协议约定，第二期至第四期股权转让款将由上药山东根据现代物流在业绩承诺期间（即 2023-2025 年）的实际业绩完成情况分期进行支付，公司将持续关注会计师事务所对现代物流的审计结果，确认业绩完成情况 & 股权转让款支付金额，并根据相关规定及时披露进展情况。

因上述交易导致现代物流及其下属子公司不再属于公司合并报表范围内，山东罗欣及其全资子公司向现代物流及其下属子公司提供经营借款被动形成对外财务资助。截至报告期末，现代物流及其下属子公司已偿还包括本金及利息在内的全部财务资助款项，符合《还款协议》约定，未出现逾期归还的情形。具体情况详见公司分别于 2023 年 3 月 14 日、2023 年 7 月 13 日披露的《关于转让控股子公司股权后形成财务资助的进展公告》（2023-016）、《关于转让控股子公司股权后形成财务资助的进展公告》（2023-050）。

### （二）控股子公司向其全资子公司增资

公司于 2023 年 7 月 21 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于控股子公司拟向其全资子公司增资的议案》，山东罗欣为加强公司财务管理，清理内部往来款项，优化其全资子公司裕欣药业资本结构，增强其综合竞争力，以债转股方式对裕欣药业增资人民币 75,000 万元。本次增资完成后，裕欣药业的注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 80,000 万元，山东罗欣仍持有裕欣药业 100% 股权。截至报告期末，裕欣药业上述增资事项的工商变更登记手续已办理完成。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 22 日、2023 年 8 月 31 日披露的《关于控股子公司拟向其全资子公司增资的公告》（2023-056）、《关于控股子公司向其全资子公司增资的进展公告》（2023-064）。

## 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  | 490,847,714   | 45.13%  | 0           | 0  | 0     | -489,198,322 | -489,198,322 | 1,649,392     | 0.15%   |
| 1、国家持股     | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0             | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0             | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 448,947,739   | 41.28%  | 0           | 0  | 0     | -447,298,347 | -447,298,347 | 1,649,392     | 0.15%   |
| 其中：境内法人持股  | 447,298,347   | 41.13%  | 0           | 0  | 0     | -447,298,347 | -447,298,347 | 0             | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 1,649,392     | 0.15%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 1,649,392     | 0.15%   |
| 4、外资持股     | 41,899,975    | 3.85%   | 0           | 0  | 0     | -41,899,975  | -41,899,975  | 0             | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 41,770,044    | 3.84%   | 0           | 0  | 0     | -41,770,044  | -41,770,044  | 0             | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 129,931       | 0.01%   | 0           | 0  | 0     | -129,931     | -129,931     | 0             | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 596,740,772   | 54.87%  | 0           | 0  | 0     | 489,198,322  | 489,198,322  | 1,085,939,094 | 99.85%  |
| 1、人民币普通股   | 596,740,772   | 54.87%  | 0           | 0  | 0     | 489,198,322  | 489,198,322  | 1,085,939,094 | 99.85%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0             | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0             | 0.00%   |
| 4、其他       | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0             | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 1,087,588,486 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 1,087,588,486 | 100.00% |

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

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                 |
|---|-------------|----------|-------------|--------|-------|------------------------|
| 山东罗欣控股有限公司                              | 339,699,320 | 0        | 339,699,320 | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| 克拉玛依珺志股权投资管理有限合伙企业                      | 92,155,618  | 0        | 92,155,618  | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| GIANT STAR GLOBAL (HK) LIMITED          | 4,689,648   | 0        | 4,689,648   | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| 得怡投资管理(北京)有限公司-克拉玛依得怡健康产业投资有限合伙企业       | 8,693,120   | 0        | 8,693,120   | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| 得怡投资管理(北京)有限公司-克拉玛依得盛健康产业投资有限合伙企业       | 1,947,258   | 0        | 1,947,258   | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| ZHENG JIAYI                             | 129,931     | 0        | 129,931     | 0      | 首发后限售 | 2023年4月10日             |
| Ally Bridge Flagship LX(HK)Limited      | 28,424,524  | 0        | 28,424,524  | 0      | 首发后限售 | 2023年5月19日             |
| GL INSTRUMENT INVESTMENT L.P.           | 8,261,752   | 0        | 8,261,752   | 0      | 首发后限售 | 2023年10月17日            |
| 广州德福投资咨询合伙企业(有限合伙)-广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 4,803,031   | 0        | 4,803,031   | 0      | 首发后限售 | 2023年10月17日            |
| GL HEALTHCARE INVESTMENT L.P.           | 394,120     | 0        | 394,120     | 0      | 首发后限售 | 2023年10月17日            |
| 董莉君                                     | 0           | 1,000    | 1,000       | 0      | 高管锁定股 | 自原任职日期届满后6个月的次日解除100%。 |
| 合计                                      | 489,198,322 | 1,000    | 489,199,322 | 0      | --    | --                     |

## 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                          | 27,899  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 33,083      | 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          |
| 山东罗欣控股有限公司                           | 境内非国有法人 | 21.79%              | 236,955,520 | -102,743,800                | 0            | 236,955,520                         | 质押         | 209,829,196 |
| 方秀宝                                  | 境内自然人   | 9.22%               | 100,294,266 | 0                           | 0            | 100,294,266                         | 不适用        | 0           |
| ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED | 境外法人    | 4.29%               | 46,609,537  | 0                           | 0            | 46,609,537                          | 不适用        | 0           |
| 得怡投资管理（北京）有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）  | 其他      | 3.83%               | 41,692,359  | 0                           | 0            | 41,692,359                          | 不适用        | 0           |
| 克拉玛依市得怡恒                             | 境内非国有法人 | 3.29%               | 35,789,757  | 0                           | 0            | 35,789,757                          | 质押         | 35,789,757  |



| 佳股权投资有限合伙企业                          |   |        |             |            |   |            |     |            |  |
|--------------------------------------|---|--------|-------------|------------|---|------------|-----|------------|--|
| 张斌                                   | 境内自然人   | 3.22%  | 35,050,459  | 0          | 0 | 35,050,459 | 不适用 | 0          |  |
| 陈来阳                                  | 境内自然人   | 3.22%  | 35,050,458  | 0          | 0 | 35,050,458 | 不适用 | 0          |  |
| 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业                  | 境内非国有法人   | 2.30%  | 24,961,414  | 0          | 0 | 24,961,414 | 质押  | 24,961,414 |  |
| 北京舜智资产管理有限公司一舜智竹节1号私募证券投资基金          | 其他  | 2.10%  | 22,861,770  | 22,861,770 | 0 | 22,861,770 | 不适用 | 0          |  |
| 宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)一宁聚量化多策略证券投资基金       | 其他  | 2.02%  | 22,000,000  | 22,000,000 | 0 | 22,000,000 | 不适用 | 0          |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3) | 无   |        |             |            |   |            |     |            |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     | 2023年4月8日,山东罗欣控股有限公司、得怡投资管理(北京)有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业(有限合伙)、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业之间的《一致行动协议》到期后不再续签,自2023年4月9日起,山东罗欣控股有限公司不再与得怡投资管理(北京)有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业(有限合伙)、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业构成一致行动关系,得怡投资管理(北京)有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业(有限合伙)、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业因受同一控制,仍为一致行动人。除此之外,公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。 |        |             |            |   |            |     |            |  |
| 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          |            |   |            |     |            |  |
| 山东罗欣控股有限公司                           | 236,955,520   | 人民币普通股 | 236,955,520 |            |   |            |     |            |  |
| 方秀宝                                  | 100,294,266   | 人民币普通股 | 100,294,266 |            |   |            |     |            |  |
| ALLY BRIDGE FLAGSHIP                 | 46,609,537  | 人民币    | 46,609,537  |            |   |            |     |            |  |

|  |   |        |            |
|--|---|--------|------------|
| LX (HK) LIMITED                                    |   | 普通股    |            |
| 得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）                | 41,692,359  | 人民币普通股 | 41,692,359 |
| 克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业                                | 35,789,757  | 人民币普通股 | 35,789,757 |
| 张斌   | 35,050,459  | 人民币普通股 | 35,050,459 |
| 陈来阳  | 35,050,458  | 人民币普通股 | 35,050,458 |
| 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业                                | 24,961,414  | 人民币普通股 | 24,961,414 |
| 北京舜智资产管理有限公司—舜智竹节1号私募证券投资基金                        | 22,861,770  | 人民币普通股 | 22,861,770 |
| 宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚量化多策略证券投资基金                     | 22,000,000  | 人民币普通股 | 22,000,000 |
| 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 | 得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业为一致行动人。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。 |        |            |
| 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）                    | 公司股东北京舜智资产管理有限公司—舜智竹节1号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票0股，通过粤开证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票22,861,770股，合计持有22,861,770股。      |        |            |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期        | 组织机构代码             | 主要经营业务   |
|------------------------------|-------------|-------------|--------------------|--|
| 山东罗欣控股有限公司                   | 刘保起         | 2014年05月14日 | 91371300099660374D | 投资管理；投资咨询（以上经营项目均不含金融、证券、期货、保险、担保、融资业务）。（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） |
| 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

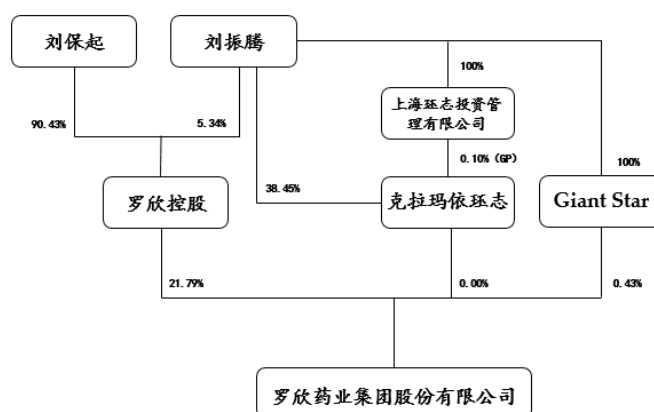
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系  | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 刘保起                  | 本人  | 中国 | 否              |
| 刘振腾                  | 本人  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 公司于 2023 年 1 月 31 日完成换届，换届前，刘振腾任公司董事长；刘保起任公司董事兼总经理；换届后，刘振腾任公司董事长兼总经理，刘保起不再担任公司董事兼总经理。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无   |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

| 名称         | 股东类别 | 股票质押融资总额（万元）        | 具体用途            | 偿还期限             | 还款资金来源  | 是否存在偿债或平仓风险 | 是否影响公司控制权稳定 |
|------------|------|---------------------|-----------------|------------------|---------|-------------|-------------|
| 山东罗欣控股有限公司 | 控股股东 | 33,000 <sup>①</sup> | 自身资金需求          | 2026 年 01 月 03 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 山东罗欣控股有限公司 | 控股股东 | 13,000 <sup>②</sup> | 自身资金需求          | 2025 年 02 月 27 日 | 自有或自筹资金 | 否           | 否           |
| 山东罗欣控股有限公司 | 控股股东 | -                   | 为他人提供担保的补充质押，非融 | -                | -       | 否           | 否           |

|  |  |  |      |  |  |  |  |
|--|--|--|------|--|--|--|--|
|  |  |  | 资性质押 |  |  |  |  |
|--|--|--|------|--|--|--|--|

注：① 33,000 万元是初始融资总额，随着罗欣控股持续还款，截至披露日，股票质押融资余额为 23,100 万元，但相应质押股数未部分解除，导致质押比例较高。

② 13,000 万元是初始融资总额，随着罗欣控股持续还款，截至披露日，股票质押融资余额为 5,000 万元，但相应质押股数未部分解除，导致质押比例较高。

#### 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 25 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）6-247 号 |
| 注册会计师姓名  | 张建华、方丽芳          |

#### 审计报告正文

罗欣药业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了罗欣药业集团股份有限公司（以下简称罗欣药业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了罗欣药业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （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、28 及财务报表附注七、44。

罗欣药业公司的营业收入主要来自于销售原辅料药和成品药，属于在某一时点履行履约义务。2023 年度，罗欣药业公司营业收入金额为人民币 236,386.72 万元。

由于营业收入是罗欣药业公司关键业绩指标之一，罗欣药业公司管理层（以下简称管理层）可能存在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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

- (5) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对主要客户进行实地走访或视频询问，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容；
- (7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (9) 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) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、12 及财务报表附注七、3。

截至 2023 年 12 月 31 日，罗欣药业公司应收账款账面余额为人民币 69,216.53 万元，坏账准备为人民币 18,762.29 万元，账面价值为人民币 50,454.24 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减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) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减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，管理层负责评估罗欣药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



罗欣药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督罗欣药业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对罗欣药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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罗欣药业公司不能持续经营。

(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) 就罗欣药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师：张建华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：方丽芳

## 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：罗欣药业集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |
| 货币资金          | 692,899,478.54   | 1,433,805,083.16 |
| 结算备付金         |                  |                  |
| 拆出资金          |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 2,100,000.00     | 17,100,000.00    |
| 衍生金融资产        |                  |                  |
| 应收票据          |                  |                  |
| 应收账款          | 504,542,381.19   | 868,641,770.47   |
| 应收款项融资        | 94,345,830.66    | 127,658,463.25   |
| 预付款项          | 36,421,496.98    | 50,936,609.35    |
| 应收保费          |                  |                  |
| 应收分保账款        |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |
| 其他应收款         | 115,710,762.78   | 1,269,366,454.06 |
| 其中：应收利息       |                  |                  |
| 应收股利          |                  | 85,000,000.00    |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |
| 存货            | 455,611,306.50   | 684,985,514.25   |
| 合同资产          |                  |                  |
| 持有待售资产        | 25,013,771.26    |                  |
| 一年内到期的非流动资产   | 82,992,000.00    |                  |
| 其他流动资产        | 57,874,315.72    | 269,398,778.93   |
| 流动资产合计        | 2,067,511,343.63 | 4,721,892,673.47 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |
| 债权投资          |                  |                  |
| 其他债权投资        |                  |                  |
| 长期应收款         | 124,488,000.00   | 239,210,000.00   |
| 长期股权投资        | 184,634,863.54   | 170,562,950.76   |
| 其他权益工具投资      | 60,426,243.02    | 61,397,685.55    |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |
| 投资性房地产        |                  |                  |
| 固定资产          | 1,247,031,660.68 | 1,409,329,098.75 |
| 在建工程          | 336,860,300.86   | 294,224,521.91   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 45,657,468.33    | 73,719,285.84    |
| 无形资产        | 476,240,441.56   | 392,809,584.00   |
| 开发支出        | 224,910,329.08   | 253,659,931.15   |
| 商誉          | 1,953,023.99     | 4,378,099.09     |
| 长期待摊费用      | 19,258,213.13    | 27,712,948.37    |
| 递延所得税资产     | 286,150,240.48   | 428,608,230.45   |
| 其他非流动资产     | 42,285,204.52    | 41,384,982.82    |
| 非流动资产合计     | 3,049,895,989.19 | 3,396,997,318.69 |
| 资产总计        | 5,117,407,332.82 | 8,118,889,992.16 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 555,602,953.75   | 2,378,252,502.05 |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     | 4,046,892.28     |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 79,967,977.39    |
| 应付账款        | 384,893,507.79   | 432,284,042.78   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 134,281,640.76   | 169,282,523.61   |
| 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      | 110,186,751.73   | 119,077,279.12   |
| 应交税费        | 15,413,754.61    | 22,594,766.49    |
| 其他应付款       | 223,475,839.38   | 267,752,188.29   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 1,270,308.27     | 1,270,308.27     |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      | 11,287,230.26    |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 469,377,168.59   | 886,596,486.23   |
| 其他流动负债      | 8,990,056.71     | 19,010,465.91    |
| 流动负债合计      | 1,917,555,795.86 | 4,374,818,231.87 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 429,232,204.34   | 190,927,204.38   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 租赁负债          | 39,073,896.73    | 62,882,684.59    |
| 长期应付款         | 27,019,429.07    | 79,137,430.11    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 34,597,507.88    |                  |
| 递延收益          | 89,934,443.54    | 93,580,726.07    |
| 递延所得税负债       | 7,584,734.92     | 10,289,880.01    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 627,442,216.48   | 436,817,925.16   |
| 负债合计          | 2,544,998,012.34 | 4,811,636,157.03 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 1,087,588,486.00 | 1,087,588,486.00 |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 472,987,173.09   | 514,774,337.92   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 21,274,008.20    | 23,331,530.78    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 12,836,903.17    | 12,836,903.17    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 875,214,882.69   | 1,536,352,973.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,469,901,453.15 | 3,174,884,231.41 |
| 少数股东权益        | 102,507,867.33   | 132,369,603.72   |
| 所有者权益合计       | 2,572,409,320.48 | 3,307,253,835.13 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,117,407,332.82 | 8,118,889,992.16 |

法定代表人：刘振腾

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2023年12月31日   | 2023年1月1日      |
|-------------|---------------|----------------|
| 流动资产：       |               |                |
| 货币资金        | 3,242,517.42  | 17,525,787.48  |
| 交易性金融资产     |               |                |
| 衍生金融资产      |               |                |
| 应收票据        |               |                |
| 应收账款        |               | 84,624,979.68  |
| 应收款项融资      |               |                |
| 预付款项        |               | 212,501.79     |
| 其他应收款       | 74,028,928.95 | 184,115,924.90 |
| 其中：应收利息     |               |                |
| 应收股利        | 73,683,577.06 | 166,423,399.80 |
| 存货          |               |                |
| 合同资产        |               |                |
| 持有待售资产      |               |                |
| 一年内到期的非流动资产 |               |                |
| 其他流动资产      | 5,996,425.59  | 6,916,379.96   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计      | 83,267,871.96    | 293,395,573.81   |
| 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      | 7,705,140,001.00 | 7,632,240,000.00 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 2,281.98         | 3,856,616.97     |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  | 9,494,353.18     |
| 无形资产        | 26,327.50        | 1,693,193.92     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  | 1,011,395.04     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 7,705,168,610.48 | 7,648,295,559.11 |
| 资产总计        | 7,788,436,482.44 | 7,941,691,132.92 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 1,415,094.34     | 5,553,776.82     |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      |                  | 3,964,500.64     |
| 应交税费        |                  | 16,070.57        |
| 其他应付款       | 198,576,865.02   | 296,682,776.94   |
| 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 |                  | 2,089,025.74     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 199,991,959.36   | 308,306,150.71   |
| 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       |                  | 8,087,998.73     |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       |                  |                  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    |                  | 8,087,998.73     |
| 负债合计       | 199,991,959.36   | 316,394,149.44   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,087,588,486.00 | 1,087,588,486.00 |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 6,252,834,142.53 | 6,252,834,142.53 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 71,439,693.49    | 71,439,693.49    |
| 未分配利润      | 176,582,201.06   | 213,434,661.46   |
| 所有者权益合计    | 7,588,444,523.08 | 7,625,296,983.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,788,436,482.44 | 7,941,691,132.92 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 2,363,867,226.54 | 3,587,547,040.11 |
| 其中：营业收入       | 2,363,867,226.54 | 3,587,547,040.11 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 2,804,643,168.32 | 5,221,444,083.77 |
| 其中：营业成本       | 1,269,917,465.42 | 2,628,209,164.61 |
| 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         | 21,248,272.40    | 40,640,289.68    |
| 销售费用          | 964,012,674.78   | 1,729,957,966.42 |

|                        |                 |                   |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| 管理费用                   | 373,844,628.92  | 498,965,114.81    |
| 研发费用                   | 112,268,637.37  | 204,725,400.15    |
| 财务费用                   | 63,351,489.43   | 118,946,148.10    |
| 其中：利息费用                | 75,973,395.93   | 122,671,678.23    |
| 利息收入                   | 9,300,795.02    | 14,664,321.54     |
| 加：其他收益                 | 35,111,730.86   | 102,182,815.26    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 15,538,030.90   | 161,577,060.37    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 15,854,859.19   | 894,932.23        |
| 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）    | -4,046,892.28   | 2,012,862.44      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -54,969,211.23  | -19,883,818.13    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -125,152,201.02 | -72,660,824.38    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -12,180,894.21  | 1,736,320.12      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -586,475,378.76 | -1,458,932,627.98 |
| 加：营业外收入                | 20,681,739.87   | 2,968,087.33      |
| 减：营业外支出                | 38,318,233.77   | 6,975,259.29      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -604,111,872.66 | -1,462,939,799.94 |
| 减：所得税费用                | 164,806,312.64  | -205,644,585.76   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -768,918,185.30 | -1,257,295,214.18 |
| （一）按经营持续性分类            |                 |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -773,804,935.08 | -1,490,709,795.77 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,886,749.78    | 233,414,581.59    |
| （二）按所有权归属分类            |                 |                   |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | -661,138,090.85 | -1,224,926,572.67 |
| 2. 少数股东损益              | -107,780,094.45 | -32,368,641.51    |
| 六、其他综合收益的税后净额          | -2,064,650.58   | 26,165,299.44     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | -2,057,522.58   | 26,074,966.36     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | 883,525.31      | 3,264,506.08      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                 |                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                 |                   |

|                       |                 |                   |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |                 |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                 |                   |
| 5. 其他                 | 883,525.31      | 3,264,506.08      |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    | -2,941,047.89   | 22,810,460.28     |
| 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         | -2,941,047.89   | 22,810,460.28     |
| 7. 其他                 |                 |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | -7,128.00       | 90,333.08         |
| 七、综合收益总额              | -770,982,835.88 | -1,231,129,914.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -663,195,613.43 | -1,198,851,606.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -107,787,222.45 | -32,278,308.43    |
| 八、每股收益                |                 |                   |
| (一) 基本每股收益            | -0.61           | -0.86             |
| (二) 稀释每股收益            | -0.61           | -0.86             |

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

法定代表人：刘振腾

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 0.00           | 141,605,888.82 |
| 减：营业成本                        | 0.00           | 140,075,998.27 |
| 税金及附加                         | 29,295.93      | 853,940.82     |
| 销售费用                          |                | 30,694,884.49  |
| 管理费用                          | 21,631,654.20  | 47,530,040.95  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 891,589.78     | 953,303.38     |
| 其中：利息费用                       | 917,017.88     | 1,805,003.57   |
| 利息收入                          | 31,324.24      | 1,098,591.42   |
| 加：其他收益                        | 301,122.87     | 142,417.98     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -18,000,000.00 | 212,623,399.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |



|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      | 7,166,095.06   | -5,772,395.25  |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      | 336,939.58     |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | -32,748,382.40 | 128,491,143.44 |
| 加：营业外收入                | 0.05           | 2.22           |
| 减：营业外支出                | 4,104,078.05   | 122,113.94     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -36,852,460.40 | 128,369,031.72 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -36,852,460.40 | 128,369,031.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -36,852,460.40 | 128,369,031.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |                |                |
| 7. 其他                  |                |                |
| 六、综合收益总额               | -36,852,460.40 | 128,369,031.72 |
| 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 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,633,456,354.45 | 3,668,556,745.68 |
| 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                   | 172,790,070.31   | 4,687,412.64     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 80,747,670.04    | 697,821,022.51   |
| 经营活动现金流入小计                | 2,886,994,094.80 | 4,371,065,180.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 839,007,094.27   | 1,777,844,240.16 |
| 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           | 684,273,162.42   | 920,172,150.74   |
| 支付的各项税费                   | 164,836,020.49   | 585,898,975.12   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 731,989,476.85   | 2,026,276,717.70 |
| 经营活动现金流出小计                | 2,420,105,754.03 | 5,310,192,083.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 466,888,340.77   | -939,126,902.89  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 36,971,442.53    | 142,275,671.23   |
| 取得投资收益收到的现金               | 85,903,155.08    | 3,803,492.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,847,909.24     | 3,070,308.36     |
| 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            | 1,094,093,097.52 | 67,415,687.95    |
| 投资活动现金流入小计                | 1,223,815,604.37 | 216,565,159.85   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 242,389,524.02   | 194,819,597.16   |
| 投资支付的现金                   | 24,000,000.00    | 76,927,878.26    |
| 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       |                  | 1,928,114.29     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  | 62,071,340.78    |
| 投资活动现金流出小计                | 266,389,524.02   | 335,746,930.49   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 957,426,080.35   | -119,181,770.64  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 26,477,672.21    | 82,428,096.75    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 26,477,672.21    | 82,428,096.75    |
| 取得借款收到的现金                 | 1,028,485,391.17 | 2,097,960,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 741,850,397.80   | 982,478,439.59   |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,796,813,461.18 | 3,162,866,536.34 |

|                     |                   |                  |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金           | 3,198,541,413.80  | 2,246,627,029.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 76,784,835.55     | 138,264,707.48   |
| 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      | 202,394,771.80    | 392,996,648.06   |
| 筹资活动现金流出小计          | 3,477,721,021.15  | 2,777,888,385.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -1,680,907,559.97 | 384,978,151.17   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 2,179,685.99      | 14,098,776.45    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -254,413,452.86   | -659,231,745.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 834,355,018.60    | 1,493,586,764.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 579,941,565.74    | 834,355,018.60   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度        | 2022 年度         |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 89,099,658.07  | 77,607,704.84   |
| 收到的税费返还                   | 3,317,831.90   |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,765,008.28   | 6,896,141.37    |
| 经营活动现金流入小计                | 100,182,498.25 | 84,503,846.21   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 331,555.90     | 18,060,904.67   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 17,851,286.21  | 178,800,979.58  |
| 支付的各项税费                   | 5,066,767.63   | 9,875,487.27    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 26,961,236.78  | 34,601,827.26   |
| 经营活动现金流出小计                | 50,210,846.52  | 241,339,198.78  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 49,971,651.73  | -156,835,352.57 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                | 20,033,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 82,940,608.46  | 46,200,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,065,542.25   | 19,811.34       |
| 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            | 4,171,609.54   |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 93,177,760.25  | 66,252,811.34   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,597,941.55   | 5,224,726.85    |
| 投资支付的现金                   | 82,900,001.00  | 54,000,000.00   |
| 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            | 4,518,161.79   | 8,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 90,016,104.34  | 67,224,726.85   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 3,161,655.91   | -971,915.51     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 9,538,161.79   | 273,569,237.24  |
| 筹资活动现金流入小计                | 9,538,161.79   | 273,569,237.24  |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 14,209,959.07   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 76,954,739.49  | 204,492,988.99  |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 76,954,739.49  | 218,702,948.06  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -67,416,577.70 | 54,866,289.18   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -14,283,270.06 | -102,940,978.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 17,525,787.48  | 120,466,766.38  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 3,242,517.42   | 17,525,787.48   |

## 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<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股      | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,087,588.48 |         |    |  | 514,774.337.92 |               | 23,331.530.78  |          | 12,836.903.17 |                | 1,536.352.973.54 |    | 3,174.884.231.41 | 132,369.603.72      | 3,307.253.835.13 |
| 加：会计政策变更              |              |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 前期差错更正                |              |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 其他                    |              |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,087,588.48 |         |    |  | 514,774.337.92 |               | 23,331.530.78  |          | 12,836.903.17 |                | 1,536.352.973.54 |    | 3,174.884.231.41 | 132,369.603.72      | 3,307.253.835.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |         |    |  | -41,787.164.83 |               | -2,057.522.58  |          |               |                | -661,138.090.85  |    | -704,982.778.26  | -29,861.736.39      | -734,844.514.65  |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |                |               | -2,057.522.58  |          |               |                | 661,138.090.85   |    | 663,195.613.43   | 107,787.222.45      | 770,982.835.88   |
| （二）所有者                |              |         |    |  | -41,787.1      |               |                |          |               |                |                  |    | -41,787.1        | 77.925.486.0        | 36.138.321.2     |

|                   |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|---------------|
| 投入和减少资本           |  |  |  |  | 64.83          |  |  |  |  |  |  |  | 64.83          | 6             | 3             |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  | -41,787,164.83 |  |  |  |  |  |  |  | -41,787,164.83 | 36,138,320.21 | -5,648,844.62 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                | 41,787,165.85 | 41,787,165.85 |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |
| (四) 所有者           |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |  |  |                |               |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 权益内部结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|    |      |  |  |  |      |  |      |  |      |  |      |  |      |      |      |
|----|------|--|--|--|------|--|------|--|------|--|------|--|------|------|------|
| 四、 | 1,08 |  |  |  | 472, |  | 21,2 |  | 12,8 |  | 875, |  | 2,46 | 102, | 2,57 |
| 本期 | 7,58 |  |  |  | 987, |  | 74,0 |  | 36,9 |  | 214, |  | 9,90 | 507, | 2,40 |
| 期末 | 8,48 |  |  |  | 173. |  | 08.2 |  | 03.1 |  | 882. |  | 1,45 | 867. | 9,32 |
| 余额 | 6.00 |  |  |  | 09   |  | 0    |  | 7    |  | 69   |  | 3.15 | 33   | 0.48 |

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<br>股东<br>权益                    | 所有<br>者权<br>益合<br>计             |                                   |
|   | 股本                              | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股                  | 其他<br>综合<br>收益            | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 |                                   |                                 | 小计                                |
| 优先<br>股   |                                 | 永续<br>债 | 其他 |  |                            |                                |                           |          |                           |                |                                   |    |                                   |                                 |                                   |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额  | 1,46<br>3,68<br>9,25<br>5.00    |         |    |  | 175,<br>399,<br>935.<br>32 | 40,6<br>59,5<br>67.1<br>5      | -<br>2,74<br>3,43<br>5.58 |          |                           |                | 2,78<br>8,90<br>0,32<br>6.46      |    | 4,38<br>4,58<br>6,51<br>4.05      | 351,<br>202,<br>850.<br>76      | 4,73<br>5,78<br>9,36<br>4.81      |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更  |                                 |         |    |  |                            |                                |                           |          |                           |                | 162,<br>682.<br>19                |    | 162,<br>682.<br>19                | -<br>77,3<br>38.4<br>3          | 85,3<br>43.7<br>6                 |
| 前期<br>差错<br>更正  |                                 |         |    |  |                            |                                |                           |          |                           |                |                                   |    |                                   |                                 |                                   |
| 其他  |                                 |         |    |  |                            |                                |                           |          |                           |                |                                   |    |                                   |                                 |                                   |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 1,46<br>3,68<br>9,25<br>5.00    |         |    |  | 175,<br>399,<br>935.<br>32 | 40,6<br>59,5<br>67.1<br>5      | -<br>2,74<br>3,43<br>5.58 |          |                           |                | 2,78<br>9,06<br>3,00<br>8.65      |    | 4,38<br>4,74<br>9,19<br>6.24      | 351,<br>125,<br>512.<br>33      | 4,73<br>5,87<br>4,70<br>8.57      |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列) | -<br>376,<br>100,<br>769.<br>00 |         |    |  | 339,<br>374,<br>402.<br>60 | -<br>40,6<br>59,5<br>67.1<br>5 | 26,0<br>74,9<br>66.3<br>6 |          | 12,8<br>36,9<br>03.1<br>7 |                | -<br>1,25<br>2,71<br>0,03<br>5.11 |    | -<br>1,20<br>9,86<br>4,96<br>4.83 | -<br>218,<br>755,<br>908.<br>61 | -<br>1,42<br>8,62<br>0,87<br>3.44 |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                     |                                 |         |    |  |                            |                                | 26,0<br>74,9<br>66.3<br>6 |          |                           |                | -<br>1,22<br>4,92<br>6,57<br>2.67 |    | -<br>1,19<br>8,85<br>1,60<br>6.31 | -<br>32,2<br>78,3<br>08.4<br>3  | -<br>1,23<br>1,12<br>9,91<br>4.74 |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                         | -<br>376,<br>100,<br>769.<br>00 |         |    |  | 339,<br>374,<br>402.<br>60 | -<br>40,6<br>59,5<br>67.1<br>5 |                           |          |                           |                |                                   |    | 3,93<br>3,20<br>0.75              | -<br>182,<br>029,<br>225.<br>36 | -<br>178,<br>096,<br>024.<br>61   |
| 1.  | -                               |         |    |  | 335,                       | -                              |                           |          |                           |                |                                   |    | -                                 | 71,0                            | 71,0                              |

|                   |                |  |  |  |              |               |  |               |  |                |  |                |                 |                 |
|-------------------|----------------|--|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|-----------------|-----------------|
| 所有者投入的普通股         | 376,100,769.00 |  |  |  | 441,141.85   | 40,659,567.15 |  |               |  |                |  | 60.00          | 83,096.75       | 83,036.75       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |              |               |  |               |  |                |  |                |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |              |               |  |               |  |                |  |                |                 |                 |
| 4. 其他             |                |  |  |  | 3,933,260.75 |               |  |               |  |                |  | 3,933,260.75   | -253,112,322.11 | -249,179,061.36 |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |              |               |  | 12,836,903.17 |  | -27,783,462.44 |  | -14,946,559.27 | -4,448,374.82   | -19,394,934.09  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |              |               |  | 12,836,903.17 |  | -12,836,903.17 |  |                |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |              |               |  |               |  |                |  |                |                 |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |              |               |  |               |  | -14,946,559.27 |  | -14,946,559.27 |                 | -14,946,559.27  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |              |               |  |               |  |                |  |                | -4,448,374.82   | -4,448,374.82   |
| (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、 | 1,08 |  |  |  | 514, |  | 23,3 |  | 12,8 |  | 1,53 |  | 3,17 | 132, | 3,30 |
| 本期 | 7,58 |  |  |  | 774, |  | 31,5 |  | 36,9 |  | 6,35 |  | 4,88 | 369, | 7,25 |
| 期末 | 8,48 |  |  |  | 337. |  | 30.7 |  | 03.1 |  | 2,97 |  | 4,23 | 603. | 3,83 |
| 余额 | 6.00 |  |  |  | 92   |  | 8    |  | 7    |  | 3.54 |  | 1.41 | 72   | 5.13 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,087,588.00 |        |     |    | 6,252,834.142.53 |       |        |      | 71,439,693.49 | 213,434,661.46 |    | 7,625,296,983.48 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |              |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,087,588.00 |        |     |    | 6,252,834.142.53 |       |        |      | 71,439,693.49 | 213,434,661.46 |    | 7,625,296,983.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    |                  |       |        |      |               | -36,852,460.40 |    | -36,852,460.40   |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |                  |       |        |      |               | -36,852,460.40 |    | -36,852,460.40   |
| （二）所有者投入和减            |              |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 少资本               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                    |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|--------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 股本)                |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |              |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期末余额            | 1,087,588.00 |  |  |  | 6,252,834.142.53 |  |  |  | 71,439.693.49 | 176,582.201.06 |  | 7,588,444.523.08 |

上期金额

单位：元

|    |         |
|----|---------|
| 项目 | 2022 年度 |
|----|---------|

|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,463,689,255.00 |        |     |    | 5,917,393,000.68 | 40,659,567.15  |        |      | 58,602,790.32 | 112,112,491.98 |    | 7,511,137,970.83 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,463,689,255.00 |        |     |    | 5,917,393,000.68 | 40,659,567.15  |        |      | 58,602,790.32 | 112,112,491.98 |    | 7,511,137,970.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -376,100,769.00  |        |     |    | 335,441,141.85   | -40,659,567.15 |        |      | 12,836,903.17 | 101,322,169.48 |    | 114,159,012.65   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               | 128,369,031.72 |    | 128,369,031.72   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -376,100,769.00  |        |     |    | 335,441,141.85   | -40,659,567.15 |        |      |               |                |    | -60.00           |
| 1. 所有者投入的普通股          | -376,100,769.00  |        |     |    | 335,441,141.85   | -40,659,567.15 |        |      |               |                |    | -60.00           |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |                  |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 资本                |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  | 12,836,903.17 | -27,046,862.24 |  |  | -14,209,959.07 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  | 12,836,903.17 | -12,836,903.17 |  |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |               | -14,209,959.07 |  |  | -14,209,959.07 |
| 3. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥          |  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |  |                |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 补亏损                |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,087,588,486.00 |  |  |  | 6,252,834,142.53 |  |  |  | 71,439,693.49 | 213,434,661.46 |  | 7,625,296,983.48 |

### 三、公司基本情况

罗欣药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由方秀宝、许洪法、赵松影共同出资组建，于1998年5月11日在台州市工商行政管理局登记注册，现总部位于山东省临沂市。公司现持有统一社会信用代码为913300007047295374的营业执照，截至2023年12月31日，注册资本1,087,588,486.00元，股份总数1,087,588,486股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股1,649,392股；无限售条件的流通股份A股1,085,939,094股。公司股票已于2016年4月15日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有：消化系统药品、抗生素类药品及呼吸系统药品等。

本财务报表业经公司2024年4月25日第五届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将罗欣健康科技发展（上海）有限公司（以下简称上海健康）、罗欣健康科技发展（北京）有限公司（以下简称北京健康）、罗欣健康产业（成都）有限公司（以下简称成都健康）、罗欣健康科技（湖南）有限公司（以下简称湖南健康）、山东罗欣药业集团股份有限公司（以下简称山东罗欣）、山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司（以下简称恒欣药

业)、山东裕欣药业有限公司(以下简称裕欣药业)、罗欣药业(上海)有限公司(以下简称上海罗欣)、罗欣香港控股有限公司(以下简称香港罗欣)、四川罗欣医药有限公司(以下简称四川罗欣)、山东罗欣药业集团重庆医药有限公司(以下简称重庆罗欣)、辽宁罗欣医药有限公司(以下简称辽宁罗欣)、江苏中豪医药有限公司(以下简称江苏中豪)、山东罗欣乐康制药有限公司(以下简称乐康制药)、山东罗欣药业集团国际贸易有限公司(以下简称罗欣贸易)、罗欣药业(北京)有限公司(以下简称北京罗欣)、罗欣药业(菲律宾)公司(以下简称菲律宾罗欣)、罗欣安若维他药业(成都)有限公司(以下简称罗欣安若维他)、罗欣药业(成都)有限公司(以下简称成都罗欣)、成都迈迪欣国际贸易有限公司(以下简称成都迈迪欣)、罗欣药业(广东)有限公司(以下简称广东罗欣)、罗欣药业(安徽)有限公司(以下简称安徽罗欣)、安徽罗欣千御健康科技有限公司(以下简称千御科技)、罗欣药业(乌兹别克斯坦)有限公司(以下简称乌兹别克斯坦罗欣)、上海罗欣医药有限公司(以下简称上海罗欣医药)和山东罗欣医药销售有限公司(以下简称山东罗欣医药)26家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注七之说明。

## 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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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

采用人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营,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

适用 不适用

| 项目                | 重要性标准  |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款。                       |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额的 0.3%的其他应收款认定为重要的其他应收款。                   |
| 重要的在建工程项目         | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。                       |
| 重要的投资活动现金流量       | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。             |
| 重要的资本化研发项目、外购研发项目 | 公司将单项金额超过资产总额 0.3%的资本化研发项目、外购研发项目确定为重要的资本化研发项目、外购研发项目        |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的联营企业           | 公司将对联营企业投资额超过资产总额的 0.3%的联营企业确定为重要的联营企业                       |
| 重要的承诺事项           | 公司将对联营企业的影响金额超过资产总额的 0.3%的承诺事项确定为重要的承诺事项                     |
| 重要的或有事项           | 公司将对联营企业的影响金额超过资产总额的 0.3%的或有事项确定为重要的或有事项                     |
| 重要的资产负债表日后事项      | 公司将资产负债表日后发生的对报表的影响金额超过资产总额的 0.3%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项   |

## 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、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 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 |         |  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
| 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             |
| 其他应收款——应收上药罗欣医药（山东）有限公司（以下简称上药罗欣）财务资助款及相关股权转让款 | 信用风险较低的应收款 | 不计提坏账准备  |
| 长期应收款——应收上药罗欣财务资助款及相关股权转让款                     |            |  |
| 其他应收款——应收押金保证金                                 | 款项性质       | 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来款                             |            |  |
| 其他应收款——应收暂付款及其他                                |            |  |
| 其他应收款——应收费县二院往来款及相关股权转让款                       |            |  |
| 长期应收款——应收费县二院往来款及相关股权转让款                       |            |  |

## 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（%） |
|-------------|----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00           |
| 1-2 年       | 30.00          |
| 2-3 年       | 50.00          |
| 3 年以上       | 100.00         |

应收账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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十七、1 之说明。

## 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 | 10-40 年 | 5%  | 2.38%-9.50% |



|         |       |        |    |               |
|---------|-------|--------|----|---------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 8-10 年 | 5% | 9.50%-11.88%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3-5 年  | 5% | 19.00%-31.67% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年  | 5% | 19.00%-31.67% |

## 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  | 房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准 |
| 机器设备    | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准            |
| 电子设备及其他 | 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。具体如下：

| 项目      | 使用寿命及其确定依据      | 摊销方法 |
|---------|-----------------|------|
| 土地使用权   | 40-70 年，产权登记期限  | 直线法  |
| 软件      | 5 年，预期经济利益年限    | 直线法  |
| 专利技术及其他 | 5-10 年，预期经济利益年限 | 直线法  |

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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) 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）。

#### 6) 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。

(3) 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。

(4) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：对于新药研发项目，1) 实质性开展Ⅲ期临床试验为资本化起点；2) 多期临床“无缝衔接”的情况，以实质性开展Ⅱ/Ⅲ期临床为资本化起点；3) 以Ⅱ期临床数据直接申报上市的情况，实质性开展Ⅱ期临床为资本化起点；对于仿制药研发项目，自完成生物等效性试验（BE）备案时，进入开发阶段；对于技术转让项目，自支付技术转让款时起，进入开发阶段。上述类型的项目，在开发阶段前的支出界定为研究阶段支出，进入开发阶段至项目研发投入转为无形资产期间，对应的研发投入界定为开发阶段支出。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、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、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。

## 24、职工薪酬

### （1）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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售原辅料药和成品药，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得有关商品的控制权时点确认收入。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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  
不适用

## 29、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。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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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）售后回租

#### （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，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租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，计量售后回租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。

售后回租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，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租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。

售后回租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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### （3）套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。



被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|---|--------------|---------------|
| 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。 | 递延所得税资产      | 11,065,602.52 |
|   | 递延所得税负债      | 10,289,880.01 |
|   | 未分配利润        | 777,414.75    |
|   | 所得税费用        | -690,378.75   |

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 调整情况说明

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。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额          | 备注 |
|-------------------------|---------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 |               |    |
| 递延所得税资产                 | 11,065,602.52 |    |
| 递延所得税负债                 | 10,289,880.01 |    |
| 未分配利润                   | 777,414.75    |    |
| 2022 年度利润表项目            |               |    |
| 所得税费用                   | -690,378.75   |    |

## 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 | 3%、6%、9%、13%             |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5%、7%                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、20%、8.25%/16.50%、15% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.20%、12%                |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率                     |
|--------------|---------------------------|
| 本公司          | 25%                       |
| 上海健康         | 20%                       |
| 北京健康         | 20%                       |
| 成都健康         | 20%                       |
| 山东罗欣         | 15%                       |
| 恒欣药业         | 15%                       |
| 裕欣药业         | 15%                       |
| 上海罗欣         | 15%                       |
| 香港罗欣         | 8.25%/16.50% <sup>①</sup> |
| 罗欣贸易         | 20%                       |
| 北京罗欣         | 20%                       |
| 菲律宾罗欣        | 20%                       |
| 成都迈迪欣        | 20%                       |
| 千御科技         | 20%                       |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%                       |

注：① 香港企业利得税第一级为首 200 万元利润，利得税率为 8.25%，第二级为 200 万元利润以上，利得税率为 16.50%

## 2、税收优惠

### 1. 山东罗欣

山东罗欣于 2021 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，2021-2023 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

### 2. 恒欣药业

恒欣药业于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，2022-2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

### 3. 裕欣药业

裕欣药业于 2023 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审，2023-2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

### 4. 上海罗欣

上海罗欣于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审，2022-2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

### 5. 上海健康、北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技

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）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”上海健康、北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技属于小微企业，适用的所得税税率是 20%。

### 6. 增值税优惠政策

(1) 根据《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47 号），增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕20 号），属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号令）第十五条规定：避孕药品和用具免征增值税。

(4) 根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、上海罗欣享受该税收优惠政策。

### 7. 六税两费

根据财政部、国家税务总局《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，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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。上海健康、北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技属于小微企业，享受该项税收优惠政策。

## 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 | 173,817.37 | 288,182.35 |

|               |                |                  |
|---------------|----------------|------------------|
| 银行存款          | 579,767,745.16 | 834,020,278.36   |
| 其他货币资金        | 112,957,916.01 | 599,496,622.45   |
| 合计            | 692,899,478.54 | 1,433,805,083.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 459,343.53     | 733,218.13       |

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金受限金额为 112,957,912.80 元，其中 110,000,000.00 元为票据保证金，1,800,000.00 元为质押的定期存单，1,157,912.80 元为保函保证金。

## 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 | 2,100,000.00 | 17,100,000.00 |
| 其中：                    |              |               |
| 银行理财                   | 2,100,000.00 | 17,100,000.00 |
| 其中：                    |              |               |
| 合计                     | 2,100,000.00 | 17,100,000.00 |

其他说明：

无

## 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） | 366,650,342.86 | 668,853,632.47   |
| 1 至 2 年      | 148,896,342.66 | 295,428,207.72   |
| 2 至 3 年      | 120,201,306.31 | 52,862,148.49    |
| 3 年以上        | 56,417,343.42  | 32,183,962.27    |
| 3 至 4 年      | 29,129,993.82  | 13,269,384.99    |
| 4 至 5 年      | 8,528,401.12   | 18,878,499.08    |
| 5 年以上        | 18,758,948.48  | 36,078.20        |
| 合计           | 692,165,335.25 | 1,049,327,950.95 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

|                |                |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 48,864,781.24  | 7.06%   | 27,369,887.56  | 56.01% | 21,494,893.68  |                  |         |                |        |                |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 643,300,554.01 | 92.94%  | 160,253,066.50 | 24.91% | 483,047,487.51 | 1,049,327,950.95 | 100.00% | 180,686,180.48 | 17.22% | 868,641,770.47 |
| 其中:            |                |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 合计             | 692,165,335.25 | 100.00% | 187,622,954.06 | 27.11% | 504,542,381.19 | 1,049,327,950.95 | 100.00% | 180,686,180.48 | 17.22% | 868,641,770.47 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |       |            |                            | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|-------|------------|----------------------------|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回 | 核销         | 其他                         |                |
| 单项计提坏账准备  |                | 27,369,887.56 |       |            |                            | 27,369,887.56  |
| 按组合计提坏账准备 | 180,686,180.48 | 18,641,386.99 |       | 471,829.22 | -1,319,897.77 <sup>①</sup> | 160,253,066.50 |
| 合计        | 180,686,180.48 | 8,728,500.57  |       | 471,829.22 | -1,319,897.77              | 187,622,954.06 |

注: ① 其他变动系拟处置子公司广东罗欣, 账面资产转入持有待售资产所致

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 期初数  |      | 期末数           |               |          |          |
|-------------|------|------|---------------|---------------|----------|----------|
|             | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提依据     |
| 温州市兴瓯医药有限公司 |      |      | 48,864,781.24 | 27,369,887.56 | 56.01    | 预计无法全额收回 |
| 小计          |      |      | 48,864,781.24 | 27,369,887.56 | 56.01    |          |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 471,829.22 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 61,669,758.00  | 0.00     | 61,669,758.00  | 8.91%                | 3,191,565.53          |
| 第二名  | 48,864,781.24  | 0.00     | 48,864,781.24  | 7.06%                | 27,369,887.56         |
| 第三名  | 39,081,490.13  | 0.00     | 39,081,490.13  | 5.65%                | 14,462,099.31         |
| 第四名  | 36,953,885.32  | 0.00     | 36,953,885.32  | 5.34%                | 19,920,579.92         |
| 第五名  | 36,927,184.50  | 0.00     | 36,927,184.50  | 5.34%                | 13,968,377.85         |
| 合计   | 223,497,099.19 | 0.00     | 223,497,099.19 | 32.30%               | 78,912,510.17         |

## 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 | 94,345,830.66 | 127,658,463.25 |
| 合计     | 94,345,830.66 | 127,658,463.25 |

## (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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额                    | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 350,536,257.94              |           |
| 合计     | 350,536,257.94 <sup>①</sup> |           |

注：① 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             |
|-------|----------------|------------------|
| 应收股利  |                | 85,000,000.00    |
| 其他应收款 | 115,710,762.78 | 1,184,366,454.06 |
| 合计    | 115,710,762.78 | 1,269,366,454.06 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额          |
|------------|------|---------------|
| 上药罗欣       |      | 85,000,000.00 |
| 合计         |      | 85,000,000.00 |

### (2) 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           |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| 应收上药罗欣财务资助款及相关股权转让款            |                | 1,057,988,688.85 |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 <sup>①</sup> | 81,048,507.62  | 53,906,259.54    |
| 应收押金保证金                        | 84,227,584.08  | 69,069,972.14    |
| 应收暂付款及其他                       | 60,626,411.58  | 67,681,604.64    |
| 合计                             | 225,902,503.28 | 1,248,646,525.17 |

注：① 本期增加系由长期应收费县二院往来款及相关股权款转入所致

#### 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） | 33,276,650.87  | 1,081,138,637.67 |
| 1至2年      | 117,703,102.67 | 51,347,164.07    |
| 2至3年      | 35,582,750.26  | 56,726,535.37    |
| 3年以上      | 39,339,999.48  | 59,434,188.06    |
| 3至4年      | 27,143,750.48  | 58,510,688.06    |
| 4至5年      | 11,277,749.00  | 105,000.00       |
| 5年以上      | 918,500.00     | 818,500.00       |
| 合计        | 225,902,503.28 | 1,248,646,525.17 |

#### 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 | 31,085,531.17  | 13.76%  | 31,085,531.17  | 100.00% |                | 31,085,531.17    | 2.49%   | 21,585,531.17 | 69.44% | 9,500,000.00     |
| 其中:       |                |         |                |         |                |                  |         |               |        |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 194,816,972.11 | 86.24%  | 79,106,209.33  | 40.61%  | 115,710,762.78 | 1,217,560,994.00 | 97.51%  | 42,694,539.94 | 3.51%  | 1,174,866,454.06 |
| 其中:       |                |         |                |         |                |                  |         |               |        |                  |
| 合计        | 225,902,503.28 | 100.00% | 110,191,740.50 | 48.78%  | 115,710,762.78 | 1,248,646,525.17 | 100.00% | 64,280,071.11 | 5.15%  | 1,184,366,454.06 |

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    | 42,694,539.94  |                       | 21,585,531.17         | 64,280,071.11            |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                       |                       |                          |
| 本期计提                | 36,740,710.66  |                       | 9,500,000.00          | 46,240,710.66            |
| 本期核销                | 55,000.00      |                       |                       | 55,000.00                |
| 其他变动                | -274,041.27    |                       |                       | -274,041.27 <sup>①</sup> |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 79,106,209.33  |                       | 31,085,531.17         | 110,191,740.50           |

注: ① 其他变动-274,041.27 元, 其中: 因拟处置子公司广东罗欣, 将广东罗欣账面资产转入持有待售资产导致的变动金额为-1,944,041.27 元; 因本期应收费县二院往来款及相关股权转让款的坏账准备转入其他应收款坏账准备导致的变动金额为 1,670,000.00 元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位: 元

| 单位名称         | 期初数           |               | 期末数           |               |          |        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提依据   |
| 上海安翰医疗技术有限公司 | 20,000,000.00 | 10,500,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:



单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |           |                          | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|-------|-----------|--------------------------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他                       |                |
| 坏账准备 | 64,280,071.11 | 46,240,710.66 |       | 55,000.00 | -274,041.27              | 110,191,740.50 |
| 合计   | 64,280,071.11 | 46,240,710.66 |       | 55,000.00 | -274,041.27 <sup>①</sup> | 110,191,740.50 |

注：① 其他变动-274,041.27 元，其中：因拟处置子公司广东罗欣，将广东罗欣账面资产转入持有待售资产导致的变动金额为-1,944,041.27 元；因本期应收费县二院往来款及相关股权转让款的坏账准备转入其他应收款坏账准备导致的变动金额为 1,670,000.00 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 55,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质             | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------------------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 第一名  | 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 41,048,507.62  | 2 年以内 | 18.17%           | 11,845,122.99 |
| 第二名  | 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 40,000,000.00  | 1-2 年 | 17.71%           | 12,000,000.00 |
| 第三名  | 应收暂付款及其他          | 21,737,909.52  | 2-3 年 | 9.62%            | 10,868,954.76 |
| 第四名  | 应收押金保证金           | 20,000,000.00  | 1-2 年 | 8.85%            | 20,000,000.00 |
| 第五名  | 应收押金保证金           | 9,747,218.68   | 4 年以内 | 4.31%            | 7,137,360.93  |
| 合计   |                   | 132,533,635.82 |       | 58.66%           | 61,851,438.68 |

## 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   | 31,739,364.35 | 87.15% | 45,452,647.25 | 89.23% |
| 1 至 2 年 | 2,276,890.70  | 6.25%  | 1,470,046.32  | 2.89%  |
| 2 至 3 年 | 1,396,577.94  | 3.83%  | 134,915.59    | 0.26%  |
| 3 年以上   | 1,008,663.99  | 2.77%  | 3,879,000.19  | 7.62%  |
| 合计      | 36,421,496.98 |        | 50,936,609.35 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名  | 3,356,251.43  | 9.22           |
| 第二名  | 2,871,788.90  | 7.88           |
| 第三名  | 1,406,486.65  | 3.86           |
| 第四名  | 1,350,000.00  | 3.71           |
| 第五名  | 1,172,060.00  | 3.22           |
| 小 计  | 10,156,586.98 | 27.89          |

其他说明：

无

## 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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 66,407,458.77  | 5,537,816.94              | 60,869,641.83  | 155,967,903.66 | 6,937,789.75              | 149,030,113.91 |
| 在产品  | 89,804,747.60  | 471,063.86                | 89,333,683.74  | 98,794,481.11  | 5,797,470.33              | 92,997,010.78  |
| 库存商品 | 350,418,074.60 | 62,514,320.13             | 287,903,754.47 | 469,069,447.81 | 62,408,716.59             | 406,660,731.22 |
| 周转材料 |                |                           |                | 54,975.22      |                           | 54,975.22      |
| 发出商品 | 17,468,560.52  |                           | 17,468,560.52  | 45,898,719.04  | 9,656,035.92              | 36,242,683.12  |
| 在途物资 | 35,665.94      |                           | 35,665.94      |                |                           |                |
| 合计   | 524,134,507.43 | 68,523,200.93             | 455,611,306.50 | 769,785,526.84 | 84,800,012.59             | 684,985,514.25 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |                            | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----------------------------|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他                         |               |
| 原材料  | 6,937,789.75  | 5,391,430.69  |    | 3,295,373.91  | 3,496,029.59               | 5,537,816.94  |
| 在产品  | 5,797,470.33  | 13,395.88     |    | 3,531,640.57  | 1,808,161.78               | 471,063.86    |
| 库存商品 | 62,408,716.59 | 31,447,788.81 |    | 9,683,759.31  | 21,658,425.96              | 62,514,320.13 |
| 发出商品 | 9,656,035.92  |               |    | 9,327,102.92  | 328,933.00                 |               |
| 合计   | 84,800,012.59 | 36,852,615.38 |    | 25,837,876.71 | 27,291,550.33 <sup>①</sup> | 68,523,200.93 |

注：① 本期其他减少系报废的存货

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

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因          |
|------|--|---------------|------------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |               | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |               |                        |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              |               |                        |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              |               |                        |

## 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   |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|----------|
| 广东罗欣股权 | 29,486,631.61 | 4,472,860.35 | 25,013,771.26 | 12,503,362.22 |        | 2024年06月 |
| 合计     | 29,486,631.61 | 4,472,860.35 | 25,013,771.26 | 12,503,362.22 |        |          |

其他说明：

2023年11月28日，山东罗欣与个人孙莉媛、黄立洪签订了《关于罗欣药业（广东）有限公司之股权转让协议》，山东罗欣将持有的广东罗欣15.00%股权作价1,875,504.00元转让给孙莉媛，将持有的广东罗欣75.00%股权作价9,377,522.00元转让给黄立洪。截至资产负债表日，山东罗欣尚未收到上述股权转让款。截至本财务报告批准报出日，广东罗欣此次股权转让的工商变更登记尚在办理中。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 82,992,000.00 |      |

|    |               |  |
|----|---------------|--|
| 合计 | 82,992,000.00 |  |
|----|---------------|--|

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收退货成本    | 18,705,163.16 |                |
| 待抵扣增值税进项税 | 34,604,187.87 | 234,664,351.93 |
| 预缴所得税     | 78,382.55     | 30,401,924.89  |
| 待摊费用及其他   | 4,486,582.14  | 4,332,502.11   |
| 合计        | 57,874,315.72 | 269,398,778.93 |

其他说明：

无

## 11、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  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--|
| WuXi Healthcare Ventures ii, L.P. | 60,426,243.02 | 61,397,685.55 |               |               | 8,541,346.01     |                  |           | 本公司对 WuXi Healthcare Ventures ii, L.P. 的投资属于非交易性权益工具投资，因此本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。 |
| 合计                                | 60,426,243.02 | 61,397,685.55 |               |               | 8,541,346.01     |                  |           |  |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称                              | 确认的股利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因                    | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------------------------|---------|--------------|------|-----------------|--|-----------------|
| WuXi Healthcare Ventures ii, L.P. |         | 8,541,346.01 |      |                 | 本公司对 WuXi Healthcare Ventures ii, L.P. 的投资属于 |                 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 非交易性权益工具投资，因此本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。 |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目                  | 期末余额           |      |                | 期初余额           |              |                | 折现率区间 |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |       |
| 应收上药罗欣财务资助款及相关股权转让款 | 124,488,000.00 |      | 124,488,000.00 | 207,480,000.00 |              | 207,480,000.00 |       |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款   |                |      |                | 33,400,000.00  | 1,670,000.00 | 31,730,000.00  |       |
| 合计                  | 124,488,000.00 |      | 124,488,000.00 | 240,880,000.00 | 1,670,000.00 | 239,210,000.00 |       |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 124,488,000.00 | 100.00% |      |      | 124,488,000.00 | 240,880,000.00 | 100.00% | 1,670,000.00 | 0.69% | 239,210,000.00 |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |              |       |                |
| 合计        | 124,488,000.00 | 100.00% |      |      | 124,488,000.00 | 240,880,000.00 | 100.00% | 1,670,000.00 | 0.69% | 239,210,000.00 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|             | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2023年1月1日余额 | 1,670,000.00 |                      |                      | 1,670,000.00 |

|                    |               |  |  |                            |
|--------------------|---------------|--|--|----------------------------|
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |               |  |  |                            |
| 其他变动               | -1,670,000.00 |  |  | -1,670,000.00 <sup>①</sup> |
| 2023年12月31日余额      | 0.00          |  |  | 0.00                       |

注：① 其他变动系本期应收费县二院往来款及相关股权转让款的坏账准备转入其他应收款坏账准备所致

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       |                            | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-------|-------|----------------------------|------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他                         |      |
| 坏账准备 | 1,670,000.00 |        |       |       | -1,670,000.00              |      |
| 合计   | 1,670,000.00 |        |       |       | -1,670,000.00 <sup>①</sup> |      |

注：① 其他变动系本期应收费县二院往来款及相关股权转让款的坏账准备转入其他应收款坏账准备所致

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 13、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |             | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |              |        |      |               |          |        |             |             |                |                |    |
| 上药罗欣   | 170,562,950.76 |              |        |      | 14,799,396.21 |          |        |             | -727,483.43 |                | 184,634,863.54 |    |
| 小计     | 170,562,950.76 |              |        |      | 14,799,396.21 |          |        |             | -727,483.43 |                | 184,634,863.54 |    |
| 合计     | 170,562,950.76 |              |        |      | 14,799,396.21 |          |        |             | -727,483.43 |                | 184,634,863.54 |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

## 14、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,247,031,660.68 | 1,409,329,098.75 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,247,031,660.68 | 1,409,329,098.75 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目                    | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备          | 电子设备及其他        | 合计               |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：               |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额               | 1,072,261,274.48 | 1,188,975,661.52 | 46,275,669.62 | 143,079,980.40 | 2,450,592,586.02 |
| 2. 本期增加金额             | 10,290,019.13    | 44,764,577.56    | 2,129,329.67  | 3,425,696.03   | 60,609,622.39    |
| (1) 购置                | 2,820,621.86     | 12,879,780.60    | 2,129,329.67  | 1,917,189.76   | 19,746,921.89    |
| (2) 在建工程转入            | 7,469,397.27     | 31,884,796.96    |               | 1,508,506.27   | 40,862,700.50    |
| (3) 企业合并增加            |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额             | 794,712.71       | 70,517,571.28    | 19,860,114.89 | 4,594,207.42   | 95,766,606.30    |
| (1) 处置或报废             | 794,712.71       | 70,425,405.72    | 19,747,306.41 | 4,443,896.35   | 95,411,321.19    |
| (2) 其他转出 <sup>①</sup> |                  | 92,165.56        | 112,808.48    | 150,311.07     | 355,285.11       |
| 4. 期末余额               | 1,081,756,580.90 | 1,163,222,667.80 | 28,544,884.40 | 141,911,469.01 | 2,415,435,602.11 |
| 二、累计折旧                |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额               | 307,741,776.25   | 580,597,284.76   | 39,727,642.07 | 107,343,124.68 | 1,035,409,827.76 |
| 2. 本期增加金额             | 51,987,818.69    | 110,634,221.18   | 1,952,093.71  | 12,344,703.79  | 176,918,837.37   |
| (1) 计                 | 51,987,818.69    | 110,634,221.18   | 1,952,093.71  | 12,344,703.79  | 176,918,837.37   |

|                       |                |                |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 提                     |                |                |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额             | 394,191.39     | 44,515,546.41  | 18,347,809.49 | 3,351,943.00   | 66,609,490.29    |
| (1) 处置或报废             | 394,191.39     | 44,489,944.37  | 18,267,514.73 | 3,231,258.22   | 66,382,908.71    |
| (2) 其他转出 <sup>①</sup> |                | 25,602.04      | 80,294.76     | 120,684.78     | 226,581.58       |
| 4. 期末余额               | 359,335,403.55 | 646,715,959.53 | 23,331,926.29 | 116,335,885.47 | 1,145,719,174.84 |
| 三、减值准备                |                |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额               | 4,012,153.93   | 1,676,686.54   | 5,336.72      | 159,482.32     | 5,853,659.51     |
| 2. 本期增加金额             | 6,273,520.46   | 10,223,531.92  | 95,929.52     | 238,125.18     | 16,831,107.08    |
| (1) 计提                | 6,273,520.46   | 9,953,298.22   | 95,929.52     | 238,125.18     | 16,560,873.38    |
| (2) 其他转入 <sup>②</sup> |                | 270,233.70     |               |                | 270,233.70       |
| 3. 本期减少金额             |                |                |               |                |                  |
| (1) 处置或报废             |                |                |               |                |                  |
| 4. 期末余额               | 10,285,674.39  | 11,900,218.46  | 101,266.24    | 397,607.50     | 22,684,766.59    |
| 四、账面价值                |                |                |               |                |                  |
| 1. 期末账面价值             | 712,135,502.96 | 504,606,489.81 | 5,111,691.87  | 25,177,976.04  | 1,247,031,660.68 |
| 2. 期初账面价值             | 760,507,344.30 | 606,701,690.22 | 6,542,690.83  | 35,577,373.40  | 1,409,329,098.75 |

注：① 其他转出系拟处置子公司广东罗欣，账面资产转入持有待售资产所致

② 减值准备其他转入系对子公司乐康制药在建工程计提的相关减值本期随着相关工程转固，在建工程减值准备转入到固定资产减值准备

## (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 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 机器设备 | 21,046,168.76 | 10,581,245.70 | 7,325,446.14 | 3,139,476.92 |    |
| 小计   | 21,046,168.76 | 10,581,245.70 | 7,325,446.14 | 3,139,476.92 |    |

## (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 |
|----------|---------------|------------|
| 山东罗欣科创中心 | 30,142,952.76 | 暂无法办理      |
| 山东罗欣宿舍   | 9,050,029.49  | 暂无法办理      |
| 山东罗欣仓库   | 5,395,329.77  | 暂无法办理      |
| 山东罗欣办公楼  | 5,092,225.01  | 暂无法办理      |
| 裕欣药业污水站  | 12,587,013.14 | 暂无法办理      |
| 裕欣药业餐厅   | 3,512,854.78  | 暂无法办理      |



|           |                |       |
|-----------|----------------|-------|
| 裕欣药业车间    | 2,262,532.83   | 暂无法办理 |
| 裕欣药业锅炉房   | 1,444,873.41   | 暂无法办理 |
| 裕欣药业办公楼   | 635,275.91     | 暂无法办理 |
| 乐康制药仓库和车间 | 85,439,592.66  | 暂无法办理 |
| 乐康制药办公楼   | 22,947,488.59  | 暂无法办理 |
| 乐康制药宿舍    | 8,222,982.99   | 暂无法办理 |
| 乐康制药锅炉房   | 2,560,857.26   | 暂无法办理 |
| 罗欣安若维他办公区 | 16,341,369.19  | 暂无法办理 |
| 小计        | 205,635,377.79 |       |

其他说明：

无

#### (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式                                  | 关键参数  | 关键参数的确定依据      |
|--------|----------------|----------------|---------------|---|---|----------------|
| 乐康制药工厂 | 208,321,290.76 | 192,961,970.31 | 15,359,320.45 | 公允价值=重置成本×综合成新率；处置费用=处置费用为处置时发生的交易费、税费、搬运费等直接费用 | 重置成本及综合成新率。重置成本系重新建造、购买所需发生的成本；综合成新率是考虑实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值等扣减因素 | 坤元评报（2024）322号 |
| 闲置设备   | 10,464,923.06  | 3,139,476.92   | 7,325,446.14  | 参考同类资产出售价格与费用率                                  | 同类资产出售价格与费用率  | 公司处置同类设备       |
| 合计     | 218,786,213.82 | 196,101,447.23 | 22,684,766.59 |   |   |                |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

#### 15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 336,860,300.86 | 294,224,521.91 |
| 合计   | 336,860,300.86 | 294,224,521.91 |

## (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               |
| 罗欣安若维他<br>厂区工程 | 309,304,750.<br>44 |      | 309,304,750.<br>44 | 232,560,076.<br>71 |            | 232,560,076.<br>71 |
| 山东罗欣设备<br>安装工程 | 13,888,289.3<br>2  |      | 13,888,289.3<br>2  | 30,834,395.1<br>5  |            | 30,834,395.1<br>5  |
| 裕欣药业设备<br>安装工程 | 6,268,871.78       |      | 6,268,871.78       | 14,876,979.0<br>7  |            | 14,876,979.0<br>7  |
| 其他工程           | 7,398,389.32       |      | 7,398,389.32       | 16,223,304.6<br>8  | 270,233.70 | 15,953,070.9<br>8  |
| 合计             | 336,860,300.<br>86 |      | 336,860,300.<br>86 | 294,494,755.<br>61 | 270,233.70 | 294,224,521.<br>91 |

## (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 |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 罗欣安若维他<br>厂区工程              | 327,500,276.44 | 232,560,076.71 | 76,744,673.73 |               |          | 309,304,750.44 | 94.44%      | 94.44% | 6,551,636.50 | 4,196,973.25 | 5.00%    | 其他   |
| 山东罗欣设备<br>安装工程 <sup>①</sup> |                | 30,834,395.15  | 1,386,900.78  | 18,333,006.61 |          | 13,888,289.32  |             |        |              |              |          | 其他   |
| 裕欣药业设备<br>安装工程 <sup>①</sup> |                | 14,876,979.07  | 912,432.52    | 9,520,539.81  |          | 6,268,871.78   |             |        |              |              |          | 其他   |
| 合计                          | 327,500,276.44 | 278,271,456.93 | 79,044,007.03 | 27,853,546.42 |          | 329,461,911.54 |             |        | 6,551,636.50 | 4,196,973.25 | 5.00%    |      |

注：① 系预付设备款

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少                    | 期末余额 | 计提原因 |
|------|------------|------|-------------------------|------|------|
| 其他工程 | 270,233.70 |      | 270,233.70 <sup>①</sup> |      |      |
| 合计   | 270,233.70 |      | 270,233.70              |      | --   |

注：① 本期减少系上期对子公司乐康制药在建工程计提的相关减值本期随着相关工程转固，在建工程减值准备转入到固定资产减值准备

其他说明：

无

#### （4）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### 16、使用权资产

#### （1）使用权资产情况

单位：元

| 项目                    | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |               |
| 1. 期初余额               | 97,957,826.93 | 97,957,826.93 |
| 2. 本期增加金额             | 8,718,264.47  | 8,718,264.47  |
| (1) 租入                | 8,718,264.47  | 8,718,264.47  |
| 3. 本期减少金额             | 35,894,270.69 | 35,894,270.69 |
| (1) 处置                | 31,762,560.90 | 31,762,560.90 |
| (2) 其他转出 <sup>①</sup> | 4,131,709.79  | 4,131,709.79  |
| 4. 期末余额               | 70,781,820.71 | 70,781,820.71 |
| 二、累计折旧                |               |               |
| 1. 期初余额               | 24,238,541.09 | 24,238,541.09 |
| 2. 本期增加金额             | 17,109,014.69 | 17,109,014.69 |
| (1) 计提                | 17,109,014.69 | 17,109,014.69 |
| 3. 本期减少金额             | 16,223,203.40 | 16,223,203.40 |
| (1) 处置                | 15,190,868.48 | 15,190,868.48 |
| (2) 其他转出 <sup>①</sup> | 1,032,334.92  | 1,032,334.92  |
| 4. 期末余额               | 25,124,352.38 | 25,124,352.38 |
| 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             | 45,657,468.33 | 45,657,468.33 |
| 2. 期初账面价值             | 73,719,285.84 | 73,719,285.84 |

注：① 其他转出系拟处置子公司广东罗欣，账面资产转入持有待售资产所致

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权            | 非专利技术 | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 240,368,265.85 | 204,360,724.92 |       | 11,756,405.92 | 456,485,396.69 |
| 2. 本期增加金额  |                | 105,403,195.74 |       | 146,387.33    | 105,549,583.07 |
| (1) 购置     |                |                |       | 146,387.33    | 146,387.33     |
| (2) 内部研发   |                | 105,403,195.74 |       |               | 105,403,195.74 |
| (3) 企业合并增加 |                |                |       |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |       | 861,476.34    | 861,476.34     |
| (1) 处置     |                |                |       | 861,476.34    | 861,476.34     |
| 4. 期末余额    | 240,368,265.85 | 309,763,920.66 |       | 11,041,316.91 | 561,173,503.42 |
| 二、累计摊销     |                |                |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 34,393,353.24  | 22,646,137.44  |       | 5,459,642.44  | 62,499,133.12  |
| 2. 本期增加金额  | 4,942,982.04   | 13,131,938.49  |       | 1,394,281.76  | 19,469,202.29  |
| (1) 计提     | 4,942,982.04   | 13,131,938.49  |       | 1,394,281.76  | 19,469,202.29  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |       | 90,947.75     | 90,947.75      |
| (1) 处置     |                |                |       | 90,947.75     | 90,947.75      |
| 4. 期末余额    | 39,336,335.28  | 35,778,075.93  |       | 6,762,976.45  | 81,877,387.66  |
| 三、减值准备     |                |                |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 1,176,679.57   |                |       |               | 1,176,679.57   |
| 2. 本期增加金额  | 1,878,994.63   |                |       |               | 1,878,994.63   |

|   |               |                |                |  |              |                |
|---|---------------|----------------|----------------|--|--------------|----------------|
| 提 | (1) 计         | 1,878,994.63   |                |  |              | 1,878,994.63   |
|   |               |                |                |  |              |                |
|   | 3. 本期减少<br>金额 |                |                |  |              |                |
|   | (1) 处<br>置    |                |                |  |              |                |
|   |               |                |                |  |              |                |
|   | 4. 期末余额       | 3,055,674.20   |                |  |              | 3,055,674.20   |
|   | 四、账面价值        |                |                |  |              |                |
|   | 1. 期末账面<br>价值 | 197,976,256.37 | 273,985,844.73 |  | 4,278,340.46 | 476,240,441.56 |
|   | 2. 期初账面<br>价值 | 204,798,233.04 | 181,714,587.48 |  | 6,296,763.48 | 392,809,584.00 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.55%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 账面价值              | 可收回金额             | 减值金额         | 公允价值和处<br>置费用的确定<br>方式  | 关键参数  | 关键参数的确<br>定依据           |
|--------|-------------------|-------------------|--------------|---|---|-------------------------|
| 乐康制药工厂 | 43,367,941.0<br>9 | 40,312,266.8<br>9 | 3,055,674.20 | 公允价值=重<br>置成本×综合<br>成新率；处置<br>费用=处置费<br>用为处置时发<br>生的交易费、<br>税费、搬运费<br>等直接费用 | 重置成本及综<br>合成新率。重<br>置成本系重新<br>建造、购买所<br>需发生的成<br>本；综合成新<br>率是考虑实体<br>性贬值、功能<br>性贬值、经济<br>性贬值等扣减<br>因素 | 坤元评报<br>(2024) 322<br>号 |
| 合计     | 43,367,941.0<br>9 | 40,312,266.8<br>9 | 3,055,674.20 |   |   |                         |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |                 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|-----------------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   | 其他 <sup>①</sup> |              |
| 广东罗欣            | 2,425,075.10 |         |  |      | 2,425,075.10    |              |
| 安徽罗欣            | 946,635.86   |         |  |      |                 | 946,635.86   |
| 湖南健康            | 1,006,388.13 |         |  |      |                 | 1,006,388.13 |
| 合计              | 4,378,099.09 |         |  |      | 2,425,075.10    | 1,953,023.99 |

注：① 其他减少系拟处置子公司广东罗欣，将商誉转入持有待售资产

## 19、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额                    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|---------------|
| 装修    | 25,906,046.12 | 5,621,790.77 | 13,290,436.80 | 1,260,871.36 <sup>①</sup> | 16,976,528.73 |
| 项目合作费 | 1,631,059.46  | 129,158.60   | 346,967.73    |                           | 1,413,250.33  |
| 其他    | 175,842.79    | 1,538,223.43 | 845,632.15    |                           | 868,434.07    |
| 合计    | 27,712,948.37 | 7,289,172.80 | 14,483,036.68 | 1,260,871.36              | 19,258,213.13 |

注：① 其他减少系拟处置子公司广东罗欣，账面资产转入持有待售资产所致

其他说明：

无

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 241,148,240.42   | 40,572,220.58  | 265,486,193.07   | 46,026,577.91  |
| 内部交易未实现利润 | 326,908,395.83   | 49,036,259.38  | 621,933,277.87   | 93,289,991.68  |
| 可抵扣亏损     | 1,254,936,422.73 | 188,240,463.41 | 1,854,840,388.93 | 278,226,058.34 |
| 租赁税会差异的影响 | 50,956,170.32    | 8,301,297.11   | 69,325,923.38    | 11,065,602.52  |
| 合计        | 1,873,949,229.30 | 286,150,240.48 | 2,811,585,783.25 | 428,608,230.45 |

## (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       |
| 租赁税会差异影响 | 45,657,468.33 | 7,584,734.92 | 64,224,932.66 | 10,289,880.01 |
| 合计       | 45,657,468.33 | 7,584,734.92 | 64,224,932.66 | 10,289,880.01 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 150,930,095.86   | 62,487,757.92  |
| 可抵扣亏损    | 2,187,210,784.17 | 657,652,501.96 |
| 合计       | 2,338,140,880.03 | 720,140,259.88 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额             | 期初金额           | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2023 年 |                  | 2,420,630.13   |    |
| 2024 年 | 4,827,112.97     | 8,773,424.93   |    |
| 2025 年 | 14,035,317.50    | 17,170,598.05  |    |
| 2026 年 | 114,768,952.38   | 128,571,532.19 |    |
| 2027 年 | 232,076,475.38   | 236,862,952.40 |    |
| 2028 年 | 378,477,831.91   |                |    |
| 2032 年 | 508,680,268.60   | 263,853,364.26 |    |
| 2033 年 | 934,344,825.43   |                |    |
| 合计     | 2,187,210,784.17 | 657,652,501.96 |    |

其他说明：

无

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 长期资产购置款 | 42,285,204.52 |      | 42,285,204.52 | 41,384,982.82 |      | 41,384,982.82 |
| 合计      | 42,285,204.52 |      | 42,285,204.52 | 41,384,982.82 |      | 41,384,982.82 |

其他说明：

无

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |            | 期初             |                |      |            |
|------|----------------|----------------|------|------------|----------------|----------------|------|------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况       | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况       |
| 货币资金 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 质押   | 票据保证金      | 567,654,834.07 | 567,654,834.07 | 质押   | 票据保证金      |
| 固定资产 | 244,185,027.44 | 115,373,238.67 | 抵押   | 售后回租抵押资产   | 244,185,027.44 | 147,384,169.84 | 抵押   | 售后回租抵押资产   |
| 无形资产 | 52,683,763.90  | 41,915,592.80  | 抵押   | 抵押用于银行借款担保 | 52,683,763.90  | 47,749,157.82  | 抵押   | 抵押用于银行借款担保 |

|      |                    |                    |    |            |                    |                    |    |            |
|------|--------------------|--------------------|----|------------|--------------------|--------------------|----|------------|
| 货币资金 | 1,800,000<br>.00   | 1,800,000<br>.00   | 质押 | 质押的定期存款    | 1,800,000<br>.00   | 1,800,000<br>.00   | 质押 | 质押的定期存款    |
| 货币资金 | 1,157,912<br>.80   | 1,157,912<br>.80   | 质押 | 保函保证金      | 351,900.0<br>0     | 351,900.0<br>0     | 质押 | 保函保证金      |
| 货币资金 |                    |                    |    |            | 23,143,33<br>0.49  | 23,143,33<br>0.49  | 冻结 | 诉讼冻结资金     |
| 货币资金 |                    |                    |    |            | 6,500,000<br>.00   | 6,500,000<br>.00   | 质押 | 信用证保证金     |
| 在建工程 | 56,797,80<br>7.35  | 56,797,80<br>7.35  | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 | 58,002,16<br>4.59  | 58,002,16<br>4.59  | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 |
| 合计   | 466,624,5<br>11.49 | 327,044,5<br>51.62 |    |            | 954,321,0<br>20.49 | 852,585,5<br>56.81 |    |            |

其他说明：

无

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 保证借款    | 25,466,641.95  | 56,631,397.34    |
| 信用借款    | 356,729,062.50 | 1,515,121,104.71 |
| 票据贴现融资款 | 168,400,000.00 | 806,500,000.00   |
| 保证及质押借款 | 5,007,249.30   |                  |
| 合计      | 555,602,953.75 | 2,378,252,502.05 |

短期借款分类的说明：

无

## 24、交易性金融负债

单位：元

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------------|--------------|------|
| 交易性金融负债              | 4,046,892.28 |      |
| 其中：非同一控制下处置上药罗欣的或有对价 | 4,046,892.28 |      |
| 合计                   | 4,046,892.28 |      |

其他说明：

无

## 25、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 79,967,977.39 |
| 合计     |      | 79,967,977.39 |



本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款    | 257,449,228.46 | 285,872,664.10 |
| 工程设备款  | 78,831,503.65  | 103,001,884.34 |
| 服务费及其他 | 48,612,775.68  | 43,409,494.34  |
| 合计     | 384,893,507.79 | 432,284,042.78 |

## 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 1,270,308.27   | 1,270,308.27   |
| 其他应付款 | 222,205,531.11 | 266,481,880.02 |
| 合计    | 223,475,839.38 | 267,752,188.29 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |
| 合计    | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 市场推广费    | 133,865,344.72 | 123,546,911.92 |
| 押金保证金    | 45,598,783.24  | 51,602,842.75  |
| 往来借款     |                | 21,496,653.79  |
| 应付暂收款及其他 | 42,741,403.15  | 69,835,471.56  |
| 合计       | 222,205,531.11 | 266,481,880.02 |

其他说明：

无

## 28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 134,281,640.76 | 169,282,523.61 |
| 合计 | 134,281,640.76 | 169,282,523.61 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 29、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         | 113,789,490.63 | 623,112,786.53 | 627,518,009.40 | 109,384,267.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,287,788.49   | 53,531,796.64  | 58,017,101.16  | 802,483.97     |
| 合计             | 119,077,279.12 | 676,644,583.17 | 685,535,110.56 | 110,186,751.73 |

## (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 | 105,226,276.09 | 556,628,877.15 | 553,271,198.84 | 108,583,954.40 |
| 2、职工福利费       |                | 12,011,945.16  | 11,999,345.16  | 12,600.00      |
| 3、社会保险费       | 843,221.49     | 27,909,750.77  | 28,405,132.65  | 347,839.61     |
| 其中：医疗保险费      | 589,866.75     | 25,638,969.39  | 25,889,776.79  | 339,059.35     |
| 工伤保险费         | 245,145.10     | 1,948,629.79   | 2,185,494.47   | 8,280.42       |
| 生育保险费         | 8,209.64       | 322,151.59     | 329,861.39     | 499.84         |
| 4、住房公积金       | 7,399,597.55   | 24,445,604.21  | 31,606,247.65  | 238,954.11     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 320,395.50     | 2,116,609.24   | 2,236,085.10   | 200,919.64     |
| 合计            | 113,789,490.63 | 623,112,786.53 | 627,518,009.40 | 109,384,267.76 |

## (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 | 5,082,608.40 | 51,532,918.62 | 55,831,465.44 | 784,061.58 |
| 2、失业保险费  | 205,180.09   | 1,998,878.02  | 2,185,635.72  | 18,422.39  |

|    |              |               |               |            |
|----|--------------|---------------|---------------|------------|
| 合计 | 5,287,788.49 | 53,531,796.64 | 58,017,101.16 | 802,483.97 |
|----|--------------|---------------|---------------|------------|

其他说明：

无

### 30、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 6,608,117.31  | 5,850,481.92  |
| 企业所得税    | 1,790,111.94  | 10,830,262.86 |
| 个人所得税    | 2,491,287.34  | 2,138,524.39  |
| 城市维护建设税  | 461,258.88    | 378,653.14    |
| 房产税      | 2,089,931.06  | 2,033,640.89  |
| 土地使用税    | 909,061.76    | 909,061.84    |
| 印花税      | 627,355.47    | 171,769.66    |
| 教育费附加    | 245,365.49    | 162,894.15    |
| 地方教育附加   | 163,276.86    | 108,295.94    |
| 地方水利建设基金 | 27,988.50     | 11,181.70     |
| 合计       | 15,413,754.61 | 22,594,766.49 |

其他说明：

无

### 31、持有待售负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 广东罗欣股权 | 11,287,230.26 |      |
| 合计     | 11,287,230.26 |      |

其他说明：

无

### 32、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  | 405,646,854.39 | 821,154,873.82 |
| 一年内到期的长期应付款 | 51,848,040.61  | 48,821,349.15  |
| 一年内到期的租赁负债  | 11,882,273.59  | 16,620,263.26  |
| 合计          | 469,377,168.59 | 886,596,486.23 |

其他说明：

无

### 33、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 | 8,990,056.71 | 16,281,065.91 |
| 建信融通票据 |              | 2,729,400.00  |
| 合计     | 8,990,056.71 | 19,010,465.91 |

其他说明：

无

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    |                | 12,595,249.80  |
| 保证借款    | 27,471,862.52  | 18,295,121.25  |
| 信用借款    | 290,319,525.00 | 120,026,000.00 |
| 抵押及质押借款 | 111,440,816.82 | 40,010,833.33  |
| 合计      | 429,232,204.34 | 190,927,204.38 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

### 35、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 42,591,155.12 | 68,830,004.70 |
| 未确认融资费用    | -3,517,258.39 | -5,947,320.11 |
| 合计         | 39,073,896.73 | 62,882,684.59 |

其他说明：

无

### 36、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 27,019,429.07 | 79,137,430.11 |
| 合计    | 27,019,429.07 | 79,137,430.11 |

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 售后回租借款 | 27,019,429.07 | 79,137,430.11 |

其他说明：

无

### 37、预计负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 | 形成原因      |
|-------|---------------|------|-----------|
| 应付退货款 | 34,597,507.88 |      | 根据预计退货率计提 |
| 合计    | 34,597,507.88 |      |           |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 38、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  |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 项目投资补助款                  | 73,634,059.40 | 6,699,360.22 | 9,225,642.75  | 71,107,776.87 | 与资产相关 |
| 补偿以后期间的<br>相关成本费用或<br>损失 | 19,946,666.67 |              | 1,120,000.00  | 18,826,666.67 | 与收益相关 |
| 合计                       | 93,580,726.07 | 6,699,360.22 | 10,345,642.75 | 89,934,443.54 | --    |

其他说明：

无

### 39、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,087,588,486.00 |             |    |       |    |    | 1,087,588,486.00 |

其他说明：

无

### 40、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） | 508,208,660.09 |      | 41,787,164.83 | 466,421,495.26 |
| 其他资本公积     | 6,565,677.83   |      |               | 6,565,677.83   |
| 合计         | 514,774,337.92 |      | 41,787,164.83 | 472,987,173.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少 41,787,164.83 元，系子公司持股比例变动导致的减少。

## 41、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<br>税前发生<br>额     | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司          | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                   |
| 一、不能<br>重分类进<br>损益的其<br>他综合收<br>益 | 7,657,820<br>.70  | 886,586.1<br>6        |                                    |                                      |             | 883,525.3<br>1        | 3,060.85          | 8,541,346<br>.01  |
| 其中：其<br>他                         | 7,657,820<br>.70  | 886,586.1<br>6        |                                    |                                      |             | 883,525.3<br>1        | 3,060.85          | 8,541,346<br>.01  |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益      | 15,673,71<br>0.08 | -<br>2,951,236<br>.74 |                                    |                                      |             | -<br>2,941,047<br>.89 | -<br>10,188.85    | 12,732,66<br>2.19 |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额                | 15,673,71<br>0.08 | -<br>2,951,236<br>.74 |                                    |                                      |             | -<br>2,941,047<br>.89 | -<br>10,188.85    | 12,732,66<br>2.19 |
| 其他综合<br>收益合计                      | 23,331,53<br>0.78 | -<br>2,064,650<br>.58 |                                    |                                      |             | -<br>2,057,522<br>.58 | -<br>7,128.00     | 21,274,00<br>8.20 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 42、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 | 12,836,903.17 |      |      | 12,836,903.17 |
| 合计     | 12,836,903.17 |      |      | 12,836,903.17 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 43、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               | 1,535,575,558.79 | 2,788,900,326.46  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，<br>调减-） | 777,414.75       | 162,682.19        |
| 调整后期初未分配利润                | 1,536,352,973.54 | 2,789,063,008.65  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | -661,138,090.85  | -1,224,926,572.67 |

|            |                |                  |
|------------|----------------|------------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                | 12,836,903.17    |
| 应付普通股股利    |                | 14,946,559.27    |
| 期末未分配利润    | 875,214,882.69 | 1,536,352,973.54 |

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 777,414.75 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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。

#### 44、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 | 2,328,593,199.15 | 1,258,191,933.97 | 3,469,936,551.98 | 2,538,624,058.99 |
| 其他业务 | 35,274,027.39    | 11,725,531.45    | 117,610,488.13   | 89,585,105.62    |
| 合计   | 2,363,867,226.54 | 1,269,917,465.42 | 3,587,547,040.11 | 2,628,209,164.61 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目  | 本年度              | 具体扣除情况         | 上年度              | 具体扣除情况                 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------------|
| 营业收入金额  | 2,363,867,226.54 | 不适用            | 3,587,547,040.11 | 不适用                    |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 35,274,027.39    | 主要系材料销售收入及服务收入 | 117,610,488.13   | 主要系医院诊疗收入、材料销售收入、租赁收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 1.49%            |                | 3.28%            |                        |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                  |                |                  |                        |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 35,274,027.39    | 主要系材料销售收入及服务收入 | 117,610,488.13   | 主要系医院诊疗收入、材料销售收入、租赁收入等 |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 35,274,027.39    | 主要系材料销售收入及服务收入 | 117,610,488.13   | 主要系医院诊疗收入、材料销售收入、租赁收入等 |
| 二、不具备商业实质的收入  |                  |                |                  |                        |
| 不具备商业实质的收   | 0.00             | 不适用            | 0.00             | 不适用                    |

|                        |                  |     |                  |     |
|------------------------|------------------|-----|------------------|-----|
| 入小计                    |                  |     |                  |     |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | 0.00             |     | 0.00             |     |
| 营业收入扣除后金额              | 2,328,593,199.15 | 不适用 | 3,469,936,551.98 | 不适用 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1             |                  | 分部 2           |                | 分部 3          |               | 合计               |                  |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型    |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 消化系统类   | 571,798,156.60   | 201,048,288.13   |                |                |               |               | 571,798,156.60   | 201,048,288.13   |
| 抗生素类    | 908,058,528.68   | 611,397,673.38   |                |                |               |               | 908,058,528.68   | 611,397,673.38   |
| 其他类     | 348,413,368.45   | 144,047,335.91   |                |                |               |               | 348,413,368.45   | 144,047,335.91   |
| 呼吸系统类   | 245,265,975.24   | 128,762,399.32   |                |                |               |               | 245,265,975.24   | 128,762,399.32   |
| 代理产品    |                  |                  | 255,057,170.18 | 172,936,237.23 |               |               | 255,057,170.18   | 172,936,237.23   |
| 其他      |                  |                  |                |                | 35,274,027.39 | 11,725,531.45 | 35,274,027.39    | 11,725,531.45    |
| 小 计     | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 255,057,170.18 | 172,936,237.23 | 35,274,027.39 | 11,725,531.45 | 2,363,867,226.54 | 1,269,917,465.42 |
| 按经营地区分类 |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 华东地区    | 855,570,569.14   | 463,302,101.54   | 92,933,445.25  | 56,201,374.47  |               |               | 948,504,014.39   | 519,503,476.01   |
| 华中地区    | 200,519,457.71   | 112,851,410.37   | 2,282,369.72   | 2,107,792.68   |               |               | 202,801,827.43   | 114,959,203.05   |
| 华北地区    | 210,145,995.79   | 143,971,406.37   | 508,330.43     | 543,970.21     |               |               | 210,654,326.22   | 144,515,376.58   |
| 华南地区    | 207,039,203.88   | 70,301,669.36    | 1,105,651.33   | 432,694.86     |               |               | 205,933,552.55   | 70,734,364.22    |
| 西北地区    | 140,103,417.78   | 62,738,371.96    | 1,067,046.58   | 806,102.79     |               |               | 141,170,464.36   | 63,544,474.75    |
| 东北地区    | 216,209,315.81   | 92,913,108.04    | 91,410,868.52  | 69,625,995.57  |               |               | 307,620,184.33   | 162,539,103.61   |
| 西南地区    | 210,856,815.25   | 110,983,215.00   | 67,951,361.87  | 43,210,165.05  |               |               | 278,808,177.12   | 154,193,380.05   |
| 其他地区    | 33,091,253.61    | 28,194,414.10    | 9,399.14       | 8,141.60       |               |               | 33,100,652.75    | 28,202,555.70    |
| 其他业务    |                  |                  |                |                | 35,274,027.39 | 11,725,531.45 | 35,274,027.39    | 11,725,531.45    |
| 小 计     | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 255,057,170.18 | 172,936,237.23 | 35,274,027.39 | 11,725,531.45 | 2,363,867,226.54 | 1,269,917,465.42 |
| 市场或客户类型 |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
|         |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |



|              |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 合同类型         |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中:          |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类   |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中:          |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 商品(在某一时间点转让) | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 255,057,170.18 | 172,936,237.23 | 27,560,215.35 | 9,058,841.81  | 2,356,153,414.50 | 1,267,250,775.78 |
| 服务(在某一时段内提供) |                  |                  |                |                | 7,713,812.04  | 2,666,689.64  | 7,713,812.04     | 2,666,689.64     |
| 小计           | 2,073,536,028.97 | 1,085,255,696.74 | 255,057,170.18 | 172,936,237.23 | 35,274,027.39 | 11,725,531.45 | 2,363,867,226.54 | 1,269,917,465.42 |
| 按合同期限分类      |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中:          |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 按销售渠道分类      |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 其中:          |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |
| 合计           |                  |                  |                |                |               |               |                  |                  |

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

#### 45、税金及附加

单位:元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税  | 2,781,944.55  | 12,665,776.96 |
| 教育费附加    | 1,269,856.44  | 5,642,848.78  |
| 房产税      | 8,800,932.70  | 10,218,510.68 |
| 土地使用税    | 3,820,675.79  | 5,702,406.63  |
| 车船使用税    | 22,736.83     | 36,057.28     |
| 印花税      | 3,572,797.75  | 2,505,520.64  |
| 地方教育附加   | 846,556.57    | 3,794,836.19  |
| 地方水利建设基金 | 132,771.77    | 74,332.52     |
| 合计       | 21,248,272.40 | 40,640,289.68 |

其他说明:

无

## 46、管理费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬             | 158,187,168.10 | 262,594,458.09 |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 76,949,288.26  | 111,670,078.93 |
| 办公及差旅费           | 33,046,859.25  | 39,243,635.00  |
| 中介费              | 24,720,832.45  | 29,995,591.86  |
| 业务招待费            | 18,065,567.24  | 16,007,449.01  |
| 其他               | 62,874,913.62  | 39,453,901.92  |
| 合计               | 373,844,628.92 | 498,965,114.81 |

其他说明：

无

## 47、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------|----------------|------------------|
| 市场推广费 | 625,491,030.94 | 1,310,784,556.71 |
| 职工薪酬  | 282,248,168.03 | 352,593,913.32   |
| 差旅费   | 12,992,225.34  | 11,845,385.92    |
| 其他    | 43,281,250.47  | 54,734,110.47    |
| 合计    | 964,012,674.78 | 1,729,957,966.42 |

其他说明：

无

## 48、研发费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬             | 38,004,093.06  | 103,989,303.16 |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 31,171,816.88  | 33,745,270.57  |
| 委托外部研究开发费用       | 13,774,119.18  | 25,839,411.96  |
| 材料投入             | 23,395,963.44  | 24,761,565.76  |
| 其他费用             | 5,922,644.81   | 16,389,848.70  |
| 合计               | 112,268,637.37 | 204,725,400.15 |

其他说明：

无

## 49、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 75,973,395.93 | 122,671,678.23 |
| 利息收入   | -9,300,795.02 | -14,664,321.54 |
| 汇兑损益   | -4,191,889.66 | 8,876,672.44   |
| 手续费及其他 | 870,778.18    | 2,062,118.97   |
| 合计     | 63,351,489.43 | 118,946,148.10 |

其他说明：

无

## 50、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   | 9,225,642.75  | 9,114,076.86   |
| 与收益相关的政府补助   | 12,665,059.09 | 92,595,882.43  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,291,842.29  | 472,855.97     |
| 增值税加计抵减      | 11,929,186.73 |                |
| 合计           | 35,111,730.86 | 102,182,815.26 |

## 51、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                              |               | 2,012,862.44 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益                 |               | 2,525,923.56 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益 |               | -513,061.12  |
| 交易性金融负债                              | -4,046,892.28 |              |
| 其中：非同一控制下处置上药罗欣的或有对价产生的公允价值变动收益      | -4,046,892.28 |              |
| 合计                                   | -4,046,892.28 | 2,012,862.44 |

其他说明：

无

## 52、投资收益

单位：元

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |               | 109,053,488.19 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |               | 315,583.34     |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |               | 55,274,847.07  |
| 对联营企业投资产生的投资收益            | 15,854,859.19 | 894,932.23     |
| 理财产品产生的投资收益               | 175,671.65    | 753,740.87     |
| 应收款项融资贴现损失                | -492,499.94   | -4,715,531.33  |
| 合计                        | 15,538,030.90 | 161,577,060.37 |

其他说明：

无

## 53、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 | -54,969,211.23 | -19,883,818.13 |
| 合计   | -54,969,211.23 | -19,883,818.13 |

其他说明：

无

## 54、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 | -69,686,079.83  | -65,360,251.60 |
| 二、固定资产减值损失          | -16,560,873.38  | -5,853,659.51  |
| 三、在建工程减值损失          |                 | -270,233.70    |
| 四、无形资产减值损失          | -1,878,994.63   | -1,176,679.57  |
| 五、其他                | -37,026,253.18  |                |
| 合计                  | -125,152,201.02 | -72,660,824.38 |

其他说明：

无

## 55、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   | 2,148,252.61   | 1,760,306.23 |
| 减：固定资产处置损失 | 14,329,146.82  | 23,986.11    |
| 合计         | -12,180,894.21 | 1,736,320.12 |

## 56、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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入      | 1,037,842.99  | 38,025.73    | 1,037,842.99  |
| 清账收入        | 17,982,622.18 | 1,969,731.67 | 17,982,622.18 |
| 非流动资产毁损报废利得 |               | 2,205.17     |               |
| 其他收入        | 1,661,274.70  | 958,124.76   | 1,661,274.70  |
| 合计          | 20,681,739.87 | 2,968,087.33 | 20,681,739.87 |

其他说明：

无

## 57、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<br>额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 研发项目终止      | 27,266,200.24 |              | 27,266,200.24     |
| 退租违约金       | 5,733,000.66  |              | 5,733,000.66      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,173,380.06  | 548,391.38   | 1,173,380.06      |
| 税收滞纳金       | 1,131,172.93  | 687,257.34   | 1,131,172.93      |
| 对外捐赠        | 452,370.35    | 5,121,983.85 | 452,370.35        |
| 其他支出        | 2,562,109.53  | 617,626.72   | 2,562,109.53      |
| 合计          | 38,318,233.77 | 6,975,259.29 | 38,318,233.77     |

其他说明：

无

## 58、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 | 25,711,970.62  | 60,121,931.53   |
| 递延所得税费用 | 139,094,342.02 | -265,766,517.29 |
| 合计      | 164,806,312.64 | -205,644,585.76 |

## (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                           | -604,111,872.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -90,616,780.90  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -81,274,108.24  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,937,310.39    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,277,293.44   |
| 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 | 352,613,972.56  |
| 所得税加计扣除的影响                     | -23,758,063.81  |
| 其他                             | 181,276.08      |
| 所得税费用                          | 164,806,312.64  |

其他说明：

无

## 59、其他综合收益

详见附注七、41。

## 60、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 收到的往来款      | 31,533,373.69 | 44,517,300.00  |
| 收到的政府补助     | 19,536,261.60 | 116,801,095.74 |
| 收回的票据和保函保证金 | 20,377,239.73 | 521,838,305.23 |
| 经营性利息收入     | 9,300,795.02  | 14,664,321.54  |
| 合计          | 80,747,670.04 | 697,821,022.51 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------|----------------|------------------|
| 直接付现的费用     | 707,847,428.19 | 1,620,925,633.77 |
| 支付的票据和保函保证金 | 13,996,395.85  | 340,424,216.02   |
| 支付的往来款及其他   | 6,000,000.00   | 58,500,000.00    |
| 营业外支出       | 4,145,652.81   | 6,426,867.91     |
| 合计          | 731,989,476.85 | 2,026,276,717.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额         |
|-------------|------------------|---------------|
| 上药罗欣归还财务资助款 | 1,063,537,774.48 |               |
| 罗安诉讼冻结资金    | 23,143,330.49    |               |
| 业绩分红补偿款     | 4,936,212.96     |               |
| 工程设备保证金     | 2,475,779.59     | 67,415,687.95 |
| 合计          | 1,094,093,097.52 | 67,415,687.95 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 工程设备保证金    |       | 53,344,701.69 |
| 处置子公司的现金净额 |       | 8,726,639.09  |

|    |  |               |
|----|--|---------------|
| 合计 |  | 62,071,340.78 |
|----|--|---------------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (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          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 票据保证金到期/票据贴现融资款 | 732,892,197.80 | 806,500,000.00 |
| 出售子公司部分股权       | 8,958,200.00   |                |
| 售后回租款           |                | 150,000,000.00 |
| 应收账款保理融资        |                | 20,218,439.59  |
| 资金借款            |                | 5,760,000.00   |
| 合计              | 741,850,397.80 | 982,478,439.59 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 支付票据保证金/归还票据贴现融资款 | 110,000,000.00 | 285,000,000.00 |
| 支付售后回租款           | 51,545,817.27  | 23,347,008.40  |
| 房租及押金             | 15,647,227.90  | 33,190,072.51  |
| 资金借款              | 11,603,251.34  | 9,000,000.00   |
| 回购限制性股票           |                | 40,659,567.15  |
| 其他                | 13,598,475.29  | 1,800,000.00   |
| 合计                | 202,394,771.80 | 392,996,648.06 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

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                | 2,378,252,502.05 | 553,840,000.00 | 1,742,099.59 | 2,378,231,647.89 |            | 555,602,953.75 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款）   | 1,012,082,078.20 | 643,045,391.17 | 2,737,394.43 | 822,985,805.07   |            | 834,879,058.73 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 127,958,779.26   |                | 2,724,468.12 | 51,545,817.27    | 269,960.43 | 78,867,469.68  |

|                   |                  |                  |               |                  |               |                  |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 79,502,947.85    |                  | 8,718,264.47  | 15,647,227.90    | 21,617,814.10 | 50,956,170.32    |
| 合计                | 3,597,796,307.36 | 1,196,885,391.17 | 15,922,226.61 | 3,268,410,498.13 | 21,887,774.53 | 1,520,305,652.48 |

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 683,850,280.03 | 864,319,177.93 |
| 其中：支付货款        | 655,978,633.09 | 857,163,559.18 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 27,871,646.94  | 7,155,618.75   |

## 61、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                              | -768,918,185.30 | -1,257,295,214.18 |
| 加：资产减值准备                         | 180,121,412.25  | 92,544,642.51     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 172,169,060.87  | 180,412,529.72    |
| 使用权资产折旧                          | 17,109,014.69   | 25,974,793.51     |
| 无形资产摊销                           | 19,013,718.15   | 24,918,681.14     |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,250,182.43   | 42,059,106.56     |
| 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） | 12,180,894.21   | -1,736,320.12     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,173,380.06    | 546,186.21        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 4,046,892.28    | -2,012,862.44     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 71,781,506.27   | 131,548,350.67    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -15,045,530.96  | -166,292,591.70   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 139,308,064.59  | -265,076,138.54   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -1,985,201.46   | 1,302,409.59      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 168,467,166.34  | -52,036,042.92    |
| 经营性应收项目的减少（增加                    | 791,712,426.21  | 689,643,693.71    |



|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 以“-”号填列)              |                 |                  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -365,762,660.10 | -383,628,126.61  |
| 其他                    | 27,266,200.24   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 466,888,340.77  | -939,126,902.89  |
| 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               | 579,941,565.74  | 834,355,018.60   |
| 减: 现金的期初余额            | 834,355,018.60  | 1,493,586,764.51 |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                 |                  |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                 |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -254,413,452.86 | -659,231,745.91  |

## (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           | 579,941,565.74 | 834,355,018.60 |
| 其中: 库存现金       | 173,817.37     | 288,182.35     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 579,767,745.16 | 834,020,278.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3.21           | 46,557.89      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 579,941,565.74 | 834,355,018.60 |

## (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 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 票据保证金   | 110,000,000.00 | 567,654,834.07 | 使用权受到限制        |
| 质押的定期存款 | 1,800,000.00   | 1,800,000.00   | 使用权受到限制        |
| 保函保证金   | 1,157,912.80   | 351,900.00     | 使用权受到限制        |
| 诉讼冻结资金  |                | 23,143,330.49  | 使用权受到限制        |
| 信用证保证金  |                | 6,500,000.00   | 使用权受到限制        |
| 合计      | 112,957,912.80 | 599,450,064.56 |                |

其他说明:

无

## (4) 其他重大活动说明

收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

单位：元

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数          |
|------------|---------------|----------------|
| 理财         | 36,000,000.00 | 68,291,135.58  |
| 衍生金融资产到期收回 |               | 49,065,600.03  |
| 定期存单到期收回   |               | 20,033,000.00  |
| 其他         | 971,442.53    | 4,885,935.62   |
| 小 计        | 36,971,442.53 | 142,275,671.23 |

## (2) 取得投资收益收到的现金

单位：元

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 上药罗欣派发股利 | 85,727,483.43 |              |
| 理财收益     | 175,671.65    | 1,277,568.75 |
| 衍生金融资产收益 |               | 2,525,923.56 |
| 小 计      | 85,903,155.08 | 3,803,492.31 |

## (3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

单位：元

| 项 目                    | 本期数 | 上年同期数          |
|------------------------|-----|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  |     | 222,480,000.00 |
| 其中：费县二院                |     | 15,000,000.00  |
| 上药罗欣                   |     | 207,480,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |     | 231,206,639.09 |
| 其中：费县二院                |     | 20,026,624.54  |
| 上药罗欣                   |     | 211,180,014.55 |
| 处置子公司收到的现金净额           |     | -8,726,639.09  |

## (4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元

| 项 目                       | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 购建罗欣安若维他厂区建筑物支付的现金        | 104,278,861.65 | 67,394,808.57  |
| 研发资本化项目支付给委外供应商的现金        | 78,364,521.21  | 102,466,736.96 |
| 其他购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,746,141.16  | 24,958,051.63  |
| 小 计                       | 242,389,524.02 | 194,819,597.16 |

## (5) 投资支付的现金

单位：元

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 理财        | 24,000,000.00 | 73,325,583.34 |
| 收购子公司部分股权 |               | 3,602,294.92  |
| 小 计       | 24,000,000.00 | 76,927,878.26 |

## (6) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

单位：元

| 项 目                     | 本期数 | 上年同期数        |
|-------------------------|-----|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |     | 2,174,823.84 |
| 其中：湖南健康                 |     | 2,174,823.84 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     |     | 246,709.55   |
| 其中：湖南健康                 |     | 246,709.55   |
| 取得子公司支付的现金净额            |     | 1,928,114.29 |

## 62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 63、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  |               |        | 104,000,678.27 |
| 其中：美元 | 14,641,073.92 | 7.0827 | 103,698,334.25 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    | 39.14         | 0.7821 | 30.61          |
| 菲律宾比索 | 2,363,804.30  | 0.1279 | 302,313.41     |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 应付账款  |               |        | 31,872.15      |
| 其中：美元 | 3,500.00      | 7.0827 | 24,789.45      |
| 菲律宾比索 | 55,380.00     | 0.1279 | 7,082.70       |

其他说明：

无

(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

## 64、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

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、32 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：

单位：元

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数 |
|--------|--------------|-------|
| 短期租赁费用 | 1,740,879.83 |       |
| 合 计    | 1,740,879.83 |       |

涉及售后租回交易的情况

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展售后回租融资租赁业务的议案》，同意公司下属公司山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业为盘活存量资产，提高资产使用价值，增强资产流动性，以所拥有的部分医药生产设备等作为租赁标的物，与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币 1.5 亿元，租赁期限 36 个月，租赁年化利率为 6%，每半年等额支付本息。

## (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用     | 3,293,376.98  | 7,763,126.43  |
| 与租赁相关的总现金流出   | 17,388,107.73 | 33,190,072.51 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 5,368,320.59  | 5,657,110.43  |

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十二、1 之说明。

## (3) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、16 之说明

## 八、研发支出

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬             | 41,819,161.57  | 108,454,619.92 |
| 委托外部研究开发费用       | 121,929,477.20 | 125,513,369.80 |
| 材料投入             | 24,268,276.39  | 43,878,310.10  |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 34,689,212.92  | 34,041,980.98  |
| 其他费用             | 11,218,194.15  | 18,653,121.31  |
| 合计               | 233,924,322.23 | 330,541,402.11 |
| 其中：费用化研发支出       | 112,268,637.37 | 204,725,400.15 |
| 资本化研发支出          | 121,655,684.86 | 125,816,001.96 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目    | 期初余额           | 本期增加金额        |    |  | 本期减少金额        |        |    | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|----|--|---------------|--------|----|----------------|
|       |                | 内部开发支出        | 其他 |  | 确认为无形资产       | 转入当期损益 | 其他 |                |
| 普卡那肽片 | 108,210,374.54 | 38,976,477.31 |    |  |               |        |    | 147,186,851.85 |
| 替戈拉生片 | 57,892,117.94  | 64,366,005.93 |    |  | 63,163,485.93 |        |    | 59,094,637.94  |

|                   |                |                |  |  |                |  |                            |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------------------|----------------|
| JW 肠外营养液          | 32,553,392.83  |                |  |  |                |  |                            | 32,553,392.83  |
| 替戈拉生注射剂           | 14,534,167.02  |                |  |  |                |  |                            | 14,534,167.02  |
| 洛索洛芬钠分散片          | 4,920,708.69   | 738,392.02     |  |  | 5,659,100.71   |  |                            |                |
| 利伐沙班原料片           | 12,788,519.01  | 3,367,837.50   |  |  | 16,156,356.51  |  |                            |                |
| 多西他赛无醇注射液         | 12,193,597.28  | 255,101.08     |  |  |                |  | 12,448,698.36 <sup>①</sup> |                |
| LXSH-GI056 左氧氟沙星片 | 2,548,419.65   | 811,910.00     |  |  | 3,360,329.65   |  |                            |                |
| 盐酸伐昔洛韦片(500mg)    | 7,827,284.96   | 9,236,637.98   |  |  | 17,063,922.94  |  |                            |                |
| 雷贝拉唑钠肠溶片          | 191,349.23     | 3,903,323.04   |  |  |                |  |                            | 4,094,672.27   |
| 合计                | 253,659,931.15 | 121,655,684.86 |  |  | 105,403,195.74 |  | 12,448,698.36              | 257,463,721.91 |

注：① 其他减少系研发项目本期终止所致

重要的资本化研发项目

| 项目       | 研发进度   | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点    | 开始资本化的具体依据   |
|----------|--|--------|------------|-------------|--|
| 普卡那肽片    | III 期临床试验已完成   | 2027 年 | 形成新产品      | 2018 年 08 月 | 普卡那肽系境外引入新药，境外引入后可直接申报 III 期临床，自引入时即达到资本化的条件             |
| 替戈拉生片    | 反流性食管炎适应性及十二指肠溃疡适应症分别与 2022 年及 2023 年获批，在研过程中的幽门螺杆菌感染适应症上市申请受理 | 2025 年 | 形成新产品      | 2018 年 07 月 | 替戈拉生片系境外引入新药，境外引入后可直接申报 III 期临床，自进入 III 期临床试验阶段后达到资本化的条件 |
| JW 肠外营养液 | 预计商业化困难，已全额计提减值准备  |        |            |             |  |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 减值测试情况            |
|----------|------|---------------|------|---------------|-------------------|
| JW 肠外营养液 |      | 32,553,392.83 |      | 32,553,392.83 | 预计商业化困难，已全额计提减值准备 |
| 合计       |      | 32,553,392.83 |      | 32,553,392.83 |                   |

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

合并范围减少

单位：元

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点      | 处置日净资产    | 期初至处置日净利润     |
|------|--------|-------------|-----------|---------------|
| 上海健康 | 注销     | 2023. 8. 28 | 2,089. 33 | 3,289,512. 19 |

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称  | 注册资本              | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质 | 持股比例   |        | 取得方式 |
|--------|-------------------|---------|---------|------|--------|--------|------|
|        |                   |         |         |      | 直接     | 间接     |      |
| 山东罗欣   | 60,960,000.00     | 山东省临沂市  | 山东省临沂市  | 制造业  | 99.65% |        | 并购   |
| 恒欣药业   | 50,000,000.00     | 山东省临沂市  | 山东省临沂市  | 制造业  |        | 99.65% | 并购   |
| 裕欣药业   | 800,000,000.00    | 山东省临沂市  | 山东省临沂市  | 制造业  |        | 99.65% | 并购   |
| 上海罗欣   | 600,000,000.00    | 上海市     | 上海市     | 服务业  |        | 99.65% | 并购   |
| 香港罗欣   | 396,456,168.00 港元 | 香港特别行政区 | 香港特别行政区 | 服务业  |        | 99.65% | 并购   |
| 北京罗欣   | 100,000,000.00    | 北京市     | 北京市     | 服务业  |        | 99.65% | 并购   |
| 四川罗欣   | 20,000,000.00     | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 商业   |        | 50.82% | 并购   |
| 重庆罗欣   | 10,000,000.00     | 重庆市     | 重庆市     | 商业   |        | 50.82% | 并购   |
| 辽宁罗欣   | 35,000,000.00     | 辽宁省沈阳市  | 辽宁省沈阳市  | 商业   |        | 50.82% | 并购   |
| 江苏中豪   | 30,000,000.00     | 江苏省南京市  | 江苏省南京市  | 商业   |        | 50.82% | 并购   |
| 菲律宾罗欣  | 44,000,000.00 比索  | 菲律宾马尼拉市 | 菲律宾达沃市  | 商业   |        | 74.74% | 并购   |
| 成都罗欣   | 100,000,000.00    | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 商业   |        | 99.65% | 并购   |
| 成都健康   | 100,000,000.00    | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 商业   |        | 71.16% | 并购   |
| 罗欣安若维他 | 50,000,000.00 美元  | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 制造业  |        | 69.76% | 并购   |
| 成都迈迪欣  | 5,000,000.00      | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 商业   |        | 99.65% | 设立   |
| 罗欣贸易   | 5,000,000.00      | 山东省临沂市  | 山东省临沂市  | 商业   |        | 99.65% | 并购   |

|          |                   |            |            |     |         |        |            |
|----------|-------------------|------------|------------|-----|---------|--------|------------|
| 乐康制药     | 300,000,000.00    | 山东省临沂市     | 山东省临沂市     | 制造业 |         | 99.65% | 并购         |
| 北京健康     | 233,600,000.00    | 北京市        | 北京市        | 商业  | 71.16%  |        | 设立         |
| 广东罗欣     | 12,000,000.00     | 广东省广州市     | 广东省广州市     | 商业  |         | 99.65% | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽罗欣     | 50,000,000.00     | 安徽省合肥市     | 安徽省合肥市     | 商业  |         | 50.82% | 非同一控制下企业合并 |
| 千御科技     | 10,000,000.00     | 安徽省合肥市     | 安徽省合肥市     | 商业  |         | 38.12% | 设立         |
| 乌兹别克斯坦罗欣 | 400,000,000.00 索姆 | 乌兹别克斯坦塔什干市 | 乌兹别克斯坦塔什干市 | 商业  |         | 99.65% | 设立         |
| 湖南健康     | 200,000,000.00    | 湖南省长沙市     | 湖南省长沙市     | 商业  |         | 71.16% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海罗欣医药   | 200,000,000.00    | 上海市        | 上海市        | 商业  |         | 99.65% | 设立         |
| 山东罗欣医药   | 10,000,000.00     | 山东省临沂市     | 山东省临沂市     | 商业  | 100.00% |        | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

千御科技系安徽罗欣控股子公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益    | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| 湖南健康  | 28.84%   | -102,617,728.17 |                | -43,774,238.93 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

|      |                |               |                |                |              |                |                |              |                |                |              |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 湖南健康 | 132,710,967.11 | 11,753,928.78 | 144,464,895.89 | 294,790,214.07 | 1,457,757.15 | 296,247,971.22 | 120,328,048.09 | 4,084,960.14 | 124,413,008.23 | 177,677,388.66 | 1,738,302.95 | 179,415,691.61 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额         |                 |                 |               | 上期发生额         |                |                |               |
|-------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|       | 营业收入          | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 湖南健康  | 91,075,430.85 | -276,780,391.95 | -276,780,391.95 | 15,521,972.07 | 19,525,965.93 | -72,481,889.49 | -72,481,889.49 | 45,469,186.12 |

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称    | 变动时间             | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------|------------------|---------|---------|
| 辽宁罗欣     | 2023年11月         | 60.00%  | 51.00%  |
| 罗欣安若维他   | 2023年6月          | 70.81%  | 66.99%  |
| 安徽罗欣     | 2023年3月          | 83.62%  | 65.00%  |
| 安徽罗欣     | 2023年6月          | 65.00%  | 51.00%  |
| 北京健康 [注] | 2023年2月-2023年12月 | 57.87%  | 71.16%  |

[注] 2022年9月，公司董事会审议通过向控股子公司北京健康增资12,790万元；2023年10月，公司董事会审议通过，北京健康的少数股东成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称成都得怡）将其持有北京健康尚未实缴的注册资本4,430万元对应的股权以1元对价转让给公司。2022年12月31日，公司、成都得怡针对北京健康的实缴金额分别为8,333万元、6,067万元，对应实缴比例分别为57.87%、42.13%。2023年度双方认缴的实收资本金陆续出资到位，截至2023年12月31日，公司、成都得怡实缴金额分别为16,623万元、6,737万元，对应实缴比例分别为71.16%、28.84%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          | 辽宁罗欣         | 罗欣安若维他        | 安徽罗欣          | 北京健康 <sup>①</sup> |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| 购买成本/处置对价                |              |               |               |                   |
| --现金                     |              |               |               |                   |
| --非现金资产的公允价值             |              |               |               |                   |
| 少数股东增资                   |              | 12,977,672.21 | 6,800,000.00  | 6,700,000.00      |
| 母公司向子公司少数股东转让股权          | 3,202,448.00 |               | 6,458,200.00  |                   |
| 母公司对子公司增资                |              |               |               | 82,900,000.00     |
| 购买成本/处置对价合计              | 3,202,448.00 |               | 6,458,200.00  | 82,900,000.00     |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 2,813,629.00 | 12,439,512.96 | 13,815,479.31 | 125,056,863.77    |
| 差额                       | 388,819.00   | 538,159.25    | -557,279.31   | -42,156,863.77    |
| 其中：调整资本公积                | 388,819.00   | 538,159.25    | -557,279.31   | -42,156,863.77    |



|         |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|
| 调整盈余公积  |  |  |  |  |
| 调整未分配利润 |  |  |  |  |

注：① 2022 年 9 月，公司董事会审议通过向控股子公司北京健康增资 12,790 万元；2023 年 10 月，公司董事会审议通过，北京健康的少数股东成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称成都得怡）将其持有北京健康尚未实缴的注册资本 4,430 万元对应的股权以 1 元对价转让给公司。2022 年 12 月 31 日，公司、成都得怡针对北京健康的实缴金额分别为 8,333 万元、6,067 万元，对应实缴比例分别为 57.87%、42.13%。2023 年度双方认缴的实收资本金陆续出资到位，截至 2023 年 12 月 31 日，公司、成都得怡实缴金额分别为 16,623 万元、6,737 万元，对应实缴比例分别为 71.16%、28.84%。

其他说明：

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例 |                     | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|------|------|---------------------|---------------------|
|             |        |        |      | 直接   | 间接                  |                     |
| 上药罗欣        | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 商业   |      | 29.90% <sup>①</sup> | 权益法核算               |

注：①上市公司持有山东罗欣股权比例为 99.65%，山东罗欣持有上药罗欣股权比例为 30%，上市公司间接持有上药罗欣股权比例为 29.90%。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额       |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 上药罗欣             | 上药罗欣             |
| 流动资产          | 2,228,934,990.41 | 2,150,411,383.22 |
| 非流动资产         | 276,593,856.94   | 299,415,275.10   |
| 资产合计          | 2,505,528,847.35 | 2,449,826,658.32 |
| 流动负债          | 1,802,931,807.30 | 1,849,745,751.95 |
| 非流动负债         | 23,209,461.79    | 6,751,963.05     |
| 负债合计          | 1,826,141,269.09 | 1,856,497,715.00 |
| 少数股东权益        | 241,739,912.55   | 246,121,579.97   |
| 归属于母公司股东权益    | 437,647,665.71   | 347,207,363.35   |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 131,294,299.71   | 104,162,209.01   |
| 调整事项          |                  |                  |
| --商誉          | 55,274,845.05    | 55,274,845.05    |

|                      |                  |                |
|----------------------|------------------|----------------|
| —内部交易未实现利润           | -2,462,746.93    | 10,230,964.47  |
| —其他                  | -528,465.71      | 894,932.23     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 184,634,863.54   | 170,562,950.76 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                |
| 营业收入                 | 2,388,987,474.50 | 409,387,748.50 |
| 净利润                  | 83,807,714.42    | 4,775,898.74   |
| 终止经营的净利润             |                  |                |
| 其他综合收益               |                  |                |
| 综合收益总额               | 83,807,714.42    | 4,775,898.74   |
| 归属于母公司所有者的净利润        | 61,058,687.06    | 2,983,107.45   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 85,727,483.43    |                |

其他说明：

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 73,634,059.40 | 6,699,360.22 |             | 9,225,642.75  |        | 71,107,776.87 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 19,946,666.67 |              |             | 1,120,000.00  |        | 18,826,666.67 | 与收益相关    |
| 小 计  | 93,580,726.07 | 6,699,360.22 |             | 10,345,642.75 |        | 89,934,443.54 |          |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 其他收益 | 21,890,701.84 | 101,709,959.29 |

其他说明：

#### 1、本期新增的政府补助情况

单位：元

| 项 目        | 本期新增补助金额      |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 6,699,360.22  |
| 其中：计入递延收益  | 6,699,360.22  |
| 与收益相关的政府补助 | 11,544,899.95 |
| 其中：计入其他收益  | 11,544,899.95 |
| 合 计        | 18,244,260.17 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司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、3、七、5、七、12 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

本公司定期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 32.30%（2022 年 12 月 31 日：20.32%）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

单位：元

| 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          |
| 银行借款    | 1,390,482,012.48 | 1,452,548,731.16 | 1,001,273,468.86 | 331,943,722.97 | 119,331,539.33 |
| 交易性金融负债 | 4,046,892.28     | 4,046,892.28     | 2,679,042.69     | 1,367,849.59   |                |
| 应付票据    |                  |                  |                  |                |                |
| 应付账款    | 384,893,507.79   | 384,893,507.79   | 384,893,507.79   |                |                |
| 其他应付款   | 223,475,839.38   | 223,475,839.38   | 223,475,839.38   |                |                |
| 租赁负债    | 50,956,170.32    | 54,473,428.71    | 11,882,273.59    | 23,670,708.02  | 18,920,447.10  |
| 长期应付款   | 78,867,469.68    | 82,648,096.77    | 55,098,731.18    | 27,549,365.59  |                |
| 小 计     | 2,132,721,891.93 | 2,202,086,496.09 | 1,679,302,863.49 | 384,531,646.17 | 138,251,986.43 |

（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         |
| 银行借款    | 3,390,334,580.25 | 3,469,093,422.56 | 3,273,491,987.09 | 193,829,519.22 | 1,771,916.25  |
| 交易性金融负债 |                  |                  |                  |                |               |
| 应付票据    | 79,967,977.39    | 79,967,977.39    | 79,967,977.39    |                |               |
| 应付账款    | 432,284,042.78   | 432,284,042.78   | 432,284,042.78   |                |               |
| 其他应付款   | 267,752,188.29   | 267,752,188.29   | 267,752,188.29   |                |               |
| 租赁负债    | 79,502,947.85    | 85,450,267.96    | 16,620,263.26    | 34,472,633.68  | 34,357,371.02 |
| 长期应付款   | 127,958,779.26   | 134,750,888.56   | 47,221,119.04    | 73,975,140.43  | 13,554,629.09 |
| 小 计     | 4,377,800,515.82 | 4,469,298,787.54 | 4,117,337,577.85 | 302,277,293.33 | 49,683,916.36 |

## （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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

### 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、63 之说明。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |            |                |                |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                |            |            | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |
| （1）债务工具投资                 |            |            | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |
| （二）其他权益工具投资               |            |            | 60,426,243.02  | 60,426,243.02  |
| （三）应收款项融资                 |            |            | 94,345,830.66  | 94,345,830.66  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 156,872,073.68 | 156,872,073.68 |
| （四）交易性金融负债                |            |            | 4,046,892.28   | 4,046,892.28   |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            |            | 4,046,892.28   | 4,046,892.28   |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --         | --             | --             |
| （一）持有待售资产                 |            |            | 25,013,771.26  | 25,013,771.26  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额           |            |            | 25,013,771.26  | 25,013,771.26  |
| （二）持有待售负债                 |            |            | 11,287,230.26  | 11,287,230.26  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额           |            |            | 11,287,230.26  | 11,287,230.26  |

#### 2、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

公司持有的银行理财产品和其他权益工具投资，由于不存在活跃的交易市场且预期收益率不可观察，按照购买本金作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

交易性金融负债为公司处置上药罗欣的或有对价，根据或有对价的预计损失率确定公允价值。

持有待售资产、持有待售负债为公司拟处置的广东罗欣股权，根据广东罗欣的账面资产与负债抵减对应商誉后的价值与协议约定处置价格孰低确定持有待售资产，根据广东罗欣的账面负债经合并抵消调整后确定持有待售负债。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质      | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|--------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 山东罗欣控股有限公司 | 山东省临沂市 | 投资管理；投资咨询 | 20,000.00 | 21.79%       | 21.79%        |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘保起和刘振腾。

其他说明：

刘保起和刘振腾是父子关系，刘保起持有山东罗欣控股有限公司股权比例 90.43%，刘振腾持有山东罗欣控股有限公司股权比例 5.34%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 上药罗欣及其子公司 | 联营企业   |

其他说明：

无

### 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                        |
|----------------------|------------------------------------|
| 山东罗欣实业有限公司           | 实际控制人控制的其他企业                       |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司        | 实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业           |
| 临沂欣馨酒店管理有限公司         | 实际控制人控制的其他企业                       |
| 浙江东音科技有限公司           | 关联自然人方秀宝控制的企业                      |
| 江苏柯菲平医药股份有限公司        | 关联自然人担任董事的企业                       |
| 重庆歌纳医药临床研究中心有限公司     | 关联自然人控制的企业                         |
| 临沂罗泰物业服务有限公司         | 实际控制人控制的其他企业                       |
| 北京亦度教育科技有限公司         | 关联自然人担任董事的企业                       |
| 北京亦度正康健康科技有限公司       | 关联自然人担任董事的企业                       |
| 得怡投资管理（北京）有限公司       | 关联自然人控制的企业                         |
| 成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙） | 关联自然人控制的企业                         |
| 中国医药健康产业股份有限公司       | 关联自然人担任独立董事的企业，自 2022 年 1 月起不再为关联方 |
| 苏州亦弘科技有限公司           | 关联自然人控制的企业                         |
| 费县二院                 | 2022 年 12 月处置的子公司                  |

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度    | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|------------------|--------|---------------|------------|----------|--------------|
| 上药罗欣及其子公司        | 购买商品   | 88,921,599.80 |            |          | 3,219,835.91 |
| 北京亦度正康健康科技有限公司   | 研发服务   | 1,004,102.65  |            |          | 3,213,700.58 |
| 重庆歌纳医药临床研究中心有限公司 | 研发服务   | 634,965.38    |            |          | 321,698.11   |
| 临沂欣馨酒店管理有限公司     | 酒店费用   | 445,173.76    | 400,000.00 | 是        | 269,405.94   |
| 临沂罗泰物业服务服务有限公司   | 物业服务   | 283,551.13    | 150,000.00 | 是        | 412,051.90   |
| 苏州亦弘科技有限公司       | 研发服务   | 1,509.43      |            |          | 0.00         |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司    | 购买商品   | 83.86         | 200,000.00 | 否        | 345,913.68   |
| 江苏柯菲平医药股份有限公司    | 购买商品   |               |            |          | 29,734.52    |
| 北京亦度教育科技有限公司     | 研发服务   |               |            |          | 9,245.28     |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------------|-----------|----------------|--------------|
| 上药罗欣及其子公司      | 销售药品、蒸汽费等 | 372,483,689.26 | 1,462,015.35 |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司  | 销售药品      | 670,044.25     | 2,170,781.61 |
| 山东罗欣实业有限公司     | 其他        | 11,082.30      |              |
| 得怡投资管理（北京）有限公司 | 销售药品      | 3,185.84       | 3,628.32     |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司  | 仓储费       |                | 879,361.02   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方   | 拆借金额       | 起始日     | 到期日     | 说明                           |
|-------|------------|---------|---------|------------------------------|
| 拆入    |            |         |         |                              |
| 拆出    |            |         |         |                              |
| 上药罗欣及 | 1,061,244, | 2022年11 | 2023年07 | 2022年因转让上药罗欣股权事项被动形成对外财务资助，根 |

|      |               |                  |                  |  |
|------|---------------|------------------|------------------|--|
| 其子公司 | 755.50        | 月 11 日           | 月 11 日           | 据股权转让相关协议约定，最终财务资助金额由交易双方认可的具有资质的审计机构出具的过渡期审计报告确认。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 2 月 17 日出具的《审计报告》（容诚审字〔2023〕200Z0061 号），最终确认截至 2022 年 11 月 30 日，上述财务资助金额为 1,061,244,755.50 元。合同约定豁免 2021 年度及以前年度借款利息，同时上药控股山东有限公司同意交割日后给予上药罗欣及其下属子公司相应的资源支持。后续按两期偿还本息：于交割日后 4 个月内归还 50% 的本金及相应利息；于交割日后 8 个月内归还剩余 50% 的本金及相应利息。利息按照同期贷款市场报价利率计息，如逾期归还，期限届满之次日起，利息按照同期贷款市场报价利率逐月上浮 1 个百分点计息（但利率最高不超过同期贷款市场报价利率上浮 10 个百分点）。截至 2023 年 7 月 11 日，上药罗欣已偿还包括本金及利息在内的全部财务资助款项。 |
| 费县二院 | 46,000,000.00 | 2022 年 12 月 21 日 | 2024 年 06 月 30 日 | 费县二院向山东罗欣借款 46,000,000.00 元，约定分三期还清：2023 年 3 月 31 日前归还欠款额的 30%；2023 年 12 月 31 日前归还欠款额的 30%；2024 年 6 月 30 日前归还完毕剩余欠款。借款利率参照银行当期贷款利率执行。截至资产负债表日，费县二院已归还 8,135,469.12 元。  |

### （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 | 20,002,817.75 | 29,778,390.36 |

### （4）其他关联交易

#### 1) 商号许可

单位：元

| 被许可方          | 商号   | 本期许可费      | 许可期间                |
|---------------|------|------------|---------------------|
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | “罗欣” | 188,679.24 | 2023.1.1-2023.12.31 |

#### 2) 共同投资

公司于 2023 年 10 月 13 日分别召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于受让控股子公司部分股权并对其增资暨关联交易的议案》。根据议案，公司控股子公司北京健康的另一股东成都得怡欣股权投资合伙企业（有限合伙）将其尚未实缴的注册资本 4,430 万元对应的股权以 1 元对价转让给公司，由公司继续履行对北京健康的出资义务。同时公司对北京健康增加注册资本人民币 570 万元。此次增资及转让完成后，北京健康的注册资本变更为 23,360 万元。公司对北京健康的持股比例由 51.00% 变更为 71.16%。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      |         | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款 | 上药罗欣及其子 | 139,604,323.75 | 31,314,049.56 | 124,993,067.49 | 21,804,032.60 |



|       |                   |                |               |                  |               |
|-------|-------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|       | 公司                |                |               |                  |               |
|       | 山东罗欣大药房连锁有限公司     | 771,005.00     | 42,014.00     | 289,425.00       | 14,471.25     |
|       | 山东罗欣实业有限公司        | 4,777.00       | 238.85        |                  |               |
|       | 中国医药健康产业股份有限公司    |                |               | 8,521,974.00     | 426,098.70    |
| 小计    |                   | 140,380,105.75 | 31,356,302.41 | 133,804,466.49   | 22,244,602.55 |
| 预付款项  | 上药罗欣及其子公司         |                |               | 222,331.00       |               |
| 小计    |                   |                |               | 222,331.00       |               |
| 其他应收款 | 费县二院 <sup>①</sup> | 41,048,507.62  | 11,845,122.99 | 28,906,259.54    | 1,445,312.98  |
|       | 山东罗欣大药房连锁有限公司     | 777,358.48     | 173,773.58    | 588,679.24       | 166,603.77    |
|       | 上药罗欣及其子公司         | 162,245.38     | 8,112.27      | 1,057,988,688.85 |               |
|       | 浙江东音科技有限公司        | 880.10         | 44.00         |                  |               |
| 小计    |                   | 41,988,991.58  | 12,027,052.84 | 1,087,483,627.63 | 1,611,916.75  |
| 长期应收款 | 费县二院              |                |               | 18,400,000.00    | 920,000.00    |
| 小计    |                   |                |               | 18,400,000.00    | 920,000.00    |

注：① 费县二院已于 2022 年 12 月处置，上述余额系处置前形成，截至资产负债表日，费县二院已归还 8,135,469.12 元

## (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  | 上药罗欣及其子公司      | 41,327,450.36 | 1,135,986.19  |
|       | 费县二院           | 483,587.00    | 483,587.00    |
|       | 临沂欣馨酒店管理有限公司   | 1,848.00      | 3,348.00      |
|       | 山东罗欣大药房连锁有限公司  |               | 183,766.00    |
| 小计    |                | 41,812,885.36 | 1,806,687.19  |
| 合同负债  | 上药罗欣及其子公司      | 7,405,712.25  | 22,326,890.56 |
|       | 得怡投资管理（北京）有限公司 |               | 2,819.33      |
| 小计    |                | 7,405,712.25  | 22,329,709.89 |
| 其他应付款 | 上药罗欣及其子公司      | 811,573.66    | 14,572,140.62 |
|       | 费县二院           | 394,811.00    | 8,377,591.45  |
|       | 临沂罗泰物业服务有限公司   | 99,100.00     | 49,048.00     |
|       | 临沂欣馨酒店管理有限公司   | 3,660.00      |               |
|       | 浙江东音科技有限公司     |               | 13,589,103.59 |
|       | 北京亦度正康健康科技有限公司 |               | 681,498.02    |
| 小计    |                | 1,309,144.66  | 37,269,381.68 |

## 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

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023年6月8日，山东罗欣及裕欣药业分别向温州市兴瓯医药有限公司（以下简称温州兴瓯）发起诉讼，诉讼请求温州兴瓯分别支付给山东罗欣货款30,428,816.00元，支付裕欣药业货款19,385,987.00元，以上两起诉讼累计要求温州兴瓯偿还公司49,814,803.00元。公司主张已向温州兴瓯完成了上述合同金额的全部供货，由于温州兴瓯拒不付款故提起诉讼。公司向温州兴瓯起诉后，温州兴瓯分别向山东罗欣及裕欣药业退回一批货物，货款金额分别为497,317.83元、509,917.5元。2024年1月24日，浙江省温州市瓯海区人民法院出具民事裁定书（（2023）浙0304民初5519号之一），对温州兴瓯的部分客户进行应收账款冻结，冻结总额为26,920,281.70元，冻结期限为1年；2024年4月12日，浙江省温州市瓯海区人民法院出具民事判决书（（2023）浙0304民初5517号、（2023）浙0304民初5519号），一审判决被告温州兴瓯自判决生效之日起十日内向原告山东罗欣、裕欣药业分别支付欠款29,931,498.17元、18,876,069.50元并赔偿利息损失；2024年4月23日，温州兴瓯对一审判决结果进行上诉。

基于上述诉讼情况，公司对温州兴瓯的应收账款单项计提坏账准备。鉴于一审判决结果及法院裁定书，针对法院已经裁定冻结的部分，公司判断收回可能性金额较大，维持原年初坏账准备金额，针对法院未进行冻结的应收款项，公司无法判断收回金额，基于谨慎性原则全额计提了坏账准备。

截至资产负债表日，本公司不存在其他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

|        |   |
|--------|---|
| 利润分配方案 | 公司2023年度不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。 |
|--------|---|

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司于2024年2月1日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分A股社会公众股份，用于员工持股计划或者股权激励。截至2024年2月8日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份26,027,861股，占公司目前总股本2.39%，其中，回购的最高成交价为4.21元/股，最低成交价为3.52元/股，成交总金额99,986,148.24元（不含交易费用），至此公司回购股份方案已实施完毕。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

| 项目   | 收入            | 费用            | 利润总额         | 所得税费用        | 净利润          | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 广东罗欣 | 64,335,902.29 | 60,834,938.96 | 3,500,963.33 | 1,385,786.45 | 4,886,749.78 | 413,889.43       |

其他说明：

## (1) 终止经营净利润

单位：元

| 项 目                           | 广东罗欣          |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
|                               | 本期数           | 上年同期数          |
| 营业收入                          | 64,335,902.29 | 39,972,769.44  |
| 减：营业成本                        | 37,380,684.13 | 25,644,032.38  |
| 税金及附加                         | 139,570.96    | 28,332.16      |
| 销售费用                          | 11,116,616.00 | 23,821,550.78  |
| 管理费用                          | 4,804,247.24  | 6,028,301.30   |
| 研发费用                          |               |                |
| 财务费用                          | 260,181.10    | 280,790.19     |
| 加：其他收益                        |               | 24,841.86      |
| 投资收益                          | 593.09        |                |
| 净敞口套期收益                       |               |                |
| 公允价值变动收益                      |               |                |
| 信用减值损失                        | -340,173.04   | 1,803,364.41   |
| 资产减值损失                        | -6,700,904.80 | -2,120,144.08  |
| 资产处置收益                        | 3,719.58      | 55,610.26      |
| 营业利润                          | 3,597,837.69  | -16,066,564.92 |
| 加：营业外收入                       | 161,210.40    | 15,406.95      |
| 减：营业外支出                       | 258,084.76    | 65,944.60      |
| 终止经营业务利润总额                    | 3,500,963.33  | -16,117,102.57 |
| 减：终止经营业务所得税费用                 | -1,385,786.45 | 1,280,670.93   |
| 终止经营业务净利润                     | 4,886,749.78  | -17,397,773.50 |
| 加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示） | -4,472,860.35 |                |
| 加：终止经营业务处置净收益（税后）             |               |                |
| 其中：处置损益总额                     |               |                |
| 减：所得税费用（或收益）                  |               |                |
| 终止经营净利润合计                     | 413,889.43    | -17,397,773.50 |
| 其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计        | 413,889.43    | -17,397,773.50 |

## (2) 终止经营现金流量

单位：元

| 项 目  | 本期数           |               |               | 上年同期数         |            |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 经营活动现金流量净额    | 投资活动现金流量净额    | 筹资活动现金流量净额    | 经营活动现金流量净额    | 投资活动现金流量净额 | 筹资活动现金流量净额    |
| 广东罗欣 | -1,370,371.23 | -3,040,289.60 | -3,092,590.53 | 11,952,936.09 | 28,235.86  | -9,754,234.76 |

## 2、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 医药工业             | 医药商业           | 分部间抵销            | 合计               |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,073,536,028.97 | 255,057,170.18 |                  | 2,328,593,199.15 |
| 主营业务成本 | 1,085,255,696.74 | 172,936,237.23 |                  | 1,258,191,933.97 |
| 资产总额   | 5,489,677,335.18 | 498,791,955.38 | 871,061,957.74   | 5,117,407,332.82 |
| 负债总额   | 3,069,934,285.40 | 711,896,671.63 | 1,236,832,944.69 | 2,544,998,012.34 |

## 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） |        | 89,078,925.98 |
| 合计           | 0.00   | 89,078,925.98 |

## (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账款 |      |    |      |      |      | 89,078,925.98 | 100.00% | 4,453,946.30 | 5.00% | 84,624,979.68 |
| 其中：            |      |    |      |      |      |               |         |              |       |               |
| 合计             | 0.00 |    |      |      |      | 89,078,925.98 | 100.00% | 4,453,946.30 | 5.00% | 84,624,979.68 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|-------|----|----|------|
|        |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
| 按组合计提坏 | 4,453,946.30 | -4,453,946.30 |       |    |    |      |

|     |              |               |  |  |  |  |
|-----|--------------|---------------|--|--|--|--|
| 账准备 |              |               |  |  |  |  |
| 合计  | 4,453,946.30 | -4,453,946.30 |  |  |  |  |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利  | 73,683,577.06 | 166,423,399.80 |
| 其他应收款 | 345,351.89    | 17,692,525.10  |
| 合计    | 74,028,928.95 | 184,115,924.90 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 山东罗欣       | 73,683,577.06 | 166,423,399.80 |
| 合计         | 73,683,577.06 | 166,423,399.80 |

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额          | 账龄   | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据   |
|------------|---------------|------|--------|----------------|
| 山东罗欣       | 73,683,577.06 | 1-2年 | 集团内未结算 | 未发生减值，预计可以全额收回 |
| 合计         | 73,683,577.06 |      |        |                |

### (2) 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        |
|------------|------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来 | 348,451.48 | 14,371,190.24 |
| 应收暂付款及其他   | 59,432.80  | 5,454,406.20  |
| 应收押金保证金    |            | 641,609.81    |
| 合计         | 407,884.28 | 20,467,206.25 |

## 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） | 239,331.58 | 13,461,922.87 |
| 1 至 2 年      | 168,552.70 | 7,005,283.38  |
| 合计           | 407,884.28 | 20,467,206.25 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额       |         |           |        |            | 期初余额          |         |              |        |               |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额       |         | 坏账准备      |        | 账面价值       | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例   |            | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 其中：       |            |         |           |        |            |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 407,884.28 | 100.00% | 62,532.39 | 15.33% | 345,351.89 | 20,467,206.25 | 100.00% | 2,774,681.15 | 13.56% | 17,692,525.10 |
| 其中：       |            |         |           |        |            |               |         |              |        |               |
| 合计        | 407,884.28 | 100.00% | 62,532.39 | 15.33% | 345,351.89 | 20,467,206.25 | 100.00% | 2,774,681.15 | 13.56% | 17,692,525.10 |

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    | 2,774,681.15   |                      |                      | 2,774,681.15  |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | -2,712,148.76  |                      |                      | -2,712,148.76 |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 62,532.39      |                      |                      | 62,532.39     |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

|      |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
|------|--------------|---------------|-------|-------|----|-----------|
| 坏账准备 | 2,774,681.15 | -2,712,148.76 |       |       |    | 62,532.39 |
| 合计   | 2,774,681.15 | -2,712,148.76 |       |       |    | 62,532.39 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------------|------------|------|------------------|-----------|
| 第一名  | 应收暂付款及其他    | 290,751.48 | 2年以内 | 71.28%           | 42,037.57 |
| 第二名  | 应收暂付款及其他    | 58,552.70  | 2年以内 | 14.36%           | 17,565.82 |
| 第三名  | 合并范围内关联方往来款 | 30,800.00  | 1年以内 | 7.55%            | 1,540.00  |
| 第四名  | 合并范围内关联方往来款 | 26,900.00  | 1年以内 | 6.60%            | 1,345.00  |
| 第五名  | 应收暂付款及其他    | 880.10     | 1年以内 | 0.21%            | 44.00     |
| 合计   |             | 407,884.28 |      | 100.00%          | 62,532.39 |

## 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 | 7,705,140.00<br>1.00 |      | 7,705,140.00<br>1.00 | 7,632,240.00<br>0.00 |      | 7,632,240.00<br>0.00 |
| 合计     | 7,705,140.00<br>1.00 |      | 7,705,140.00<br>1.00 | 7,632,240.00<br>0.00 |      | 7,632,240.00<br>0.00 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |               | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|------------------|--------------|---------------|------|--------|---------------|------------------|--------------|
|       |                  |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他            |                  |              |
| 山东罗欣  | 7,538,910,000.00 |              |               |      |        |               | 7,538,910,000.00 |              |
| 北京健康  | 83,330,000.00    |              | 82,900,001.00 |      |        |               | 166,230,001.00   |              |
| 上海健康  | 10,000,000.00    |              | 8,000,000.00  |      |        | 18,000,000.00 |                  |              |
| 合计    | 7,632,240,000.00 |              | 90,900,001.00 |      |        | 18,000,000.00 | 7,705,140,001.00 |              |

#### 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             |
| 其他业务 |       |    | 141,605,888.82 | 140,075,998.27 |
| 合计   |       |    | 141,605,888.82 | 140,075,998.27 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -18,000,000.00 |                |
| 山东罗欣分红          |                | 212,623,399.80 |
| 合计              | -18,000,000.00 | 212,623,399.80 |

### 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   | -40,620,474.51 |    |
| 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）     | 12,665,059.09  |    |
| 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 | -4,046,892.28  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 175,671.65     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 10,803,086.40  |    |
| 减：所得税影响额   | 805,528.05     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 456,395.86     |    |



|    |                |    |
|----|----------------|----|
| 合计 | -22,285,473.56 | -- |
|----|----------------|----|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -23.42%    | -0.61       | -0.61       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.64%    | -0.59       | -0.59       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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