

陕西康惠制药股份有限公司 2023 年年度报告



二〇二四年四月

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王延岭、主管会计工作负责人邹滨泽及会计机构负责人（会计主管人员）白丽丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润-2,615.86 万元，母公司 2023 年度实现净利润-2,143.95 万元，根据《公司法》和《公司章程》规定，本年度不提取法定公积金，2023 年末母公司可供股东分配的利润为 38,949.77 万元。

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配的预案》，公司 2023 年度利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司在本报告中已详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任的.....	56
第六节	重要事项.....	61
第七节	股份变动及股东情况.....	78
第八节	优先股相关情况.....	83
第九节	债券相关情况.....	84
第十节	财务报告.....	84

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2023年度会计报表。
	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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
监事会	指	陕西康惠制药股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司，公司控股子公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司，公司控股子公司
美迪贝尼	指	陕西美迪贝尼医药有限公司，公司控股孙公司
科莱维药业	指	湖北科莱维生物药业有限公司，公司参股公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司，公司全资子公司
菩丰堂药业	指	四川菩丰堂药业有限公司，公司控股孙公司
山东友帮	指	山东友帮生化科技有限公司，公司控股子公司
陕西友帮	指	陕西友帮生物医药科技有限公司，公司控股孙公司
春盛药业	指	四川春盛药业集团股份有限公司，公司控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	陕西康惠制药股份有限公司
公司的中文简称	康惠制药
公司的外文名称	SHAANXI KANGHUI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	KANGHUI PHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	王延岭

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董娟	董娟
联系地址	陕西省咸阳市秦都区胭脂路36号	陕西省咸阳市秦都区胭脂路 36 号
电话	029-33347561	029-33347561
传真	029-33347561	029-33347561
电子信箱	irsxkh@163.com	irsxkh@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	陕西省咸阳市秦都区高新技术开发区彩虹二路
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	陕西省咸阳市秦都区胭脂路36号
公司办公地址的邮政编码	712000
公司网址	http://www.sxkh.com
电子信箱	irsxkh@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康惠制药	603139	无

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
	签字会计师姓名	朱清滨、孔德伟

七、 近三年主要会计数据和财务指标
(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	672,960,241.75	491,511,206.02	36.92	442,756,905.81
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	602,632,398.61	487,165,442.46	23.70	441,424,779.52
归属于上市公司股东的净利润	-26,158,640.74	-63,055,947.60	不适用	36,481,466.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,657,575.81	-66,517,061.25	不适用	15,584,529.04
经营活动产生的现金流量净额	-72,134,337.80	50,434,200.36	-243.03	7,418,788.27
	2023年末	2022年末		2021年末
归属于上市公司股东的净资产	949,233,877.18	973,726,683.74	-2.52	1,046,679,305.61
总资产	2,051,724,232.78	1,821,698,824.24	12.63	1,860,228,725.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元 / 股）	-0.26	-0.63	不适用	0.37
稀释每股收益（元 / 股）	-0.26	-0.63	不适用	0.37

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.33	-0.67	不适用	0.16
加权平均净资产收益率（%）	-2.72	-6.24	增加3.52个百分点	3.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.40	-6.58	增加3.18个百分点	1.53

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	123,792,050.57	145,504,766.58	202,931,449.18	200,731,975.42
归属于上市公司股东的净利润	8,206,330.75	4,392,807.56	-3,377,492.68	-35,380,286.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,016,925.33	4,269,090.85	-6,729,675.76	-38,213,916.23
经营活动产生的现金流量净额	-7,714,430.19	-72,094,773.22	-19,417,820.68	27,092,686.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	81,772.98		-6,678,983.92	3,726,809.54

计入当期损益的政府补助，但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	3,623,940.75		1,021,116.04	1,859,614.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-104,912.05		9,174,095.72	19,087,342.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			18,698.55	3,396.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				150,229.64
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,821,499.62			
债务重组损益	-409,328.99			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,163.19		-391,744.74	-138,778.19
减：所得税影响额	367,074.88		1,430,781.36	3,379,903.91
少数股东权益影响额（税后）	208,799.17		-1,748,713.36	411,772.76
合计	6,498,935.07		3,461,113.65	20,896,937.02

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	4,501,615.80	3,019,512.00	-1,482,103.80	-59,675.51
应收款项融资	4,290,465.32	4,343,038.46	52,573.14	
其他权益工具投资	46,668,263.65	46,370,264.80	-297,998.85	
合计	55,460,344.77	53,732,815.26	-1,727,529.51	-59,675.51

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是实施“十四五”规划承上启下之年，随着人口老龄化程度的日益加深，医改进入深水区，人民群众的医疗卫生需求发生变化，医药行业面临着更多的机遇与挑战。2023 年，我国经济社会发展逐步恢复常态化，医药行业受公共卫生相关产品销售减少等因素影响，主要经济指标出现下滑。据国家统计局数据，2023 年全国规模以上医药制造业企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%；实现利润总额 3,473 亿元，同比下降 15.1%；全国规模以上医药制造业增加值同比下降 5.8%。

近些年来，“医保、医疗、医药”三医联动改革持续深化，行业集中度不断提高，医药企业之间的竞争日趋激烈，公司经受了严峻考验，公司始终秉承“以服务人类健康为使命，以创造社会财富为价值”的企业宗旨，恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念，立足大健康产业，以中成药制造为根本，积极布局上游中药材、中药饮片领域，同时，持续推进生物制品、药品、中药材的销售配送业务，致力将公司发展成中成药全产业链综合性集团公司。此外，为了提升公司的综合竞争力，公司不断拓展化药中间体及原料药领域，以期提升公司的经营业绩，为公司发掘新的利润增长点。

报告期内，公司积极应对行业环境变化及医药政策影响，在全体康惠人共同努力下，上下一心，团结奋进，顺利完成了全年工作目标，具体情况如下：

（一）经营业绩情况

2023 年，公司实现营业收入 6.7 亿元，比上年同期增长 36.92%，主要系报告期公司收购春盛药业及子公司营业收入增加等因素的影响；公司实现归母净利润-2,615.86 万元，较上年归母净利润-6,305.59 万元减少亏损 3,689.73 万元，减亏幅度为 58.52%。

（二）综合管理情况

加强行政、安监及人力资源管理工作。持续推进组织机构优化、制度建设及规范管理工作；严格遵守国家省市有关环保法律法规，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针和生命至上的安全观，确保公司全年安全高效生产，未发生重大环保事件及其他安全生产事故。

（三）生产管理情况

安全生产是企业生存和发展的基石，公司始终将“安全生产”放在首位，严格遵守《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、药品国家标准、企业内控管理规范及相关规章制度，统筹组织生产。“安全第一、预防为主”作为公司的安全生产方针，贯彻在药品生产的全过程中，报告期内，公司生产部门保质保量安全地完成各项生产任务。

（四）质量管理及 GMP 准备工作

公司不断加强质量管理体系建设，加强质量控制及质量保证管理，全面提升产品质量和管理水平。公司质量管理部门严格按照《药品生产质量管理规范》要求，严把物料入厂关，在生产过程中，建立了从物料进厂、产品生产过程及出厂全过程的质量监控体系，确保每批产品合格后方可批准放行流入市场，确保生产出质量均一、稳定、安全、有效的药品。

报告期内，公司新建药品生产基地逐步建成，公司 GMP 管理部门积极推进生产基地药品 GMP 符合性验收及产品厂地划转的准备工作，加强对生产、质量、物料等技术人员的 GMP 相关知识和操作技能培训，完成新生产基地设备设施的调试工作，统筹组织生产、质量、物料等部门完成新建生产基地的 GMP 符合性验收前期准备工作。

（五）技术研发情况

公司切实推进“创新驱动”战略，持续加强技术研发工作。报告期内，公司运用现代科学技术和传统中药研究方法，重点对已有中药品种进行二次开发、产品上市后再评价、工艺流程优化研究，同时根据产品临床价值和市场需求，对公司部分主营产品及市场潜力较大的品种进行工艺品质优化、质量标准提升、循证医学评价等研究，进一步提升产品科技含量，提高生产效率，支撑临床合理用药，促进公司现有品种做大做强。

（六）销售管理情况

在政策频出、竞争激烈的医药市场中，公司努力推进改革创新，沉着应对各种挑战，持续调整人员结构，优化营销策略和资源配置，完善各项激励约束政策，充分调动业务销售人员的积极性，提升产品市场份额。报告期内，公司以稳固中成药销售为根本，一方面加强医院终端销售力度，全面启动零售、终端诊所等市场开发，同时，积极探索线上渠道销售；另一方面，紧抓国家扩大基药在基层医疗终端使用占比政策，扩大基药目录产品（消银颗粒）市场布局，提高基药产品的市场份额，致力将消银颗粒打造成皮肤病类中成药市场大单品。

（七）项目建设情况

（1）募投项目建设情况

报告期内，公司 IPO 募投项目药品生产基地及药品研发中心项目均已建成且部分房产投入使用，主要生产设备及辅助设备已完成调试，公司全力准备新生产基地的药品 GMP 符合性验收工作，截至目前，公司 GMP 符合性检查资料已申报。

（2）陕西友帮项目建设情况

陕西友帮年产 500 吨医药中间体一期项目目前尚未完全建成，1 号车间及 2 号车间截止 2023 年底均已建成投产，3 号车间因市场需求变化，公司根据产品规划情况对部分安装设备进行了调整改造，目前设备已基本完成安装调整改造。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

报告期内，公司主要业务覆盖医药制造及医药流通领域，业务涵盖中成药、中药饮片、化药中间体的研发生产销售及生物制品、血液制品、药品及中药材的批发配送等，其中，中成药的研发、生产、销售是公司目前最主要的业务板块。

医药行业与国计民生、经济发展和国家安全息息相关，是推进健康中国建设的重要保障。近年来，我国人民生活水平持续提高，城镇化速度不断加快，使得国民医疗保健意识增强，医疗服务便利性提高，从而促进了医药需求增加。同时，由于医疗保健支出与年龄呈正相关性，在老龄化趋势加剧的情况下，药品需求始终具备刚性特征。而新医疗体制改革中，国家加大医保投入，医保扩容亦刺激了医药需求，促进我国医药行业不断发展。中医药是中国重要的卫生、经济、科技、文化和生态资源，传承创新发展中医药是新时代中国特色社会主义事业的重要内容，是中华民族伟大复兴的大事。党的十八大以来，中央和国务院高度重视中医药发展，习近平总书记多次对中医药工作作出重要指示批示。2019 年，《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》印发实施，为做好新时代中医药工作进一步指明了方向，发展中医药也上升为国家战略。2021 年 11 月，党的十九届六中全会提出“全面推进健康中国建设，促进中医药传承创新发展”的任务要求。《中华人民共和国中医药法》《药品管理法》《中药注册管理专门规定》以及 2021 年版《中国药典》等一系列法律法规标准陆续出台完善，中医药产业面临着任务更重的挑战，同时也面临着转型升级、实现高质量发展的难得机遇。

（二）行业政策情况

近年来，围绕医保、医药、医疗“三医联动”的医疗改革持续推进，行业不断规范发展，国家不断出台医药产业政策与配套措施，鼓励医药行业发展。

2023 年 1 月 4 日，国家药监局印发《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新的若干措施》，从加强中药材质量管理，强化中药饮片、中药配方颗粒监管、优化医疗机构中药制剂管理，完善中药审评审批机制，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平，加大中药安全监管力度，推进中药监管全球化合作等 9 方面共 35 条政策措施，推进中药产业发展。

2023 年 1 月 18 日，国家医保局、人力资源社会保障部印发《〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）〉的通知》（医保发〔2023〕5 号），完成医保目录调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 2967 种，其中中成药 1381 种，中药饮片 892 种。本次调整在确保基金安全的基础上，继续适当放宽了部分目录内品种的范围，药品可及性和用药公平性得到进一步提升。

2023 年 2 月 10 日，国家药监局发布《中药注册管理专门规定》（以下简称《专门规定》），自 2023 年 7 月 1 日起施行。《专门规定》在药品注册管理通用性规定的基础上，进一步对中药相关

要求进行细化，加强中药新药研制与注册管理，促进中医药传承创新发展。《专门规定》全面落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，充分吸纳药品审评审批制度改革成熟经验，借鉴国内外药品监管科学研究成果，全方位、系统地构建了中药注册管理体系，全力推进中国式药品监管现代化建设。

2023 年 2 月 28 日，我国印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，方案统筹部署了 8 项重点工程，包括中医药健康服务高质量发展工程、中西医协同推进工程、中医药传承创新和现代化工程、中医药特色人才培养工程（岐黄工程）、中药质量提升及产业促进工程、中医药文化弘扬工程、中医药开放发展工程、国家中医药综合改革试点工程，并安排了 26 个建设项目，将有利于推动中医药振兴发展。

2023 年 4 月 19 日，国家中医药管理局等八部门联合印发《“十四五”中医药文化弘扬工程实施方案》，提出包括提炼中医药文化精神标识、加强中医药文化时代阐释、打造中医药文化传播平台、加大中医药文化活动和产品供给、促进中医药文化海外交流等在内的一系列重点任务，进一步加大中医药文化保护传承和传播推广力度。

为全面加强县级中医医院建设，推动实现县办中医医疗机构全覆盖，2023 年 4 月 28 日，国家中医药管理局、国家发展改革委、国家卫生健康委发布《关于全面加强县级中医医院建设基本实现县办中医医疗机构全覆盖的通知》，一是完善县办中医医疗机构设置，二是加强县级中医医院基础设施建设，三是提升县级中医医院服务能力，四是深化体制机制改革，以县级中医医院为重点，全面加强县级中医医疗机构建设，特别是填补脱贫县和原深度贫困地区空白，将有效提高基层中医药服务可及性。

2023 年 6 月 12 日，国家药监局网站发布《国家药监局综合司关于印发〈中药材生产质量管理规范〉监督实施示范建设方案的通知 药监综药管函〔2023〕313 号》（以下简称“方案”）。方案提出 4 项重点任务，包括遴选重点企业和品种、指导开展自评和报送、开展延伸检查和公开结果、规范 GAP 标识管理。同在 6 月，国家药监局核查中心发布《中药材 GAP 实施技术指导原则》和《中药材 GAP 检查指南》，促进中药材规范化发展，推进中药材 GAP 有序实施，强化中药材质量控制，从源头提升中药质量。

2023 年 7 月 12 日，国家药监局发布《中药饮片标签管理规定》，共 22 条内容，明晰了适用范围、总体要求、责任主体、包装要求、标签印制要求、标签内容要求、发运过程中的包装标签管理、标签额外项目、特殊中药饮片标识等相关要求。

2023 年 7 月 24 日，国家卫健委、国家发改委、财政部、人社部、国家医保局、国家药监局联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》，要求推进医药领域改革和创新，支持药品研发创新，常态化开展药品和医用耗材集中带量采购，加强药品供应保障和质量监管，聚焦医药领域改革和创新，持续推进确保“供好药”“用好药”。

2023 年 10 月 23 日，国家药监局发布《关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工

作的公告》，就药品上市许可持有人委托生产的许可管理、质量管理和监督检查等提出明确要求，加强持有人委托生产监管工作。

2023 年 11 月 22 日，国家药监局药审中心网站发布《关于加快古代经典名方中药复方制剂沟通交流申报的有关措施》。为促进中药传承创新和高质量发展，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，国家药监局药审中心提出：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。

国家支持与重视医药行业发展，大力推动中医药传承创新，鼓励创新药研发、加快新药上市等，在政策的长期支持下，医药产业将显现出稳定向好高质量发展的态势。医药行业具有高投入、高技术壁垒、高风险、严监管等特征，是典型的弱周期行业，具有较强的刚性需求，但未来几年，医药行业将会迎来更多的机遇和挑战，数字化转型、创新药物研发、医疗器械市场和医药电商将会成为医药行业发展的重要趋势。医药企业需要不断创新和适应市场变化，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。


三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主要业务及主要产品情况

公司恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念，长期专注于医药健康产业，报告期内，公司主要业务涉及医药制造业及医药流通业板块。

医药制造业板块以中成药的研发、生产、销售为主，以中药饮片及医药中间体的研发、生产、销售为辅；医药流通业板块，主要开展生物制品（除疫苗）、血液制品、药品、中药材的批发业务，同时涉及少量药品零售业务。

中成药研发、生产、销售是公司最重要的业务之一，目前对公司业绩贡献最大。公司中成药产品品类丰富，共有 100 多个国药准字批文，多个产品被列入国家医保目录，主营产品中消银颗粒、复方双花片、坤复康胶囊（片）、骨刺胶囊及附桂骨痛胶囊均为国家医保目录产品，消银颗粒、枣仁安神颗粒及更年安胶囊为国家基药目录品牌。公司主营产品涵盖皮肤科类、呼吸感冒类、妇科类、骨科类疾病的治疗领域，主要产品的功能及治疗领域如下：

序号	药品名称	药名包装	治疗类别	功能及治疗领域	备注
1	消银颗粒		皮肤科类	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，国家基本药物目录品种，陕西省优势产品。

2	复方双花片		呼吸感冒类	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，陕西省名牌产品，陕西省优势产品。
3	坤复康胶囊（片）		妇科类	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：1、慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎。2、盆腔炎性疼痛、包块的治疗。3、急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种），陕西省优势产品。
4	附桂骨痛胶囊		骨科类	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	国家医保目录产品
5	复方清带灌注射液		妇科类	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
6	骨刺胶囊		骨科类	主要功效：散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。用于颈椎、胸椎、腰椎、跟骨等骨关节增生性疾病，对风湿、类风湿性关节炎有一定疗效。	国家医保目录品牌
7	熊胆痔疮膏		肛肠科	主要功效：清热解毒，收湿敛疮。用于痔疮痛痒、肛门破裂、红肿流水。	

（二）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。报告期内，公司主要业务涉及医药制造业及医药流通业领域。

1、医药制造业经营模式

医药制造业务主要在母公司，母公司主要从事中成药研发、生产和销售，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。

（1）采购模式

公司生产所需物料由采购部统一负责采购。采购部根据生产计划、库存情况及物料市场情况，制定物料采购计划，保证物料及时供应。质量部门每年对供应商的资质、质量体系及生产能力进行定期审核、评估，出具审核意见及合格供应商目录，从源头确保产品质量。公司在合格供应商目录中，采用年度招标结合季度招标的方式，通过质量、价格等多重因素综合比较，最终确定供应商名单，签订采购合同。

（2）生产模式

公司采用以销定产的生产模式组织生产。公司生产部门根据销售部门的销售计划制定每月生

产计划，生产部门严格按照《药品生产质量管理规范》、国家药品标准、企业内控管理规范及相关规章制度组织生产。整个生产过程中，质量部门对生产过程工艺规程执行进行全面的监督和评价，对所有生产用物料、生产过程的中间产品、成品等按照相应的质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量稳定均衡、安全有效。

（3）销售模式

根据区域和产品的特点，公司设立直营事业部、销售事业部和市场部具体负责组织实施产品销售、与医药商业企业签订销售合同、回款及收集市场反馈信息等。公司通过派驻销售商务人员与医药商业企业建立长期稳定的合作关系，形成了覆盖全国绝大部分省市地区的营销网络。

根据对终端客户开发、服务的主体不同，公司销售模式分为自建销售终端团队模式与经销商代理模式。公司依靠自建的销售终端团队，在医药商业企业的协助配合下开展医院、药店等终端的产品销售工作；经销商代理模式下，公司与医药商业企业签订买断式销售合同，以底价销售的方式把产品的经营权转让给医药商业企业，并由医药商业企业主要负责产品品牌的建设与产品营销工作。

2、医药流通业经营模式

医药流通业务主要在子公司，涉及的子公司包括方元医药、春盛药业、新高新药业及康驰医药。报告期内，方元医药及春盛药业在公司流通业务中规模占比大，方元医药主要从事生物制品（除疫苗）、血液制品的销售配送；春盛药业除从事中药饮片的研发、生产、销售外，同时也从事中药材的批发。

公司医药流通业务的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进药品、生物制品、中药材等，严格按照国家药品管理法要求，经过验收、入库、存储养护、配送出库等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、疾控中心、连锁药店、门诊、药品生产企业等）。

（三）市场地位

公司是以中成药的研发、生产、销售为主的高新技术企业，产品品类丰富，主要产品均为国家医保目录品种，在全国 30 个省建立了产品营销网络，形成了自营渠道、OTC 招商、终端销售、互联网销售等多渠道销售格局。公司产品在皮肤科类、呼吸科类、妇科类、骨科类等用药领域优势明显，因疗效确切，得到了医生和患者的广泛认可。核心产品均为独家产品或独家剂型，发表的多篇学术论文及研究成果阐明了产品的作用机制，拓展了临床应用范围，为产品临床应用提供了科学依据。公司主营产品因其疗效显著、副作用小等优势，被列入多部临床用药指南及专家共识中，作为临床推荐用药，其中坤复康胶囊被首批列入《中成药治疗优势病种临床应用指南》、《中成药治疗盆腔炎性疾病后遗症临床应用指南》、《中成药临床应用指南感染性疾病分册》等；复方双花片被列入《中成药临床应用指南-感染性疾病分册》、《中医临床诊疗指南释义-呼吸病分册》等；消银颗粒被列入《中成药临床应用指南皮肤病分册》、《中医循证临床实践指南专科专病》、《中

成药治疗寻常性银屑病专家共识》等。复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”、“陕西医药优势产品”。陕西省中医药管理局出品的《秦药·优势中成药·复方双花片》在陕西卫视及其新媒体矩阵平台隆重播出，提升了产品品牌影响力。

公司控股子公司春盛药业深耕中药材及中药饮片行业多年，在西南地区起到了良好的行业示范及带动作用，春盛药业是四川省级农业产业化经营重点龙头企业、四川省“专精特新”企业，2017年7月被评定为“成都市企业技术中心”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品结构优势

公司产品品类丰富，共有 100 余个药品生产批准文号，业已形成以独家（剂型）产品为龙头的四大系列产品群，包括：以坤复康胶囊（片）、复方清带灌注液、妇炎清洗剂、保胎无忧胶囊、母乳多颗粒、更年安胶囊等为代表的妇科类系列产品群，可广泛用于治疗盆腔炎性疾病后遗症、阴道炎、习惯性小产、产后乳汁不下、更年期综合征等妇科疾病；以复方双花片、喘泰颗粒为代表的呼吸类系列产品，在治疗感冒、扁桃体炎、哮喘等常见呼吸系统疾病治疗领域可发挥中药抗病毒、消炎平喘优势；以消银颗粒、百癣夏塔热片、顽癣净、肤痒颗粒、肤疾洗剂等为代表的皮肤科类系列产品，可广泛用于治疗银屑病、湿疹、荨麻疹、神经性皮炎、皮肤瘙痒症、扁平疣等常见皮肤病；以附桂骨痛胶囊、骨刺胶囊、骨质宁搽剂、麝香祛痛搽剂为代表的骨科类系列产品群，在风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、骨质增生等骨科疾病治疗方面发挥优势。

（二）市场竞争优势

公司核心产品有坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液，其中复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》。消银颗粒列入《国家基本药物目录》。进入医保或基本药物目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。同时，复方双花片、坤复康胶囊、消银颗粒、复方清带灌注液均为独家剂型、发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。随着公司销售渠道向连锁药店及基层医疗市场的不断拓展，产品数量丰富、结构合理、剂型完善的优势将得到进一步发挥，核心产品的市场潜力将得到进一步释放，公司的营销业绩将获得进一步提升。

控股子公司方元医药是陕西省内较早取得生物制品经营资质的医药商业公司，经过多年展，其拥有专业的营销管理团队，主要经营的血液制品属于临床紧缺品种，部分为危重症抢救药品，该产品均为医保乙类产品，在陕西尤其是西安地区市场占有率高，市场竞争力强。

（三）公司品牌优势

公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，并多次被评为陕西省著名商标；公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”、“国家知识产权示范企业”；公司被陕西省中药协会授予“2023 年度最具品牌价值企业”；复方双花片产品连续

多年被评为“陕西省名牌产品”、入选《陕西省优势中成药“秦药”品牌》、被陕西省中医药管理局遴选为“秦药”优势中成药；坤复康胶囊、消银颗粒入选《中药大品种科技竞争力研究报告(2019版)》；复方双花片，坤复康胶囊入选《中成药治疗优势病种临床应用指南》，芪药消渴胶囊、复方清带灌注液入选《陕西省医药优势产品目录》。多年来，公司产品以其显著的疗效在广大患者及医务医药工作者中树立了良好的口碑。

（四）技术研究优势

公司始终坚持“科技是第一生产力”的发展理念，高度重视技术创新。拥有“陕西省企业技术中心”，长期专注于中药产品的工艺、质量标准、节能降耗等技术研究工作；持续开展已上市产品的二次开发，及时进行拟上市产品的生产技术研究，大力开展公司主营产品的质量提升及技术改进等工作；技术部门配备有齐全的中试设备以及国内领先的检验检测仪器，以满足技术研究的需要；公司技术研究机构健全，技术研究人员素质高、能力强，成绩显著。公司的技术研究优势为企业良好发展提供了强大的效率驱动力。

公司控股子公司山东友帮长期专注于医药中间体技术研发，拥有山东省工程实验室和山东省小分子杂环化合物工程实验室，主要研发的产品包括抗癌药药物中间体、抗丙肝类药物中间体、心脑血管药物中间体、治疗艾滋病新药药物中间体等。山东友帮研发实力雄厚，已获欧洲授权发明 2 项，中国国家专利 25 项，正在申报的发明专利 100 多项，通过山东省科技成果鉴定 6 项，获得菏泽市科技进步奖一等奖 2 项，二等奖 2 项，三等奖 3 项，完成山东省重点研发计划项目 2 项，山东省技术创新引导计划 1 项。其全资子公司陕西友帮被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为“高新技术企业”。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入实现 67,296.02 万元，比上年同期增加 36.92%，营业成本为 48,374.84 万元，比上年同期增加 65.46%，主要系公司收购春盛药业 51% 股权，合并范围增加所致；报告期内，财务费用增加主要系银行借款增加及借款利息费用化增加所致；报告期内，经营性现金流量净额下降 243.03%，主要系春盛药业支付材料款增加所致，筹资活动现金流量净额增加 619.89%，主要系银行借款增加所致。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	672,960,241.75	491,511,206.02	36.92
营业成本	483,748,383.27	292,366,593.86	65.46
销售费用	121,683,999.74	138,182,130.20	-11.94

管理费用	45,230,599.63	35,134,042.04	28.74
财务费用	18,293,196.18	7,838,307.81	133.38
研发费用	10,980,089.51	12,345,011.63	-11.06
经营活动产生的现金流量净额	-72,134,337.80	50,434,200.36	-243.03
投资活动产生的现金流量净额	-45,965,205.23	-43,398,857.43	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	54,646,354.07	7,590,881.76	619.89

营业收入变动原因说明：主要系合并范围增加所致

营业成本变动原因说明：主要系合并范围增加所致

财务费用变动原因说明：主要系银行借款增加及借款利息费用化增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司春盛药业支付材料款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行借款增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	346,589,227.59	220,364,640.01	36.42	18.41	52.94	减少 14.36 个百分点
医药流通	317,997,299.46	258,547,392.25	18.70	63.53	79.50	减少 7.23 个百分点
合计	664,586,527.05	478,912,032.26	27.94	36.42	66.22	减少 12.92 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

胶囊剂	54,717,420.04	18,375,354.72	66.42	-12.98	-7.15	减少 2.11 个百分点
片剂	62,758,351.93	32,089,407.70	48.87	4.21	-16.92	增加 13.00 个百分点
颗粒剂	65,233,370.41	17,451,239.38	73.25	-11.30	-21.53	增加 3.49 个百分点
洗剂	20,248,963.90	5,996,840.18	70.38	-9.27	3.35	减少 3.62 个百分点
其他	31,860,249.10	19,502,288.46	38.79	-8.51	18.56	减少 13.97 个百分点
中药饮片	80,567,705.30	85,755,482.80	-6.44	296.47	307.78	减少 2.95 个百分点
医药流通	317,997,299.46	258,547,392.25	18.70	63.53	79.50	减少 7.23 个百分点
医药中间体	31,203,166.91	41,194,026.77	-32.02	67.75	104.41	减少 23.68 个百分点
合计	664,586,527.05	478,912,032.26	27.94	36.42	66.22	减少 12.92 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	20,897,975.72	9,614,664.82	53.99	-10.10	-41.35	增加 24.50 个百分点
华北地区	134,528,318.31	102,135,881.97	24.08	156.05	320.52	减少 29.69 个百分点
华东地区	77,681,167.53	40,654,628.43	47.66	8.11	55.92	减少 16.05 个百分点
华南地区	43,855,627.83	19,610,697.01	55.28	-8.99	-13.85	增加 2.52 个百分点
华中地区	48,929,544.07	26,853,907.26	45.12	13.03	13.04	0.00
西北地区	228,501,885.78	186,148,418.64	18.54	30.46	50.51	减少 10.85 个百分点
西南地区	110,192,007.81	93,893,834.13	14.79	51.15	83.50	减少 15.02 个百分点
合计	664,586,527.05	478,912,032.26	27.94	36.42	66.22	减少 12.92 个百分点

主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自建销售终端团队	145,358,248.74	49,542,055.70	65.92	-8.99	-19.87	增加 4.63 个百分点
经销商代理	89,460,106.64	43,873,074.74	50.96	-4.90	6.81	减少 5.37 个百分点
直销	111,770,872.21	126,949,509.57	-13.58	187.16	208.26	减少 7.77 个百分点
医药流通	317,997,299.46	258,547,392.25	18.70	63.53	79.50	减少 7.23 个百分点
合计	664,586,527.05	478,912,032.26	27.94	36.42	66.22	减少 12.92 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
胶囊剂	盒	3473318	3502702	277959	9.73	-4.92	-14.24
片剂	盒	4244095	4063500	380498	48.71	30.61	109.63
颗粒剂	盒	3418406	3287215	325766	4.72	-7.15	66.78
洗剂	盒	1150290	1226349	66251	-10.42	-5.79	-50.17
其他剂型	盒	3915287	3806416	91854	7.33	2.24	-15.46
中药饮片	千克	1,645,148.00	1,537,588.17	548,498.17	123.71	114.34	301.88
医药中间体	千克	94098.46	93970.46	2548.23	91.34	100.86	6.44

产销量情况说明
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药制造	材料成本	170,410,753.71	77.33	109,772,472.57	76.19	55.24	
医药制造	人工成本	10,950,252.74	4.97	7,092,903.56	4.92	54.38	
医药制造	制造费用	39,003,633.56	17.70	27,221,206.66	18.89	43.28	
医药流通	成本	258,547,392.25	100.00	144,034,086.04	100.00	79.50	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
胶囊剂	材料成本	13,748,440.40	74.82	15,475,608.21	78.20	-11.16	
胶囊剂	人工成本	898,554.85	4.89	940,014.57	4.75	-4.41	
胶囊剂	制造费用	3,728,359.47	20.29	3,374,157.54	17.05	10.50	
胶囊剂	小计	18,375,354.72	100.00	19,789,780.32	100.00	-7.15	
片剂	材料成本	26,964,729.29	84.03	33,428,497.35	86.55	-19.34	
片剂	人工成本	920,966.00	2.87	880,612.06	2.28	4.58	
片剂	制造费用	4,203,712.41	13.10	4,314,226.64	11.17	-2.56	
片剂	小计	32,089,407.70	100.00	38,623,336.05	100.00	-16.92	
颗粒剂	材料成本	12,791,758.47	73.30	16,161,297.46	72.67	-20.85	
颗粒剂	人工成本	720,736.19	4.13	914,035.13	4.11	-21.15	
颗粒剂	制造费用	3,938,744.72	22.57	5,163,964.87	23.22	-23.73	
颗粒剂	小计	17,451,239.38	100.00	22,239,297.46	100.00	-21.53	
洗剂	材料成本	4,107,235.84	68.49	3,758,689.01	64.78	9.27	

洗剂	人工成本	316,633.16	5.28	342,331.97	5.90	-7.51	
洗剂	制造费用	1,572,971.18	26.23	1,701,215.84	29.32	-7.54	
洗剂	小计	5,996,840.18	100.00	5,802,236.82	100.00	3.35	
其他剂型	材料成本	15,457,513.83	79.26	13,542,656.59	82.33	14.14	
其他剂型	人工成本	1,129,182.50	5.79	833,976.30	5.07	35.40	
其他剂型	制造费用	2,915,592.13	14.95	2,072,603.83	12.60	40.67	
其他剂型	小计	19,502,288.46	100.00	16,449,236.72	100.00	18.56	
中药饮片	材料成本	80,735,917.17	94.15	19,024,556.16	90.46	324.38	
中药饮片	人工成本	2,214,364.56	2.58	924,777.79	4.40	139.45	
中药饮片	制造费用	2,805,201.07	3.27	1,080,421.71	5.14	159.64	
中药饮片	小计	85,755,482.80	100.00	21,029,755.66	100.00	307.78	
医药中间体	材料成本	16,605,158.71	40.31	8,381,167.78	41.59	98.12	
医药中间体	人工成本	4,749,815.48	11.53	2,257,155.74	11.20	110.43	
医药中间体	制造费用	19,839,052.58	48.16	9,514,616.24	47.21	108.51	
医药中间体	小计	41,194,026.77	100.00	20,152,939.76	100.00	104.41	
医药流通		258,547,392.25	100.00	144,034,086.04	100.00	79.50	

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 16,051.80 万元，占年度销售总额 24.16%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 20,079.94 万元，占年度采购总额 53.86%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

3. 费用

适用 不适用

报告期内，期间费用总额为 19,618.79 万元，较上年同期 19,349.95 万元增长 268.84 万元，增幅 1.39%。

(1) 销售费用

报告期内销售费用为 12,168.40 万元，较上年同期下降 1,649.81 万元，降幅 11.94%。

(2) 管理费用

报告期内管理费用为 4,523.06 万元，较上年同期增长 1,009.66 万元，增幅 28.74%。

(3) 研发费用

报告期内研发费用为 1,098.01 万元，较上年同期下降 136.49 万元，降幅 11.06%。

(4) 财务费用

报告期内财务费用为 1,829.32 万元，较上年同期增长 1,045.49 万元，增幅 133.38%。财务费用变动原因是本期银行借款增加及借款利息费用化增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	10,980,089.51
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	10,980,089.51
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.63
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表
 适用 不适用

公司研发人员的数量	128
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.45
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	6
本科	62
专科	59
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	22
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	53
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	45
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	8
60 岁及以上	0

(3). 情况说明
 适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响
 适用 不适用

5. 现金流
 适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-72,134,337.80	50,434,200.36	-243.03
投资活动产生的现金流量净额	-45,965,205.23	-43,398,857.43	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	54,646,354.07	7,590,881.76	619.89

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内子公司春盛药业支付材料款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内银行借款增加所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	3,019,512.00	0.15	4,501,615.80	0.25	-32.92	主要系菩丰堂业绩补偿款减少所致
应收账款	243,914,719.71	11.89	160,406,646.80	8.81	52.06	主要系子公司春盛药业销售货款增加所致
预付款项	44,381,932.58	2.16	18,575,302.05	1.02	138.93	主要系子公司春盛药业预付材料款增加所致
其他应收款	9,679,677.28	0.47	3,536,380.46	0.19	173.72	主要系应收少数股东补偿款增加所致
存货	199,346,171.62	9.72	122,766,649.72	6.74	62.38	主要系合并范围增加所致
一年内到期的非流动资产	79,000.00	0.00	7,912,480.00	0.43	-99.00	主要系长期借款和融资租赁保证金减少所致
其他流动资产	16,016,175.76	0.78	6,785,244.64	0.37	136.04	主要系待抵扣增值税增加所致
长期应收款	0.00	0.00	879,000.00	0.05	-100.00	主要系融资租赁保证金减少所致
长期股权投资	45,083,569.63	2.20	73,442,700.48	4.03	-38.61	主要系确认参股公司投资损失所致
投资性房地产	120,347,763.79	5.87	21,144,992.59	1.16	469.15	主要系经营租赁资产增加所致
固定资产	918,336,350.08	44.76	203,263,985.93	11.16	351.79	主要系在建工程完工转固所致
在建工程	61,566,846.46	3.00	744,796,812.13	40.88	-91.73	主要系在建工程完工转固所致
使用权资产	2,443,604.96	0.12	32,400.00	0.00	7441.99	主要系合并范围增加所致

长期待摊费用	5,074,091.55	0.25	1,753,605.91	0.10	189.35	主要系绿化费增加所致
递延所得税资产	21,193,668.96	1.03	13,327,905.51	0.73	59.02	主要系拟出售股权确认的权益法核算投资收益所致
其他非流动资产	4,674,730.07	0.23	7,038,561.46	0.39	-33.58	主要系预付的设备工程款减少所致
短期借款	200,559,008.64	9.78	83,844,711.95	4.60	139.20	主要系银行借款增加所致
应付账款	259,310,678.93	0.00	155,551,528.90	8.54	66.70	主要系合并范围增加所致
应交税费	18,576,299.32	0.91	7,871,331.24	0.43	136.00	主要系应交增值税增加所致
其他应付款	36,359,013.45	1.77	26,628,771.21	1.46	36.54	主要系合并范围增加所致
一年内到期的非流动负债	174,617,535.11	8.51	61,507,767.75	3.38	183.90	主要系一年内应偿还的银行借款增加所致
其他流动负债	3,891,836.43	0.19	12,229,843.11	0.67	-68.18	主要系已背书未到期的银行承兑汇票减少所致
递延所得税负债	5,008,899.19	0.24	10,800,711.35	0.59	-53.62	主要系非同一控制企业合并资产评估增值部分计提减值所致
少数股东权益	70,686,874.67	3.45	52,218,026.47	2.87	35.37	主要系合并范围增加所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见截至报告期末的主要资产受限情况第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 31.“所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 业经营性信息分析

适用 不适用

详见“第三节管理层讨论与分析二、报告期内公司所处的行业情况”。

医药制造行业经营性信息分析
1. 行业和主要药(产)品基本情况
(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

详见“第三节管理层讨论与分析二、报告期内公司所处的行业情况”。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中药	皮肤科类	消银颗粒	原中药四类	清热凉血，养血润燥，祛风止痒。用于血热风燥型白疔和血虚风燥型白疔。症见皮疹为点滴状，基底鲜红色，表面覆有银白色鳞屑，或皮疹表面覆有较厚的银白色鳞屑，较干燥，基底淡红色瘙痒较甚等。	是	否	2022.7.11-2042.7.10	否	是	是	是
中药	呼吸感冒类	复方双花片	原中药四类	清热解毒，利咽消肿。用于风热外感、风热乳蛾。症见发热，微恶风，头痛，鼻塞流涕，咽红而痛或咽喉干燥灼痛，吞咽则加剧，咽扁桃体红肿，舌边尖红苔薄黄或舌红苔黄，脉浮数或数。	否	否	2022.7.11-2042.7.10	否	否	是	是
中药	妇科类	坤复康胶囊	原中药五类	活血化瘀，清利湿热。用于气滞血瘀，湿热蕴结之盆腔炎，症见带下量多，下腹疼痛等症。	是	否	2006.12.26-2026.12.25	否	否	是	是
中药	骨科	附桂骨痛胶囊	原中药四类	温阳散寒，益气活血，消肿止痛。用于阳虚寒湿所致的颈椎及膝关节增生性关节炎。症见骨关节疼痛、屈伸不利、麻木肿胀、遇热则减、畏寒肢冷。	是	否	无	否	否	是	是
中药	妇科类	复方清带灌注液	原中药四类	清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，	是	否	2022.07.28-2042.07.27	否	否	否	否

				舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。								
中药	骨科类	骨刺胶囊	原中药九类	散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。用于颈椎、胸椎、腰椎、跟骨等骨关节增生性疾病，对风湿、类风湿性关节炎有一定疗效。	是	否	-	否	否	是	是	
中药	肛肠科	熊胆痔疮膏	原中药第十一类	清热解毒、收湿敛疮。用于痔疮痛痒、肛门破裂、红肿流水。	是	否	-	否	否	否	否	

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况
 适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况
 适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
消银颗粒	19.91-41.8	276
复方双花片	16.03-49.00	216
坤复康胶囊	25.38	81
坤复康片	24.92-26	16
附桂骨痛胶囊	20.05	42
复方清带灌注液	20.15	68
骨刺胶囊	22.38-74.8	55
熊胆痔疮膏	-	211

注：上表上“中标价格区间”单位为“元”，“医疗机构的合计实际采购量”为“万盒”。

情况说明
 适用 不适用

2023 年，公司招投标工作严格按照国家政策和招标流程执行，复方双花片在 24 个省份中标，附桂骨痛胶囊在 24 个省份中标，消银颗粒在 27 个省份中标，坤复康胶囊（片）在 28 个省份中标，复方清带灌注液在 23 个省份中标，骨刺胶囊在 21 个省份中标。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
妇科类	5,042.48	1,466.80	70.91	-12.20	1.80	-4.00	
呼吸感冒类	4,907.08	2,855.71	41.80	-1.72	-23.84	16.90	
皮肤科类	6,818.18	2,046.94	69.98	-5.09	-7.00	0.62	
骨科类	2,921.16	791.00	72.92	-10.74	6.04	-4.29	
其他	3,792.93	2,181.06	42.50	-9.41	1.32	-6.09	
中药饮片	8,056.77	8,575.55	-6.44	296.48	307.78	-2.95	
医药流通	31,799.73	25,854.74	18.70	63.53	79.50	-7.23	
医药中间体	3,120.32	4,119.40	-32.02	67.75	104.41	-23.68	
合计	66,458.65	47,891.20	27.94	36.42	66.22	-12.92	

情况说明

√适用 □不适用

无

2. 公司药（产）品研发情况
(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司切实推进“创新驱动”战略，持续加强技术研发工作。报告期内，公司运用现代科学技术和传统中药研究方法，重点对已有中药品种进行二次开发、产品上市后再评价、工艺流程优化研究，同时根据产品临床价值和市场需求，对公司部分主营产品及市场潜力较大的品种进行工艺品质优化、质量标准提升、循证医学评价等研究，进一步提升产品科技含量，提高生产效率，支撑临床合理用药，促进公司现有品种做大做强。

(2). 主要研发项目基本情况

□适用 √不适用

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

□适用 √不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”之“26.无形资产”。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
云南白药 (000538) 2023 年	34,444.15	0.88	0.86	2.45
同仁堂 (600085) 2023 年	38,304.54	2.14	1.89	0
启迪药业 (000590) 2023 年	1,281.97	3.17	1.76	0
太极集团 (600129) 2023 年	29,135.02	1.86	7.78	19.81
同行业平均研发投入金额	25,791.42			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	1.63			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.08			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	0			

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
复方双花片规格研究开发	486.78	486.78	-	0.72	2,139.10	
消银颗粒规格研究开发	258.27	258.27	-	0.38		
参地益肾口服液工艺变更研究	51.75	51.75	-	0.08	-81.01	
其他	301.21	301.21	-	0.45	-16.64	
合计	1,098.01	1,098.01	-	1.63	-11.06	

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司以自建销售终端团队模式为主，以经销商代理模式为辅。

自建销售终端团队模式下，由公司市场部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要销售模式。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	2,917.04	23.97
办公费	58.36	0.48
市场推广费	8,648.92	71.08
运杂费	340.35	2.80
业务招待费	66.25	0.54
其他	120.10	0.99
折旧费	7.84	0.06
差旅费	9.54	0.08
合计	12,168.40	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
云南白药（000538）2023 年	499,215.76	12.76
同仁堂（600085）2023 年	343,663.20	19.24
启迪药业（000590）2023 年	8,981.56	22.20
太极集团（600129）2023 年	522,563.04	33.45
公司报告期内销售费用总额		12,168.40
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		18.08

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 经公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟以现金 5,679.53 万元认购春盛药业定向发行股份 15,820,408 股，认购价格为 3.59 元/股，本次交易完成后，春盛药业总股本将由 15,200,000 股变更为 31,020,408 股，公司将持有春盛药业 51% 的股份，成为春盛药业的控股股东。报告期内，春盛药业取得全国股转公司出具的股票定向发行无异议函，并在中国证券结算有限公司北京分公司完成新增股份的登记手续并完成工商变更登记手续（具体内容详见公司在上海证券交易所披露的 2022-056 号、2022-059 号、2023-002 号、2023-004、2023-005 号公告）。

(2) 报告期内，公司控股子公司新高新药业因业务发展需要，新设立全资子公司陕西美迪贝尼医药有限公司，根据公司发展战略及整体安排，新高新药业将原有的药品、医疗器械等的批发业务全部转移至美迪贝尼。报告期内，美迪贝尼已取得营业执照及陕西省药品监督管理局颁发的《药品经营许可证》，经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生化制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素的批发；新高新药业于 2023 年 11 月已完成《药品经营许可证》的注销并完成营业执照经营范围的变更。

(3) 报告期内，公司控股子公司新设全资子公司咸阳新良方大药房有限公司（以下简称“新良方药房”），注册资本 100 万元，主要业务为药品的零售，报告期内已取得营业执照及零售类《药品经营许可证》。为引入电商管理人才，加强电商业务发展，于 2023 年 8 月新高新药业将新良方药业 49% 的股权转让给赵永奇，8 月底已完成股权转让工商变更登记，至此，新良方药房变为新高新的控股子公司。

(4) 报告期内，公司控股子公司康惠医疗与陕西全科诊所连锁有限公司、李立影共同设立秦医阁医疗服务（陕西）有限公司，公司持股 30%；该公司于 2023 年 12 月完成注销，康惠医疗未实际出资。

(5) 报告期内，公司控股子公司康惠医疗与深圳前海宝银投资管理有限公司、国材华夏资产管理（上海）有限公司共同设立国材惠康（广东）健康发展有限公司，该公司注册资本 3000 万元，公司持股 40%，截至报告期末，公司未进行实缴。

(6) 报告期内，公司以有限合伙人身份投资的西安润沣医药投资合伙经营期限到期，后经全体合伙人同意将合伙企业经营期限变更为长期，该变更事项已完成工商变更登记。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

(1) 公司首次公开发行股票募投项目情况如下：

截止 2020 年末，公司 IPO 募集资金已全部使用完毕，募集资金专户已全部注销，公司持续以自有资金投入进行建设。

报告期内，公司自筹资金生产基地项目投入 6,392.52 万元，向药品研发中心投入 458.89 万元，截至报告期末，药品生产基地项目已累计投入 70,166.68 万元，药品研发中心项目已累计投入 5,036.94 万元。具体情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目计划总投资额	本期投入	累计投入	资金来源	项目建设进度	达到项目预定可使用状态日期
1	药品生产基地项目	67,600.00	6,392.52	70,166.68	募集及自筹资金	100%	2023 年 12 月
2	药品研发中心项目	5,853.50	458.89	5,036.94	募集及自筹资金	100%	2023 年 12 月

公司 IPO 募投项目药品生产基地及药品研发中心项目均已建成且部分房产投入使用。药品生产基地建成后，尚需通过药品 GMP 符合性检查和场地划转备案，同时须根据药品生产相关要求，将产品转移至新建生产基地试生产通过验收后，新建生产基地方可正常生产。目前，公司正在积极推进生产基地药品 GMP 符合性验收和产品场地划转的工作。

(2) 公司重要在建项目投入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目计划总投资额	本期投入	累计投入	资金来源	项目建设进度
1	陕西友帮医药中间体 1 号及 2 号车间	34,000.00	3,657.11	20,890.58	自有及自筹资金	已投产
2	陕西友帮医药中间体 3 号及 4 号车间					3 号车间设备已基本完装完成，预计上半年可试生产；4 号车间厂房已建成

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票		-101,078.53			17,700,670.28	14,621,482.77	41,403.02	3,019,512.00
合计		-101,078.53			17,700,670.28	14,621,482.77	41,403.02	3,019,512.00

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688620	安凯微		自有资金		-26,216.00		163,328.00		-	137,112.00	交易性金融资产
股票	300246	宝莱特		自有资金		-		59,950.00	63,000.00	3,050.00	-	交易性金融资产
股票	300865	大宏立		自有资金		-		613,318.00	611,619.00	-1,699.00	-	交易性金融资产
股票	300679	电连技术		自有资金		13,304.34		1,139,803.00	1,133,832.00	63,724.66	83,000.00	交易性金融资产
股票	600131	国网信通		自有资金		-		129,228.00	136,818.00	7,590.00	-	交易性金融资产
股票	300909	汇创达		自有资金		-		898,253.00	813,390.00	-84,863.00	-	交易性金融资产
股票	002972	科安达		自有资金		-		4,921,590.60	4,983,501.00	61,910.40	-	交易性金融资产
股票	301202	朗威股份		自有资金		-88,820.67		1,706,345.00	1,025,621.00	50,696.67	642,600.00	交易性金融资产
股票	300752	隆利科技		自有资金		-		838,402.00	779,977.00	-58,425.00	-	交易性金融资产
股票	002301	齐心集团		自有资金		-5,946.20		6,460,833.50	4,604,620.50	-1,666.80	1,848,600.00	交易性金融资产
股票	688352	颀中科技		自有资金		6,600.00		301,600.00		-	308,200.00	交易性金融资产

股票	688593	新相微		自有 资金		-		353,919.18	345,904.27	-8,014.91	-	交易性金 融资产
股票	000719	中原传媒		自有 资金		-		114,100.00	123,200.00	9,100.00	-	交易性金 融资产
合计	/	/		/		-101,078.53	-	17,700,670.28	14,621,482.77	41,403.02	3,019,512.00	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
方元医药	经营血液制品和各类生物制品	60%	1,000	5,294.56	2,293.99	11,979.40	639.30
新高新药业	中成药、化学药制剂等的销售	51%	4,500	8,799.78	5,982.78	5,068.52	-13.51
山东友帮	化药及中间体的生产制造	51%	1,694	31,075.32	-5,305.34	3,189.81	-3,906.65
科莱维药业	原料药、抗生素无菌原料药、抗生素非无菌原料药、医药产品制造销售。	42.8725%	3,292.95	16,143.34	5,271.16	2,735.16	-3,914.41
春盛药业	中药材种植、收购及中药饮片加工和销售	51%	3,102.04	28,214.02	9,757.19	16,260.69	34.08

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2023 年，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进，国内生产总值超过 126 万亿元，同比增长 5.2%，取得了殊为不易的成绩。另据国家统计局数据，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 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%，医药制造业的整体增长出现波动。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，随着人民生活水平的提高、城镇化和老龄化加速，以及疾病谱的变化，医疗保健需求不断增长，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。2023 年，是医药行业迎来新发展格局的一年。三医联动改革持续发力、医疗领域反腐强势推进、药品集中采购陆续落地、DRG/DIP 医保支付改革全面推进、医保基金监控日趋严格等，医药行业发展受到深远影响，转型升级和高质量发展的步伐加快，市场环境和行业格局持续优化。

2024 年，医药行业将随着国民经济的增长而恢复发展，随着医药卫生体制改革的持续推进和行业整体生态的深刻变化，医药行业将在挑战与机遇交织中继续前行。消费复苏和人口老龄化为行业需求增长增加了确定性，消费需求结构的变化和国民健康观念的提升对行业品类结构的重塑提出了新要求。在医疗领域反腐、医保目录调整、药品集中采购、公立医院改制、分级诊疗推进、医保支付改革、医药监管趋严等一系列针对医药、医疗、医保改革政策的影响下，医药行业

的集中度将不断提升，行业结构将不断优化，行业竞争将日趋激烈，创新将成为医药企业的必答题而不是选择题，唯有创新才能帮助企业穿越周期持续发展。同时，临床需求较大、产品疗效确切，以及差异化显著、药物经济学价值较高的创新产品将迎来巨大的市场机遇。

中医药是中华民族的瑰宝，历来受到国家的大力支持。随着《中医药振兴发展重大工程实施方案》、《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》、《中药注册管理专门规定》、《“十四五”中医药文化弘扬工程实施方案》等支持中医药规范与发展的政策密集落地，国家对中医药支持的政策已由顶层设计逐步过渡到落地执行阶段，助力中医药行业进入快速发展的轨道。近年来，中药产品集采全面展开，市场营销管理将进入新阶段，高品质、规模化、全链化的中药企业将在市场中占据先机。此外，随着“银发经济”影响力与日俱增，中医药因在“治未病”理念及方法、健康养生文化、生态人文资源等方面独具优势，中医药银发产业有望在国家相关医养结合和养老政策指引下，通过积极探索、资源整合，发挥自身特色优势，迎来全新发展机遇。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续秉持“以服务人类健康为使命，以创造社会财富为价值”的企业宗旨，恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念，坚持“以科技为先导、以市场为龙头、以质量为本、以管理为保障”的经营理念。扎实推进创新驱动、人才兴企及品牌引领战略实施，充分发挥科研开发、生产技术、市场营销及客户服务等方面的优势，聚焦“呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类及糖尿病类”等优势领域，形成在中成药主流医疗市场、零售终端市场、基层医疗市场以及互联网+医药并驾齐驱的营销格局。立足大健康产业，强化中成药上下游产业链，优化医药中间体和原料药布局，拓展医药商业流通业务等，以公司新建生产研发基地正式投入使用为契机，持续提升公司的业务规模及综合实力，全力推动公司持续健康高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(1) 产品研发计划

公司坚持“创新驱动”战略。投资新建的药品研发基地进入常态化运营阶段，新申报的陕西中药创新共性技术研发联合体及研发平台项目建设稳步推进；公司核心产品二次开发及关键技术攻关加快开展；中药产品上市后安全性评价及药品说明书修订工作全面启动；院内制剂和大健康产品研发工作即将开展；知识产权保护和专利申报，各级各类项目申报积极落实；产、学、研合作深度开展，研发资金投入进一步加大，高层次专业化人才队伍建设不断壮大。

(2) 生产质量计划

坚持“质量立企”理念。公司投资建成的新药品生产基地全面投产使用，药品 GMP 符合性检查顺利通过，产品转移及新生产线调试顺利完成；促进更多产品生产上市销售，积极开展药品及院内制剂产品委托生产业务，保使企业产能优势充分发挥；以销定产，合理安排生产计划，实现

新老生产基地之间顺利衔接，确保产品市场供货；严格执行《药品生产监督管理办法》，认真实施 GMP，确保公司产品质量合格、稳定、优质；严格遵守安全生产、环境保护及员工职业健康等各项法律法规和规章制度，确保全年无重大安全、环保事故发生。

（3）市场营销计划

坚持“以营销为龙头”。积极适应医药行业的新形势新变化，切实推进营销创新和渠道转型。围绕公司年度经营目标和营销计划，加强顶层设计和市场管理；优化产品资源配置；优化、发展、壮大市场管理和业务人才队伍，强化合规意识、合规制度、合规方法的培训；巩固直营预算制业务，拓展代理大包制业务，巩固医院销售终端，开拓零售、基层医疗及互联网销售终端；完善产品学术推广方式，探索品牌营销、广告营销、事件营销、新媒体营销等新营销模式。

（4）管理提升计划

坚持“以管理为保障”。根据企业发展需要，不断完善公司的经营管理体系，把向管理要效益落到实处。调整公司组织架构，精简部门数量和管理层级；明确岗位职责权利，完善激励约束机制；建立健全预算管理、流程管理及绩效管理体系，实施战略引领、理念凝聚、执行保证的总体方略；进一步加强制度建设和文化建设，充分调动全体员工的积极性和创造性；持续强化公司内控及风险管理，建立风险防范和处置预案；健全子公司管理制度，完善子公司目标管理，加强子公司日常管理，为公司战略目标实现和跨越发展增添动力。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策变化风险

医药行业关乎国计民生，监管较为严格，受国家政策影响较大。随着国家三医联动改革继续深化，药品集中采购、医保目录调整、医疗领域反腐、DRG 付费、中成药联采、门诊统筹、处方外流、价格联动等医药政策措施频频出台，医药行业整体承压。若公司不能对行业政策变化快速适应和及时调整经营策略，则可能对公司的业绩产生不利影响。

公司将密切关注行业政策变化，准确研判行业政策影响，扬长避短，加快转型，适时调整产品结构、销售渠道与营销策略，增强公司市场竞争力，有效应对风险挑战，努力保持公司主营业务稳健增长。

2、产品质量安全风险

药品质量的优劣和最终疗效取决于原材料采购、生产制造、运输贮存和患者使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。公司新建生产基地通过 GMP 符合性检查验收后，公司产品将逐步在新生产基地和新生产线生产，生产过程中各个环节的适应性尚需严密观察和严格控制，以确保产品的质量安全疗效可靠。

公司视质量为企业的生命线，将继续坚持质量方针，强化质量意识，建立健全质量管理体系，严格按照 GMP 要求生产，从物料的进厂、检验、储存、生产过程控制到成品的出厂、市场反馈等

各环节均有严格的管理制度，确保产品质量稳定安全。

3、中药材价格波动风险

中药材是公司产品的主要原材料，其价格容易受到种植成本、气候状况、供求关系、资本炒作，以及宏观经济形势、信息不对称，乃至国际环境等因素影响而出现较大波动，如果不能采取切实有效措施应对中药材特别是企业核心产品原材料价格上涨的压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

公司将进一步加强中药材市场价格监控及市场行情的预测，合理安排库存及采购周期，保证原材料的价格稳定；对核心产品所需的原材料，通过战略储备采购、主产地采购、季节采购、招标采购等方式保障供应，稳定其产品成本；同时，通过优化供应商管理、推进信息化建设等促进中药材采购更为科学合理高效。

4、环保安全生产风险

随着我国经济社会的快速发展，对企业环保和安全生产要求不断提高，从国家到地方陆续出台多项法律法规，大力推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的监管体系，明显提高了公司在环保和安全生产方面的成本及工作难度。

应对措施：不断强化全体员工的环保和安全生产意识，持续推进环境保护、职业健康和安全生产管理体系的建设，建立健全风险防范预案，完善内部考核和问责制度，切实履行企业社会责任。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构和内控制度，加强信息披露工作，进一步提高公司治理和规范运作水平，充分维护了公司的整体利益和全体股东权益，特别是中小股东的权益。

1、关于股东与股东会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关要求，规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享

有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。公司在报告期内召开一次股东大会，会议程序合法合规，圆满完成了各项议案。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会，成员全部由董事组成。报告期内，各位董事能够以严谨的态度出席董事会审议各项议案，能够积极参加相关培训，熟悉相关法律、法规，积极、认真、严谨地行使作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，依法出席监事会、股东大会和列席董事会等，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履职情况的合法性、合规性进行有效监督。

5、关于信息披露

公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，同时公司充分利用上交所投资者互动平台与中小投资者进行沟通交流，及时回复投资者提问；公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》等法律法规要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等机会获得信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 31 日	审议通过关于《2022 年度董事会工作报告》、关于《2022 年度监事会工作报告》、关于《2022 年度财务决算报告》、关于《2023 年度财务预算报告》、关于 2022 年年度报告及其摘要的议案、关于 2022 年度利润分配的方案、关于 2022 年度董事、监事薪酬的议案、关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案、关于 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案、关于 2023 年度预计为控股子公司提供担保的议案、关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案、关于菩丰堂原股东使用股权抵偿过渡期及 2022 年度业绩补偿款的议案共 13 项议案。

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

股东大会情况说明

 适用 不适用

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 30 日在陕西省咸阳市秦都区彩虹二路高科大厦 10 楼公司会议室召开，会议由董事会召集，采取现场和网络投票相结合的方式召开，现场会议由董事长王延岭先生主持。出席本次股东大会的股东和代理人人数为 8 人，所持有表决权的股份总数 59,170,337 股，占公司有表决权股份总数比例为 59.2414%。公司董事、监事、高级管理人员及见证律师列席了本次股东大会。会议审议通过以下议案：关于《2022 年度董事会工作报告》的议案、关于《2022 年度监事会工作报告》的议案、关于《2022 年度财务决算报告》的议案、关于《2023 年度财务预算报告》的议案、关于 2022 年年度报告及其摘要的议案、关于 2022 年度利润分配的方案、关于 2022 年度董事、监事薪酬的议案、关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案、关于 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案、关于 2023 年度预计为控股子公司提供担保的议案、关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案、关于菩丰堂原股东使用股权抵偿过渡期及 2022 年度业绩补偿款的议案十三项议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况
(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王延岭	董事长	男	64	2009-12-11	2025-05-29	6,650,000	6,650,000	0	-		否
	总经理			2009-12-11	2025-5-29	0	0	0	-	49.11	否
胡江	董事	男	60	2009-12-11	2025-5-29	0	0	0	-		是
张俊民	董事	男	53	2009-12-11	2025-5-29	0	0	0	-		是
侯建平	董事	男	62	2009-12-11	2025-5-29	0	0	0	-		是
杨瑾	董事	女	48	2020-06-16	2025-05-29	0	0	0	-		否
	常务副总经理			2018-12-12	2025-05-29	0	55,000	55,000	增持系看好公司发展前景	41.47	否
赵敬谊	董事	男	54	2009-12-11	2025-05-29	0	0	0	-	27.76	否
	副总经理			2013-04-03	2025-05-29	0	0	0	-		否
康玉科	独立董事	男	66	2021-04-16	2025-05-29	0	0	0	-	7.14	否
窦建卫	独立董事	男	56	2021-04-16	2025-05-29	0	0	0	-	7.14	否
叶崑涛	独立董事	男	51	2021-04-16	2025-05-29	0	0	0	-	7.14	否

郝朝军	监事会主席	男	60	2013-04-03	2025-05-29	0	0	0	-		否
赵宏旭	监事	男	53	2019-05-30	2025-05-29	0	0	0	-	14.23	否
丁翔	职工代表监事	男	55	2009-12-11	2025-05-29	0	0	0	-	22.49	否
郭文全	副总经理	男	51	2021-04-21	2025-05-29	0	0	0	-	21.88	否
董娟	董事会秘书	女	43	2022-05-30	2025-05-29	0	0	0	-	13.35	否
邹滨泽	财务总监	男	37	2018-12-12	2025-05-29	0	0	0	-	14.74	否
合计	/	/	/	/	/	6,650,000	6,705,000	55,000	/	226.45	/

姓名	主要工作经历
王延岭	男，1960年生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，经济管理专科学历，高级工程师。1978年参加工作，曾任职于西北医疗器械厂、咸阳市重工业局、咸阳市经协委、咸阳市工业开发公司、咸阳思壮医药保健研究所；1999年创办陕西康惠制药有限公司；现任康惠制药董事长兼总经理、康惠控股董事长；陕西省政协委员、陕西省医药协会副会长、陕西省中药协会副会长、咸阳市医药协会会长。2017年9月至今任陕西方元医药生物有限公司董事；2018年9月至今任陕西新高新药业有限公司董事，2018年12月至2021年2月任陕西康惠医疗连锁管理有限公司董事长，2020年7月任湖北科莱维生物药业有限公司董事，2021年7月21至今任咸阳西橡医院有限公司董事长，2021年8月至今，四川菩丰堂药业有限公司董事，2022年8月起，任陕西康惠新材科贸有限公司执行董事；2023年7月起，任四川春盛药业集团股份有限公司董事；2023年12月起任陕西秦药共性技术有限公司执行董事。
胡江	男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，曾任呼和浩特回民区新华街道办事处建筑公司采购员、呼和浩特市聚源货栈经理、内蒙古华泰经贸有限责任公司总经理等；现任公司董事、康惠控股董事。
张俊民	男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于呼和浩特电子设备厂、内蒙古华泰商贸有限公司、呼和浩特晨曦工贸有限公司等；现任公司董事、康惠控股董事。

侯建平	男，1961 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，药理学教授，毕业于北京中医药大学；曾任职于陕西省咸阳市药品检验所、陕西中医学院药学系；曾任康惠控股董事兼总经理；现任湖北泽通混凝土有限公司监事、陕西瑞思能科技有限公司执行董事、康惠控股董事、廊坊市一格建筑设计有限公司监事、陕西中医药大学药学院药理学教授。
杨瑾	女，1976 年生，中共党员，中国国籍，工商管理专业研究生，硕士学位，会计本科学历；会计师职称。历任陕西康惠控股有限公司财务总监、陕西康惠制药股份有限公司副总经理、董事会秘书及财务总监、陕西康惠医疗连锁管理有限公司董事；现任公司董事、常务副总经理、陕西方元医药生物有限公司董事、陕西新高新药业有限公司董事、山东友帮生化科技有限公司董事、陕西友帮生物医药科技有限公司董事、湖北科莱维生物药业有限公司董事、咸阳西橡医院有限公司董事；四川菩丰堂药业有限公司董事；四川春盛药业集团股份有限公司董事。
赵敬谊	男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院工商管理 EMBA 班结业；曾任陕西中医学院制药厂销售科科长；现任康惠控股董事、公司董事、副总经理。
康玉科	男，1958 年 3 月出生，中国国籍，共产党员，研究生学历，高级会计师职称，中国注册会计师。1980 年 2 月至 2010 年 9 月，在陕西省财政厅工作，担任会计处长等职务；2010 年 9 月至 2018 年 3 月，在西北饭店股份有限公司，担任董事长，党委书记；2018 年 3 月退休；2018 年 9 月起，在陕西天地财务集团工作，任副总裁；2020 年 10 月起，在陕西财京会计师事务所担任所长；2021 年 11 月起，任陕西省总会会计师（财务总监）协会监事长。2023 年 3 月辞去陕西财京会计师事务所所长职务。康玉科先生主要擅长经济研究，先后发表论文 50 多篇，并著有《财经工作者文集》一书。
窦建卫	男，1968 年生，中国国籍，共产党员，博士研究生学历，副教授，副主任医师。1987 年 9 月至 1992 年 7 月，就读于陕西中医学院中医系；1992 年 7 月至 1994 年 8 月，在陕西省先锋机械厂职工医院中医科工作，医师；1994 年 9 月至 1997 年 6 月，就读于陕西中医学院，硕士研究生；1997 年 9 月至 2000 年 6 月，就读于成都中医药大学，博士研究生；2000 年 7 月至 2002 年 9 月，在陕西省中医药研究院附属医院工作，副主任医师；2002 年 9 月至今，就职于西安交通大学药学院，副教授，副主任医师。窦建卫先生擅长药学专业基础研究及健康相关产品研发，先后主持国家、省、市级科研项目十余个，先后发表论文 90 余篇。
叶巍涛	男，1973 年生，中国国籍，中欧国际工商学院硕士研究生学历。1997 年 12 月至 2010 年 9 月，先后任职于拜耳(中国)有限公司、安万特医药、上海医药集团；2010 年 9 月至 2016 年 10 月，任上海建信股权投资管理有限公司董事总经理；2012 年 3 月至 2016 年 10 月，任上海建信康颖创业投资管理有限公司董事总经理；2012 年 11 月起，受杭州建信诚恒创业投资合伙企业（有限合伙）委派，出任康惠制药监事，2019 年 5 月离任；2015 年 5 月起，任上海醴泽管理咨询有限公司执行董事；2016 年 1 月至今，任江苏拜明生物技术有限公司董事；2016 年 10 月至今，任上海兰生物产国际贸易有限公司副总裁；2016 年 11 月至今，任上海神岳医疗器械有限公司监事；2020 年 2 月至 2021 年 4 月，任上海纽脉医疗科技有限公司董事；2020 年 8 月起，任上海建信康颖创业投资管理有限公司董事；2020 年 10 月起，任北京力达康科技有限公司董事；2021 年 3 月起，任益丰大药房连锁股份有限公司董事；2022 年 7 月起，任昆山益腾医疗科技有限公司董事；2022 年 9 月起，任南京迈诺威医药科技有限公司董事；2022 年 9 月起，任苏州融晟医疗科技有限公司董事。

郝朝军	男，1964 年生，澳大利亚永久居留权，硕士研究生，中医主治医师；曾任陕西省澄城县中医院医生、咸阳制药厂销售科长、厂长助理、陕西天禄堂制药公司董事长；现任公司监事会主席、康惠控股副董事长兼总经理。
赵宏旭	男，1971 年生，临床医学专业，工商管理硕士学位。2003 年元月起在陕西康惠制药有限公司从事销售管理工作，曾任省区经理、销售部门副总经理；自 2009 年 12 月至今在陕西康惠制药股份有限公司直营事业部工作，现任河南省大区经理。
丁翔	男，1968 年生，中国国籍，本科学历，高级工程师；曾任陕西秦光制药厂技术员、固体制剂车间主任、生产总调度，西安舒美保健品有限公司经理，西安威信制药有限公司总经理助理，陕西思壮药业有限公司副总经理；现任公司行政中心主任、监事。2017 年 9 月至今任陕西方元医药生物有限公司监事。
郭文全	男，1973 年生，中国国籍，本科学历，1996 年 8 月至 2000 年 10 月，在陕西思壮药物研究所工作，负责中药仿制研究工作；2000 年至 2008 年，在陕西康惠制药有限公司工作，历任采购部部长、生产部部长、生产总监；2008 年至 2020 年 10 月，在陕西立众制药有限公司工作，历任副总经理、总经理；2021 年 4 月被聘任为公司副总经理。
董娟	女，1981 年生，中共党员，中国国籍，本科学历，2001 年入职陕西天禄堂制药有限公司，先后任职行政主管、质量外联主管；2009 年入职陕西康惠制药股份有限公司，先后任职公司融资主管、证券事务专员、证券事务代表；2022 年 5 月被聘任为公司董事会秘书兼证券事务代表。
邹滨泽	男，1987 年生，中共党员，中国国籍，本科学历，会计师职称。2010 年 7 月起在中瑞岳华会计师事务所陕西分所从事审计工作，2011 年 11 月起在信永中和会计师事务所西安分所工作，先后担任审计员、项目经理等多个审计岗位。2018 年 7 月入职陕西康惠制药股份有限公司，负责公司总账及报表分析等工作，2018 年 12 月被聘任为公司财务总监。

其它情况说明

 适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况
1. 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
王延岭	陕西康惠控股有限公司	董事长	1999年3月26日	
胡江	陕西康惠控股有限公司	董事	2015年4月25日	
张俊民	陕西康惠控股有限公司	董事	2015年4月25日	
侯建平	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
赵敬谊	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
郝朝军	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
	陕西康惠控股有限公司	总经理	2015年4月25日	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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
王延岭	陕西方元医药生物有限公司	董事	2017年9月28日	
	陕西新高新药业有限公司	董事	2018年9月21日	
	湖北科莱维生物药业有限公司	董事	2020年7月30日	
	咸阳西橡医院有限公司	董事长	2021年7月21日	
	四川菩丰堂药业有限公司	董事	2021年8月2日	
	陕西康惠新材科贸有限公司	执行董事	2022年8月30日	
	四川春盛药业集团股份有限公司	董事	2023年8月9日	
	陕西秦药共性技术有限公司	执行董事兼总经理	2023年12月20日	
侯建平	陕西中医药大学	教授		
	湖北泽通混凝土有限公司	监事		
	湖北泽通混凝土有限公司	监事		

	陕西瑞思能科技有限公司	执行董事	2019年6月18日	
杨瑾	陕西方元医药生物有限公司	董事	2017年9月28日	
	陕西新高新药业有限公司	董事	2018年9月21日	
	山东友帮生化科技有限公司	董事	2020年9月24日	
	陕西友帮生物医药科技有限公司	董事	2020年11月3日	
	咸阳西橡医院有限公司	董事	2021年7月21日	
	四川菩丰堂药业有限公司	董事	2021年8月2日	
	湖北科莱维生物药业有限公司	董事	2021年12月13日	
	四川春盛药业集团股份有限公司	董事	2023年8月9日	
	丁翔	陕西方元医药生物有限公司	监事	2017年9月28日
叶巍涛	江苏拜明生物技术有限公司	董事	2016年1月	
	上海兰生物产国际贸易有限公司	副总裁	2016年1月	
	上海纽脉医疗科技有限公司	监事	2020年2月	
	上海神岳医疗器械有限公司	监事	2016年11月	
	上海醴泽管理咨询有限公司	执行董事	2015年5月	
	上海建信康颖创业投资管理有限公司	董事、总经理	2020年8月	
	北京力达康科技有限公司	董事	2020年10月	
	益丰大药房连锁股份有限公司	董事	2021年3月	
	南京迈诺威医药科技有限公司	董事	2022年9月	
	苏州融晟医疗科技有限公司	董事	2022年9月	
康玉科	陕西省总会计师(财务总监)协会	监事长	2021年11月	
	陕西天地财务集团	副总裁	2018年9月	
	陕西财京会计师事务所	所长	2020年10月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事及监事的报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司独立董事于 2023 年 4 月 28 日在《关于第五届董事会第五次会议相关事项的独立意见》中表示：公司董事、高管人员 2022 年度薪酬的考核及发放严格按照公司相关内部管理制度的要求执行，符合公司的实际情况。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会、董事会（监事会）及股东大会决定；高级管理人员的报酬根据有关岗位绩效考核情况确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023 年，公司严格按照薪酬考核相关制度的规定，在公司兼任管理岗位的董事（监事）以及高级管理人员按以上办法发放薪酬，未在公司兼任管理岗位的董事（监事），不予发放薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	226.45 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过以下决议：1.关于 2022 年度总经理工作报告的议案；2.关于 2022 年度董事会工作报告的议案；3.关于 2022 年度财务决算报告的议案；4.关于 2023 年度财务预算报告的议案；5.关于 2022 年度报告及其摘要的议案；6.关于 2022 年度内部控制评价报告的议案；7.关于 2022 年度独立董事述职报告的议案；8.关于 2022 年度审计委员会履职情况报告的议案；9.关于 2022 年度利润分配的预案；10.关于 2022 年度董事、高管薪酬的议案；11.关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案；12.关于 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案；13.关于 2023 年度预计为控股子公司提供担保的议案；14.关于会计政策变更的议案；15.关于会计估计变更的议案；16.关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案；17.关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案；18.关于部分募投项目延期的议案；19.关于菩丰堂原股东使用股权抵偿过渡期及 2022 年度业绩补偿款的议案；20.关于保留意见审计报告涉及事项的专项说明；21.关于 2023 年第一季度报告的议案；22.关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案。

第五届董 事会第六 次会议	2023 年 5 月 30 日	审议通过以下决议：1.关于修订《董事会审计委员会议事规则》的议案；2.关于修订《董事会提名委员会议事规则》的议案；3.关于制订《证券投资及衍生品交易管理制度》的议案。
第五届董 事会第七 次会议	2023 年 7 月 4 日	审议通过以下决议：1.关于公司 2022 年度审计报告保留意见涉及事项已消除的议案；2.关于调整陕西友帮医药中间体一期项目投资总额的议案。
第五届董 事会第八 次会议	2023 年 8 月 30 日	审议通过以下决议：1.关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案；2.关于全资子公司向控股子公司转让四川菩丰堂药业有限公司 100%股权的议案。
第五届董 事会第九 次会议	2023 年 10 月 27 日	审议通过关于 2023 年第三季度报告的议案。
第五届董 事会第十 次会议	2023 年 12 月 13 日	审议通过关于设立控股子公司的议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否 独立 董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况
		本年应参 加董事会 次数	亲自 出席 次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续 两次未亲 自参加会 议	出席股东 大会的次 数
王延岭	否	6	6	0	0	0	否	1
胡江	否	6	6	3	0	0	否	1
张俊民	否	6	6	2	0	0	否	1
侯建平	否	6	6	6	0	0	否	1
赵敬谊	否	6	6	4	0	0	否	1
杨瑾	否	6	6	0	0	0	否	1
康玉科	是	6	6	1	0	0	否	1
窦建卫	是	6	6	1	0	0	否	1
叶巍涛	是	6	6	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况
适用 不适用

(三) 其他
适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况
适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	康玉科、窦建卫、张俊民
提名委员会	叶崴涛、窦建卫、王延岭
薪酬与考核委员会	康玉科、叶崴涛、侯建平
战略委员会	王延岭、叶崴涛、赵敬谊

(二) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 17 日	审议通过以下十项议案：（1）关于 2022 年度报告及其摘要的议案；（2）关于 2022 年度内部控制评价报告的议案；（3）关于 2022 年度审计委员会履职情况报告的议案；（4）关于 2022 年度利润分配的预案；（5）关于 2023 年度预计为控股子公司提供担保的议案；（6）关于会计政策变更的议案；（7）关于会计估计变更的议案；（8）关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案；（9）关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案；（10）关于 2023 年第一季度报告的议案。	本次会议议案均全票同意审议通过。提请董事会审议	提请董事会审议
2023 年 6 月 29 日	审议通过关于公司 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项已消除的议案。	本次会议议案全票同意审议通过。	提请董事会审议

2023 年 8 月 18 日	审议通过以下两项议案：(1) 关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案；(2) 关于全资子公司向控股子公司转让四川菩丰堂药业有限公司 100% 股权的议案。	本次会议所有议案均全票同意审议通过；关于全资子公司向控股子公司转让四川菩丰堂药业有限公司 100% 股权的意见：公司全资子公司拟向控股子公司转让四川菩丰堂药业 100% 股权主要是解决同业竞争问题，交易定价公允合理，不存在损害公司及股东特别是中小股东的权益。	提 请 董 事 会 审 议
2023 年 10 月 17 日	审议通过关于《2023 年第三季度报告》的议案。	本次会议议案全票同意审议通过。	提 请 董 事 会 审 议

(三) 报告期内提名委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 4 月 15 日	审议通过关于关键后备人才培养的议案	本次会议议案全票同意审议通过。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 4 月 15 日	审议通过关于公司 2022 年度董事、高管薪酬的议案	本次会议议案全票同意审议通过。	提请董事 会审议

(五) 报告期内战略委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 4 月 17 日	审议通过 1.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；2.《关于 2023 年度财务预算报告的议案》；3.《关于部分募投项目延期的议案》；4.《关于菩丰堂原股东使用股权抵偿过渡期及 2022 年度业绩补偿款的议案》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过。	提请董事 会审议
2023 年 6 月 29 日	审议通过关于调整陕西友帮医药中间体一期工程项目投资总额的议案。	本次会议议案全票同意审议通过。	提请董事 会审议
2023 年 8 月	审议通过关于全资子公司向控股子公司转让四川菩丰堂药业有限公司 100%	本次会议议案全票同意审议通过，菩丰堂主营业务与春盛药业构成同业竞争，全资子公司向控股子公司转让四川菩丰堂药业有限公司	提请董事 会审议

18 日	股权的议案	100%股权意见：公司在认购春盛药业定向发行股份时出具避免同业竞争的相关承诺，公司承诺在本次收购完成后 36 个月内采取适当措施解决上述同业竞争问题，因此公司全资子公司拟将所持善丰堂药业 100%股权转让给春盛药业，交易价格公允合理，有利于实现资源整合，提升公司整体经营管理效率，符合公司长期发展规划。	
2023 年 12 月 13 日	审议通过关于设立控股子公司的议案。	本次会议议案全票同意审议通过，关于设立控股子公司的意见：为推动公司多元化发展，公司与陕西元泽易生信息科技有限公司共同出资设立陕西秦药共性技术研究有限公司（最终以企业登记机关核准登记的名称为准），符合公司战略发展的规划，有助于提升公司市场竞争力。	提请董事 会审议

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	533
主要子公司在职员工的数量	419
在职员工的数量合计	952
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	88
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	349
销售人员	310
技术人员	102
财务人员	35
行政人员	110
其他	46
合计	952

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	151
大专	278
高中及中专	332
高中以下	182
合计	952

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司坚持以人为本，坚持以“公平、公正、公开”的原则为薪酬指导思想，兼顾战略规划、行业水平、创新思维、激励方案等维度，建立了分层次、有奖罚、有竞争且与业绩挂钩的薪酬机制，公司薪酬结构主要由基本工资、考核工资、绩效工资、员工福利和奖金构成。报告期内，公司结合实际情况，不断优化考核方案，细化考核指标，充分发挥薪酬激励作用，发挥全体员工的工作积极性与主动性，提升工作效率。另外，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工及时缴纳五险一金。

(三) 培训计划

适用 不适用

2024 年公司将不断优化培训体系、继续完善培训流程，以安全为前提，在 GMP 的要求下开展各项培训工作。从培训内容提升方面，2024 年公司将围绕新厂区投产开展各项培训工作，分层级、分批次、抓重点，除做好 GMP 培训外，还将重点针对基层管理人员、中层管理人员、一线新设备操作人员、消防安全管理、职业健康防护，五方面展开，为保证新厂区顺利投产，阶段性提升各项软实力奠定基础。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内，公司未调整现金分红政策。公司按照相关规定，在《公司章程》第一百六十一条，明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行及调整程序，明确了现金分红标准和比例（具体详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《公司章程》）。

2、公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十三会议，审议通过 2023 年度利润分配预

案：由于公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为负数，公司 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案需提交公司 2023 年年度股东大会审议批准。

3、公司制定的 2023 年度利润分配方案，符合公司《公司章程》的规定，相关决策程序完备。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会根据高级管理人员的岗位职责、年度工作计划完成情况及公司年度业绩情况，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和行为进行评估，并根据评估结果确定高级管理

人员的薪酬分配方案。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所颁布的各项法律法规，建立了完善的内部控制管理体系，并严格遵照执行。报告期内，公司修订了《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》，制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》，进一步提升公司治理水平，保护投资者权益，促进公司持续、高效、健康发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司内控制度对子公司实施管控：

(1) 子公司章程中设定子公司股东会、董事会、董事长等的审批权限，同时，明确规定公司委派的董事人数占控股子公司董事会席位的 2/3 以上，控股子公司董事长及财务总监由公司委派。

(2) 公司制定有《子公司管理制度》及《子公司日常管理办法》，对子公司内部控制及日常管理提出要求。

(3) 公司与控股子公司签订《目标责任书》，对控股子公司年度经营发展提出要求，每月末，各子公司向公司报送月报表，每季末，各子公司向公司报送季度报表及经营情况，年末向公司汇报年度经营情况。

(4) 公司内审部门定期对控股子公司财务经营状况等进行审计，并不定期对控股子公司的业务、管理等进行专项审计，同时，每年年末公司年审会计师对控股子公司进行外部审计监督。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年 12 月 31 日财务报表内部控制的有效性进行了审计，并出具了公司 2023 年度内部控制审计报告（上会师报字【2024】5210 号），审计会计师认为：公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	172.49

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，公司控股孙公司陕西友帮被认定为重点排污单位并按重点排污单位管理，其主要污染物有废水及废气。

废水排放的主要污染物为：COD、氨氮；特征污染物为：悬浮物、BOD5、pH、总氮、总磷、总有机碳、急性毒性、总铜、总锌、总氰化物、挥发酚、硫化物、硝基苯类、苯胺类、二氯甲烷、溶解性总固体（全盐类）；废水排放方式为：连续性排放；废水排放口 2 个（废水总排放口和雨水排放口），分别位于公司西南角和西北角；废水污染物排放执行标准为：《污水综合排放标准》（GB8979-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015），废水污染物排放限值为：COD≤500mg/L、氨氮≤45mg/L、pH:6—9；废水污染物实际排放浓度为：COD:133mg/L、氨氮：0.3mg/L、pH:8.2；废水污染物按照排污许可证核定要求核定的排放总量为：COD：2.78 吨/年,氨氮：0.42 吨/年；废水总排放口安装有在线实时监测设备并与当地生态环境部门联网，不存在超标排放情况。

废气排放的主要污染物为：非甲烷总烃、颗粒物；特征污染物为：乙酸乙酯、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、挥发性有机物、二氯乙烷、二氯甲烷、甲苯、氯化氢、甲醇、吡啶、正己烷、异丙醇、丙酮、氯（氯气）；废气排放方式为：连续性排放；废气排放口 2 个，位于公司西南方及二车间南侧；废气污染物排放执行标准为：《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《挥发性有机物排放控制标准》（DB61/T1061-2017）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019），废气污染物排放限值为：非甲烷总烃≤60mg/m³、颗粒物：≤20mg/m³，废气污染物实际排放浓度为：非甲烷总烃：5.44mg/m³、颗粒物：6.5mg/m³；废气污染物按照环评核定的排放总量为：非甲烷总烃：11.666 吨/年，甲苯：1.590 吨/年、二氯甲烷：3.090 吨/年；废气污染物按照排污许可证要求进行了监测，根据监测数据不存在超标排放情况。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用□不适用

有组织废气采用“冷凝+碱洗+水洗+二级活性炭吸附”处理工艺，处理后经 25 米高排气筒达标排放；废气防治污染处理主要设施有：冷凝器、喷淋塔、活性炭吸附脱附装置、20000m³/h 变频风机等；目前废气防治污染设施运行正常，处理效果满足排放要求。

无组织废气采用“一级水洗喷淋塔+干式过滤+二级活性炭吸附”去除工艺，处理后经 25 高排气筒达标排放；本复合处理工艺对车间内无组织废气进行有组织处理。此工艺流程完善，处理成本低，处理效果稳定可靠，运行管理简单方便，可实现全自动控制运行，处理后气体可稳定的达标排放。

废水采用“脱溶+三效蒸发+一套絮凝沉淀+水解酸化+AE 厌氧+一级 AO+臭氧氧化+二级 AO+MBR”处理工艺，处理达标后经市政管网排至城南污水处理厂；废水防治污染处理主要设施有：脱溶塔、三效蒸发装置、加药装置、臭氧设备、厌氧塔、曝气风机、MBR 膜、叠螺压滤机、污泥干燥机等；目前废水防治污染设施运行正常，处理效果满足排放要求。

固废：建有 256 m²的危废暂存间，用来暂存全厂产生的危险废物，与具有危废处置资质的机构签订《危废处置合同》，定期进行转移处置；危废暂存间容量满足暂存要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《环境影响评价法》，对新建或改建项目均实施项目环境影响评价，确保符合“三同时”原则。2019 年 2 月 1 日取得《渭南市环境保护局关于陕西友帮生物医药科技有限公司年产 500 吨医药中间体项目环境影响报告书的批复》（渭环批复[2019]16 号）；2021 年 7 月根据公司发展需要，在现有总产能不变的情况下，对项目产品方案进行了调整，2021 年 10 月 11 日取得《渭南市生态环境局关于陕西友帮生物医药科技有限公司年产 500 吨医药中间体项目（重大变动）环境影响报告书的批复》（渭环批复[2021]62 号），陕西友帮 2021 年 11 月 18 日取得了排污许可证（登记编号：91610581MA6YDRBE8Q001P）；2022 年 1 月 6 日取得渭南市生态环境局蒲城分局试生产许可，于 2023 年 5 月完成环保验收工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用□不适用

陕西友帮生物医药科技有限公司结合生产经营情况，依据《突发环境事件应急管理办法》、《企业突发环境事件风险分级办法（HJ 941-2018）》、《突发环境事件信息报告办法》等管理规定编制了公司《突发环境污染事件应急预案》，并于 2022 年 8 月 29 日在渭南市生态环境局蒲城分局完成备案，备案编号：6105262022057，经公司主要负责人批准后下发执行，根据突发环境预案要求，分别于 2022 年 8 月、2023 年 6 月进行环境突发事件应急演练活动，目前公司未发生过环境污染事件。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

陕西友帮生物医药科技有限公司按照排污许可证管理要求，2022 年 12 月编制了《2023 年度环境自行监测方案》并上传至陕西省污染源环境监测信息管理平台进行备案；根据《2023 年度环境自行监测方案》委托具有环境检测资质的陕西国源检测技术有限公司对废水、废气、雨水、噪声、地下水、土壤完成了年度监测并出具监测报告，检测结果均达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，除公司控股孙公司陕西友帮为重点排污单位外，公司及其他子公司均不属于重点排污单位，公司 2023 年度主要环境信息如下：

2023 年，公司根据生产实际情况及环保部门的相关要求，对排污许可证进行了规范化变更。同时，委托有环境监测资质的第三方按照监测计划对公司的废水、废气、噪音等进行了监测，于年底完成了 2023 年年度排污许可执行报告。

公司环境影响因素主要为废水、废气、噪音、固体废弃物、危险废物。公司在三个生产基地各建有一座“污水处理站”，与生产同步稳定运行，排放方式为间歇排放，废水处理达标后经市政管网排入市政污水处理厂。三个生产基地分别建有蒸汽锅炉，使用清洁能源天然气或醇基燃料，采用低氮燃烧技术，达标排放。生产过程中产生的粉尘，通过除尘处理设备处理后达标排放；公司所有废气、粉尘排放口都设有标识，便于管理。废气排放符合《陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018》、《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》、《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》和《恶臭污染物排放标准 GB 14554-93》要求。在生产中使用符合国家噪声排放标准的生产设备，同时，采取有效的降噪措施，确保噪声达标排放。公司按照排污许可证要求，制定废水、废气、噪声检测计划，按照检测计划委托有环境监测资质的第三方实施环境检测。报告期内，没有出现未达标排放现象。

公司生活垃圾经分类收集后，由有资质的环卫公司统一清运至垃圾处理厂处理；固体废物（药

渣)做到日产日清,由有资质的清运公司清运至有机肥料生产公司进行处理;危险废物:废机油、化学废液、废试剂瓶、废药品等按照相关要求统一收集、贮存,并与第三方签订危废处置协议,交由有资质的第三方处理,确保不会污染环境。

2023 年公司持续加强日常监督和管理,对涉及废气、污水、噪音的环保处理设施、设备进行定期保养和维护,并对部分环保设施进行了优化改造。确保环保设施正常运行,保障达标排放。

公司制定完善的环保制度,包括《公司环境保护管理制度》、《环保设备管理制度》、《污水处理站管理制度》、《污水处理站操作规范》、《污水处理应急预案》、《工业固体废弃物管理制度》、《危险废物管理制度》、《突发环境事件应急预案》、《重污染天气应急“一厂一策”实施方案》等环境相关的制度,根据要求定期修订,并严格按照文件要求执行,制定演练计划,进行实地演练,确保环保工作落到实处。

公司新建药品生产基地和药品研发中心,按照要求组织编制了《建设项目环境影响报告书》和《环境影响报告表》并获得环评批复,并于 2023 年 10 月 11 日首次申领取得排污许可证。公司新建药品生产基地建有一座“污水处理站”,将与生产同步稳定运行,排放方式为间歇排放,废水处理达标后经市政管网排入市政污水处理厂。新建药品生产基地建有蒸汽锅炉,使用清洁能源天然气,采用低氮燃烧技术,达标排放。投产后生产过程中产生的粉尘,通过除尘处理设备处理后达标排放;公司所有废气、粉尘排放口都设有标识,便于管理。

报告期内,公司环保设备运转正常,未发生过环境纠纷、环境违法行为,未受到环保行政处罚,也未发生环境污染和生态破坏的责任事故。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	不适用
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	报告期内,公司以“提质增效”为目标,推进精细化管理,提倡绿色办公,杜绝产品生产全过程浪费行为,优化生产工艺,提高生产效率。公司新建厂区购置的设备均耗能低、效能高,符合减碳要求,生产用锅炉采用甲醇等清洁能源减少碳排放。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况
(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告
 适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况
 适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	12.53	
其中：资金（万元）	11	
物资折款（万元）	1.53	
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

 适用 不适用

报告期内，公司子公司用实际行动积极履行社会责任，先后向蒲城县红十字会、渭南市慈善协会、镇巴疾控中心等捐赠现金及物资，践行使命担当。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况
 适用 不适用

具体说明

 适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	在任职公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2015年5月11日承诺	是	任职公司董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内	是	不适用	不适用
	其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、杨瑾	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年2月29日承诺	是	担任公司董事、高级管理人员期间内	是	不适用	不适用
	其他	陕西康惠控股有限公司	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用

其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司、王延岭	对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人及本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害康惠制药及其他股东的合法权益；本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给康惠制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2015 年 5 月 11 日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	1、本公司及下属企业目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本公司及下属企业将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 3、本公司愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015 年 5 月 11 日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	1、本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成	2015 年 5 月 11 日承诺	是	与实际控制人一致存续期间	是	不适用	不适用

			竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员； 3、本人愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。						
其他	陕西康惠制药股份有限公司	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； 2、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴； 3、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； 2、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、	2015年5月11日承诺	是	与实际控制人一致关系存续期间	是	不适用	不适用	

			<p>上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>4、可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>5、主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>7、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>8、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p>						
	其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军、叶崑涛、丁翔、杨瑾	<p>本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>3、主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>4、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>5、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>6、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p>	2015年5月11日承诺	是	担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	不适用	不适用
其	盈	科莱维药业、张	科莱维药业及张帆、益维康源对科莱维药业 2021-	2020年7	是	2021年1月	是	不适用	不适用

他 承 诺	利 预 测 及 补 偿	帆、益维康源	2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺部分向康惠制药进行现金补偿。就此，科莱维药业及张帆、益维康源承诺，科莱维药业 2021-2024 年度实现净利润分别不低于 2600 万元、3250 万元、4200 万元、4800 万元。	月 21 日、 2021 年 12 月 10 日承 诺		1 日至 2024 年 12 月 31 日			
	盈 利 预 测 及 补 偿	来新胜	来新胜对山东友帮 2021-2023 年度的净利润（以后扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺部分向康惠制药进行现金补偿。来新胜承诺，目标公司 2021-2023 年度实现净利润分别不低于 500 万元、1000 万元、2000 万元。	2020 年 9 月 23 日承 诺	是	2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	是	不适用	不适用
	盈 利 预 测 及 补 偿	骆春明、尹念娟	骆春明及尹念娟对春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向甲方进行现金补偿。骆春明及尹念娟承诺，春盛药业 2023-2025 年度实现净利润数分别不低于 300 万元、550 万元及 850 万元，三年累计不低于 1,700 万元。	2022 年 11 月 29 日承 诺	是	2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	是	不适用	不适用

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

1、2020 年 9 月，公司以 3,264 万元收购来新胜持有的山东友帮 51%的股权，来新胜承诺山东友帮 2021 年度至 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准），分别不低于 500 万元、1000 万元、2000 万元，就实际净利润数不足承诺部分向公司进行现金补偿【具体内容详见公司于 2020 年 9 月 24 日、26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2020-051、2020-052、2020-053 号公告】。

经公司第四届董事会第十七次会议及 2021 年度股东大会审议，通过了《关于调整控股子公司业绩承诺方案的议案》，公司与来新胜签署《股权转让协议之补充协议》，对原协议中业绩承诺补偿条款进行修订。将原协议约定的逐年补偿变更为三年业绩承诺期满一次性进行补偿。【具体内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2022-014 号公告】。

经审计，山东友帮 2021 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 972.37 万元，未完成业绩承诺目标；山东友帮 2022 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 2,282.54 万元，未完成业绩承诺目标；山东友帮 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 4,008.86 万元，未完成业绩承诺目标，经测算，山东友帮原股东应补偿金额为 2.69 亿元。

山东友帮未能实现业绩承诺，主要原因：系其全资子公司陕西友帮受超预期因素影响，严重影响了陕西友帮的工程建设、设备采购、安装调试等，致陕西友帮未能按期投产，另一方面，新增固定资产折旧及项目建设筹资利息费用化加大等因素影响，加之，受行业环境影响，市场低迷，订单大幅下滑等多重因素影响山东友帮未能完成 2021 年度至 2023 年度业绩承诺。

2、2021 年 5 月，公司控股子公司康惠医疗以 916 万元人民币取得菩丰堂药业 51.00%的股权。菩丰堂药业原股东承诺 2021 年度至 2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 200 万元、500 万元、650 万元、850 万元【具体内容详见公司于 2021 年 5 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2021-030 号公告】。

菩丰堂药业 2021 年度净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 683.12 万元，未完成业绩承诺目标；2022 年 3 月，公司收到菩丰堂药业原股东缴纳的 2021 年度业绩补偿款；经审计，菩丰堂药业 2022 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 382.67 万元，菩丰堂原股东须向康惠医疗支付业绩补偿款 450.16 万元；加上，菩丰堂原股东应承担的过渡期亏损补偿款 117.44 万元，合计须向康惠医疗支付补偿款 567.60 万元。因菩丰堂原股东资金紧张，无法履行现金补偿义务。为保障全体股东利益，经协商，菩丰堂原股东使

用所持菩丰堂的全部股权（即 49%股权）向康惠医疗进行抵偿，该抵偿手续已于 2023 年 7 月完成工商登记，至此，康惠医疗持有菩丰堂 100%股权【具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日、7 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2023-019、2023-039 号公告】。经审计菩丰堂药业 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 557.24 万元，未完成业绩承诺。

为履行承诺，解决子公司间同业竞争问题，公司将菩丰堂 100%股权转让给春盛药业，本次交易完成后，菩丰堂成为春盛药业的全资子公司，公司的合并报表范围未发生变化（具体内容详见公司于 2023 年 8 月 31 日、在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2023-049 号公告）。该股权转让手续已于 2023 年 11 月 7 日完成工商登记。

菩丰堂药业未能实现业绩承诺，主要原因：受超预期因素影响，经济下行，菩丰堂业务开展不及预期，加之，近年来中草药市场价格波动较大，菩丰堂库存商品减值较大等因素影响。

3、2020 年 7 月，公司向科莱维药业增资，取得科莱维药业 18%的股权，于 2021 年 12 月，公司再次通过受让股权及增资的形式向科莱维药业投资，本次投资后，公司共持有科莱维药业 40%的股权。科莱维药业的原股东承诺科莱维药业 2021 年度至 2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 2600 万元、3250 万元、4200 万元、4800 万元，并就实际净利润数不足承诺部分向公司进行现金补偿【具体内容详见公司于 2020 年 7 月 22 日、2021 年 12 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2020-037、2021-053 及 2021-054 号公告】。

科莱维药业 2021 年扣除非经常性损益后的净利润为 996.16 万元，未完成 2021 年业绩承诺。2022 年 9 月，科莱维药业股东益维康源(北京)制药技术有限公司用其所持科莱维药业 2.8725%的股权抵偿 2021 年度业绩补偿款 804.31 万元【具体内容详见公司于 2022 年 8 月 20 日、9 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2022-042、2022-045 号公告】。

科莱维药业 2022 年度未经审计的净利润为亏损 2,927.67 万元，未实现业绩承诺，主要原因：受超预期因素影响，新产品销售业务不及预期，同时，出口业务受影响明显，致科莱维药业未完成业绩承诺。

科莱维药业 2022 年未完成业绩承诺，经公司与科莱维药业及其原股东多次沟通，达成一致意见，根据原投资协议约定，科莱维药业拟履行股权回购义务，并于 2024 年 3 月 24 日与公司签署股权回购协议，该股权回购事项经公司第五届董事会第十二次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过（具体内容详见公司于 2023 年 3 月 15 日、4 月 2 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2024-011、2024-014 号公告）。

4、2023 年 3 月，公司以现金方式按 3.59 元/股的价格认购春盛药业新增股份 15,820,408 股，认购金额 56,795,264.72 元，认购完成后，春盛药业总股本由 15,200,000 股变更为 31,020,408 股，注册资本变更为 3,102.0408 万元，公司持有春盛药业 51%股权，各方同意并确认，原股东骆春明

及尹念娟（以下简称“乙方”）对春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度（以下简称“补偿期限”）的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准，以下皆同）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向本公司进行现金补偿。就此，乙方承诺，春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度实现净利润分别不低于 300 万元、550 万元及 850 万元，三年累计不低于 1,700 万元（以下简称“承诺净利润数”）。乙方 2023 年度至 2025 年度合计应补偿金额=[（承诺净利润数-2023 年度至 2025 年度累积实际净利润数）÷承诺净利润数]×本次发行的认购款总金额。2023 年 4 月至 12 月，春盛药业归属母净利润 452,410.90 元，扣非后归母净利润 1,240,452.35 元。

春盛药业 2023 年未完成业绩承诺，主要原因为：近几年中药材价格涨幅较大，春盛药业为抢占市场，调整营销策略，提升产品销量，但整体毛利较低，导致其未完成承诺的业绩。

（三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

方元医药于 2017 年 9 月并购完成，方元医药期末商誉减值测试相关的资产组与购买日所确定的资产组一致。方元医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 2,519.09 万元，资产组账面价值 2,299.60 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,818.69 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）6,813.32 万元，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明
 适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱清滨、孔德伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	朱清滨（1 年）、孔德伟（1 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明
 适用 不适用

报告期内，公司续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告及内控审计机构，该事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明
 适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明
 适用 不适用

七、面临退市风险的情况
(一) 导致退市风险警示的原因
 适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施
 适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因
 适用 不适用

八、破产重整相关事项
 适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司收到陕西证监局《关于对陕西康惠制药股份有限公司及王延岭、董娟、邹滨泽采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字【2023】19号），具体内容详见公司在上海证券交易所披露的 2023-030 号公告。2023 年 10 月 10 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对陕西康惠制药股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函【2023】0206 号），因同一事项，对公司及有关责任人予以监管警示。

报告期内，公司收到陕西证监局出具的《关于对陕西康惠制药股份有限公司及王延岭、董娟采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字【2023】43 号），具体内容详见公司在上海证券交易所披露的 2023-053 号公告。2023 年 11 月 6 日，上海证券交易所对公司下发《关于对陕西康惠制药股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》纪律处分决定书（【2023】154 号），因同一事项，对公司及有关责任人予以通报批评。

报告期内，公司收到陕西证监局出具的《关于对陕西康惠制药股份有限公司及王延岭、董娟、邹滨泽采取责令改正措施的决定》（陕证监措施字[2023]47 号），具体内容详见公司在上海证券交易所披露的 2023-060 号公告。2023 年 11 月 24 日，因同一事项，上海证券交易所对公司及相关责任人予以口头警示。

公司及相关人员收到上述监管措施及纪律处分后，严格按照上海证券交易所和陕西证监局的要求，就相关问题认真总结，汲取教训，对工作中存在的问题和不足进行认真整改，切实加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《公司法》、《证券法》、《信息披露管理办法》及《股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的学习，努力提升规范运作意识，强化信息披露管理，提高公司治理水平，促进公司健康、稳定、高质量发展。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
康惠制药	咸阳医药工业集团有限公司	药品物流中心房屋及设备出租	110,214,424.04	2023/3/1	2033/3/1	3,962,715.82	租赁协议	1,684,493.90	否	无

租赁情况说明

无

(二) 担保情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							10,306.51							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							16,276.44							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							16,276.44							
担保总额占公司净资产的比例(%)														
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							11,169.33							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							11,169.33							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							报告期末，公司未对外提供担保，公司所有担保均为控股子（孙）公司提供的担保。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况
1. 委托理财情况
(1) 委托理财总体情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	11,000,000.00	0	0

其他情况

□适用√不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
农业银行	银行理财产品	3,000,000.00	2023年1月19日	2023年1月30日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.55%		1,398.65	0	0	是	是	不适用
农业银行	银行理财产品	2,055,124.00	2023年1月19日	2023年9月12日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	2.66%		35,292.00	0	0	是	是	不适用
农业银行	银行理财产品	1,944,876.00	2023年1月19日	2023年10月24日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	2.53%		37,526.74	0	0	是	是	不适用
中信银行	银行理财产品	7,000,000.00	2023年1月20日	2023年1月29日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	2.14%		3,700.00	0	0	是	是	不适用
建设银行	银行理财产品	1,000,000.00	2023年4月4日	2023年4月7日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	2.43%		200.00	0	0	是	是	不适用

建设银行	银行理财产品	500,000.00	2023年4月4日	2023年4月12日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.83%		200.00	0	0	是	是	不适用
建设银行	银行理财产品	1,000,000.00	2023年4月4日	2023年4月18日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.56%		600.00	0	0	是	是	不适用
建设银行	银行理财产品	1,000,000.00	2023年4月4日	2023年4月20日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.60%		700.00	0	0	是	是	不适用
建设银行	银行理财产品	1,000,000.00	2023年4月4日	2023年4月25日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.74%		1,000.00	0	0	是	是	不适用
建设银行	银行理财产品	2,500,000.00	2023年4月4日	2023年4月27日	自有资金	不适用	否	根据理财协议	1.65%		2,600.00	0	0	是	是	不适用

其他情况

√适用 □不适用

公司购买的农业银行理财产品为“天天利滚利”，年化收益率为2.5%左右；购买的中信银行理财产品为“共赢稳健天天利”；购买的建设银行理财产品为“天天利”，年化收益率为2%左右。

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况
(1) 委托贷款总体情况
 适用 不适用

其他情况
 适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况
 适用 不适用

其他情况
 适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备
 适用 不适用

3. 其他情况
 适用 不适用

(四) 其他重大合同
 适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明
 适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况
 适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017年4月17日	36,381.29	0	31,748.00	31,748	31,748	34,009.45	107.12%	-	-	-

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
药品生产基地	生产建设	否	首次公开发行股票	2017年4月17日	否	22,753.12	22,753.12		24,965.6	109.72%	2023年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	0
药品研发中心	研发	否	首次公开发行股票	2017年4月17日	否	1,633.34	1,633.34		1,682.31	103.00%	2023年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	0
补充流动资金	其他	否	首次公开发行股票	2017年4月17日	否	7361.54	7361.54		7361.54	100.00%		是	是	不适用	不适用	不适用	否	0

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

- 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况
适用 不适用
- 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况
适用 不适用
- 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况
适用 不适用
- 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况
适用 不适用
- 5、 其他
适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,757
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,784
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 条件 股 份 数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
陕西康惠控 股有限公 司	0	36,706,237	36.75	0	质 押	13,610,000	境内非国 有法人
TBP Traditional Medicine Invest ment Holdings (H.K.) Limited	-986,800	14,792,100	14.81	0	无	0	境外法人
王延岭	0	6,650,000	6.66	0	无	0	境内自然 人
曹志洪	560,000	860,055	0.86	0	无	0	境内自然 人
中信证券股 份有限公 司	542,294	744,345	0.75	0	无	0	境内自然 人
中信里昂资 产管理有 限公司一 客户资金 —人民币 资金汇入	445,359	445,359	0.45	0	无	0	其他

中国国际金融股份有限公司	327,402	403,902	0.40	0	无	0	其他
曹金秋	46,400	396,700	0.40	0	无	0	境内自然人
文礼志	386,500	386,500	0.39	0	无	0	境内自然人
宋桥	349,000	349,000	0.35	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陕西康惠控股有限公司	36,706,237	人民币普通股	36,706,237				
TBPTraditionalMedicineInvestmentHoldings (H.K.) Limited	14,792,100	人民币普通股	14,792,100				
王延岭	6,650,000	人民币普通股	6,650,000				
曹志洪	860,055	人民币普通股	860,055				
中信证券股份有限公司	744,345	人民币普通股	744,345				
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	445,359	人民币普通股	445,359				
中国国际金融股份有限公司	403,902	人民币普通股	403,902				
曹金秋	396,700	人民币普通股	396,700				
文礼志	386,500	人民币普通股	386,500				
宋桥	349,000	人民币普通股	349,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	陕西康惠控股有限公司持有公司 36.75%的股份，是公司的控股股东；王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 46.88%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 43.41%的表决权，是公司的实际控制人。王延岭与康惠控股之间存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	陕西康惠控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王延岭
成立日期	1999 年 3 月 26 日
主要经营业务	企业管理服务；物业管理；房屋租赁等。
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
其他情况说明	无

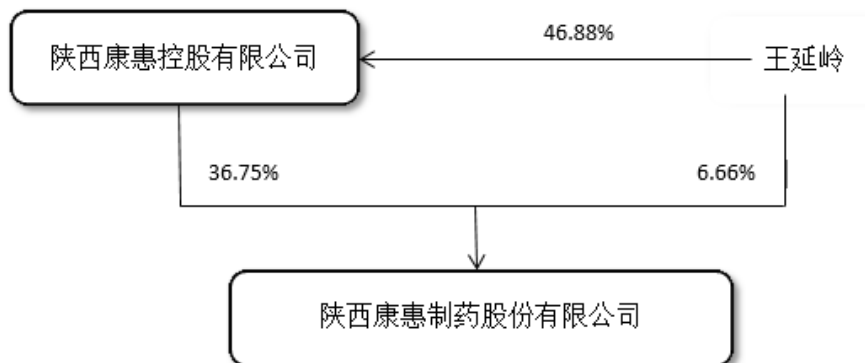
2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明
 适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图
 适用 不适用

(二) 实际控制人情况
1 法人
 适用 不适用

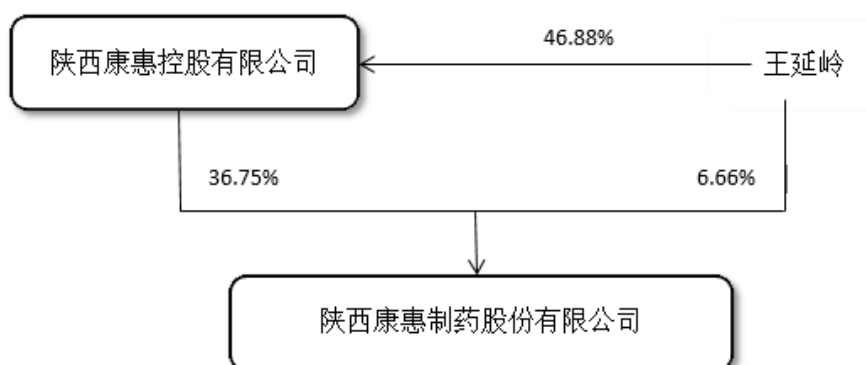
2 自然人
 适用 不适用

姓名	王延岭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	康惠制药公司董事长兼总经理、康惠控股公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明
 适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明
 适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图
 适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
TBP Traditional Medicine Investment Holdings(H.K.) Limited	李曙军	2009 年 7 月 31 日	无	1	投资，主要投资方向为医药行业
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

上会师报字(2024)第 5330 号

陕西康惠制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西康惠制药股份有限公司（以下简称“康惠制药”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了康惠制药 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于康惠制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、固定资产及在建工程的计量

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四 16、附注四 17 及附注六 15、附注六 16 所述。

截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金投入项目高新区医药生产基地已达到预定可使用状态，其中转入固定资产 61,821.30 万元，转入投资性房地产 8,956.92 万元。

康惠制药固定资产账面价值 91,833.64 万元。固定资产主要系生产经营所需的厂房及机器设备，该等固定资产在达到预定可使用状态时按实际成本确认入账并按预计使用年限平均法计提折旧。截至 2023 年 12 月 31 日，康惠制药公司在建工程账面价值为 6,156.68 万元，主要系控股子公司陕西友帮医药中间体项目。

由于固定资产及在建工程两项资产合计在康惠制药公司资产总额中的占比较大，且在建工程达到预定可使用状态结转固定资产的时点、固定资产预计可使用年限的估计涉及管理层重大判断，因此我们将固定资产和在建工程的计量确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对固定资产及在建工程的计量，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解与固定资产和在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 了解固定资产及在建工程相关的会计政策及会计估计，包括折旧年限、折旧方法和残值率的估计，在建工程达到预定可使用状态的判断标准，借款费用资本化的确认原则等，判断会计政策及会计估计的制定是否符合企业会计准则的相关规定，是否符合康惠制药的实际情况；

③ 对新增在建工程投入进行抽样检查，如抽查新增的金额较大的建筑安装工程及待安装设备等，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证，判断上述投入是否系归属于在建工程项目的支出；

④ 取得借款合同，结合在建工程投入情况，检查可直接归属于符合资本化条件的资产购建的借款费用，判断借款费用资本化期间和资本化金额的完整性和准确性；

⑤ 结合固定资产监盘，查看本期转资资产的实际使用情况，并获取工程验收等资料，检查在建工程转入固定资产时点是否及时、金额是否准确、会计核算是否正确；

⑥ 取得固定资产卡片账，与总账、明细账的记录进行核对，并在此基础上复核折旧费用计提的准确性；

⑦ 获取管理层在资产负债表日就固定资产和在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断的说明，实地勘察相关固定资产和在建工程，并实施监盘程序，了解资产是否存在工艺技术落后、

长期闲置等问题，以确定是否存在减值迹象；

⑧ 检查与固定资产和在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、营业收入确认

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四 25 及附注六 41 所述。

公司收入主要来源于中成药生产销售和药品批发，康惠制药 2023 年度营业收入为 67,296.02 万元。公司根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认时作为营业收入确认的时点。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 从营业收入的会计记录中选取样本，检查收入相关的合同、出库单、签收单等信息，结合应收账款、发出商品函证程序及存货监盘程序，评价收入确认的真实性和完整性；

③ 对营业收入和营业成本执行分析性程序，包括：本期各月份营业收入、营业成本、毛利率的波动分析，主要产品本期营业收入、营业成本、毛利率与上期比较分析，重要产品的毛利率与同行业公司比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

④ 对资产负债表日前后记录的收入交易记录，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，检查期后销售退货和退回等情况，通过执行上述程序评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

康惠制药管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

康惠制药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，管理层负责评估康惠制药的持续经营能力，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康惠制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康惠制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康惠制药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康惠制药不能持续经营。

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

6、就康惠制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

 中国注册会计师 朱清滨
（项目合伙人）

中国注册会计师 孔德伟

中国 上海

二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:陕西康惠制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	163,754,597.21	226,272,810.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,019,512.00	4,501,615.80
衍生金融资产			
应收票据	七、4	23,690,035.73	25,883,092.70
应收账款	七、5	243,914,719.71	160,406,646.80
应收款项融资	七、7	4,343,038.46	4,290,465.32
预付款项	七、8	44,381,932.58	18,575,302.05

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	9,679,677.28	3,536,380.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	199,346,171.62	122,766,649.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	79,000.00	7,912,480.00
其他流动资产	七、13	16,016,175.76	6,785,244.64
流动资产合计		708,224,860.35	580,930,688.32
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	七、16		879,000.00
长期股权投资	七、17	45,083,569.63	73,442,700.48
其他权益工具投资	七、18	46,370,264.80	46,668,263.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	120,347,763.79	21,144,992.59
固定资产	七、21	918,336,350.08	203,263,985.93
在建工程	七、22	61,566,846.46	744,796,812.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,443,604.96	32,400.00

无形资产	七、26	103,293,952.68	112,837,261.36
开发支出			468,117.44
商誉	七、27	15,114,529.45	15,114,529.45
长期待摊费用	七、28	5,074,091.55	1,753,605.91
递延所得税资产	七、29	21,193,668.96	13,327,905.51
其他非流动资产	七、30	4,674,730.07	7,038,561.46
非流动资产合计		1,343,499,372.43	1,240,768,135.91
资产总计		2,051,724,232.78	1,821,698,824.24
流动负债：			
短期借款	七、32	200,559,008.64	83,844,711.95
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	七、36	259,310,678.93	155,551,528.90
预收款项			
合同负债	七、38	5,689,601.27	7,953,536.35
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	七、39	7,911,774.12	6,130,399.44
应交税费	七、40	18,576,299.32	7,871,331.24
其他应付款	七、41	36,359,013.45	26,628,771.21
其中：应付利息			
应付股利			2,400,000.00

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	七、43	174,617,535.11	61,507,767.75
其他流动负债	七、44	3,891,836.43	12,229,843.11
流动负债合计		706,915,747.27	361,717,889.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	282,049,311.50	386,343,508.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,828,007.42	
长期应付款	七、48	754,954.85	879,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	35,246,560.70	36,013,004.00
递延所得税负债	七、29	5,008,899.19	10,800,711.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		324,887,733.66	434,036,224.08
负债合计		1,031,803,480.93	795,754,114.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	412,016,831.13	412,016,831.13

减：库存股			
其他综合收益	七、57	13,743,233.80	11,852,259.39
专项储备			
盈余公积	七、59	56,212,692.97	56,212,692.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	367,381,119.28	393,764,900.25
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		949,233,877.18	973,726,683.74
少数股东权益		70,686,874.67	52,218,026.47
所有者权益(或股东权益) 合计		1,019,920,751.85	1,025,944,710.21
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		2,051,724,232.78	1,821,698,824.24

 公司负责人：王延岭
丽丽

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		117,747,665.32	203,743,856.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,312,493.72	22,408,092.70
应收账款	十九、1	82,634,583.30	90,676,389.18
应收款项融资		3,843,038.46	4,290,465.32
预付款项		2,562,844.40	4,279,489.65
其他应收款	十九、2	200,450,480.12	152,383,219.00
其中：应收利息			
应收股利			3,600,000.00

存货		74,017,625.94	61,011,634.96
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		504,568,731.26	538,793,147.72
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	十九、3	199,600,353.15	164,360,706.78
其他权益工具投资		46,370,264.80	46,668,263.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,154,112.49	
固定资产		647,002,746.71	36,789,596.88
在建工程			638,087,116.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,865,587.75	54,875,000.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,198,107.22	
递延所得税资产		18,323,041.43	11,868,039.88
其他非流动资产		348,000.00	6,485,838.57
非流动资产合计		1,054,862,213.55	959,134,563.65
资产总计		1,559,430,944.81	1,497,927,711.37

流动负债：			
短期借款		110,114,583.33	50,182,303.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,229,335.34	58,828,526.96
预收款项			
合同负债		2,248,599.65	4,292,478.44
应付职工薪酬		2,491,613.34	1,964,133.06
应交税费		4,087,647.78	3,741,569.36
其他应付款		5,428,235.07	4,091,061.88
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		159,452,680.56	28,394,991.67
其他流动负债		3,472,554.08	10,038,605.43
流动负债合计		355,525,249.15	161,533,669.86
非流动负债：			
长期借款		205,000,000.00	318,000,000.00
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		25,130,000.00	25,445,000.30

递延所得税负债		2,425,276.55	2,050,074.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		232,555,276.55	345,495,074.36
负债合计		588,080,525.70	507,028,744.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益		13,743,233.80	11,852,259.39
专项储备			
盈余公积		56,212,692.97	56,212,692.97
未分配利润		389,497,661.21	410,937,183.66
所有者权益（或股东权益）合计		971,350,419.11	990,898,967.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,559,430,944.81	1,497,927,711.37

 公司负责人：王延岭
丽丽

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		672,960,241.75	491,511,206.02
其中：营业收入	七、61	672,960,241.75	491,511,206.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		685,241,049.88	489,040,356.32

其中：营业成本	七、61	483,748,383.27	292,366,593.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,304,781.55	3,174,270.78
销售费用	七、63	121,683,999.74	138,182,130.20
管理费用	七、64	45,230,599.63	35,134,042.04
研发费用	七、65	10,980,089.51	12,345,011.63
财务费用	七、66	18,293,196.18	7,838,307.81
其中：利息费用		23,461,102.82	13,217,679.86
利息收入		5,324,465.38	5,617,947.64
加：其他收益	七、67	3,700,631.69	1,021,116.04
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-28,643,865.66	-7,036,452.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,359,130.85	-11,708,932.35
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）	七、70	-101,078.53	4,501,615.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,828,067.83	-9,769,600.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-20,744,576.31	-66,858,981.83
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	95,208.27	-19,959.44
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-61,802,556.50	-75,691,412.61
加：营业外收入	七、74	4,839,652.13	71,574.22
减：营业外支出	七、75	980,406.89	7,122,343.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填		-57,943,311.26	-82,742,181.83

列)			
减：所得税费用	七、76	-7,168,114.89	-5,957,484.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,775,196.37	-76,784,697.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,775,196.37	-76,784,697.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,158,640.74	-63,055,947.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,616,555.63	-13,728,750.19
六、其他综合收益的税后净额		1,890,974.41	-2,505,554.27
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,890,974.41	-2,505,554.27
（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			
2.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			
（二）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		-48,884,221.96	-79,290,252.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-24,267,666.33	-65,561,501.87

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,616,555.63	-13,728,750.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.26	-0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.26	-0.63

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	248,524,738.76	261,958,925.71
减：营业成本	十九、4	110,463,557.17	105,189,440.50
税金及附加		2,552,650.67	1,482,095.89
销售费用		85,774,936.86	111,334,819.51
管理费用		19,450,372.81	14,106,287.73
研发费用		7,967,995.53	8,731,551.88
财务费用		6,025,863.60	1,563,509.57
其中：利息费用		11,219,454.02	6,900,855.92
利息收入		5,212,560.08	5,500,302.56
加：其他收益		2,257,189.29	548,481.67
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-22,359,130.85	-3,480,404.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-28,359,130.85	-11,708,932.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,274,666.48	-3,160,600.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,672,248.99	-58,671,532.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）			38,570.00

二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-24,759,494.91	-45,174,265.62
加：营业外收入		3,881.18	48,051.53
减：营业外支出		9,930.86	2,871,846.42
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-24,765,544.59	-47,998,060.51
减：所得税费用		-3,326,022.14	-7,255,847.48
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		-21,439,522.45	-40,742,213.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-21,439,522.45	-40,742,213.03
(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		1,890,974.41	-2,505,554.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,890,974.41	-2,505,554.27
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		1,890,974.41	-2,505,554.27
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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		-19,548,548.04	-43,247,767.30
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		599,976,653.76	492,026,929.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,172,169.94	25,443,737.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	19,139,451.06	30,661,914.47
经营活动现金流入小计		620,288,274.76	548,132,581.33
购买商品、接受劳务支付的现金		463,414,603.95	288,253,861.23
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			
支付给职工及为职工支付的现金		75,931,544.76	69,803,161.75
支付的各项税费		32,884,930.55	13,333,248.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	120,191,533.30	126,308,109.16

经营活动现金流出小计		692,422,612.56	497,698,380.97
经营活动产生的现金流量净额		-72,134,337.80	50,434,200.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,153,762.10	394,700,000.00
取得投资收益收到的现金		325,693.16	4,672,479.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		316,961.17	141,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		982,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	25,343,582.67	4,653,633.25
投资活动现金流入小计		105,121,999.10	404,167,683.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,381,252.50	138,132,519.32
投资支付的现金		78,705,951.84	307,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		2,154,021.28
投资活动现金流出小计		151,087,204.34	447,566,540.60
投资活动产生的现金流量净额		-45,965,205.23	-43,398,857.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		81,850.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		81,850.00	
取得借款收到的现金		322,650,863.52	200,896,508.73
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,128,687.96	45,366,769.64
筹资活动现金流入小计		325,861,401.48	246,263,278.37
偿还债务支付的现金		228,517,324.78	169,356,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,930,487.25	32,261,904.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	8,767,235.38	37,053,891.96
筹资活动现金流出小计		271,215,047.41	238,672,396.61

筹资活动产生的现金流量净额		54,646,354.07	7,590,881.76
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		-63,453,188.97	14,626,224.69
加：期初现金及现金等价物余额		206,272,810.83	191,646,586.14
六、期末现金及现金等价物余额		142,819,621.86	206,272,810.83

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		228,644,760.24	259,444,549.26
收到的税费返还		1,131,584.55	13,207,756.08
收到其他与经营活动有关的现金		8,179,937.03	15,129,109.05
经营活动现金流入小计		237,956,281.82	287,781,414.39
购买商品、接受劳务支付的现金		92,031,192.62	72,002,890.95
支付给职工及为职工支付的现金		40,391,528.82	42,851,892.18
支付的各项税费		19,909,998.37	4,912,377.26
支付其他与经营活动有关的现金		76,179,946.47	98,845,331.02
经营活动现金流出小计		228,512,666.28	218,612,491.41
经营活动产生的现金流量净额		9,443,615.54	69,168,922.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,564,175.75	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,842,502.00	4,628,527.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,276,788.40	10,351,925.97
投资活动现金流入小计		63,683,466.15	375,019,023.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,718,839.55	84,280,240.29
投资支付的现金		126,795,264.72	272,580,000.00
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		50,493,868.92	26,154,021.28
投资活动现金流出小计		215,007,973.19	383,014,261.57
投资活动产生的现金流量净额		-151,324,507.04	-7,995,237.94
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		210,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			854,503.21
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	50,854,503.21
偿还债务支付的现金		132,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,115,300.09	27,632,213.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		154,115,300.09	100,632,213.40
筹资活动产生的现金流量净额		55,884,699.91	-49,777,710.19
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			
		-85,996,191.59	11,395,974.85
加：期初现金及现金等价物余额		183,743,856.91	172,347,882.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		97,747,665.32	183,743,856.91

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	99,880,000.00					412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97		393,764,900.25		973,726,683.74	52,218,026.47	1,025,944,710.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	99,880,000.00					412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97		393,764,900.25		973,726,683.74	52,218,026.47	1,025,944,710.21
三、本期新增								1,890,974.41				-26,383,780.97		-24,492,806.56	18,468,848.20	-6,023,958.36

变动金额(减少以“—”号填列)															
(一) 综合收益总额						1,890,974.41						-26,158,640.74	-24,267,666.33	-24,616,555.63	-48,884,221.96
(二) 所有者投入和减少资本														47,085,403.83	47,085,403.83
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															

额													
4. 其他												47,085,403.83	47,085,403.83
(三) 利润分配												-4,000,000.00	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-4,000,000.00	-4,000,000.00
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 积 增 本(或 股本)													
3. 盈 余 积 补 损													
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益													
5. 其 他 综 合 收 益 转 存 收 益													
6. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本 期 提													

取														
2. 本期使用														
(六) 其他									-225,140.23		-225,140.23		-225,140.23	
四、本期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13	13,743,233.80		56,212,692.97		367,381,119.28		949,233,877.18	70,686,874.67	1,019,920,751.85

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		14,357,813.66		56,212,692.97		464,211,967.85		1,046,679,305.61	68,346,776.65	1,115,026,082.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		14,357,813.66		56,212,692.97		464,211,967.85		1,046,679,305.61	68,346,776.65	1,115,026,082.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,505,554.27				-70,447,067.60		-72,952,621.87	-16,128,750.19	-89,081,372.06
(一)综合收益总额							-2,505,554.27				-63,055,947.60		-65,561,501.87	-13,728,750.19	-79,290,252.06
(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											-7,391,120.00		-7,391,120.00	-2,400,000.00	-9,791,120.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有者(或股东)的分配											-7,391,120.00				-7,391,120.00	-2,400,000.00	-9,791,120.00
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、本期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97		393,764,900.25		973,726,683.74	52,218,026.47	1,025,944,710.21

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	410,937,183.66	990,898,967.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	410,937,183.66	990,898,967.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,890,974.41			-21,439,522.45	-19,548,548.04

(一) 综合收益总额							1,890,974.41				-21,439,522.45	-19,548,548.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	389,497,661.21	971,350,419.11

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		14,357,813.66		56,212,692.97	459,070,516.69	1,041,537,854.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		14,357,813.66		56,212,692.97	459,070,516.69	1,041,537,854.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,505,554.27			-48,133,333.03	-50,638,887.30
(一) 综合收益总额							-2,505,554.27			-40,742,213.03	-43,247,767.30
(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										-7,391,120.00	-7,391,120.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,391,120.00	-7,391,120.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	410,937,183.66	990,898,967.15

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

- (1) 公司名称：陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”);
- (2) 注册资本：人民币玖仟玖佰捌拾捌万元(人民币 99,880,000.00 元);
- (3) 公司住所：陕西省咸阳市秦都区彩虹二路;
- (4) 法定代表人：王延岭;
- (5) 统一社会信用代码：916100006984144239;
- (6) 业务性质：医药制造业;
- (7) 经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、酒剂、茶剂、合剂、洗剂、搽剂、酞剂、膏药、软膏药的生产，销售自产产品；中药前提取处理；医药化工技术开发、转让及咨询服务；企业自产产品运输、配送。（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）
- (8) 主要产品：复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液及芪药消渴胶囊等；
- (9) 公司的母公司及最终控制方：公司的母公司为陕西康惠控股有限公司，最终控制方为王延岭。

2、历史沿革

公司成立于 2009 年，由陕西康惠制药有限公司(后更名为“陕西康惠控股有限公司”，以下简称“康惠控股”)与自然人王延岭共同出资设立，成立时注册资本 5,000 万元，2009 年 12 月 24 日取得陕西省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2010 年 10 月，公司增加注册资本人民币 1,667 万元，增资后注册资本变更为人民币 6,667 万元。

2013 年 3 月，公司增加注册资本人民币 824 万元，增资后注册资本变更为人民币 7,491 万元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西康惠制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]403 号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,497 万股，公司总股本变更为 9,988 万股，公司股票于 2017 年 4 月 21 日在上海证券交易所上市交易。

3、本财务报表于 2024 年 4 月 25 日，经公司第五届董事会第十三次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

√适用□不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定 [2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

人民币元。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的在建工程	附注七、22	本公司将在建工程金额超过资产总额 1% 的项目认定为重要的在建工程项目。
重要的应付账款	附注七、36	200 万以上
重要的其他应付款	附注七、41	200 万以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日

期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11. 金融工具

√适用□不适用

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 分类和初始计量

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否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，本公司采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未

组合 3: 应收款项—信用风险特征		来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表, 计算预期信用损失
组合 4: 应收款项-关联方组合	合并范围内关联方款项	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显著增加外, 参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	12.00%	12.00%
2-3 年 (含 3 年)	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资, 也列报为其他债权投资。对于其他债权投资 (包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资), 本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资, 本公司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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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。这种情况通常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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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收回当期的损益。

(2) 金融负债

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。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或

将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-40 年	5%	4.75%-2.38%

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-40 年	5.00%	9.50%-2.38%
机器设备	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

22. 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；
- (5) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 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,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者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,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者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后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

(1) 无形资产，是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命摊销：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50 年
软件	5 年

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究阶段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调查；
- 2) 开发阶段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实质性改进的材料、装置、产品等。

② 公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

1) 对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出，只归集直接用于开发项目的支出，与其他研发项目共同发生的费用，于发生时计入当期损益；

2) 对于无需进行临床试验的药品研究开发项目, 不划分研究阶段与开发阶段, 所发生的费用全部计入当期损益。

③ 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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。

开发阶段的支出, 如果不能满足上述条件的, 于发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。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, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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给予职工的补偿。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福

利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；
- ④ 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售收入的具体原则：根据合同或订单约定将货物发出，对方客户收到货物，在随货同行单签字或物流快递签收时即转移货物控制权时确认收入。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过

一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用□不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

类别	折旧方法	使用年限
房屋及建筑物	直线法	租赁期限
土地使用权	直线法	租赁期限

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 1 月 1 日起，公司对新建生产基地及物流园区的房屋建筑物、购置的机器设备类固定资产的使用年限和预计残值率等会计估计进行的相应变更。	2023 年 1 月 1 日	投资性房地产、固定资产	1,077,024.13

其他说明

2023 年 4 月 28 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，自 2023 年 1 月 1 日起，公司变更房屋建筑物、机器设备类资产的折旧年限，具体内容如下：

类别	变更前			变更后		
	折旧年限	残值率	年折旧率	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10年-20年	5%	9.50%-4.75%	10年-40年	5%	9.50%-2.38%
机器设备	10年	5%	9.50%	10年-20年	5%	9.50%-4.75%

本次会计估计变更对本期财务报表的影响：

报表项目	影响金额
固定资产	1,077,024.13
主营业务成本	-1,077,024.13
净利润	1,077,024.13

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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，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实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

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，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) 收入确认

如本附注“五、34、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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。

(3) 金融工具减值

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。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、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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。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。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

公司对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。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。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	应税收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)公司于 2011 年 7 月 12 日被认定为高新技术企业，2023 年公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202361001397，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期为 3 年，继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2)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”的规定：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，公司依此政策继续享受 15% 的企业所得税税率。

综上所述，公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税率。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》[财税[2008]149 号]第七条“药用植物初加工，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。”的规定，子公司四川春盛药业集团股份有限公司、四川善丰堂药业有限公司免征企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号) 的规定，自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司咸阳康驰医药有限公司、陕西康惠医疗连锁管理有限公司、陕西伊立丝净日化有限公司符合小型微利企业认定标准，报告期内相享受上述小微企业普惠性税收减免政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,593.84	93,813.63
银行存款	162,939,515.85	226,178,997.20
其他货币资金	745,487.52	-
存放财务公司存款		
合计	163,754,597.21	226,272,810.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末银行存款中定期存款 2,000 万元(到期日：2024 年 1 月 18 日)。

2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,019,512.00	4,501,615.80	/
其中：			
权益工具投资	3,019,512.00		/
善丰堂药业业绩承诺补偿款	-	4,501,615.80	/
合计	3,019,512.00	4,501,615.80	/

其他说明：

√适用□不适用

权益工具投资均为股票投资。

3、衍生金融资产

□适用√不适用

4、应收票据
(1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,792,737.91	24,633,407.72
商业承兑票据	1,019,479.08	1,315,457.87
小计	23,812,216.99	25,948,865.59
减：坏账准备	122,181.26	65,772.89
合计	23,690,035.73	25,883,092.70

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

(3). 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

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	3,254,806.14
商业承兑票据		
合计		3,254,806.14

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	23,812,216.99	100.00	122,181.26	0.51	23,690,035.73	25,948,865.59	100.00	65,772.89	0.25	25,883,092.70
其中：										
银行承兑汇票	22,792,737.91	95.72	-	-	22,792,737.91	24,633,407.72	94.93	-	-	24,633,407.72
商业承兑汇票	1,019,479.08	4.28	122,181.26	11.98	897,297.82	1,315,457.87	5.07	65,772.89	5.00	1,249,684.98
合计	23,812,216.99	100.00	122,181.26	0.51	23,690,035.73	25,948,865.59	100.00	65,772.89	0.25	25,883,092.70

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,019,479.08	122,181.26	11.98
合计	1,019,479.08	122,181.26	11.98

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
商业承兑汇票	65,772.89	56,408.37				122,181.26
合计	65,772.89	56,408.37				122,181.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款
(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	238,153,833.40	154,104,771.06
1 年以内小计	238,153,833.40	154,104,771.06
1 至 2 年(含 2 年)	18,656,098.03	11,412,238.04
2 至 3 年(含 3 年)	6,781,884.50	13,966,068.11
3 年以上	45,661,173.37	8,886,208.10
小计	309,252,989.30	188,369,285.31
减：坏账准备	65,338,269.59	27,962,638.51
合计	243,914,719.71	160,406,646.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,110,897.99	2.62	7,249,786.87	89.38	861,111.12	6,927,192.61	3.68	6,066,081.49	87.57	861,111.12
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	301,142,091.31	97.38	58,088,482.72	19.29	243,053,608.59	181,442,092.70	96.32	21,896,557.02	12.07	159,545,535.68
合计	309,252,989.30	100.00	65,338,269.59	21.13	243,914,719.71	188,369,285.31	100.00	27,962,638.51	14.84	160,406,646.80

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	5,958,120.19	5,958,120.19	100	预计无法收回
按单项计提坏账准备	2,152,777.80	1,291,666.68	60	预计收回存在难度
合计	8,110,897.99	7,249,786.87	89.38	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司余额为 5,958,120.19 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 5,958,120.19 元；余额为 2,152,777.80 元的应收账款预计收回存在难度，按单项 60% 的比例计提坏账准备 1,291,666.68 元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	238,153,833.40	11,907,691.69	5.00
1-2 年(含 2 年)	15,689,155.78	1,882,698.69	12.00
2-3 年(含 3 年)	6,002,019.60	3,001,009.81	50.00
3 年以上	41,297,082.53	41,297,082.53	100.00
合计	301,142,091.31	58,088,482.72	19.29

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	企业合并增加	其他变动	
账龄组合	21,896,557.02	-409,674.91		3,274,258.98	39,875,859.59		58,088,482.72
单项认定	6,066,081.49	1,236,995.38		1,900,721.92	1,847,431.92		7,249,786.87

合计	27,962,638.51	827,320.47		5,174,980.90	41,723,291.51		65,338,269.59
----	---------------	------------	--	--------------	---------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,174,980.90

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	29,049,209.12		29,049,209.12	9.39	1,452,460.46
客户 2	9,678,685.51		9,678,685.51	3.13	483,934.28
客户 3	7,542,443.00		7,542,443.00	2.44	377,122.15
客户 4	5,709,235.00		5,709,235.00	1.85	285,461.75
客户 5	5,651,056.00		5,651,056.00	1.83	282,552.80
合计	57,630,628.63		57,630,628.63	18.64	2,881,531.43

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,630,628.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,881,531.43 元。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,343,038.46	4,290,465.32
减：坏账准备		
合计	4,343,038.46	4,290,465.32

(2). 期末公司已质押的应收款项融资
适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,361,217.95	-
合计	12,361,217.95	

(4). 按坏账计提方法分类披露
适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况
适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,056,244.52	92.51	18,495,958.11	99.57
1 至 2 年	1,173,144.12	2.64	50,970.78	0.27
2 至 3 年	2,123,990.78	4.79	21,630.00	0.12
3 年以上	28,553.16	0.06	6,743.16	0.04
合计	44,381,932.58	100.00	18,575,302.05	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	3,413,009.38	7.69
单位 2	3,040,498.66	6.85
单位 3	3,000,000.00	6.76
单位 4	2,732,221.58	6.16
单位 5	2,100,000.00	4.73
合计	14,285,729.62	32.19

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,285,729.62 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 32.19%。

其他说明

适用 不适用**9、其他应收款****项目列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,679,677.28	3,536,380.46
合计	9,679,677.28	3,536,380.46

其他说明：

 适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用 不适用**(2). 重要逾期利息** 适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备** 适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用**(5). 坏账准备的情况** 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收股利情况
 适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用 不适用

核销说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,658,536.40	1,319,333.37
1 年以内小计	8,658,536.40	1,319,333.37
1 至 2 年	2,996,837.10	1,797,618.97
2 至 3 年	1,116,812.52	1,536,989.75
3 年以上	5,891,421.52	4,408,416.07
小计	18,663,607.54	9,062,358.16
减：坏账准备	8,983,930.26	5,525,977.70
合计	9,679,677.28	3,536,380.46

(2). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	828,249.38	339,859.00
保证金	1,779,403.63	1,514,908.69
应收补偿款	6,746,500.04	2,245,684.80
往来款	8,726,740.81	4,000,000.00
借款	-	313,950.00

股权转让款	368,000.00	-
其他	214,713.68	647,955.67
合计	18,663,607.54	9,062,358.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,442,805.70	4,000,000.00	83,172.00	5,525,977.70
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-	-4,000,000.00	-4,000,000.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
合并增加	721,048.22			721,048.22
本期计提	965,298.99		1,979,040.00	2,944,338.99
本期转回	154,262.65		53,172.00	207,434.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,974,890.26		6,009,040.00	8,983,930.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
坏账准备	5,525,977.70	2,944,338.99	207,434.65		721,048.22	8,983,930.26
合计	5,525,977.70	2,944,338.99	207,434.65		721,048.22	8,983,930.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(5). 期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
骆春明	6,746,500.04	36.15%	应收补偿款	1 年以内	337,325.00
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	4,000,000.00	21.43%	往来款	3 年以上	4,000,000.00
铁门关市恩政农业科技开发有限公司	1,979,040.00	10.60%	往来款	1-2 年	1,979,040.00
来新胜	903,637.75	4.84%	往来款	3 年以上	903,637.75
北京祥瑞生物制品有限公司	500,000.00	2.68%	保证金	1 年以内	25,000.00
合计	14,129,177.79	75.70%	/	/	7,245,002.75

注：铁门关市恩政农业科技开发有限公司往来款已申请强制执行未收回，个别认定全额计提坏账。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货
(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,212,878.13	3,208,721.88	68,004,156.25	42,028,582.03	2,631,411.60	39,397,170.43
包装物	4,052,246.78	-	4,052,246.78	3,076,413.33	-	3,076,413.33
在产品	52,847,170.16	1,809,489.37	51,037,680.79	32,023,373.59	1,156,564.11	30,866,809.48
库存商品	80,706,970.44	4,454,882.64	76,252,087.80	52,716,235.78	3,289,979.30	49,426,256.48
合计	208,819,265.51	9,473,093.89	199,346,171.62	129,844,604.73	7,077,955.01	122,766,649.72

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,631,411.60	810,816.76	-	233,506.48	-	3,208,721.88
在产品	1,156,564.11	1,520,999.45	-	868,074.19	-	1,809,489.37
库存商品	3,289,979.30	1,557,582.39	2,486,982.07	2,879,661.12	-	4,454,882.64
合计	7,077,955.01	3,889,398.60	2,486,982.07	3,981,241.79	-	9,473,093.89

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

计提存货跌价准备的存货本期已对外销售或领用。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
 适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

11、 持有待售资产
 适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	79,000.00	7,912,480.00
合计	79,000.00	7,912,480.00

一年内到期的债权投资
 适用 不适用

一年内到期的其他债权投资
 适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、 其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	16,011,021.61	6,782,344.51
预缴企业所得税	5,154.15	2,900.13
合计	16,016,175.76	6,785,244.64

其他说明

14、 债权投资
(1). 债权投资情况
 适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
长期借款和融资租赁保证金	79,000.00		79,000.00	8,791,480.00		8,791,480.00	
减：一年内到期的长期应收款	79,000.00		79,000.00	7,912,480.00		7,912,480.00	
合计				879,000.00		879,000.00	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资
(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安润洋医药投资合伙企业(有限合伙)	9,133,950.48									9,133,950.48	
湖北科莱维生物药业有限公司	64,308,750.00			-28,359,130.85						35,949,619.15	52,292,947.12
小计	73,442,700.48			-28,359,130.85						45,083,569.63	52,292,947.12
合计	73,442,700.48			-28,359,130.85						45,083,569.63	52,292,947.12

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

18、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江苏斐泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)	33,268,963.39		2,564,175.75	2,266,176.90			32,970,964.54		16,269,210.09	-	拟长期持有
西安博恩生物科技有限公司	10,500,000.00		-	-			10,500,000.00	-	-	-	拟长期持有
西安嘉洋投资合伙企业（有限合伙）	2,899,300.26		-	-			2,899,300.26	-	-	100,699.74	拟长期持有
合计	46,668,263.65		2,564,175.75	2,266,176.90			46,370,264.80		16,269,210.09	100,699.74	

(2). 本期存在终止确认的情况说明
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

19、其他非流动金融资产
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	26,596,659.84			26,596,659.84
2.本期增加金额	103,384,793.18			103,384,793.18
(1) 外购				
(2) 在建工程转入	89,569,153.59			89,569,153.59
(3) 固定资产转入	13,815,639.59			13,815,639.59
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	129,981,453.02			129,981,453.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,451,667.25			5,451,667.25
2.本期增加金额	4,182,021.98			4,182,021.98
(1) 计提或摊销	3,358,538.38			3,358,538.38
(2) 固定资产转入	823,483.60			823,483.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,633,689.23			9,633,689.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	120,347,763.79			120,347,763.79
2.期初账面价值	21,144,992.59			21,144,992.59

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
物流仓库	110,102,815.42	正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

21、 固定资产
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	918,336,350.08	203,263,985.93
固定资产清理	-	-
合计	918,336,350.08	203,263,985.93

其他说明：

 适用 不适用

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	151,427,187.40	135,605,603.63	4,777,819.50	9,226,541.69	8,029,034.13	309,066,186.35
2. 本期增加金额	597,790,325.46	169,465,535.04	555,943.30	2,528,883.04	6,383,375.66	776,724,062.50

1) 购置	14,390,990.05	988,513.04	186,441.21	1,737,287.06	996,742.70	18,299,974.06
2) 在建工程转入	547,892,471.30	162,618,868.75	219,492.39	-	4,771,496.54	715,502,328.98
3) 企业合并增加	35,506,864.11	5,858,153.25	150,009.70	791,595.98	615,136.42	42,921,759.46
3. 本期减少金额	14,842,267.41	115,210.57	244,474.38	677,943.37	99,051.38	15,978,947.11
1) 处置或报废	-	115,210.57	244,474.38	677,943.37	99,051.38	1,136,679.70
2) 转入投资性房地产	14,842,267.41	-	-	-	-	14,842,267.41
4. 期末余额	734,375,245.45	304,955,928.10	5,089,288.42	11,077,481.36	14,313,358.41	1,069,811,301.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	39,621,414.69	51,331,890.69	3,534,829.73	6,815,297.75	2,893,567.56	104,197,000.42
2. 本期增加金额	21,602,333.05	19,514,965.51	597,460.83	1,418,626.32	1,967,731.85	45,101,117.56
1) 计提	10,400,888.10	15,610,455.49	451,252.11	671,704.85	1,378,163.53	28,512,464.08
2) 企业合并转入	11,201,444.95	3,904,510.02	146,208.72	746,921.47	589,568.32	16,588,653.48
3. 本期减少金额	823,483.60	73,430.57	232,384.41	455,882.07	95,486.06	1,680,666.71
1) 处置或报废	-	73,430.57	232,384.41	455,882.07	95,486.06	857,183.11
2) 转入投资性房地产	823,483.60	-	-	-	-	823,483.60
4. 期末余额	60,400,264.14	70,773,425.63	3,899,906.15	7,778,042.00	4,765,813.35	147,617,451.27
三、减值准备						
1. 期初余额	1,388,216.08	216,983.92	-	-	-	1,605,200.00
2. 本期增加金额	2,252,300.39	-	-	-	-	2,252,300.39
1) 计提	2,252,300.39	-	-	-	-	2,252,300.39
3. 本期减少金额						
1) 处置或报废						

4. 期末余额	3,640,516.47	216,983.92	-	-	-	3,857,500.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	670,334,464.84	233,965,518.55	1,189,382.27	3,299,439.36	9,547,545.06	918,336,350.08
2. 期初账面价值	110,417,556.63	84,056,729.02	1,242,989.77	2,411,243.94	5,135,466.57	203,263,985.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,626,566.85	8,868,654.17	3,640,516.47	11,117,396.21	
机器设备	3,552,555.80	2,202,416.60	216,983.92	1,133,155.28	
电子设备	434,709.27	425,878.17		8,831.10	
运输设备	133,096.46	127,317.70		5,778.76	
其他	333,109.90	327,459.61		5,650.29	
合计	28,080,038.28	11,951,726.25	3,857,500.39	12,270,811.64	

山东友帮生化科技有限公司因当地城区规划调整拟拆迁因素影响，所有车间已停产，闲置固定资产账面价值为 1,227.08 万元。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	107,900,253.95	正在办理中
办公楼	9,923,709.47	正在办理中
仓库	72,584,170.48	正在办理中
车间	286,452,864.21	正在办理中
合计	476,860,998.11	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程
项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,566,846.46	744,796,812.13
工程物资	-	-
合计	61,566,846.46	744,796,812.13

其他说明：

适用 不适用

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
高新区医药生产基地	-	-	-	638,087,116.97	-	638,087,116.97
陕西友帮医药中间体一期工程	39,431,534.96	-	39,431,534.96	100,041,195.16	-	100,041,195.16
山东友帮中试车间	6,905,980.00	1,361,966.44	5,544,013.56	6,905,980.00	237,480.00	6,668,500.00
春盛中药研发、展示及检验检测多功能中心项目	16,532,325.34	-	16,532,325.34	-	-	-
晾晒房	58,972.60	-	58,972.60	-	-	-
合计	62,928,812.90	1,361,966.44	61,566,846.46	745,034,292.13	237,480.00	744,796,812.13

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	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
高新区医药生产基地	6.89 亿元	638,087,116.97	69,695,031.83	89,569,153.59	618,212,995.21			102.73%	100.00%	30,942,739.67	10,895,846.07	4.65%	募集及自有资金
陕西友帮医药中间体一期工程	3.29 亿元	100,041,195.16	36,571,073.57	-	97,180,733.77		39,431,534.96	65.23%	65.23%	13,433,141.73	1,283,278.29	5.00%	自有资金
合计		738,128,312.13	106,266,105.40	89,569,153.59	715,393,728.98		39,431,534.96	/	/	44,375,881.40	12,179,124.36	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

 适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

 适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

 适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

 适用 不适用

其他说明：

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	64,800.00	-	64,800.00
2.本期增加金额	652,154.49	3,456,848.59	4,109,003.08
其中：购置	368,063.38	-	368,063.38
企业合并转入	284,091.11	3,456,848.59	3,740,939.70
3.本期减少金额	-	563,394.10	563,394.10
其中：租赁变更	-	563,394.10	563,394.10
4.期末余额	716,954.49	2,893,454.49	3,610,408.98
二、累计折旧			

1.期初余额	32,400.00	-	32,400.00
2.本期增加金额	301,599.38	1,128,381.52	1,429,980.90
(1)计提	251,883.44	626,556.89	878,440.33
(2)企业合并转入	49,715.94	501,824.63	551,540.57
3.本期减少金额	-	295,576.88	295,576.88
(1)租赁变更	-	295,576.88	295,576.88
4.期末余额	333,999.38	832,804.64	1,166,804.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	382,955.11	2,060,649.85	2,443,604.96
2.期初账面价值	32,400.00		32,400.00

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	车位使用权	专利技术及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	99,474,197.57		1,447,307.80	48,594,130.50	451,060.66	149,966,696.53
2.本期增加金额	9,624,831.58		-	-	709,839.06	10,334,670.64
(1)购置	-		-	-	563,161.68	563,161.68
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	9,624,831.58		-	-	146,677.38	9,771,508.96

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	109,099,029.15		1,447,307.80	48,594,130.50	1,160,899.72	160,301,367.17
二、累计摊销						
1.期初余额	14,419,759.07		455,127.29	21,869,679.91	384,868.90	37,129,435.17
2.本期增加金额	3,382,152.59		85,455.04	2,734,213.03	197,767.78	6,399,588.44
(1) 计提	2,178,720.02		85,455.04	2,734,213.03	59,594.68	5,057,982.77
(2) 企业合并转入	1,203,432.57		-	-	138,173.10	1,341,605.67
3.本期减少金额	-		-	-	-	-
(1) 报废						
4.期末余额	17,801,911.66		540,582.33	24,603,892.94	582,636.68	43,529,023.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	1,761,940.18	-	-	11,716,450.70	-	13,478,390.88
(1) 计提	1,761,940.18	-	-	11,716,450.70	-	13,478,390.88
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,761,940.18	-	-	11,716,450.70	-	13,478,390.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,535,177.31		906,725.47	12,273,786.86	578,263.04	103,293,952.68
2.期初账面价值	85,054,438.50		992,180.51	26,724,450.59	66,191.76	112,837,261.36

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他增 加	处置	其他减 少	
方元医药	15,114,529.45	-	-	-	-	15,114,529.45
新高新药业	558,823.41	-	-	-	-	558,823.41
山东友帮	4,866,504.30	-	-	-	-	4,866,504.30
合计	20,539,857.16	-	-	-	-	20,539,857.16

(2). 商誉减值准备

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他增 加	处置	其他减少	
方元医药	-	-	-	-	-	-
新高新药业	558,823.41	-	-	-	-	558,823.41
山东友帮	4,866,504.30	-	-	-	-	4,866,504.30
合计	5,425,327.71	-	-	-	-	5,425,327.71

方元医药于 2017 年 9 月并购完成，方元医药期末商誉减值测试相关的资产组与购买日所确定的资产组一致。方元医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 2,519.09 万元，资产组账面价值 2,299.60 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,818.69 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）6,813.32 万元，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

商誉减值测试过程、关键参数的确定：

管理层根据方元医药的购销合同、协议、近年经营趋势、市场竞争情况、发展规划等因素的综合分析，对 2023 年 12 月 31 日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。方元医药主要经营生物制品，根据历史主要产品的销售数量及单价、采购单价、招标情况及管理层的判断，预计 2024 年至 2028 年之间方元医药销售收入增长率分别为 1.51%、0.65%、0.65%、0.64%、

0.64%，稳定期与 2028 年持平；预测折现率 13.60%。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

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

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,753,605.91	-	-	918,179.16	-	835,426.75
绿化费	-	2,058,947.45	2,198,107.22	86,390.82	14,364.00	4,156,299.85
工程改造	-	-	92,660.55	10,295.60	-	82,364.95
合计	1,753,605.91	2,058,947.45	2,290,767.77	1,014,865.58	14,364.00	5,074,091.55

其他说明：

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
减值准备	92,193,111.67	14,525,401.25	83,560,790.65	12,978,171.09
可抵扣亏损	1,215,433.64	303,858.40	305,668.07	76,417.01
内部交易未实现利润	2,189,102.12	348,455.24	1,822,116.12	273,317.41
交易性金融资产公允价值变动	101,078.53	5,053.93	-	-
租赁负债	175,265.42	43,816.36	-	-
拟出售股权确认的权益法核算投资收益	39,780,558.51	5,967,083.78	-	-
合计	135,654,549.89	21,193,668.96	85,688,574.84	13,327,905.51

(2). 未经抵销的递延所得税负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,096,726.88	2,541,008.98	35,479,773.61	7,625,233.34
交易性金融资产公允价值变动	-	-	4,501,615.80	1,125,403.95
其他权益工具投资公允价值变动	16,168,510.35	2,425,276.55	13,667,160.38	2,050,074.06
使用权资产	170,454.64	42,613.66	-	-
合计	31,435,691.87	5,008,899.19	53,648,549.79	10,800,711.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,804,511.62	22,118,423.19
可抵扣亏损	70,961,665.62	42,413,112.94
合计	74,766,177.24	64,531,536.13

(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

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	234,202.36	5,187,668.28	
2025 年	352,338.66	8,671,963.10	
2026 年	380,351.30	5,677,640.91	
2027 年	428,424.34	22,875,840.65	
2028 年	526,585.22		
2029 年	1,309,199.90		
2030 年	6,360,903.59		
2031 年	6,365,920.69		
2032 年	19,205,062.84		
2033 年	35,798,676.72		
合计	70,961,665.62	42,413,112.94	/

其他说明：

□适用√不适用

30、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备及工程款	2,248,671.32		2,248,671.32	6,830,055.46		6,830,055.46
其他长期资产款项	-		-	208,506.00		208,506.00
药材种植前期预付款	2,426,058.75		2,426,058.75	-		-
合计	4,674,730.07		4,674,730.07	7,038,561.46		7,038,561.46

其他说明：

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	934,975.35	934,975.35	冻结				冻结	
固定资产	664,638,363.38	629,716,066.14	抵押		104,758,679.17	83,257,856.14	抵押	
无形资产	87,529,280.67	71,105,159.90	抵押		81,068,833.47	69,676,484.29	抵押	
投资性房地产	88,542,525.77	87,154,112.49	抵押		15,979,571.49	11,060,083.08	抵押	
在建工程					744,796,812.13	744,796,812.13	抵押	
合计	841,645,145.17	788,910,313.88	/	/	946,603,896.26	908,791,235.64	/	/

32、短期借款
(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	142,021,226.39	80,200,000.00
信用借款	51,354,000.00	1,943,000.00
抵押/保证借款	6,990,000.00	-
票据贴现融资	-	1,621,886.40
应付利息	193,782.25	79,825.55
合计	200,559,008.64	83,844,711.95

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	259,310,678.93	155,551,528.90
其中：账龄 1 年以上的余额	64,649,150.16	41,357,882.84
合计	259,310,678.93	155,551,528.90

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	31,365,345.84	工程未结算
应付药材款	2,325,000.00	尚未支付
合计	33,690,345.84	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,689,601.27	7,953,536.35
合计	5,689,601.27	7,953,536.35

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,018,821.42	71,237,189.58	69,399,691.56	7,856,319.44
二、离职后福利-设定提存计划	83,578.02	6,375,213.19	6,431,336.53	27,454.68
三、辞退福利	28,000.00	-	-	28,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,130,399.44	77,612,402.77	75,831,028.09	7,911,774.12

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,979,677.44	62,892,299.63	61,156,966.16	6,715,010.91
二、职工福利费	-	2,669,884.59	2,624,993.53	44,891.06
三、社会保险费	83,816.90	3,469,856.84	3,527,325.65	26,348.09
其中：医疗保险费	81,302.37	3,024,059.60	3,079,923.67	25,438.30
工伤保险费	2,514.53	445,797.24	447,401.98	909.79
生育保险费				
四、住房公积金	35,909.00	1,705,537.92	1,740,136.92	1,310.00
五、工会经费和职工教育经费	919,418.08	499,610.60	350,269.30	1,068,759.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,018,821.42	71,237,189.58	69,399,691.56	7,856,319.44

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	80,515.88	6,117,258.77	6,171,325.00	26,449.65
2、失业保险费	3,062.14	257,954.42	260,011.53	1,005.03
3、企业年金缴费				
合计	83,578.02	6,375,213.19	6,431,336.53	27,454.68

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,187,070.55	3,586,603.01
消费税	-	39.83
企业所得税	3,853,474.14	2,630,069.38

城市维护建设税	322,965.11	51,328.00
教育费附加	138,410.26	15,546.98
地方教育费附加	92,273.50	16,751.61
印花税	89,745.58	65,703.63
水利建设基金	77,718.58	86,917.64
个人所得税	126,760.12	133,512.38
土地使用税	322,654.64	312,320.35
房产税	1,363,789.72	972,282.62
环境保护税	1,437.12	255.81
合计	18,576,299.32	7,871,331.24

其他说明：

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	2,400,000.00
其他应付款	36,359,013.45	24,228,771.21
合计	36,359,013.45	26,628,771.21

其他说明：

□适用√不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用√不适用

逾期的重要应付利息：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
方元医药少数股东		2,400,000.00
合计		2,400,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,146,821.93	1,833,161.80
技术转让费	-	280,000.00
借款及利息	11,625,459.10	11,274,178.64
预提费用	11,592,655.10	9,459,073.07
其他	3,994,077.32	1,382,357.70
合计	36,359,013.45	24,228,771.21

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	6,185,577.50	保证金支付条件未达成
合计	6,185,577.50	/

其他说明：

 适用 不适用

42、持有待售负债

 适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	172,692,680.56	32,532,011.78
1 年内到期的长期应付款	1,112,260.71	28,975,755.97
1 年内到期的租赁负债	812,593.84	-
合计	174,617,535.11	61,507,767.75

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	637,030.29	774,259.88
已背书未到期的银行承兑汇票	3,254,806.14	11,455,583.23
合计	3,891,836.43	12,229,843.11

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	330,589,311.50	347,405,482.54
保证借款	14,700,000.00	-
信用借款	109,000,000.00	71,000,000.00
加：应付利息	452,680.56	470,037.97
小计	454,741,992.06	418,875,520.51
减：一年内到期的长期借款	172,692,680.56	32,532,011.78
合计	282,049,311.50	386,343,508.73

长期借款分类的说明：

(1) 2020 年 12 月 16 日，康惠制药与长安银行股份有限公司咸阳人民东路支行签订固定资产专项贷款协议，贷款本金总额 30,000 万元，贷款期限 96 个月，按照 16 期不等额还款。

(2) 2023 年 1 月 1 日，康惠制药与中国农业银行股份有限公司咸阳渭城支行签订贷款协议，贷款本金总额 5,000 万元，贷款期限 24 个月，按照 4 期不等额还款。

(3) 2021 年 3 月 24 日与 2021 年 3 月 30 日，康惠制药与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订两份贷款协议，贷款本金总额 8,000 万元，贷款期限 36 个月，按照 6 期不等额还款。

(4) 2022 年 6 月 15 日，陕西友帮与北京银行股份有限公司签订贷款协议，贷款本金总额 9,500 万元，贷款期限 60 个月，按照 8 期不等额还款。

(5) 2023 年 3 月 15 日，陕西友帮与蒲城县农村信用合作联社签订贷款协议，贷款本金总额 1,500

万元，贷款期限 60 个月，按照 10 期不等额还款。

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,800,490.42	-
减：未确认融资费用	159,889.16	-
减：一年内到期的租赁负债	812,593.84	-
租赁负债净额	1,828,007.42	-
合计	1,828,007.42	

其他说明：

48、长期应付款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,045,666.60	30,751,800.00
减：未确认融资费用	178,451.04	897,044.03
小计	1,867,215.56	29,854,755.97
减：一年内到期的长期应付款	1,112,260.71	28,975,755.97
合计	754,954.85	879,000.00

其他说明：

 适用 不适用

长期应付款
(1). 按款项性质列示长期应付款
 适用 不适用

专项应付款
(1). 按款项性质列示专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	36,013,004.00	760,000.00	1,526,443.30	35,246,560.70	财政拨款
合计	36,013,004.00	760,000.00	1,526,443.30	35,246,560.70	/

其他说明：

 适用 不适用

具体情况详见报告第十节、十一、政府补助。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	99,880,000.00	-	-	-	-	-	99,880,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	410,487,525.37	-	-	410,487,525.37
其他资本公积	1,529,305.76	-	-	1,529,305.76
合计	412,016,831.13	-	-	412,016,831.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,852,259.39	2,266,176.90			375,202.49	1,890,974.41	-	13,743,233.80
其中：其他权益工具投资公允价值变动	11,852,259.39	2,266,176.90			375,202.49	1,890,974.41	-	13,743,233.80
其他综合收益合计	11,852,259.39	2,266,176.90			375,202.49	1,890,974.41	-	13,743,233.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,212,692.97	-	-	56,212,692.97
合计	56,212,692.97	-	-	56,212,692.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	393,764,900.25	464,211,967.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	393,764,900.25	464,211,967.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,158,640.74	-63,055,947.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	7,391,120.00
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权支付的溢价部分	225,140.23	-
期末未分配利润	367,381,119.28	393,764,900.25

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,586,527.05	478,912,032.26	487,165,442.46	288,280,364.06
其他业务	8,373,714.70	4,836,351.01	4,345,763.56	4,086,229.80
合计	672,960,241.75	483,748,383.27	491,511,206.02	292,366,593.86

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	672,960,241.75		491,511,206.02	
营业收入扣除项目合计金额	70,327,843.14		4,345,763.56	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	10.45	/	0.88	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	8,373,714.70	房屋租赁及材料销售	4,345,763.56	房屋租赁及材料销售
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	61,954,128.44	羚羊角贸易		
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	70,327,843.14		4,345,763.56	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				

4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	602,632,398.61		487,165,442.46	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：医药制造	336,357,887.69	205,848,609.08	336,357,887.69	205,848,609.08
医药流通	328,206,291.10	273,039,370.48	328,206,291.10	273,039,370.48
其他	8,396,062.96	4,860,403.71	8,396,062.96	4,860,403.71
按经营地区分类				
中国	672,960,241.75	483,748,383.27	672,960,241.75	483,748,383.27
合计	672,960,241.75	483,748,383.27	672,960,241.75	483,748,383.27

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	734,274.16	294,708.66
教育费附加	314,480.20	126,493.95
地方教育费附加	209,653.49	84,329.12
水利建设基金	138,543.95	153,141.64
房产税	2,199,749.47	1,215,463.50
土地使用税	1,263,320.31	1,010,774.85
印花税	412,019.11	266,927.95
消费税	-	79.65
其他税	32,740.86	22,351.46
合计	5,304,781.55	3,174,270.78

其他说明：

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,170,348.23	30,289,374.21
办公费	583,619.03	847,128.67
市场推广费	86,489,224.74	105,442,943.53

运输费	3,403,516.89	143,479.54
业务招待费	662,453.00	323,861.20
折旧费	78,406.17	-
其他	1,296,431.68	1,135,343.05
合计	121,683,999.74	138,182,130.20

其他说明：

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,533,988.66	13,088,841.41
折旧费	7,842,506.74	5,906,646.16
无形资产摊销	4,871,033.00	5,353,084.07
办公费	1,133,273.41	802,123.15
中介机构费	4,297,984.65	2,658,326.58
业务招待费	2,005,002.21	1,212,699.03
车辆运行费	604,298.40	368,722.13
差旅费	1,146,959.31	748,001.87
会议费	30,678.33	113,151.69
水电费	424,113.70	262,745.65
维修费	1,572,282.23	954,461.35
租赁费	1,540,901.32	1,036,215.98
其他	2,227,577.67	2,629,022.97
合计	45,230,599.63	35,134,042.04

其他说明：

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,256,017.30	4,102,289.07
材料费	3,521,688.31	3,910,042.74

差旅费	12,177.97	33,689.69
检验费	894,098.55	1,164,338.79
折旧及摊销费用	1,446,039.74	2,030,999.25
其他费用	850,067.64	1,103,652.09
合计	10,980,089.51	12,345,011.63

其他说明：

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,461,102.82	13,217,679.86
减：利息收入	5,324,465.38	5,617,947.64
其他	156,558.74	238,575.59
合计	18,293,196.18	7,838,307.81

其他说明：

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,623,940.75	997,922.06	3,623,940.75
个税扣缴税款手续费返还	21,004.30	23,193.98	
其他	55,686.64	-	
合计	3,700,631.69	1,021,116.04	3,623,940.75

其他说明：

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,359,130.85	-11,708,932.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		228,513.97

债务重组收益	-409,328.99	-
理财产品收益	83,191.16	4,443,965.95
股票持有期间的投资收益	41,403.02	-
合计	-28,643,865.66	-7,036,452.43

其他说明：

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-101,078.53	4,501,615.80
其中：业绩补偿承诺公允价值变动		4,501,615.80
合计	-101,078.53	4,501,615.80

其他说明：本期交易性金融资产发生额为持有股票的公允价值变动。

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-56,408.37	-65.03
应收账款坏账损失	-827,320.47	-8,775,755.04
其他应收款坏账损失	-2,944,338.99	-993,780.38
合计	-3,828,067.83	-9,769,600.45

其他说明：

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,889,398.60	-4,213,615.51
开发支出减值损失	-	-5,485,914.90

三、长期股权投资减值损失	-	-52,292,947.12
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-2,252,300.39	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-1,124,486.44	-
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-13,478,390.88	-
十一、商誉减值损失		-4,866,504.30
十二、其他		
合计	-20,744,576.31	-66,858,981.83

其他说明：

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	74,191.91	-19,959.44	74,191.91
租赁变更	21,016.36	-	21,016.36
合计	95,208.27	-19,959.44	95,208.27

其他说明：

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

负商誉	4,816,171.67	-	4,816,171.67
其他	23,480.46	71,574.22	23,480.46
合计	4,839,652.13	71,574.22	4,839,652.13

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40,500.00	6,659,024.48	40,500.00
对外捐赠	125,280.34	296,790.40	125,280.34
滞纳金	425,193.25	-	425,193.25
赔偿款	372,464.15	-	372,464.15
其他	16,969.15	166,528.56	16,969.15
合计	980,406.89	7,122,343.44	980,406.89

其他说明：

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,585,576.96	3,016,501.81
递延所得税费用	-12,753,691.85	-8,973,985.85
合计	-7,168,114.89	-5,957,484.04

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-57,943,311.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,691,496.69
子公司适用不同税率的影响	794,957.11
调整以前期间所得税的影响	1,652.71

非应税收入的影响	-902,070.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,748.32
税率变动对期初递延所得税的影响	-4,309,150.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-332,515.16
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	6,028,779.72
研究开发费用加计扣除	-1,621,020.01
所得税费用	-7,168,114.89

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,857,497.45	18,546,869.41
利息收入	5,081,963.38	5,599,249.09
往来款项及其他	11,199,990.23	6,515,795.97
合计	19,139,451.06	30,661,914.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	91,816,417.21	107,667,327.66
支付的管理费用和研发费用	19,608,828.48	16,327,832.48
往来款项及其他	8,766,287.61	2,312,949.02
合计	120,191,533.30	126,308,109.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

 适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

 适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	-	1,424,422.64
往来款项及其他	-	3,229,210.61
收购子公司收到的现金	25,343,582.67	-
合计	25,343,582.67	4,653,633.25

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	-	2,154,021.28
合计		2,154,021.28

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项借款借入资金产生的利息收入	-	854,503.21
子公司向少数股东拆入资金	3,050,796.46	3,093,950.43
子公司其他借款	77,891.50	8,640,000.00
收回银行周转借款	-	30,465,000.00
收回银行承兑汇票保证金	-	2,313,316.00
合计	3,128,687.96	45,366,769.64

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司归还少数股东资金	2,050,000.00	794,091.96
支付借款和租赁保证金及服务费用	-	1,574,800.00
归还非金融机构借款	4,400,000.00	4,220,000.00
支付银行周转借款	-	30,465,000.00
融资租赁支付的现金	2,076,842.42	-
支付的租赁负债	240,392.96	-
合计	8,767,235.38	37,053,891.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	83,844,711.95	250,405,060.75	44,541,491.98	178,232,256.04	-	200,559,008.64
其他应付款	10,668,346.00	3,128,687.96	7,313,925.04	9,763,925.04	3,200,000.00	8,147,033.96
长期借款	418,875,520.51	72,245,802.77	23,568,270.85	59,947,602.07	-	454,741,992.06
长期应付款	29,854,755.97	-	2,673,215.53	22,844,348.86	7,816,407.08	1,867,215.56
租赁负债	-	-	3,370,339.24	426,915.40	302,822.58	2,640,601.26
合计	543,243,334.43	325,779,551.48	81,467,242.64	271,215,047.41	11,319,229.66	667,955,851.48

(4). 以净额列报现金流量的说明

 适用 不适用

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

 适用 不适用

79、现金流量表补充资料
(1). 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	-50,775,196.37	-76,784,697.79
加：资产减值准备	20,744,576.31	66,858,981.83
信用减值损失	3,828,067.83	9,769,600.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,654,036.93	19,884,593.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,057,982.77	5,458,802.30
长期待摊费用摊销	1,014,865.58	976,037.89
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）	-95,208.27	19,959.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,500.00	6,659,024.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	101,078.53	-4,501,615.80
财务费用（收益以“-”号填列）	23,461,102.82	13,184,049.24
投资损失（收益以“-”号填列）	28,643,865.66	7,036,452.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,528,083.41	-8,474,606.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,225,608.44	-499,379.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,448,106.83	-7,087,765.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,393,988.68	-26,836,095.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,294,264.22	44,770,858.66
非同一控制下合并产生的负商誉	-4,816,171.67	-
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,134,337.80	50,434,200.36
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	142,819,621.86	206,272,810.83
减：现金的期初余额	206,272,810.83	191,646,586.14
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	-63,453,188.97	14,626,224.69

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	56,795,264.72
其中：收购春盛药业	56,795,264.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	82,138,847.39
其中：春盛药业	82,138,847.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-25,343,582.67

其他说明：

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,819,621.86	206,272,810.83
其中：库存现金	69,593.84	93,813.63
可随时用于支付的银行存款	142,004,540.50	206,178,997.20
可随时用于支付的其他货币资金	745,487.52	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	142,819,621.86	206,272,810.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况
 适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用 不适用

81、外币货币性项目
(1). 外币货币性项目
 适用 不适用

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

82、租赁
(1) 作为承租人
 适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
药品物流中心房屋及设备出租	3,962,715.82	
双旺商厦 1 层 4-1	348,623.88	
清华科技园 5 楼	590,961.96	
秦都区高新区永昌路 45 号东区	1,056,559.67	

秦都区高新区永昌路 45 号 C 区	504,587.33	
秦都区高新区永昌路 45 号综合办公楼 202.203.204 室	25,761.44	
秦都区高新区永昌路 45 号 D 区北	220,183.52	
秦都区高新区永昌路 45 号中区	35,779.83	
合计	6,745,173.45	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,256,017.30	4,327,045.19
材料费	3,521,688.31	4,033,832.84
差旅费	12,177.97	33,689.69
检验费	894,098.55	1,164,338.79
折旧及摊销费用	1,446,039.74	2,107,597.96
其他费用	850,067.64	1,146,624.60
合计	10,980,089.51	12,813,129.07
其中：费用化研发支出	10,980,089.51	12,345,011.63
资本化研发支出		468,117.44

其他说明：

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	本期转销	
2-甲氧基胞苷小核酸单体	468,117.44						468,117.44	
合计	468,117.44						468,117.44	

重要的资本化研发项目

□适用√不适用

开发支出减值准备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
竭蛭胶囊	5,485,914.90			5,485,914.90	
合计	5,485,914.90			5,485,914.90	/

其他说明

(3). 重要的外购在研项目

□适用√不适用

九、合并范围的变更
1、非同一控制下企业合并

√适用□不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
春盛药业	2023.3.31	50,048,764.68	51.00	增资	2023.3.31	控制权转移	162,606,892.05	-303,026.05	-79,766,314.71

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	春盛药业
--现金	56,795,264.72
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
减：原股东应承担的过渡期损益	6,746,500.04
--其他	
合并成本合计	50,048,764.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,864,936.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,816,171.67

合并成本公允价值的确定方法：

□适用√不适用

业绩承诺的完成情况：

√适用□不适用

2023 年 3 月，公司以现金方式按 3.59 元/股的价格认购春盛药业新增股份 15,820,408 股，认购金额 56,795,264.72 元，认购完成后，春盛药业总股本由 15,200,000 股变更为 31,020,408 股，注册资本变更为 3,102.0408 万元，公司持有春盛药业 51% 股权，各方同意并确认，原股东骆春明及尹念娟（以下简称“乙方”）对春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度（以下简称“补偿期限”）的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准，以下皆同）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向本公司进行现金补偿。就此，乙方承诺，春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度实现净利润分别不低于 300 万元、550 万元及 850 万元，三年累计不低于 1,700 万元（以下简称“承诺净利润数”）。乙方 2023 年度至 2025 年度合计应补偿金额=[承诺净利润数-2023 年度至 2025 年度累积实际净利润数]÷承诺净利润数]×本次发行的认购款总金额。2023 年 4 月至 12 月，春盛药业归属母净利润 452,410.90 元，扣非后归母净利润 1,240,452.35 元。

大额商誉形成的主要原因：

√适用□不适用

本次收购形成负商誉 4,816,171.67 元，主要原因系经评估的可辨认净资产公允价值高于增资作价所依据的账面价值。

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	四川春盛药业集团股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	313,396,053.68	303,515,179.74
货币资金	82,138,847.39	82,138,847.39
应收票据	2,011,627.96	2,011,627.96
应收账款	32,174,751.06	32,174,751.06
预付账款	15,341,742.69	15,341,742.69
其他应收款	1,096,887.52	1,096,887.52
存货	108,917,027.33	108,917,027.33
其他流动资产	13,727,628.63	13,727,628.63
固定资产	26,333,105.98	20,029,507.00
在建工程	16,502,705.21	16,089,814.63
使用权资产	3,189,399.13	3,189,399.13
无形资产	8,429,903.29	5,265,518.91
长期待摊费用	2,058,947.45	2,058,947.45
递延所得税资产	1,337,680.04	1,337,680.04
其他非流动资产	135,800.00	135,800.00
负债：	206,284,115.53	206,284,115.53
短期借款	36,788,929.07	36,788,929.07
应付账款	116,971,945.27	116,971,945.27
合同负债	31,760,689.05	31,760,689.05
应付职工薪酬	1,166,517.18	1,166,517.18
应交税费	733,715.29	733,715.29
其他应付款	9,715,045.70	9,715,045.70
一年内到期的非流动负债	1,495,859.72	1,495,859.72
其他流动负债	3,000,467.22	3,000,467.22
长期借款	256,951.75	256,951.75
租赁负债	2,805,858.09	2,805,858.09

长期应付款	1,529,543.40	1,529,543.40
递延所得税负债	58,593.79	58,593.79
净资产	107,111,938.15	97,231,064.21
股本	31,020,408.00	31,020,408.00
资本公积	111,306,242.36	101,425,368.42
盈余公积	6,481,253.62	6,481,253.62
未分配利润	-41,229,597.40	-41,229,597.40
归属于母公司的股东权益合计：	107,578,306.58	97,697,432.64
减：少数股东权益	-466,368.43	-466,368.43

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以 2022 年 6 月 30 日评估价值作为公允价值，持续计算确定购买日公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

货币资金、股东权益中包含 2023 年 3 月末本公司的增资款 56,795,264.72 元，扣除增资款后购买日货币资金为 25,343,582.67 元，购买日股东权益公允价值为 50,316,673.43 元，购买日股东权益账面价值为 40,435,799.49 元。

购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 本期投资新设子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		注册资本 (人民币万元)
				直接	间接	
陕西美迪贝尼医药有限公司	咸阳市	咸阳市	流通业	-	51%	5,000.00
咸阳新良方大药房有限公司	咸阳市	咸阳市	零售业	-	26.01%	100.00
陕西秦药共性技术有限公司	咸阳市	咸阳市	服务业	98.36%	-	3,050.00

(2) 本期未注销子公司。

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西方元医药生物有限公司	西安市	1,000	西安市	流通业	60	-	非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳市	500	咸阳市	流通业	100	-	投资设立
陕西新高新药业有限公司	咸阳市	4,500	咸阳市	流通业	51	-	非同一控制下合并
陕西伊立丝净日化有限公司	咸阳市	100	咸阳市	流通业	-	51	投资设立
陕西美迪贝尼	咸阳市	5,000	咸阳市	流通业	-	51	投资设立

医药有限公司							
咸阳新良方大药房有限公司	咸阳市	100	咸阳市	零售业	-	26.01	投资设立
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	500	西咸新区	服务业	100	-	投资设立
山东友帮生化科技有限公司	菏泽市	1,694	菏泽市	医药制造业	51	-	非同一控制下合并
陕西友帮生物医药科技有限公司	渭南市	3,600	渭南市	医药制造业	-	51	非同一控制下合并
陕西康惠新材料科贸有限公司	咸阳市	500	咸阳市	计算机服务业	60	-	投资设立
四川春盛药业集团股份有限公司	都江堰市	3,102.04	成都市	制造业	51	-	非同一控制下合并
都江堰市顺盛药业有限公司	都江堰市	100	都江堰市	流通业	-	51	非同一控制下合并
都江堰市达仁堂中药材种植有限公司	都江堰市	300	都江堰市	种植业	-	35.7	非同一控制下合并
都江堰和盛科技有限公司	都江堰市	500	都江堰市	零售业	-	26.01	非同一控制下合并
都江堰禾满堂药房有限公司	都江堰市	100	都江堰市	零售业	-	26.01	非同一控制下合并
四川菩丰堂药	都江堰市	3,000	都江堰市	医药制造业	-	51	非同一控制下合并

业有限公司							
陕西秦药共性技术有限公司	咸阳市	3,050	咸阳市	服务业	98.36	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

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
方元医药	40.00%	2,552,610.92	4,000,000.00	9,198,414.93
新高新药业	49.00%	-115,765.29		30,301,603.78
山东友帮	49.00%	-26,546,279.70		-20,860,014.51
春盛药业	49.00%	-93,811.88		52,619,558.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方元医药	5,102.65	191.91	5,294.56	3,000.57		3,000.57	5,152.96	177.52	5,330.48	2,675.79	-	2,675.79
新高新药业	2,731.51	6,068.27	8,799.78	2,262.95	554.05	2,817.00	2,762.69	6,270.15	9,032.84	2,478.34	566.40	3,044.74

山东友帮	2,334.70	28,740.62	31,075.32	28,218.13	8,162.53	36,380.66	2,231.77	24,980.98	27,212.75	21,206.69	7,404.75	28,611.44
春盛药业	22,718.64	5,495.38	28,214.02	18,194.27	262.56	18,456.83	-	-	-	-	-	-

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
方元医药	11,979.40	639.30	639.30	625.56	9,954.92	579.94	579.94	442.31
新高新药业	5,068.52	-13.51	-13.51	94.27	4,451.56	-27.03	-27.03	1,329.65
山东友帮	3,189.81	-3,906.65	-3,906.65	-1,368.71	2,065.58	-2,257.06	-2,257.06	-780.39
春盛药业	16,260.69	34.08	34.08	-8,565.13	-	-	-	-

其他说明：

春盛药业相关数据期间为合并日至报告期期末。

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用□不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用□不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安市	西安市	投资	45.45	-	权益法
湖北科莱维生物药业有限公司	咸宁市	咸宁市	医药制造	42.87	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用√不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	湖北科莱维生物药业有限公司	西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	湖北科莱维生物药业有限公司
流动资产	20,777,543.59	49,351,721.71	20,777,461.16	67,813,396.48
其中：现金和现金等价物	58,437.59	1,863,944.68	58,355.16	1,738,808.44
非流动资产	-	112,081,670.97	-	99,160,250.54
资产合计	20,777,543.59	161,433,392.68	20,777,461.16	166,973,647.02
流动负债	682,750.00	77,935,144.85	682,750.00	46,767,770.10
非流动负债	-	30,786,639.27	-	1,346,665.93

负债合计	682,750.00	108,721,784.12	682,750.00	48,114,436.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	20,094,793.59	52,711,608.56	20,094,711.16	118,859,210.99
按持股比例计算的净资产份额	9,133,987.95	22,598,784.38	9,117,777.23	50,957,915.23
调整事项				
--商誉		13,350,834.77		65,643,781.89
--内部交易未实现利润				
减值准备				52,292,947.12
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,133,987.95	35,949,619.15	9,117,777.23	64,308,750.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-	27,351,613.56	-	10,299,827.44
净利润	82.43	-65,548,310.47	-682,630.48	-33,126,566.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	82.43	-65,548,310.47	-682,630.48	-33,126,566.25
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
 适用 不适用

4、 重要的共同经营
 适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用

6、 其他
 适用 不适用

十一、 政府补助
1、 报告期末按应收金额确认的政府补助
 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
工业中小企业 技术改造项目	100,000.28	-		100,000.28		-	与资产相 关
竭蛭胶囊临床 试验补助	350,000.00	-		350,000.00		-	与资产相 关
竭蛭胶囊临床 研究及产品开 发	400,000.00	-		400,000.00		-	与资产相 关
企业技术改造 专项资金项目	75,000.02	-		75,000.02		-	与资产相 关
胃舒泰胶囊临 床研究及产品 开发	150,000.00	-		150,000.00		-	与资产相 关
药品生产基地 建设项目	3,740,000.00	-		-		3,740,000.00	与资产相 关
药品生产基地 综合补贴	20,000,000.00	-		-		20,000,000.00	与资产相 关
省级中小企业	-	760,000.00		-		760,000.00	与资产相 关

技术改造资金							
省级中小企业发展专项资金款	630,000.00	-		-		630,000.00	与资产相关
陕西高新物流产业园综合补贴	5,663,988.85	-		123,442.92		5,540,545.93	与资产相关
陕西友帮医药中间体建设项目	3,512,464.65	-		183,000.00		3,329,464.65	与资产相关
陕西友帮技术改造补助	1,391,550.20	-		145,000.08		1,246,550.12	与资产相关
合计	36,013,004.00	760,000.00		1,526,443.30		35,246,560.70	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,526,443.30	543,428.02
与收益相关	2,097,497.45	454,494.04
合计	3,623,940.75	997,922.06

其他说明：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目	100,000.28	99,999.96	与资产相关
竭蛭胶囊临床试验补助	350,000.00	-	与资产相关
竭蛭胶囊临床研究及产品开发	400,000.00	-	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	75,000.02	75,000.00	与资产相关
胃舒泰胶囊临床研究及产品开发	150,000.00	-	与资产相关
研究开发项目补助	-	15,000.00	与资产相关
省重大科技创新项目补助	-	24,000.00	与资产相关
高新物流产业园综合补贴	123,442.92	123,442.91	与资产相关
陕西友帮医药中间体建设项目	183,000.00	147,535.35	与资产相关
陕西友帮技术改造补助	145,000.08	58,449.80	与资产相关
失业保险稳岗补贴	161,194.09	214,494.04	与收益相关
市级重点产业链协作配套项目奖励资金	550,000.00	-	与收益相关
科技研发计划项目补助资金	200,000.00	-	与收益相关
工业经济稳增长奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
“三年培育计划”激励资金	60,000.00	-	与收益相关
“稳经济保增长”措施奖励资金	50,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级两化融合项目奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励	-	20,000.00	与收益相关
春节期间稳增长奖励	-	50,000.00	与收益相关
省知识产权专项资金	-	100,000.00	与收益相关
两化融合管理体系贯标认证企业	300,000.00	-	与收益相关
第十一届中国创新创业大赛（陕西赛区）暨第二届陕西秦创原科技创新创业大赛生物医药（成长组）一等奖	300,000.00	-	与收益相关
市级科技计划项目	100,000.00	-	与收益相关
种粮补贴	74,303.36	-	与收益相关
小升规奖励	100,000.00	-	与收益相关
科学技术奖励	-	70,000.00	与收益相关
山东省中小微企业升级高新技术企业补助	30,000.00	-	与收益相关
市科技进步奖奖金	10,000.00	-	与收益相关
2023 年度技术创新引导计划	<u>12,000.00</u>	=	与收益相关
合计	<u>3,623,940.75</u>	<u>997,922.06</u>	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用□不适用

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不

良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的生产经营在中国境内，其购销业务均以人民币结算，但公司未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(3) 其他价格风险

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，这些金融资产受资本市场价格波动的影响，公司持有的上述金融资产占公司资产总额的比例并不重大，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移
(1) 转移方式分类
适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产
适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,019,512.00	-	-	3,019,512.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,019,512.00	-	-	3,019,512.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,019,512.00	-	-	3,019,512.00
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	-	-	46,370,264.80	46,370,264.80
其中: 非上市股权投资	-	-	46,370,264.80	46,370,264.80
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
应收款项融资	-	-	4,343,038.46	4,343,038.46

其中：应收票据	-	-	4,343,038.46	4,343,038.46
持续以公允价值计量的资产总额	3,019,512.00	-	50,713,303.26	53,732,815.26
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的上市公司股票 2023 年度最后一个交易日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资按照估值技术确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000 万元	36.75	36.75

王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 46.88%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司 43.41%的表决权股份，是公司的实际控制人。

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王延岭

其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

本企业子公司的情况详见本附注“十、1 在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用□不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“十、3 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

4、 其他关联方情况

□适用√不适用

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用√不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用√不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王延岭	346.00	2021年5月27日	2023年5月26日	是
王延岭	164.00	2021年7月27日	2023年7月26日	是
王延岭	180.00	2022年2月7日	2023年4月7日	是
王延岭	25,500.00	2020年12月16日	2028年12月15日	否
王延岭	8,000.00	2022年4月15日	2023年4月15日	是
王延岭	5,000.00	2023年5月24日	2024年5月23日	否
王延岭	4,000.00	2023年12月18日	2024年12月17日	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	271.79	261.69

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 本期股份支付费用**适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况
适用 不适用

6、 其他
适用 不适用

十六、 承诺及或有事项
1、 重要承诺事项
适用 不适用

2、 或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
适用 不适用

3、 其他
适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项
1、 重要的非调整事项
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司第五届董事会第十二次会议及公司 2024 年第二次临时股东大会先后审议通过《关于业绩承诺方回购公司所持科莱维药业 42.8725% 股权暨关联交易的议案》	11,525.73	

2024 年 3 月 14 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于业绩承诺方回购公司所持科莱维药业 42.8725% 股权暨关联交易的议案》，同日，公司与湖北科莱维生物药业有限公司（以下简称“科莱维”）及张帆、益维康源（北京）制药技术有限公司（以下简称“益维康源”）签订股权回购协议，科莱维回购本公司持有的科莱维 42.8725% 的股权。本公司投资科莱维的交易总价款为人民币 11,998 万元（以下简称“原始投资额”），经双方协商，回购定价原则为“原始投资额+期间资金成本补偿”，回购总价款为 15,120.69 万元，其中：本金 11,998 万元，利息 3,122.69 万元（利率为年化 10%，计息期间截至 2023 年 12 月 31 日）。回购款支付方式，自回购协议签署日起 10 个工作日内科莱维向本公司支付定金 500 万元，回购款分八期支付，2026 年 12 月 31 日前全部支付完毕。为保证科莱维按约定时间支付股权回购款，益维康源自愿将其现有所持科莱维 51.1275% 的股权质

押给本公司，张帆自愿将其现有所持益维康源 59% 股权质押给本公司，直至科莱维按约定时间及金额将股权回购款全部支付完毕。本公司承诺科莱维每支付一期回购款，按付款比例给益维康源及张帆办理解押手续。

2024 年 4 月 1 日，公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于业绩承诺方回购公司所持科莱维药业 42.8725% 股权暨关联交易的议案》”。

2、 利润分配情况

适用 不适用

公司第五届董事会第十三次会议审议通过了 2023 年度利润分配方案，2023 年度公司拟不进行利润分配及资本公积金转增股本，该方案尚待公司 2023 年度股东大会批准。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造、医药批发、医药中间体及其他实施管理、评估经营成果。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造	医药批发	医药中间体及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	352,449,932.25	312,437,330.82	32,570,303.46	-32,871,039.48	664,586,527.05
主营业务成本	214,757,672.21	253,630,441.94	42,378,109.62	-31,854,191.51	478,912,032.26
资产总额	1,849,875,740.30	248,039,679.18	354,679,751.64	-400,870,938.34	2,051,724,232.78
负债总额	765,208,202.41	143,462,224.20	368,134,192.49	-245,001,138.17	1,031,803,480.93

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 本期尚在业绩承诺期内的山东友帮业绩完成情况

2020年9月，公司以3,264万元人民币取得山东友帮51.00%的股权。山东友帮原股东承诺2021年度至2023年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于500万元、1,000万元、2,000万元。补偿期限内每个会计年度应补偿金额的计算公式如下：

2021-2023年当年应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润

数) × 2.5 倍 - 已补偿金额

山东友帮 2021 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 972.37 万元，未完成业绩承诺目标。2022 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 2,282.54 万元，未完成业绩承诺目标。2022 年 4 月，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整控股子公司业绩承诺方案的议案》，将原协议 3.4 条约定的业绩补偿金额的计算方式改为：“乙方 2021 年度至 2023 年度合计应补偿金额的计算公式如下：2021 年度至 2023 年度合计应补偿金额=（承诺净利润数 3500 万元-2021 年度至 2023 年度累积实际净利润数）× 2.5 倍”。根据调整后的补偿方案，公司将在山东友帮 2023 年度审计报告出具后，按照上述公式计算并确定乙方 2021 年度至 2023 年度合计应补偿金额，乙方在收到公司付款通知的 30 个工作日内完成补偿款支付。上述事项已经公司 2021 年度股东大会审议通过。

经审计 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 4,008.86 万元，未完成业绩承诺目标，经测算，友帮原股东应补偿金额为 2.69 亿元。

(2) 本期尚在业绩承诺期内的菩丰堂药业业绩完成情况

2021 年 7 月，公司之子公司康惠医疗出资 916 万元（扣除购买前业绩补偿款后为 798.56 万元）取得菩丰堂药业 51.00% 的股权。菩丰堂药业原股东承诺 2021 年度至 2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 200 万元、500 万元、650 万元、850 万元。经审计菩丰堂药业 2021 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 683.12 万元，未完成业绩承诺目标；2022 年 3 月，公司收到菩丰堂药业原股东缴纳的 2021 年度业绩补偿款。

经审计菩丰堂药业 2022 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 382.67 万元，菩丰堂原股东须向康惠医疗支付业绩补偿款 450.16 万元；加上，菩丰堂原股东应承担的过渡期亏损补偿款 117.44 万元，合计须向康惠医疗支付补偿款 567.60 万元。因菩丰堂原股东资金紧张，无法履行现金补偿义务。为保障全体股东利益，经协商，菩丰堂原股东使用所持菩丰堂的全部股权（即 49% 股权）向康惠医疗进行抵偿，抵偿完成后，康惠医疗将持有菩丰堂 100% 股权。

经审计菩丰堂药业 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）为亏损 557.24 万元，未完成业绩承诺。

(3) 陕西友帮生产基地建设情况

2018 年 4 月，陕西友帮生物医药科技有限公司与蒲城县投资发展有限公司（以下简称“蒲城投资”）签订合作协议，陕西友帮的医药中间体与精细化工生产基地由蒲城投资按陕西友帮提供的标准和要求进行定制化建设，待工程竣工验收审计后，陕西友帮采用分期付款方式 5 年完成购买生产基

地的产权，购买总价款按项目竣工审计确定的总工程款和相应的资金成本确定，资金成本按蒲城投资支付的每笔工程款以 6.57% 的年利率计算至项目竣工结算之日确定。截止 2023 年 12 月 31 日，陕西友帮生产基地的办公楼、孵化中心、1 号生产车间、2 号生产车间、能源中心和仓库等已投入使用，4 号车间暂作为仓库投入使用，3 号生产车间、第二配电室等设施正在进行相关设备、工艺管路的安装调试。

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	80,929,954.13	86,364,574.50
1 年以内小计	80,929,954.13	86,364,574.50
1 至 2 年	4,887,282.60	7,437,190.76
2 至 3 年	3,386,823.72	5,617,447.48
3 年以上	11,572,256.94	7,355,047.33
小计	100,776,317.39	106,774,260.07
减：坏账准备	18,141,734.09	16,097,870.89
合计	82,634,583.30	90,676,389.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,648,762.18	3.62%	3,648,762.18	100.00%	0.00	2,465,056.80	2.31%	2,465,056.80	100.00%	-
按组合合计计提坏账准备	97,127,555.21	96.38%	14,492,971.91	14.92%	82,634,583.30	104,309,203.27	97.69%	13,632,814.09	13.07%	90,676,389.18
其中：										
账龄组合	97,109,854.41	96.36%	14,492,971.91	14.92%	82,616,882.50	104,307,123.27	97.69%	13,632,814.09	13.07%	90,674,309.18
合并范围内关联方组合	17,700.80	0.02%	-	-	17,700.80	2,080.00	0.00%	-	-	2,080.00
合计	100,776,317.39	100.00%	18,141,734.09	18.00%	82,634,583.30	106,774,260.07	100.00%	16,097,870.89	15.08%	90,676,389.18

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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	3,648,762.18	3,648,762.18	100	预计无法收回
合计	3,648,762.18	3,648,762.18	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司余额为 3,648,762.18 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 3,648,762.18 元。

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	80,912,253.33	4,045,612.67	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	4,865,650.20	583,878.02	12.00%
2 至 3 年(含 3 年)	2,936,939.32	1,468,469.66	50.00%
3 年以上	8,395,011.56	8,395,011.56	100.00%
合计	97,109,854.41	14,492,971.91	14.92%

按组合计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	13,632,814.09	1,612,860.04	-	752,702.22		14,492,971.91
单项认定	2,465,056.80	1,183,705.38	-	-		3,648,762.18
合计	16,097,870.89	2,796,565.42	-	752,702.22		18,141,734.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核本期实际核销的应收账款情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	752,702.22

其中重要的应收账款核销情况

 适用 不适用

应收账款核销说明：

 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	3,918,466.36		3,918,466.36	3.89%	195,923.32
客户 2	2,828,723.56		2,828,723.56	2.81%	141,436.18
客户 3	2,634,502.80		2,634,502.80	2.61%	131,725.14
客户 4	3,024,709.98		3,024,709.98	3.00%	151,235.50
客户 5	2,004,360.88		2,004,360.88	1.99%	100,218.04
合计	14,410,763.58		14,410,763.58	14.30%	720,538.18

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,410,763.58 元，占应收账款期末余

额合计数的比例 14.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 720,538.18 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	3,600,000.00
其他应收款	200,450,480.12	148,783,219.00
合计	200,450,480.12	152,383,219.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收股利情况
 适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

 适用 不适用

核销说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	96,354,069.56	35,139,676.21
1 年以内小计	96,354,069.56	35,139,676.21
1 至 2 年	15,409,924.46	90,308,493.93
2 至 3 年	86,443,768.93	23,409,335.96
3 年以上	6,856,059.96	4,117,363.00
小计	205,063,822.91	152,974,869.10
减：坏账准备	4,613,342.79	4,191,650.10
合计	200,450,480.12	148,783,219.00

(2). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	566,172.68	337,441.00

保证金	190,000.00	60,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	193,400,452.11	148,124,362.75
应收补偿款	6,746,500.04	-
其他	160,698.08	453,065.35
合计	205,063,822.91	152,974,869.10

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	161,650.10	4,000,000.00	30,000.00	4,191,650.10
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-4,000,000.00	4,000,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	421,692.69	-	-	421,692.69
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	583,342.79	-	4,030,000.00	4,613,342.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
坏账准备	4,191,650.10	421,692.69				4,613,342.79
合计	4,191,650.10	421,692.69				4,613,342.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用 不适用

其他应收款核销说明：

 适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
陕西友帮生物医药科技有限公司	139,078,457.27	67.82%	子公司往来款项	注 1	-
咸阳康驰医药有限公司	34,905,079.84	17.02%	子公司往来款项	1 年以内	-
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	12,383,326.27	6.04%	子公司往来款项	2-3 年	-
骆春明	6,746,500.04	3.29%	应收补偿款	1 年以内	337,325.00
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	4,000,000.00	1.95%	拟参股公司筹备款项	3 年以上	4,000,000.00
合计	197,113,363.42	96.12%	/	/	4,337,325.00

注 1: 1 年以内 49,543,280.19 元, 1-2 年 15,172,677.08 元, 2-3 年 71,678,886.04 元, 3 年以上 2,683,613.96 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	170,966,770.98	16,449,987.46	154,516,783.52	90,918,006.30	-	90,918,006.30
对联营、合营企业投资	97,376,516.75	52,292,947.12	45,083,569.63	125,735,647.60	52,292,947.12	73,442,700.48
合计	268,343,287.73	68,742,934.58	199,600,353.15	216,653,653.90	52,292,947.12	164,360,706.78

(1). 对子公司投资

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方元医药	22,200,000.00	-		22,200,000.00	-	-
康驰医药	5,000,000.00	-		5,000,000.00	-	-
新高新药业	27,425,400.00	-		27,425,400.00	558,823.41	558,823.41
康惠医疗	3,652,606.30	-		3,652,606.30	-	-
山东友帮	32,640,000.00	-		32,640,000.00	15,891,164.05	15,891,164.05
春盛药业	-	50,048,764.68		50,048,764.68	-	-
陕西秦药	-	30,000,000.00		30,000,000.00	-	-
合计	90,918,006.30	80,048,764.68		170,966,770.98	16,449,987.46	16,449,987.46

(2). 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安润洋医药投资合伙企业(有限合伙)	9,133,950.48			-						9,133,950.48	-
湖北科莱维生物药业有限公司	64,308,750.00			-28,359,130.85						35,949,619.15	52,292,947.12
小计	73,442,700.48			-28,359,130.85						45,083,569.63	52,292,947.12
合计	73,442,700.48			-28,359,130.85						45,083,569.63	52,292,947.12

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用√不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,930,378.21	108,204,391.81	257,490,735.41	104,304,221.13
其他业务	10,594,360.55	2,259,165.36	4,468,190.30	885,219.37
合计	248,524,738.76	110,463,557.17	261,958,925.71	105,189,440.50

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：中成药	237,930,378.21	108,204,391.81
其他	10,594,360.55	2,259,165.36
按经营地区分类		
中国	248,524,738.76	110,463,557.17
合计	248,524,738.76	110,463,557.17

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明
适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
适用 不适用

其他说明：

5、 投资收益
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	3,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-28,359,130.85	-11,708,932.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		228,513.97
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
股票持有期间的投资收益		
理财产品收益		4,400,013.69
合计	-22,359,130.85	-3,480,404.69

其他说明：

6、 其他
适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	81,772.98	
计入当期损益的政府补助，但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	3,623,940.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-104,912.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,821,499.62	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-409,328.99	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,163.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	367,074.88	
少数股东权益影响额（税后）	208,799.17	
合计	6,498,935.07	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.72%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.40%	-0.33	-0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 25 日

修订信息

适用 不适用