

**SUNHOVER**  
**翔宇药业**

**翔宇药业**

NEEQ: 832276

翔宇药业股份有限公司

Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱国英、主管会计工作负责人王成健及会计机构负责人（会计主管人员）李文光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 19  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 22  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 27  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 36  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 41  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 118 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表                             |
|        | 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（如有）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室  |

## 释义

| 释义项目              | 指 | 释义   |
|-------------------|---|--|
| 中国证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 全国股份转让系统公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 公司、股份公司、翔宇药业、挂牌公司 | 指 | 翔宇药业股份有限公司   |
| 报告期               | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日  |
| 主办券商、东方证券         | 指 | 东方证券股份有限公司   |
| 仁和堂               | 指 | 仁和堂药业有限公司，为翔宇药业股份有限公司的全资子公司。   |
| 翔宇集团              | 指 | 翔宇实业集团有限公司   |
| 临沂医药集团            | 指 | 临沂医药集团有限公司   |
| 公司高级管理人员          | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会认定的其他人员  |
| OTC               | 指 | OTC即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来，是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。   |
| GMP               | 指 | GMP，中文含义是“药品生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。   |
| GSP               | 指 | GSP是英文 Good Supply Practice 缩写，在中国称为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。 |
| GLP               | 指 | GLP(Good laboratory practice of drug) 药品非临床研究质量管理规范。1999年11月1日起国家食品药品监督管理局发布施行《药品非临床研究质量管理规范》。系指对从事实验研究的规划设计、执行实施、管理监督和记录报告的实验室的组织管理、工作方法和有关条件提出的法规性文件。        |
| GAP               | 指 | GAP，中文含义是中药材生产质量管理规范。《中药材生产质量管理规范（试行）》，简称GAP。我国的GAP于2002年3月18日经原国家药品监督管理局局务会审议通过，2002年4月17日以第32号局令发布，自2002年6月1日起施行。  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                     |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 企业情况            |   |                |                     |
| 公司中文全称          | 翔宇药业股份有限公司  |                |                     |
| 英文名称及缩写         | Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd.  |                |                     |
|                 | -   |                |                     |
| 法定代表人           | 朱国英   | 成立时间           | 2000年10月23日         |
| 控股股东            |   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为林凡儒，一致行动人为邵长秀 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-医药制造业（C27）-中成药生产（C2740）                                   |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 中、西药的生产、研发和销售。<br>主要产品：复方红衣补血口服液、复方益母胶囊、蒲苓盆炎康颗粒、盐酸米安色林片、香麻寒喘贴等              |                |                     |
| 挂牌情况            |   |                |                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                     |
| 证券简称            | 翔宇药业  | 证券代码           | 832276              |
| 挂牌时间            | 2015年4月17日  | 分层情况           | 创新层                 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 191,726,000         |
| 主办券商（报告期内）      | 东方证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦  |                |                     |
| 联系方式            |   |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | 王小雪   | 联系地址           | 山东省临沂市经济技术开发区翔宇路30号 |
| 电话              | 0539-7253809  | 电子邮箱           | xyyymb@126.com      |
| 传真              | 0539-7253851  |                |                     |
| 公司办公地址          | 山东省临沂市经济技术开发区翔宇路30号   | 邮政编码           | 276000              |
| 公司网址            | www.xiangyuyao.com  |                |                     |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                     |
| 注册情况            |   |                |                     |
| 统一社会信用代码        | 91371300725408089B  |                |                     |
| 注册地址            | 山东省临沂市经济技术开发区翔宇路30号   |                |                     |

|         |             |              |   |
|---------|-------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 191,726,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|-------------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司集中成药、化学原料药及制剂的科研、生产、营销于一体，现有中药园、化药园（仁和堂药业有限公司）两个生产基地，是中国医药工业百强企业、国家高新技术企业、中国专利明星企业、中药现代化科技示范企业、中国医药行业最具影响力榜单成长 50 强、中华民族医药百强品牌企业、中药科技创新百强企业。公司致力于打造“中国妇幼用药一线品牌”和“精神专科用药一线品牌”，专注妇幼和精神神经领域，拥有 11 个系列制剂、中药饮片共 200 多个品种，300 多个品规。

公司现有 136 个国药准字品种，14 个独家产品，并获得 64 项专利授权。其中“复方红衣补血口服液”是药食同源国家专利品种，被科技部遴选为“国家火炬计划项目中药大品种”；“香麻寒喘贴”作为国内唯一通过贴背部穴位治疗小儿哮喘的内病外治制剂，已被列入“山东省第一批技术创新项目”；“复方益母胶囊”“蒲苓盆炎康颗粒”为国家中药保护品种、国家专利品种；复方红衣补血口服液和复方益母胶囊成为妇产科从业人员实施妇产科疾病临床路径的指导用药；蒲苓盆炎康颗粒、经前安片和香麻寒喘贴被收录中成药临床应用指南。化学原料药产品“盐酸米安色林”、“乳酸氟罗沙星原料药”为国内独家生产替代进口产品。

随着“两票制”、“4+7 带量采购”、“原料药控销”等政策法规的深入实施，公司坚持快速稳步推进全渠道控销模式，以“妇幼精补”四大特色产品群的核心市场目标，进一步加强连锁控销、基层、院线、商销和原料药 5 支专业营销团队，逐步搭建起自营+代理的营销模式。坚持做好消费者教育，培训到一线，将产品、品牌、标准、服务、文化五位一体的营销理念送到市场一线。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司实现主营业务收入 5.75 亿元，较去年同期增幅 3.13%，全年实现净利润 4576.49 万元，较去年同期增幅 90.19%。

#### (二) 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，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，从而进一步促进了医药需求。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。

医药制造业一直是我国重点培育的战略性新兴产业，《中国制造 2025》将发展医药制造列为建设制造强国十大重点领域之一，《“十四五”医药工业发展规划》认为医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。医药制造业对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有重要意义。《“十四五”医药工业发展规划》及细分领域“十四五”规划明确，在保障药品安全、促进药品高质量发展、医药产业高质量健康发展、保护和促进公众健康的同时，向国际化高端水平迈进，为全面建成健康中国提供坚实保障。在中国老龄化进程加快、全面三胎政策开放、政府持续加大对医疗卫生事业的投入、国民人均可支配收入的增加、以及大健康产业推动医药消费升级等多种因素的推动下，中国医药产品需求市场不断增长，国内医药行业持续发展,医药行业面临更多的机遇与挑战。

从行业政策看，我国医药行业对政策依赖度高。在我国医疗体制改革持续深化的大背景下，医保控费仍是当前医药行业政策主基调。2023 年以来带量采购范围持续扩大，药品审评体系不断健全与优化，政策鼓励药企研制新药，国家医保药品目录调整常态化并加快新药商业化进程，推动医药产业向创新驱动转型和高质量发展。此外，医疗反腐相关政策的推出也对行业发展规范提出了更高要求。

2023 年，医药行业受经济下行、行业政策、其他外部环境等因素的影响，整体收入和利润增速空间受到挤压，医药制造行业面临新机遇和新挑战。2023 年，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25205.7 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 3,473.0 亿元,同比下降 15.1%。(数据来源:国家统计局)

医药行业没有明显的行业周期性，受政策调控的引导较为明显。近年来，随着医药行业的不断深化改革，规模化程度高、技术先进的医药制造代表性企业在激烈的市场竞争中更具优势，也引导我国医药制造业向集中化、规模化和规范化发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |

|      |   |
|------|---|
| 详细情况 | <p>2022年6月23日，为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”重要指示精神，全面落实省委、省政府推动中小企业高质量发展若干政策措施，持续引导我省中小企业走“专精特新”发展道路，根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）和《关于开展2022年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审和公示，认定翔宇药业股份有限公司为2022年度山东省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2023年4月24日，子公司仁和堂药业有限公司被认定为山东省2023年度专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2021年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年。</p> <p>2023年12月7日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予仁和堂药业有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202337005338），有效期三年。</p> |
|------|---|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 575,028,739.64 | 557,583,607.56 | 3.13%  |
| 毛利率%                                    | 41.54%         | 39.89%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 46,017,019.18  | 24,201,971.98  | 90.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 43,890,058.27  | 22,773,576.98  | 92.72% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 6.92%          | 3.84%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.60%          | 3.61%          | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.24           | 0.13           | 84.62% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 981,346,757.61 | 994,767,395.20 | -1.35% |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 负债总计            | 293,056,581.46 | 352,242,156.13 | -16.80%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 687,785,986.89 | 641,768,967.71 | 7.17%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.59           | 3.35           | 7.17%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 23.92%         | 34.93%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 29.86%         | 35.41%         | -            |
| 流动比率            | 1.59           | 1.23           | -            |
| 利息保障倍数          | 6.35           | 2.87           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -86,467,492.18 | 91,460,316.94  | -194.54%     |
| 应收账款周转率         | 2.43           | 2.35           | -            |
| 存货周转率           | 2.39           | 2.38           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -1.35%         | 6.50%          | -            |
| 营业收入增长率%        | 3.13%          | 21.86%         | -            |
| 净利润增长率%         | 90.19%         | 57.44%         | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 51,460,480.20  | 5.24%    | 57,010,948.46  | 5.73%    | -9.74%  |
| 应收票据    | 25,800,000.00  | 2.63%    | -              | -        | -       |
| 应收账款    | 136,151,223.63 | 13.87%   | 158,607,140.82 | 15.94%   | -14.16% |
| 应收款项融资  | 6,631,303.74   | 0.68%    | 22,090,132.12  | 2.22%    | -69.98% |
| 存货      | 139,327,306.57 | 14.20%   | 142,061,103.75 | 14.28%   | -1.92%  |
| 固定资产    | 308,760,501.56 | 31.46%   | 330,389,132.30 | 33.21%   | -6.55%  |
| 无形资产    | 107,689,385.68 | 10.97%   | 115,335,073.44 | 11.59%   | -6.63%  |
| 短期借款    | 192,900,000.00 | 19.66%   | 182,900,000.00 | 18.39%   | 5.47%   |
| 预付款项    | 41,078,416.30  | 4.19%    | 37,406,253.85  | 3.76%    | 9.82%   |
| 其他应收款   | 49,681,080.77  | 5.06%    | 5,380,208.96   | 0.54%    | 823.40% |
| 其他流动资产  | 480.00         | 0.00%    | 480            | 0.00%    | 0.00%   |
| 递延所得税资产 | 32,894,886.10  | 3.35%    | 30,816,806.12  | 3.10%    | 6.74%   |
| 其他非流动资产 | 16,252,965.60  | 1.66%    | 29,277,913.10  | 2.94%    | -44.49% |
| 应付票据    | 501,428.00     | 0.05%    | 1,540,419.55   | 0.15%    | -67.45% |
| 应付账款    | 31,863,219.40  | 3.25%    | 48,138,577.72  | 4.84%    | -33.81% |
| 合同负债    | 12,723,586.30  | 1.30%    | 43,501,403.46  | 4.37%    | -70.75% |
| 应付职工薪酬  | 1,954,045.86   | 0.20%    | 7,316,744.76   | 0.74%    | -73.29% |
| 应交税费    | 10,886,986.99  | 1.11%    | 24,771,600.82  | 2.49%    | -56.05% |
| 其他应付款   | 30,719,870.25  | 3.13%    | 28,711,860.85  | 2.89%    | 6.99%   |

|        |              |       |              |       |          |
|--------|--------------|-------|--------------|-------|----------|
| 其他流动负债 | 1,654,066.11 | 0.17% | 5,655,182.44 | 0.57% | -70.75%  |
| 租赁负债   | 908,951.31   | 0.09% | 1,363,701.99 | 0.14% | -33.35%  |
| 长期应付款  | -            | -     | 642,663.01   | 0.06% | -100.00% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期应收票据新增 25,800,000.00 元，主要系应收临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司的商业承兑汇票。
- 2、本期应收款项融资减少 15,458,828.38 元，降幅 69.98%，主要原因是银行承兑汇票期末余额减少所致。
- 3、本期其他应收款增加 44,300,871.81 元，增幅 823.40%，主要原因是保证金押金及往来款增加 48,203,239.36 元。
- 4、本期其他非流动资产减少 13,024,947.50 元，降幅 44.49%，主要原因是预付设备及工程款减少 9,662,947.50 元，预付一致性评价等专有技术款减少 3,362,000.00 元所致。
- 5、本期应付票据减少 1,038,991.55 元，降幅 67.45%，主要原因是本期应付商业承兑汇票到期兑付所致。
- 6、本期应付账款减少 16,275,358.32 元，降幅 33.81%，主要原因是本期支付了部分供应商的欠款。
- 7、本期合同负债减少 30,777,817.16 元，降幅 70.75%，主要原因是本期预收销售款减少所致。
- 8、本期应付职工薪酬减少 5,362,698.90 元，降幅 73.29%，主要原因是设定的提存计划中基本养老保险金额减少 3,269,486.43 元，失业保险费减少 146,823.43 元。
- 9、本期应交税费减少 13,884,613.83 元，降幅 56.05%，主要原因是本期有增值税加计递减优惠政策，应交增值税减少所致。
- 10、其他流动负债减少 4,001,116.33 元，降幅 70.75%，主要原因是本期待转销项税减少所致。
- 11、租赁负债减少 454,750.68 元，降幅 33.35%，主要原因是本期支付办公楼租赁费用所致。
- 12、长期应付款减少 642,663.01 元，降幅 100%，主要原因是“抗真菌新药芬替康唑原料及栓剂的关键技术研究”项目完结。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |               | 上年同期 |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
|    | 金额 | 占营业收入<br>的比重% | 金额   | 占营业收入<br>的比重% |                    |
|    |    |               |      |               |                    |

|        |                |        |                |        |             |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|-------------|
| 营业收入   | 575,028,739.64 | -      | 557,583,607.56 | -      | 3.13%       |
| 营业成本   | 336,150,151.06 | 58.46% | 335,140,379.83 | 60.11% | 0.30%       |
| 毛利率%   | 41.54%         | -      | 39.89%         | -      | -           |
| 销售费用   | 77,745,296.35  | 13.52% | 67,586,808.54  | 12.12% | 15.03%      |
| 管理费用   | 38,764,740.44  | 6.74%  | 36,619,650.97  | 6.57%  | 5.86%       |
| 研发费用   | 38,529,613.73  | 6.70%  | 41,160,795.16  | 7.38%  | -6.39%      |
| 财务费用   | 10,063,372.11  | 1.75%  | 12,926,536.39  | 2.32%  | -22.15%     |
| 信用减值损失 | -14,336,904.23 | -2.49% | -31,770,264.68 | -5.70% | -54.87%     |
| 资产减值损失 | -919,833.66    | -0.16% | -2,420,293.61  | -0.43% | -61.99%     |
| 其他收益   | 4,702,578.84   | 0.82%  | 1,653,456.91   | 0.30%  | 184.41%     |
| 投资收益   | -1,612,986.08  | -0.28% | -12,941.52     | 0.00%  | -12,363.65% |
| 资产处置收益 | 7,382.51       | 0.00%  | -2,036.81      | 0.00%  | 462.45%     |
| 营业利润   | 54,049,898.20  | 9.40%  | 24,069,666.63  | 4.32%  | 124.56%     |
| 营业外收入  | 353,752.44     | 0.06%  | 103,153.80     | 0.02%  | 242.94%     |
| 营业外支出  | 399,392.66     | 0.07%  | 65,319.76      | 0.01%  | 511.44%     |
| 所得税费用  | 8,239,320.90   | 1.43%  | 44,371.99      | 0.01%  | 18,468.74%  |
| 净利润    | 45,764,937.08  | 7.96%  | 24,063,128.68  | 4.32%  | 90.19%      |

#### 项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失减少 17,433,360.45 元，主要原因是应收账款计提的坏账准备减少所致。
- 2、资产减值损失减少 1,500,459.95 元，主要原因是计提的存货跌价准备减少 1,861,048.94 元。
- 3、其他收益增加 3,049,121.93 元，增幅 184.41%，主要原因是获得政府财政补助金、省级研发奖励资金、项目补贴、税收加计抵减等增加所致。
- 4、投资收益减少 1,600,044.56 元，主要原因系票据贴现息增加所致。
- 5、资产处置收益增加 9,419.32 元，主要原因系报告期内处置报废车辆、笔记本电脑等固定资产所致。
- 6、营业利润增加 29,980,231.57 元，增幅 124.56%，主要原因是本期营业收入有所增长，生产成本降低，研发费用、财务费用支出减少，以及计提坏账准备大幅减少所致。
- 7、营业外收入增加 250,598.64 元，增幅 242.94%，主要原因系报告期内收到社保部门的稳岗补贴、人力资源社会保障服务中心的扩岗性补助等增加所致。
- 8、营业外支出增加 334,072.90 元，增幅 511.44%，主要原因系处理固定资产，支付稳岗补贴，支付扶贫款等。
- 9、所得税费用增加 8,194,948.91 元，增幅 18468.74%，主要原因系递延所得税资产较期初增加 2,078,079.98 元，递延所得税负债较期初减少 69,848.98 元。
- 10、净利润增加 21,701,808.40 元，增幅 90.19%，主要原因系本期营业利润大幅增长，获得政府补助资金增加。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 574,442,249.59 | 556,790,590.82 | 3.17%   |
| 其他业务收入 | 586,490.05     | 793,016.74     | -26.04% |
| 主营业务成本 | 335,828,183.96 | 334,824,941.88 | 0.30%   |
| 其他业务成本 | 321,967.10     | 315,437.95     | 2.07%   |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目     | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 神经系统用药    | 248,374,573.42 | 134,687,574.76 | 45.77% | 8.57%        | 6.18%        | 1.22%         |
| 妇幼用药      | 141,463,169.28 | 87,491,839.98  | 38.15% | 3.68%        | -10.64%      | 9.91%         |
| 心脑血管系统用药  | 72,069,831.52  | 33,851,645.70  | 53.03% | -22.74%      | -8.21%       | -7.44%        |
| 消化系统用药    | 32,576,806.94  | 21,375,951.68  | 34.38% | 28.21%       | 25.63%       | 1.35%         |
| 呼吸系统用药    | 26,720,936.57  | 20,757,789.97  | 22.32% | 15.99%       | 29.09%       | -7.88%        |
| 解热镇痛类药物   | 24,669,317.44  | 20,017,063.55  | 18.86% | 0.15%        | -7.41%       | 6.63%         |
| 维生素、矿物质药品 | 15,171,809.11  | 7,830,809.14   | 48.39% | 39.03%       | 21.54%       | 7.43%         |
| 泌尿系统用药    | 11,248,843.02  | 8,197,003.84   | 27.13% | 9.13%        | -0.68%       | 7.20%         |
| 中药饮片      | 1,268,282.55   | 925,273.75     | 27.05% | -62.71%      | -73.08%      | 28.12%        |
| 糖尿病用药     | 503,638.94     | 408,080.61     | 18.97% | 26.42%       | 69.50%       | -20.60%       |
| 抗生素类药品    | 375,040.80     | 285,150.99     | 23.97% | 82.87%       | 197.67%      | -29.32%       |
| 小计        | 574,442,249.59 | 335,828,183.96 | 41.54% | 3.17%        | 0.30%        | 1.67%         |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、本期中药饮片毛利率比上年同期增加 28.12%，主要原因是本期阿狸饼干（红枣）、金银花、枸杞、玫瑰花等低毛利品种的销量减少。
- 2、本期糖尿病用药营业收入增幅 26.42%，营业成本增幅 69.5%，毛利率下降 20.6%，主要原因是格列吡嗪片的原材料价格上涨，成本增加所致。
- 3、本期抗生素类药品营业收入增幅 82.87%，营业成本增幅 197.67%，毛利率下降 29.32%，主要原因是利巴韦林含片、甲硝唑片的销售收入增加，但利巴韦林含片原材料涨价，成本大幅增加，从而导致毛利率下降。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 齐鲁制药有限公司     | 31,450,000.00  | 5.47%   | 否        |
| 2  | 山东诺吉雅力医药有限公司 | 23,128,651.82  | 4.02%   | 否        |
| 3  | 山东九州通医药有限公司  | 21,702,051.16  | 3.77%   | 否        |
| 4  | 河北冀北医药物流有限公司 | 20,602,272.60  | 3.58%   | 否        |
| 5  | 国药控股鲁南有限公司   | 14,202,383.74  | 2.47%   | 否        |
|    | 合计           | 111,085,359.32 | 19.31%  | -        |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商         | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 鲁康中医药集团有限公司 | 41,835,720.00  | 11.00%  | 否        |
| 2  | 山东振龙酒业有限公司  | 18,331,407.57  | 4.82%   | 否        |
| 3  | 江苏赛邦药业有限公司  | 16,776,250.00  | 4.41%   | 否        |
| 4  | 江苏慈星药业有限公司  | 12,660,000.00  | 3.33%   | 否        |
| 5  | 临沂九州通医药有限公司 | 11,226,132.65  | 2.95%   | 否        |
|    | 合计          | 100,829,510.22 | 26.51%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -86,467,492.18 | 91,460,316.94  | -194.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,119,714.74  | -5,946,413.70  | 81.17%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 46,036,738.66  | -38,857,680.04 | 218.48%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 177,927,809.12 元，主要原因是本期购买商品支付的现金增加 114,334,593.69 元，加上管理费用、销售费用、制造费用等增加，从而导致经营性现金流量净额大幅下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 4,826,698.96 元，主要原因是购置固定资产及无形资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 84,894,418.70 元，主要原因是本期支出的非关联方往来款大幅减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                       | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|----------------|-------|----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 仁和堂药业有限公司      | 控股子公司 | 片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药的制造销售    | 50,000,000 | 387,785,248.86 | 249,003,998.87 | 404,851,660.01 | 88,815,012.19 |
| 山东诺维尔斯医药科技有限公司 | 控股子公司 | 医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发 | 10,000,000 | 4,874,275.92   | 1,008,378.52   | 0              | -504,164.20   |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 研发情况

##### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 43,758,530.69 | 46,889,466.79 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.61%         | 8.41%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 11.95%        | 12.22%        |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 1      | 1      |
| 硕士            | 22     | 22     |
| 本科以下          | 97     | 94     |
| 研发人员合计        | 120    | 117    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.03% | 12.96% |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 64   | 47   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 61   | 45   |

## (四) 研发项目情况

翔宇药业实施全方位的创新发展与人才强企战略，翔宇研究院集产学研用于一体，全面负责企业的创新发展工作。研究院实行“开放、高效、竞争、协作”的运行与管理机制，本着“生产一代、试制一代、预研一代、设想一代”的创新理念，为企业发展累积战略与创新资源。未来，研究院将秉承“同修仁和、为民安康”的企业使命，以“打造中国妇幼用药一线品牌”为战略目标，围绕公司妇、幼、精、补四大产品线及原料药开发的研发思路，以新药研发、仿创结合、改造提升的研发方向为主导，提升企业产品核心竞争力。

研究院与嘉实（湖南）医药科技有限公司、湖南慧泽生物医药科技有限公司、长沙晶易医药科技有限公司、北京远博恒康医药科技有限公司等外部研发团队进行合作。合作主要是对一致性评价、仿制药上市申请及 BE 试验等方面进行研究，确定了相应的权利义务划分，并采取了相应的保密措施。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十二）所示，2023 年度贵公司营业收入 575,028,739.64 元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）从销售合同或订单中选取样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认原则及依据是否符合企业会计准则要求；
- （3）获取本年度销售明细，从销售收入的会计记录中选取样本，核查合同、出库单、商品交付方式（货物运输单据）、销售发票等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；
- （4）针对本年度销售回款情况进行分析，核查大额应收账款的期后回款情况，并对重要客户的销售收入执行函证程序，评价销售收入的真实性；
- （5）针对主要客户及变化情况执行分析程序，评价与客户交易的商业合理性；
- （6）针对收入和成本执行分析性程序，评价销售毛利波动的合理性；
- （7）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核查出库单、商品交付方式（货物运输单据）等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注三（十）、附注五（三）所示，截至 2023 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额 253,063,053.07 元，坏账准备 118,365,108.68 元。管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性，获取贵公司“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”等会计政策，核查是否符合准则规定及公司的实际业务情况；
- （2）获取应收账款明细表以及账龄明细，检查主要客户的信用期、结算方式、客户选定程序或标

准、客户信用持续评价情况，结合应收账款组合的确定依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(3) 检查应收账款坏账准备以往的计提与实际发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 了解贵公司预期信用损失模型的选取、信用风险特征划分组合的情况、重要参数的选取，获取测算过程，实施重新计算程序，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

为推进乡村振兴工作步伐，实现建档立卡脱贫人口持续稳定增收，践行企业社会帮扶责任，公司通过吉林省大安市慈善总会向大安市两家子镇 40 名脱贫户提供帮扶资金 8 万元。

为深入贯彻习近平总书记关于切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的讲话精神，扎实做好易地扶贫搬迁后续政策支持工作，翔宇药业向费县 20 名脱贫户提供对口帮扶资金 2 万元，通过帮扶生产物资及生活物品或现金的方式，预计带动梁邱镇梁邱北村脱贫和防返贫监测人口 20 人实现增收。子公司仁和堂药业向莒南县文瞳镇左家沟村定向捐赠慈善资金 3 万元，用于该村的乡村振兴事业。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述   |
|--------------|--|
| 中药标准改变的风险    | 我国国内中药检测标准目前尚未完全与国际标准接轨。国家通过制定实施 GAP、GLP、GCP、GMP 和 GSP 以及《药品管理法》，加强对药品的管理，改革中药检测标准并逐步同国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不符合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。 |
| 药品降价风险       | 随着各省新一轮招标陆续完成，各地开始执行新的招标结果，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，公司将面临药品继续降价风险。   |
| 主要原材料价格变动的风险 | 公司生产所需的主要原材料为枸杞、三七、丹参、当归、益母草等中药材和盐酸米色林等化学原料药。主要原材料的采购价格随市场价格波动，价格的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定影响。  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 新产品研发风险         | 医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高风险、低成功率的特点，从确定研究方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。  |
| 技术失密的风险         | 公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术为公司通过自主研发、合作研发以及外购的方式得来，公司的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。                       |
| 行业政策风险          | 国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。  |
| 主导产品生命周期风险      | 药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市替代效应等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。  |
| 市场竞争格局发生变化的风险   | 国家医保目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的增长带来不确定性。   |
| 公司产品受仿制药品的冲击风险  | 公司主要产品为植物类补血产品，技术和理念较为先进。目前公司产品在市场上尚无仿制药品，随着公司产品知名度不断提高和产销量的不断增长，如果市场上同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利的影响。   |
| 应收账款的风险         | 截至报告期末，公司应收账款余额 13,615.12 万元，其中公司前五大销售客户的应收账款余额占应收账款期末余额的 23.48%，应收账款账龄一年之内占比 81.43%，公司已对应收账款计提了坏账准备，但仍然可能存在应收账款发生坏账无法收回的风险。<br>应对措施：公司已组织一支专门的应收款清理小组，并将采取有力措施，加大应收账款的回收力度。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否   | 索引      |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 1,591,089.11 | 0.23%     |
| 作为被告/被申请人 | -            | -         |
| 作为第三人     | -            | -         |
| 合计        | 1,591,089.11 | 0.23%     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人       | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间        |            | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|------|------------------------------|-------------|
|    |            |            |             |            | 起始          | 终止         |      |                              |             |
| 1  | 山东庆泰物资有限公司 | 11,000,000 | 0           | 10,450,000 | 2023年10月16日 | 2024年1月16日 | 一般   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 2  | 山东庆泰物资有限公司 | 25,000,000 | 0           | 23,750,000 | 2023年12月12日 | 2024年3月11日 | 一般   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 合计 | -          | 36,000,000 | 0           | 34,200,000 | -           | -          | -    | -                            | -           |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为山东庆泰物资有限公司以定期存单 3600 万提供的质押担保已于 2024 年 3 月 11 日因山东庆泰物资有限公司还清贷款而解除。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 36,000,000 | 34,200,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | -          | -          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | -          | -          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | -          | -          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | -          | -          |

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023 年 10 月 16 日，公司为山东庆泰物资有限公司的银行借款以定期存单 1100 万元提供质押担保，担保期限三个月；2023 年 12 月 12 日，公司为山东庆泰物资有限公司的银行借款以定期存单 2500

万提供质押担保，担保期限三个月。截至 2024 年 3 月 11 日，山东庆泰物资有限公司清偿全部贷款。以上两笔对外担保，公司未及时履行审议程序。公司已于 2024 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第七次会议中补充审议相关议案，该议案尚需提交股东大会审议。

以上两笔担保，已因山东庆泰物资有限公司结清贷款而解除了相应担保责任，不会对公司生产经营造成不利影响。

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额             | 发生金额           |
|------------------------|------------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 4,000,000.00     | 166,389.48     |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 128,190,000.00   | 19,557,115.16  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -                | -              |
| 其他                     | 1,104,800,000.00 | 450,989,042.65 |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易是双方根据自愿、平等、互惠互利的原则达成交易协议，交易价格系按市场方式确定，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害本公司及其子公司和其他股东利益的情形，对公司正常经营有积极的影响；公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖，不会对本公司的独立性构成影响，也不会导致本公司与关联方产生同业竞争。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 4 月 17 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

|            |            |  |    |        |                 |       |
|------------|------------|--|----|--------|-----------------|-------|
| 董监高        | 2015年4月17日 |  | 挂牌 | 限售承诺   | 严格遵守关于股份限售的各项规定 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年2月2日  |  | 整改 | 资金占用承诺 | 杜绝关联方资金占用       | 正在履行中 |
| 公司         | 2024年4月18日 |  | 整改 | 对外担保承诺 | 杜绝违规对外担保        | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因              |
|----------|------|--------|----------------|----------|-------------------|
| 定期存单     | 货币资金 | 质押     | 36,000,000.00  | 3.67%    | 为山东庆泰物资有限公司提供质押担保 |
| 房屋       | 固定资产 | 抵押     | 151,543,455.05 | 15.44%   | 银行借款              |
| 土地使用权、专利 | 无形资产 | 抵押     | 61,059,754.93  | 6.22%    | 银行借款              |
| 总计       | -    | -      | 248,603,209.98 | 25.33%   | -                 |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司为山东庆泰物资有限公司以定期存单 3600 万提供的质押担保已于 2024 年 3 月 11 日因山东庆泰物资有限公司还清贷款而解除，公司无需承担相应的担保责任。
- 2、上述抵押借款是公司为实现业务发展和正常经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 |     | 本期变动 | 期末 |     |
|------|----|-----|------|----|-----|
|      | 数量 | 比例% |      | 数量 | 比例% |

|                |               |             |        |            |             |        |
|----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 86,168,162  | 44.94% | 0          | 86,168,162  | 44.94% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 41,579,998  | 21.69% | 13,332,000 | 54,911,998  | 28.64% |
|                | 董事、监事、高管      | 4,932,500   | 2.57%  | 0          | 4,932,500   | 2.57%  |
|                | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 105,557,838 | 55.06% | 0          | 105,557,838 | 55.06% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 87,060,002  | 45.41% | 0          | 87,060,002  | 45.41% |
|                | 董事、监事、高管      | 15,097,836  | 7.87%  | 0          | 15,097,836  | 7.87%  |
|                | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| <b>总股本</b>     |               | 191,726,000 | -      | 0          | 191,726,000 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |               | 325         |        |            |             |        |

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数       | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 翔宇实业集团有限公司   | 103,198,000 | 10,174,000 | 113,372,000 | 59.13%  | 66,693,334  | 46,678,666  | 8,000,000   | 0             |
| 2  | 徐步玺          | 17,770,000  | 0          | 17,770,000  | 9.27%   | 13,327,500  | 4,442,500   | 0           | 0             |
| 3  | 林凡儒          | 15,600,000  | 0          | 15,600,000  | 8.14%   | 11,700,000  | 3,900,000   | 0           | 0             |
| 4  | 邵长秀          | 13,000,000  | 0          | 13,000,000  | 6.78%   | 8,666,668   | 4,333,332   | 0           | 0             |
| 5  | 济南盛发股权投资合伙企业 | 6,310,000   | 0          | 6,310,000   | 3.29%   | 0           | 6,310,000   | 0           | 0             |

|           |  |             |            |             |        |             |            |           |   |
|-----------|--|-------------|------------|-------------|--------|-------------|------------|-----------|---|
|           | (有限合伙)   |             |            |             |        |             |            |           |   |
| 6         | 张加福  | 4,032,500   | -43,687    | 3,988,813   | 2.08%  | 0           | 3,988,813  | 0         | 0 |
| 7         | 林凡奎  | 3,400,000   | 0          | 3,400,000   | 1.77%  | 3,400,000   | 0          | 0         | 0 |
| 8         | 吴建威  | 2,260,000   | 0          | 2,260,000   | 1.18%  | 1,770,000   | 490,000    | 0         | 0 |
| 9         | 南通金<br>玖惠通<br>一期创<br>业投资<br>基金合<br>伙企业<br>(有限<br>合伙) | 2,200,000   | 0          | 2,200,000   | 1.15%  | 0           | 2,200,000  | 0         | 0 |
| 10        | 张雨柏  | 1,000,000   | 0          | 1,000,000   | 0.52%  | 0           | 1,000,000  | 0         | 0 |
| <b>合计</b> |  | 168,770,500 | 10,130,313 | 178,900,813 | 93.31% | 105,557,502 | 73,343,311 | 8,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

林凡儒直接持有公司 8.14% 的股份，邵长秀系林凡儒的配偶，直接持有公司 6.78% 的股份；徐步玺系林凡儒妹妹的配偶，持有公司 9.27% 的股份。

翔宇实业集团持有公司 59.13% 的股份。翔宇集团系林凡儒和邵长秀共同控制的公司，林凡儒和邵长秀持有翔宇集团 99.32% 的股份（其中，林凡儒持股比例 88.26%，邵长秀持股比例 11.06%）。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

翔宇实业集团有限公司直接持有公司 59.13% 的股份，是公司的控股股东，法定代表人为林凡儒。翔宇集团成立于 1996 年 5 月 17 日，注册资本 3 亿元，实收资本 3 亿元，住所为临沂市金源路 307 号，经营范围为对药业、房地产项目投资。统一社会信用代码/注册号：913713026139944157。报告期内，翔宇集团一直作为公司的控股股东，拥有对公司的控制权，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为林凡儒和邵长秀，邵长秀系林凡儒的配偶，翔宇集团系林凡儒和邵长秀共同控制的公司，林凡儒和邵长秀持有翔宇集团 99.32% 的股份（其中，林凡儒持股比例 88.26%，邵长秀持

股比例 11.06%)。此外, 股东林凡儒直接持有 15,600,000 股公司股份, 占总股本的 8.14%, 股东邵长秀直接持有 13,000,000 股公司股份, 占总股本的 6.78%。两人合计控制公司 73.64% 的股份。

林凡儒先生: 中国国籍, 1965 年出生, 无境外永久居留权, 长江商学院 EMBA。第十三届全国政协委员, 全国工商联执行委员会委员、全国工商联医药业商会副会长, 民建中央人口医药卫生委委员, 世界华人医师协会顾问; 山东省工商联副主席、山东省医药商会会长、临沂市人大代表。1986 年 2 月至 1990 年 3 月任临沂金雀山物资综合服务部经理; 1990 年 3 月至 1996 年 3 月任临沂防水材料有限公司董事长兼总经理; 1996 年 4 月至今任翔宇实业集团有限公司董事长; 2014 年 11 月至今任翔宇药业股份有限公司董事长。

邵长秀女士: 中国国籍, 1966 年出生, 无境外永久居留权, 高中学历。1996 年 3 月至 2010 年 1 月历任翔宇实业集团财务部出纳、财务结算中心副处长、审计部副部长等职务, 2010 年 2 月起为临沂市经济开发区芝麻墩办事处工作人员, 现已退休。

报告期内, 翔宇集团一直作为公司的控股股东, 拥有对公司的控制权; 而林凡儒和邵长秀作为公司的实际控制人, 不仅直接持有公司的股份, 还一直通过翔宇集团对公司间接控股。因此, 公司的实际控制人最近两年内未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，国家发布多项重磅政策，加大对医药行业的支持力度，持续促进产业向“高端化、智能化、绿色化”方向转型升级。全年国家层面发布医药行业相关政策250余条，重磅政策百余条，对未来几年医药领域发展影响重大，其中医保类最多，其次为医药类。

2023年医药行业重点关注严格监管、研发创新、注重质量等。医药政策方面：发布多份药品清单，为临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等给予支持，加强对基础研究和医学创新的支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药和医疗器械的研发步伐；医保政策方面：医保目录调整工作常态化推进，国家医保基金监管呈高压态势，从飞行检查、专项整治、日常监管、智能监控、社会监督五个维度出发，以点、线、面相结合的方式推进基金监管常态化；医疗政策方面：合理用药、公立医药改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布。

药品研发方面，CDE发布多项指导原则，科学引导企业合理地研发药物，进一步明确了临床试验技术标准。药品注册方面，今年注册方面发布政策加快了创新品种审评审批速度、药品审评步入国际先进行列。药品监管方面，今年药品监管方面政策频发，进一步规范涉及人的生命科学和医学研究伦理审查工作，全国一体化政务服务平台药品监管电子证照工程标准、加强药品全生命周期管理。

2023年医药行业政策致力于优化医药产业结构，提高医疗卫生服务质量，减低医疗保健成本，推动医药行业向高质量发展。2024年医药行业政策还将持续推进并创新，将继续围绕监管、降价、控费、高质量等持续发展。

### 二、 业务资质

- 1、2023年4月18日，马来酸氯苯那敏片通过仿制药质量和疗效一致性评价，获得国家药品监督管理局药品补充申请批准通知书。
- 2、2023年12月27日，翔宇药业股份有限公司获得临沂市生态环境局颁发的《排污许可证》。

### 三、 主要药（产）品

#### (一) 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 药（产）品名称                   | 复方益母胶<br>囊                     | 蒲苓盆炎<br>康颗粒                        | 布洛芬混<br>悬液                                  | 盐酸地芬<br>尼多片    | 盐酸米安<br>色林片                                  | 单硝酸异<br>山梨酯   | 丙戊<br>酸钠<br>片                         |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---|----------------|--|---|---------------------------------------|
| 剂型                        | 胶囊剂                            | 颗粒剂                                | 混悬液剂  | 片剂             | 片剂   | 原料药   | 片剂                                    |
| 治疗领域/用途                   | 活血行气，<br>化瘀止痛                  | 清热除湿，<br>化瘀散结                      | 用于儿童<br>感冒引起<br>的发热，缓<br>解儿童轻<br>至中度疼<br>痛。 | 治疗眩晕、<br>恶心、呕吐 | 适用于药<br>物治疗的<br>各种抑郁<br>症患者，<br>能解除其<br>抑郁症状 | 冠心病的<br>长期治<br>疗；心绞<br>痛的预<br>防；心肌<br>梗死后持<br>续心绞痛<br>的治疗 | 主要用于<br>单纯或复<br>杂失神发<br>作、肌阵<br>挛发作   |
| 发明专利起止<br>期限              | 2017-06-06<br>至 2037-06-<br>05 | 2018-05-<br>15 至<br>2038-05-<br>14 | 2014-12-<br>17 至<br>2034-12-<br>16          | 不适用            | 2011-09-<br>28 至<br>2031-09-<br>27           | 不适用   | 2013-<br>11-27<br>至<br>2033-<br>11-27 |
| 所属药（产）<br>品注册分类           | 中药                             | 中药                                 | 化药  | 化药             | 化药   | 化药  | 化药                                    |
| 是否属于中药<br>保护品种            | 是                              | 是                                  | 否   | 否              | 否  | 否   | 否                                     |
| 是否属于处方<br>药               | 是                              | 是                                  | 否   | 否              | 是  | 否   | 是                                     |
| 是否属于报告<br>期内推出的新<br>药（产）品 | 否                              | 否                                  | 否   | 否              | 否  | 否   | 否                                     |
| 生产量                       | 80.76 万盒                       | 129.08 万<br>盒                      | 1076.39<br>万盒                               | 510.69 万<br>盒  | 151.01 万<br>盒                                | 7535 公斤   | 201.52<br>万瓶                          |
| 销售量                       | 79.47 万盒                       | 127.62 万<br>盒                      | 1057.61<br>万盒                               | 447.13 万<br>盒  | 136.29 万<br>盒                                | 6029 公斤   | 176.98<br>万瓶                          |

报告期内，公司上述药品的相关信息无较大变动。

#### (二) 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

##### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

| 治疗领域/主要药<br>(产)品/其他<br>(请列明) | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入<br>同比增<br>减% | 营业成本<br>同比增<br>减% | 毛利率<br>同比增<br>减% |
|------------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 盐酸米安色林片                      | 63,109,321.33  | 14,259,791.46  | 77.40% | 21.58%            | 10.37%            | 2.29%            |
| 盐酸地芬尼多片                      | 56,807,420.53  | 28,789,011.48  | 49.32% | 7.60%             | 0.14%             | 3.77%            |
| 布洛芬混悬液                       | 52,850,831.34  | 39,384,163.99  | 25.48% | 96.30%            | 95.55%            | 0.29%            |
| 复方红衣补血口服液                    | 40,841,164.01  | 22,324,650.06  | 45.34% | -22.08%           | -36.70%           | 12.63%           |
| 单硝酸异山梨酯                      | 32,827,345.13  | 6,046,955.74   | 81.58% | -40.21%           | -37.96%           | -0.67%           |
| 丙戊酸钠片                        | 27,116,022.39  | 15,788,625.17  | 41.77% | -25.03%           | -14.02%           | -7.46%           |
| 蒲苓盆炎康颗粒                      | 23,607,209.47  | 17,284,503.35  | 26.78% | -21.74%           | -40.40%           | 22.92%           |
| 复方益母胶囊                       | 15,314,314.27  | 5,838,585.97   | 61.87% | -22.80%           | -24.81%           | 1.02%            |
| <b>合计</b>                    | 312,473,628.47 | 149,716,287.23 | -      | -                 | -                 | -                |

本期复方红衣补血口服液毛利率增长12.63%、蒲苓盆炎康颗粒毛利率增长22.92%，主要原因是本期布洛芬的产量增长较快，分摊了很大部分的制造费用，加上蒲苓盆炎康颗粒单价上调，导致毛利上升。

## 2. 销售模式分析

公司的销售具体可以分为五个模式：商销、招商、OTC 直营、院线和战略销售（原料药+OEM）。

商销模式：公司与医药商业公司进行合作。

招商模式：在公司的非直营市场，为了开拓市场、推广品牌，公司采取招商代理的模式，即公司把药品直接销售给代理商，代理商再转卖给终端。该模式下，虽然公司让渡出了部分利润给代理商，但是能快速打入市场，与代理商携手推广品牌。公司主要的品种如复方红衣补血口服液、复方益母胶囊、蒲苓盆炎康颗粒等均走招商模式。

OTC直营模式：公司的 OTC 药品主要通过直营模式销售。公司在自己的五大直营市场山东、河南、陕西、安徽、江苏配备了专业的销售团队。公司生产的药品通过大型医药物流公司直接配送到药房等终端，省去了代理商等中间环节。

院线模式：该模式主要针对盐酸米安色林片等医保处方产品。以学术推广为主要方式，主要包括专业期刊、杂志企业形象和产品学术宣传，行业协会和自己组织不同规模的学术推广会，医生学术文章等。由于盐酸米安色林片是仁和堂独家医保处方产品，直接面向医院，所以学术推广的方式最为适合，虽然前期投入较大，但能直接增加销量。公司以北京、上海等核心城市为龙头，完善专家网络建设，带动指导其他区域销售。同时二、三线城市迅速增加市场覆盖率，精耕细作。

战略销售模式：主要负责贴牌产品及原料药的销售。

### 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

#### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

| 主要药（产）品名称 | 纳入时间       | 是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品 |
|-----------|------------|-----------------------------|
| 复方益母胶囊    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 甲硝唑片      | 2018年11月1日 | 否                           |
| 维生素B2片    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 维生素B6片    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 盐酸小檗碱片    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 硫酸阿托品片    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 氢氯噻嗪片     | 2018年11月1日 | 否                           |
| 卡托普利片     | 2018年11月1日 | 否                           |
| 尼群地平片     | 2018年11月1日 | 否                           |
| 盐酸地芬尼多片   | 2018年11月1日 | 否                           |
| 盐酸氟桂利嗪片   | 2018年11月1日 | 否                           |
| 双嘧达莫片     | 2018年11月1日 | 否                           |
| 枸橼酸喷托维林片  | 2018年11月1日 | 否                           |
| 卡马西平片     | 2018年11月1日 | 否                           |
| 氯氮平片      | 2018年11月1日 | 否                           |
| 舒必利片      | 2018年11月1日 | 否                           |
| 盐酸多塞平片    | 2018年11月1日 | 否                           |
| 双氯芬酸钠肠溶片  | 2018年11月1日 | 否                           |
| 马来酸氯苯那敏片  | 2018年11月1日 | 否                           |

报告期内公司无新进入上述目录的药品。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

翔宇药业作为高新技术企业，对产品的核心技术均申请了专利，通过专利保护，维护企业的利益，截至目前，公司已授权专利64项，其中授权发明专利61项。

公司产品主要分为妇科类、儿科类、补益类、神经系统类等，其中：

妇科类主要核心产品有复方红衣补血口服液，该产品采用药食同源的药材，通过现代化提取、自动化灌装等技术生产的纯植物补血产品，具有安全、不燥热、适用所有人群，2016年被收入临床路径释义——妇产科分册，产后补血首选。复方益母胶囊为国家中药保护品种，于2016年被收入临床路径

释义——妇产科分册，产后子宫复旧用药首选；“蒲苓盆炎康颗粒”为国家中药保护品种，被收入2017版中成药临床应用指南——妇产科分册，盆腔炎性疾病首选用药，享有中药抗生素的美誉。

儿科类主要核心产品香麻寒喘贴是国内唯一通过贴背部穴位治疗小儿哮喘的内病外治制剂，被收入2017版中成药临床应用指南——儿科分册，是小儿支气管哮喘首选用药；布洛芬混悬液被世界卫生组织推荐作为儿童退烧的首选药。

补益类主要核心产品有虫草芪参胶囊、清浊益肾胶囊、颐神颗粒等，该类产品均以冬虫夏草或发酵虫草菌粉作为原料，通过现代化的提取、浓缩、醇沉等技术制成的产品，该类产品的技术均进行了专利保护。

精神神经类主要核心产品为盐酸米安色林片，是全国独家产品，自产原料药，国家医保乙类品种NASSA类抗抑郁药。

以上产品所涉及的技术为自主研发和委托研发获得，最终的生产技术均为翔宇药业独家生产，并进行了专利保护，不涉及侵权。

## (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

2015年6月，“翔宇凯复利”被认证为“中国驰名商标”。

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

# 五、 研发情况

## (一) 研发总体情况

翔宇研究院采用自主研发、合作研发、外包研发等模式，翔宇研究院下设合成、制剂、分析、注册、临床等职能部门，目前有全职科研人员中博士1人，硕士22人。研究院建有独立的研究大楼，建筑面积6000余平米，并配有完备的科研分析仪器，相关科研设备原值3600余万元。研究院与中国工程院石学敏院士、南京大学李桂根教授等国内顶尖医药人才签订协议，在人才培养、创新药物研发等领域开展全方位的合作，建立了国家企业技术中心、博士后科研工作站、院士工作站、山东省妇科用药新制剂工程技术研究中心、山东省药物质量控制技术工程实验室等创新平台，形成了以高端创新人才为引领的创新研发体系，能够实现科技成果、技术到产业化应用的快速转化。研究院与嘉实（湖南）医药科技有限公司、湖南慧泽生物医药科技有限公司、长沙晶易医药科技有限公司等外部研发团队进行

合作。

研究院目前主要研发领域设计一致性评价、仿制药、原料药、技能改造及标准提升等方面。研究院发展规划实行“仿制、仿创、创造”的研发战略，以市场为导向，以技术进步为手段，以投入为支撑，以人才为根本，加快技术创新体系建设，大力实施高新技术产业化，努力提升企业核心竞争力。

## (二) 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

| 序号 | 研发项目    | 本期研发投入金额  | 累计研发投入金额   | 研发（注册）所处阶段            |
|----|---------|-----------|------------|-----------------------|
| 1  | 氯氮平片    | 1,880,000 | 4,340,000  | 工艺验证完成，稳定性试验研究        |
| 2  | 布洛芬混悬液  | 1,100,000 | 2,540,000  | 工艺验证完成，稳定性试验研究，申报资料撰写 |
| 3  | 丙戊酸钠缓释片 | 1,230,000 | 1,230,000  | 中试放大生产                |
| 4  | 米诺地尔搽剂  | 1,000,000 | 1,000,000  | 小试研究完成                |
| 5  | 格列吡嗪片   | 380,000   | 5,090,000  | 上报国家局，审评中             |
| 合计 |         | 5,590,000 | 14,200,000 | -                     |

- 1、氯氮平片一致性评价，目前已完成工艺验证再进行稳定性试验研究，预计明年上报。
- 2、布洛芬混悬液补充申请变更工艺及增加规格，目前已完成申报资料初稿，预计明年上报。
- 3、丙戊酸钠缓释片仿制药，目前已完成中试生产，预计 2025 年上报。
- 4、米诺地尔搽剂仿制药，目前已完成小试生产，预计 2025 年上报。
- 5、格列吡嗪片一致性评价，目前已完成申报。

### 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

### 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

### 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

### 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

2023 年申报的一致性评价品种有：单硝酸异山梨酯片及格列吡嗪片；

2023 年获批的一致性评价品种为：马来酸氯苯那敏片；

2023 年获批的原料药品种为：尼群地平。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

报告期内，公司获得仿制药一致性评价补助款 200 万元，收到山东省科学技术厅 2023 年度技术创新引导计划科技型企业培养财政补助 24 万元，收到临沂沂河新区财政金融局工信、科技集中拨款医药健康产业发展财政补助 50 万元，获得企业所得税研发费用加计扣除及增值税加计抵减等税收优惠 376.43 万元。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### （一） 基本情况

公司按照《中华人民共和国药品管理法》、《中华人民共和国药品管理法实施条例》和《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》等的相关要求，已建立了完整、有效的药品质量管理体系，该体系涉及到了药品生产管理和质量控制的各个环节，涵盖了影响药品质量的所有因素。公司设立有独立的质量管理部门，同时配备了足量的能够满足日常运作和管理需要、并且资历丰富的 QA（质量保证）、QC（质量控制）人员。质量管理部（分质量保证和质量控制）作为公司级质量监督机构，直属质量授权人领导，对公司药品生产全过程的质量管理与检验负责。质量管理部在公司内独立行使质量监督职能，不受其它任何部门的干扰。

公司建立了符合药品质量管理要求的质量方针和目标，将药品注册的有关安全、有效和质量可控的所有要求，系统地贯彻到药品生产、控制及产品放行、贮存、发运的全过程中，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。质量管理部组织建立了完整的文件体系，从制度上健全和规范了原材料采购及药品生产、包装、仓储及运输等方面的管理要求。通过供应商审计、合格供应商名单的管控和物料放行制度的执行确保了所有在用原材料的合法、合规、合格性。同时，通过对生产全过程的管控，以及随着对质量风险认识的逐步提高，不断优化对过程关键控制点的监控，从而确保了产品生产过程的可控性、质量的稳定性。另外，公司建有与生产规模相匹配的仓库，根据物料和产品的不同贮藏要

求分别设有不同存放间或存放区域，确保均能按照其质量标准规定的条件进行储存。

公司制订了投诉与不良反应、召回管理等制度，设有专人或工作小组负责进行跟进、调查和处理。同时还建立了药品安全应急管理规程，确保药品安全突发事件能够第一时间得到响应和按照预案进行处置。产品在市场上如经确定存在质量异常，利用公司现有的药品追溯系统可以确保每批药品都能够按时、准确地得到召回。

每年公司由质量管理部组织每季度开展 1 次 GMP 自检，通过系统、全面的自查自纠，掌握和了解质量体系在现阶段的运转情况，并针对存在的不足重点进行整改和完善，不断优化和完善质量体系，不断发挥质量管理活动的监督和促进作用。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

#### 1、安全生产情况

公司已建立安全生产管理体系，成立了安全生产领导小组，围绕安全生产零事故的工作目标展开工作，始终坚持安全发展理念，层层落实安全生产责任制，把安全隐患消灭在萌芽之中，保证了安全生产的持续稳定发展。公司已于 2016 年 7 月完成安全生产标准化三级认证，2018 年 9 月完成双体系建设区级标杆的考核工作。

#### 2、环境保护措施

公司已建立污水处理站，对生产过程中产生的污水进行集中处理，在线监测，达标排放至市政污水管网。与生物质锅炉厂签订废药渣回收协议，完成生产过程产生的药渣收集、运输和焚烧的处理，满足环保及药监部门的管理要求。公司已安装尾气处理装置对生产过程产生的废气进行处理，达标排放。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

子公司仁和堂药业危险废物共分九类，分类贮存在危废暂停库中，公司委托有危废处理资质的四

家企业分别处理，并由处置企业联系有专门危废运输资质的企业进行转移，分别采用焚烧、填埋等合法方式处置。目前我公司已依法处理危险废物多次，执行情况正常。

公司生产经营活动中，不涉及危险化学品。

**(三) 涉及生物制品的情况**

适用 不适用

**(四) 重大环境污染事件或处罚事项**

适用 不适用

**九、 细分业务**

**(一) 中药饮片加工、中成药生产**

适用 不适用

目前公司的中成药主要用到的中药材有丹参、三七、当归、川芎、益母草、车前子、枸杞等，这些药材均为常用药材，主要来自安徽、宁夏、江西的药材供应商，采取招标采购及产地询价比价采购的模式；质量控制措施通过制定内控标准、药典标准，与供应商签订质量保证协议，严格按照质保协议标准检验验收，严格控制产地。

**(二) 仿制药一致性评价**

适用 不适用

2023 年申报的一致性评价品种有：单硝酸异山梨酯片及格列吡嗪片；

2023 年获批的一致性评价品种为：马来酸氯苯那敏片；

目前在研的一致性评价品种有：富马酸酮替芬片目前已完成申报资料撰写，2024 年申报；丙戊酸钠片已完成工艺验证，预计 2024 年上报；盐酸氟桂利嗪片正在小试研究中，预计 2025 年上报；氯氮平片已完成工艺验证，正在进行稳定性试验研究，预计明年上报。

**(三) 生物类似药生产研发**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |           |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |      |            |            |
| 林凡儒 | 董事长       | 男  | 1965年2月  | 2021年11月15日 | 2024年9月13日 | 15,600,000 | 0    | 15,600,000 | 8.14%      |
| 朱国英 | 董事        | 女  | 1977年11月 | 2021年9月13日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王成健 | 董事        | 男  | 1982年10月 | 2021年9月13日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 林凡友 | 董事        | 男  | 1977年4月  | 2021年9月13日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 林祥宇 | 董事        | 男  | 1990年10月 | 2023年5月26日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘德广 | 董事        | 男  | 1968年10月 | 2021年9月13日  | 2023年5月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 徐步玺 | 监事会主席     | 男  | 1966年10月 | 2021年11月15日 | 2024年9月13日 | 17,770,000 | 0    | 17,770,000 | 9.27%      |
| 吴建威 | 监事        | 男  | 1965年7月  | 2021年9月13日  | 2024年9月13日 | 2,260,000  | 0    | 2,260,000  | 1.18%      |
| 王世礼 | 职工代表监事    | 男  | 1981年2月  | 2021年11月15日 | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 朱国英 | 总经理       | 女  | 1977年11月 | 2021年11月15日 | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 林祥宇 | 副总经理      | 男  | 1990年10月 | 2022年2月15日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王成健 | 副总经理、财务总监 | 男  | 1982年10月 | 2022年2月15日  | 2024年9月13日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李宁  | 副总经理      | 男  | 1972年10月 | 2021年11月15日 | 2023年4月3日  | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |           |   |         |                     |                |   |   |   |    |
|-----|-----------|---|---------|---------------------|----------------|---|---|---|----|
| 王小雪 | 董事会<br>秘书 | 女 | 1986年6月 | 2021年<br>11月15<br>日 | 2024年9<br>月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|-----------|---|---------|---------------------|----------------|---|---|---|----|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长林凡儒与董事林凡友为兄弟关系，与董事、副总经理林祥宇为父子关系；监事会主席徐步玺为林凡儒和林凡友姐妹的配偶，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在任何关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 刘德广 | 董事   | 离任   | 无       | 离职   |
| 林祥宇 | 副总经理 | 新任   | 董事、副总经理 | 任命   |
| 李宁  | 副总经理 | 离任   | 无       | 离职   |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

林祥宇，男，1990年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2014年5月，毕业于美国德州农工大学，经济学本科；2022年7月，毕业于北京大学光华管理学院，工商管理硕士（MBA）。2014年6月至2015年4月，在中国文化产业基金管理有限公司担任研究员；2015年4月至2015年11月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司解放中路店担任店长；2015年11月至2017年12月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任总经理助理；2018年1月至2020年7月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任副总经理；2020年7月至2022年1月，在仁和堂医药集团有限公司担任副总经理。林祥宇与公司董事长林凡儒为父子关系。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|      |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|
| 管理人员 | 38  | 1   | 0   | 39  |
| 生产人员 | 344 | 48  | 62  | 330 |
| 销售人员 | 349 | 76  | 87  | 338 |
| 技术人员 | 150 | 7   | 0   | 157 |
| 财务人员 | 21  | 0   | 0   | 21  |
| 行政人员 | 19  | 0   | 1   | 18  |
| 员工总计 | 921 | 132 | 150 | 903 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 25   | 26   |
| 本科      | 156  | 165  |
| 专科      | 408  | 383  |
| 专科以下    | 331  | 328  |
| 员工总计    | 921  | 903  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：报告期内，公司制定了科学合理的薪酬制度及绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度及福利制度，公司员工的报酬均依据公司制定的有关规定按月发放。
- 2、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，理办法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人

治理结构、建立现代化企业制度、规范公司运作。公司管理层通过不断加深公司法人治理理念，通过相关知识的学习，提高规范运作的意识。

报告期内公司存在向山东庆泰物资有限公司提供质押担保的问题，根据公司章程应当履行相应的审议程序，但未及时履行审议程序，未及时信息披露。公司的上述行为违反了《信息披露细则》的有关规定，构成信息披露违规。

为进一步规范公司与为其他单位及关联方违规提供担保，最大程度保障投资者利益，公司采取了以下整改措施：补充相关审议程序；组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训和学习，对《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规则、制度等进行学习，不断提高业务素质 and 合规意识，提高公司规范运作水平。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会积极发挥监督职责的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

监事会在报告期内的监督活动中发现公司存在向山东庆泰物资有限公司提供质押担保，未及时履行审议程序、未及时对外披露的问题，监事会已督促公司及时补充相关审议程序，并采取了相关整改措施。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年5月26日，2022年年度股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式召开，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共4人，持有表决权的股份总数60,700股，占公司表决权股份总数的0.03%。

2023年9月15日，2023年第一次临时股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式召开，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共1人，持有表决权的股份总数15,000股，占公司表决权股份总数的0.0078%。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 大信审字[2024]第 2-00238 号  |     |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 湖北省武汉市武昌区中北路 31 号知音创意广场 16 楼   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 18 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 索保国  | 江艳红 |
|                  | 3 年  | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 8 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 23   |     |

审计报告正文：

#### 一、 审计意见

我们审计了翔宇药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十一）所示，2023 年度贵公司营业收入 575,028,739.64

元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 从销售合同或订单中选取样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认原则及依据是否符合企业会计准则要求；
- (3) 获取本年度销售明细，从销售收入的会计记录中选取样本，核查合同、出库单、商品交付方式（货物运输单据）、销售发票等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；
- (4) 针对本年度销售回款情况进行分析，核查大额应收账款的期后回款情况，并对重要客户的销售收入执行函证程序，评价销售收入的真实性；
- (5) 针对主要客户及变化情况执行分析程序，评价与客户交易的商业合理性；
- (6) 针对收入和成本执行分析性程序，评价销售毛利波动的合理性；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核查出库单、商品交付方式（货物运输单据）等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注三（十）、附注五（三）所示，截至 2023 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额 253,063,053.07 元，坏账准备 116,911,829.44 元。管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性，获取贵公司“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”等会计政策，核查是否符合准则规定及公司的实际业务情况；
- (2) 获取应收账款明细表以及账龄明细，检查主要客户的信用期、结算方式、客户选定程序或标准、客户信用持续评价情况，结合应收账款组合的确定依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (3) 检查应收账款坏账准备以往的计提与实际发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；
- (4) 了解贵公司预期信用损失模型的选取、信用风险特征划分组合的情况、重要参数的选取，获取测算过程，实施重新计算程序，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 51,460,480.20         | 57,010,948.46         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五（二） | 25,800,000.00         | -                     |
| 应收账款          | 五（三） | 136,151,223.63        | 158,607,140.82        |
| 应收款项融资        | 五（四） | 6,631,303.74          | 22,090,132.12         |
| 预付款项          | 五（五） | 41,078,416.30         | 37,406,253.85         |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（六） | 49,681,080.77         | 5,380,208.96          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（七） | 139,327,306.57        | 142,061,103.75        |
| 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        | 五（八） | 480.00                | 480.00                |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>450,130,291.21</b> | <b>422,556,267.96</b> |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | 五（九）   | 308,760,501.56        | 330,389,132.30        |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五（十）   | 1,358,174.49          | 1,823,834.31          |
| 无形资产           | 五（十一）  | 107,689,385.68        | 115,335,073.44        |
| 开发支出           | 五（十二）  | 64,260,552.97         | 64,568,367.97         |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五（十三）  | 32,894,886.10         | 30,816,806.12         |
| 其他非流动资产        | 五（十四）  | 16,252,965.60         | 29,277,913.10         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>531,216,466.40</b> | <b>572,211,127.24</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>981,346,757.61</b> | <b>994,767,395.20</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十六）  | 192,900,000.00        | 182,900,000.00        |
| 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           | 五（十七）  | 501,428.00            | 1,540,419.55          |
| 应付账款           | 五（十八）  | 31,863,219.40         | 48,138,577.72         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五（十九）  | 12,723,586.30         | 43,501,403.46         |
| 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         | 五（二十）  | 1,954,045.86          | 7,316,744.76          |
| 应交税费           | 五（二十一） | 10,886,986.99         | 24,771,600.82         |
| 其他应付款          | 五（二十二） | 30,719,870.25         | 28,711,860.85         |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债                   |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              | 五（二十三） | 550,458.72            | 550,458.72            |
| 其他流动负债                   | 五（二十四） | 1,654,066.11          | 5,655,182.44          |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>283,753,661.63</b> | <b>343,086,248.32</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |        |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |        |                       |                       |
| 长期借款                     |        |                       |                       |
| 应付债券                     |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 租赁负债                     | 五（二十五） | 908,951.31            | 1,363,701.99          |
| 长期应付款                    |        |                       | 642,663.01            |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                       |                       |
| 预计负债                     |        |                       |                       |
| 递延收益                     | 五（二十六） | 8,190,242.35          | 6,875,967.66          |
| 递延所得税负债                  |        | 203,726.17            | 273,575.15            |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>9,302,919.83</b>   | <b>9,155,907.81</b>   |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>293,056,581.46</b> | <b>352,242,156.13</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                       | 五（二十七） | 191,726,000.00        | 191,726,000.00        |
| 其他权益工具                   |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 资本公积                     | 五（二十八） | 193,294,752.02        | 193,294,752.02        |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五（二十九） | 15,776,222.05         | 15,776,222.05         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五（三十）  | 286,989,012.82        | 240,971,993.64        |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 687,785,986.89        | 641,768,967.71        |
| 少数股东权益                   |        | 504,189.26            | 756,271.36            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>688,290,176.15</b> | <b>642,525,239.07</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>981,346,757.61</b> | <b>994,767,395.20</b> |

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                       |                       |
| 货币资金           |       | 49,807,761.80         | 40,461,173.39         |
| 交易性金融资产        |       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |       |                       |                       |
| 应收票据           |       | 23,800,000.00         |                       |
| 应收账款           | 十二（一） | 57,893,084.87         | 85,505,016.49         |
| 应收款项融资         |       | 2,750,781.04          | 1,434,877.72          |
| 预付款项           |       | 23,691,589.98         | 19,208,140.73         |
| 其他应收款          | 十二（二） | 51,398,767.98         | 58,925,050.49         |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 43,488,315.54         | 32,423,150.91         |
| 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         |       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>252,830,301.21</b> | <b>237,957,409.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二（三） | 69,232,138.55         | 39,232,138.55         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           |       | 208,675,578.98        | 217,306,916.90        |
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 1,358,174.49          | 1,823,834.31          |
| 无形资产           |       | 64,724,911.52         | 75,321,718.80         |
| 开发支出           |       | 34,735,564.52         | 32,594,055.09         |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       | 29,028,360.30         | 26,593,887.71         |
| 其他非流动资产        |       | 12,302,847.50         | 21,898,595.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>420,057,575.86</b> | <b>414,771,146.36</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>672,887,877.07</b> | <b>652,728,556.09</b> |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                       |
| 短期借款                 |  | 119,900,000.00        | 157,900,000.00        |
| 交易性金融负债              |  |                       |                       |
| 衍生金融负债               |  |                       |                       |
| 应付票据                 |  |                       | 984,950.45            |
| 应付账款                 |  | 11,214,145.31         | 15,101,035.63         |
| 预收款项                 |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |  | 1,929,580.54          | 4,712,269.80          |
| 应交税费                 |  | -1,171,441.81         | 3,225,558.60          |
| 其他应付款                |  | 17,931,064.98         | 10,724,132.89         |
| 其中：应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利                 |  |                       |                       |
| 合同负债                 |  | 6,402,428.89          | 26,423,912.81         |
| 持有待售负债               |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 550,458.72            | 550,458.72            |
| 其他流动负债               |  | 832,315.76            | 3,435,108.66          |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>157,588,552.39</b> | <b>223,057,427.56</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                       |                       |
| 长期借款                 |  |                       |                       |
| 应付债券                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 租赁负债                 |  | 908,951.31            | 1,363,701.99          |
| 长期应付款                |  |                       | 642,663.01            |
| 长期应付职工薪酬             |  |                       |                       |
| 预计负债                 |  |                       |                       |
| 递延收益                 |  | 2,231,293.18          | 2,654,923.49          |
| 递延所得税负债              |  | 203,726.17            | 273,575.15            |
| 其他非流动负债              |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>3,343,970.66</b>   | <b>4,934,863.64</b>   |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>160,932,523.05</b> | <b>227,992,291.20</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |
| 股本                   |  | 191,726,000.00        | 191,726,000.00        |
| 其他权益工具               |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 资本公积                 |  | 197,964,533.03        | 197,964,533.03        |
| 减：库存股                |  |                       |                       |
| 其他综合收益               |  |                       |                       |
| 专项储备                 |  |                       |                       |
| 盈余公积                 |  | 15,776,222.05         | 15,776,222.05         |
| 一般风险准备               |  |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润             |  | 106,488,598.94 | 19,269,509.81  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 511,955,354.02 | 424,736,264.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 672,887,877.07 | 652,728,556.09 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 575,028,739.64 | 557,583,607.56 |
| 其中：营业收入                       | 五（三十一） | 575,028,739.64 | 557,583,607.56 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 508,819,078.82 | 500,961,861.22 |
| 其中：营业成本                       | 五（三十一） | 336,150,151.06 | 335,140,379.83 |
| 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                         | 五（三十二） | 7,565,905.13   | 7,527,690.33   |
| 销售费用                          | 五（三十三） | 77,745,296.35  | 67,586,808.54  |
| 管理费用                          | 五（三十四） | 38,764,740.44  | 36,619,650.97  |
| 研发费用                          | 五（三十五） | 38,529,613.73  | 41,160,795.16  |
| 财务费用                          | 五（三十六） | 10,063,372.11  | 12,926,536.39  |
| 其中：利息费用                       |        | 10,098,129.38  | 12,937,711.12  |
| 利息收入                          |        | 118,045.83     | 92,768.10      |
| 加：其他收益                        | 五（三十七） | 4,702,578.84   | 1,653,456.91   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十八） | -1,612,986.08  | -12,941.52     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |                |

|                              |        |                      |                      |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五（三十九） | -14,336,904.23       | -31,770,264.68       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五（四十）  | -919,833.66          | -2,420,293.61        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五（四十一） | 7,382.51             | -2,036.81            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |        | <b>54,049,898.20</b> | <b>24,069,666.63</b> |
| 加：营业外收入                      | 五（四十二） | 353,752.44           | 103,153.80           |
| 减：营业外支出                      | 五（四十三） | 399,392.66           | 65,319.76            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |        | <b>54,004,257.98</b> | <b>24,107,500.67</b> |
| 减：所得税费用                      | 五（四十四） | 8,239,320.90         | 39,487.40            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | <b>45,764,937.08</b> | <b>24,068,013.27</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |        |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                 | -      | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 45,764,937.08        | 24,068,013.27        |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        | -252,082.10          | -133,958.71          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 46,017,019.18        | 24,201,971.98        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |                      |                      |
| （一）归属于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）重新计量设定受益计划变动额             |        |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        |                      |                      |
| （5）其他                        |        |                      |                      |
| 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       |        |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | <b>45,764,937.08</b> | <b>24,068,013.27</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 46,017,019.18        | 24,201,971.98        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        | -252,082.10          | -133,958.71          |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |        | 0.24                 | 0.13                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |        |                      |                      |

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二（四） | 170,192,775.63 | 171,127,660.36 |
| 减：营业成本                        | 十二（四） | 120,355,833.52 | 132,091,263.55 |
| 税金及附加                         |       | 3,871,756.02   | 4,016,335.11   |
| 销售费用                          |       | 38,068,106.58  | 38,883,934.09  |
| 管理费用                          |       | 20,146,893.07  | 21,007,779.20  |
| 研发费用                          |       | 11,486,874.14  | 13,142,661.63  |
| 财务费用                          |       | 7,122,265.83   | 5,552,733.91   |
| 其中：利息费用                       |       | 7,166,779.14   | 10,681,055.37  |
| 利息收入                          |       | 108,233.63     | 5,184,064.98   |
| 加：其他收益                        |       | 2,776,968.79   | 1,107,051.91   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二（五） | 130,000,000.00 | -12,941.52     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -16,782,626.20 | -30,382,550.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -340,418.41    | -1,047,956.02  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -11,709.71     | -2,036.81      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 84,783,260.94  | -73,905,479.59 |
| 加：营业外收入                       |       | 231,489.89     | 83,623.07      |
| 减：营业外支出                       |       | 299,983.27     | 65,019.47      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 84,714,767.56  | -73,886,875.99 |
| 减：所得税费用                       |       | -2,504,321.57  | -13,168,952.86 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 87,219,089.13  | -60,717,923.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 87,219,089.13  | -60,717,923.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |                |                |

|                       |  |                      |                       |
|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |                      |                       |
| 5. 其他                 |  |                      |                       |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |                      |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                      |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                      |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                      |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                      |                       |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                      |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                      |                       |
| 7. 其他                 |  |                      |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>87,219,089.13</b> | <b>-60,717,923.13</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                       |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |                      |                       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |                      |                       |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2023 年                | 2022 年                |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 515,422,468.96        | 496,277,043.93        |
| 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        |        |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |        |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |                       |                       |
| 拆入资金净增加额              |        |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额            |        |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |                       |                       |
| 收到的税费返还               |        |                       | 4,601,821.35          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（四十五） | 59,422,042.96         | 21,390,619.74         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>574,844,511.92</b> | <b>522,269,485.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 361,959,617.54        | 247,625,023.85        |
| 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        |        |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |        |                       |                       |
| 拆出资金净增加额              |        |                       |                       |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 93,653,672.17  | 71,326,550.17  |
| 支付的各项税费                   |        | 67,812,037.67  | 40,679,605.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 137,886,676.72 | 71,177,988.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 661,312,004.10 | 430,809,168.08 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -86,467,492.18 | 91,460,316.94  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                | 9,975,058.48   |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 35,147.24      | 497,448.11     |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 35,147.24      | 10,472,506.59  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,154,861.98   | 6,430,920.29   |
| 投资支付的现金                   |        |                | 9,988,000.00   |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 1,154,861.98   | 16,418,920.29  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,119,714.74  | -5,946,413.70  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 207,800,000.00 | 192,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十五） | 321,477,208.00 | 395,454,500.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 529,277,208.00 | 588,254,500.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 197,800,000.00 | 217,796,012.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 10,002,421.34  | 12,240,791.85  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十五） | 275,438,048.00 | 397,075,375.39 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 483,240,469.34 | 627,112,180.04 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 46,036,738.66  | -38,857,680.04 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -41,550,468.26 | 46,656,223.20  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 57,010,948.46  | 10,354,725.26  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 15,460,480.20  | 57,010,948.46  |

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年                 | 2022 年                |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 121,814,232.60         | 195,050,235.55        |
| 收到的税费返还                   |    |                        | 869,028.22            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 36,488,252.98          | 224,097,634.49        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>158,302,485.58</b>  | <b>420,016,898.26</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 176,100,185.59         | 128,700,035.61        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 52,431,473.59          | 39,254,467.49         |
| 支付的各项税费                   |    | 16,703,969.03          | 15,125,636.19         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 83,572,990.06          | 160,368,543.07        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>328,808,618.27</b>  | <b>343,448,682.36</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-170,506,132.69</b> | <b>76,568,215.90</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                        | 9,975,058.48          |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                        |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 17,147.24              | 497,448.11            |
| 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            |    |                        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>17,147.24</b>       | <b>10,472,506.59</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 813,618.38             | 1,082,323.87          |
| 投资支付的现金                   |    |                        | 9,988,000.00          |
| 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            |    |                        |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>813,618.38</b>      | <b>11,070,323.87</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-796,471.14</b>     | <b>-597,817.28</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 129,800,000.00         | 167,800,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 480,965,976.70         | 392,453,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>610,765,976.70</b>  | <b>560,253,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 167,800,000.00         | 192,796,012.80        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 7,071,071.10           | 10,495,958.54         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 291,245,713.36         | 396,920,458.72        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>466,116,784.46</b>  | <b>600,212,430.06</b> |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 144,649,192.24 | -39,959,430.06 |
| 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     |  | -26,653,411.59 | 36,010,968.56  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 40,461,173.39  | 4,450,204.83   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 13,807,761.80  | 40,461,173.39  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年          |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计     |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |             | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 191,726,000.00 |        |    |  | 193,294,752.02 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 240,958,444.68 | 756,271.36  | 642,511,690.11 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 13,548.96      |             | 13,548.96      |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 191,726,000.00 |        |    |  | 193,294,752.02 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 240,971,993.64 | 756,271.36  | 642,525,239.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 46,017,019.18  | -252,082.10 | 45,764,937.08  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 46,017,019.18  | -252,082.10 | 45,764,937.08  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 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. 提取一般风险准备        |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 4. 其他              |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (四) 所有者权益内部结转      |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 6. 其他              |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (五) 专项储备           |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (六) 其他             |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>191,726,000.00</b> |  |  |  | <b>193,294,752.02</b> |  |  |  | <b>15,776,222.05</b> |  | <b>286,989,012.82</b> | <b>504,189.26</b> | <b>688,290,176.15</b> |

| 项目                    | 2022年          |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计     |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |             | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 191,726,000.00 |        |    |  | 193,294,752.02 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 216,761,357.29 | 890,230.07  | 618,448,561.43 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 8,664.37       |             |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 191,726,000.00 |        |    |  | 193,294,752.02 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 216,770,021.66 | 890,230.07  | 618,457,225.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 24,201,971.98  | -133,958.71 | 24,068,013.27  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 24,201,971.98  | -133,958.71 | 24,068,013.27  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 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. 提取一般风险准备        |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 4. 其他              |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (四) 所有者权益内部结转      |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 6. 其他              |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (五) 专项储备           |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| (六) 其他             |                       |  |  |  |                       |  |  |  |                      |  |                       |                   |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>191,726,000.00</b> |  |  |  | <b>193,294,752.02</b> |  |  |  | <b>15,776,222.05</b> |  | <b>240,971,993.64</b> | <b>756,271.36</b> | <b>642,525,239.07</b> |

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年         |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 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         | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 191,726,000.00 |        |     |    | 197,964,533.03 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 19,255,960.85 | 424,722,715.93 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 13,548.96     | 13,548.96      |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 191,726,000.00 |        |     |    | 197,964,533.03 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 19,269,509.81 | 424,736,264.89 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 87,219,089.13 | 87,219,089.13  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 87,219,089.13 | 87,219,089.13  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |               |                |
| 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. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 191,726,000.00 |  |  |  | 197,964,533.03 |  |  |  | 15,776,222.05 |  | 106,488,598.94 | 511,955,354.02 |

| 项目                        | 2022 年         |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 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          | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 191,726,000.00 |        |     |    | 197,964,533.03 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 79,978,768.57  | 485,445,523.65 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 8,664.37       | 8,664.37       |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 191,726,000.00 |        |     |    | 197,964,533.03 |       |        |      | 15,776,222.05 |        | 79,987,432.94  | 485,454,188.02 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -60,717,923.13 | -60,717,923.13 |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -60,717,923.13 | -60,717,923.13 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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. 提取一般风险准备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 分配                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 191,726,000.00 |  |  |  | 197,964,533.03 |  |  |  | 15,776,222.05 |  | 19,269,509.81 | 424,736,264.89 |

# 翔宇药业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

翔宇药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名山东翔宇健康制药有限公司, 成立于2000年10月23日, 设立时注册资本为1,000.00万元。

2014年10月20日, 根据股东会决议及章程规定, 公司由有限责任公司变更为股份有限公司, 更名为“翔宇药业股份有限公司”, 以截止2014年8月31日经审计的净资产136,367,908.60元为基础, 折为80,000,000.00股, 每股面值为1元, 注册资本为人民币8,000.00万元, 超过股本部分的净资产全部计入资本公积。

2017年8月公司依据股东大会决议以及股票认购情况, 申请增加注册资本15,626,000.00元, 由浙江景兴创业投资有限公司、诸暨上德合利投资合伙企业(有限合伙)、苏州信健医疗健康股权投资合伙企业(有限合伙)、济南盛发股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴。2018年5月在中国证券登记结算有限责任公司完成新增股份登记, 完成登记后公司股本总数为19,172.60万股。

统一社会信用代码: 91371300725408089B

公司总部地址: 临沂经济技术开发区翔宇路30号

注册资本: 19,172.60万元

公司法定代表人: 朱国英

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动。

公司以研发、生产中药、化药为主要业务。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2024年4月18日经董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目              | 重要性标准      |
|------------------|------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 1000 万元人民币 |
| 重要的在建工程项目        | 500 万元人民币  |

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可

变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于

支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据          |
|-------------|---------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 依据承兑人信用风险等级确定 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 依据汇票承兑机构的类型确定 |

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别               | 确定依据       |
|--------------------|------------|
| 应收账款组合1：集团合并范围内关联方 | 依据公司合并范围确定 |
| 应收账款组合2：中药园业务      | 依据应收账款账龄确定 |
| 应收账款组合3：化药园业务      | 依据应收账款账龄确定 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄

发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (1) 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

| 组合类别                  | 确定依据                        |
|-----------------------|-----------------------------|
| 其他应收款组合 1: 集团合并范围内关联方 | 依据公司合并范围确定                  |
| 其他应收款组合 2: 备用金（市场开发费） | 依据款项性质确定，主要为本公司支付的备用金、市场开发费 |
| 其他应收款组合 3: 资金拆借       | 依据款项性质确定，主要为本公司借出款项         |
| 其他应收款组合 4: 保证金、押金等    | 依据款项性质确定，主要为本公司支付的保证金、押金    |

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率 (%)    |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20         | 5             | 4.75-9.50   |
| 机器设备   | 10            | 5             | 9.50-23.75  |
| 运输设备   | 4-10          | 5             | 9.50-23.75  |
| 其他设备   | 3-5           | 5             | 19.00-31.67 |

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 40-50   | 直线法  |
| 商标权   | 10      | 直线法  |
| 专利权   | 10      | 直线法  |
| 软件    | 10      | 直线法  |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利

或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 2. 收入确认方法

本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下列因素的基础上确定收入确认时点：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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

针对公司的销售模式，公司销售商品收入确认具体方法如下：按照合同约定将产品发出、交付客户后确认销售收入。

### (二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，

本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的

政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释第 16 号”），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

(2) 会计政策变更的影响

| 合并报表项目  | 2022 年 12 月 31 日 | 影响金额       | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|------------|----------------|
| 资产：     |                  |            |                |
| 递延所得税资产 | 30,529,682.01    | 287,124.11 | 30,816,806.12  |
| 负债：     |                  |            |                |
| 递延所得税负债 |                  | 273,575.15 | 273,575.15     |
| 未分配利润   | 240,958,444.68   | 13,548.96  | 240,971,993.64 |

| 母公司报表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 影响金额       | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|------------|----------------|
| 资产：     |                  |            |                |
| 递延所得税资产 | 26,306,763.60    | 287,124.11 | 26,593,887.71  |
| 负债：     |                  |            |                |
| 递延所得税负债 |                  | 273,575.15 | 273,575.15     |
| 未分配利润   | 19,255,960.85    | 13,548.96  | 19,269,509.81  |

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                   | 税率      |
|---------|------------------------|---------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴   | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴   | 3%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳     | 15%、25% |

执行不同企业所得税税率纳税主体具体如下：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 翔宇药业股份有限公司     | 15%   |
| 仁和堂药业有限公司      | 15%   |
| 山东诺维尔斯医药科技有限公司 | 25%   |

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2021年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

2. 2023年12月7日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予子公司仁和堂药业有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202337005338），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 13,499.75     | 14,023.16     |
| 银行存款 | 51,446,980.45 | 56,996,925.30 |
| 合 计  | 51,460,480.20 | 57,010,948.46 |

注：截止2023年12月31日，银行存款中存在已质押的定期存单3600万元。

### （二）应收票据

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 | 25,800,000.00 |      |
| 合 计    | 25,800,000.00 |      |

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 122,844,752.07 | 131,871,467.94 |
| 1至2年   | 31,588,637.34  | 31,757,243.10  |
| 2至3年   | 13,905,284.35  | 30,301,144.55  |
| 3至4年   | 23,705,007.34  | 35,428,433.59  |
| 4至5年   | 31,232,626.53  | 10,609,456.57  |
| 5年以上   | 29,786,745.44  | 20,509,087.29  |
| 减：坏账准备 | 116,911,829.44 | 101,869,692.22 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 136,151,223.63 | 158,607,140.82 |
|----|----------------|----------------|

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |                |         | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 7,626,219.89   | 3.01   | 7,626,219.89   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 245,436,833.18 | 96.99  | 109,285,609.55 | 44.53   | 136,151,223.63 |
| 其中：组合 1：中药园业务    | 153,619,611.50 | 60.71  | 95,726,526.63  | 62.31   | 57,893,084.87  |
| 组合 2：化药园业务       | 91,817,221.68  | 36.28  | 13,559,082.92  | 14.77   | 78,258,138.76  |
| 合计               | 253,063,053.07 | 100.00 | 116,911,829.44 | 46.20   | 136,151,223.63 |

| 类别               | 期初余额           |        |                |         | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 6,378,021.41   | 2.45   | 6,378,021.41   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 254,098,811.63 | 97.55  | 95,491,670.81  | 37.58   | 158,607,140.82 |
| 其中：组合 1：中药园业务    | 167,204,636.44 | 64.19  | 81,699,619.95  | 48.86   | 85,505,016.49  |
| 组合 2：化药园业务       | 86,894,175.19  | 33.36  | 13,792,050.86  | 15.87   | 73,102,124.33  |
| 合计               | 260,476,833.04 | 100.00 | 101,869,692.22 | 39.11   | 158,607,140.82 |

### (1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称       | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄          | 预期信用损失率(%) | 计提理由        |
|------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 浙江大正医药有限公司 | 1,802,827.60 | 1,802,827.60 | 5 年以上       | 100.00     | 公司注销，预计不可收回 |
| 富锦市欣悦大药房   | 622,800.00   | 622,800.00   | 4-5 年、5 年以上 | 100.00     | 公司注销，预计不可收回 |
| 杭州尽力医药有限公司 | 545,981.00   | 545,981.00   | 2-3 年、3-4 年 | 100.00     | 公司注销，预计不可收回 |
| 湖北东方医药有限公司 | 273,412.20   | 273,412.20   | 5 年以上       | 100.00     | 公司注销，预计不可收回 |
| 榆树市向阳药店    | 246,140.00   | 246,140.00   | 2 年以上       | 100.00     | 公司注销，预计不可收回 |

|      |              |              |      |        |             |
|------|--------------|--------------|------|--------|-------------|
| 其他公司 | 4,135,059.09 | 4,135,059.09 | 1年以上 | 100.00 | 公司注销，预计不可收回 |
| 合计   | 7,626,219.89 | 7,626,219.89 | —    | —      | —           |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：中药园业务

| 账龄   | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 50,566,545.09  | 10,492,558.11 | 20.75   | 64,657,296.62  | 12,498,255.44 | 19.33   |
| 1至2年 | 25,380,830.99  | 12,824,933.90 | 50.53   | 25,636,685.52  | 11,169,903.88 | 43.57   |
| 2至3年 | 11,259,927.53  | 8,605,962.61  | 76.43   | 26,221,581.74  | 16,752,968.57 | 63.89   |
| 3至4年 | 21,796,903.15  | 19,477,712.65 | 89.36   | 33,573,113.54  | 25,431,633.51 | 75.75   |
| 4至5年 | 29,297,512.82  | 29,007,467.44 | 99.01   | 7,515,183.03   | 6,680,997.71  | 88.9    |
| 5年以上 | 15,317,891.92  | 15,317,891.92 | 100.00  | 9,600,775.99   | 9,165,860.84  | 95.47   |
| 合计   | 153,619,611.50 | 95,726,526.63 | 62.31   | 167,204,636.44 | 81,699,619.95 | 48.86   |

②组合 2：化药园业务

| 账龄   | 期末余额          |               |         | 期初余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 72,257,916.54 | 1,459,609.91  | 2.02    | 67,178,843.32 | 1,766,803.59  | 2.63    |
| 1至2年 | 6,156,124.35  | 1,088,402.79  | 17.68   | 5,662,764.98  | 1,275,254.67  | 22.52   |
| 2至3年 | 2,119,863.22  | 615,396.29    | 29.03   | 3,449,490.02  | 1,214,910.39  | 35.22   |
| 3至4年 | 1,239,012.39  | 752,576.13    | 60.74   | 1,167,998.60  | 696,243.97    | 59.61   |
| 4至5年 | 1,089,645.26  | 688,437.88    | 63.18   | 1,762,980.54  | 1,166,740.51  | 66.18   |
| 5年以上 | 8,954,659.92  | 8,954,659.92  | 100.00  | 7,672,097.73  | 7,672,097.73  | 100.00  |
| 合计   | 91,817,221.68 | 13,559,082.92 | 14.77   | 86,894,175.19 | 13,792,050.86 | 15.87   |

3. 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额           | 本期变动金额        |       |            |      | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|-------|------------|------|----------------|
|       |                | 计提            | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |                |
| 中药园业务 | 85,459,006.87  | 15,297,244.36 |       | 196,479.25 |      | 100,559,771.98 |
| 化药园业务 | 16,410,685.35  | 451,016.09    |       | 509,643.98 |      | 16,352,057.46  |
| 合计    | 101,869,692.22 | 15,748,260.45 |       | 706,123.23 |      | 116,911,829.44 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| 河南悦欣药业股份有限公司  | 22,629,107.02 | 8.94               | 21,208,032.53 |
| 仁和堂(山东)医药有限公司 | 12,939,740.97 | 5.11               | 2,023,700.85  |

|                  |               |       |               |
|------------------|---------------|-------|---------------|
| 河南省豫工医药供销有限公司    | 8,804,638.30  | 3.48  | 1,036,225.64  |
| 内蒙古仁和堂医药连锁有限公司   | 7,625,826.31  | 3.01  | 3,201,350.76  |
| 临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司 | 7,437,196.84  | 2.94  | 3,529,128.05  |
| 合 计              | 59,436,509.44 | 23.48 | 30,998,437.83 |

#### （四） 应收款项融资

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 项 目    | 期末余额         | 期初余额          |
| 银行承兑汇票 | 6,631,303.74 | 22,090,132.12 |
| 合 计    | 6,631,303.74 | 22,090,132.12 |

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|        |                |           |
|--------|----------------|-----------|
| 类 别    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 126,104,604.88 |           |
| 合 计    | 126,104,604.88 |           |

#### （五） 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

|      |               |        |               |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| 账 龄  | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 36,035,739.67 | 87.72  | 36,798,058.58 | 98.38  |
| 1至2年 | 4,517,303.82  | 11.00  | 489,920.23    | 1.31   |
| 2至3年 | 426,182.73    | 1.04   | 109,775.04    | 0.29   |
| 3年以上 | 99,190.08     | 0.24   | 8,500.00      | 0.02   |
| 合 计  | 41,078,416.30 | 100.00 | 37,406,253.85 | 100.00 |

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

|              |               |                    |
|--------------|---------------|--------------------|
| 单位名称         | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
| 重庆博飞医药有限公司   | 6,600,000.00  | 16.07              |
| 潍坊新捷医药科技有限公司 | 4,950,000.00  | 12.05              |
| 临沂洪福医药有限公司   | 4,200,000.00  | 10.22              |
| 浙江济海贸易发展有限公司 | 3,031,600.00  | 7.38               |
| 云南富宁湘桂糖业有限公司 | 2,038,500.00  | 4.96               |
| 合 计          | 20,820,100.00 | 50.68              |

(六) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 60,947,151.46 | 18,057,635.87 |
| 减：坏账准备 | 11,266,070.69 | 12,677,426.91 |
| 合 计    | 49,681,080.77 | 5,380,208.96  |

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 50,603,060.79 | 5,755,593.15  |
| 1至2年   | 280,637.20    | 340,096.82    |
| 2至3年   | 57,554.75     | 13,000.00     |
| 3至4年   | 11,000.00     | 404,012.80    |
| 4至5年   | 396,240.80    | 921,410.06    |
| 5年以上   | 9,598,657.92  | 10,623,523.04 |
| 减：坏账准备 | 11,266,070.69 | 12,677,426.91 |
| 合 计    | 49,681,080.77 | 5,380,208.96  |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 备用金（市场开发费） | 9,530,797.88  | 10,069,065.20 |
| 资金拆借       | 1,110,528.39  | 2,885,984.84  |
| 保证金、押金等    | 50,305,825.19 | 5,102,585.83  |
| 减：坏账准备     | 11,266,070.69 | 12,677,426.91 |
| 合 计        | 49,681,080.77 | 5,380,208.96  |

(3) 坏账准备计提情况

| 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   | 9,937,627.22 |                      | 2,739,799.69         | 12,677,426.91 |
| 本期计提          | 1,485,381.84 |                      |                      | 1,485,381.84  |
| 本期冲回          | 2,896,738.06 |                      |                      | 2,896,738.06  |
| 2023年12月31日余额 | 8,526,271.00 |                      | 2,739,799.69         | 11,266,070.69 |

(4) 坏账准备情况

| 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 |               |
| 其他应收款项 | 12,677,426.91 | 1,485,381.84 | 2,896,738.06 |       |      | 11,266,070.69 |
| 合计     | 12,677,426.91 | 1,485,381.84 | 2,896,738.06 |       |      | 11,266,070.69 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 仁宏医药有限公司     | 货款    | 47,800,000.00 | 1年以内 | 78.43                | 2,131,880.00 |
| 马传荣          | 市场督察费 | 1,415,178.72  | 1年以内 | 2.32                 | 63,116.97    |
| 山东国玉投资开发有限公司 | 资金拆借  | 899,799.69    | 5年以上 | 1.48                 | 779,226.53   |
| 孟宪波          | 市场开发费 | 860,173.83    | 5年以上 | 1.41                 | 744,910.54   |
| 古方中          | 市场开发费 | 849,426.22    | 5年以上 | 1.39                 | 735,603.11   |
| 合计           |       | 51,824,578.46 |      | 85.03                | 4,454,737.15 |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 项目       | 期末余额           |                 |                | 期初余额           |                 |                |
|----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|          | 账面余额           | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料      | 35,647,014.38  | 1,102,958.38    | 34,544,056.00  | 50,296,234.10  | 1,337,038.40    | 48,959,195.70  |
| 库存商品     | 80,905,785.79  | 2,525,613.43    | 78,380,172.36  | 56,177,693.52  | 1,732,288.74    | 54,445,404.78  |
| 在产品      | 19,406,127.29  |                 | 19,406,127.29  | 29,604,214.17  |                 | 29,604,214.17  |
| 周转材料及包装物 | 6,996,950.92   |                 | 6,996,950.92   | 9,052,289.10   |                 | 9,052,289.10   |
| 合计       | 142,955,878.38 | 3,628,571.81    | 139,327,306.57 | 145,130,430.89 | 3,069,327.14    | 142,061,103.75 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

| 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         | 转销 |              |
| 原材料  | 1,337,038.40 | 69,569.75  |    | 303,649.77 |    | 1,102,958.38 |
| 库存商品 | 1,732,288.74 | 793,324.69 |    |            |    | 2,525,613.43 |

|     |              |            |  |            |  |              |
|-----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|
| 合 计 | 3,069,327.14 | 862,894.44 |  | 303,649.77 |  | 3,628,571.81 |
|-----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|

(八) 其他流动资产

| 项 目  | 期末余额   | 期初余额   |
|------|--------|--------|
| 其他税费 | 480.00 | 480.00 |
| 合 计  | 480.00 | 480.00 |

(九) 固定资产

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 309,121,090.55 | 330,389,132.30 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 | 360,588.99     |                |
| 合 计    | 308,760,501.56 | 330,389,132.30 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 其他设备          | 合 计            |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 334,442,023.03 | 195,256,922.08 | 1,672,685.59 | 28,250,674.75 | 559,622,305.45 |
| 2.本期增加金额   | 7,512,377.81   | 2,693,370.56   | 94,669.67    | 481,046.49    | 10,781,464.53  |
| (1) 购置     | 7,430,694.64   | 2,693,370.56   | 94,669.67    | 481,046.49    | 10,699,781.36  |
| (2) 在建工程转入 | 81,683.17      |                |              |               | 81,683.17      |
| 3.本期减少金额   |                |                | 638,996.46   | 13,041.47     | 652,037.93     |
| (1) 处置或报废  |                |                | 638,996.46   | 13,041.47     | 652,037.93     |
| 4.期末余额     | 341,954,400.84 | 197,950,292.64 | 1,128,358.80 | 28,718,679.77 | 569,751,732.05 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 77,345,735.27  | 125,552,587.44 | 1,608,906.60 | 24,725,943.84 | 229,233,173.15 |
| 2.本期增加金额   | 16,575,061.98  | 14,037,149.74  | 67,232.52    | 1,330,346.72  | 32,009,790.96  |
| (1) 计提     | 16,575,061.98  | 14,037,149.74  | 67,232.52    | 1,330,346.72  | 32,009,790.96  |
| 3.本期减少金额   |                |                | 607,046.63   | 5,275.98      | 612,322.61     |
| (1) 处置或报废  |                |                | 607,046.63   | 5,275.98      | 612,322.61     |
| 4.期末余额     | 93,920,797.25  | 139,589,737.18 | 1,069,092.49 | 26,051,014.58 | 260,630,641.50 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     |                |                |              |               |                |
| 2.本期增加金额   |                | 344,836.56     | 135.49       | 15,616.94     | 360,588.99     |
| (1) 计提     |                | 344,836.56     | 135.49       | 15,616.94     | 360,588.99     |

|          |                |               |           |              |                |
|----------|----------------|---------------|-----------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 |                |               |           |              |                |
| 4.期末余额   |                | 344,836.56    | 135.49    | 15,616.94    | 360,588.99     |
| 四、账面价值   |                |               |           |              |                |
| 1.期末账面价值 | 248,033,603.59 | 58,015,718.90 | 59,130.82 | 2,652,048.25 | 308,760,501.56 |
| 2.期初账面价值 | 257,096,287.76 | 69,704,334.64 | 63,778.99 | 3,524,730.91 | 330,389,132.30 |

(十) 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,755,153.95 | 2,755,153.95 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 2,755,153.95 | 2,755,153.95 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 931,319.64   | 931,319.64   |
| 2.本期增加金额 | 465,659.82   | 465,659.82   |
| (1) 计提   | 465,659.82   | 465,659.82   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 1,396,979.46 | 1,396,979.46 |
| 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 | 1,358,174.49 | 1,358,174.49 |
| 2.期初账面价值 | 1,823,834.31 | 1,823,834.31 |

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 商标权       | 专有技术           | 软件及其他        | 合 计            |
|----------|---------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |           |                |              |                |
| 1.期初余额   | 82,744,103.15 | 10,400.00 | 140,652,725.40 | 3,122,935.35 | 226,530,163.90 |
| 2.本期增加金额 |               |           | 5,231,731.96   | 3,136,725.61 | 8,368,457.57   |
| (1) 购置   |               |           | 451,000.00     | 991,150.38   | 1,442,150.38   |

|            |               |           |                |              |                |
|------------|---------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
| (2) 一致性评价  |               |           | 4,780,731.96   |              | 4,780,731.96   |
| (3) 在建工程转入 |               |           |                | 2,145,575.23 | 2,145,575.23   |
| 3.本期减少金额   |               |           |                |              |                |
| 4.期末余额     | 82,744,103.15 | 10,400.00 | 145,884,457.36 | 6,259,660.96 | 234,898,621.47 |
| 二、累计摊销     |               |           |                |              |                |
| 1.期初余额     | 16,639,896.55 | 10,400.00 | 94,134,950.48  | 409,843.43   | 111,195,090.46 |
| 2.本期增加金额   | 1,933,705.05  |           | 13,557,237.94  | 523,202.34   | 16,014,145.33  |
| (1) 计提     | 1,933,705.05  |           | 13,557,237.94  | 523,202.34   | 16,014,145.33  |
| 3.本期减少金额   |               |           |                |              |                |
| 4.期末余额     | 18,573,601.60 | 10,400.00 | 107,692,188.42 | 933,045.77   | 127,209,235.79 |
| 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   | 64,170,501.55 |           | 38,192,268.94  | 5,326,615.19 | 107,689,385.68 |
| 2.期初账面价值   | 66,104,206.60 |           | 46,517,774.92  | 2,713,091.92 | 115,335,073.44 |

(十二) 开发支出

| 项 目      | 期初余额          | 本期增加         |    | 本期减少   |              |            | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|----|--------|--------------|------------|---------------|
|          |               | 内部开发支出       | 外购 | 计入当期损益 | 确认为无形资产      | 其他         |               |
| 补益类用药    | 4,354,033.95  | 288,679.24   |    |        |              |            | 4,642,713.19  |
| 风湿免疫系统用药 | 2,787,954.18  |              |    |        |              |            | 2,787,954.18  |
| 呼吸系统用药   | 11,200,718.15 | 180,000.00   |    |        | 4,780,731.96 | 756,000.00 | 5,843,986.19  |
| 抗菌消炎类用药  | 13,714,118.72 | 1,037,735.85 |    |        |              |            | 14,751,854.57 |
| 神经系统用药   | 16,937,467.56 | 1,349,056.60 |    |        |              |            | 18,286,524.16 |
| 糖尿病用药    | 6,438,490.61  | 666,392.45   |    |        |              |            | 7,104,883.06  |
| 消化系统用药   | 740,000.00    |              |    |        |              |            | 740,000.00    |
| 心脑血管系统用药 | 8,395,584.80  | 707,052.82   |    |        |              |            | 9,102,637.62  |
| 皮肤外用药    |               | 1,000,000.00 |    |        |              |            | 1,000,000.00  |
| 合 计      | 64,568,367.97 | 5,228,916.96 |    |        | 4,780,731.96 | 756,000.00 | 64,260,552.97 |

注：对于新药研发以取得国家临床批文作为资本化开始时点，对于仿制药研发（一致性评价）以支付第一笔款项时作为资本化开始时点。

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目      | 期末余额          |                | 期初余额          |                |
|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       |
| 递延所得税资产： |               |                |               |                |
| 资产减值准备   | 19,825,059.14 | 132,167,060.93 | 17,642,466.94 | 117,616,446.27 |
| 可抵扣亏损    | 12,850,915.45 | 85,672,769.63  | 12,887,215.07 | 85,914,767.15  |
| 租赁负债     | 218,911.51    | 1,459,410.03   | 287,124.11    | 1,914,160.71   |
| 小 计      | 32,894,886.10 | 219,299,240.59 | 30,816,806.12 | 205,445,374.13 |
| 递延所得税负债： |               |                |               |                |
| 使用权资产    | 203,726.17    | 1,358,174.49   | 273,575.15    | 1,823,834.31   |
| 小计       | 203,726.17    | 1,358,174.49   | 273,575.15    | 1,823,834.31   |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 73,822,038.89 | 36,506,321.50 |
| 合 计   | 73,822,038.89 | 36,506,321.50 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年 度    | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2029 年 | 13,989,160.52 | 13,989,160.52 |    |
| 2030 年 | 22,018,945.76 | 22,018,945.76 |    |
| 2031 年 | 230,297.80    | 230,297.80    |    |
| 2032 年 | 267,917.42    | 267,917.42    |    |
| 2033 年 | 37,315,717.39 |               |    |
| 合 计    | 73,822,038.89 | 36,506,321.50 |    |

(十四) 其他非流动资产

| 项 目             | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付专有技术款（一致性评价等） | 4,275,000.00  |      | 4,275,000.00  | 7,646,000.00  |      | 7,646,000.00  |
| 预付设备及工程款        | 11,977,965.60 |      | 11,977,965.60 | 21,631,913.10 |      | 21,631,913.10 |
| 合 计             |               |      | 16,252,965.60 | 29,277,913.10 |      | 29,277,913.10 |

|  |               |  |  |  |  |  |
|--|---------------|--|--|--|--|--|
|  | 16,252,965.60 |  |  |  |  |  |
|--|---------------|--|--|--|--|--|

(十五) 所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末情况           |                |      |                   | 期初情况           |                |      |      |
|------|----------------|----------------|------|-------------------|----------------|----------------|------|------|
|      | 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 | 36,000,000.00  | 36,000,000.00  | 质押   | 为山东庆泰物资有限公司提供质押担保 |                |                |      |      |
| 固定资产 | 218,504,107.81 | 151,543,455.05 | 抵押   | 借款                | 218,504,107.81 | 154,994,979.53 | 抵押   | 借款   |
| 无形资产 | 78,961,370.94  | 61,059,754.93  | 抵押   | 借款                | 78,961,370.94  | 62,437,591.36  | 抵押   | 借款   |
| 合计   | 333,465,478.75 | 248,603,209.98 |      |                   | 297,465,478.75 | 217,432,570.89 |      |      |

注：公司为山东庆泰物资有限公司以定期存单 3600 万元提供的质押担保已于 2024 年 3 月 11 日因山东庆泰物资有限公司还清贷款而解除。

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 123,000,000.00 | 148,000,000.00 |
| 质押借款 | 34,900,000.00  | 34,900,000.00  |
| 信用借款 | 5,000,000.00   |                |
| 保证借款 | 30,000,000.00  |                |
| 合计   | 192,900,000.00 | 182,900,000.00 |

注 1：公司以其房产作抵押、林凡儒提供担保，向临商银行股份有限公司金雀山支行取得借款 3,000 万元；

注 2：公司以其房产作抵押，山东庆泰物资有限公司提供定期存单质押，向中国农业发展银行临沂市分行取得借款 5,000 万元；

注 3：公司以发明专利作质押，翔宇实业集团有限公司、山东大陆企业集团有限公司、林凡儒提供担保，向山东临沂罗庄农村商业银行股份有限公司取得借款 990 万元；

注 4：公司以林凡儒、邵长秀提供担保，向平安银行股份有限公司临沂分行取得借款 3,000 万元；

注 5：子公司以发明专利作质押，翔宇实业集团有限公司、聂昌盛、林凡儒提供担保，向山东临沂河东农村商业银行

股份有限公司取得借款 2,500 万元；

注 6：子公司以房产及土地使用权作抵押，翔宇实业集团有限公司、林凡儒、邵长秀及本公司提供担保，向上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行取得借款 4,300 万元。

(十七) 应付票据

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 501,428.00 | 1,540,419.55 |
| 合计     | 501,428.00 | 1,540,419.55 |

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 23,008,403.88 | 42,907,963.56 |
| 1 年以上         | 8,854,815.52  | 5,230,614.16  |
| 合计            | 31,863,219.40 | 48,138,577.72 |

(十九) 合同负债

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收销售款 | 12,723,586.30 | 43,501,403.46 |
| 合计    | 12,723,586.30 | 43,501,403.46 |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,900,434.90 | 76,446,957.08 | 78,393,346.12 | 1,954,045.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,416,309.86 | 11,844,016.19 | 15,260,326.05 |              |
| 合计             | 7,316,744.76 | 88,290,973.27 | 93,653,672.17 | 1,954,045.86 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,694,286.61 | 64,305,081.16 | 64,045,321.91 | 1,954,045.86 |
| 2、职工福利费       |              | 3,285,366.43  | 3,285,366.43  |              |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 3、社会保险费       | 328,051.50   | 4,381,923.78  | 4,709,975.28  |              |
| 其中：医疗保险费      | 118,703.79   | 3,982,013.62  | 4,100,717.41  |              |
| 工伤保险费         | 209,347.71   | 399,910.16    | 609,257.87    |              |
| 4、住房公积金       | 1,878,096.79 | 4,320,634.50  | 6,198,731.29  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 153,951.21    | 153,951.21    |              |
| 合计            | 3,900,434.90 | 76,446,957.08 | 78,393,346.12 | 1,954,045.86 |

### 3. 设定提存计划情况

| 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 | 3,269,486.43 | 11,380,466.00 | 14,649,952.43 |      |
| 2、失业保险费  | 146,823.43   | 463,550.19    | 610,373.62    |      |
| 合计       | 3,416,309.86 | 11,844,016.19 | 15,260,326.05 |      |

### (二十一) 应交税费

| 税种      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,056,076.85  | 12,098,737.49 |
| 土地使用税   | 473,654.88    | 827,045.04    |
| 房产税     | 556,349.77    | 559,100.47    |
| 城市维护建设税 | 54,401.05     | 683,199.38    |
| 教育费附加   | 36,316.85     | 394,332.38    |
| 地方教育费附加 | 14,931.44     | 228,482.19    |
| 企业所得税   | 8,262,959.75  | 9,687,688.10  |
| 个人所得税   | 263,160.00    | 206,642.43    |
| 印花税等    | 169,136.40    | 86,373.34     |
| 合计      | 10,886,986.99 | 24,771,600.82 |

### (二十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 30,719,870.25 | 28,711,860.85 |
| 合计     | 30,719,870.25 | 28,711,860.85 |

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 押金、保证金等 | 23,445,672.76 | 22,362,040.41 |
| 资金拆借    | 2,356,497.49  | 1,353,027.75  |
| 预提市场费   | 4,917,700.00  | 4,996,792.69  |
| 合计      | 30,719,870.25 | 28,711,860.85 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 550,458.72 | 550,458.72 |
| 合计         | 550,458.72 | 550,458.72 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,654,066.11 | 5,655,182.44 |
| 合计    | 1,654,066.11 | 5,655,182.44 |

(二十五) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 1,605,504.58 | 2,155,963.30 |
| 减：未确认融资费用    | 146,094.55   | 241,802.59   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 550,458.72   | 550,458.72   |
| 合计           | 908,951.31   | 1,363,701.99 |

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末余额         | 形成原因  |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 6,875,967.66 | 2,160,000.00 | 845,725.31 | 8,190,242.35 | 与资产相关 |
| 合计   | 6,875,967.66 | 2,160,000.00 | 845,725.31 | 8,190,242.35 |       |

2. 政府补助项目情况

| 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 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|------|----------|-------------|------------|------|------|-------------|
|    |      |          |             |            |      |      |             |

|                                   |              |              |  |            |  |              |       |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 园区技术项目建设资金                        | 4,221,044.17 | 2,160,000.00 |  | 422,095.00 |  | 5,958,949.17 | 与资产相关 |
| 红衣智能化及在线检测体系建设                    | 2,567,923.49 |              |  | 336,630.31 |  | 2,231,293.18 | 与资产相关 |
| 中药口服制剂技术升级及智能制造技术适用性研究的全程质量控制体系建设 | 87,000.00    |              |  | 87,000.00  |  |              | 与资产相关 |
| 合计                                | 6,875,967.66 | 2,160,000.00 |  | 845,725.31 |  | 8,190,242.35 |       |

(二十七) 股本

| 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 | 191,726,000.00 |             |    |       |    |    | 191,726,000.00 |

(二十八) 资本公积

| 类别           | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、资本溢价(股本溢价) | 193,294,752.02 |       |       | 193,294,752.02 |
| 合计           | 193,294,752.02 |       |       | 193,294,752.02 |

(二十九) 盈余公积

| 类别     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,776,222.05 |       |       | 15,776,222.05 |
| 合计     | 15,776,222.05 |       |       | 15,776,222.05 |

(三十) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 240,958,444.68 | 216,761,357.29 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 13,548.96      | 8,664.37       |
| 调整后期初未分配利润             | 240,971,993.64 | 216,770,021.66 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 46,017,019.18  | 24,201,971.98  |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |                |
| 期末未分配利润                | 286,989,012.82 | 240,971,993.64 |

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 574,442,249.59 | 335,828,183.96 | 556,790,590.82 | 334,824,941.88 |
| 药品销售     | 574,442,249.59 | 335,828,183.96 | 556,790,590.82 | 334,824,941.88 |
| 二、其他业务小计 | 586,490.05     | 321,967.10     | 793,016.74     | 315,437.95     |
| 合计       | 575,028,739.64 | 336,150,151.06 | 557,583,607.56 | 335,140,379.83 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 药品销售           | 其他业务收入     |
|---------|----------------|------------|
| 在某一时点确认 | 574,442,249.59 | 586,490.05 |

(三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 1,609,263.22 | 1,860,006.94 |
| 城市维护建设税 | 1,761,071.93 | 1,703,554.66 |
| 房产税     | 2,233,694.85 | 2,238,746.90 |
| 教育费附加   | 928,872.61   | 899,846.86   |
| 地方教育费   | 644,374.68   | 599,897.94   |
| 印花税     | 369,671.88   | 223,560.01   |
| 车船税等    | 18,955.96    | 2,077.02     |
| 合计      | 7,565,905.13 | 7,527,690.33 |

(三十三) 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 业务拓展费 | 36,540,400.74 | 35,100,788.65 |
| 职工薪酬  | 30,423,346.92 | 25,243,989.21 |
| 差旅费   | 6,703,115.71  | 5,440,136.73  |
| 赠样品费  | 2,042,452.75  | 287,102.83    |
| 车辆费用  | 162,171.83    | 252,173.64    |
| 办公费   | 1,026,781.15  | 718,789.89    |
| 会务费   | 551,265.60    | 211,554.00    |
| 业务招待费 | 53,496.52     | 33,320.00     |
| 折旧费   | 60,704.11     | 61,731.57     |
| 其他    | 181,561.02    | 237,222.02    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 77,745,296.35 | 67,586,808.54 |
|----|---------------|---------------|

(三十四) 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销  | 16,090,145.33 | 14,883,669.57 |
| 职工薪酬    | 15,657,500.12 | 14,773,947.13 |
| 折旧费     | 3,288,194.38  | 2,030,561.60  |
| 中介服务费   | 707,770.56    | 711,894.38    |
| 办公费     | 524,656.70    | 632,121.42    |
| 车辆费用    | 614,306.08    | 743,399.54    |
| 使用权资产摊销 | 465,659.82    | 465,659.82    |
| 交通费     | 183,855.88    | 405,916.75    |
| 招待费     | 150,008.59    | 88,739.61     |
| 水电气费    | 327,146.91    | 352,640.58    |
| 绿化费     | 10,011.80     | 40,119.50     |
| 差旅费     | 183,855.88    | 485,915.38    |
| 其他      | 561,628.39    | 1,005,065.69  |
| 合计      | 38,764,740.44 | 36,619,650.97 |

(三十五) 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 工艺提升 | 31,373,436.64 | 24,542,178.66 |
| 产品提升 | 3,392,580.13  | 7,462,777.90  |
| 仿制药  | 2,948,985.61  | 5,759,150.51  |
| 新药   | 814,611.35    | 3,396,688.09  |
| 合计   | 38,529,613.73 | 41,160,795.16 |

(三十六) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 10,098,129.38 | 12,937,711.12 |
| 减：利息收入 | 118,045.83    | 92,768.10     |
| 手续费等   | 83,288.56     | 81,593.37     |
| 合计     | 10,063,372.11 | 12,926,536.39 |

(三十七) 其他收益

| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 加计抵减                           | 2,146,416.11 |              | 与收益相关       |
| 园区技术项目建设资金                     | 422,095.00   | 314,095.00   | 与资产相关       |
| 红衣智能化及在线检测体系建设                 | 336,630.31   | 269,119.00   | 与资产相关       |
| 红衣智能化及在线检测体系建设(技改)             |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 中药口服制剂技术升级及智能制造技术适用性研究的全程质量控制体 | 87,000.00    |              | 与资产相关       |
| 财政补助金                          | 241,600.00   |              | 与收益相关       |
| 微纳生化传感材料及器件(技改)                | 500,000.00   |              | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                           | 306,174.41   | 386,429.81   | 与收益相关       |
| 知识产权专利奖励金                      |              | 240,000.00   | 与收益相关       |
| 省级研发奖励资金                       | 642,663.01   | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 市级科技创新发展资金                     |              | 106,382.10   | 与收益相关       |
| 其他                             | 20,000.00    | 37,431.00    | 与收益相关       |
| 合计                             | 4,702,578.84 | 1,653,456.91 |             |

(三十八) 投资收益

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-------|---------------|------------|
| 票据贴现息 | -1,612,986.08 |            |
| 其他    |               | -12,941.52 |
| 合计    | -1,612,986.08 | -12,941.52 |

(三十九) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款信用减值损失  | -15,748,260.45 | -30,235,113.76 |
| 其他应收款信用减值损失 | 1,411,356.22   | -1,535,150.92  |
| 合计          | -14,336,904.23 | -31,770,264.68 |

(四十) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -559,244.67 | -2,420,293.61 |
| 固定资产减值损失 | -360,588.99 |               |
| 合计       | -919,833.66 | -2,420,293.61 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目                         | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------------------------|----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | 7,382.51 | -2,036.81 |
| 合计                         | 7,382.51 | -2,036.81 |

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 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 |
|------|------------|------------|---------------|
| 债务清理 |            | 71,000.00  |               |
| 其他   | 353,752.44 | 32,153.80  | 353,752.44    |
| 合计   | 353,752.44 | 103,153.80 | 353,752.44    |

(四十三) 营业外支出

| 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 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 罚款、滞纳金 | 88,409.39  | 5,319.39  | 88,409.39     |
| 捐赠支出   | 130,000.00 | 60,000.00 | 130,000.00    |
| 其他     | 180,983.27 | 0.37      | 180,983.27    |
| 合计     | 399,392.66 | 65,319.76 | 399,392.66    |

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 10,387,249.86 | 13,622,448.10  |
| 递延所得税费用            | -2,147,928.96 | -13,582,960.70 |
| 合计                 | 8,239,320.90  | 39,487.40      |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 54,004,257.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,100,638.70  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -50,416.42    |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -127,260.24   |
| 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 | 6,099,723.29  |
| 研发费用加计扣除                       | -5,783,364.43 |
| 所得税费用                          | 8,239,320.90  |

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入       | 118,045.83    | 92,768.10     |
| 政府补助       | 3,870,437.42  | 1,697,333.40  |
| 收到保证金及往来款等 | 55,433,559.71 | 19,600,518.24 |
| 合计         | 59,422,042.96 | 21,390,619.74 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 期间费用       | 53,738,909.59  | 47,212,560.43 |
| 支付保证金及往来款等 | 84,147,767.13  | 23,965,428.35 |
| 合计         | 137,886,676.72 | 71,177,988.78 |

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来  | 310,280,000.00 | 336,954,500.00 |
| 非关联方往来 | 11,197,208.00  | 58,500,000.00  |
| 合计     | 321,477,208.00 | 395,454,500.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来  | 267,640,840.00 | 291,024,916.67 |
| 非关联方往来 | 7,197,208.00   | 105,500,000.00 |
| 支付租赁款  | 600,000.00     | 550,458.72     |
| 合计     | 275,438,048.00 | 397,075,375.39 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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 | 182,900,000.00 | 207,800,000.00 |       | 197,800,000.00 |       | 192,900,000.00 |
| 合计   | 182,900,000.00 | 207,800,000.00 |       | 197,800,000.00 |       | 192,900,000.00 |

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                |
| 净利润                              | 45,764,937.08   | 24,068,013.27  |
| 加：资产减值准备                         | 919,833.66      | 2,420,293.61   |
| 信用减值损失                           | 14,336,904.23   | 31,770,264.68  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 32,009,790.96   | 34,573,030.84  |
| 使用权资产折旧                          | 465,659.82      | 465,659.82     |
| 无形资产摊销                           | 16,014,145.33   | 14,883,669.57  |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                |
| 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） | -7,382.51       | 2,036.81       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                 |                |
| 净敞口套期损失（收益以“—”号填列）               |                 |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 10,098,129.38   | 12,937,711.12  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,078,079.98   | -13,513,111.73 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -69,848.98      | -69,848.97     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 2,174,552.51    | -8,534,899.01  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -61,275,735.62  | -32,414,989.55 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -144,820,398.06 | 24,872,486.48  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -86,467,492.18  | 91,460,316.94  |
| 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                    |                 |                |
| 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                          | 15,460,480.20   | 57,010,948.46  |

|              |                |               |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 57,010,948.46  | 10,354,725.26 |
| 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 | -41,550,468.26 | 46,656,223.20 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 15,460,480.20 | 57,010,948.46 |
| 其中：库存现金        | 13,499.75     | 14,023.16     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 15,446,980.45 | 56,996,925.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,460,480.20 | 57,010,948.46 |

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 10,422,442.26 | 8,398,882.97  |
| 折旧与摊销费     | 3,079,491.80  | 2,429,658.90  |
| 直接投入       | 21,883,050.37 | 26,038,316.29 |
| 委托外部研发费    | 7,578,691.94  | 9,333,232.22  |
| 其他         | 794,854.32    | 689,376.41    |
| 合计         | 43,758,530.69 | 46,889,466.79 |
| 其中：费用化研发支出 | 38,529,613.73 | 41,160,795.16 |
| 资本化研发支出    | 5,228,916.96  | 5,728,671.63  |

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目       | 期初余额          | 本期增加         |    | 本期减少   |              |            | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|----|--------|--------------|------------|---------------|
|          |               | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产      | 其他         |               |
| 补益类用药    | 4,354,033.95  | 288,679.24   |    |        |              |            | 4,642,713.19  |
| 风湿免疫系统用药 | 2,787,954.18  |              |    |        |              |            | 2,787,954.18  |
| 呼吸系统用药   | 11,200,718.15 | 180,000.00   |    |        | 4,780,731.96 | 756,000.00 | 5,843,986.19  |
| 抗菌消炎类用药  | 13,714,118.72 | 1,037,735.85 |    |        |              |            | 14,751,854.57 |
| 神经系统用药   | 16,937,467.56 | 1,349,056.60 |    |        |              |            | 18,286,524.16 |
| 糖尿病用药    | 6,438,490.61  | 666,392.45   |    |        |              |            | 7,104,883.06  |

|          |               |              |  |  |              |            |               |
|----------|---------------|--------------|--|--|--------------|------------|---------------|
| 消化系统用药   | 740,000.00    |              |  |  |              |            | 740,000.00    |
| 心脑血管系统用药 | 8,395,584.80  | 707,052.82   |  |  |              |            | 9,102,637.62  |
| 皮肤外用用药   |               | 1,000,000.00 |  |  |              |            | 1,000,000.00  |
| 合计       | 64,568,367.97 | 5,228,916.96 |  |  | 4,780,731.96 | 756,000.00 | 64,260,552.97 |

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质                       | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|----------------|-----|-------|----------------------------|---------|----|---------|
|                |     |       |                            | 直接      | 间接 |         |
| 仁和堂药业有限公司      | 临沂市 | 临沂市   | 片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药等药品制造销售  | 100.00  |    | 同一控制下合并 |
| 山东诺维尔斯医药科技有限公司 | 临沂市 | 临沂市   | 医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发 | 50.00   |    | 设立      |

注：临沂医药集团有限公司与本公司（同受翔宇实业集团有限公司控制）于2013年12月24日签订授权委托书，其在山东诺维尔斯医药科技有限公司的20.00%表决权由本公司代为行使，本公司表决权比例合计为70.00%，将山东诺维尔斯医药科技有限公司纳入合并范围。

## 八、 政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

| 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 |
|--------|--------------|--------------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 6,875,967.66 | 2,160,000.00 |             | 845,725.31 |        | 8,190,242.35 | 与资产相关    |
| 合计     | 6,875,967.66 | 2,160,000.00 |             | 845,725.31 |        | 8,190,242.35 | —        |

### (二) 计入当期损益的政府补助

| 类型   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 4,702,578.84 | 1,653,456.91 |
| 合计   | 4,702,578.84 | 1,653,456.91 |

## 九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地  | 业务性质       | 注册资本(万元)  | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|------|------------|-----------|-----------------|------------------|
| 翔宇实业集团有限公司 | 山东临沂 | 药业、汽车、房产投资 | 30,000.00 | 52.1786         | 52.1786          |

注：本公司的实际控制人为林凡儒、邵长秀。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 临沂医药集团有限公司           | 受同一公司控制     |
| 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司     | 受同一公司控制     |
| 临沂中瑞医药有限公司           | 受同一公司控制     |
| 山东翔宇房地产开发有限公司        | 受同一公司控制     |
| 乌海市仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 蒙阴县仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 内蒙古仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 山东翔宇资产管理股份有限公司       | 受同一公司控制     |
| 山东翔宇医药电子商务有限公司       | 受同一公司控制     |
| 费县仁和堂医药连锁有限公司        | 受同一公司控制     |
| 翔宇(临沂)医疗器械有限公司       | 受同一公司控制     |
| 包头市仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 临沂翔宇广告传媒有限公司         | 受同一公司控制     |
| 山东翔宇发展投资控股有限公司       | 受同一公司控制     |
| 北京赛富资本管理有限公司         | 受同一公司控制     |
| 山东翔宇医疗咨询有限公司         | 受同一公司控制     |
| 山东安媪儿母婴护理有限公司        | 受同一公司控制     |
| 北京羲之资本管理有限公司         | 受同一公司控制     |
| 临沂翔宇小额贷款股份有限公司       | 受同一公司控制     |
| 仁和堂医药集团国医堂连锁(菏泽)有限公司 | 受同一公司控制     |
| 菏泽市仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 济宁市仁和堂医药连锁有限公司       | 受同一公司控制     |
| 仁和堂(山东)医药有限公司        | 受同一公司控制     |

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| 仁和堂医药集团有限公司            | 受同一公司控制            |
| 山东仁仁健康科技有限公司           | 受同一公司控制            |
| 海通（临沂）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 受同一公司控制            |
| 临沂城发翔宇文旅康养产业发展有限公司     | 母公司参股公司            |
| 临沂康盈股权投资基金管理中心（有限合伙）   | 受同一公司控制            |
| 临沂儒林股权投资（基金）管理有限公司     | 受同一公司控制            |
| 临沂瑞盈股权投资中心（有限合伙）       | 受同一公司控制            |
| 临沂市兰山区仁和堂医院有限公司        | 受同一公司控制            |
| 内蒙古仁和堂包中药业有限公司         | 受同一公司控制            |
| 内蒙古姓灵医药有限公司            | 受同一公司控制            |
| 仁和堂（内蒙古）医药有限公司         | 受同一公司控制            |
| 山东翔宇康养医疗有限公司           | 受同一公司控制            |
| 翔宇（山东）医药物流有限公司         | 受同一公司控制            |
| 仁和堂惠民大药房（兰陵）有限公司       | 受同一公司控制            |
| 翔宇（山东）互联网医院有限公司        | 受同一公司控制            |
| 林祥宇、林凡友、王成健            | 董事                 |
| 朱国英                    | 董事、总经理             |
| 徐步玺                    | 监事，公司股东（持股比例 5%以上） |
| 吴建威、王世礼                | 监事                 |

#### （四） 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称            | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        |               | 上期发生额        |               |
|------------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                  |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例（%） | 金额           | 占同类交易金额的比例（%） |
| 临沂中瑞医药有限公司       | 销售     | 药品     | 市场定价          |              |               | 87,416.97    | 0.02          |
| 临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司 | 销售     | 药品     | 市场定价          | 788,014.51   | 0.14          | 6,806,714.23 | 1.22          |
| 临沂医药集团有限公司       | 销售     | 药品     | 市场定价          | 83,670.44    | 0.01          | 104,109.73   | 0.02          |
| 翔宇实业集团有限公司       | 销售     | 药品     | 市场定价          | 306,840.16   | 0.05          | 322,242.83   | 0.06          |
| 山东翔宇房地产开发有限公司    | 销售     | 药品     | 市场定价          | 187,408.14   | 0.03          | 1,547,529.20 | 0.28          |
| 乌海市仁和堂医药连锁有限公司   | 销售     | 药品     | 市场定价          | 719,098.16   | 0.13          | 902,448.85   | 0.16          |
| 临沂翔宇小额贷款股份有限公司   | 销售     | 药品     | 市场定价          | 5,058.71     | 0.00          | 11,223.01    | 0.00          |
| 内蒙古仁和堂医药连锁有      | 销售     | 药品     | 市场定           | 3,218,588.73 | 0.56          | 1,286,627.79 | 0.23          |

|                      |    |    |      |               |      |               |      |
|----------------------|----|----|------|---------------|------|---------------|------|
| 限公司                  |    |    | 价    |               |      |               |      |
| 山东翔宇资产管理股份有限公司       | 销售 | 药品 | 市场定价 | 530.97        | 0.00 | 2,336.28      | 0.00 |
| 山东翔宇医药电子商务有限公司       | 销售 | 药品 | 市场定价 | 10,884.96     | 0.00 | 51,938.05     | 0.01 |
| 山东安媿儿母婴护理有限公司        | 销售 | 药品 | 市场定价 | 26,523.02     | 0.00 | 67,377.88     | 0.01 |
| 包头市仁和堂医药连锁有限公司       | 销售 | 药品 | 市场定价 | 1,051,163.97  | 0.18 | 789,994.07    | 0.14 |
| 仁和堂医药集团国医堂连锁（菏泽）有限公司 | 销售 | 药品 | 市场定价 | 864,747.36    | 0.15 |               |      |
| 菏泽市仁和堂医药连锁有限公司       | 销售 | 药品 | 市场定价 | 124,955.10    | 0.02 |               |      |
| 济宁市仁和堂医药连锁有限公司       | 销售 | 药品 | 市场定价 | 1,266,320.61  | 0.22 |               |      |
| 仁和堂（山东）医药有限公司        | 销售 | 药品 | 市场定价 | 10,641,835.70 | 1.85 | 2,922,381.95  | 0.52 |
| 仁和堂医药集团有限公司          | 销售 | 药品 | 市场定价 | 246,787.53    | 0.04 | 206,415.75    | 0.04 |
| 山东仁仁健康科技有限公司         | 销售 | 药品 | 市场定价 | 9,244.61      | 0.00 | 9,442.48      | 0.00 |
| 临沂市兰山区仁和堂医院有限公司      | 销售 | 药品 | 市场定价 | 5,442.48      | 0.00 |               |      |
| 小计                   | —  | —  | —    | 19,557,115.16 |      | 15,118,199.07 |      |

| 关联方名称            | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |               | 上期发生额      |               |
|------------------|--------|--------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                  |        |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例（%） | 金额         | 占同类交易金额的比例（%） |
| 临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司 | 采购     | 药品     | 市场定价          | 166,389.48 | 0.05          | 157,164.46 | 0.05          |
| 合计               |        |        |               | 166,389.48 |               | 157,164.46 |               |

## 2. 关联租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称      | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用  | 上期确认的租赁费用  |
|------------|------------|--------|------------|------------|
| 翔宇实业集团有限公司 | 翔宇药业股份有限公司 | 房产     | 465,659.82 | 465,659.82 |

## 3. 关联担保情况

| 担保方            | 被担保方       | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 林凡儒、邵长秀        | 翔宇药业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-1-18 | 2024-1-17 | 否          |
| 林凡儒            | 翔宇药业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-12-6 | 2024-12-2 | 否          |
| 翔宇实业集团有限公司、林凡儒 | 翔宇药业股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2023-7-13 | 2024-7-12 | 否          |

|                    |           |               |           |           |   |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|---|
| 翔宇实业集团有限公司、聂昌盛、林凡儒 | 仁和堂药业有限公司 | 25,000,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-18 | 否 |
| 翔宇实业集团有限公司、林凡儒、邵长秀 | 仁和堂药业有限公司 | 43,000,000.00 | 2023-6-29 | 2024-6-28 | 否 |

#### 4. 关联方资金拆借情况

| 关联方        | 拆入/拆出 | 金额             | 说明 |
|------------|-------|----------------|----|
| 翔宇实业集团有限公司 | 拆入    | 310,280,000.00 |    |
|            | 拆出    | 267,640,840.00 |    |

#### 5. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员报酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 2,343,382.83 | 2,248,123.67 |

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                  | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收票据 | 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司     | 25,800,000.00 |              |               |              |
| 应收账款 | 临沂中瑞医药有限公司           |               |              | 8,888.50      | 233.77       |
| 应收账款 | 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司     | 7,437,196.84  | 3,529,128.05 | 15,387,798.65 | 4,600,055.32 |
| 应收账款 | 临沂医药集团有限公司           | 89,179.60     | 18,504.77    | 1,632.00      | 315.47       |
| 应收账款 | 翔宇实业集团有限公司           | 566,435.80    | 182,974.72   | 219,742.40    | 42,476.21    |
| 应收账款 | 山东翔宇房地产开发有限公司        | 1,965,999.20  | 930,353.93   | 1,754,228.00  | 339,092.27   |
| 应收账款 | 乌海市仁和堂医药连锁有限公司       | 417,265.62    | 71,477.96    | 2,104,826.42  | 623,598.91   |
| 应收账款 | 蒙阴县仁和堂医药连锁有限公司       | 43,848.19     | 39,182.74    | 43,848.19     | 28,014.61    |
| 应收账款 | 内蒙古仁和堂医药连锁有限公司       | 7,625,826.31  | 3,201,350.76 | 8,696,616.31  | 4,499,443.42 |
| 应收账款 | 山东翔宇医药电子商务有限公司       |               |              | 154,852.74    | 59,821.48    |
| 应收账款 | 包头市仁和堂医药连锁有限公司       | 732,545.80    | 152,055.04   | 2,845,887.70  | 1,073,461.46 |
| 应收账款 | 仁和堂医药集团国医堂连锁(菏泽)有限公司 | 461,876.90    | 84,354.29    | 1,785,511.60  | 398,440.29   |

|       |                  |               |               |               |               |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 菏泽市仁和堂医药连锁有限公司   | 149,247.60    | 28,902.18     | 508,219.20    | 120,271.33    |
| 应收账款  | 济宁市仁和堂医药连锁有限公司   | 588,184.80    | 35,796.70     | 1,313,081.00  | 256,302.30    |
| 应收账款  | 仁和堂(山东)医药有限公司    | 12,939,740.97 | 2,023,700.85  | 3,302,291.60  | 567,664.75    |
| 应收账款  | 仁和堂医药集团有限公司      | 512,105.00    | 175,723.58    | 233,249.80    | 45,087.19     |
| 应收账款  | 山东安媿儿母婴护理有限公司    |               |               | 11,108.00     | 2,147.18      |
| 应收账款  | 临沂翔宇小额贷款股份有限公司   | 14,146.00     | 5,446.34      | 8,432.00      | 1,629.91      |
| 应收账款  | 临沂市兰山区仁和堂医院有限公司  | 6,150.00      | 1,276.13      |               |               |
| 应收账款  | 山东仁仁健康科技有限公司     | 408.00        | 84.66         |               |               |
| 其他应收款 | 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司 | 100,000.00    | 41,750.00     | 100,000.00    | 13,920.00     |
| 合计    | —                | 59,450,156.63 | 10,522,062.70 | 38,480,214.11 | 12,671,975.87 |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 翔宇实业集团有限公司       | 1,825,827.75 | 1,285,827.75 |
| 其他应付款 | 山东翔宇医药电子商务有限公司   |              | 678,524.46   |
| 其他应付款 | 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司 |              | 57,246.33    |
| 合计    | —                | 1,825,827.75 | 2,021,598.54 |

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以内   | 50,586,835.53  | 64,692,624.62 |
| 1至2年   | 25,432,512.99  | 26,074,478.12 |
| 2至3年   | 11,765,421.13  | 26,820,979.53 |
| 3至4年   | 22,435,319.95  | 34,226,034.99 |
| 4至5年   | 30,106,246.27  | 8,577,844.23  |
| 5年以上   | 18,126,520.98  | 10,572,061.87 |
| 减：坏账准备 | 100,559,771.98 | 85,459,006.87 |
| 合计     | 57,893,084.87  | 85,505,016.49 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |                |         | 账面价值          |
|------------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |               |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 4,833,245.35   | 3.05   | 4,833,245.35   | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 153,619,611.50 | 96.95  | 95,726,526.63  | 62.31   | 57,893,084.87 |
| 其中：组合1：中药园业务     | 153,619,611.50 | 96.95  | 95,726,526.63  | 62.31   | 57,893,084.87 |
| 合计               | 158,452,856.85 | 100.00 | 100,559,771.98 | 63.46   | 57,893,084.87 |

| 类别               | 期初余额           |        |               |         | 账面价值          |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |               |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 3,759,386.92   | 2.20   | 3,759,386.92  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 167,204,636.44 | 97.80  | 81,699,619.95 | 48.86   | 85,505,016.49 |
| 其中：组合1：中药园业务     | 167,204,636.44 | 97.80  | 81,699,619.95 | 48.86   | 85,505,016.49 |
| 合计               | 170,964,023.36 | 100.00 | 85,459,006.87 | 49.99   | 85,505,016.49 |

#### (1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|------|------|------|----|------------|------|
|      |      |      |    |            |      |

|            |              |              |           |        |              |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------|--------------|
| 富锦市欣悦大药房   | 622,800.00   | 622,800.00   | 4-5年、5年以上 | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 杭州尽力医药有限公司 | 545,981.00   | 545,981.00   | 2-3年、3-4年 | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 榆树市向阳药店    | 246,140.00   | 246,140.00   | 2年以上      | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 邯郸市邯山区鹤祥药房 | 197,504.00   | 197,504.00   | 5年以上      | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 安徽宇虹药业有限公司 | 185,115.00   | 185,115.00   | 3-4年、5年以上 | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 其他公司       | 3,035,705.35 | 3,035,705.35 | 1年以上      | 100.00 | 公司注销, 预计不可收回 |
| 合计         | 4,833,245.35 | 4,833,245.35 | —         | —      | —            |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 中药园业务

| 账龄   | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 50,566,545.09  | 10,492,558.11 | 20.75   | 64,657,296.62  | 12,498,255.44 | 19.33   |
| 1至2年 | 25,380,830.99  | 12,824,933.90 | 50.53   | 25,636,685.52  | 11,169,903.88 | 43.57   |
| 2至3年 | 11,259,927.53  | 8,605,962.61  | 76.43   | 26,221,581.74  | 16,752,968.57 | 63.89   |
| 3至4年 | 21,796,903.15  | 19,477,712.65 | 89.36   | 33,573,113.54  | 25,431,633.51 | 75.75   |
| 4至5年 | 29,297,512.82  | 29,007,467.44 | 99.01   | 7,515,183.03   | 6,680,997.71  | 88.9    |
| 5年以上 | 15,317,891.92  | 15,317,891.92 | 100.00  | 9,600,775.99   | 9,165,860.84  | 95.47   |
| 合计   | 153,619,611.50 | 95,726,526.63 | 62.31   | 167,204,636.44 | 81,699,619.95 | 48.86   |

3. 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额        |       |            |      | 期末余额           |
|-------|---------------|---------------|-------|------------|------|----------------|
|       |               | 计提            | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |                |
| 中药园业务 | 85,459,006.87 | 15,297,244.36 |       | 196,479.25 |      | 100,559,771.98 |
| 合计    | 85,459,006.87 | 15,297,244.36 |       | 196,479.25 |      | 100,559,771.98 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 河南悦欣药业股份有限公司     | 22,470,026.14 | 14.18         | 21,048,951.65 |
| 临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司 | 7,232,327.93  | 4.56          | 3,524,989.70  |
| 仁和堂(山东)医药有限公司    | 7,807,419.47  | 4.93          | 1,920,027.95  |
| 内蒙古仁和堂医药连锁有限公司   | 6,765,507.51  | 4.27          | 3,063,977.34  |
| 国药控股鲁南有限公司       | 6,075,606.92  | 3.83          | 1,260,688.44  |
| 合计               | 50,350,887.97 | 31.77         | 30,818,635.08 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 55,734,203.44 | 61,775,104.11 |
| 减：坏账准备 | 4,335,435.46  | 2,850,053.62  |
| 合计     | 51,398,767.98 | 58,925,050.49 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 纳入合并范围的子公司往来款项 | 3,617,994.52  | 54,288,961.40 |
| 备用金（市场开发费）     | 2,426,599.41  | 2,990,056.59  |
| 保证金、押金等        | 49,689,609.51 | 4,496,086.12  |
| 减：坏账准备         | 4,335,435.46  | 2,850,053.62  |
| 合计             | 51,398,767.98 | 58,925,050.49 |

(2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 49,962,603.64 | 59,314,483.94 |
| 1至2年   | 3,709,568.88  | 334,809.22    |
| 2至3年   | 52,267.15     | 8,000.00      |
| 3至4年   | 6,000.00      | 368,485.80    |
| 4至5年   | 360,713.80    | 274,110.16    |
| 5年以上   | 1,643,049.97  | 1,475,214.99  |
| 减：坏账准备 | 4,335,435.46  | 2,850,053.62  |
| 合计     | 51,398,767.98 | 58,925,050.49 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2023年1月1日余额   | 2,850,053.62 |                      |                      | 2,850,053.62 |
| 本期计提          | 1,485,381.84 |                      |                      | 1,485,381.84 |
| 2023年12月31日余额 | 4,335,435.46 |                      |                      | 4,335,435.46 |

(4) 坏账准备情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |      | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|-------|----|------|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 中药园业务 | 2,850,053.62 | 1,485,381.84 |       |    |      | 4,335,435.46 |
| 合计    | 2,850,053.62 | 1,485,381.84 |       |    |      | 4,335,435.46 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额          | 账龄        | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|-------|---------------|-----------|----------------------|--------------|
| 仁宏医药有限公司        | 货款    | 47,800,000.00 | 1年以内      | 85.76                | 2,131,880.00 |
| 山东诺维尔斯医药科技有限公司  | 资金拆借  | 3,617,994.52  | 1年以内、1-2年 | 6.49                 |              |
| 马传荣             | 市场督察费 | 1,415,178.72  | 1年以内      | 2.54                 | 63,116.97    |
| 阿里健康大药房医药连锁有限公司 | 往来款   | 330,000.00    | 4-5年      | 0.59                 | 284,229.00   |
| 姜自恒             | 市场开发费 | 288,351.56    | 1年以内-5年以上 | 0.52                 | 246,515.78   |
| 合计              | —     | 53,451,524.80 |           | 95.90                | 2,725,741.75 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 69,232,138.55 |      | 69,232,138.55 | 39,232,138.55 |      | 39,232,138.55 |
| 合计     | 69,232,138.55 |      | 69,232,138.55 | 39,232,138.55 |      | 39,232,138.55 |

1. 对子公司投资

| 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 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 仁和堂药业有限公司      | 38,232,138.55 | 30,000,000.00 |      | 68,232,138.55 |          |          |
| 山东诺维尔斯医药科技有限公司 | 1,000,000.00  |               |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 合计             | 39,232,138.55 | 30,000,000.00 |      | 69,232,138.55 |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 170,123,114.73 | 120,306,205.07 | 170,527,490.66 | 131,660,681.41 |

|          |                |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 药品销售     | 170,123,114.73 | 120,306,205.07 | 170,527,490.66 | 131,660,681.41 |
| 二、其他业务小计 | 69,660.90      | 49,628.45      | 600,169.70     | 430,582.14     |
| 合计       | 170,192,775.63 | 120,355,833.52 | 171,127,660.36 | 132,091,263.55 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 药品销售           | 其他业务收入    |
|---------|----------------|-----------|
| 在某一时点确认 | 170,123,114.73 | 69,660.90 |

## (五) 投资收益

| 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 | 130,000,000.00 |            |
| 其他             |                | -12,941.52 |
| 合计             | 130,000,000.00 | -12,941.52 |

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 备注 |
|---|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 7,382.51     |    |
| 2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,556,162.73 |    |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | -45,640.22   |    |
| 4. 所得税影响额   | -377,684.06  |    |
| 5. 少数股东影响额  | -13,260.05   |    |
| 合计  | 2,126,960.91 |    |

### (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |      | 基本每股收益 |      |
|-------------------------|----------------|------|--------|------|
|                         | 本年度            | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.92           | 3.84 | 0.24   | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.60           | 3.61 | 0.23   | 0.12 |

翔宇药业股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目/指标    | 上年期末（上年同期）     |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----------|----------------|---------------|--------------|-------|
|          | 调整重述前          | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 合并报表项目：  | -              | -             | -            | -     |
| 递延所得税资产  | 30,529,682.01  | 30,816,806.12 | -            | -     |
| 递延所得税负债  | -              | 273,575.15    | -            | -     |
| 未分配利润    | 240,958,444.68 | 30,543,230.97 | -            | -     |
| 母公司报表项目： | -              | -             | -            | -     |
| 递延所得税资产  | 26,306,763.60  | 26,593,887.71 | -            | -     |
| 递延所得税负债  | -              | 273,575.15    | -            | -     |
| 未分配利润    | 19,255,960.85  | 19,269,509.81 | -            | -     |

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释第 16 号”），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 7,382.51            |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,556,162.73        |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -45,640.22          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                  | <b>2,517,905.02</b> |
| 减：所得税影响数   | 377,684.06          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | 13,260.05           |
| <b>非经常性损益净额</b>                                  | <b>2,126,960.91</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用