

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2023 年年度报告

2024-029



2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宋敏平、主管会计工作负责人赵正财及会计机构负责人(会计主管人员)肖荣声明：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。

本报告中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。

公司在经营中可能发生的有关风险因素，已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中进行了详细描述，敬请投资者予以关注，仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 303,345,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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.....	30
第五节 环境和社会责任.....	50
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
控股股东、甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
甘肃农垦集团	指	甘肃省农垦集团有限责任公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
生物基金	指	甘肃生物产业创业投资基金有限公司
兴陇资本	指	甘肃兴陇资本管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
普安制药	指	甘肃普安制药股份有限公司
运营公司	指	甘肃药业集团运营有限公司
三元医药	指	甘肃药业集团三元医药有限公司
新丝路公司	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	宋敏平		
注册地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号		
注册地址的邮政编码	730102		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号		
办公地址的邮政编码	730102		
公司网址	www.lsfzy.com		
电子信箱	lsrfzq@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	元勤辉	段文新
联系地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	lsrfzq@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
签字会计师姓名	李强、温广玲

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华龙证券股份有限公司	甘肃省兰州市东岗西路 638 号	康勇、尹雅宜	2023 年 2 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日

五、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

同一控制下企业合并

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,080,050,028.71	413,246,804.52	799,681,429.28	35.06%	287,813,045.80	575,806,786.33
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	61,647,653.41	25,826,457.15	38,785,124.19	58.95%	-9,106,161.47	1,911,282.19
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 (元)	51,677,023.69	18,211,375.59	13,027,956.33	296.66%	-17,022,974.09	-17,022,974.10
经营活动产生的现金流 净额 (元)	96,526,292.90	11,426,985.22	267,440,973.62	-63.91%	51,134,884.84	60,498,239.91
基本每股收益 (元/股)	0.2032	0.0851	0.1279	58.87%	-0.0300	0.0063
稀释每股收益 (元/股)	0.2032	0.0851	0.1279	58.87%	-0.0300	0.0063
加权平均净 资产收益率	7.18%	3.52%	4.83%	2.35%	-1.26%	0.24%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	1,336,651,461.91	912,792,871.68	1,317,510,418.90	1.45%	824,072,928.05	1,028,620,314.15
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	633,705,992.72	746,076,544.73	829,376,939.31	-23.59%	720,250,087.58	782,815,409.55

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

六、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	296,323,324.22	295,148,919.28	220,834,019.31	267,743,765.90
归属于上市公司股东的净利润	20,005,326.86	12,187,944.86	14,634,388.27	14,819,993.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,148,944.98	11,266,398.56	13,483,406.54	7,778,273.61
经营活动产生的现金流量净额	-30,165,723.04	12,340,951.37	56,258,661.88	58,092,402.69

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

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、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）	-235,588.62		70,223.48	
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	10,390,958.41	2,994,776.14	3,029,848.27	

外)				
委托他人投资或管理资产的损益		112,191.78	174,109.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	140,985.87			
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	527,114.44	26,604,597.67	15,739,205.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,812,007.03	5,115,354.68	4,634,111.73	
减：所得税影响额	1,776,726.13	1,102,012.03	-1,571.54	
少数股东权益影响额（税后）	888,121.28	7,967,740.38	4,714,813.56	
合计	9,970,629.72	25,757,167.86	18,934,256.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》的行业目录及分类原则，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。“十四五”时期，我国医药行业处于高质量发展新阶段，随着人民生活水平的提高、人口老龄化加速，消费者/患者对高品质、多样化的产品和服务需求日益增长，国内医疗健康领域仍存在较大的未被满足需求，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。党的二十大报告中提出：推进健康中国建设，把保障人民生命健康放在优先发展的战略位置。同时，科技创新为医疗健康行业发展提供新的引擎，预计未来中国医药行业将继续呈现良好的发展态势，具有研发创新能力、品牌优势以及具备整合行业优质资源能力的企业将在竞争中占据优势地位，具有强大品牌力、高临床价值的产品将获得更大的市场空间，赢得行业 and 市场的认可。2023 年，我国经济社会发展受多重因素叠加影响，药品集采保持常态化推进，各级纪检监察机关深化整治医疗等领域腐败，医药行业格局持续优化，转型升级步伐加快。2023 年，受国内消费复苏乏力等相关因素影响，医药制造行业主要经济指标处于下滑态势。根据国家统计局数据，2023 年全国规模以上医药制造业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；利润总额 3,473 亿元，同比下降 15.1%。医药制造业复苏缓慢，增速尚未转正，仍需时间恢复。

（二）所属行业发展阶段及行业政策情况

中医药是中华民族的瑰宝，在我国居民的健康生活中有重大影响，中医药在“治未病”中发挥主导作用、重大疾病治疗中发挥协同作用、疾病康复中发挥核心作用，具有辨证施治、多靶点干预治疗的独有优势，因其“简便验廉”，逐渐得到社会的认可和重视。党中央国务院高度重视中医药发展，特别是党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把中医药工作摆在更加重要突出的位置，多次作出重要指示批示，为新时代中药传承创新发展指明了方向、提供了遵循。中医药行业重磅支持政策不断，自 2022 年以来，国务院、中医药管理局、药监局等多部委持续发文，通过加强人才培养、科技创新、注册及监管等多维度发力推动中医药行业传承创新，围绕“高质量发展”与“传承创新”，推进中医药产业化和现代化进程，建立健全中医药文化建设机制，大力弘扬中医药文化，促进中医药产业的振兴发展加强国际传播，在中医药高质量发展、传承创新、文化输出、传播平台建设等方面提供有力支持，中医药的现代化、产业化加速推进。在政策支持和国民认可度逐步提高的大环境下，坚持中西医结合、中西药并用，中医药全面参与社会医疗救治并作出了重要贡献，逐渐被世界广泛认同和应用推广。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是医药行业持续迅速发展的一年，也是全力推动医疗改革与高质量发展的一年，我国法律法规监管体系愈加完善，监管执法也愈加精细化、严格化且专业化。纵观全年的相关政策及监管动态，国家在以严监管保障人民群众生命安全的同时，顺应发展需要、支持行业研发创新。国务院、国家药监局、国家中医药局陆续出台系列政策，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务、医保支付等方面加强高位谋划与指导，支持中医药传承创新，推动中医药产业健康长远发展。

2023 年 2 月，国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药振兴发展，改善中医药发展条件，提升中医药防病治病能力与科研水平；国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，进一步对中药研制相关要求进行细化，加强中药新药研制与注册管理，加快推进完善中医药理论、人用经验和临床试验相结合的中药审评证据体系，激发中医药行业的创新活力。2023 年 4 月，国家中医药管理局、中央宣传部、教育部、商务部等八部委联合发布《“十四五”中医药文化弘扬工程实施方案》，推动部署“十四五”期间中医药文化建设工作，方案明确了 12 项重点任务，围绕研究阐发、教育普及、保护传承、创新发展、传播交流等方面协同推进，全面构建中医药文化弘扬体系，方案提出要加大对中医药文化弘扬工程专项资金的支持力度，依法依规推动政府和社会资本合作，建立健全社会力量参与中医药文化工作长效机制，在政府、企业、社会的重视和支持下，中医药文化力量有望不断增强，中医药产业有望持续健康发展。2023 年 7 月，国家 10 部门针对医药领域腐败问题启动开展为期一年的集中整治工作，重点聚焦医药领域生产、供应、销售、使用和报销等重点环节，对医药行业开展

全领域、全链条、全覆盖的系统治理。这次集中整治工作将对医药行业和社会发展产生积极的影响，是推动健康中国战略实施、净化医药行业生态、维护群众切身利益的重要举措，是行业回归正常秩序的必经过程，有助于推动医药行业健康、高质量发展。2023 年 11 月，国家药品审评中心发布《关于加快古代经典名方中药复方制剂沟通交流和申报的有关措施》，为促进中药传承和高质量发展，加快按古代经典名方目录管理的中药复方制剂的研发和申报，要求加强研发关键节点的沟通交流、实行申报资料阶段性递交、加快技术审评。2023 年 12 月，国家中医药局发布《关于进一步加强中医医院老年病科建设的通知》，围绕加强中医医院老年病科设置、明确老年病科诊疗服务功能定位、注重发挥中医药特色优势、提高综合诊治能力、加强人才梯队建设、积极开展中医药防治老年病科研工作、探索全周期健康管理、改善老年患者就医感受、加强中医老年病质控中心建设、落实主体责任等方面要求加强中医医院老年病科建设工作。

总体来看，我国中医药事业正在进入新的历史发展时期，政策持续发力促进中医药高质量发展进入崭新阶段，中医药在治未病、重大疾病治疗和康复、传染病防治和卫生应急等健康中国建设中将发挥更大作用，公司的产品和服务将迎来更广阔的市场空间和发展机遇。

（三）行业周期性特点

从周期性看，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合的产业，其与国人身心健康密切相关，健康需求是人类的基本需求，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，区域性和季节性特征不明显。但具体的药品品种受适应症的高发季节等特殊情况的影响，相应的药品市场需求存在一定的季节性特征。

（四）公司所处行业地位

公司为国家高新技术企业、甘肃省首批战略性新兴产业骨干企业，通过了甘肃省“专精特新”中小企业、创新型企业等认定，搭建有甘肃省中药固体分散剂技术创新中心、甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室等多个省级技术平台，先后获得中国专利优秀奖、国家重点新产品、甘肃省企业质量信用等级 AA 级企业、甘肃省科技进步二等奖、甘肃省“五一”劳动奖状等 20 多项荣誉和称号。“隴神”和“普安康”商标相继通过“甘肃省著名商标”“中国驰名商标”认定。公司将紧紧把握国家和甘肃省大力扶持中医药产业发展、加快推进国家中医药产业发展综合试验区建设、全面提升陇药产业整体实力，着力培育全省经济转型发展新增长极的政策机遇，全力打造产业链延伸、工艺技术升级及资源整合创新平台，朝着中药现代化、国际化目标，努力将公司建设成为集规范化中药种植、中药材深加工、新药研发、现代中药生产、药品商贸物流为一体，具有完整产业链的陇药龙头企业。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（一）公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、保健食品、原料药、少量医药中间体、化学药品的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂、合剂 5 种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、宣肺止嗽合剂、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3 种药品被列入《国家基本药物目录(2018 年版)》，6 种药品被列入 OTC 甲类品种，7 种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2022 版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有理气、活血、止痛的明确功效，产品剂型先进、效力持久、副作用小，绿色安全、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、肋痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗中度及慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，也可做辅助类药品综合组方用药。元胡止痛滴丸是国家医保甲类药品，连续入选 2009 年、2012 年、2018 年国家基药目录，主要销售于医院终端。公司现金收购普安制药 70% 股权事项于 2023 年 2 月 7 日全面完成资产交割及股权变更登记相关工作，普安制药正式成为公司控股子公司。普安制药主要产品宣肺止嗽合剂为国家级六类新药、中药二类保护品种，具有疏风宣肺，止咳化痰功效，产品止咳效果显著、起效快、疗程短，用于咳嗽属风邪犯肺证，症见咳嗽、咽痒、鼻塞流涕、恶寒发热、咯痰等；宣肺止嗽合剂先后获得甘肃省科技进步三等奖、甘肃省药学会发展奖三等奖、甘肃省新产品新技术奖等奖项。

（二）公司的经营模式

公司作为一家主要从事中成药研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七、甘草、紫菀、前胡、荆芥、陈皮、薄荷、百部、桔梗、鱼腥草、罂粟壳等中药材。公司成立了专门的采购管理委员会，制定了严格的采购管理制度，建立了采购业务岗位责任制，对物料的采购流程和质量控制有严格标准，包括供应商的评价及选择程序、采购岗位职责和设置、请购、询价、招标、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。

公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量受托人审核放行。质量管理部在生产的过程中对生产过程进行监督，对所有物料、半成品严格检验；整个生产过程中严格执行 GMP 规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、药品作用机理的学术培训、消费需求的培养，品牌美誉度的培育建设。2023 年以来，公司以全资子公司运营公司作为专业化销售管理平台成立销售中心，全面规范公司及子公司产品销售及管理流程；大力开发空白、薄弱市场，强化省区经理职责，严格落实考核，完善市场化用人机制，促进销售上量；全面推进 OTC 市场开拓工作，稳步提升产品市场覆盖率，实现销售工作新突破；不断丰富销售模式，紧抓医药电商发展新机遇，持续开展线上销售；持续加强学术推广，加大品牌建设力度，扩大品牌宣传力和影响力。多渠道积极扩大公司业务规模，提升利润水平。

（三）公司产品市场地位

我公司属于生产企业，上游为原药材及物料供应商，货源充足，质量稳定；下游是商业配送公司及各级医疗机构及 OTC 市场。公司根据现有产品的特点，重点立足公立医疗机构、OTC 市场，采取品牌塑造、学术推广及精耕细作开发空白市场等营销措施，着力构建覆盖全国、细化到地县的金字塔式三级立体销售网络。公司已与 1000 余家经销商建立了良好的合作关系，其中包括国药控股、广药集团、华润医药、上海医药等大型医药商业企业。截止 2023 年末，公司主打产品宣肺止嗽合剂已覆盖三级医院 696 家、二级医院 1368 家、基层医院 5233 家，覆盖率分别约为 18.57%、13.47%和 7.32%；主打产品元胡止痛滴丸已覆盖三级医院 890 家、二级医院 1669 家、基层医院 8397 家，覆盖率分别约为 23.75%、16.43%和 11.75%。公司同时加大 OTC 市场推广和线上业务开拓，推动专属规格产品成功上架京东大药房、阿里健康大药房、叮当快药等，与 12 家下游电商及终端客户达成合作，引入专业电商代运营团队，对已合作头部直营门店深度运营；主打产品在全国 31 个省、市、自治区均有销售，终端医疗机构及 OTC 客户达到万余家。随着国民健康意识的提高和对传统中医药认可度的提升，结合公司全面推进的营销改革及专业化营销平台建设、“宣元组合”品牌推广及专业化学术推广的持续推进，公司产品销售规模及市场占有率稳步提升。

（四）竞争的优势劣势及主要业绩驱动因素

中成药产品要做优做强，独家品种和进入国家基药和医保目录是基本门槛。2023 年普安制药股权收购完成后，公司及子公司产品结构实现升级优化，现有产品品种增加至 25 个，宣肺止嗽合剂、元胡止痛滴丸为公司主打产品，产品竞争力全面提升。公司 5 个独家产品中，元胡止痛滴丸为国家基药、国家医保甲类产品，宣肺止嗽合剂为中药二类保护品种、医保乙类产品，七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊、鞣酸小檗碱膜在政策资质上具有一定优势。止痛药按照药物性质可分为化学止痛药和中药止痛药。化学药虽有止痛快的效果，但毒副作用较大，。而中医认为疼痛发生的机理多为“通则不痛、痛则不通”，即气血受到各种因素的影响发生郁滞、冲逆和瘀结等，从而引起脏腑、经络等局部的疼痛。中医治疗痛症已有几千年的历史，中药在数千年的发展历史中已经肯定具有明显和确切的镇痛作用，且毒副作用极小。

公司主打产品元胡止痛滴丸在剂型、疗效等方面较同系列产品具有明显优势；元胡止痛滴丸的竞品为元胡止痛片、元胡止痛胶囊、元胡止痛粒剂等。目前元胡止痛制剂药物的企业有 280 余家，其中以生产片剂的企业最多，其次为胶囊剂型；元胡止痛滴丸为公司独家生产，凭借滴丸剂自身剂型优势，生物利用度高、起效快、不成瘾、毒副作用小等优势，产品疗效受到患者和市场的认可，销售收入保持在较高水平。

咳嗽为呼吸系统疾病的常见症状。随着自然环境及气候的变化，咳嗽的发病比例呈现不断上升的趋势，特别是经济发达地区，由于人口密集等因素，发病率较高。据国家卫生部统计，我国每年有近 3 亿人感染呼吸系统疾病，其中咳嗽患者多达 5000 多万人，城乡居民咳嗽患病率在 15%以上，我国止咳化痰类药物拥有较大的市场容量。我国止咳化痰类药物市场中成药为主，近几年中成药所占比重不断增加，显示出止咳化痰类中成药良好的成长性。宣肺止咳合剂功能主治为：疏风宣肺，止咳化痰；用于咳嗽属风邪犯肺证，症见咳嗽、咽痒、鼻塞流涕、恶寒发热、咳痰等，2022 年以来以其显著疗效获得临床和市场高度认可并被国家和全国多地列入专项治理推荐用药并获得专家共识。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

报告期内，公司没有新进入或者退出国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的药品情况：

药品名称	功能主治	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
元胡止痛滴丸	理气，活血，止痛；用于行经腹痛，胃痛，胁痛，头痛。	2010 年 7 月 20 日至 2029 年 7 月 20 日	中药 8 类	否
宣肺止咳合剂	疏风宣肺，止咳化痰。用于咳嗽属风邪犯肺证，症见咳嗽、咽痒、鼻塞流涕、恶寒发热咳痰等。	2017 年 7 月 25 日至 2036 年 7 月 25 日	中药 6 类	是

三、核心竞争力分析

（一）公司的核心竞争力主要体现如下：

1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售，现有元胡止痛滴丸、宣肺止咳合剂、鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸 5 个独家品种。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入 2009 版、2012 版、2018 版《国家基本药物目录》。公司主打产品元胡止痛滴丸为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著，入选国家中药大品种、陇药大品种，元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2 本专著，被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载，元胡止痛滴丸二次开发项目论文成功入选“第四届中国科协优秀科技论文”、发明专利获首届甘肃省专利奖一等奖、中国专利奖优秀奖；元胡止痛滴丸入选 2017、2018 年度中药大品种科技竞争力排行榜，已构建了一定的品牌知名度及技术保护壁垒。

普安制药是一家依托全国独有特药资源优势，集药品研发、生产、销售为一体的高新技术企业，主要生产宣肺止咳合剂、克霉唑药膜、原料药盐酸纳洛酮等产品，主打产品宣肺止咳合剂为国家级六类新药、中药二类保护品种、列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2022 版）品种，用于咳嗽属风邪犯肺证，为全国独家产品，有 4 个规格生产批文，先后获得甘肃省科技进步三等奖、甘肃省药学会发展三等奖、甘肃省新产品新技术奖等奖项。

2、领先的生产工艺技术优势

公司为高新技术企业，设有甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室和甘肃省中药固体分散剂重点实验室，专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、胶囊剂、片剂等剂型为主导的新药品种；公司在现代中成药生产领域，尤其在中药滴丸制剂生产领域，拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白，并获得专利授权；公司与天津药物研究院、兰州大学、甘肃中医药大学、兰州理工大学、甘肃省药品检验研究院、兰州大学第一医院、甘肃省中医研究院、兰州大学白银科技产业研究院等多家科研机构、高等院校建立了广泛深入的技术合作。

普安制药拥有“甘肃省企业技术中心”“武威市技术转移中心”“武威市止咳中药技术创新中心”“武威市企业技术中心”“武威市麻精药品重点实验室”五个研发平台，通过甘肃省“专精特新”中小企业、创新型企业、绿色工厂、数字化车间等认定，与德国默克公司合作生产阿塞那平中间体，与兰州大学、甘肃皓天科技公司紧密合作，共同研究开

发化药、高级原料药等产品。主要产品宣肺止咳合剂采用“水提醇沉”的生产工艺，该工艺成熟稳定，有效成分的提取率高，产品疗效更加显著，并已申请获得相关技术专利。其子公司普迪安制药致力于研究口溶膜系列产品，其新研发产品 PDA 口溶膜已上报国家药监局并取得受理通知书，食用薄荷膜（薄荷爽口片）已取得食品生产许可证。

3、陇药资源的整合优势

甘肃是全国中药材资源大省并有丰富的中医药文化，现有中药资源 2500 余种，人工种植（养殖）中药材约 300 余种，大宗道地药材 30 余种，盛产当归、党参、黄（红）芪、大黄、甘草等大宗品种；2017 年《甘肃省建设国家中医药产业发展综合试验区总体方案》获得国务院批复，之后《关于支持陇药产业发展政策措施的通知》《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》《甘肃省中医中药产业发展专项行动计划》《关于支持陇药大品牌推动龙头企业发展政策措施》《甘肃省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》《甘肃省中医药条例》《关于促进中医药传承创新发展的若干措施》等一系列政策措施及相关规划的发布出台，全面支持将中医药打造成支撑甘肃绿色发展崛起的十大生态产业，实现甘肃省由中医药资源大省向中医药强省的跨越发展。

公司控股股东甘肃药业集团是一家以医药健康产业为主业的省属国有医药企业集团，是甘肃省着力打造十大生态产业之中医中药产业的牵引和承载集团。公司作为甘肃省国资委控制的企业，可依托甘肃药业集团股东背景，优先参与陇药资源的整合，通过收购兼并等市场化手段加强对省内外优质医药企业和上下游药品物流及营销资源的并购整合，不断丰富公司产品结构，打造特色中成药产品梯队，提高产品市场竞争力，把公司培育成为具有较强竞争力的综合性医药企业。

4、中医药“一带一路”对外合作交流优势

近年来公司积极把握中医药“一带一路”对外合作交流的政策机遇，通过全资子公司新丝路公司开展海外中医药推广、文化交流、中药产品境外注册、中医药产品出口销售等工作。新丝路公司积极开拓东亚、中亚、东南亚、欧洲等地区的中医药市场，先后在俄罗斯、吉尔吉斯斯坦、新加坡、泰国完成部分产品注册备案工作，并实现相关产品的出口销售。同时，新丝路公司积极推进甘肃省道地药材“走出去”，积极开发韩国、印尼等国家地区的中药材出口业务，积累了一定的医药出口贸易经验。

5、团队优势

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队。现有管理团队中，公司董事长宋敏平先生、副董事长康永红先生拥有二三十年的医药企业从业经历；团队中其他成员均具有多年的医药或上市公司经营管理经验，在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面具有丰富的经验，同时结合控股股东平台，可进一步促进专业化人才的引进、交流和培养成长。

（二）报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

1、2023 年 1 月 5 日，公司取得甘肃省药品监督管理局核准签发的麻杏止咳胶囊《药品再注册批准通知书》。详见公司于 2023 年 1 月 6 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-001）。

2、2023 年 1 月 19 日，公司全资子公司新丝路公司因业务发展需要增加注册资本，取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 1 月 20 日在巨潮资讯网发布的《关于子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（2023-009）。

3、2023 年 2 月 6 日，因药品生产范围增加“合剂”申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2023 年 2 月 7 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-015）。

4、2023 年 2 月 7 日，普安制药取得了武威市市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，甘肃农垦集团原持有的普安制药 51%股权和甘肃药业集团原持有的普安制药 19%股权已经变更登记至公司名下，标的资产已完成过户登记，公司完成对普安制药的收购。详见公司于 2023 年 2 月 8 日在巨潮资讯网发布的《关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（2023-016）。

5、2023 年 2 月 9 日，因企业负责人和质量负责人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2023 年 2 月 10 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-018）。

6、2023年2月15日，控股子公司普安制药因扩建合剂生产线，以及委托公司生产宣肺止咳合剂（国药准字Z20050288）事项申请登记变更，取得了甘肃省药品监督管理局换发登记变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年2月16日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-019）。

7、2023年3月10日，康永红先生因个人工作调整，不再担任公司总经理，申请辞去公司总经理职务，仍为公司第四届董事会董事，离任后不在公司工作。同时，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》，选举董事康永红先生为第四届董事会副董事长。详见公司于2023年3月11日在巨潮资讯网发布的《关于总经理辞职及职务调整的公告》（2023-022）。

8、2023年3月10日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司财务总监的议案》，董事会聘任钱双喜先生为公司总经理，聘任副总经理刘茂盛先生兼任公司财务总监。详见公司于2023年3月11日在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2023-024）。

9、2023年3月14日，因企业负责人和质量授权人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年3月15日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-026）。

10、公司全资子公司新丝路公司因业务发展需要，增加经营范围内容，取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于2023年5月24日在巨潮资讯网发布的《关于子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（2023-052）。

11、2023年8月18日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，因公司原副总经理兼财务总监刘茂盛先生因工作调整，申请辞去公司副总经理兼财务总监职务，根据公司经营管理工作需要，公司董事会同意聘任赵正财先生为公司副总经理兼财务总监。详见公司分别于2023年8月16日、8月19日在巨潮资讯网发布的《关于公司高级管理人员辞职的公告》（2023-070）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2023-072）。

12、2023年8月25日，原证券事务代表薛守兵先生因个人原因申请辞去公司证券事务代表职务，辞职后不再担任公司任何职务。同日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》，聘任段文新先生为公司证券事务代表。详见公司于2023年8月26日在巨潮资讯网发布的《关于变更公司证券事务代表的公告》（2023-078）。

13、2023年9月13日，因增加食品类别申请变更《食品生产许可证》，公司收到由甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于2023年9月14日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2023-080）。

14、2023年11月7日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对甘肃省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司控股子公司普安制药通过了高新技术企业重新认定。详见公司于2023年11月8日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司通过高新技术企业重新认定的公告》（2023-086）。

15、2023年11月14日，因合剂生产线改扩建事项申请变更，公司收到由甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年11月14日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-088）。

16、2023年12月15日，因第四届董事会任期即将届满，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会非独立董事的议案》和《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会独立董事的议案》，董事会提名宋敏平先生、康永红先生、钱双喜先生、朱开才先生、元勤辉先生、付瑞先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名李宗义先生、罗臻先生、吴烨女士为公司第五届董事会独立董事候选人。详见公司于2023年12月16日在巨潮资讯网发布的《关于董事会换届选举的公告》（2023-095）。

17、2023年12月15日，因第四届监事会任期即将届满，公司召开和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司监事会换届暨选举第五届监事会非职工代表监事的议案》，监事会提名郭忠信先生、邓育阳先生为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。详见公司于2023年12月16日在巨潮资讯网发布的《关于监事会换届选举的公告》（2023-096）。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是加快实施“十四五”规划的关键之年，也是公司高质量发展扎实推进的一年。这一年，在地缘政治冲突加剧、国际局势复杂多变、国际国内经济下行压力和医药行业多重不确定因素交织的大环境下，公司直面挑战，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，持续加强党建引领，聚焦主责主业，锚定年度生产经营业绩目标，夯实企业发展根基，生产经营工作稳步提升，重点项目取得实质性进展，市场开拓成果显著，安全生产与质量管理全面加强，发展活力有效激发，建设高质量企业的发展基础更加稳固。

2023 年度，公司实现营业收入 108,005.00 万元，较上年同期增长 35.06%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,164.77 万元，较上年同期增长 58.95%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,167.70 万元，较上年同期增长 296.66%。公司主营业务实现稳定增长，经营质效进一步提升，发展韧劲不断增强。

报告期内，公司主要经营情况如下：

(1) 以契约化管理，高质量落实经营业绩任务

报告期内，公司全面加强契约化管理，与经理层成员签订“两书一合同”，细化经营指标、落实责任主体；与所属子公司“一企一策”签订《2023 年度经营目标责任书》，推动年度生产经营目标的达成。公司坚持质量为本，重视质量管理，提高质量意识，加强设备管理和运行维护，强化质量问题排查和督促检查；树牢安全发展理念，加强安全培训和安全隐患排查，严格落实安全责任；加强员工教育培训，持续提升员工综合能力和凝聚力、执行力；全面加强预算管理、成本控制、过程管理和工艺改进、三化改造，挖掘降本增效潜能，报告期内元胡止痛滴丸质量合格率、自动化包装效能和原料药生产工艺收率有效提升，企业生产成本、管理效能和经济效益进一步提高，较好地全年生产经营任务。

(2) 坚持营销板块龙头地位，持续提升市场营销水平

立足全国销售网络和服务体系“一盘棋”建设，顶层设计、全面整合营销资源，全力构建多维立体“大营销”管理体系。一是完成“大营销”体系搭建。以子公司运营公司为平台，完成了运营公司、新丝路公司、三元医药人员及业务整合，完善制度、优化职能、加强人员配备，初步完成“大营销”管理体系构建。二是加大空白市场开发，提升产品区域覆盖率。筛选引进优秀代理商，建立分级保供机制，细化渠道供应，推动“百万市场”建设，持续提升公司产品市场开发力度。三是布局线上业务，推动线上线下融合发展。专属规格产品成功上架京东大药房、阿里健康大药房、叮当快药等，与 12 家下游电商及终端客户达成合作，线上产品销售实现良好增长。四是以“宣元组合”为切入，持续扩大品牌宣传。承办第四届健康智库论坛暨中医药产业发展论坛，推进宣肺止嗽合剂进入国家基药目录申报及中药保护品种续保工作；加大线上、线下广告宣传，多渠道、多视觉发力，强化主打产品宣肺止嗽合剂、元胡止痛滴丸专业化学术推广和品牌宣传，宣肺止嗽合剂成功入选国家“100 个疗效独特的中药产品”之列，“甘药”品牌知名度和影响力持续提升。发挥新丝路公司平台优势，持续推进道地中药材出口及公司产品境外注册、销售工作，推动中医药文化及产品走出去。

(3) 加大多元化研发投入，科技创新力度不断提升

建立健全研发投入长效机制，加强大研发平台建设。强化内外部协同创新，推进产学研用深度融合，充分发挥省级技术创新中心、省级企业技术中心和省级工程实验室三个省级技术创新平台作用，围绕重点品种二次开发及其他产品质量、工艺技术提升开展科研项目。持续推进宣肺止嗽合剂循证研究、安全性评价，充分挖掘临床价值和药物经济学效益，形成并发布《治疗咳嗽临床应用专家共识》等 7 项研究成果、完成药品临床综合评价报告，完成国家中药保护品种续保申报并开展相关补正研究；元胡止痛滴丸二次开发研究获省科技厅立项，中华中医药学会《元胡止痛滴丸治疗疼痛临床应用专家共识》立项。报告期内，公司承担省级专项项目 4 项；持续推进新药研发，完成 PDA 口溶膜一研发项目药学研究内容，目前已上报国家药监局并取得受理通知书；完成克霉唑药膜药学变更研究，已向国家药监局申报并得到受理，现已完成注册现场、研制现场及 GMP 符合性现场检查；黄芪当归胶囊工业化生产工艺研究获得省政府国资委立项。

(4) 聚力重点项目，打造高质量发展“新引擎”

公司围绕“做强做优做大国有资本和国有企业”，立足企业资源禀赋推进产业布局优化。一是全面完成收购普安制药 70% 股权重大资产重组项目，于 2 月 7 日完成股权变更工商登记备案，普安制药正式纳入上市公司合并报表范围，彻底解决单一产品依赖风险和上市公司同业竞争问题，全面提升上市公司盈利水平。二是围绕主责主业推进主打产品生产线升级改造及配套工程建设项目。公司三化改造及合剂生产线配套建设项目建成运营；普安制药年产 5000 万盒（3 亿支）

宣肺止咳合剂等液体制剂生产线升级改造项目一期工程主要项目完成建设并进入设备运行调试及后续工艺验证(GMP现场符合性核查),项目正式投产运营后宣肺止咳合剂新旧产能可达到4500万盒/年;数字化转型工作持续推进,建设云数据中心,推进企业ERP、流向数据、钉钉等多方信息化平台业务数据的统一管理,以多层次药品流向追溯体系建设为中心,建成“生产—销售—流向—终端”全链条覆盖的数据收集及分析系统,为企业高质量发展提供数字支撑。

(5) 加强子公司协同管控,推动深化改革向纵深发展

加强内控体系建设,规范企业运作,以“上市公司为主体,各子公司协同发展”为目标,全面推进“营销、研发、财务、物流、人力资源和生产运营”集中管控,促进资源共享、信息互通、人员互补,充分激活企业内部管控,提升运行效率及管理效能。建立市场化用工方式,以拓宽人才引进渠道、优化人才结构为导向,完善人才招聘、引进管理制度,夯实人才强企战略基础。深化三项制度改革,优化绩效考核流程,坚持以业绩为导向,从综合效益、工作任务、质量管理、安全环保、5S管理、劳动纪律、节约奖和精神文明建设八个方面加强全员绩效考核管理,实现管理效能提升。加大安全隐患排查、工作督促检查和整改力度,公司安全环保生产形势持续稳定向好,全年未发生重大安全事故。建立健全职工薪酬体系和福利待遇,调整员工绩效薪酬机制,绩效考核工资占比大幅上升。建立企业年金机制,完善职工养老保障体系。

(6) 全面加强党的领导,促进党建与生产经营深度融合

公司坚持以党的二十大精神为指引,深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育,不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”;坚持党对国有企业的领导,严格落实“第一议题”制度,坚决履行“三重一大”决策程序,切实发挥党委“把方向、管大局、保落实”的作用;党委会前置研究讨论重大经营管理事项;全面落实“三抓三促”行动,严格落实全面从严治党主体责任,制定年度党建工作要点,组织召开2023年全面从严治党暨党风廉政建设和反腐败工作会议,与各党支部签订《党的建设工作目标责任书》,与各部门签订《党风廉政建设目标责任书》《意识形态工作目标责任书》《信访维稳工作目标责任书》,将从严治党责任、党建工作与党风廉政建设工作任务层层分解、层层落实,推动党建工作与企业生产经营全面融合,转化成为企业发展的内生动力和竞争力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

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	1,080,050,028.71	100%	799,681,429.28	100%	35.06%
分行业					
药品销售	892,108,646.15	82.32%	655,138,188.22	81.92%	36.17%
物流配送	99,470,512.70	9.21%	103,568,069.10	12.95%	-3.96%
医疗器械及其他	75,580,279.45	7.02%	29,557,835.04	3.70%	155.70%
房屋租赁	8,915,420.18	0.83%	7,064,067.03	0.88%	26.21%
材料销售	104,934.54	0.26%	55,934.96	0.01%	87.60%
提供咨询	2,415,605.77	0.22%	1,316,726.49	0.16%	83.46%
代加工	1,313,946.90	0.12%	2,784,141.60	0.35%	-52.81%
废品销售	140,683.02	0.01%	196,466.84	0.02%	-28.39%
分产品					
合剂类	647,538,889.06	59.95%	382,094,891.23	47.78%	69.47%
滴丸剂类	238,666,085.82	22.10%	263,369,828.57	32.93%	-9.38%
膜剂类	47,021.93	0.00%	28,952.21	0.00%	62.41%
胶囊剂类	1,147,015.67	0.11%	333,358.38	0.04%	244.08%
片剂类	2,503,896.42	0.23%	2,318,122.45	0.29%	8.01%
原料药	1,633,657.60	0.15%	1,897,238.93	0.24%	-13.89%

医药中间体	572,079.65	0.05%	5,095,796.45	0.64%	-88.77%
物流配送	99,470,512.70	9.21%	103,568,069.10	12.95%	-3.96%
医疗器械及其他	75,580,279.45	7.00%	29,557,835.04	3.70%	155.70%
房屋租赁	8,915,420.18	0.83%	7,064,067.03	0.88%	26.21%
材料销售	104,934.54	0.01%	55,934.96	0.01%	87.60%
提供咨询	2,415,605.77	0.22%	1,316,726.49	0.16%	83.46%
代加工	1,313,946.90	0.12%	2,784,141.60	0.35%	-52.81%
废品销售	140,683.02	0.01%	196,466.84	0.02%	-28.39%
分地区					
国内销售	1,071,420,168.21	99.20%	789,397,430.08	98.71%	35.73%
国外销售	8,629,860.50	0.80%	10,283,999.20	1.29%	-16.08%
分销售模式					
自营	1,080,050,028.71	100.00%	799,681,429.28	100.00%	35.06%

(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						
中成药	889,075,827.73	230,471,735.49	74.08%	35.71%	4.29%	7.81%
分产品						
合剂类	647,538,889.06	144,691,099.15	77.66%	69.47%	69.61%	-0.02%
滴丸剂类	238,666,085.82	84,222,223.63	64.71%	-9.38%	-30.35%	10.63%
分地区						
分销售模式						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
中成药（滴丸类）	销售量	万粒	259,440	282,103	-8.03%
	生产量	万粒	301,536	289,910	4.01%
	库存量	万粒	106,533	61,669	72.75%
中成药（合剂类）	销售量	万盒	2,944	2,015	46.11%
	生产量	万盒	2,821	1,751	61.11%
	库存量	万盒	20	144	-86.11%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、滴丸剂类等中成药 2023 年库存量较上年同期增长 72.75%，主要是根据年度目标任务，加大库存储备所致。

2、合剂类等中成药 2023 年销售量较上年同期增长 46.11%，主要是公司主打产品宣肺止咳合剂市场占有率提高，销量增加。

3、合剂类等中成药 2023 年库存量较上年同期增长 61.11%，主要是 2023 年初新增扩产保供项目，主要产品宣肺止咳合剂生产线满负荷运转，产量增加所致。

4、合剂类等中成药 2023 年库存量较上年同期减少 86.11%，主要是 2023 年合剂类中成药销售较上年同期增加，库存减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

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	
合剂类等药品销售	直接材料	85,411,800.83	22.11%	59,346,954.61	17.38%	43.92%
合剂类等药品销售	直接人工	21,263,587.35	5.51%	16,699,459.86	4.89%	27.33%
合剂类等药品销售	制造费用	28,061,532.47	7.27%	19,440,430.96	5.69%	44.35%
滴丸类等药品销售	直接材料	79,378,760.09	20.55%	103,942,458.27	30.44%	-23.63%
滴丸类等药品销售	直接人工	6,607,886.82	1.71%	7,202,633.98	2.11%	-8.26%
滴丸类等药品销售	制造费用	12,780,986.35	3.31%	14,368,229.99	4.21%	-11.05%
物流配送		72,640,955.59	18.81%	84,366,565.85	24.71%	-13.90%
医疗器械及其他		72,679,440.25	18.82%	27,846,450.12	8.15%	161.00%
房屋租赁		5,701,359.90	1.48%	4,515,467.32	1.32%	26.26%
材料销售		258,493.10	0.07%	16,625.67	0.00%	1,454.78%
提供咨询		1,316,500.63	0.34%	756,968.31	0.22%	73.92%
代加工		127,891.54	0.03%	2,982,578.68	0.87%	-95.71%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2023 年 1 月 11 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（三次修订稿）〉及其摘要的议案》等议案。

2023 年 1 月 18 日，甘肃国投出具了《甘肃省国有资产投资集团有限公司关于甘肃普安制药股份有限公司国有股权转让事项的批复》，同意甘肃药业集团、甘肃农垦集团分别向陇神戎发转让持有的普安制药 19%、51%股权，转让价格根据经备案的普安制药资产评估结果确定。

2023 年 1 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司支付现金购买资产暨关联交易具体方案的议案》《关于〈甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（三次修订稿）〉

及其摘要的议案》《关于签署〈支付现金购买资产协议之补充协议〉和〈业绩承诺及补偿协议之补充协议〉的议案》等议案。

2023年2月6日，公司根据《支付现金购买资产协议》《支付现金购买资产协议之补充协议》的约定，向甘肃农垦集团支付其出售51%普安制药股权对应的全部交易价款，即18,747.498万元。

2023年2月7日，普安制药取得了武威市市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，标的资产已完成过户登记。

本次交易完成后，普安制药成为公司的控股子公司，自2023年2月1日纳入合并范围。

(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）	207,635,972.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.58%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户1	49,486,183.21	4.58%
2	客户2	47,290,988.50	4.38%
3	客户3	37,704,840.74	3.49%
4	客户4	36,945,221.56	3.42%
5	客户5	36,208,738.94	3.35%
合计	--	207,635,972.93	19.22%

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）	96,350,994.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商1	25,958,531.85	5.93%
2	供应商2	21,828,116.20	4.99%
3	供应商3	19,246,420.00	4.40%
4	供应商4	15,567,000.00	3.56%
5	供应商5	13,750,926.40	3.14%
合计	--	96,350,994.45	22.02%

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	508,026,247.12	316,264,096.83	60.63%	主要原因是报告期公司积极开拓市场，加大市场推广投入导致销售费用增加。
管理费用	52,346,865.95	48,245,530.42	8.50%	
财务费用	-3,111,511.35	-2,874,378.61	-8.25%	
研发费用	30,173,437.91	27,119,349.02	11.26%	

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
鞣酸小檗碱膜质量标准提升	增加产品功能或提高性能	研究阶段	提高产品质量标准	为产品市场推广提供优势
元胡止痛滴丸增加功能主治	增加产品功能或提高性能	研究阶段	探索扩大元胡止痛滴丸临床用药范围	为产品市场推广提供优势
鞣酸小檗碱原料工艺研究	提高劳动生产率	研究阶段	降低生产周期	增强产品竞争力
红曲硬果糖研发项目	开发全新产品	研究阶段	获得食品生产批件	增加新品种，丰富公司产品
黄芪当归胶囊工艺优化	提高产品性能	研究阶段	确定符合质量标准生产工艺	增强产品竞争力
苦荞压片果糖研发	开发全新产品	研究阶段	获得新产品备案	增加新品种，丰富公司产品
元胡止痛滴丸专家共识	增加产品功能或提高性能	研究阶段	得到共识发布公告，在相关的高级别医学杂志上发表。	增强产品竞争力
宣肺止咳合剂工艺研究	提高生产效率	研究阶段	提高生产效率	节约成本，提高生产效率
宣肺止咳合剂真实世界安全性再评价及临床有效性 RCT 试验项目	完成宣肺止咳合剂真实世界研究、RCT 临床试验研究积累高质量循证医学证据，为产品的临床应用提供数据支撑	已完成宣肺止咳合剂 3000 例真实世界研究，RCT 临床试验研究	为产品的临床应用提供数据支撑	为产品的安全性、有效性提供支撑
宣肺止咳合剂大品种培育循证证据搭建	积累宣肺止咳合剂高质量循证医学证据，为产品的临床应用提供数据支撑	已完成 Meta 分析报告和药物经济学研究报告	积累宣肺止咳合剂高质量循证医学证据，为产品的临床应用提供数据支撑	积累宣肺止咳合剂高质量循证医学证据，为产品的临床应用提供数据支撑
宣肺止咳合剂增加内包材项目	降低包装成本	开展稳定性考察	获取药监部门审批批件	丰富产品包装规格，降低产品成本
黄芪固体饮料开发项目	利用道地药材，研发新产品	已完成工艺和配方开发	黄芪固体饮料研究开发	培育新产品
克霉唑药膜药学变更研究项目	克霉唑药膜药学变更	已完成项目研究并申报受理	克霉唑药膜药学变更研究，取得补充申请批件	取得补充申请批件，促进产品生产销售
宣肺止咳合剂治疗新型冠状病毒肺炎咳嗽的时效性研究	探索宣肺止咳合剂治疗新型冠状病毒肺炎咳嗽症候（风邪犯肺	已形成项目统计报告、项目总结报告，项目产出一篇研究	探索宣肺止咳合剂治疗新型冠状病毒肺炎咳嗽症候（风邪犯肺	为临床应用提供依据

	证)有效性和不良反应,为本品的临床应用提供依据。	论文已完成网络首发	证)有效性和不良反应,为产品的临床应用提供依据。	
药食同源大健康产品 新品开发项目	立足企业资源优势, 开发大健康产品	1.啡得乐植物饮料: 完成产品开发并开展 中试实验。 2.食用膜研制:薄荷 膜(薄荷爽口片)已 取得食品生产许可 证。	加快推进产品上市	丰富产品种类,增加 大健康产品
宣肺止咳合剂临床综 合评价	从安全性、有效性、 经济性、创新性、适 宜性、可及性6方面 对宣肺止咳合剂开展 综合评价,为临床合 理用药提供支撑	完成综合评价及立项 审查	加强产品临床综合评 价	指导临床合理用药
盐酸纳洛酮工艺研究	产品工艺优化	研发阶段	改进优化现有生产工 艺	提高产品生产效率, 降低生产成本

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量(人)	73	70	4.29%
研发人员数量占比	15.90%	12.28%	3.62%
研发人员学历			
本科	59	58	1.72%
硕士	5	3	66.67%
研发人员年龄构成			
30岁以下	33	36	-8.33%
30~40岁	32	29	10.34%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023年	2022年	2021年
研发投入金额(元)	30,173,437.91	27,119,349.02	16,722,122.25
研发投入占营业收入比例	2.79%	3.39%	2.90%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入 的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利 润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位:元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,226,384,192.84	988,931,368.53	24.01%
经营活动现金流出小计	1,129,857,899.94	721,490,394.91	56.60%
经营活动产生的现金流量净额	96,526,292.90	267,440,973.62	-63.91%
投资活动现金流入小计		15,912,191.78	-100.00%
投资活动现金流出小计	126,359,036.56	40,411,284.27	212.68%
投资活动产生的现金流量净额	-126,359,036.56	-24,499,092.49	-415.77%
筹资活动现金流入小计	143,680,000.00	1,320,000.00	10,784.85%
筹资活动现金流出小计	194,399,072.72	20,494,972.23	848.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,719,072.72	-19,174,972.23	-164.51%
现金及现金等价物净增加额	-80,551,816.38	223,766,908.90	-136.00%

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、报告期内经营活动现金流量净额较上年同期下降 63.91%，主要是报告期支付的其他与经营活动有关的现金增加，具体为费用中的现金支出增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,186 万元，主要是报告期购建固定资产支付的现金增加所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,155 万元，主要是报告期同一控制下的企业合并支付的交易对价所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	4,458,848.29	4.60%	业绩补偿款	不具有可持续性
营业外支出	2,638,841.26	2.72%	捐赠支出	不具有可持续性

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	288,945,219.64	21.62%	369,244,036.02	28.03%	-6.41%	
应收账款	223,013,837.11	16.68%	215,549,755.05	16.36%	0.32%	
合同资产					0.00%	
存货	97,400,261.68	7.29%	85,873,780.61	6.52%	0.77%	
投资性房地产	108,596,270.90	8.12%	112,206,022.55	8.52%	-0.40%	

产						
长期股权投资					0.00%	
固定资产	328,828,851.38	24.60%	327,765,969.61	24.88%	-0.28%	
在建工程	105,702,756.64	7.91%	6,086,166.92	0.46%	7.45%	
使用权资产	4,886,481.90	0.37%			0.37%	
短期借款	30,033,458.35	2.25%			2.25%	
合同负债	65,652,223.59	4.91%	77,238,769.20	5.86%	-0.95%	
长期借款	109,596,642.69	8.20%			8.20%	
租赁负债	3,716,421.90	0.28%			0.28%	

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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期公司不存在资产被查封、扣押、冻结等情况。

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
368,233,304.77	5,416,402.69	6,698.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
甘肃普安制药股份有限公司	常年生产宣肺止咳合剂、克霉唑药	收购	257,318,600.00	70.00%	自筹	甘肃药业集团	长期	股权	资产完成过户	0.00	65,376,382.33	否	2023年02月08日	巨潮资讯网披露的《关于重大资产购

	膜、原料药盐酸纳洛酮等产品													买暨关联交易之标的资产完成过户的公告》(2023-016)
合计	--	--	257,318,600.00	--	--	--	--	--	--	0.00	65,376,382.33	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产5000万盒(3亿支)宣肺止咳合剂等液体制剂升级改造项目	自建	是	医药制造	98,718,122.33	104,134,525.02	自筹	27.56%	0.00	0.00	无	2023年07月18日	在巨潮资讯网披露的《公司2023年度向特定对象发行A股股票预案》
三化改造及合剂生产线配套建设项目	自建	是	医药制造	12,196,582.44	12,196,582.44	自筹	21.60%	0.00	0.00	无	2023年07月18日	在巨潮资讯网披露的《公司2023年度

													向特定对象发行 A 股股票预案》
合计	--	--	--	110,914,704.77	116,331,107.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--	--

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

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃普安制药股份有限公司	子公司	药品生产； 食品生产； 药品进出口； 药品零	30,000,000.00	460,866,966.08	184,376,946.02	697,696,191.58	73,580,655.87	62,924,741.99

		售；药品批发；药品委托生产等。						
甘肃药业集团三元医药有限公司	子公司	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品（不含疫苗）医疗器械、消杀用品（不含危险化学品）、实验室设备的销售等。	10,000,000.00	86,016,568.18	45,097,271.77	99,808,014.00	13,924,472.76	10,291,086.37
甘肃药业集团运营有限公司	子公司	药品批发；第三类医疗器械经营；食品销售；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药种植；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售等。	20,000,000.00	11,326,961.68	4,044,955.18	25,443,565.46	1,614,214.23	1,446,224.56
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口；消毒剂销售（不含危险化学品）；食品进出口；技术进出口等。	40,000,000.00	41,580,273.80	18,585,084.96	75,866,307.93	1,027,393.73	1,032,479.75

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
甘肃普安制药股份有限公司	现金收购	本次收购普安制药 70% 股权后，公司产品结构进一步优化，资产规模及业务规模有所增大，总资产、净资产、营业收入、归属于母公司所有者的净利润规模较收购前均有所增长，公司盈利水平将大幅提升。

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）公司发展战略

未来发展中，公司将积极把握国家和甘肃省对中药产业布局调整及重点扶持中药产业发展的政策机遇，按照甘肃药业集团打造陇药专业化产业集团的总体战略目标，坚持“凭良心、做好药”的经营理念，依托国有大股东平台优势，协同推进“甘肃药、好中药”品牌塑造，以“提升医药研发、做强医药工业、整合医药商业、推进医药出口”为目标，认真分析企业内部条件，加快资源并购整合，优化产品结构；强化科研支撑，构建核心药品技术壁垒；补齐销售短板，构建专业化营销平台，发挥产能优势和规模效益；深化“一带一路”合作交流，强化中医药文化海外推广及产品销售渠道建设，推动中医药技术、药物、标准和服务“走出去”；努力将陇神戎发建设成为集现代化的中药生产、中药材深加工、药品流通、新药研发、健康医疗服务及产业投资的陇药龙头企业。

（二）2024 年度经营计划

2024 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是公司持续深化改革、加速推进高质量发展的重要之年。公司将完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，公司将抢抓机遇，科学谋划，持续深化企业改革，持续加大研发投入和项目孵化，强化“大营销”体系建设和市场开发，全面提升经营管理效率，筑牢安全生产质量、合规管理防线，不断增强企业竞争力和抗风险能力，努力实现质的有效提升和量的合理增长，推动高质量发展迈上新台阶。

1、进一步深化体制机制改革和并购整合，不断增强企业发展活力

积极把握国家支持中医药产业发展的政策机遇及甘肃省“十四五”规划对中医药发展的支持政策，结合公司“十四五”发展规划，创新突破，深化改革、优化产业结构，打造体制机制完善、主责主业突出、业务功能齐全、管理水平科学的优势产业公司；围绕“六大中心”专业化管理，明确权责边界，推动“人、财、事、物”高效运行，提升“三会一层”运行效能；不断深化“劳动、人事、分配”三项制度改革，构建“四能”工作机制。细化年度经营考核指标，完善全员绩效考核体系，全面提升公司管理效能和规范运营水平，构建“决策科学、执行有力、监督有效、运转规范”的法人治理结构。

紧盯产业优质资源及行业发展机遇，进一步挖掘和培育产业并购项目，优化投资并购策略，加快以产品为主的并购，着力推进公司产业链和产品结构的优化、强化，提升公司整体规模、盈利能力和抗风险能力，为公司可持续发展奠定基础。

2、强化市场布局，全面提升“大营销”体系建设

抢抓医药行业深化改革和国家大力扶持中医药产业创新发展的政策机遇，积极应对医药行业变革影响，全面深化“大营销”管理体系建设，全力打造合规化、专业化、品牌化医药营销体制机制。

以大品种培育为牵引，坚持“临床与 OTC 同步”“宣元组合”“品种培育”战略定位，加大“百万盒”市场建设，加速全国市场布局，强化公司基药产品与普药产品的市场开发，多渠道打造特色中成药产品梯队；加强品牌建设，实施品牌培育管理体系创建，以专业学术推广为重点，构建多元参与、多维立体、覆盖全国的品牌建设体系；打造省属医药物流配送平台，建成涵盖中药材、药品、医疗器械、耗材、保健品等全品类，覆盖甘肃“省—市—县—乡”的医药物流配送体系；加强中医药“一带一路”对外合作交流，加大公司产品境外注册和销售规模提升；加快地道中药材、中成药中间体等产品走出去。

3、提升科技创新能力，强化企业科技创新主体地位

坚持科研创新，加大研发资源整合，完善科技研发顶层规划，聚焦重点项目深耕细作，搭建研发平台，增强资本、技术、人才等各类要素的配置能力，通过自主研发、并购引进、孵化培育等多种方式，打通研发、生产、销售和成果转化的障碍，促进研发创新和市场应用紧密结合。

强化公司省级实验室、大研发平台作用发挥，持续加强院士合作、校企合作、院企共建，引智借力，建立务实高效的技术平台和高端科技研发人才引进机制，完善后备研发人才梯队建设，优化科技研发奖励激励机制，激发创新活力，

夯实呼吸类、止痛类、妇科类及补益类治疗领域建设和中成药、大健康产品管线培育，发挥科研创新对企业产品结构优化的支撑作用。

4、坚持党建引领和企业文化建设

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神，持续加强理论武装，巩固拓展主题教育成果，纵深推进“三抓三促”行动，把加强党的领导和完善公司治理相统一；持续加强领导班子和干部建设，助推党建与企业生产经营全面融合，转化为企业发展的动力和竞争力；始终以职工为中心，完善员工职业生涯规划，完善员工培育、考核、激励体系，创新企业党建与企业文化体系宣贯融合模式；加强党风廉政建设和廉政文化建设，打造一支干净、担当的干事创业队伍，营造公正、和谐的发展氛围，以优秀的企业文化聚人心、促发展，不断提升企业核心竞争力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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05月09日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	交流公司经营及发展情况，未提供相关资料。	详见披露于巨潮资讯网的《2022年度业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年07月26日	公司会议室	电话沟通	机构	相关证券公司、基金公司等42名机构代表	交流公司经营及发展情况，未提供相关资料。	详见披露于巨潮资讯网的《关于接待投资者调研活动的公告》（公告编号：2023-066）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》《上市公司股东大会规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内，公司共召开股东大会 4 次，由董事会召集召开，根据相关法律法规、部门规章、规范性文件及公司章程等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。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会应由 9 名董事组成，现公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高董事会规范运作和科学决策水平，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。报告期内，公司共召开董事会会议 9 次，董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

根据《公司章程》规定，公司监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 3 名，设监事会主席 1 名。公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会会议 7 次。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和中国证监会规定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

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》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

资产方面：公司作为生产型企业拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

人员方面：公司拥有独立的人事管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人、总工程师和董事会秘书等高级管理人员，以及公司的财务人员均在本公司领取报酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬。

财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，已建立独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖其他关联方进行生产经营的情形，亦不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	甘肃省国有资产投资集团有限公司	地方国资委	根据 2019 年 2 月 20 日甘肃省国资委出具的《关于将所持西北永新集团有限公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》（甘国资产权[2019]48 号），甘肃省国资委将其所持有的永新集团 100% 的股权无偿划转给甘肃国投，本次股权划转完成后，甘肃国投成为公司间接控股股东。甘肃国投控制的其他企业——甘肃普安制药股份有限公司——与公司同属于中成药	公司控股股东甘肃药业集团之母公司甘肃国投已出具《关于解决和避免同业竞争的承诺函》，承诺自股权划转完成后 36 个月内彻底解决甘肃普安制药股份有限公司与公司之间的同业竞争问题，解决方式包括但不限于业务整合、出售予无关第三方等。	报告期内，公司持续推进以支付现金方式购买普安制药 70% 股份暨关联交易重大资产重组事项，2023 年 1 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了本次交易相关议案，按照协议约定支付收购款项。2023 年 2 月 7 日，公司已完成标的资产交割及工商变更工作，完成了本次收购工作，已消除同业竞争情形。

				生产企业，甘肃普安制药股份有限公司主要生产“宣肺止嗽合剂”，其产品与公司生产的“麻杏止咳胶囊、小儿清肺止咳片”在治疗对象和病症等方面存在相同或相似性，存在同业竞争情形。		
同业竞争	实际控制人	兰州佛慈制药股份有限公司及其控制的企业	地方国资委	<p>甘肃省国有资产投资集团有限公司收购兰州佛慈制药股份有限公司控股股东 100% 股权，公司与佛慈制药同为甘肃国投控制的医药生产企业。佛慈制药及其控制的企业的主要产品在产品类型、产品成分、适应症等方面与公司及其控制的企业主要产品存在显著差异；佛慈制药及其控制的企业存在部分产品与公司及其控制的企业部分产品成分和适应症基本相同，存在同业竞争的情况。</p>	<p>为保障公司及其股东的合法权益，甘肃国投就避免与公司及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下：1. 甘肃国投在收购交易完成后五年内，通过包括但不限于资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式解决上述佛慈制药及其控制的企业与公司及其控制的企业之间现存的同业竞争问题。2. 在解决前述同业竞争情形之前，甘肃国投将通过内部协调和控制管理，确保前述同业竞争事项不会对公司构成重大不利影响。具体措施如下：（1）对于佛慈制药目前未实际生产和销售的与公司具有相同或类似功效的药品，不主动开展相关药品的生产和销售业务；对于其</p>	不适用

					<p>他与公司具有相同或类似功效的药品，不通过投产新项目新增该等药品的产能从而主动扩大相关药品的生产和销售规模。</p> <p>(2) 不与公司客户、供应商、资金流等方面新增交叉。</p> <p>3. 除上述需要解决的同业竞争外，在控制公司期间，甘肃国投将依法采取必要及可能的措施避免其及控制的其他企业再发生与公司构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>4. 若甘肃国投及控制的其他企业新增与公司主营业务相同或相近的业务，将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、差异化经营等有效措施避免与公司构成实质性同业竞争。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

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	42.47%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	详见在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.34%	2023 年 03 月 27 日	2023 年 03 月 28 日	详见在巨潮资讯网披

时股东大会					露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	38.27%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	详见在巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-051）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.32%	2023 年 08 月 15 日	2023 年 08 月 16 日	详见在巨潮资讯网披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-069）

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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、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
宋敏平	男	60	董事长	现任	2022年05月26日	2027年01月02日	0	0	0	0	0	
康永红	男	48	副董事长	现任	2017年11月10日	2027年01月02日	1,681,183	0	0	0	1,681,183	
钱双喜	男	39	董事、总经理	现任	2023年03月10日	2027年01月02日	0	0	0	0	0	
朱开才	男	47	董事	现任	2024年01月03日	2027年01月02日	0	0	0	0	0	
元勤辉	男	49	董事、	现任	2017	2027	0	0	0	0	0	

			副总经理、 董事会秘书		年 11 月 10 日	年 01 月 02 日						
付瑞	男	32	董事	现任	2024 年 01 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
李宗义	男	54	独立董 事	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
罗臻	男	54	独立董 事	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
吴烨	女	38	独立董 事	现任	2024 年 01 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
郭忠信	男	56	监事会 主席	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
邓育阳	男	35	监事	现任	2024 年 01 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
孙波	男	38	职工代 表监事	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
任一杰	男	43	职工代 表监事	现任	2019 年 03 月 21 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
贺龙	男	35	职工代 表监事	现任	2024 年 01 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
陈耀武	男	42	副总经 理、总 工程师	现任	2020 年 08 月 21 日	2027 年 01 月 02 日	43,50 0	0	0	0	43,50 0	
赵正财	男	37	副总经 理、财 务总监	现任	2023 年 08 月 18 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
李伟	女	48	副总经 理	现任	2022 年 04 月 26 日	2027 年 01 月 02 日	0	0	0	0	0	
李建军	男	58	董事	离任	2020 年 12 月 30 日	2024 年 01 月 03 日	0	0	0	0	0	
刘宏海	男	50	董事	离任	2020	2024	0	0	0	0	0	

					年 12 月 30 日	年 01 月 03 日						
周侃仁	男	48	独立董事	离任	2017 年 11 月 10 日	2024 年 01 月 03 日	0	0	0	0	0	
张佳伟	男	39	监事	离任	2020 年 01 月 16 日	2024 年 01 月 03 日	0	0	0	0	0	
杨俊萍	女	46	职工代表 监事	离任	2020 年 12 月 30 日	2024 年 01 月 03 日	0	0	0	0	0	
刘茂盛	男	50	副经理、 财务总监	离任	2022 年 04 月 26 日	2023 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,724 ,683	0	0	0	1,724 ,683	--

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

- 2023 年 3 月 9 日，原总经理康永红先生因个人工作变动，辞去公司总经理职务，仍为公司第四届董事会董事。
- 2023 年 8 月 15 日，原副总经理兼财务总监刘茂盛先生因个人工作调整，辞去公司副总经理兼财务总监职务。

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
康永红	总经理	离任	2023 年 03 月 09 日	因工作调整，辞去公司总经理职务，仍为公司第四届董事会董事。
康永红	副董事长	被选举	2023 年 03 月 10 日	被选举为公司副董事长。
朱开才	董事	被选举	2024 年 01 月 03 日	被选举为公司第五届董事会董事。
付瑞	董事	被选举	2024 年 01 月 03 日	被选举为公司第五届董事会董事。
吴烨	独立董事	被选举	2024 年 01 月 03 日	被选举为公司第五届董事会独立董事。
李建军	董事	任期满离任	2024 年 01 月 03 日	因公司第四届董事会任期届满，不再担任公司董事。
刘宏海	董事	任期满离任	2024 年 01 月 03 日	因公司第四届董事会任期届满，不再担任公司董事。
周侃仁	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 03 日	因公司第四届董事会任期届满，且连续任独立董事满 6 年，不再担任公司独立董事。
邓育才	监事	被选举	2024 年 01 月 03 日	被选举为公司第五届监事会监事。
贺龙	职工代表监事	被选举	2024 年 01 月 03 日	被选举为公司第五届监事会职工代表监事。
张佳伟	监事	任期满离任	2024 年 01 月 03 日	因公司第四届监事会任期届满，不再担任公司监事。
杨俊萍	职工代表监事	任期满离任	2024 年 01 月 03 日	因公司第四届监事会任期届满，不再担任公司职工代表监事。
钱双喜	总经理	聘任	2023 年 03 月 10 日	被聘任为公司总经理。
刘茂盛	副总经理兼财务总监	聘任	2023 年 03 月 10 日	被聘任为公司副总经理兼财务总监。
刘茂盛	副总经理兼财务总监	离任	2023 年 08 月 15 日	因工作调整，辞去公司副总经理兼财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。
赵正财	副总经理兼财务	聘任	2023 年 08 月 18 日	被聘任为公司副总经理兼财务总监。

	总监			
--	----	--	--	--

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

宋敏平先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年出生，中共党员，大专学历。1983 年 3 月至 1997 年 5 月，在甘肃省第二安装工程公司工作；1997 年 5 月至 2017 年 12 月，历任甘肃省药物碱厂第二车间副主任，第三车间主任，普安制药（药物碱厂全资子公司）生产部部长，党委委员、副厂长、纪委委员等职；2017 年 6 月至 2020 年 7 月，历任甘肃普安制药股份有限公司党委委员、副总经理、工会主席、董事、常务副总经理等职；2020 年 8 月至 2023 年 3 月任甘肃普安制药股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理、工会主席；2022 年 4 月至 2022 年 5 月任公司党委副书记（主持工作）、副董事长；2022 年 5 月起任公司党委书记、董事长，2023 年 10 月起兼任子公司甘肃药业集团运营有限公司执行董事、法定代表人。

康永红先生，中国国籍，无境外永久居留权。1976 年出生，中共党员，大专学历，高级工程师、政工师。曾任职于甘肃戎发制药厂，2002 年开始，历任公司生产工艺主管、生产部副部长、生产部部长、总经理助理，副总经理等职务。2017 年 11 月至 2019 年 3 月，任公司董事、总经理；2019 年 3 月至 2022 年 4 月，任公司党委书记、董事、总经理；2022 年 5 月至 2023 年 3 月，任公司党委副书记、董事、总经理；2023 年 3 月至今，任公司副董事长，兼任甘肃普安制药股份有限公司党委书记、董事长，2023 年 11 月起，兼任甘肃普迪安制药有限公司董事长、法定代表人。

钱双喜先生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年出生，中共党员，本科学历，高级工程师。2007 年 7 月进入公司工作，历任公司质量管理部部长 QC 主管、部长助理，生产管理部副部长、部长，总经理助理兼生产管理部部长等职务；2017 年 11 月至 2020 年 8 月，任公司副总经理；2020 年 8 月至 2023 年 3 月，任甘肃普安制药股份有限公司党委副书记、董事、副总经理；2023 年 3 月起任公司党委副书记、董事、总经理。

朱开才先生，中国国籍，无境外永久居留权。1977 年出生，中共党员，硕士研究生学历，正高级工程师。曾任甘肃省交通服务公司直属工程处副处长，甘肃新路交通工程公司总工程师、常务副总经理，兰州新区城市发展投资有限公司总工程师、规划发展部部长（兼），兰州新区房地产开发有限公司董事长，兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司董事长，兰州新区城市发展投资集团有限公司副总经理、党委委员，兰州新区现代农业投资集团有限公司党委副书记、总经理、董事、党委书记、董事长，兰州新区城市发展投资集团有限公司党委书记、董事长，兰州新区金融投资控股集团有限公司党委书记、董事长（兼），兰州新区金融投资控股集团有限公司党委书记、董事长，兰州新区银行筹备组组长（兼）。2022 年 11 月至今，担任甘肃药业投资集团有限公司运营管理部部长。2024 年 1 月至今，任公司董事。

元勤辉先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年出生，中共党员，大学学历，政工师。曾任职于兰州炭素集团、西北永新集团有限公司、西北永新置业有限公司、西北永新化工股份有限公司（先后担任办公室主任、人力资源部部长、证券部部长、证券事务代表、董事会秘书）；2012 年 11 月至 2017 年 11 月，任公司董事会秘书、副总经理；2017 年 11 月至 2019 年 3 月，任公司董事、副总经理、董事会秘书；2019 年 3 月至今，任公司党委委员、董事、副总经理、董事会秘书。

付瑞先生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年出生，中共党员，本科学历，中级经济师。2015 年 7 月至 2018 年 1 月在兰州兰石重型装备股份有限公司工作；2018 年 3 月至 2019 年 1 月，任甘肃省国有资产投资集团有限公司资本运营部一级业务员；2019 年 9 月至 2020 年 9 月，任甘肃省国有资产投资集团有限公司投资与资本管理部一级业务员；2020 年 9 月至今，任甘肃省国有资产投资集团有限公司投资与资本管理部二级经理。2024 年 1 月至今，任公司董事。

李宗义先生，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年出生，工商管理硕士，资深中国注册会计师，英国皇家特许会计师，资深澳洲注册会计师，资深澳大利亚会计师，美国注册管理会计师，资产评估师，税务师，律师，全国会计领军人才，全国先进会计工作者，甘肃省领军人才（第二层次）。现任甘肃省政协委员，大信会计师事务所高级合伙人，西北业务总部总经理，财政部企业会计准则咨询委员会委员，中国注册会计师协会理事，上市公司读者传媒、国芳集团独立董事；受聘担任兰州大学、西北师范大学、兰州理工大学、兰州财经大学、北京外国语大学等高校研究生导师；曾任上市公司新日恒力、白银有色、银星能源、甘咨询独立董事。2020 年 12 月至今，任公司独立董事。

罗臻先生，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年出生，中共党员，工商管理硕士，兰州大学药学院教授。1993 年 6 月毕业于原兰州医学院药理学系，1993 年 7 月至 2004 年 11 月任职于原兰州医学院药理学系药事管理教研室，先后担任助教、讲师。2004 年 11 月至今，任职于兰州大学药学院，先后担任讲师、副教授，兼任兰州大学县域经济发展研究院（乡村振兴战略研究院）兼职研究员。兼任甘肃省卫生健康委员会政策研究专家咨询委员会委员、甘肃省临夏回族自治州咨询委员会委员。2020 年 12 月至今，任公司独立董事。

吴焯女士，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年出生，毕业于中国人民大学，研究生学历，博士学位。2017 年 7 月至 2020 年 12 月任西北工业大学人文与经法学院助理教授；2021 年 1 月至今在兰州大学工作，现任兰州大学法学院副教授、上市公司方大炭素独立董事。兼任中国商业法学会理事、中国人民大学民商事法律科学研究中心研究员、中国人民大学营商环境法治研究中心研究员、韩国高丽大学金融法研究中心研究员、最高人民法院第六巡回法庭研修学者、中央结算公司区块链法律专家顾问、深圳市信息服务业区块链协会法律专委会专家顾问。2024 年 1 月至今，任公司独立董事。

郭忠信先生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年出生，中共党员，本科学历，会计师。1991 年 7 月毕业于吉林电气化高等专科学校，1991 年 7 月至 2013 年 1 月，先后任金川有色金属公司二矿区科员、财务科副科长，金川有色金属公司三矿区财务科科长，金川集团有限公司中小学总校财务科长，广西金川有色金属有限公司财务总监，金川集团有限公司南宁代表处副主任等职；2013 年 1 月至 2020 年 8 月，历任金川集团股份有限公司财务部副总经理，金川集团股份有限公司营销公司财务总监（兼），广西金川阳光城实业有限公司董事长（兼），上海金川国际贸易有限公司财务总监、党支部书记，金川集团国际贸易公司财务总监，上海镍都饭店有限公司总经理等职；2020 年 8 月至 2020 年 12 月，任甘肃药业投资集团有限公司财务资产部副部长；2020 年 12 月至今，任甘肃药业投资集团有限公司财务资产部部长。2020 年 12 月至今，任公司监事会主席。

邓育阳先生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年出生，中共党员，硕士研究生学历，具备法律职业资格。曾任职于甘肃省高级人民法院、甘肃省法官学院、中国铝业西北区域法律中心，从事法律事务工作。2021 年 8 月至 2023 年 12 月，任甘肃药业投资集团有限公司风控审计部一级经理、团委书记；2023 年 12 月至今，任甘肃药业投资集团有限公司风控审计部副部长、团委书记。2024 年 1 月至今，任公司监事。

孙波先生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年出生，中共党员，大专学历。2008 年 7 月毕业于兰州城市学院，2008 年 7 月至 2020 年 8 月在甘肃普安制药股份有限公司工作，先后担任公司 QA，车间副主任、主任，生产管理部部长，党群工作部副部长、部长，质量保证部部长等职；2020 年 8 月进入公司工作，现任公司总经理助理。2020 年 12 月至今，任公司职工代表监事。

任一杰先生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年出生，中共党员，本科学历，高级工程师。毕业于兰州医学院药学专业，曾任职于甘肃省药物研究所，担任实验室主任、项目部经理等职。2010 年 6 月进入公司工作，历任公司技术开发部、技术管理部、质量管理部部长、质量受托人、技术中心主任等职。现任党群工作部部长兼任综合管理部部长。2019 年 3 月至今，任公司职工代表监事。2011 年、2012 年入选甘肃省委组织部“陇原青年创新人才扶持计划”，2021 年入选兰州市第二层次领军人才，2022 年入选陇原青年英才，2023 年获得全国五一劳动奖章称号。

贺龙先生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年出生，中共党员，本科学历，工程师。毕业于西北师范大学制药工程专业，2011 年 7 月进入公司工作，历任公司质量管理部 QC 检验员、QA 监督员、QA 主管、部长助理、副部长。现任职工代表监事、质量管理部部长。2024 年 1 月至今，任公司职工代表监事。

陈耀武先生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年出生，中共党员，本科学历，工程师。2006 年 7 月毕业于甘肃中医学院，进入甘肃普安制药股份有限公司质量管理部工作；2013 年 5 月至 2020 年 8 月，历任质量管理部副部长、质量管理部部长、质量检测中心主任等职；2020 年 8 月进入公司工作，任公司党委委员、副总经理。2020 年 12 月至今，任公司副总经理、总工程师。

赵正财先生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 5 月出生，中共党员，大学学历，高级会计师、高级审计师。2008 年 7 月至 2009 年 6 月在西北永新化工股份有限公司会计岗位工作；2009 年 6 月至 2020 年 8 月先后担任公司资产财务部会计、资产财务部部长助理、审计部副部长、审计部部长、职工监事；2020 年 8 月至 2021 年 12 月任甘肃普安制药股份有限公司财务总监；2022 年 1 月至 2023 年 8 月任甘肃药业投资集团有限公司财务资产部副部长；2023 年 8 月至今，任公司党委委员、副总经理、财务总监。

李伟女士，中国国籍，无境外永久居留权。1976 年出生，在职研究生学历。1999 年 9 月至 2001 年 6 月在正林农垦食品有限公司工作；2002 年 4 月进入公司工作，历任营销中心业务主管、销售服务部部长兼物料供应部副部长、销售服务部部长兼物料供应部部长、营销策划与服务部部长、营销中心商务部部长等职；2018 年 4 月至 2021 年 3 月，任公司子公司甘肃新丝路产业投资有限公司董事长兼总经理；2021 年 4 月至 2022 年 4 月，任公司总经理助理，兼任子公司甘肃新丝路产业投资有限公司董事长、总经理；2022 年 4 月起任公司副总经理，兼任子公司甘肃新丝路产业投资有限公司执行董事。2023 年 8 月起兼任甘肃药业集团医药有限公司董事长，2023 年 10 月起兼任公司子公司甘肃药业集团运营有限公司副总经理。

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
朱开才	甘肃药业投资集团有限公司	运营管理部部长	2022 年 11 月 14 日		是
付瑞	甘肃省国有资产投资集团有限公司	投资与资本管理部二级经理	2020 年 09 月 01 日		是
郭忠信	甘肃药业投资集团有限公司	财务资产部部长	2020 年 12 月 23 日		是
邓育阳	甘肃药业投资集团有限公司	风控审计部副部长	2023 年 12 月 29 日		是
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
李宗义	大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所	高级合伙人	2020 年 01 月 01 日		是
李宗义	读者出版传媒股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月 26 日		是
李宗义	甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 16 日		是
李宗义	甘肃工程咨询集团股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月 27 日	2023 年 12 月 22 日	是
罗臻	兰州大学	药学院教授	2023 年 10 月 01 日		是
吴焯	兰州大学	法学院副教授	2021 年 01 月 01 日		是
吴焯	方大炭素新材料科技股份有限公司	独立董事	2023 年 07 月 31 日		是
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

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事及不在公司任职的非独立董事、监事津贴根据股东大会审议通过的《董事、监事薪酬管理制度》进行支付。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

(3) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2023 年度，在公司任职的非独立董事、监事根据其在公司或子公司担任的具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪金，未额外领取董事、监事津贴；不在公司任职的非独立董事、监事不在公司领取薪酬和董事、监事津贴；公司独立董事的薪酬以津贴形式每六个月发放一次。

2023 年度，公司高级管理人员基本薪酬按月发放，年度绩效薪酬根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的业绩和履职考核情况，经董事会薪酬与考核委员会对年度绩效薪酬方案进行审议后，确定发放金额，并监督执行。

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
宋敏平	男	60	董事长	现任	52.65	否
康永红	男	48	副董事长	现任	51.55	否
钱双喜	男	39	董事、总经理	现任	43.96	否
朱开才	男	47	董事	现任	0	是
元勤辉	男	49	董事、副总经理、董事会秘书	现任	46.84	否
付瑞	男	32	董事	现任	0	是
李宗义	男	54	独立董事	现任	5.06	否
罗臻	男	54	独立董事	现任	5.06	否
吴焯	女	38	独立董事	现任	0	否
郭忠信	男	56	监事会主席	现任	0	是
邓育阳	男	35	监事	现任	0	是
孙波	男	38	职工代表监事	现任	35.63	否
任一杰	男	43	职工代表监事	现任	14.74	否
贺龙	男	35	职工代表监事	现任	12.86	否
陈耀武	男	42	副总经理、总工程师	现任	40.48	否
赵正财	男	37	财务总监	现任	14.86	否
李伟	女	48	副总经理	现任	42.58	否
李建军	男	58	董事	离任	0	是
刘宏海	男	50	董事	离任	2.69	是
周侃仁	男	48	独立董事	离任	5.06	否
张佳伟	男	39	监事	离任	0	是
杨俊萍	女	46	职工代表监事	离任	40.49	否
刘茂盛	男	50	副总经理、财务总监	离任	27.7	否
合计	--	--	--	--	442.21	--

其他情况说明

适用 不适用

因年度绩效薪酬尚未发放，以上在公司领取薪酬的人员 2023 年度薪酬为预估金额，具体待年度绩效薪酬考核结果确定后以公司最终发放的薪酬为准。公司董事长宋敏平先生、副董事长康永红先生的薪酬在控股子公司领取，已合并计算。在公司任职的非独立董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬按照公司《高级管理人员任期薪酬管理及绩效考核办法》（2023 年 4 月）相关规定考核发放。

八、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
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 01 月 11 日	2023 年 01 月 12 日	详见公司于 2023 年 1 月 12 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（2023-004）
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	详见公司于 2023 年 3 月 11 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（2023-021）
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	详见公司于 2023 年 4 月 15 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十三次会议决议公告》（2023-031）
第四届董事会第二十四次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	详见公司于 2023 年 4 月 25 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（2023-045）
第四届董事会第二十五次会议	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 18 日	详见公司于 2023 年 7 月 18 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十五次会议决议公告》（2023-056）
第四届董事会第二十六次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 19 日	详见公司于 2023 年 8 月 19 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十六次会议决议公告》（2023-071）
第四届董事会第二十七次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	详见公司于 2023 年 1 月 12 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十七次会议决议公告》（2023-074）
第四届董事会第二十八次会议	2023 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 18 日	董事会审议通过《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》
第四届董事会第二十九次会议	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	详见公司于 2023 年 12 月 16 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十九次会议决议公告》（2023-092）

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
宋敏平	9	2	7	0	0	否	4
康永红	9	2	7	0	0	否	4
钱双喜	7	2	5	0	0	否	2
李建军	9	2	7	0	0	否	4
刘宏海	9	2	7	0	0	否	4
元勤辉	9	2	7	0	0	否	4

周侃仁	9	2	7	0	0	否	4
李宗义	9	2	7	0	0	否	4
罗臻	9	2	7	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

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，以及中国证监会和深圳证券交易所的相关规定和《公司章程》《董事会议事规则》等公司制度开展工作，积极出席董事会、股东大会，高度关注公司规范运作和经营情况，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。独立董事通过电话及现场交流等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、重大事项决策、公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、董事及高级管理人员的薪酬、关联交易、董事提名和高级管理人员聘任、重大资产重组等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、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	宋敏平、康永红、罗臻	1	2023年03月06日	讨论公司2023年度经营发展相关事项。	战略委员会结合2023年宏观经济形势和医药行业政策，就公司2023年度全面提升经营管理效率和市场竞争力提出发展建议。	无	无
提名委员会	罗臻、康永红、周侃仁	3	2023年03月06日	对公司董事、高级管理人员2022年度的履职情况，补选公司第四届董事会非独立董事候选人事项，聘任公司总经理事项以及聘任公司财务总监事项进行了审	根据董事、高级管理人员2022年度个人述职情况，对董事及高级管理人员2022年度履职工作情况进行了认真审核，并发表意见；同意补选钱双喜先生为公司第四届董事会非独立董事候选人并提交董事会审议；同意拟聘任钱双喜先生为公司总经理并提交董事会审议；同意拟聘任副总经理	无	无

				议。	刘茂盛先生兼任公司财务总监并提交董事会审议。		
			2023年08月17日	对聘任公司高级管理人员的事项进行了审议。	同意拟聘任赵正财先生为公司副总经理兼财务总监，并提交董事会审议。	无	无
			2023年12月12日	对公司董事会换届暨选举第五届董事会非独立董事、独立董事的事项进行了审议。	同意提名宋敏平先生、康永红先生、钱双喜先生、朱开才先生、元勤辉先生、付瑞先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名李宗义先生、罗臻先生、吴焯女士为公司第五届董事会独立董事候选人，并提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	周侃仁、元勤辉、李宗义	2	2023年03月31日	对检查公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理相关制度的实施情况以及讨论确定公司2023年度高级管理人员岗位系数的事项进行了审议。	对公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理相关制度的实施情况表示认可并同意公司2023年度高级管理人员岗位系数的确认事项。	无	无
			2023年04月21日	关于公司修订《高级管理人员任期薪酬管理及绩效考核办法》事项以及高级管理人员2022年度绩效薪酬发放事项进行审核。	同意将修订后的《高级管理人员任期薪酬管理及绩效考核办法》提交董事会审议；同意公司高级管理人员2022年度绩效薪酬发放方案。	无	无
审计委员会	李宗义、周侃仁、康永红	8	2023年01月06日	听取公司财务负责人关于公司2022年度运营情况的汇报，审阅公司内部财务报表；与希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）就2022年年报审计总体策略事前沟通；听取	审阅了公司财务报表，听取公司财务状况和经营业绩的介绍，并就重要事项进行了询问了解并发表意见；与年审会计师充分沟通2022年年报审计总体策略，并提出意见；听取了2022年度审计部工作的主要情况和工作汇报并发表意见。	无	无

			审计部 《2022 年度 工作报 告》。			
		2023 年 03 月 16 日	听取中审华 会计师事务所代表介绍 原董事长离 任经济责任 审计整体情 况，审阅经 济责任审计 取证单；审 核审计部提 交的 2023 年度审计计 划。	听取了中审华会计师 事务所对公司原董事 长离任经济责任审计 的审计程序、取证依 据等相关事项，对取 证单进行审阅并提出 建议；审核公司 2023 年度审计计划并发表 意见。	无	无
		2023 年 03 月 31 日	听取公司财 务负责人关 于公司 2022 年度整体经 营成果情况 的汇报，审 阅公司年度 审计财务报 表；审阅公 司 2022 年 度审计初稿 并与希格玛 会计师事务所代表进行 沟通。	听取公司 2022 年度总 体经营成果情况与主 要经营管理工作，认 真审议讨论后发表意 见；审阅了公司 《2022 年度审计报告》 初稿，并与年审 会计师就本次年度审 计重要事项进行了充 分沟通，分别对提交 的议案进行审阅、讨 论，并发表意见，一 致同意相关议案提交 董事会审议。	不适用	无
		2023 年 04 月 07 日	对公司 2022 年度财务决 算报告、 《2022 年 年度报告》 全文及其摘 要、2022 年 度利润分配 预案、会计 政策变更以 及《2022 年 度内部控制 评价报告》 等议案进行 了审议。	与年审会计师就本次 年度审计重要事项进 行了充分沟通，分别 对提交的议案进行审 阅、讨论，并发表意 见，一致同意相关议 案提交董事会审议。	无	无
		2023 年 04 月 21 日	对公司 2023 年第一季度 内部财务报 告以及同一 控制下企业 合并追溯调 整财务数据 的议案进行 了审议。	审阅了公司第一季度 内部财务报告，听取 汇报并发表意见；听 取公司财务报表追溯 调整的原因与追溯调 整事项对比较期间合 并财务报表的财务状 况、经营成果的影响 ；审核并发表意 见，同意提交公司董 事会审议。	无	无

			2023 年 08 月 23 日	听取并审阅上半年公司财务情况汇报；听取审计部上半年工作情况及下半年工作计划。	审阅了上半年公司财务报告，听取汇报并发表意见；听取公司审计部 2023 年上半年开展工作和汇报及下半年工作计划，并发表意见，提出工作要求。	无	无
			2023 年 10 月 16 日	听取三季度经营成果和财务状况的汇报，审阅三季度财务报表。	审阅了公司第三季度财务报表，听取汇报并发表意见。	无	无
			2023 年 12 月 14 日	对续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案进行了审议。	对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）的机构信息、人员信息、业务信息等相关材料进行了审查，发表意见并同意续聘。	无	无

十、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。

十一、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）	233
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	530
报告期末在职员工的数量合计（人）	763
当期领取薪酬员工总人数（人）	763
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	18
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	448
销售人员	92
技术人员	73
财务人员	28
行政人员	122
合计	763
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	10
本科	290
大专	287

中专及以下	176
合计	763

2、薪酬政策

公司及子公司劳动用工实行全员劳动合同制，依照相关法律法规规定，与员工签订劳动合同，按照国家、甘肃省的相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金。根据公司《薪酬管理办法》，考虑岗位、责任、能力、经营业绩考核等因素，公司员工薪酬由岗位工资、积累贡献工资、绩效奖金及岗位津贴等构成，按月考核发放。

3、培训计划

(1) 公司注重员工素质技能等全方位的人才培养体系建设，助力增强公司核心竞争力，持续提高员工综合能力，打造优秀的企业人才队伍。

(2) 公司建立健全了培训体系，并结合企业发展需求编制员工培训、培养计划，包括新员工入职培训、日常专业培训、特殊岗位培训、综合素质拓展培训及企业文化培训等一系列培训计划，定期组织车间员工进行设备操作及安全、消防知识专业培训，通过多种方式开展互动、探讨、传递公司人才理念，进一步提升员工的专业技术和整体素质，培养德才兼备的复合型人才，促进员工和企业共同发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、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

报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。《甘肃陇神戎发药业股份有限公司未来股东回报规划（2023-2025）》经公司于 2022 年 12 月 22 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过，2023-2025 年度，根据公司未来发展规划及对公司所处行业发展阶段的判断，未来三年，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，原则上每年进行一次现金分红，2023-2025 年三年累计分配利润不少于三年平均可分配利润的 30%，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

公司于 2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，公司 2022 年度利润分派方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

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

透明：	
-----	--

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	303,345,000
现金分红金额（元）（含税）	6,066,900.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,066,900.00
可分配利润（元）	178,316,075.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润 61,647,653.41 元，母公司 2023 年度实现净利润 11,642,473.51 元。截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表累计未分配利润 233,017,596.18 元，母公司累计未分配利润 178,268,825.28 元。根据《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低原则，公司 2023 年度可供股东分配利润为 178,268,825.28 元。

根据《公司章程》及公司《未来股东回报规划（2023 年—2025 年）》等相关规定，结合公司 2023 年度财务状况，为更好地回报广大投资者，公司 2023 年度的利润分配预案为：以截止 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 303,345,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金红利人民币 6,066,900.00 元，不送红股，不以资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本次利润分配预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

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

十三、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。

十四、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

报告期内，公司严格根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，有效促进内部控制目标实现，控制经营管理过程中的风险，不断提高公司整体规范运作水平。报告期内，公司根据相关法律法规的相关规定，结合公司管理现状及发展需要，对公司的内部控制制度持续梳理完善。同时，强化内部审计监督，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，编制内部控制评价报告，保证内控体系运行有效。公司《2023 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
甘肃普安制药股份有限公司	报告期内，公司完成对普安制药 70% 股权的收购，普安制药成为公司的控股子公司，其资产、人员、财务、机构、业务等方面纳入公司统一管理。	已完成	无	不适用	不适用	不适用

十六、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 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。①违反国家法律、法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③制度缺失可能导致系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到整改；⑤其他对公司影响重大的情形。</p>

定量标准	重大缺陷：营业收入潜在错报 $\geq 1\%$ ；利润总额潜在错报 $\geq 5\%$ ；资产总额潜在错报 $\geq 1\%$ ；所有者权益潜在错报 $\geq 1\%$ 。重要缺陷： $1\% >$ 营业收入潜在错报 $\geq 0.5\%$ ； $5\% >$ 利润总额潜在错报 $\geq 3\%$ ； $1\% >$ 资产总额潜在错报 $\geq 0.5\%$ ； $1\% >$ 所有者权益潜在错报 $\geq 0.5\%$ 。一般缺陷：营业收入潜在错报 $< 0.5\%$ ；利润总额潜在错报 $< 3\%$ ；资产总额潜在错报 $< 0.5\%$ ；所有者权益潜在错报 $< 0.5\%$ 。	重大缺陷：直接财产损失金额 2000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；重要缺陷：直接财产损失金额 500 万元至 2000 万元（含 2000 万元），受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；一般缺陷：直接财产损失金额 500 万元（含 500 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。
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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在上市公司治理专项行动自查问题及整改事项。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司是一家中药加工和生产经营、新药研发为一体的医药制造企业，公司设有安全环保部负责公司安全、环保工作，同时制定有突发环境事件应急预案。公司生产主要排放污染物为废水、废气和固体废物。

1、废水排放及管理

公司针对生活污水和生产废水中的污染物严格按照中华人民共和国生态环境部下发的《排污许可证》排放要求进行排放；公司严格执行《提取类制药工业水污染物排放标准》《中药类制药工业水污染物排放标准》等标准，按照环评批复不断完善管理制度及操作规程，规范废水监测与处理，产生的污水经过污水在线监测系统进行检测，确保废水达标排放。同时公司从人员、资金、设备上保障废水管理，配备专业的操作人员、在线监控设备维保人员定期开展水质监测，并由专人负责污水站运行管理，严格执行各项废水管理制度要求，确保合规排放。公司完成合剂生产线污水系统改扩建项目，改造后日处理量由原来的 200m³/d 提升到 300m³/d，第三方检测水质及气体均符合国家相关要求。

2、废气排放及管理

公司严格遵守各项废气排放标准，确保产生的所有废气达标排放，臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》，有组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准》，无组织废气排放执行《大气污染物综合排放标准》等国家标准，制定了锅炉废气排放指标内部控制标准，从源头把控、加强巡查、严格监测等方面控制颗粒物、氮氧化物、二氧化硫等污染物排放，并进行设备改造，升级项目，助力废气排放物减量化工作。公司完成污水沼气收集及废气处理改造工程，主要以收集调节池、水解酸化池、格栅间、气浮间的臭气为抓手，经过碱性水洗后排放，收集厌氧反应器产生的沼气经燃烧系统燃烧后排放，沼气和臭气不直接排放至大气中，减少对大气及周边环境的污染。

3、固体废物处置

公司建立了固废管理制度并安排专人统计和管理产生的药渣、危险废物、污泥、废包材等固体废弃物。公司严格遵守《危险废物管理制度》《中药材药渣、污泥处理管理制度》等制度，对固体废弃物收集、分类、储存、转移及处置等环节进行严格的监督管理，确保生产运营过程中的废弃物实现规范处理。公司设有规范的危废暂存区，规范危废管理工作，落实责任制，严格执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保法律法规，分类收集处置公司危险废物，及时准确的申报危险废物贮存、转移处置情况。此外，公司通过培训、自查及演练提升全体人员的危险废物管理水平和应急能力。报告期内，公司中药渣全部回用于焚烧发电，固体废物综合利用率 and 危险废物合法处置率均为 100%。

报告期内，公司及子公司未发生任何安全环保事故，也未受到安全环保监管部门的处罚。

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

公司严格遵守《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国水法》等法律法规，不断完善能源管理体系，实施规范化和系统化的节能监督管理，积极布局清洁能源，提高水资源利用效率，助力节能降耗工作，推进建设绿色节约型企业。公司在日常经营管理中始终宣传贯彻环境保护政策，提高员工的节能减排意识，采取一系列措施有效实现环境保护与可持续发展。公司完成天然气锅炉进行超低氮改造，氮氧化物排放浓度降低至 30mg/Nm³ 以下，预计年可减少氮氧化

物排放 2.33 吨，氮氧化物减排效果明显，符合国家最新颁布的污染物排放标准。公司秉持绿色办公引领低碳生活的理念，引导全体员工开展低碳生活模式。作为绿色办公实践者，坚持党建引领、公司推动、部门联动、全面发动、全员互动的“一领四动”工作推进机制，全面推动减量工作，建立节约奖惩机制，坚决限制使用一次性物品等节支增效活动，促进节约使用资源、绿色办公。通过加强用电设备管理，鼓励无纸化办公，节约用水，开展节能教育和培训工作，普及节能知识等举措，积极响应节能减排的号召，以实际行动减轻环境污染，宣传健康、绿色、环保的生态理念。

未披露其他环境信息的原因：无

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内未出现因环保事项违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

作为省属国有控股上市公司，公司持续履行医药企业使命担当，坚持依法诚信经营，积极践行国有企业社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司重视通过完善治理、加强内控、信息披露等途径，建立与股东、债权人之间的相互信任、目标一致、利益统一的和谐关系。

公司持续推进公司治理体系建设和企业管理水平现代化建设，建立了较为完善的治理体系及组织架构。公司党委、股东大会、董事会、监事会、经理层权责明晰、各负其责、协调运转、有效制衡，各层级在其职责范围内各司其职、相互协调、相互制衡，有效地保障了公司的合规经营，促进了国有资产的保值增值并维护了公司及全体股东的合法权益。

公司不断加强企业内部控制规范体系建设，已建立覆盖生产经营各个环节的《内控制度手册》并持续完善，形成通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式动态的识别风险、持续改进内控措施的风险评估机制。公司审计部在公司董事会审计委员会的领导下，依照内部审计程序独立开展内部审计工作，对经营管理活动及其内部控制进行审核和评价，充分履行内部审计的监督职能。

公司高度重视投资者关系管理工作，持续健全完善投资者沟通机制。公司充分利用电话、深交所互动易、业绩说明会、机构调研等方式与投资者积极交流，加深投资者对公司的理解和认同，维护公司与投资者的长期、良好、稳定的关系；同时认真履行信息披露义务，及时、真实、准确、完整、公平进行信息披露。

公司重视对股东的合理回报，结合实际情况制定符合公司发展的利润分配政策和三年股东回报计划并根据企业实际情况实施利润分配，包括以送红股、公积金转增股本的方式积极回馈全体股东。

（二）职工权益保护

公司坚持“以人为本”，积极构建和谐劳动关系，高度重视员工的利益和合法权益，不断改善员工的工作环境、工作条件和福利待遇，促进员工的成长成才和自身价值的实现。

公司重视人才引进，促进社会就业。坚持机会均等、公平竞争、择优录用的招聘及用人原则，根据自身发展战略和业务布局，制定科学的人才发展规划，通过应届高校毕业生招聘、社会公开招聘、特殊人才引进等多元化招聘渠道广招人才，积极促进社会就业。同时，建立兰州市高校毕业生就业见习基地、教学实践基地等，加强与专业院校见习培训合作，拓宽引才渠道。公司注重人才培育，将培训贯穿员工整个职业生涯并为其赋能。持续优化员工年培训计划，有效开展专业技术、技能、综合能力提升培训，2023 年公司本部组织培训 74 场，参训 1230 余人次。公司不断优化激励机制，采取薪资激励、奖惩激励、目标激励、竞争激励、关怀激励物质奖励与精神激励相结合的方式，鼓励员工提高自身能力，激发员工的工作积极性，在公司内部形成人人争先的良好氛围。

公司重视发挥职工民主权利，公司依法设立职工代表监事，坚持以职工代表大会为基本形式的企业民主管理制度，畅通厂务公开渠道，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，全面确保职工行使民主管理权力。公司工会发挥联系职工、服务职工的优势，积极策划组织各项文体活动，为员工筹建“职工之家”、绿地凉亭、职工书屋、职工健身房等，实行职工集体福利，办理“女职工特殊疾病互助保障”参保，发放生日礼品、退休礼品等，开展夏送清凉、金秋助学、“五必访”及退休员工、困难职工慰问等活动，对特困员工开展捐款救助，以温暖和关怀提升员工“爱厂如家”的责任感，引导广大干部职工立足本职岗位，用实际行动践行干事创业的进取精神。

公司严格按照法律、法规等执行国家及地方社会保障机制，建立完善的人力资源管理制度和薪酬考核体系，依法与员工签订劳动合同，依法缴纳各类社会保险，结合企业发展情况积极开展企业年金办理，落实员工带薪年假、婚产假等权益，切实维护员工的合法权益。

公司重视员工职业健康，守护安全工作环境。公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国消防法》《中华人民共和国特种设备安全法》等相关规定，通过建立安全管理制度和体系、开展定期安全检查、安全应急管理活动、加强员工劳动保护、开展安全教育培训等，全力创建安全健康工作环境。

公司依据《职业病防治法》《关于印发用人单位职业病危害因素定期检测管理规范的通知》《工作场所职业卫生监督管理规定》等法律和规范性文件，建立健全职业病防治责任制，加强职业病防治的管理。成立职业卫生领导小组及健康企业管理部，负责公司的职业病防治工作。按要求配备个人防护用品，定期组织开展现场职业卫生培训、应急演练；制定《职业健康监护档案管理制度》，建立职业健康个人档案。定期开展职业卫生现状评价和检测，定期组织员工健康体检、职业健康体检，体检率达 100%，2023 年公司职业病发生率为 0。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商、客户和消费者建立良好合作关系，把与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系放在首位，与各供应商、客户的合同均履约良好。各方的权益都得到了应有的保护，推动各方的共同发展。

1、优化供应商管理体系，构建牢固的商业伙伴关系

公司建立了科学有效的供应商管理体系，对供应商实行分类分级管理、评价、冻结和淘汰机制，通过不断优化供应商资源，致力于打造健全、适应高质量发展且更具竞争力的供应链体系；通过与供应商座谈、考察、互访交流等方式，建立有效的双向交流沟通互动机制，保障公司与供应商实现“平等、互惠、共赢”的发展战略。

公司建立了物料供应商评估和批准操作规程，并对供应商进行了质量体系评估；2023 年度新增供应商 6 家均已完成变更程序并纳入合格供应商名录。公司定期对供应商的质量、交期、价格等方面进行考核，确保供应商的稳定性和可靠性。公司秉承公平、公正、公开的合作精神开展采购工作，严格履行采购招投标程序，防范商业腐败和不正当交易行为，控制和防范采购风险。

2、精益客户服务，构建共赢合作关系

公司持续提升客户服务水平，加强与客户的洽谈、合作事宜，实现双方优势互补、合作共赢。公司致力于为客户提供最优质的服务，在保障客户权益的基础上，用心倾听客户需求，竭力提升服务品质与客户满意度，打造让消费者喜爱与信赖的品牌。公司始终践行“以用户为核心、以品质为导向”的服务理念，持续优化客户管理体系与客户服务品质，以更全面、高效地了解与满足客户的多元需求，建立长期友好的客户关系。公司依据《中华人民共和国消费者权益保护法》，制定了《用户投诉管理制度》《产品质量投诉处理制度》《药品退换货及召回制度》等管理文件，已建成完善的售后服务体系。此外，公司通过全国合作商大会、区域合作商座谈会、门店走访等多种形式，了解市场情况，听取客户需求，并对客户关切的问题进行及时探讨与回应。2023 年，公司进一步整合内部资源，在管理链条、管理体系、组织架构等方面进行梳理调整，优化组织结构和流程，全面构建大营销体系、提升专业化营销能力建设。

3、提升品质服务，保障客户权益

公司重视品牌信誉培育和消费者合法权益保障，建立了药品咨询、投诉及处理等标准操作程序，对消费者的来访、来电及邮件进行详细记录，并认真解释答复；公司重视药品质量监管，保障公众用药安全。公司制定了《药品退换货及召回制度》，建立规范的药品召回系统和召回程序，全方位保障客户权益，让客户能够放心用药。公司质量管理部定期召开质量分析会，对产品质量问题及因产品质量问题引起的退货、回收及用户投诉、产品不良反应报告等进行及时处理，组织整改，采取纠正与预防措施。结合国家健康中国建设，公司积极开展服务端“进社区、进单位”健康服务活动，举办“健康大讲堂”，普及中医养生保健知识，宣导营养观念、科学用药等健康理念，提高广大消费者健康生活意识水平。2023 年度，公司开展进社区药店健康科普活动 156 场，进单位健康科普活动 19 场，拍摄录制“凰家药房”全国顶级呼吸专家科普讲解 6 场，抖音小红书等新媒体患者科普 31 场，甘肃经济广播科普讲解活动 43 场。公司将坚持通过数字技术和互联网传播，多渠道、多媒介、多形式进行医药知识的科普，体现医药企业担当，助力健康中国建设。

4、推进科技研发，严控产品质量

2023 年，公司进一步整合优化创新资源，加强研发投入，扩充研发队伍，多途径补充研发人员。强化内外部协同创新，推进产学研用深度融合，开展全流程全系统联合攻关，形成了创新研发主体多样、上下游协同、多系统互补的创新

研发体系。大力推动重点品种二次开发，元胡止痛滴丸二次开发项目被列入 2023 年甘肃省科技厅重大专项（甘肃省中医药产业创新联合体专项），相关成果获“甘肃省第二届中医药产业创新创业大赛”一等奖，子课题“元胡止痛滴丸临床应用专家共识研制项目”完成中华医学会立项；持续推进宣肺止咳合剂二次开发研究，推进宣肺止咳合剂临床综合评价，积极开展药品文号及技术引进，优化产品企业管线，丰富企业产品内涵。

公司始终将产品质量作为首要目标，严格遵循《中华人民共和国药品管理法》《药品生产质量管理规范（GMP）》及公司内部质量控制标准等要求执行质量控制程序。为持续增强质量管理能力，公司制定了《质量责任制度》《质量风险管理制度》《质量事故处理制度》《药品安全突发事件应急预案》等一系列质量管理制度，并配置了一支高素质的质量管理队伍，对产品进行全流程的质量管理进行规范和管控，以确保产品质量稳定。

（四）环境保护、资源管理和可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，大力发展循环经济，不断提高资源综合利用水平，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。

1、健全管理制度，提升环保体系

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国民法典》等法律法规，重视环保体系建设，践行绿色与高质量发展的承诺，搭建了高效完备的环境管理体系，制定了《环境保护管理制度》《环境保护目标责任制度》《环境保护设施运行管理制度》《“三废”排放管理制度》《环保事故管理制度》等制度，通过建立健全的环境管理体系，严格规范环境管理，落实生产经营绿色化。公司在不断完善环保体系的同时，持续加大环保投入力度。2023 年，公司环境污染事件为 0。

2、严控污染物排放，践行绿色生产

公司严格遵循《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环境保护法律法规，严格执行《制药工业大气污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《提取类制药工业水污染物排放标准》《中药类制药工业水污染物排放标准》等标准，不断完善废水、废气、废弃物的规范管理，最大程度减少对环境的不良影响。2023 年，公司落实三废达标排放，未发生违规排放、超标排放等违法事件，未受到环保处罚。

公司严格管控生产经营各个环节可能产生的污染，从源头采取有效举措加强对“三废”和噪声治理，最大程度减少运营过程中对大气、水体和土壤环境产生的影响，确保生产过程中的废水、废渣、废气等排放符合国家的相关规定及公司的内控要求；公司规范废水监测与处理，产生的污水经过污水在线监测系统监测，确保废水达标排放。

公司建立了固废管理台账并委任专人统计和管理产生的药渣、危险废物、污泥、废包材等固体废物；公司产生的危废由有资质第三方进行专业处置，固体废物综合利用率和危险废物合法处置率均为 100%。公司采用除尘、降噪等设备，减少粉尘及噪声对周边环境的影响。公司严格遵守各项废气排放标准，确保产生的所有废气达标排放，从源头把控、加强巡查、严格监测等方面控制颗粒物、氮氧化物、二氧化硫等污染物排放，并进行设备改造，升级项目，2023 年完成污水沼气收集及废气处理改造工程，完成天然气锅炉超低氮改造，助力废气排放物减量化工作。公司废气、废水、烟尘达标排放情况由第三方公司专业监测。

3、提高能源管理水平，不断推进节能降耗

公司严格遵守《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国水法》等法律法规，不断完善能源管理体系，实施规范化和系统化的节能监督管理，积极布局清洁能源，提高水资源利用效率，助力节能降耗工作，推进建设绿色节约型企业。2023 年度，通过改建元胡止痛滴丸自动包装线，实现了全过程自动化、信息化，年节省人工费用近 100 万元，包装废品率降低 30%，设备年维护费用降低 20%。

公司秉持绿色办公引领低碳生活的理念，引导全体员工开展低碳生活模式。坚持党建引领、公司推动、部门联动、全面发动、全员互动的“一领四动”工作推进机制，加强用电设备管理，推行无纸化办公，节约用水，开展节能教育和培训工作，普及节能知识等举措，全面推动减量工作，建立节约奖惩机制，坚决限制使用一次性物品等节支增效活动，促进节约使用资源、绿色办公。

4、制定环保应急预案，严防环保事故

为有效应对突发环境事件，提高公司应急反应和救援水平，将突发环境事件对人员、财产和环境造成的损失降至最小程度，公司修订完善《环保事故管理制度》《应急管理制度》、规范突发环境事件应急处置预案及处置程序，定期组织培训和演练，提升应急处置能力。同时对上级单位专项检查所发现的隐患及问题及时落实，杜绝环保风险。

（五）公共关系和社会公益事业

公司注重企业社会价值体现，积极构建和谐公共关系，促进公司持续协调和谐发展。坚持以“为股东提供回报、为员工提供平台、为客户创造价值、为社会创造繁荣”为己任，致力于公司社会责任方针目标的实施和公司社会价值的提升，根据政府及相关部门、股东、员工、客户、供应商、同行伙伴等利益相关方的期望诉求，从工程建设、物资采购、生产经营管理到产品市场销售，明确了单位、部门、流程的职责要求、工作责任，规范员工行为，通过依法经营、按章纳税、分红回报、提升营销服务、严格执行合同、参加行业内互动交流等不同措施，认真做好公司责任管理，推进和谐公共关系建设，促进公司持续协调和谐发展。公司及属下各企业积极主动加强与当地政府及部门、行业协会以及媒体的沟通与联系，自觉接受主管部门（单位）、媒体和社会公众的监督，自愿接受依法开展的日常检查，并依法承担相应责任。推进企业廉洁文化建设、构建内部反腐保廉长效机制，持续加强“产、供、销，人、财、物”各环节、各流程的合规管理及风险防范，营造公司干事创业、风清气正的工作氛围。

公司积极践行国企责任担当，关爱社会弱势群体，支持社会慈善事业。2023年12月，公司积极行动，组织向积石山地震灾区捐款捐物177余万元，其中员工自发捐款7.67万元，为共建和谐社会积极承担社会责任。

未来，公司将不断健全法人治理结构，完善公司社会责任管理体系建设，提升公司治理水平，促进公司持续、健康、稳步发展；将一如既往地坚持以人为本理念，不断提升员工综合素质，保障维护职工的合法权益，提高员工福祉，积极构建和谐劳动关系，打造和谐企业；将持续坚守公司安全红线，坚守企业安全责任，对员工、股东、社会以及全体利益相关者负责；公司将坚持以新时代中国特色社会主义思想为指引，不断加强党的建设，充分发挥公司党员干部的模范带头作用。公司将加强与各利益相关方的沟通与交流，继续支持社会公益事业，增加就业岗位，扶助弱势群体，倡导环保、节能减排，争做环境友好型企业，促进公司与区域经济的和谐发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023年，公司持续履行医药企业使命担当，积极践行国有企业社会责任。公司积极响应党中央、省委省政府、省政府国资委及甘肃药业集团相关安排部署，为巩固拓展脱贫攻坚成果、助力帮扶地区全面推进乡村振兴，选派优秀年轻干部驻村帮扶，积极参与偏远山村乡村振兴工作，2023年帮扶村人均纯收入同比提高12.55%、村集体经济发展创收10万元。开展健康帮扶活动，为帮扶村群众针对性地开展常见疾病预防保健知识宣讲指导、免费发放元胡止痛滴丸、宣肺止咳合剂等治疗药品，提供苗木支持林果种植、改善基础设施建设、“以买代帮”开展多元化消费帮扶，开展技术帮扶、文化帮扶、“暖冬行动”、“新春走基层”、“金秋助学”、结对帮扶等一系列活动，累计资助、帮扶金额40余万元。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	甘肃国投	关于同业竞争方面的承诺	自本次收购完成后 36 个月内彻底解决承诺人控制的甘肃普安制药股份有限公司与陇神戎发之间存在的同业竞争问题。解决方式包括但不限于业务整合、出售予无关第三方等。	2019 年 03 月 12 日	36 个月	2023 年 2 月 7 日，公司已完成标的资产普安制药 70% 股权的交割及工商变更工作，完成了本次重大资产重组收购工作，已消除同业竞争情形。承诺人履行完毕该承诺。
	甘肃国投	关于同业竞争方面的承诺	为保障公司及其股东的合法权益，甘肃国投就避免与公司及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下：1. 甘肃国投在收购交易完成后五年内，通过包括但不限于资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式解决上述佛慈制药及其控制的企业与公司及其控制的企业之间现存的同业竞争问题。 2. 在解决前述同业竞争情形之前，甘肃国投将通过内部协调和控制管理，确保前述同业竞争事项不会对公司构成重大不利影响。具体措施如下：（1）对于佛慈制药目前未实际生产和销售的与公司具有相同或类似功效的药品，不主动开展相关药品的生产和销售业务；对于其他与公司具有相同或类似功效的药品，不通过投产新项目新增该等药品的产能从而主动扩大相关药品的生产和销售规模。（2）不与公司在客户、供应商、资金流等方面新增交叉。	2023 年 09 月 20 日	5 年	报告期内，相关责任方正常履行承诺，未有违反上述承诺的情形。

			3. 除上述需要解决的同业竞争外，在控制公司期间，甘肃国投将依法采取必要及可能的措施避免其及控制的其他企业再发生与公司构成同业竞争的业务或活动。4. 若甘肃国投及控制的其他企业新增与公司主营业务相同或相近的业务，将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、差异化经营等有效措施避免与公司构成实质性同业竞争。			
	甘肃国投	关于独立性、关联交易方面的承诺	本次收购完成后，甘肃国投与陇神戎发之间将继续保持相互间的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立；陇神戎发仍然具有独立经营能力，并在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。尽量减少和避免与陇神戎发之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，将严格遵守有关法律法规保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害陇神戎发及其他股东的合法权益；不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用陇神戎发资金，也不要求陇神戎发为承诺人及其控制的其他企业进行违规担保。	2019年03月12日	成为间接控股股东期间	报告期内，相关责任方遵守承诺，未有违反上述承诺的情形。
	甘肃药业集团	关于独立性、同业竞争、关联交易方面的承诺	本次权益变动后，甘肃药业集团与陇神戎发之间将继续保持相互间的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立；陇神戎发仍然具有独立经营能力，并在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。如果将来承诺人及其控制的企业产品或业务与陇神戎发及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人将采取以下措施解决：陇神戎发认为必要时，承诺人及其控制的其他企业将减持直至全部转让所持有的有同业竞争关系的资产和业务；陇神戎	2019年09月26日	成为控股股东期间	报告期内，相关责任方遵守承诺，未有违反上述承诺的情形。

			发认为必要时，承诺人及其控制的其他企业将所持有的存在同业竞争关系的资产和业务，委托陇神戎发管理；陇神戎发认为必要时，可以通过适当方式优先收购承诺人及其控制的其他企业持有的有同业竞争关系的资产和业务。尽量减少和避免与陇神戎发之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，将严格遵守有关法律、法规保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害陇神戎发及其他股东的合法权益；不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用陇神戎发资金，也不要求陇神戎发为承诺人及其控制的其他企业进行违规担保。			
资产重组时所作承诺	甘肃农垦集团、甘肃药业集团	业绩承诺及补偿安排	本次交易业绩承诺期间为2023年、2024年、2025年三个完整的会计年度，标的公司普安制药业绩承诺期的扣除非经常性损益后的净利润分别为2330万元、2129万元和3102万元；若出现需要进行业绩补偿的情形时，甘肃药业集团和甘肃农垦集团分别以现金形式承担补偿义务，甘肃农垦集团和甘肃药业集团互相为对方的业绩补偿义务承担不可撤销的连带保证责任；业绩承诺期届满时，经聘请的审计机构对标的资产出具《减值测试报告》，如标的资产期末减值额大于业绩承诺期已补偿金额，则交易对方应另行以现金补偿。	2022年12月26日	2023年、2024年、2025年三个完整的会计年度	报告期内，上述相关责任方均遵守以上承诺，2023年度标的公司普安制药扣除非经常性损益后的净利润为6081.26万元，完成了2023年度的业绩承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	康永红、张帆、张金德	股份减持承诺	其持有的本公司股份在任职期间每年转让的数额不超过其直接或者间接所持本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接所持本公司的股份。	2016年08月31日	任职期间内	报告期内，上述相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					

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	无

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
甘肃普安制药股份有限公司	2023年01月01日	2025年12月31日	2,330	6,081.26	不适用	2022年12月26日	详见在巨潮资讯网披露的《关于签署〈支付现金购买资产协议之补充协议〉和〈业绩承诺及补偿协议之补充协议〉的公告》（公告编号：2022-105）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

根据公司分别于2022年9月23日、2022年12月26日与交易对方甘肃农垦集团和甘肃药业集团签署的《业绩承诺及补偿协议》以及《业绩承诺及补偿协议之补充协议》，甘肃农垦集团和甘肃药业集团承诺标的公司普安制药2023年度、2024年度、2025年度实现的扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别为2,330.00万元、2,129.00万元、3,102.00万元。在业绩承诺期内，公司应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对普安制药2023年度、2024年度、2025年度实际净利润数情况出具《专项审核报告》，以确定在上述业绩承诺期内的各年度普安制药实际净利润数。在计算普安制药各业绩承诺期实现的净利润时，应将当期普安制药对关联方销售而关联方未最终实现对外销售所对应的毛利，从普安制药毛利中予以剔除，再行计算承诺净利润。承诺净利润为剔除前述关联方未最终实现对外销售所对应毛利后，扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，普安制药2023年度实现归属于母公司的净利润6,537.64万元，实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润6,081.26万元。根据扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润计算，业绩承诺完成率为261%，普安制药完成了2023年度业绩承诺金额。

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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

报告期内公司会计政策变更情况：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 2 月 7 日，公司重大资产重组标的普安制药取得了武威市市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，甘肃农垦集团原持有的普安制药 51%股权和甘肃药业集团持有的普安制药 19%股权已经变更登记至陇神戎发名下，标的资产已完成过户登记。本次交易完成后，普安制药成为公司的控股子公司，自 2023 年 2 月 1 日起纳入合并范围。

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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
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	李强、温广玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李强 5 年，温广玲 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无

境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

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，公司因非公开发行股票事项，聘请国泰君安证券股份有限公司为保荐人，期间共支付保荐费用 40 万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

甘肃集团中材发展有限公司	公司控股股东甘肃集团控制的其他企业	原药采购	公司及控股子公司普制药向关联方采购原药	参照市场价格公允价	参照市场公允价	624.43	1.43%	850	否	银行转账	市场公允价	2023年04月15日	详见在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-037)和《关于调整2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
甘肃集团陇神中材有限公司	公司控股股东甘肃集团控制的其他企业	原药采购	公司及控股子公司普制药向关联方采购原药	参照市场价格公允价	参照市场公允价	55.93	0.13%	150	否	银行转账	市场公允价	2023年08月26日	详见在巨潮资讯网披露的《关于新增2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-077)和《关于调整

												2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
甘肃垦药材有限公司	公司间接控股股东甘肃国控制的其他企业	原药采购	公司控股子公司普制安药向关联方采购药材	参照市场价格公允价	参照市场公允价格	344.22	0.79%	400	否	银行转账	市场公允价格	2023年07月18日 详见在巨潮资讯网披露的《关于新增2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-064)和《关于调整2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
甘肃垦药物碱厂有限公司	公司间接控股股东甘肃国控制的其他企业	原药采购	公司控股子公司普制安药向关联方采购药材	参照市场价格公允价	参照市场公允价格	97.25	0.22%	110	否	银行转账	市场公允价格	2023年07月18日 详见在巨潮资讯网披露的《关于新增2023年度日常

													关联交易预计的公告》(2023-064)
甘肃药业集团医药有限公司	公司控股股东甘肃药业集团控制的其他企业	原药采购	公司控股子公司普制安制药向关联方采购药材	参照市场价格公允价	参照市场公允价格	64.2	0.15%	80	否	银行转账	市场公允价格	2023年12月16日	详见在巨潮资讯网披露的《关于调整2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
甘肃药业集团医药有限公司	公司控股股东甘肃药业集团控制的其他企业	产品销售	公司控股子公司普制安制药向关联方销售产品	参照市场价格公允价	参照市场公允价格	265.4	0.25%	300	否	银行转账	市场公允价格	2023年12月16日	详见在巨潮资讯网披露的《关于调整2023年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
甘肃药业集团营销管理有限公司	公司控股股东甘肃药业集团控制的其他企业	产品销售	公司向关联方销售产品	参照市场价格公允价	参照市场公允价格	4.3	0.00%	5	否	银行转账	市场公允价格	2023年12月16日	详见在巨潮资讯网披露的《关于调整2023

												年度日常关联交易预计的公告》(2023-099)
合计				--	--	1,455.73	--	1,895	--	--	--	--
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
甘肃药业集团、甘肃农垦集团	甘肃药业集团为上市公司控股股东，甘肃农垦集团为上市公司间接控股股东甘肃国投集团下属100%持股的子公司	股权收购	公司以支付现金方式收购甘肃药业集团和甘肃农垦集团持有的普安制药70%的股权	依据评估机构出具的标的资产评估报告的评估结果，交易各方协商确定	6,676.22	25,731.86	25,731.86	现金支付	0	2023年01月12日	详见披露于巨潮资讯网的《甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（三次修订稿）》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次收购普安制药70%股权后，公司产品结构进一步优化，资产规模及业务规模有所增大，总资产、净资产、营业收入、归属于母公司所有者的净利润规模较收购前均有所增长，公司盈利水平将大幅提升。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				标的公司普安制药承诺的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为2,330.00万元。普安制药2023年度经审计后归属于母公司的净利润为6,537.64万元，剔除关联方三元医药未最终实现对外销售宣肺止咳合剂所对应的毛利183.43万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为6,081.26							

万元，普安制药完成 2023 年度业绩承诺。

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

2023 年 7 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等相关议案并予以公告。2024 年 1 月 4 日，公司收到深交所《关于受理甘肃陇神戎发药业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2024〕2 号）。2024 年 1 月 19 日，公司收到深交所《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2024〕020005 号）。

2024 年 3 月 21 日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》并披露公告，基于本次向特定对象发行股票募集资金拟投资项目中部分项目已经完成建设、项目推进过程中融资环境变化等情况，经与相关各方充分沟通、审慎分析后，公司决定终止本次向特定对象发行股票事项并申请向深圳证券交易所撤回申请文件。

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
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（三次修订稿）》	2023 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）摘要（三次修订稿）》	2023 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-004）	2023 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第四届监事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-005）	2023 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

《关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2023-016）	2023 年 02 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第四届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2023-056）	2023 年 07 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第四届监事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-057）	2023 年 07 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于本次与认购对象签署附条件生效股份认购协议暨关联交易的公告》（公告编号：2023-058）	2023 年 07 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》	2023 年 07 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2024-008）	2024 年 01 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司向特定对象发行 A 股股票募集说明书（申报稿）》	2024 年 01 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于收到深圳证券交易所〈关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函〉的公告》（公告编号：2024-010）	2024 年 01 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2024-020）	2024 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《第五届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2024-021）	2024 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2024-022）	2024 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

托管情况说明

2022 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第九次会议。为确保甘肃国投关于解决和避免同业竞争的承诺履行，加快推进普安制药股权并购工作，早日实现资源协同整合、促进互利发展，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理。本次委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止；委托管理费为 60 万元，由普安制药在委托管理期限届满后 30 个工作日内支付，若在委托管理期间普安制药经营业绩下滑超过 20%，则不再支付委托管理费。

报告期内，公司完成以支付现金的方式购买甘肃农垦集团、甘肃药业集团合计持有的普安制药 70% 股权的重大资产重组。2023 年 2 月 7 日，公司已完成标的资产交割及工商变更工作，完成本次收购工作，已消除同业竞争情形。根据甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署的《委托管理协议》约定，委托管理期限自本次收购完成后已到期，委托管理事项已结束。

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% 以上的托管项目。

（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

1) 2017 年 8 月, 公司通过甘肃省产权交易所以网络竞价方式, 将位于兰州市榆中县和平经济开发区的老厂区, 整体出租给甘肃华梦实业有限公司使用, 并签署《租赁合同》, 约定租期为 10 年, 自 2017 年 8 月 8 日起至 2027 年 8 月 8 日止 (享有 4 个月的免租期), 租金采取预付制, 前三年每半年付一次款, 后七年为年付。每年租金为人民币 360 万元, 租金每 3 年上浮 8%;

2) 2018 年 6 月, 公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼北附楼, 整体出租给兰州国风艺术培训学校使用, 并签署《租赁合同》, 约定租期为 6 年, 自 2018 年 6 月 28 日起至 2024 年 6 月 28 日止, 租金采取预付制, 为半年付。第一年租金为人民币 80 万元, 第二年租金为 96 万元, 租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮 5%。

3) 2019 年 4 月, 公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼南附楼 21 间房屋, 出租给兰州国风艺术培训学校使用, 并签署《租赁合同》, 约定租期为 5 年 3 个月, 自 2019 年 4 月 02 日起至 2024 年 6 月 29 日止, 租金采取预付制, 为半年付。第一年租金为人民币 19.48 万元, 租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮 5%。

4) 2022 年 7 月, 公司将位于厂区科研办公大楼七楼南侧半层和一楼、五楼共三间房屋租赁给甘肃药业集团科技创新研究院有限公司, 并签署《租赁合同》, 约定租期为 3 年, 自 2022 年 7 月 1 日起至 2025 年 6 月 31 日止, 租金采取预付制, 为半年付。租金为每年 22.49 万元人民币。

5) 2022 年 7 月, 公司将位于厂区西南角仓库租赁给甘肃新供销医药供应链有限公司, 并签署《租赁合同》, 约定租期为 3 年, 自 2022 年 7 月 12 日起至 2025 年 7 月 11 日止, 租金采取预付制, 为半年付。租金为每年 144 万元人民币。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年1月5日，公司取得甘肃省药品监督管理局核准签发的麻杏止咳胶囊《药品再注册批准通知书》。详见公司于2023年1月6日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-001）。

2、2023年1月11日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（三次修订稿）及其摘要的议案》等相关议案。详见公司于2023年1月12日在巨潮资讯网披露的相关公告。

3、2023年2月6日，因药品生产范围增加“合剂”申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年2月7日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-015）。

4、2023年2月7日，普安制药取得了武威市市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，甘肃农垦集团原持有的普安制药51%股权和甘肃药业集团原持有的普安制药19%股权已经变更登记至公司名下，标的资产已完成过户登记，公司完成对普安制药的收购。详见公司于2023年2月8日在巨潮资讯网发布的《关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（2023-016）。

5、2023年2月8日，公司与控股子公司普安制药签订“宣肺止咳合剂”药品《药品上市许可持有人委托生产合同》，委托产量不得少于10万盒/月，委托期限暂定为自公司获得合剂药品生产资质之日起12个月内有效；委托生产的全部费用由普安制药在收到成品检验报告书后的10日内向公司付清，前两个月委托生产费用为10.35元/盒，从第3个月起委托费用为10.0元/盒。详见公司于2023年2月9日在巨潮资讯网发布的《关于与控股子公司签署委托生产合同的公告》（2023-017）。

6、2023年2月9日，因企业负责人和质量负责人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年2月10日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-018）。

7、2023年3月10日，康永红先生因个人工作调整，不再担任公司总经理，申请辞去公司总经理职务，仍为公司第四届董事会董事，离任后不在公司工作。同时，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》，选举董事康永红先生为第四届董事会副董事长。详见公司于2023年3月11日在巨潮资讯网发布的《关于总经理辞职及职务调整的公告》（2023-022）。

8、2023年3月10日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司财务总监的议案》，董事会聘任钱双喜先生为公司总经理，聘任副总经理刘茂盛先生兼任公司财务总监。详见公司于2023年3月11日在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2023-024）。

9、2023年3月14日，因企业负责人和质量授权人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于2023年3月15日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-026）。

10、2023年4月14日，根据《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》相关条款的约定，公司扣除尚未向业绩承诺方三元医药支付的股权收购款244.80万元，并收到业绩承诺方三元医药向公司支付的补偿款200.00万元，剩余补偿款427.4908万元由业绩承诺方三元医药确保在2023年年底前支付给公司。详见公司于2023年4月15日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司业绩承诺履行进展情况的公告》（2023-029）。

11、2023年6月5日，公司收到国有股东生物基金《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，生物基金决定将其持有的公司7.11%股权（21,575,777股股份）以协议转让方式转让给兴陇资本。本次国有股权转让实施完成后，生物基金不再持有公司股份，兴陇资本持有公司7.11%股权（21,575,777股股份）。详见公司于2023年6月6日在巨潮资讯网发布的《关于同一控制下国有股权协议转让的提示性公告》（2023-053）。

12、2023年8月18日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，因公司原副总经理兼财务总监刘茂盛先生因工作调整，申请辞去公司副总经理兼财务总监职务，根据公司经营管

理工作需要，公司董事会同意聘任赵正财先生为公司副总经理兼财务总监。详见公司分别于 2023 年 8 月 16 日、8 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于公司高级管理人员辞职的公告》（2023-070）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2023-072）。

13、2023 年 8 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》，因公司原证券事务代表薛守兵先生因个人原因申请辞去公司证券事务代表职务，辞职后不再担任公司任何职务，根据公司证券事务工作需要，聘任段文新先生为公司证券事务代表。详见公司于 2023 年 8 月 26 日在巨潮资讯网发布的《关于变更公司证券事务代表的公告》（2023-078）。

14、2023 年 9 月 13 日，因增加食品类别申请变更《食品生产许可证》，公司收到由甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于 2023 年 9 月 14 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2023-080）。

15、2023 年 9 月 28 日，公司收到股东生物基金关于本次股权转让进展的说明，生物基金在准备履约相关过程中，由于生物基金处于清算状态，营业执照经营有效期已过期，无法正常办理股份过户手续，生物基金正在与工商主管部门对接办理恢复经营相关手续，待完成恢复经营相关手续后，生物基金将协同兴陇资本按照协议约定，完成股份转让款结算和股份过户相关手续。详见公司于 2023 年 9 月 28 日在巨潮资讯网发布的《关于同一控制下国有股权转让的进展公告》（2023-082）。

16、2023 年 10 月 27 日，公司收到业绩承诺方支付的补偿款 200.00 万元；剩余补偿款 227.4908 万元，业绩承诺方将在 2023 年年底前支付给公司。详见公司于 2023 年 10 月 28 日在巨潮资讯网发布的《关于收到控股子公司业绩承诺补偿款的公告》（2023-085）。

17、2023 年 11 月 14 日，因合剂生产线改扩建事项申请变更，公司收到由甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2023 年 11 月 15 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-088）。

18、2023 年 11 月 15 日，公司收到业绩承诺方支付的剩余补偿款 227.4908 万元。至此，业绩承诺方已全部履行完毕关于三元医药的业绩补偿和资产减值补偿义务。详见公司于 2023 年 11 月 15 日在巨潮资讯网发布的《关于收到控股子公司业绩承诺补偿款的公告》（2023-089）。

19、2023 年 12 月 15 日，因第四届董事会、监事会任期即将届满，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会非独立董事的议案》和《关于公司董事会换届暨选举第五届董事会独立董事的议案》，董事会提名宋敏平先生、康永红先生、钱双喜先生、朱开才先生、元勤辉先生、付瑞先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名李宗义先生、罗臻先生、吴烨女士为公司第五届董事会独立董事候选人；同日，公司召开第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司监事会换届暨选举第五届监事会非职工代表监事的议案》，监事会提名郭忠信先生、邓育阳先生为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。详见公司于 2023 年 12 月 16 日在巨潮资讯网发布的《关于董事会换届选举的公告》（2023-095）和《关于监事会换届选举的公告》（2023-096）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 1 月 19 日，公司全资子公司新丝路公司因业务发展需要增加注册资本，取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 1 月 20 日在巨潮资讯网发布的《关于子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（2023-009）。

2、2023 年 2 月 15 日，控股子公司普安制药因扩建合剂生产线，以及委托公司生产宣肺止咳合剂（国药准字 Z20050288）事项申请登记变更，取得了甘肃省药品监督管理局换发登记变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2023 年 2 月 16 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-019）。

3、报告期内，公司全资子公司新丝路公司因业务发展需要，增加经营范围内容，取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 5 月 24 日在巨潮资讯网发布的《关于子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（2023-052）。

4、报告期内，公司控股子公司普安制药根据经营管理需要，将其法定代表人由胡宁变更为康永红，现已完成工商变更登记手续并取得武威市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 8 月 21 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司变更法人并换发营业执照的公告》（2023-073）。

5、报告期内，公司控股子公司普安制药因其《药品生产许可证》中企业法定代表人和企业负责人申请变更，取得由甘肃省药品监督管理局换发登记变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2023 年 9 月 1 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2023-079）。

6、报告期内，公司控股子公司三元医药因其《药品经营许可证》有效期即将届满而申请换证，于近日收到由甘肃省药品监督管理局换发后的新证。详见公司于 2023 年 9 月 26 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司取得换发后的〈药品经营许可证〉的公告》（2023-081）。

7、2023 年 11 月 8 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 11 月 7 日发布的《关于对甘肃省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，控股子公司普安制药通过了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202362000442，发证日期为 2023 年 10 月 16 日。详见公司于 2023 年 11 月 8 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司通过高新技术企业重新认定的公告》（2023-086）。

8、2023 年 11 月 8 日，公司控股子公司普安制药盐酸纳洛酮原料药完成有效期变更备案工作，相关备案信息已在国家药品监督管理局网站公示。详见公司于 2023 年 11 月 8 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司原料药盐酸纳洛酮完成有效期变更备案的公告》（2023-087）。

9、2023 年 11 月 17 日，公司全资子公司神康医药因业务发展需要，为了更好地开展工作，提升企业品牌影响力，将公司原名称“甘肃神康医药科技有限公司”变更为“甘肃药业集团运营有限公司”，并完成了工商变更登记手续，取得了兰州市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 11 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司名称变更并换发营业执照的公告》（2023-090）。

10、2023 年 12 月 14 日，公司控股子公司三元医药因经营管理需要，将原住所“甘肃省兰州市城关区张掖路街道延寿巷 8 号 1 单元 6 层 004 号-4”变更为“甘肃省兰州市城关区广武门街道秦安路 184 号第 6 层 601-603、606、608、610 室”，并于 2023 年 12 月 13 日完成了工商变更登记手续，取得了兰州市城关区市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2023 年 12 月 14 日在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司名称变更并换发营业执照的公告》（2023-091）。

11、2024 年 2 月至 3 月期间，普安制药通过自查方式向地方税务局缴纳 2020 年度——2022 年度企业所得税 15,608,789.48 元。根据公司收购普安制药 70%股权时与甘肃药业集团、甘肃农垦集团签订的《支付现金购买资产协议》第九条约定，甘肃药业集团、甘肃农垦集团承诺：如因本次交易完成日之前的违规事项或责任，普安制药被追缴税费、罚款或承担经济补偿、赔偿责任，将由甘肃药业集团、甘肃农垦集团等值补偿给普安制药或者上市公司。普安制药已收到甘肃药业集团支付的 15,608,789.48 元补偿款。

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	2,447,254	0.81%						2,447,254	0.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,447,254	0.81%						2,447,254	0.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,447,254	0.81%						2,447,254	0.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	300,897,746	99.19%						300,897,746	99.19%
1、人民币普通股	300,897,746	99.19%						300,897,746	99.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	303,345,000	100.00%						303,345,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年6月5日，公司收到国有股东生物基金《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，生物基金根据基金清算和项目退出的需要，决定将其持有的公司7.11%股权（21,575,777股）以协议转让方式转让给兴陇资本。本次国有股权转让系同一控制下不同主体之间的协议转让，不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次股权转让方生物基金及股权受让方兴陇资本均履行了内部决策程序，并取得了其控股股东甘肃国投关于同意协议转让股份的批复。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2023年6月5日收到国有股东甘肃生物产业创业投资基金有限公司（以下简称“生物基金”）《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，根据生物基金股东会决议、甘肃兴陇资本管理有限公司（以下简称“兴陇资本”）股东决定，生物基金根据基金清算和项目退出的需要，决定将生物基金持有的公司7.11%股权（21,575,777股）以协议转让方式转让给兴陇资本。

公司于2024年1月2日收到兴陇资本通知，上述股份协议转让事宜的过户登记手续已办理完成，并于2024年1月2日取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为2023年12月29日。本次股份转让完成前，生物基金持有公司无限售流通股21,575,777股，占公司总股本的7.11%，为公司第二大股东；本次股份转让完成后，生物基金不再持有公司股份，兴陇资本持有公司无限售流通股21,575,777股，占公司总股本的7.11%，成为公司第二大股东。公司直接控股股东甘肃药业投资集团有限公司持有公司股份比例及数量保持不变，公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司直接及间接合计持有公司股份数量及比例保持不变，甘肃省人民政府国资委仍为公司的实际控制人。

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

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	32,283	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,929	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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		数量
							股份状态		
甘肃药业投资集团有限公司	国有法人	29.93%	90,785,250	0	0	90,785,250	不适用		0
甘肃兴陇资本管理有限公司	国有法人	7.11%	21,575,777	21575777	0	21,575,777	不适用		0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.73%	2,204,838	1953946	0	2,204,838	不适用		0
康永红	境内自然人	0.55%	1,681,183	0	1,260,887	420,296	不适用		0
洪棋新	境内自然人	0.49%	1,484,800	0	0	1,484,800	不适用		0
光大证券股份有限公司	国有法人	0.48%	1,467,303	1105053	0	1,467,303	不适用		0
李时军	境内自然人	0.45%	1,369,400	-1100	0	1,369,400	不适用		0
甘肃省国有资产投资集团有限公司	国有法人	0.45%	1,351,000	0	0	1,351,000	不适用		0
中国工	其他	0.35%	1,055,900	1055900	0	1,055,900	不适用		0

商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)			00			00		
詹显财	境内自然人	0.35%	1,048,000	48000	0	1,048,000	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 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业集团和兴陇资本为公司间接控股股东甘肃国投直接控股的公司。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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					
甘肃药业投资集团有限公司	90,785,250	人民币普通股	90,785,250					
甘肃兴陇资本管理有限公司	21,575,777	人民币普通股	21,575,777					
中信证券股份有限公司	2,204,838	人民币普通股	2,204,838					
洪棋新	1,484,800	人民币普通股	1,484,800					
光大证券股份有限公司	1,467,303	人民币普通股	1,467,303					
李时军	1,369,400	人民币普通股	1,369,400					
甘肃省国有资产投资集团有限公司	1,351,000	人民币普通股	1,351,000					
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	1,055,900	人民币普通股	1,055,900					
詹显财	1,048,000	人民币普通股	1,048,000					
董李巍	956,100	人民币普通股	956,100					
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	股东甘肃药业集团和兴陇资本为公司间接控股股东甘肃国投直接控股的公司。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无

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

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
甘肃兴陇资本管理有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
光大证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	新增	0	0.00%	0	0.00%
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%
张金德	退出	0	0.00%	0	0.00%
重庆上丞科技有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

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：地方国有控股

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
甘肃药业投资集团有限公司	周荣	2018 年 09 月 28 日	91620000MA73J82MOG	许可项目：药品生产；药品批发；药品进出口；化妆品生产；保健食品生产；第二类医疗器械生产；医疗服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）***一般项目：中药提取物生产；中草药种植；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；包装材料及制品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；信息技术咨询服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
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：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

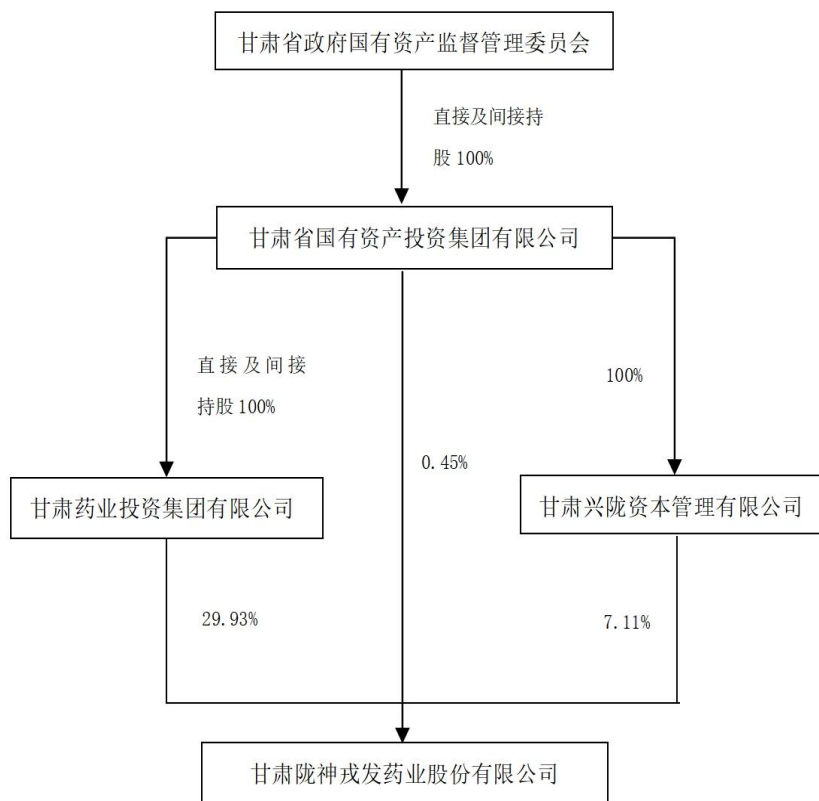
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	吴万华	2004年03月01日	11620000739610982J	根据甘肃省人民政府授权，履行出资人职责，国有资产管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有兰石重装（603169）、酒钢宏兴（600307）、甘肃能化（000552）、长城电工（600192）、*ST莫高（600543）、亚盛集团（600108）、甘咨询（000779）、甘肃能源（000791）、庄园牧场（002910）等公司股权，为实际控制人。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2024)2842 号
注册会计师姓名	李强、温广玲

审计报告正文

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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）应收账款坏账准备的判断

1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（十三）”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释（三）应收账款”，截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款期末余额为 260,935,633.60 元，坏账准备为 37,921,796.49 元，应收账款期末价值 223,013,837.11 元，占总资产比重为 16.68%。

贵公司管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对于应收账款的可收回性进行评估并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，由于应收账款账面价值较大且管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要程序包括：

- （1）对贵公司应收账款管理的相关内部控制制度进行了了解和测试。
- （2）了解管理层预期信用损失的评估方法，检查管理层形成有关判断所使用的信息，以评价管理层对合同现金流特征以及预期信用损失率判断的合理性。
- （3）关注应收账款期后回款情况，将账面记录与相关银行对账单进行核对，以验证管理层相关估计的合理性。
- （4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。
- （5）复核贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合金额重大的判断依据、单独计提坏账准备的判断等。
- （6）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合信用期限，比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(7) 分析贵公司应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款的函证程序和替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（三十三）”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释之（三十三）营业收入和营业成本”，2023 年度贵公司实现营业收入 1,080,050,028.71 元，主要以元胡止痛滴丸、宣肺止咳合剂为主的中成药销售收入。

营业收入是贵公司关键业绩指标之一，主打产品元胡止痛滴丸、宣肺止咳合剂销售收入占营业收入比重较大，存在贵公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要程序包括：

- (1) 对贵公司与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性进行了解与测试。
- (2) 获取并检查贵公司销售明细表，对记录的销售收入交易选取样本，核对销售合同、订单，销售发票、出库单、发运单、签收单等支持性文件，评价收入确认的真实性及相关收入确认是否符合贵公司的会计政策。
- (3) 对收入和成本进行分析性程序，包括月度的毛利率变动分析、分产品的毛利率分析，以及与上年同期进行比较，评价收入确认的真实性和合理性。
- (4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的期间。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（二十九）”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释之（十四）商誉”，截至 2023 年 12 月 31 日贵公司合并报表中商誉金额为 18,506,677.62 元，减值准备 4,782,511.02 元。管理层于年度终了对企业合并形成的商誉进行了减值测试，相关资产组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们执行的主要程序包括：

- (1) 评价并测试贵公司关于商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设采用减值计提金额的复核和审批。
- (2) 了解商誉所属资产组或者资产组组合的认定和比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况。
- (3) 评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。
- (4) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，并与管理层和外部专家讨论，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、运营计划、管理层使用的与财务报表的相关假设是否相符以及重要参数（如增长率、折现率等）的合理性。
- (5) 复核商誉减值测试结果的计算准确性。
- (6) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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

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

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

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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。

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。

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：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	288,945,219.64	369,244,036.02
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	790,166.00	5,401,994.51
应收账款	223,013,837.11	215,549,755.05
应收款项融资		
预付款项	16,996,725.27	31,026,662.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,498,288.49	19,698,841.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,400,261.68	85,873,780.61
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	353,101.79	749,634.76
流动资产合计	646,997,599.98	727,544,704.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	108,596,270.90	112,206,022.55
固定资产	328,828,851.38	327,765,969.61
在建工程	105,702,756.64	6,086,166.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,886,481.90	
无形资产	62,072,674.34	62,222,366.58
开发支出		
商誉	13,724,166.60	13,724,166.60
长期待摊费用	230,875.05	141,288.26
递延所得税资产	10,118,424.73	8,580,062.94
其他非流动资产	1,293,360.39	5,039,670.80
非流动资产合计	689,653,861.93	589,965,714.26
资产总计	1,336,651,461.91	1,317,510,418.90

流动负债：		
短期借款	30,033,458.35	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	243,560,877.17	209,011,191.72
预收款项	1,449,318.46	538,546.93
合同负债	65,652,223.59	77,238,769.20
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	13,885,079.51	10,687,778.50
应交税费	30,373,244.09	59,790,632.02
其他应付款	90,455,494.39	40,011,917.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,194,030.51	
其他流动负债	8,534,789.06	10,041,017.39
流动负债合计	485,138,515.13	407,319,852.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,596,642.69	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,716,421.90	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,444,999.88	26,892,967.95
递延所得税负债	244,324.10	
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,002,388.57	26,892,967.95
负债合计	625,140,903.70	434,212,820.78
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,682,029.74	324,000,629.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,661,366.80	29,497,119.45
一般风险准备		
未分配利润	233,017,596.18	172,534,190.12
归属于母公司所有者权益合计	633,705,992.72	829,376,939.31
少数股东权益	77,804,565.49	53,920,658.81
所有者权益合计	711,510,558.21	883,297,598.12
负债和所有者权益总计	1,336,651,461.91	1,317,510,418.90

法定代表人：宋敏平

主管会计工作负责人：赵正财

会计机构负责人：肖荣

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	50,500,331.11	90,271,005.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	367,366.00	4,433,849.97
应收账款	155,904,410.64	143,011,718.17
应收款项融资		
预付款项	7,444,953.82	1,275,815.85
其他应收款	10,643,638.75	2,191,667.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,630,267.43	59,903,566.69
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		
流动资产合计	283,490,967.75	301,087,623.87
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	118,218,541.08	36,632,256.66
其他权益工具投资	52,200,000.00	52,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	108,596,270.90	112,206,022.55
固定资产	260,147,460.87	267,043,136.41
在建工程	7,813,436.71	647,122.72

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,578,094.78	54,737,211.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,729,910.96	7,743,321.61
其他非流动资产	191,399.80	181,899.80
非流动资产合计	609,475,115.10	531,390,971.65
资产总计	892,966,082.85	832,478,595.52
流动负债：		
短期借款	30,033,458.35	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,417,415.15	48,536,900.64
预收款项	929,560.52	521,993.52
合同负债	9,338,985.12	2,392,754.93
应付职工薪酬	3,661,656.89	3,179,142.22
应交税费	9,178,066.16	13,483,036.60
其他应付款	74,178,493.74	9,664,487.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,214,068.07	311,035.54
流动负债合计	193,951,704.00	78,089,350.59
非流动负债：		
长期借款	109,596,642.69	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,386,666.67	22,268,333.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	130,983,309.36	22,268,333.37
负债合计	324,935,013.36	100,357,683.96
所有者权益：		

股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	55,755,877.41	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,661,366.80	29,497,119.45
未分配利润	178,268,825.28	167,790,599.12
所有者权益合计	568,031,069.49	732,120,911.56
负债和所有者权益总计	892,966,082.85	832,478,595.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,080,050,028.71	799,681,429.28
其中：营业收入	1,080,050,028.71	799,681,429.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	986,003,365.30	740,018,869.95
其中：营业成本	386,229,194.92	341,484,823.62
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	12,339,130.75	9,779,448.67
销售费用	508,026,247.12	316,264,096.83
管理费用	52,346,865.95	48,245,530.42
研发费用	30,173,437.91	27,119,349.02
财务费用	-3,111,511.35	-2,874,378.61
其中：利息费用	3,947,193.76	494,972.23
利息收入	7,165,277.89	3,384,515.36
加：其他收益	10,382,958.41	7,435,008.00
投资收益（损失以“-”号填列）		912,191.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,787,922.10	-5,609,042.69
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-206,597.63	-89,503.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-235,588.62	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,199,513.47	62,311,213.42
加：营业外收入	4,458,848.29	5,889,182.01
减：营业外支出	2,638,841.26	2,059,844.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,019,520.50	66,140,550.62
减：所得税费用	13,167,960.41	17,486,633.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,851,560.09	48,653,917.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	83,851,560.09	48,653,917.29
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	61,647,653.41	38,785,124.19
2.少数股东损益	22,203,906.68	9,868,793.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	83,851,560.09	48,653,917.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,647,653.41	38,785,124.19
归属于少数股东的综合收益总额	22,203,906.68	9,868,793.10
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2032	0.1279
（二）稀释每股收益	0.2032	0.1279

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：527,114.44 元，上期被合并方实现的净利润为：18,357,840.34 元。

法定代表人：宋敏平

主管会计工作负责人：赵正财

会计机构负责人：肖荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	269,550,411.24	277,069,855.31
减：营业成本	108,203,573.67	133,528,386.02
税金及附加	5,099,806.67	4,480,977.48
销售费用	107,002,016.23	92,232,921.90
管理费用	25,927,120.48	25,445,747.75
研发费用	9,312,460.58	9,374,296.80
财务费用	3,058,689.34	-2,212,797.89
其中：利息费用	3,947,193.76	
利息收入	922,176.05	2,234,886.12
加：其他收益	5,104,106.28	2,610,161.75
投资收益（损失以“-”号填列）		912,191.78
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）	-7,511,429.06	-5,040,126.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,539,421.49	12,702,550.01
加：营业外收入	4,278,877.24	4,800,400.00
减：营业外支出	1,317,271.92	284,318.93

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,501,026.81	17,218,631.08
减：所得税费用	-141,446.70	-1,375,445.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,642,473.51	18,594,076.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,642,473.51	18,594,076.75
（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	11,642,473.51	18,594,076.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,181,909,817.08	930,266,483.44
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		9,332.04
收到其他与经营活动有关的现金	44,474,375.76	58,655,553.05
经营活动现金流入小计	1,226,384,192.84	988,931,368.53
购买商品、接受劳务支付的现金	361,700,121.16	324,310,593.60
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	88,025,754.88	69,601,729.92
支付的各项税费	135,237,608.01	58,184,140.00
支付其他与经营活动有关的现金	544,894,415.89	269,393,931.39
经营活动现金流出小计	1,129,857,899.94	721,490,394.91
经营活动产生的现金流量净额	96,526,292.90	267,440,973.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		912,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		15,000,000.00
投资活动现金流入小计		15,912,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,359,036.56	25,411,284.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	126,359,036.56	40,411,284.27
投资活动产生的现金流量净额	-126,359,036.56	-24,499,092.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,680,000.00	1,320,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,680,000.00	1,320,000.00
取得借款收到的现金	142,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,680,000.00	1,320,000.00
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,817,092.72	494,972.23
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	188,081,980.00	
筹资活动现金流出小计	194,399,072.72	20,494,972.23
筹资活动产生的现金流量净额	-50,719,072.72	-19,174,972.23
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	-80,551,816.38	223,766,908.90
加：期初现金及现金等价物余额	369,244,036.02	145,477,127.12
六、期末现金及现金等价物余额	288,692,219.64	369,244,036.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	320,186,768.78	266,828,597.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,792,360.54	13,551,637.09
经营活动现金流入小计	340,979,129.32	280,380,234.57
购买商品、接受劳务支付的现金	102,231,239.47	113,349,210.80
支付给职工以及为职工支付的现金	30,738,342.27	27,714,406.95
支付的各项税费	30,395,949.55	17,409,277.60
支付其他与经营活动有关的现金	147,140,963.13	93,031,366.28
经营活动现金流出小计	310,506,494.42	251,504,261.63
经营活动产生的现金流量净额	30,472,634.90	28,875,972.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		912,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		15,000,000.00
投资活动现金流入小计		15,912,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,451,236.60	13,563,191.31
投资支付的现金	187,474,980.00	6,500,000.00
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		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	205,926,216.60	35,063,191.31
投资活动产生的现金流量净额	-205,926,216.60	-19,150,999.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	142,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	142,000,000.00	
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,817,092.72	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,317,092.72	
筹资活动产生的现金流量净额	135,682,907.28	
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	-39,770,674.42	9,724,973.41
加：期初现金及现金等价物余额	90,271,005.53	80,546,032.12
六、期末现金及现金等价物余额	50,500,331.11	90,271,005.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	303, 345, 000. 00				324, 000, 629. 74				29,4 97,1 19.4 5		172, 534, 190. 12		829, 376, 939. 31	53,9 20,6 58.8 1	883, 297, 598. 12
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	303, 345, 000. 00				324, 000, 629. 74				29,4 97,1 19.4 5		172, 534, 190. 12		829, 376, 939. 31	53,9 20,6 58.8 1	883, 297, 598. 12
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填列)					- 257, 318, 600. 00				1,16 4,24 7.35		60,4 83,4 06.0 6		- 195, 670, 946. 59	23,8 83,9 06.6 8	- 171, 787, 039. 91
(一) 综合 收益 总额											61,6 47,6 53.4 1		61,6 47,6 53.4 1	22,2 03,9 06.6 8	83,8 51,5 60.0 9
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					- 257, 318, 600. 00								- 257, 318, 600. 00	1,68 0,00 0.00	- 255, 638, 600. 00
1. 所有 者投 入的 普通 股														1,68 0,00 0.00	1,68 0,00 0.00
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					-								-		-
					257,318,600.00								257,318,600.00		257,318,600.00
(三) 利润分配									1,164,247.35				-	1,164,247.35	
1. 提取盈余公积									1,164,247.35				-	1,164,247.35	
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、本期期末余额	303,345,000.00				66,682,029.74				30,661,366.80		233,017,596.18		633,705,992.72	77,804,565.49	711,510,558.21

上期金额

单位：元

项目	2022 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	303, 345, 000. 00				318, 336, 078. 41				28,9 18,4 72.7 3		134, 327, 712. 65		784, 927, 263. 79	40,3 04,2 00.8 6	825, 231, 464. 65
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	303, 345, 000. 00				318, 336, 078. 41				28,9 18,4 72.7 3		134, 327, 712. 65		784, 927, 263. 79	40,3 04,2 00.8 6	825, 231, 464. 65
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)					5,66 4,55 1.33				578, 646. 72		38,2 06,4 77.4 7		44,4 49,6 75.5 2	13,6 16,4 57.9 5	58,0 66,1 33.4 7
(一) 综合 收益 总额											38,7 85,1 24.1 9		38,7 85,1 24.1 9	9,86 8,79 3.10	48,6 53,9 17.2 9
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					5,66 4,55 1.33								5,66 4,55 1.33	3,74 7,66 4.85	9,41 2,21 6.18
1. 所有 者投 入的 普通 股														1,32 0,00 0.00	1,32 0,00 0.00
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					5,664,551.33								5,664,551.33	2,427,664.85	8,092,216.18
(三) 利润分配									578,646.72				-578,646.72		
1. 提取盈余公积									578,646.72				-578,646.72		
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、本期期末余额	303,345,000.00				324,000,629.74				29,497,119.45		172,534,190.12		829,376,939.31	53,920,658.81	883,297,598.12

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	303,345,000.00				231,488,192.99				29,497,119.45	167,790,599.12		732,120,911.56
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				29,497,119.45	167,790,599.12		732,120,911.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-175,732,315.58				1,164,247.35	10,478,226.16		-164,089,842.07
（一）综合收益总额										11,642,473.51		11,642,473.51
（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					- 175,7 32,31 5.58				1,164 ,247. 35	- 1,164 ,247. 35		- 175,7 32,31 5.58
1. 提 取盈 余公 积									1,164 ,247. 35	- 1,164 ,247. 35		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其 他					- 175,7 32,31 5.58							- 175,7 32,31 5.58
(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	303,345.00 0.00				55,755,877.41				30,661,366.80	178,268,825.28		568,031,069.49

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	303,345.00 0.00				231,488,192.99				28,918,472.73	149,775,169.09		713,526,834.81

加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	303,3 45,00 0.00				231,4 88,19 2.99				28,91 8,472 .73	149,7 75,16 9.09		713,5 26,83 4.81
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									578,6 46.72	18,01 5,430 .03		18,59 4,076 .75
(一) 综 合收 益总 额										18,59 4,076 .75		18,59 4,076 .75
(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												

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									578,646.72	-	578,646.72	
1. 提取盈余公积									578,646.72	-	578,646.72	
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	303,345,000.00				231,488,192.99			29,497,119.45	167,790,599.12			732,120,911.56

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），前身为甘肃陇神戎发制药有限公司。成立于2002年6月，注册资本1,666万元，期间经数次股权转让及增资后，注册资本变更为2,110万元。

2011年7月，经甘肃省国资委《关于同意甘肃陇神戎发制药有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》（甘国资发产权〔2011〕261号）文件批准，以2011年6月30日为基准日的经审计后的净资产折股2,500万元整体变更为甘肃陇神戎发药业股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2012年5月8日，经本公司股东大会决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2012〕15号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），增发价格为每股人民币5.25元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后本公司注册资本变更为4,500万元。

2013年3月15日，经本公司2012年度股东大会会议决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2013〕62号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），本次增发价格为每股人民币5.89元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后注册资本变更为6,500万元。

2016年8月19日，经中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2016】1882号文《关于核准甘肃陇神戎发药业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股2,167万股（每股面值1元），2016年9月13日在深圳交易所创业板上市发行。本公司注册资本变更为8,667.00万元。

2017年5月10日，本公司实施利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司现有总股本86,670,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派发现金股利1元人民币；同时以资本公积金向全体股东每10股转增22股。公司注册资本变更为30,334.50万元。

截止2023年12月31日，本公司持有统一社会信用代码为91620000720238148G的营业执照，公司登记情况为：

公司类型：股份有限公司(上市)

公司住所：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号

法定代表人：宋敏平

注册资本：30,334.50万元人民币

成立日期：2002年6月3日

2. 公司所处行业、经营范围

本公司主营业务为中成药的生产及销售。

经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械的研发、生产、销售；口罩、防护服、消毒液、测温仪等生产和销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理。（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）

3. 公司组织架构

本公司设立董事会、监事会以及战略委员会、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，并设立综合管理部、审计部、资产财务部、证券事务部、营销中心、生产管理部、设备工程部、物料供应部、安全环保部、质量管理部、技术中心、后勤服务部、战略投资部、党群工作部等职能部门。

（二）合并财务报表范围

截止2023年12月31日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃新丝路产业投资有限公司	新丝路	否
甘肃药业集团运营有限公司	运营公司	否
甘肃药业集团三元医药有限公司	三元医药	否
甘肃普安制药股份有限公司	普安制药	是
甘肃普迪安制药有限公司	普迪安	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规则，并基于本附注五列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来 12 个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

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：

1. 公司本会计期间会计政策变更情况：执行《企业会计准则解释第 16 号》
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 公司本会计期间无重要会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款、合同资产和其他应收款	占应收账款、合同资产和其他应收款金额的 10%以上且金

	额大于 500.00 万元
重要的应收款项实际核销/坏账准备转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的净资产占本集团净资产 5%以上或子公司净利润占集团净利润 5%以上
重要的联营企业	单个联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 1%以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 5%以上
重要的子公司	子公司净资产占本集团净资产 5%以上或子公司净利润占集团净利润 5%以上
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 1,000.00 万元
重要的被诉案件	单项被诉案件涉诉金额大于 500.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在合并中取得的被合并方的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。合并方取得的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③已办理了必要的财产权转移手续；④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时

性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

3. 一揽子交易会计处理

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；②一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；③一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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的：①合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；②合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，及基于一项或多项合同安排决定的结构化主体和单独主体。子公司，是指被本公司控制的主体。结构化主体，是指在确定其控制方是没有将表决权或类似表决权作为决定性因素而设计的主体，也称之为特殊目的的主体。单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方可分割的部分。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的视为控制。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销，如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司

或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

(2) 增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

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

(4) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2. 金融负债

(1) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或已解除的部分。如果存在以下情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参考者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能受到或转移一项负债所需支付的价格。

（1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

（2）金融工具不存在活跃市场的

本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可输入值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产减值

1. 减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为，以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

2. 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、金融工具”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和事件利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（2）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

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

4. 信用风险自初始确认后是否已经显著增加的判断标准

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

5. 金融资产信用损失的确定方法

（1）单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

①应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

②应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	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。 该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	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。 该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的	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 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为 0%

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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。

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

6. 金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

7. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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、损失准备递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，本公司在其他综合收益中期损失准备，不抵减该金融资产的账面价值

8. 预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

如果本公司不在合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认，这种情况统筹发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入当期的损益。

12、应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为公司所持的银行承兑汇票的承兑银行信用风险评价较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；对于本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理一致。基于应收票据的信用风险特征，公司将应收票据划分为不同组合

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较低的单位	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

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“四（十二）金融资产减值”。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，本公司将应收账款划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并报表范围内往来	本组合为陇神戎发合并范围内的应收关联方款项

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“五、11、金融工具-金融资产减值。”，在报表列示为应收款项融资。

1. 合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

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

组合分类	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收陇神戎发合并范围内的关联方款项
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具-金融资产减值。

17、存货

1. 存货分类

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、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于销售的材料，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以其合同价格为基础计算，若持有的存货数量多于销售合同的订购数量，超出部分存货的可变现净值，以一般销售价格为基础计算。

5. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：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，公司已就处置组组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；③已确定的购买承诺；④该项转让将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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. 持有待售的计量

（1）初始计量和后续计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

（3）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。

公司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。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

无。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本法模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对于房屋建筑物参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3%	4.85%-2.43%
机器设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	8 年	3%	12.13%

电子设备及其他	年限平均法	4- 5 年	3%	24.25%-19.40%
---------	-------	--------	----	---------------

25、在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“五、30、长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：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状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、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. 无形资产的核算范围

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

3. 无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	40-50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
商标及特许经营权	5-10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5 年	计算机技术更新周期

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(3) 无形资产处置

无形资产处置主要包括无形资产出售、对外出租、对外捐赠。其中①出售无形资产，将出售净损益计入当期损益，出售净损益为取得的价款减去该无形资产账面价值（摊余价值扣除减值准备）和相关税费费用的差额；②出租无形资产，在满足租金确认条件的情况下，应确认相应的收入及成本，并通过其他业务收支核算；③报废无形资产，预期不能为企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“四（三十）长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有市中心改进的材料、装置、产品等。开发阶段的支出，在同时满足下列条件的，予以资本化：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，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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

30、长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

35、股份支付

无。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品时按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后确认收入。公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。

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

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，界定为与资产相关的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可

根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的计量

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

（1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）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，并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；用于补偿已经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。

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

4. 政府补助计入不同损益项目的区分原则

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1）该项交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

4. 递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注四、（二十三）所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

（1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；

（2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

（3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十二）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法、市场比较法等在内的各种估值技术确定其公允价值，对于法律明令限制本公司在特定期限内处置的金融资产，其公允价值时以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

3. 金融资产减值

本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金融资产（债务工具）、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及应收款项和应收融资租赁款等进行减值处理并确认损失准备。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环节、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6. 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关收入和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

43、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
《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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计	无	0.00

<p>负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p>		
---	--	--

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
甘肃药业集团运营有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
甘肃药业集团三元医药有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
甘肃普安制药股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
甘肃普迪安制药有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠

1. 所得税

(1) 财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司符合国家税务总局公告 2020 年第 23 号文件的优惠条件，2023 年度按照 15% 缴纳企业所得税。

(2) 本公司的子公司普安制药于 2023 年 10 月 16 日经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局重新认定为高新技术企业，认定证书编号：GR202362000442。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》等有关规定申请享受税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据 2023 年第 6 号国家税务总局公告关于《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司甘肃新丝路产业投资有限公司、甘肃药业集团运营有限公司适用该税收优惠政策。

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	9,462.47	36,426.47
银行存款	288,935,757.17	369,207,609.55
合计	288,945,219.64	369,244,036.02

其他说明：

期末银行存款中有 253,000.00 元因涉及诉讼被司法冻结。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	790,166.00	5,401,994.51
合计	790,166.00	5,401,994.51

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		707,056.00
合计		707,056.00

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）	201,212,221.81	187,045,424.49
1 至 2 年	29,241,593.29	27,834,095.57
2 至 3 年	5,861,719.68	1,562,200.01
3 年以上	24,620,098.82	28,125,695.49
3 至 4 年	1,166,865.00	18,765,884.62
4 至 5 年	14,276,918.82	1,985,115.01
5 年以上	9,176,315.00	7,374,695.86
合计	260,935,633.60	244,567,415.56

(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	20,287,681.20	7.77%	20,287,681.20	100.00%	0.00	4,724,665.59	1.93%	4,724,665.59	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,647,952.40	92.23%	17,634,115.29	7.33%	223,013,837.11	239,842,749.97	98.07%	24,292,994.92	10.13%	215,549,755.05
其中：										
账龄组合	240,647,952.40	92.23%	17,634,115.29	7.33%	223,013,837.11	239,842,749.97	98.07%	24,292,994.92	10.13%	215,549,755.05
合计	260,935,633.60	100.00%	37,921,796.49	14.53%	223,013,837.11	244,567,415.56	100.00%	29,017,660.51	11.86%	215,549,755.05

按单项计提坏账准备：20,287,681.2 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市弘兴医药有限公司			13,801,015.91	13,801,015.91	100.00%	涉诉
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	4,724,665.59	4,583,679.72	4,583,679.72	100.00%	涉诉
甘肃盛世恒百药业有限公司			1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	涉诉
甘肃瑞康医药			355,411.57	355,411.57	100.00%	涉诉

有限公司						
西安普天医药 有限责任公司			164,858.00	164,858.00	100.00%	涉诉
河南省正康医 药有限公司			26,316.00	26,316.00	100.00%	涉诉
甘肃普禾医药 有限责任公司			6,400.00	6,400.00	100.00%	涉诉
合计	4,724,665.59	4,724,665.59	20,287,681.20	20,287,681.20		

按组合计提坏账准备：17,634,115.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	240,647,952.40	17,634,115.29	7.33%
合计	240,647,952.40	17,634,115.29	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏 账准备	4,724,665.59	8,424,082.86	140,985.87		7,279,918.62	20,287,681.20
按组合计提的 坏账准备	24,292,994.92	621,038.99			-7,279,918.62	17,634,115.29
合计	29,017,660.51	9,045,121.85	140,985.87			37,921,796.49

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

(4) 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
客户 1	13,801,015.91	0.00	13,801,015.91	5.29%	13,801,015.91

客户 2	10,816,778.00	0.00	10,816,778.00	4.15%	540,838.90
客户 3	8,730,935.66	0.00	8,730,935.66	3.35%	436,546.78
客户 4	8,568,000.00	0.00	8,568,000.00	3.28%	856,800.00
客户 5	7,805,110.00	0.00	7,805,110.00	2.99%	1,046,001.90
合计	49,721,839.57	0.00	49,721,839.57	19.06%	16,681,203.49

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,498,288.49	19,698,841.53
合计	19,498,288.49	19,698,841.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,010,000.00	474,000.00
备用金借款	117,716.55	357,894.98
应收出口退税	1,173,487.59	1,057,990.91
诉讼费、保全费		49,676.00
往来款项	1,319,090.49	997,499.66
业绩承诺款项		2,000,000.00
应收普安制药原股东赔偿款	15,608,789.48	15,608,789.48
合计	20,229,084.11	20,545,851.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,163,473.53	19,394,081.60
1 至 2 年	16,191,558.64	156,070.55
2 至 3 年	51,664.15	580,494.14
3 年以上	822,387.79	415,204.74
3 至 4 年	422,031.14	112,459.04
4 至 5 年	110,167.38	11,544.83
5 年以上	290,189.27	291,200.87
合计	20,229,084.11	20,545,851.03

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	58,641.52	0.29%	58,641.52	100.00%		58,641.52	0.29%	58,641.52	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	20,170,442.59	99.71%	672,154.10	3.33%	19,498,288.49	20,487,209.51	99.71%	788,367.98	3.85%	19,698,841.53
其中:										
账龄组合	16,986,955.00	83.97%	491,621.04	2.89%	16,495,333.96	19,359,218.60	94.22%	590,544.96	3.05%	18,768,673.64
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	3,183,487.59	15.74%	180,533.06	5.67%	3,002,954.53	1,127,990.91	5.49%	197,823.02	17.54%	930,167.89
合计	20,229,084.11	100.00%	730,795.62	3.61%	19,498,288.49	20,545,851.03	100.00%	847,009.50	4.12%	19,698,841.53

按单项计提坏账准备：58,641.52 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	58,641.52	58,641.52	58,641.52	58,641.52	100.00%	诉讼
合计	58,641.52	58,641.52	58,641.52	58,641.52		

按组合计提坏账准备：730,795.62 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,986,955.00	491,621.04	2.89%
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	3,183,487.59	180,533.06	5.67%
合计	20,170,442.59	672,154.10	

确定该组合依据的说明：

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	313,908.76	474,459.22	58,641.52	847,009.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-21,000.00	21,000.00		
本期计提	-252,801.41	136,587.53		-116,213.88

2023 年 12 月 31 日余额	40,107.35	632,046.75	58,641.52	730,795.62
--------------------	-----------	------------	-----------	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	58,641.52					58,641.52
按组合计提的坏账准备	788,367.98	-116,213.88				672,154.10
合计	847,009.50	-116,213.88				730,795.62

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
客户 1	应收普安制药原股东赔偿款	15,608,789.48	1 至 2 年	77.16%	
客户 2	保证金	1,786,000.00	1 年以内	8.83%	8,930.00
客户 3	应收出口退税	1,173,487.59	1 年以内、1 至 2 年	5.80%	52,126.11
客户 4	往来款项	150,000.00	3 至 4 年	0.74%	62,820.00
客户 5	往来款项	100,000.00	1 年以内	0.49%	7,070.00
合计		18,818,277.07		93.02%	130,946.11

5、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	14,019,582.54	82.48%	29,605,112.14	95.42%
1 至 2 年	1,715,466.94	10.09%	490,196.49	1.58%

2至3年	346,827.26	2.04%	120,037.50	0.39%
3年以上	914,848.53	5.38%	811,316.03	2.61%
合计	16,996,725.27		31,026,662.16	

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

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
债务人1	3,445,000.00	20.27
债务人2	2,385,900.00	14.04
债务人3	1,980,000.00	11.65
债务人4	1,638,679.28	9.64
债务人5	716,400.00	4.21
合 计	10,165,979.28	59.81

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	42,468,944.32	48,126.69	42,420,817.63	21,684,280.08	84,941.08	21,599,339.00
在产品	4,095,816.11		4,095,816.11	11,183,569.12		11,183,569.12
库存商品	50,392,460.59	206,304.72	50,186,155.87	42,761,543.43	50,099.39	42,711,444.04
周转材料				115,838.05		115,838.05
自制半成品	697,472.07		697,472.07	10,263,590.40		10,263,590.40
合计	97,654,693.09	254,431.41	97,400,261.68	86,008,821.08	135,040.47	85,873,780.61

(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	84,941.08	46,192.03		87,206.69		48,126.69
库存商品	50,099.39	160,405.60				206,304.72
合计	135,040.47	206,597.63		87,206.69		254,431.41

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(5) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	159,593.63	545,198.01
待摊费用	193,508.16	204,436.75
合计	353,101.79	749,634.76

其他说明：

无。

8、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	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	指定为以公允价值

			收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入	计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00						
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00						
合计	54,200,000.00	54,200,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）		24,000.00			不以短期交易为目的	
华龙证券股份有限公司		2,940,005.00			不以短期交易为目的	

其他说明：

无。

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	131,736,234.59	2,468,098.78		134,204,333.37
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合				

并增加				
3. 本期减少金额	290,177.13			290,177.13
(1) 处置				
(2) 其他转出				
调整原值	290,177.13			290,177.13
4. 期末余额	131,446,057.46	2,468,098.78		133,914,156.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,646,927.22	1,351,383.60		21,998,310.82
2. 本期增加金额	3,253,885.32	65,689.20		3,319,574.52
(1) 计提或摊销	3,253,885.32	65,689.20		3,319,574.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,900,812.54	1,417,072.80		25,317,885.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	107,545,244.92	1,051,025.98		108,596,270.90
2. 期初账面价值	111,089,307.37	1,116,715.18		112,206,022.55

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,828,851.38	327,765,969.61
合计	328,828,851.38	327,765,969.61

(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	338,521,967.37	103,199,936.10	3,796,872.31	18,408,868.34	463,927,644.12
2. 本期增加金额	790,257.06	20,640,145.68	1,246,634.16	2,831,212.02	25,508,248.92
(1) 购置	790,257.06	5,897,749.37	1,246,634.16	1,748,335.69	9,682,976.28
(2) 在建工程转入		14,709,012.15		1,082,876.33	15,791,888.48
(3) 企业合并增加					
调整原值		33,384.16			33,384.16
3. 本期减少金额		1,244,789.23			1,244,789.23
(1) 处置或报废		1,244,789.23			1,244,789.23
4. 期末余额	339,312,224.43	122,595,292.55	5,043,506.47	21,240,080.36	488,191,103.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,611,768.33	53,757,035.91	2,690,171.67	12,727,643.78	135,786,619.69
2. 本期增加金额	10,071,367.59	11,563,601.09	251,862.18	2,254,649.63	24,141,480.49
(1) 计提	10,071,367.59	11,563,601.09	251,862.18	2,254,649.63	24,141,480.49
3. 本期减少金额		940,902.57			940,902.57
(1) 处置或报废		940,902.57			940,902.57

4. 期末余额	76,683,135.92	64,372,582.38	2,942,033.85	14,989,445.46	158,987,197.61
三、减值准备					
1. 期初余额	105,389.15	267,114.78	1,154.55	1,396.34	375,054.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	105,389.15	267,114.78	1,154.55	1,396.34	375,054.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	262,523,699.36	57,955,595.39	2,100,318.07	6,249,238.56	328,828,851.38
2. 期初账面价值	271,804,809.89	49,175,785.41	1,105,546.09	5,679,828.22	327,765,969.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
榆中县定远镇国防路10号大名城房屋	4,692,918.78	629,886.50		4,063,032.28	

(3) 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
机器设备	688,567.14	421,452.36	267,114.78	市场比较法	成新率	评估
电子设备	140,209.80	137,658.91	2,550.89	市场比较法	成新率	评估
房屋建筑物	159,933.88	54,544.73	105,389.15	市场比较法	成新率	评估
合计	988,710.82	613,656.00	375,054.82			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	105,702,756.64	6,086,166.92
合计	105,702,756.64	6,086,166.92

(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
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	2,192,075.51		2,192,075.51	647,122.72		647,122.72
年产 5000 万盒宣肺止咳合剂等液体制剂生产线及配套工程建设项目	97,889,319.93		97,889,319.93	5,439,044.20		5,439,044.20
三化改造项目	5,621,361.20		5,621,361.20			
合计	105,702,756.64		105,702,756.64	6,086,166.92		6,086,166.92

(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
200 亿粒现代中药生产线扩能	40,000,000.00	647,122.72	1,913,997.11		369,044.32	2,192,075.51	98.21%	100%				其他

改造项目二期原材料及产品库房建设项目												
年产5000万盒宣肺止嗽合剂等液体制剂生产线及配套工程建设项目	377,937,400.00	5,439,044.20	98,718,122.33	5,586,430.67	681,415.93	97,889,319.93	27.56%	27.56%				其他
三化改造项目	56,456,000.00		12,196,582.44	6,575,221.24		5,621,361.20	21.60%	21.60%				其他
宣肺止嗽合剂扩产保供项目			3,495,674.98	3,495,674.98			100.00%	100.00%				其他
基础设施改造项目			201,750.69	134,561.59	67,189.10		100.00%	100.00%				其他
合计	474,393,400.00	6,086,166.92	116,526,127.55	15,791,888.48	1,117,649.35	105,702,756.64						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,488,988.44	5,488,988.44

新增租赁	5,488,988.44	5,488,988.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,488,988.44	5,488,988.44
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	602,506.54	602,506.54
(1) 计提	602,506.54	602,506.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	602,506.54	602,506.54
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	4,886,481.90	4,886,481.90
2. 期初账面价值		

13、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	70,803,929.59		2,395,101.89	472,850.83	73,671,882.31
2. 本期增加金额				1,687,897.92	1,687,897.92
(1) 购置				1,006,481.99	1,006,481.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建转入				681,415.93	681,415.93
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	70,803,929.59		2,395,101.89	2,160,748.75	75,359,780.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,273,107.67		1,841,446.24	334,961.82	11,449,515.73
2. 本期增加金额	1,519,829.22		239,510.17	78,250.77	1,837,590.16
(1) 计提	1,519,829.22		239,510.17	78,250.77	1,837,590.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,792,936.89		2,080,956.41	413,212.59	13,287,105.89
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	60,010,992.70		314,145.48	1,747,536.16	62,072,674.34
2. 期初账面价值	61,530,821.92		553,655.65	137,889.01	62,222,366.58

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。

14、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		
甘肃药业集团三元医药有限公司	18,506,677.62					18,506,677.62
合计	18,506,677.62					18,506,677.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘肃药业集团三元医药有限公司	4,782,511.02					4,782,511.02
合计	4,782,511.02					4,782,511.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
由「陇神戎发」申报评估的含有商誉的「三元医药」资产组	资产组由甘肃药业集团三元医药有限公司的固定资产等包含商誉的长期资产组成	期末对商誉进行减值测试时，以三元医药包括销售网络、客户资源在内的长期资产构成的资产组进行测试，其现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(1) 资产组或资产组的认定

本公司期末对商誉进行减值测试时，以三元药业包括销售网络、客户资源在内的长期资产构成的资产组进行测试，其现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与合并日形成商誉时所确定的资产组一致，其结构未发生变化。

资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据资产组五年的财务预算为基础的未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测的最后一年的水平确定。

(2) 商誉测试过程

本公司将三元药业包含商誉在内的长期资产作为资产组，测算资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于财务详细的预测，以及未来估计增值率和折现率为基础计算。该增长率基于行业的增长率预测，根据历史经营和市场发展的预测确定；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率；此外，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计是基于各资产组产生现金流量的以往表现以及对市场发展的期望。

经过减值测试，本期发现资产组的可收回金额高于其账面价值，故未计提商誉减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
由「陇神戎发」申报评估的含有商誉的「三元医药」资产组	13,724,166.60	45,078,961.00	4,782,511.02	2024年-2028年	收入增长率、毛利率	收入增长率、毛利率、折现率	结合「三元医药」的经营模式、发展规划、资源配置、以前年度财务数据及所在行业的平均水平进行了预测。折现率确定依据：参考同行业上市公司的β系数和自身风险系数测试折现率。
合计	13,724,166.60	45,078,961.00	4,782,511.02				

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。

15、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
装修费	141,288.26	145,879.67	56,292.88		230,875.05
合计	141,288.26	145,879.67	56,292.88		230,875.05

其他说明：

无。

16、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	39,083,934.55	5,906,152.13	30,082,917.73	4,546,117.74
递延收益	26,444,999.88	3,966,749.98	26,892,967.95	4,033,945.20
租赁负债	4,910,452.41	245,522.62		
合计	70,439,386.84	10,118,424.73	56,975,885.68	8,580,062.94

(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
使用权资产	4,886,481.90	244,324.10		
合计	4,886,481.90	244,324.10		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,118,424.73		8,580,062.94
递延所得税负债		244,324.10		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,980,654.81	5,074,358.59
合计	4,980,654.81	5,074,358.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

无。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款项	1,293,360.39		1,293,360.39	5,039,670.80		5,039,670.80
合计	1,293,360.39		1,293,360.39	5,039,670.80		5,039,670.80

其他说明：

无。

18、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	253,000.00	253,000.00	冻结	涉及诉讼事项，被司法冻结。				
合计	253,000.00	253,000.00						

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,033,458.35	
合计	30,033,458.35	

短期借款分类的说明：

无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	235,252,647.87	203,417,243.75
1至2年	4,610,858.75	3,659,694.12
2至3年	1,810,750.01	1,573,461.15
3年以上	1,886,620.54	360,792.70
合计	243,560,877.17	209,011,191.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李成义	2,639,009.95	合同尚未履行完毕
合计	2,639,009.95	

其他说明：

无。

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	90,455,494.39	40,011,917.07
合计	90,455,494.39	40,011,917.07

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费		5,563,671.00
保证金及押金	2,421,454.98	17,481,428.96
股权转让款	69,843,620.00	
往来款项	17,747,639.87	16,966,817.11
党费	442,779.54	
合计	90,455,494.39	40,011,917.07

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,443,218.46	538,546.93
1 至 2 年	6,100.00	
合计	1,449,318.46	538,546.93

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	65,652,223.59	77,238,769.20
合计	65,652,223.59	77,238,769.20

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
----	------	------

24、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	10,687,778.50	82,932,326.45	79,735,025.44	13,885,079.51
二、离职后福利-设定提存计划		9,739,060.68	9,739,060.68	
合计	10,687,778.50	92,671,387.13	89,474,086.12	13,885,079.51

(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	10,637,250.04	64,737,126.98	61,712,152.57	13,662,224.45
2、职工福利费		7,959,142.67	7,959,142.67	
3、社会保险费		4,133,786.80	4,133,786.80	
其中：医疗保险费		3,755,395.08	3,755,395.08	
工伤保险费		378,391.72	378,391.72	
4、住房公积金		4,754,453.20	4,754,453.20	
5、工会经费和职工教育经费	50,528.46	1,347,816.80	1,175,490.20	222,855.06
合计	10,687,778.50	82,932,326.45	79,735,025.44	13,885,079.51

(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		7,362,129.37	7,362,129.37	

2、失业保险费		321,939.13	321,939.13	
3、企业年金缴费		2,054,992.18	2,054,992.18	
合计		9,739,060.68	9,739,060.68	

其他说明：

无。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,181,224.39	37,442,168.62
企业所得税	21,097,912.49	17,478,122.77
城市维护建设税	528,018.09	1,914,855.90
教育费附加	224,783.62	1,040,310.47
地方教育费附加	150,773.88	694,458.45
代扣代缴个人所得税	50,724.64	50,388.37
印花税	139,806.98	147,804.07
房产税		945,392.47
土地使用税		77,130.90
合计	30,373,244.09	59,790,632.02

其他说明：

无。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,194,030.51	
合计	1,194,030.51	

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,534,789.06	10,041,017.39
合计	8,534,789.06	10,041,017.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	109,596,642.69	
合计	109,596,642.69	

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,716,421.90	
其中：一年内到期的租赁负债		
合计	3,716,421.90	

其他说明：

无。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,892,967.95	1,450,000.00	1,897,968.07	26,444,999.88	收益期尚未结束
合计	26,892,967.95	1,450,000.00	1,897,968.07	26,444,999.88	

其他说明：

无。

31、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	303,345,000.00						303,345,000.00

其他说明：

无。

32、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）	324,000,629.74		257,318,600.00	66,682,029.74
合计	324,000,629.74		257,318,600.00	66,682,029.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积减少是由于公司本期发生同一控制下企业合并，合并成本大于账面价值。

33、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	29,497,119.45	1,164,247.35		30,661,366.80
合计	29,497,119.45	1,164,247.35		30,661,366.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	172,534,190.12	134,327,712.65
调整后期初未分配利润	172,534,190.12	134,327,712.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,647,653.41	38,785,124.19
减：提取法定盈余公积	1,164,247.35	578,646.72
其他调整		
期末未分配利润	233,017,596.18	172,534,190.12

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,159,438.30	378,824,949.75	788,264,092.36	333,213,183.64
其他业务	12,890,590.41	7,404,245.17	11,417,336.92	8,271,639.98
合计	1,080,050,028.71	386,229,194.92	799,681,429.28	341,484,823.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

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				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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

36、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	4,502,490.02	3,537,140.63
教育费附加	2,403,511.38	1,871,424.74
资源税		6,798.73
房产税	2,613,873.38	2,274,843.86
土地使用税	441,558.83	448,228.03
车船使用税	7,632.80	7,287.42
印花税	743,851.46	356,524.02
地方教育费附加	1,602,340.90	1,241,735.89
环境保护税	23,871.98	35,465.35
合计	12,339,130.75	9,779,448.67

其他说明：

无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,921,159.23	25,457,736.88
差旅费	1,105,410.53	441,329.44
业务招待费	637,227.90	213,892.63
交通和车辆使用费	830,430.75	527,782.63
会议费及董事会经费	256,528.67	297,549.58
办公、绿化、保险等	2,516,730.13	1,265,597.36
固定资产折旧	6,398,740.75	6,272,831.27

无形资产摊销	1,598,079.99	1,507,876.85
中介服务费	3,934,420.11	7,731,426.57
维护修理费	358,147.86	143,326.45
租赁与物业服务费	1,302,591.65	1,046,528.40
党建活动经费	286,807.98	287,174.67
盘盈盘亏及过期物资	141,929.61	149,751.09
残疾人保障金	610,011.11	461,694.00
劳动保护费	161,119.06	212,591.44
水电、取暖费	1,310,480.45	128,597.29
技术服务费	2,501,952.89	
其他	2,475,097.28	2,099,843.87
合计	52,346,865.95	48,245,530.42

其他说明：

无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,136,439.49	15,663,615.27
市场推广费	471,677,181.49	293,010,396.45
差旅费	1,231,973.12	812,469.52
办公费	178,587.48	806,056.36
车辆及运杂费用	506,290.51	94,367.17
广告、印刷、咨询费等	6,334,068.31	2,382,884.92
其它费用	1,881,373.96	1,003,771.59
折旧费	539,903.88	43,386.31
业务招待费	251,229.08	168,682.71
样品及产品损耗	580,695.38	371,456.61
市场维护费		1,907,009.92
会议费	2,708,504.42	
合计	508,026,247.12	316,264,096.83

其他说明：

无。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,170,847.17	8,263,283.34
直接投入	3,192,920.54	3,133,515.27
折旧与摊销	2,383,760.59	2,308,396.58
日常开支	699,085.00	818,072.96
委托研发费	13,547,435.50	12,213,667.13
其他	179,389.11	382,413.74
合计	30,173,437.91	27,119,349.02

其他说明：

无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,947,193.76	495,021.23
减：利息收入	7,165,277.89	3,384,515.36
汇兑损益	-8,991.14	-21,955.19
金融机构手续费	53,928.24	37,070.71
其他	61,635.68	
合计	-3,111,511.35	-2,874,378.61

其他说明：

无。

41、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	1,897,968.07	2,936,698.71
与收益相关的政府补助	8,484,990.34	4,498,309.29

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		800,000.00
银行理财产品收益		112,191.78
合计		912,191.78

其他说明：

无。

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,904,135.98	-5,276,191.96
其他应收款坏账损失	116,213.88	-332,850.73
合计	-8,787,922.10	-5,609,042.69

其他说明：

无。

44、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	-206,597.63	9,984.46
四、固定资产减值损失		-99,487.46
合计	-206,597.63	-89,503.00

其他说明：

无。

45、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	-235,588.62	

46、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
政府补助	8,000.00	352,000.00	8,000.00
无法支付的应付款	999.00	1,003,260.60	999.00
赔偿金、违约金及罚款	4,362,414.99	4,462,084.95	4,362,414.99
其他	87,434.30	71,836.46	87,434.30
合计	4,458,848.29	5,889,182.01	4,458,848.29

其他说明：

无。

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,792,872.89	324,048.58	1,792,872.89
赔偿金、违约金及罚款	609,985.75	1,703,717.70	609,985.75
滞纳金	30,616.46	23,298.02	30,616.46
其他	205,366.16	8,780.51	205,366.16
合计	2,638,841.26	2,059,844.81	2,638,841.26

其他说明：

无。

48、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	14,461,998.10	17,281,776.99
递延所得税费用	-1,294,037.69	204,856.34
合计	13,167,960.41	17,486,633.33

(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	97,019,520.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,552,928.08
子公司适用不同税率的影响	1,107,858.89
调整以前期间所得税的影响	322,952.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	899,451.57
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	-4,685.19
研发费加计扣除的影响	-3,710,545.65
所得税费用	13,167,960.41

其他说明：

无。

49、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
收到的政府补助	7,869,442.83	6,850,309.29
经营租赁收入	3,554,947.75	3,713,725.28
营业外收入中的现金收入	4,362,414.99	496,713.79
利息收入	7,165,277.89	3,384,515.36
收到往来款	10,935,046.41	35,254,601.33
收到保证金	10,587,245.89	8,955,688.00
合计	44,474,375.76	58,655,553.05

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
费用中的现金支出	484,708,794.49	231,083,943.33
财务手续费	53,928.24	37,070.71
税收滞纳金		23,298.02
支付往来款	58,944,813.16	38,249,619.33
捐赠支出	1,186,880.00	
合计	544,894,415.89	269,393,931.39

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
收回银行理财产品		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到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
购买银行理财产品		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
房屋租赁费	607,000.00	
同一控制下企业合并支付的对价	187,474,980.00	
合计	188,081,980.00	

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

50、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	83,851,560.09	48,653,917.29
加：资产减值准备	8,994,519.73	5,698,545.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,063,561.55	25,240,324.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,837,590.16	1,748,496.44
长期待摊费用摊销	56,292.88	17,939.12
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）	235,588.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,938,202.62	473,066.04
投资损失（收益以“-”号填列）		-912,191.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,538,361.79	205,133.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	244,324.10	-277.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,645,872.01	19,620,196.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,590,314.28	-68,119,162.90
经营性应付项目的增加（减少	-20,101,427.33	235,467,986.31

以“-”号填列)		
其他		-653,000.00
经营活动产生的现金流量净额	96,526,292.90	267,440,973.62
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	288,692,219.64	369,244,036.02
减: 现金的期初余额	369,244,036.02	145,477,127.12
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	-80,551,816.38	223,766,908.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	187,474,980.00
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	265,903,160.63
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	-78,428,180.63

其他说明:

无。

(3) 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	288,692,219.64	369,244,036.02
其中: 库存现金	9,462.47	36,426.47
可随时用于支付的银行存款	288,439,219.64	369,207,609.55
三、期末现金及现金等价物余额	288,692,219.64	369,244,036.02

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

51、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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 627,333.30 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	7,435,390.48	0.00
合计	7,435,390.48	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,170,847.17	8,263,283.34
直接投入	3,192,920.54	3,133,515.27
折旧与摊销	2,383,760.59	2,308,396.58
日常开支	699,085.00	818,072.96
委托研发费	13,547,435.50	12,213,667.13
其他	179,389.11	382,413.74
合计	30,173,437.91	27,119,349.02
其中：费用化研发支出	30,173,437.91	27,119,349.02
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃普安制药股份有限公司	70.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。	2023年02月01日	普安制药取得了武威市市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，标的资产已完成过户登记。	88,183,372.97	527,114.44	17,853,902.86	423,584.37

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	187,474,980.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	69,843,620.00
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金	265,903,160.63	271,410,334.38
应收款项	38,560,586.07	37,073,832.84
存货	27,151,221.94	22,484,929.29
固定资产	59,950,927.95	60,506,283.03
无形资产	7,448,241.16	7,485,154.68
负债：		
借款		
应付款项	221,259,220.90	154,893,930.59
净资产	116,551,834.88	117,149,087.91
减：少数股东权益		1,165,458.85
取得的净资产	116,551,834.88	114,818,170.21

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

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	
甘肃药业集团运营有限公司	20,000,000.00	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺	药材贸易	100.00%		设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	40,000,000.00	甘肃省兰州市	兰州市榆中县定远镇国防路10号	项目投资、管理	100.00%		设立
甘肃药业集团三元医药有限公司	10,000,000.00	甘肃省兰州市	兰州市城关区广武门街道秦安路184号	医药销售、物流	51.00%		非同一控制下企业合并
甘肃普安制药股份有限公司	30,000,000.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区黄羊生态工业(食品)示范园农大北路1号	中成药生产	70.00%		同一控制下企业合并

甘肃普迪安制药有限公司	18,000,000.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区黄羊生态工业（食品）示范园农大北路1号	卫生材料及医药用品制造		50.00%	同一控制下企业合并
-------------	---------------	--------	------------------------------	-------------	--	--------	-----------

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃药业集团三元医药有限公司	49.00%	5,042,632.32		22,097,663.17
甘肃普安制药股份有限公司	30.00%	18,877,422.60		55,313,083.81

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	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
甘肃药业集团三元医药有限公司	85,263,469.26	753,098.92	86,016,568.18	40,919,296.41		40,919,296.41	62,418,484.44	356,176.77	62,774,661.21	27,968,475.81		27,968,475.81
甘肃普安制药股份有限公司	284,866,299.81	176,000,666.27	460,866,966.08	271,037,868.34	5,058,333.21	276,096,201.55	341,644,980.61	79,759,943.61	421,404,924.22	299,631,201.73	4,624,634.58	304,255,836.31

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
甘肃药业集团三元医药有限公司	99,808,014.00	10,291,086.37	10,291,086.37	33,694,485.03	83,194,552.88	9,121,673.06	9,121,673.06	-12,424,922.75
甘肃普安制药股份有限公司	697,696,191.58	62,924,741.99	62,924,741.99	23,606,159.29	424,138,561.16	18,357,840.34	18,357,840.34	256,013,988.40

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、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	10,382,958.41	7,435,008.00
营业外收入	8,000.00	352,000.00

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等为公司运营融资的金融工具，和其他因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。

1. 资产负债表日各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	288,945,219.64			288,945,219.64
应收票据	790,166.00			790,166.00
应收账款	260,935,633.60			260,935,633.60
其他应收款	20,229,084.11			20,229,084.11
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	369,244,036.02			369,244,036.02
应收票据	5,401,994.51			5,401,994.51
应收账款	244,567,415.56			244,567,415.56
其他应收款	20,545,851.03			20,545,851.03
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

2. 资产负债表日各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款		30,033,458.35	30,033,458.35
应付账款		243,560,877.17	243,560,877.17
其他应付款		90,455,494.39	90,455,494.39
长期借款		109,596,642.69	109,596,642.69

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
应付账款		209,011,191.72	209,011,191.72
其他应付款		40,011,917.07	40,011,917.07

本公司董事会授权公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司对于风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，在不影响公司竞争力、应变能力的情况下，建立适当的风险承受底线并及时可靠地对各种风险进行监督，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，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。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行合同义务而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要为赊销导致的客户信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司采用书面催款、缩短信用政策或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

公司为适应国家医药政策和市场拓展的需要，加大了商品赊销的客户信用风险。本公司按照销售对象不同，制定不同信用风险策略。对于医药经销公司，公司在与其签订合同之前，会基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并设置相应欠款额度与信用期限，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。对于子公司三元药业商品销售至医院及医疗单位，根据国家医疗资源需求的现状，本公司认定其风险与医药经销公司不同。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或者未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或者未来现金流量因市场利率的变动而发生波动的风险。引起金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率的银行借款。

本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款。

利率风险的敏感性变动，基于以下假设：①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入和费用；②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入和费用；③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场

利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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。

本公司之子公司新丝路以外贸销售为发展方向，采用外币结算销售，其外币资产和负债如果出现短期的失衡状况，引起本公司的风险。

新丝路本期出口销售金额较小，本期对公司金融工具公允价值或者未来现金流量没有影响。

3. 价格风险

产品降价风险。药品价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。本公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自 2015 年 6 月 1 日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行已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。

流动风险可能产生于：无法尽快以公允价值售出金融资产；对方无法偿还其合同债务；需提前偿还到期的债务；经营活动无法产生预期的现金流量。

本公司销售受经济环境的影响，存在大量的应收账款，如果应收账款出现逾期，则公司现金流入存在一定的风险。为控制流动风险，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；对现金及现金等价物进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃药业投资集团有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号	租赁和商务服务业	200,000.00 万元	29.93%	29.93%

本企业的母公司情况的说明

甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药投”），系由甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”，持有 82.27%股权）、甘肃省农垦集团有限责任公司（持有 10.49%股权）、甘肃省农垦资产经营有限公司（持有 7.24%股权）共同持有的有限责任公司，于 2018 年 9 月 28 在甘肃省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91620000MA73J82M0G 的企业营业执照，注册资本 200,000.00 万元。

甘肃国投由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”）控制，因此本公司的实质控制人为甘肃国投，最终控制方为甘肃省国资委。

根据甘肃省国资委《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限责任公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》（甘国资发产权[2019]48 号），甘肃省国资委将其持有的西北永新集团有限责任公司 100%的股权无偿划转给甘肃国投，划转完成后甘肃国投成为公司控股股东。

2019 年 9 月 26 日，根据甘肃国投《关于陇神戎发股权协议转入的告知函》（甘国投函[2019]35 号），甘肃国投将其持有的本公司 26.1%的股权转让给甘肃药投，并于 2019 年 11 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份转让的过户登记手续。甘肃药投成为本公司控股股东。

2020 年 11 月 16 日，本公司收到国有股东兰州永新大贸易有限责任公司（以下简称“永新大贸”）《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，根据永新大贸、甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药业集团”）董事会决议，决定将永新大贸持有的本公司 3.83%股权（11,609,108 股股份）以协议转让方式转让给甘肃药业集团。本次国有股权转让于 2020 年 11 月 13 日实施完成，永新大贸不再持有本公司股份，本公司直接控股股东甘肃药业集团持有本公司股权由 26.10%（79,176,142 股股份）增加至 29.93%（90,785,250 股股份）。

本企业最终控制方是甘肃省国资委。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、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
甘肃省国有资产投资集团有限公司	间接控股股东
甘肃陇苑物产有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省工业交通投资有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
兰州三毛实业有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃科技投资集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省电力投资集团有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
金川控股有限公司	受同一间接控股股东控制的企业

甘肃电气装备集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
上海陇苑实业发展有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一间接控股股东控制的企业
金川集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃资产管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
天水长城果汁集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃农垦医药药材有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃普华甜菊糖开发有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃农垦药物碱厂有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃农垦金昌农场有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团国方检验检测有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团中药材发展有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团医药大健康产业发展有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团营销管理有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团医药有限公司	同受控股股东控制
甘肃核素药业有限公司	同受控股股东控制

其他说明：

无。

4、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
甘肃药业集团中药材发展有限公司	采购商品	6,244,350.46	8,500,000.00	否	5,631,770.76
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	采购商品	559,256.88	1,500,000.00	否	
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	技术服务	1,386,792.45			
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	技术服务	1,405,283.02			7,547.17
甘肃农垦药物碱厂有限公司	采购商品	972,477.06	1,100,000.00	否	972,311.92
甘肃农垦药物碱厂有限公司	房屋租赁	103,444.42			62,693.58
甘肃农垦医药药材有限责任公司	采购商品	3,442,201.83	4,000,000.00	否	1,911,403.64

甘肃药业集团医药有限公司	采购商品	642,009.19	800,000.00	否	
甘肃药业集团营销管理有限公司	产品展览	547,169.81			

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
甘肃农垦医药药材有限责任公司	销售商品	1,018,019.47	170,315.04
甘肃药业集团武威医药有限公司	销售商品	2,654,017.71	
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	提供劳务	118,155.66	
甘肃药业集团营销管理有限公司	销售商品	43,008.85	
甘肃农垦药物碱厂有限公司	销售商品	49,203.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	房屋租赁	229,661.75	107,105.15

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃农垦药物碱厂有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	103,444.42	62,693.58				

关联租赁情况说明

无。

(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	7,560,749.57	4,954,719.04

5、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
预付款项	甘肃农垦金昌农场有限公司	34,560.00		34,560.00	
预付款项	甘肃农垦药物碱厂有限公司	2,000.00			
预付款项	甘肃药业集团武威医药有限公司	138,000.00			
应收账款	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	128,684.40	6,434.22		
应收账款	甘肃药业集团武威医药有限公司	2,999,040.00	149,952.00		
其他应收款	甘肃农垦药物碱厂有限公司	33,227.60	1,661.38	36,989.22	1,849.46
其他应收款	甘肃药业投资集团有限公司	15,608,789.48		15,608,789.48	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	甘肃药业集团营销管理有限公司	1,400.00	50,000.00
应付账款	甘肃药业集团中药材发展有限公司		155,000.00
应付账款	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	249,900.00	
应付账款	甘肃药业集团陇神中药材有限公司	48,910.00	
应付账款	甘肃农垦医药药材有限责任公司		1,152,000.00
合同负债	甘肃农垦药物碱厂有限公司		19,600.00
合同负债	甘肃农垦医药药材有限责任公司		130,174.40
其他应付款	甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	甘肃农垦医药药材有限责任公司	50,000.00	60,000.00
其他应付款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司		311,597.01
其他应付款	甘肃药业集团中药材发展有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	甘肃药业集团陇神中药材有限公司	100,000.00	
其他应付款	甘肃药业投资集团有限公司	69,843,620.00	

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司甘肃神康医药科技有限公司应收上海六顺堂实业有限公司 458.37 万元，涉及诉讼，兰州市中级人民法院于 2019 年 1 月 9 日判决甘肃神康医药科技有限公司胜诉，且甘肃神康医药科技有限公司已申请资产保全。2019 年 8 月 5 日，兰州市中级人民法院下发《甘肃神康医药科技有限公司与上海六顺堂实业有限公司买卖合同纠纷一案执行裁定书》案号【(2019)甘 01 执 641 号之一】，裁定书判决：由于各种情况显示对方已无可执行的财产，终结执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。再次申请不受申请执行时效期间的限制。2021 年 12 月神康公司委托律师向六顺堂公司注册地上海市青浦区人民法院提起诉讼，2022 年 1 月 12 日法院立案，神康公司申请财产保全。2022 年 7 月 22 日法院判决神康公司胜诉，判令各被告清偿债务、承担补充赔偿责任等。2022 年 8 月 9 日六顺堂公司股东之一向上海市青浦区人民法院提起上诉，请求重新审理此案，神康公司胜诉“(2023)沪 0118 执 161 号”，维持一审判决，公司已提请执行，执行已经立案，目前正在继续跟进。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

1. 其他

2022年9月，公司与普安制药原股东甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药投”）、甘肃农垦集团有限责任公司（以下简称“甘肃农垦”）签订《支付现金购买资产协议》，以现金方式收购普安制药70.00%股权。

2023年2月7日，公司完成股权过户手续，将普安制药股份有限公司纳入合并报表范围，该资产重组属于同一控制下企业合并。

普安制药2024年2月至3月通过自查方式向税务局缴纳2020-2022年度企业所得税1560.88万元，其中：2020年税款309.25万元、2021年税款442.41万元、2022年税款809.22万元。根据公司（甲方）与甘肃药投、甘肃农垦（乙方）签订的《支付现金购买资产协议》第九条双方保证及承诺（8）：“乙方承诺，如因本次交易完成日之前的违规事项或责任，普安制药被追缴税费、罚款或承担经济补偿、赔偿责任，将由乙方等值补偿给普安制药或者甲方。”的规定，普安制药2024年补缴的2020-2022年度企业所得税应由原股东甘肃药投、甘肃农垦承担。

2024年4月20日，公司已收到甘肃药投支付的15,608,789.48元补偿款。公司对上述事项在同一控制下企业合并追溯调整的基础上进行了调整。

十六、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）	136,818,671.23	118,783,818.14
1至2年	25,231,971.40	22,010,649.58
2至3年	3,945,854.22	1,262,160.01
3年以上	17,211,460.25	20,706,709.63
3至4年	1,028,698.42	18,721,594.62
4至5年	14,240,156.82	1,985,115.01
5年以上	1,942,605.01	
合计	183,207,957.10	162,763,337.36

（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	14,354,001.48	8.00%	14,354,001.48	100.00%						
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,853,955.62	92.00%	12,949,544.98	7.67%	155,904,410.64	162,763,337.36	100.00%	19,751,619.19	12.14%	143,011,718.17
其中：										
账龄组合	168,853,955.62	92.00%	12,949,544.98	7.67%	155,904,410.64	160,864,737.36	98.83%	19,751,619.19	12.28%	141,113,118.17
应收合并范围内关联方款项的组合						1,898,600.00	1.17%			1,898,600.00
合计	183,207,957.10	100.00%	27,303,546.46	14.90%	155,904,410.64	162,763,337.36	100.00%	19,751,619.19	12.14%	143,011,718.17

按单项计提坏账准备：14,354,001.48 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市弘兴医药有限公司	13,801,015.91	7,115,048.86	13,801,015.91	13,801,015.91	100.00%	涉诉
甘肃瑞康医药有限公司	355,411.57	35,541.16	355,411.57	355,411.57	100.00%	涉诉
西安普天医药有限责任公司	164,858.00	44,779.40	164,858.00	164,858.00	100.00%	涉诉
河南省正康医药有限公司	26,316.00	13,158.00	26,316.00	26,316.00	100.00%	涉诉
甘肃普禾医药有限责任公司	6,400.00	3,891.20	6,400.00	6,400.00	100.00%	涉诉
合计	14,354,001.48	7,212,418.62	14,354,001.48	14,354,001.48		

按组合计提坏账准备：12,949,544.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	168,853,955.62	12,949,544.98	7.67%
合计	168,853,955.62	12,949,544.98	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备		7,141,582.86			7,212,418.62	14,354,001.48
按组合计提的坏账准备	19,751,619.19	410,344.41			-	12,949,544.98
合计	19,751,619.19	7,551,927.27				27,303,546.46

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

(4) 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
客户 1	13,801,015.91		13,801,015.91	5.29%	13,801,015.91
客户 2	10,816,778.00		10,816,778.00	4.15%	540,838.90
客户 3	8,730,935.66		8,730,935.66	3.35%	436,546.78
客户 4	8,568,000.00		8,568,000.00	3.28%	856,800.00
客户 5	7,805,110.00		7,805,110.00	2.99%	1,046,001.90
合计	49,721,839.57		49,721,839.57	19.06%	16,681,203.49

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,643,638.75	2,191,667.66
合计	10,643,638.75	2,191,667.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	19,744.46	24,919.30
业绩承诺款项		2,000,000.00
往来款项	10,837,844.24	421,196.52
合计	10,857,588.70	2,446,115.82

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)	10,636,535.04	2,259,674.35
1 至 2 年	34,612.19	51,664.15
2 至 3 年	51,664.15	794.14
3 年以上	134,777.32	133,983.18
3 至 4 年	794.14	4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	
5 年以上	129,983.18	129,983.18
合计	10,857,588.70	2,446,115.82

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	10,857,588.70	100.00%	213,949.95	1.97%	10,643,638.75	2,446,115.82	100.00%	254,448.16	10.40%	2,191,667.66
其中：										
账龄组合	357,588.70	3.29%	161,449.95	45.15%	196,138.75	2,446,115.82	100.00%	254,448.16	10.40%	2,191,667.66
应收合并范围内关联方款项的组合	10,500,000.00	96.71%	52,500.00	0.50%	10,447,500.00					
合计	10,857,588.70	100.00%	213,949.95	1.97%	10,643,638.75	2,446,115.82	100.00%	254,448.16	10.40%	2,191,667.66

按组合计提坏账准备：213,949.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	357,588.70	161,449.95	45.15%
应收合并范围内关联方款项的组合	10,500,000.00	52,500.00	0.50%
合计	10,857,588.70	213,949.95	

确定该组合依据的说明：

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	254,448.16			254,448.16
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-195,121.41	154,623.20		-40,498.21
2023年12月31日余额	59,326.75	154,623.20		213,949.95

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	
按组合计提的坏账准备	254,448.16	-40,498.21				213,949.95
合计	254,448.16	-40,498.21				213,949.95

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
客户 1	往来款项	10,500,000.00	1 年以内	96.71%	52,500.00
客户 2	往来款项	60,650.29	1 至 2 年、2 至 3 年	0.56%	16,195.09
客户 3	往来款项	59,400.00	5 年以上	0.55%	59,400.00
客户 4	往来款项	29,937.13	1 年以内	0.54%	2,956.97
客户 5	往来款项	44,000.00	1 年以内	0.41%	2,200.00
合计		10,693,987.42		98.77%	133,252.06

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	127,566,284.42	9,347,743.34	118,218,541.08	45,980,000.00	9,347,743.34	36,632,256.66
合计	127,566,284.42	9,347,743.34	118,218,541.08	45,980,000.00	9,347,743.34	36,632,256.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
甘肃新丝路产业投资有限公司	16,500,000.00						16,500,000.00	
甘肃药业集团运营有限公司	434,767.68	4,565,232.32					434,767.68	4,565,232.32
甘肃药业集团三元医药有限公司	19,697,488.98	4,782,511.02					19,697,488.98	4,782,511.02
甘肃普安制药股份有限公司			81,586,284.42				81,586,284.42	
合计	36,632,256.66	9,347,743.34	81,586,284.42				118,218,541.08	9,347,743.34

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,831,809.34	102,897,413.77	270,196,874.00	129,210,518.70
其他业务	8,718,601.90	5,306,159.90	6,872,981.31	4,317,867.32
合计	269,550,411.24	108,203,573.67	277,069,855.31	133,528,386.02

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				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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客								

户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		800,000.00
银行理财产品收益		112,191.78
合计		912,191.78

十七、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	-235,588.62	
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）	10,390,958.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	140,985.87	
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	527,114.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,812,007.03	
减：所得税影响额	1,776,726.13	
少数股东权益影响额（税后）	888,121.28	
合计	9,970,629.72	--

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	7.18%	0.2032	0.2032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.1704	0.1704

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

适用 不适用

4、其他