

云南七丹药业股份有限公司 2023 年年度报告

公告编号：2024-010

证券代码：832955

证券简称：七丹药业

主办券商：中泰证券



七丹药业

NEEQ: 832955

云南七丹药业股份有限公司
(YUNNAN QIDAN 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、公司负责人杨朝文、主管会计工作负责人王海维及会计机构负责人（会计主管人员）王海维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、北京中名国成会计师事务所（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“五、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	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	128

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）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
七丹药业、股份有限公司、公司	指	云南七丹药业股份有限公司
七丹经贸	指	全资子公司：昆明七丹经贸有限公司
三七科技	指	全资子公司：文山七丹三七科技种植基地有限公司
三七技术	指	全资子公司：文山七丹三七技术有限公司
七丹网络	指	控股子公司：文山七丹三七网络有限公司
七丹大健康	指	参股公司：七丹大健康产业（云南）有限公司
七丹三七	指	参股公司：云南七丹三七健康产业有限公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南七丹药业股份有限公司		
英文名称及缩写	YUNNAN QIDAN PHARMACEUTICAL CO., LTD. -		
法定代表人	杨朝文	成立时间	2008 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为文山七都工贸集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨朝文，一致行动人为文山七都工贸集团有限责任公司、文山和旭经贸有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-273 中药饮片加工-2730 中药饮片加工		
主要产品与服务项目	以三七新型饮片为主的中药饮片、以三七提取物软胶囊为主的三七系列保健食品、以三七口服液为主的三七系列食品、以三七植物牙膏为主的日化用品、以三七提取物为主的中药材提取物、优质三七原料的生产、加工及销售。		
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	七丹药业	证券代码	832955
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	99,780,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	买毅波	联系地址	云南省文山壮族苗族自治州文山市三七产业园区登高片区
电话	0876-2198537	电子邮箱	office@wsqidan.com
传真	0876-2198537		
公司办公地址	云南省文山壮族苗族自治州文山市三七产业园区登高片区	邮政编码	663099
公司网址	www.wsqidan.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	915326006736056105		
注册地址	云南省文山壮族苗族自治州文山市三七产业园区登高片区		
注册资本（元）	99,780,000	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

1、商业模式

公司是处于医药制造业的高新技术、创新型试点企业、专精特新中小企业，拥有 6 项国家药监局颁发的保健食品批准证书和多项业务许可证，公司业务主要为①为药品生产企业提供三七原料；②为连锁药店、单体药店提供以三七粉为主的中药饮片系列产品；③向经销商和终端消费者销售保健食品系列产品和日化用品，公司通过直销和经销的模式开拓业务，收入来源主要是三七净制饮片、中药饮片系列产品、保健食品系列产品、特色食品及三七保健酒、日化用品系列产品的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司有序开展生产经营活动。公司充分利用既有的资源，针对一些特定的销售市场，在维护现有的客户基础上，不断开拓新的客户。同时加强科研攻关拓展新的产品渠道，攻破掌握三七轮作种植技术，保持市场的优势地位。公司在研项目进展顺利，公司先后完成 16 个产品质量标准研究，完成 13 款牙膏的研究开发，拥有 15 项发明专利和 1 项国际发明专利技术。

2、经营计划实现情况

2023 年公司的整体发展基调为：夯实基础产业，通过专精特新的创新之路，实现企业可持续发展。报告期内，公司管理层围绕年初制定的经营目标和任务，面对不断变化的市场环境，不断开拓产品新路径。坚持“保质量、重研发、控成本、拓市场、强队伍、创品牌、抓建设、塑文化、增效益”总体工作思路，有效管控公司经营风险，确保公司持续、稳定、健康发展。

公司报告期内的整体经营情况如下：2023 年度实现营业收入 27,361.55 万元，较上年同期下降 13.13%，归属挂牌公司股东的净利润 751.59 万元，较上年同期增长 28.09%。截至报告期末，公司资产总计为 41,637.51 万元，较上年年末增长 16.70%；公司负债总计为 25,617.56 万元，较上年年末增长 26.01%；归属母公司股东净资产 16,098.99 万元，较上年年末增长 4.89%。报告期内，公司主营业务及产品未发生重大变化。

(二) 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>1、公司于 2011 年通过国家“高新技术企业”认定，于 2023 年 11 月通过国家“高新技术企业”第五次复审认定，有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p> <p>2、2022 年 1 月云南省工业和信息化厅公布了省级“专精特新中小企业”企业名单，公司被认定为云南省“省级专精特新中小企业”，有效期为 2022 年 2 月 1 日-2025 年 1 月 31 日，认定依据《云南省工业和信息化厅关于开展省级专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（中小〔2021〕127 号）、《云南省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》（云工信中小〔2023〕15 号）。</p> <p>对公司的经营影响：激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力。说明企业是国家重点支持的具有高成长性的企业，提升企业品牌形象；经认定的高新技术企业，享受税收减免优惠政策，有利于开拓国内外市场，提高企业市场价值；是吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持的重要条件，也更具有吸引风险投资机构和金融机构的实力，提高了企业资本价值。</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	273,615,467.84	314,981,116.65	-13.13%
毛利率%	28.11%	20.70%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	7,515,949.90	5,867,614.84	28.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	254,535.91	1,906,260.53	-86.65%
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）	4.78%	3.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.16%	1.27%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	416,375,059.39	356,783,070.17	16.70%
负债总计	256,175,558.28	203,294,439.80	26.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,989,886.57	153,488,630.37	4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.54	4.55%
资产负债率%（母公司）	60.19%	56.23%	-
资产负债率%（合并）	61.53%	56.98%	-
流动比率	120.22%	143.01%	-
利息保障倍数	1.77	2.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,886,584.27	5,954,029.66	234.00%
应收账款周转率	302.41%	456.89%	-
存货周转率	304.53%	362.98%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.70%	9.65%	-
营业收入增长率%	-13.13%	1.40%	-
净利润增长率%	14.62%	-37.75%	-

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	14,971,109.57	3.60%	11,834,200.24	3.32%	26.51%
应收票据	7,665,084.86	1.84%	841,309.35	0.24%	811.09%
应收账款	83,385,210.53	20.03%	75,403,505.49	21.13%	10.59%
预付款项	14,978,616.64	3.60%	14,806,131.09	4.15%	1.16%
其他应收款	4,550,115.19	1.09%	2,255,808.61	0.63%	101.71%
存货	73,130,540.14	17.56%	55,985,730.99	15.69%	30.62%

其他流动资产	380,784.68	0.09%	641,600.57	0.18%	-40.65%
长期股权投资	189,607.78	0.05%	119,822.29	0.03%	58.24%
投资性房地产	9,590,427.43	2.30%	3,729,284.16	1.05%	157.17%
固定资产	187,566,614.27	45.05%	113,550,683.46	31.83%	65.18%
在建工程	-	-	58,324,003.11	16.35%	-100.00%
无形资产	14,465,297.39	3.47%	15,121,356.90	4.24%	-4.34%
递延所得税资产	2,325,592.99	0.56%	2,092,299.04	0.59%	11.15%
短期借款	65,356,970.44	15.70%	53,075,125.00	14.88%	23.14%
应付账款	35,787,568.90	8.60%	21,555,001.40	6.04%	66.03%
预收款项	476,400.00	0.11%	234,864.00	0.07%	102.84%
合同负债	12,499,988.38	3.00%	2,952,792.57	0.83%	323.33%
应付职工薪酬	1,015,111.73	0.24%	753,760.72	0.21%	34.67%
应交税费	2,294,244.94	0.55%	2,180,189.27	0.61%	5.23%
其他应付款	10,820,671.80	2.60%	6,825,172.67	1.91%	58.54%
一年内到期的非流动负债	37,364,472.16	8.97%	25,070,691.95	7.03%	49.04%
长期借款	88,367,500.00	21.22%	89,500,000.00	25.09%	-1.27%
递延收益	626,086.74	0.15%	678,260.70	0.19%	-7.69%

项目重大变动原因:

1、存货：本期期末较上年期末增加 1,714.48 万元，增长 30.62%，主要原因为本期增加三七原料储备量及增加三七种植等综合所致。

2、固定资产：本期期末较上年期末增加 7,401.59 万元，增长 65.18%，主要原因为本期新厂区在饮片车间、提取车间、牙膏车间及三七文化产业园等结算后转入固定资产所致。

3、应付账款：本期期末较上年期末增加 1,423.26 万元，增长 66.03%，主要原因为新厂完成结算后待支付的工程款及新增的原料采购款未支付综合所致。

4、合同负债：本期期末较上年期末增加 954.72 万元，增长 323.33%，主要原因为预收部分客户采购款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	273,615,467.84	-	314,981,116.65	-	-13.13%
营业成本	196,705,475.64	71.89%	249,783,270.28	79.30%	-21.25%
毛利率%	28.11%	-	20.70%	-	-
销售费用	42,682,396.35	15.60%	32,885,871.53	10.44%	29.79%
管理费用	19,238,439.51	7.03%	13,372,601.13	4.25%	43.86%
研发费用	4,065,283.44	1.49%	4,667,535.78	1.48%	-12.90%
财务费用	7,702,754.46	2.82%	4,113,877.03	1.31%	87.24%
信用减值损失	-2,810,934.68	-1.03%	-6,596,442.83	-2.09%	-
资产减值损失	-69,606.53	-0.03%	-	-	-
其他收益	4,418,621.47	1.61%	4,703,310.87	1.49%	-6.05%
投资收益	-170,214.51	-0.06%	-160,177.71	-0.05%	-
资产处置收益	430,407.22	0.16%	-	-	-
营业利润	2,738,753.38	1.00%	6,862,086.34	2.18%	-60.09%
营业外收入	3,268,660.16	1.19%	-	-	-
营业外支出	149,934.64	0.05%	43,650.26	0.01%	243.49%
净利润	6,725,564.44	2.46%	5,867,614.84	1.86%	14.62%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期减少 4,136.56 万元，下降 13.13%，主要为本期原部分客户库存较大，消化原有库存，三七净制饮片销售量减少；本期毛利率比上年同期增长 7.41 个百分点，主要原因为本期高毛利产品保健食品、口服液及特色食品出货量增加综合所致。

2、销售费用：本期比上年同期增加 979.65 万元，增长 29.79%，主要原因是报告期为开拓市场，加大宣传力度并增加连锁药店销售活动次数，使营销策划费、促销服务费、广告宣传费增加；此外加大电商活动力度及开播频率，导致电商服务费增加。

3、管理费用：本期比上年同期增加 586.58 万元，增长 43.86%，主要原因为管理人员增加，职工薪酬、新厂投入使用，折旧费、水电费、办公费及物业管理费增加等综合所致。

4、财务费用：本期比上年同期增加 358.89 万元，增长 87.24%，主要原因为本期新增中国银行文山分行 500 万元、文山市农村商业银行 770 万元短期借款支付利息增加及新厂项目贷款利息费用化综合所致。

5、信用减值损失：本期比上年同期减少 378.55 万元，主要原因为上期单项计提江苏华立制药有限公司、山东鲁药制药有限公司两家应收账款 497.60 万元坏账准备综合所致

6、营业外收入：本期比上年同期增加 326.87 万元，主要原因公司收到山东佐田氏生物科技有限公司诉讼赔偿款项 325.90 万元所致。

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	272,900,182.38	314,901,770.68	-13.34%
其他业务收入	715,285.46	79,345.97	801.48%
主营业务成本	196,337,030.71	249,746,407.50	-21.39%
其他业务成本	368,444.93	36,862.78	899.50%

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
中药饮片	219,568,428.55	171,939,821.18	21.69%	-24.45%	-28.14%	4.02%
保健食品	24,056,388.20	8,667,826.36	63.97%	262.99%	243.80%	2.01%
特色食品	22,441,989.13	12,020,105.67	46.44%	155.52%	188.36%	-6.10%
日化用品	6,313,626.73	3,402,477.72	46.11%	-19.64%	5.00%	-12.65%
药品类	519,749.77	306,799.78	40.97%	-49.06%	-43.49%	-5.82%
合计	272,900,182.38	196,337,030.71	28.06%	-13.34%	-21.39%	7.37%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入较上期减少 4,136.56 万元，下降 13.13%。其中：

1、中药饮片：本期比上期减少 7,104.62 万元，下降 24.45%，主要原因为本期原部分客户库存较大，消化原有库存，三七净制饮片销售量减少所致。

2、保健食品：本期比上期增加 1,742.90 万元，增长 262.99%，主要原因为本期公司新增客户国药养元健康产业发展（山东）有限公司三七胶囊销售量增加所致。

3、特色食品：本期比上期增长 1,365.90 万元，增长 155.52%，主要原因为本期公司三七口服液、三七食品等食品销售量增加所致。

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	福建新紫金医药有限公司	20,695,596.34	7.56%	否
2	文山福丰经贸有限公司	15,707,600.92	5.74%	否
3	德阳产投医药有限公司	13,165,836.46	4.81%	否
4	国药养元健康产业发展（山东）有限公司	12,840,107.52	4.69%	否
5	云南维和药业股份有限公司	11,257,707.61	4.11%	否
合计		73,666,848.85	26.92%	-

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	文山福丰经贸有限公司	59,907,992.58	30.46%	否
2	云南三七科技贸易有限公司	26,237,489.14	13.34%	否
3	新星市宗耀种植专业合作社	4,540,543.85	2.31%	否
4	蔡启金	3,688,713.58	1.88%	否
5	文山三七农业种植专业合作社联合社	3,473,577.98	1.77%	是
合计		97,848,317.13	49.76%	-

(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	19,886,584.27	5,954,029.66	234.00%
投资活动产生的现金流量净额	-25,003,590.59	-63,211,119.58	-60.44%
筹资活动产生的现金流量净额	8,253,915.65	30,821,077.14	-73.22%

现金流量分析：

1、本期公司经营活动现金净流量 1,988.66 万元，比上年 595.40 万元增加 1,393.26 万元。主要原因为虽然本期销售商品提供劳务收到的现金较上年减少 4,332.84 万，但本期收到政府补助较上年增加 355 万元，本期采购部分货款未及时支付，购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,189.47 万元所致。

2、本期公司投资活动现金净流出为 2,500.36 万元，比上年减少 3,820.75 万元。主要原因为本期支付在建工程及设备款较上期减少 3,783.75 万元。

3、本期公司筹资活动产生的现金净流入为 825.39 万元，比上年减少 2,256.72 万元，变化的主要原因为本期借款净流入 1,615.55 万元，上期借款净流入 3,490 万元，本期较上期减少 1,874.45 万元；支付利息较上期增加 353.91 万元等综合所致。

4、本期实现净利润 672.56 万元，经营活动现金流量净额为 1,988.66 万元，差异原因主要为部分货物采购款未及时支付所致。

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
文山七丹三七科技种植基地有限公司	控股子公司	三七种植及销售	5,000,000	21,144,123.55	4,846,988.98	12,828,378.09	4,357,676.57
昆明七丹经贸有限公司	控股子公司	农副产品销售	2,000,000	3,431,739.14	1,667,367.19	2,687,896.91	229,160.95
文山七丹三七技术有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	1,500,000	1,173,990.36	14,214.98	1,723,392.17	-16,467.10
文山七丹三七网络有限公司	控股子公司	互联网销售	1,000,000	2,866,125.83	-1,105,086.55	565,007.13	-1,613,031.55
七丹大健康产业(云南)有限公司	参股公司	日化用品销售	1,000,000	579,225.94	29,427.77	534,403.22	-370,128.04
云南七丹三七健康产业有限	参股公司	食品、保健食品销售	1,000,000	220	-6,780	0	-6,780

公司							
云南七丹三七酒业有限公司	控股子公司	酒、饮料及茶制造	2,000,000	0	0	0	0
好特莱进出口贸易(云南)有限公司	参股公司	酒、饮料及茶销售	1,000,000	375,949.27	204,768.79	4,511.51	-45,231.21

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
云南七丹三七健康产业有限公司	便于拓展销售渠道	销售公司产品
七丹大健康产业(云南)有限公司	便于拓展销售渠道	销售公司产品
好特莱进出口贸易(云南)有限公司	便于拓展销售渠道	销售公司产品

(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、 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
对政府补贴依赖的风险	<p>由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓市场，扩大营业收入，</p>

	<p>同时加强成本的控制，降低产品的成本，提高公司的盈利水平，降低利润总额对政府补助的依赖。</p>
个人供应商采购风险	<p>由于公司主要原材料三七产品属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人有一定随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。</p> <p>应对措施：公司未来不断拓宽自身的采购渠道，在与多家个人供应商建立稳定的合作关系的同时，避免对少数客户的过度采购，并逐步增加对机构供应商的采购，减少对自然人采购的不稳定性。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为三七原料，原材料成本占营业成本的比例较大，由于原材料市场价格的上涨，会带来公司产品价格上涨，有可能对公司的经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：由于文山三七的种植农户较多，公司对农户有较大选择余地，采购议价能力较强。为了防患于未然，公司未来将与主要农户建立长期供应关系，保证上游产品价格稳定。同时，公司定期对农户进行评估，剔除可能发生的风险，保证上游渠道和资源稳定。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司给予新增客户及信誉较好的客户一定的账期，可能存在部分款项回收不及时的风险。</p> <p>应对措施：公司将做好对赊销客户的资信调查，对客户的赊销额度进行严格的审批管理；进一步加大对信用度较低的客户应收账款的催收力度，保持生产经营活动现金流的平衡。</p>
三七种植风险	<p>“非农化非粮化”政策，造成选择种植地块困难，同时种植质量高低及不可预知的自然灾害，三七产量或受影响。</p>

	应对措施：努力争取政策支持，保持三七种植面积 的平衡，继续加大种植人才的培养力度，采用数字监测， 加强人工种植管控，减少三七的各类种植风险。
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	11,600,000	11,600,000
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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的	0	0

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	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 13 日召开了第六届董事会第一次会议、2023 年 5 月 4 日召开了 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《云南七丹药业股份有限公司关于与云南省农业融资担保有限公司开展“三七产业客群”信贷业务的议案》，报告期内，公司合计为 5 个三七经营主体提供担保，累计发生担保金额 11,600,000 元。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 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

(三) 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	0	3,473,577.98
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易有助于三七的集中交易，减少人力成本，稳定交易价格，使公司更有效利用资源，降低市场风险，确保业务的稳定运行。对公司经营独立性无不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
文山三七农业种植专业合作社联合社	否	3,473,577.98	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司于2024年4月24日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《云南七丹药业股份有限公司关于补充审议与文山三七农业种植专业合作社联合社关联交易的议案》。按照公司章程的规定，本议案无需提交股东大会审议。

公司将继续规范关联交易，减少不必要关联交易；对于必要的关联交易，公司日后将严格依照《关联交易管理制度》履行内部决策程序，公司将及时向主办券商报告并履行信息披露义务。

(四) 承诺事项的履行情况

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
董监高	2015年5月28日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
房产、机器设备	固定资产	抵押	170,470,598.91	40.94%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	10,591,023.45	2.54%	借款抵押
货款	应收账款	抵押	43,656,244.61	10.48%	借款质押
总计	-	-	224,717,866.97	53.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止报告期末，公司账面价值为 224,717,866.96 元的房产、机器设备、土地及货款用于银行贷款抵押、质押，其所有权受到限制，若不能按期偿还银行贷款，银行对抵押资产行使抵押、质押权，可能会对公司正常经营产生一定影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	43,460,321	43.56%	0	43,460,321	43.56%	
	其中：控股股东、实际 控制人	16,106,500	16.14%	0	16,106,500	16.14%	
	董事、监事、高管	1,300,000	1.30%	0	1,300,000	1.30%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,319,679	56.44%	0	56,319,679	56.44%	
	其中：控股股东、实际 控制人	29,779,500	29.85%	0	29,779,500	29.85%	
	董事、监事、高管	7,800,000	7.82%	0	7,800,000	7.82%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		99,780,000	-	0	99,780,000	-	
普通股股东人数							70

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	文山七都工贸集团有限责任公司	27,620,000	0	27,620,000	27.68%	16,080,000	11,540,000	24,120,000	0
2	杨朝文	18,266,000	0	18,266,000	18.31%	13,699,500	4,566,500	18,266,000	0
3	梁亚兵	13,507,186	0	13,507,186	13.54%	0	13,507,186	0	0
4	文山和	12,890,179	0	12,890,179	12.92%	12,890,179	0	12,818,400	0

	旭经贸有限公司								
5	肖继兰	6,140,000	0	6,140,000	6.15%	5,850,000	290,000	6,140,000	0
6	李建明	5,100,000	0	5,100,000	5.11%	4,800,000	300,000	5,100,000	0
7	王海维	3,000,000	0	3,000,000	3.01%	2,250,000	750,000	3,000,000	0
8	李文媛	3,000,000	0	3,000,000	3.01%	0	3,000,000	0	0
9	杨朝东	1,453,999	71,698	1,525,697	1.53%	0	1,525,697	0	0
10	张述日	1,603,100	-169,053	1,434,047	1.44%		1,434,047	0	0
	合计	92,580,464	-97,355	92,483,109	92.70%	55,569,679	36,913,430	69,444,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨朝文系文山七都工贸集团有限责任公司的控股股东，持股比例为 57.49%；文山七都工贸集团有限责任公司系文山和旭经贸有限公司的股东，持股比例为 62.50%，杨朝文通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有文山和旭经贸有限公司的股权，系云南七丹药业股份有限公司股东，持股比例为 18.31%；王海维系文山和旭经贸有限公司股东兼法人代表，持股比例为 12.88%，系文山七都工贸集团有限责任公司股东，持股比例为 5.57%，系云南七丹药业股份有限公司股东，持股比例为 3.01%。

除上述情况外，公司其他前十名股东之间不存在相互关系。

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

文山七都工贸集团有限责任公司直接持有七丹药业股份 27,620,000 股，占总股本的 27.68%，为公司控股股东。文山七都工贸集团有限责任公司成立于 2008 年 11 月 18 日，企业类型为自然人出资有限责任公司，法定代表人为杨朝文，注册资本 3590 万元，住所为云南省文山州文山市卧龙街道北桥社区环城东路 1 号，统一社会信用代码：91532621681278584P。

经营范围：机械设备、化工产品、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料、日用百货销售；矿产品、农副产品、粮食、三七的购销；普通货运；货物专用运输（罐式，限分支机构经营）；仓储服务、货运配载及货运信息咨询服务（以上经营范围中不含危险化学品及易制毒品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

营业期限自 2008 年 11 月 18 日至 2038 年 11 月 18 日。
 报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨朝文系公司的创始股东，报告期内现持有七丹药业 18.31%的股份，持有文山七都工贸集团有限责任公司 57.49%的股权，通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有七丹药业 27.68%的股权，通过文山和旭经贸有限公司间接持有公司 12.92%股权，合计持有公司 58.91%股权。同时杨朝文担任七丹药业董事长兼总裁，并兼任文山七都工贸有限责任公司的董事长，为七丹药业实际控制人。



杨朝文，董事长兼总裁，男，汉族，1966 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川大学工商管理学院“管理科学与工程”专业研究生课程进修班在职学习结业，在职研究生、经济师、政工师，具有“高级职业经理”资格证书。

1984 年 8 月至 1989 年 4 月，在文山州小河沟电站工程指挥部工作；1989 年 5 月至 1993 年 12 月，在文山州水利电力局工作，历任副科长；1994 年 1 月至 1997 年 12 月，历任文山州电力公司经理助理、副经理；1998 年 1 月至 1999 年 7 月，历任云南文山电力股份有限公司副董事长、副总经理、党委委员；1999 年 8 月至 2006 年 7 月，历任云南文山电力股份有限公司总经理、党委副书记、副董事长；2006 年 8 月至 2006 年 12 月，任云南电网公司文山供电局党委书记；2007 年 1 月至 2012 年 2 月，历任云南兴电集团有限公司董事长、党委

书记；2008年3月至2009年2月，任云南七丹药业股份有限公司董事长；2009年3月至今，任云南七丹药业股份有限公司董事长兼总裁、党支部书记；2011年10月至2014年12月，任文山七都工贸集团有限责任公司董事长兼总经理；2014年12月至今，兼任文山七都工贸集团有限责任公司董事长；2015年10月至2021年9月，历任昆明七丹经贸有限公司执行董事、法定代表人；2019年8月至今，兼任文山七丹三七科技种植基地有限公司法定代表人；2019年9月至今，兼任文山七丹三七种植农民专业合作社法定代表人、理事长；2019年10月至今，兼任文山三七农业种植专业合作社联合社法定代表人、理事长；2020年3月至今，兼任文山三七电子商务有限公司执行董事、法定代表人；2021年2月至今，兼任文山三七产业协会会长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 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				
杨朝文	董事、董事长、总裁	男	1966 年 1 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	18,266,000	0	18,266,000	18.31%
买毅波	董事、董事会秘书、副总裁	女	1972 年 2 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%
李建明	董事、副总裁	男	1967 年 2 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	5,100,000	0	5,100,000	5.11%
蒋颢	董事、副总裁	女	1979 年 6 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	1,000,000	0	1,000,000	1.00%
梁一兵	董事	男	1968 年 6 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%
杨金鑫	董事	男	1993 年 7 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%
王海维	董事、副总裁、财务总监	男	1987 年 10 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	3,000,000	0	3,000,000	3.01%
杨金龙	监事、监事会主席	男	1989 年 10 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%
王晏	职工代表监事	女	1987 年 2 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%
王仕蕊	监事	女	1987 年 8 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

文山七都工贸集团有限责任公司系公司控股股东，杨朝文系文山七都工贸有限责任公司的控股股东，持股比例为 57.49%，是公司实际控制人，现持有七丹药业 18.31% 的股

份。王海维系文山和旭经贸有限公司股东兼法人代表，持股比例为 12.88%，系文山七都工贸集团有限责任公司股东，持股比例为 5.57%，系云南七丹药业股份有限公司股东，持股比例为 3.01%。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(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
王秋维	监事	离任	无	任期届满换届
王仕蕊	无	新任	监事	任期届满换届

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

王仕蕊，女，壮族，本科学历。2010年7月至2011年12月，任职于云南七丹药业股份有限公司安全生产部；2011年12月至2013年8月，任职于云南七丹药业股份有限公司质量部化验员岗位；2013年8月至2015年1月，任云南七丹药业股份有限公司质量部QC主管；2015年1月至2016年12月，任云南七丹药业股份有限公司安全生产部经理助理兼车间主任；2016年12月至2021年11月，任云南七丹药业股份有限公司安全生产部副部长；2021年11月至今，任云南七丹药业股份有限公司安全生产部部长。

(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	21	7	1	27
生产人员	76	8	6	78
销售人员	109	23	25	107
技术人员	21	2	2	21
财务人员	6	2	3	5
员工总计	233	42	37	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	4	4
本科	73	86
专科	79	76
专科以下	76	71
员工总计	233	238

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、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。为保留人才，激发员工积极性，不断修订完善绩效考核制度，极大提高了员工的工作积极性，提升人员稳定性。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，开展内部线上线下培训 30 余次，选派 20 余人参加相关部门组织的培训。同时，多次邀请外部专家开展行业形势及专业技术交流和学习活动，及时了解和学习行业内最新知识和技术，把握行业发展方向，多方面培养员工，全面提升员工素质。

3、离退休职工人数：目前，公司有 1 名退休职工，无需承担费用。

(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

监事会任期届满，换届新增监事王仕蕊。

(一) 公司治理基本情况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、

《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等重要制度，公司各部门也制定了内部规章制度。通过对上述制度的制定和落实，公司已逐步建立和完善了法人治理结构。自股份公司设立至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司尚未建立新的公司治理制度。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。具体情况如下：

（一）业务独立。公司拥有独立完整的财务部、研发部、质量部、采供部、销售部等，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业中兼职。

(四) 财务独立。公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

(五) 机构独立。公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总裁负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部管理制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部管理制度。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中名国成审字（2024）第 1260 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚润露 1 年	刘光杰 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告		
中名国成审字（2024）第 1260 号		
云南七丹药业股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见 <p>我们审计了云南七丹药业股份有限公司（以下简称七丹药业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了七丹药业 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础 <p>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，我们独立于七丹药业，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。</p>		
三、 其他信息		

七丹药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括七丹药业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

七丹药业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，管理层负责评估七丹药业的持续经营能力，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七丹药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七丹药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对七丹药业的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七丹药业不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就七丹药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
姚润露

中国注册会计师
刘光杰

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	14,971,109.57	11,834,200.24
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、2	7,665,084.86	841,309.35
应收账款	五、3	83,385,210.53	75,403,505.49
应收款项融资	五、4	860,255.30	0
预付款项	五、5	14,978,616.64	14,806,131.09
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、6	4,550,115.19	2,255,808.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	73,130,540.14	55,985,730.99
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、8	380,784.68	641,600.57
流动资产合计		199,921,716.91	161,768,286.34
非流动资产：			
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	五、9	189,607.78	119,822.29
其他权益工具投资	五、10	596,843.81	614,130.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	9,590,427.43	3,729,284.16
固定资产	五、12	187,566,614.27	113,550,683.46
在建工程	五、13	0	58,324,003.11
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、14	1,718,958.81	1,463,204.35
无形资产	五、15	14,465,297.39	15,121,356.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	2,325,592.99	2,092,299.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,453,342.48	195,014,783.83
资产总计		416,375,059.39	356,783,070.17
流动负债：			
短期借款	五、18	65,356,970.44	53,075,125.00
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			
应付账款	五、19	35,787,568.90	21,555,001.40
预收款项	五、20	476,400.00	234,864.00
合同负债	五、21	12,499,988.38	2,952,792.57
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、22	1,015,111.73	753,760.72
应交税费	五、23	2,294,244.94	2,180,189.27
其他应付款	五、24	10,820,671.80	6,825,172.67
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、25	37,364,472.16	25,070,691.95
其他流动负债	五、26	686,086.52	468,581.52
流动负债合计		166,301,514.87	113,116,179.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	88,367,500.00	89,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	880,456.67	0

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	626,086.74	678,260.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,874,043.41	90,178,260.70
负债合计		256,175,558.28	203,294,439.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	99,780,000.00	99,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,918,181.14	12,918,181.14
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-134,432.76	-119,739.06
专项储备			
盈余公积	五、33	8,368,915.56	8,073,086.37
一般风险准备			
未分配利润	五、34	40,057,222.63	32,837,101.92
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		160,989,886.57	153,488,630.37
少数股东权益		-790,385.46	0
所有者权益（或股东权益）合 计		160,199,501.11	153,488,630.37
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		416,375,059.39	356,783,070.17

法定代表人：杨朝文 主管会计工作负责人：王海维 会计机构负责人：王海维

（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
流动资产：			
货币资金	五、1	12,839,448.36	11,705,741.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,665,084.86	841,309.35
应收账款	五、3	82,970,531.85	75,399,491.29
应收款项融资	五、4	860,255.30	0
预付款项	五、5	16,903,000.98	30,749,487.69
其他应收款	五、6	8,470,343.36	2,075,747.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	53,410,860.23	40,410,468.99
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、8	344,528.44	641,394.16
流动资产合计		183,464,053.38	161,823,640.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	7,734,607.78	7,154,822.29
其他权益工具投资	五、10	66,843.81	84,130.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	9,590,427.43	3,729,284.16
固定资产	五、12	187,561,864.32	113,550,683.46
在建工程	五、13		58,324,003.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14		
无形资产	五、15	14,465,297.39	15,121,356.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	2,325,592.99	2,092,299.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		221,744,633.72	200,056,579.48
资产总计		405,208,687.10	361,880,219.94
流动负债：			
短期借款	五、18	65,356,970.44	53,075,125.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	34,125,805.60	21,276,825.12
预收款项	五、20	476,400.00	235,865.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、22	968,639.01	720,288.00
应交税费	五、23	2,244,539.91	2,178,952.55
其他应付款	五、24	11,365,306.80	7,339,579.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、21	2,300,023.24	2,952,792.57
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、25	37,364,472.16	25,070,691.95
其他流动负债	五、26	686,086.52	468,581.52
流动负债合计		154,888,243.68	113,318,700.77
非流动负债：			
长期借款	五、27	88,367,500.00	89,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	626,086.74	678,260.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,993,586.74	90,178,260.70
负债合计		243,881,830.42	203,496,961.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	99,780,000.00	99,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,918,181.14	12,918,181.14
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-134,432.76	-119,739.06
专项储备			
盈余公积	五、33	8,368,915.56	8,073,086.37
一般风险准备			
未分配利润	五、34	40,394,192.74	37,731,730.02
所有者权益（或股东权益）合计		161,326,856.68	158,383,258.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		405,208,687.10	361,880,219.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、35	273,615,467.84	314,981,116.65
其中：营业收入	五、35	273,615,467.84	314,981,116.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,674,987.43	306,065,720.64
其中：营业成本	五、35	196,705,475.64	249,783,270.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	2,280,638.03	1,242,564.89
销售费用	五、37	42,682,396.35	32,885,871.53
管理费用	五、38	19,238,439.51	13,372,601.13
研发费用	五、39	4,065,283.44	4,667,535.78
财务费用	五、40	7,702,754.46	4,113,877.03
其中：利息费用	五、40	7,624,837.16	4,112,919.25
利息收入	五、40	37,256.41	40,220.37
加：其他收益	五、41	4,418,621.47	4,703,310.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-170,214.51	-160,177.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-170,214.51	-160,177.71
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、43	-2,810,934.68	-6,596,442.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-69,606.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	430,407.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,738,753.38	6,862,086.34
加：营业外收入	五、46	3,268,660.16	0
减：营业外支出	五、47	149,934.64	43,650.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,857,478.90	6,818,436.08
减：所得税费用	五、48	-868,085.54	950,821.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,725,564.44	5,867,614.84
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）		6,725,564.44	5,867,614.84
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)		-790,385.46	
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,515,949.90	5,867,614.84
六、其他综合收益的税后净额		-14,693.70	-119,739.06
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,693.70	-119,739.06
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,693.70	-119,739.06
(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		-14,693.70	-119,739.06
(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			
七、综合收益总额		6,710,870.74	5,747,875.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,501,256.20	5,747,875.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-790,385.46	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.06

法定代表人: 杨朝文 主管会计工作负责人: 王海维

会计机构负责人: 王海维

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、35	269,150,569.57	308,435,700.61
减: 营业成本	五、35	195,638,687.05	244,111,169.21

税金及附加	五、36	2,271,080.47	1,242,301.84
销售费用	五、37	40,921,154.17	32,885,871.53
管理费用	五、38	18,201,934.02	13,326,011.05
研发费用	五、39	4,065,283.44	4,667,535.78
财务费用	五、40	7,698,277.43	4,109,351.62
其中：利息费用	五、40	7,624,837.16	4,112,919.25
利息收入	五、40	35,125.65	39,553.79
加：其他收益	五、41	4,415,760.33	4,699,025.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-170,214.51	-160,177.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-170,214.51	-160,177.71
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、44	-2,730,706.84	-6,582,313.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-69,606.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	430,407.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,229,792.66	6,049,994.07
加：营业外收入	五、46	9,683.87	
减：营业外支出	五、46	149,699.27	43,650.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,089,777.26	6,006,343.81
减：所得税费用	五、48	-868,514.65	950,821.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,958,291.91	5,055,522.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,958,291.91	5,055,522.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-14,693.70	-119,739.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,693.70	-119,739.06
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		-14,693.70	-119,739.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,943,598.21	4,935,783.51
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,865,110.43	287,193,464.89
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			11,218.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	9,378,849.75	5,501,300.67
经营活动现金流入小计		253,243,960.18	292,705,983.67
购买商品、接受劳务支付的现金		165,688,311.42	227,582,975.41
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		28,516,323.73	26,337,045.06
支付的各项税费		6,876,611.67	1,618,078.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	32,276,129.09	31,213,855.52

经营活动现金流出小计		233,357,375.91	286,751,954.01
经营活动产生的现金流量净额		19,886,584.27	5,954,029.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,763,590.59	62,601,119.58
投资支付的现金		240,000.00	610,000.00
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			
投资活动现金流出小计		25,003,590.59	63,211,119.58
投资活动产生的现金流量净额		-25,003,590.59	-63,211,119.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,875,500.00	83,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,875,500.00	83,500,000.00
偿还债务支付的现金		82,720,000.00	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,618,043.06	4,078,922.86
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、49(3)	283,541.29	
筹资活动现金流出小计		90,621,584.35	52,678,922.86
筹资活动产生的现金流量净额		8,253,915.65	30,821,077.14
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		3,136,909.33	-26,436,012.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,834,200.24	38,270,213.02
六、期末现金及现金等价物余额		14,971,109.57	11,834,200.24

法定代表人：杨朝文

主管会计工作负责人：王海维

会计机构负责人：王海维

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、49	231,029,703.44	283,101,942.27
收到的税费返还			2,376.12
收到其他与经营活动有关的现金		5,824,133.46	5,318,003.00
经营活动现金流入小计		236,853,836.90	288,422,321.39
购买商品、接受劳务支付的现金		151,380,460.84	226,431,170.34
支付给职工以及为职工支付的现金		26,353,148.29	25,437,061.68
支付的各项税费		6,869,930.98	1,607,637.37
支付其他与经营活动有关的现金		29,035,456.67	30,959,424.66
经营活动现金流出小计		213,638,996.78	284,435,294.05
经营活动产生的现金流量净额		23,214,840.12	3,987,027.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流入小计		500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,758,590.59	60,889,088.58
投资支付的现金		750,000.00	315,000.00
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		5,610,000.00	
投资活动现金流出小计		31,118,590.59	61,204,088.58
投资活动产生的现金流量净额		-30,618,590.59	-61,204,088.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,875,500.00	83,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,875,500.00	83,500,000.00
偿还债务支付的现金		82,720,000.00	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,618,043.06	4,078,922.86
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		90,338,043.06	52,678,922.86
筹资活动产生的现金流量净额		8,537,456.94	30,821,077.14
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		1,133,706.47	-26,395,984.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,705,741.89	38,101,725.99
六、期末现金及现金等价物余额		12,839,448.36	11,705,741.89

(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	99,780,000.00				12,918,181.14		-119,739.06		8,073,086.37		32,837,101.92		153,488,630.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,780,000.00				12,918,181.14		-119,739.06		8,073,086.37		32,837,101.92		153,488,630.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,693.70		295,829.19		7,220,120.71	-790,385.46	6,710,870.74
（一）综合收益总额							-14,693.70				7,515,949.90	-790,385.46	6,710,870.74
（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									295,829.19	-295,829.19			
1. 提取盈余公积									295,829.19	-295,829.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	99,780,000.00			12,918,181.14		-134,432.76		8,368,915.56		40,057,222.63	-790,385.46	160,199,501.11

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	99,780,000.00				12,918,181.14					7,567,534.11		27,475,039.34		147,740,754.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	99,780,000.00				12,918,181.14					7,567,534.11		27,475,039.34		147,740,754.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														5,747,875.78
（一）综合收益总额														5,747,875.78
（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									505,552.26		-505,552.26				
1. 提取盈余公积									505,552.26		-505,552.26				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年期末余额	99,780,000.00				12,918,181.14				-119,739.06		8,073,086.37		32,837,101.92		153,488,630.37

法定代表人：杨朝文

主管会计工作负责人：王海维

会计机构负责人：王海维

(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	99,780,000.00				12,918,181.14		-119,739.06		8,073,086.37		37,731,730.02	158,383,258.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,780,000.00				12,918,181.14		-119,739.06		8,073,086.37		37,731,730.02	158,383,258.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-14,693.70		295,829.19		2,662,462.72	2,943,598.21
(一) 综合收益总额							-14,693.70				2,958,291.91	2,943,598.21
(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								295,829.19		-295,829.19			
1. 提取盈余公积								295,829.19		-295,829.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	99,780,000.00				12,918,181.14			-134,432.76		8,368,915.56		40,394,192.74	161,326,856.68

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	99,780,000.00				12,918,181.14				7,567,534.11		33,181,759.71	153,447,474.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,780,000.00				12,918,181.14				7,567,534.11		33,181,759.71	153,447,474.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-119,739.06		505,552.26		4,549,970.31	4,935,783.51
(一) 综合收益总额							-119,739.06				5,055,522.57	4,935,783.51
(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									505,552.26		-505,552.26	
1. 提取盈余公积									505,552.26		-505,552.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	99,780,000.00				12,918,181.14		-119,739.06		8,073,086.37		37,731,730.02	158,383,258.47

财务报表附注

一、公司基本情况

云南七丹药业股份有限公司(以下简称本公司)是一家在云南省注册的股份有限公司，于 2008 年 03 月 28 日设立，并经云南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：915326006736056105。2018 年 7 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]3640 号《关于同意云南七丹药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：七丹药业，证券代码：832955。本公司总部位于云南省文山壮族苗族自治州文山市三七产业园区登高片区。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 9,978.00 万元，股本总数 9,978.00 万股。

注册地：云南省文山壮族苗族自治州文山市三七产业园区登高片区。

主要经营活动：中药饮片（含直接服用饮片及毒性饮片、净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制、煨制）的生产及销售；原料药（含中药前处理及提取）的生产及销售；保健食品、食品的生产及销售；植物提取物（含三七总皂苷、三七叶皂苷、三七花皂苷）、化妆品、日化用品、香薰香料、卫生用品、消毒杀菌产品、农副产品、医疗器械、日用百货的生产及销售；中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂、生物制剂、血液制品（不含疫苗）、蛋白同化制剂及肽类、二类精神药品、医疗器械、验光配镜、食品、婴幼儿奶粉的批发；互联网网上产品的销售；三七及其他中药材种植、收购及销售；技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发；接受委托生产；道路运输；并经营与本公司上述经营项目相一致的进出口贸易；普通货物仓储(需前置许可的除外)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第五次会议于 2024 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款组合：账龄组合、自有药店销售组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法)计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-25	4	3.84-9.60
机器设备	3-10	4	9.60-32.00
运输设备	4-10	4	9.60-24.00
电子及其他设备	3-10	4	9.60-32.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括【土地使用权、非专利技术、软件使用权】等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	不动产权证	直线法	
非专利技术	10	预计使用年限	直线法	
软件使用权	10	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出全部计入当期损益

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司目前收入包括直销、药房销售和电商模式，直销模式下，公司发出产品并经对方收货后确认收入；药房销售为药品交付给消费者后确认收入；电商模式下，公司收到对方款项，并发出产品后确认收入。

25、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。**30、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更****① 企业会计准则解释第 16 号**

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

上述会计政策变动对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司的主营业务为三七等主要饮片的研究、开发及生产，符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录》

(2019 年本) 鼓励类第十三项“医药”类中, 第 4 条规定的鼓励类产业。2021 年度、2022 年度所得税减按 15% 计缴, 并已在主管税务机关备案。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断, 预计 2023 年度所得税率仍可减按 15% 执行。

子公司文山七丹三七科技种植基地有限公司的经营范围为三七、石斛、重楼及其他中药材规范化种植; 销售本企业种植的中药材。按照《增值税暂行条例》第十五条规定: 农业生产者销售的自产农产品免征增值税, 该子公司已向文山市国家税务局做免税备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定: 中药材的种植企业免征企业所得税。本公司下属子公司文山七丹三七科技种植基地有限公司为三七药材种植企业, 免征企业所得税。

根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司昆明七丹经贸有限公司、文山七丹三七技术有限公司、文山七丹三七网络有限公司符合小型微利企业的条件, 本年享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,505.43	10,816.56
银行存款	14,963,604.14	11,823,383.68
合 计	14,971,109.57	11,834,200.24

其中: 存放在境外的款项总额

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	7,665,084.86		7,665,084.86	841,309.35		841,309.35
商业承兑汇 票						
合 计	7,665,084.86		7,665,084.86	841,309.35		841,309.35

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,392,073.40	7,665,084.86
商业承兑票据		
合 计	2,392,073.40	7,665,084.86

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,984,818.99	69,198,540.25
1 至 2 年	35,968,082.55	7,210,371.84
2 至 3 年	2,107,165.00	3,136,388.21
3 至 4 年	1,697,313.96	6,156,419.17
4 至 5 年	3,741,452.00	324,973.81
5 年以上	351,946.04	79,505.70
小计	94,850,778.54	86,106,198.98
减：坏账准备	11,465,568.01	10,702,693.49
合计	83,385,210.53	75,403,505.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	3,298,199.27	3.48	3,298,199.27	100.00			
按组合计提坏账准备	91,552,579.27	96.52	8,167,368.74	8.92			83,385,210.53
其中：							
账龄组合	91,202,922.87	96.15	8,167,368.74	8.96			83,035,554.13
自有药店销售组合	349,656.40	0.37	-	-			349,656.40
合计	94,850,778.54	100.00	11,465,568.01	12.09			83,385,210.53

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	4,975,952.73	5.78	4,975,952.73	100.00			-
按组合计提坏账准备	81,130,246.25	94.22	5,726,740.76	7.06			75,403,505.49
其中：							
账龄组合	80,906,555.54	93.96	5,726,740.76	7.08			75,179,814.78
自有药店销售组合	223,690.71	0.26	-	-			223,690.71
合计	86,106,198.98	100.00	10,702,693.49	12.43			75,403,505.49

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东鲁药制药有限公司	2,690,041.49	2,690,041.49	100.00	已申请强制执行未能追偿
宁夏古方医药有限公司	305,870.80	305,870.80	100.00	破产重整，已申报债权
陕西众友健康医药有限公司	145,875.04	145,875.04	100.00	破产重整，已申报债权
甘肃众友健康医药股份有限公司	75,307.94	75,307.94	100.00	破产重整，已申报债权
广东向辉国际贸易有限公司	9,280.00	9,280.00	100.00	已注销
银川市兴庆区嘉德堂医药商场	117.00	117.00	100.00	已注销
营口博爱医药连锁有限公司博爱大药房盖州中心分店	70,276.00	70,276.00	100.00	已注销
阿拉尔市第一师十二团益生堂大药房	1,431.00	1,431.00	100.00	已注销
合计	3,298,199.27	3,298,199.27	100.00	/

续：

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
江苏华立制药有限公司	2,285,911.24	2,285,911.24	100.00	已诉讼，法院强制执行未能追偿
山东鲁药制药有限公司	2,690,041.49	2,690,041.49	100.00	已诉讼，法院强制执行未能追偿
合计	4,975,952.73	4,975,952.73	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

期末余额

上年年末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	50,633,272.59	2,531,987.62	5.00	68,975,539.74	3,448,776.99	5.00%
1 至 2 年	35,960,692.55	3,596,069.25	10.00	7,209,681.64	720,968.16	10.00%
2 至 3 年	2,031,740.06	406,348.01	20.00	3,136,388.21	627,277.64	20.00%
3 至 4 年	1,598,032.96	799,016.49	50.00	1,180,466.44	590,233.22	50.00%
4 至 5 年	726,186.71	580,949.37	80.00	324,973.81	259,979.05	80.00%
5 年以上	252,998.00	252,998.00	100.00	79,505.70	79,505.70	100.00%
合计	91,202,922.87	8,167,368.74	8.96	80,906,555.54	5,726,740.76	7.08%

组合计提项目：自有药店销售组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	349,656.40		-	223,690.71		-
合计	349,656.40		-	223,690.71		-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,702,693.49
本期计提	2,820,194.64
本期核销	2,057,320.12
期末余额	11,465,568.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,057,320.12

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否由 关联交易产生
江苏华立制药有限公司	货款	2,057,320.12	强制执行 未能追偿	总裁议事 会审核	否
合计		2,057,320.12			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
云南医药开发有限公司	28,564,087.05	30.11	2,808,056.51

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
福建新紫金医药有限公司	11,510,504.82	12.14	575,525.24
四川光大制药有限公司	6,365,261.80	6.71	318,263.09
文山惠宝中药材销售有限公司	4,349,453.35	4.60	217,472.67
健之佳医药连锁集团股份有限公司	4,297,395.40	4.53	375,960.92
合计	55,086,702.42	58.09	4,295,278.43

(6) 其他说明

本公司于 2023 年 6 月 30 日与文山民丰村镇银行有限责任公司签订了编号为“文村银借字 2023 第 321 号”的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，借款利率 5.5%；同时签订编号为“文村银质字 2023 第 321 号”的权利质押合同，以本公司应收客户的债权 3,446.18 万元出质为该借款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额 1,000.00 万元，质押的应收账款年末账面价值为 25,756,030.55 元。

本公司于 2023 年 10 月 26 日与文山民丰村镇银行有限责任公司签订了编号为“文村银借字 2023 第 541 号”的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 26 日，借款利率 5.5%；同时签订编号为“文村银质字 2023 第 541 号”的权利质押合同，以本公司应收客户的债权 2,219.43 万元出质该借款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额 1,000.00 万元，质押的应收账款年末账面价值 17,900,214.06 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	860,255.30	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	860,255.30	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,451,946.52	89.81	13,297,383.04	89.81
1 至 2 年	1,526,670.12	10.19	535,282.70	3.62
2 至 3 年			478,771.28	3.23

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3 年以上			494,694.07	3.34
合计	14,978,616.64	100.00	14,806,131.09	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,289,636.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.99%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,550,115.19	2,255,808.61
合 计	4,550,115.19	2,255,808.61

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,880,738.33	2,328,669.26
1 至 2 年	854,923.20	88,678.13
2 至 3 年	85,678.13	48,951.84
3 至 4 年	48,538.00	80,910.63
4 至 5 年	5,856.96	583.06
5 年以上		42,895.08
小 计	4,875,734.62	2,590,688.00
减：坏账准备	325,619.43	334,879.39
合 计	4,550,115.19	2,255,808.61

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	3,655,066.63	222,457.45	3,432,609.18	1,888,340.00	244,091.97	1,644,248.03
备用金	486,564.47	32,494.56	454,069.91	291,362.41	37,662.30	253,700.11
代垫款项	210,574.34	10,528.72	200,045.62	252,973.02	32,699.98	220,273.04
往来款	523,529.18	60,138.70	463,390.48	158,012.57	20,425.14	137,587.43
合计	4,875,734.62	325,619.43	4,550,115.19	2,590,688.00	334,879.39	2,255,808.61

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,875,734.62	6.68	325,619.43	4,550,115.19
账龄组合	4,875,734.62	6.68	325,619.43	4,550,115.19
合计	4,875,734.62	6.68	325,619.43	4,550,115.19

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,590,688.00	12.93	334,879.39	2,255,808.61	信用风险 自初始确 认后未显 著增加
账龄组合	2,590,688.00	12.93	334,879.39	2,255,808.61	信用风险 自初始确 认后未显 著增加
合计	2,590,688.00	12.93	334,879.39	2,255,808.61	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	334,879.39			334,879.39
本期计提	-9,259.96			-9,259.96
本期转回				
期末余额	325,619.43			325,619.43

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	-------------------	----	---------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
云南七都酒业有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	30.76	75,000.00
张冬冬	往来款	480,000.00	1 年以内	9.84	24,000.00
桐乡市康意商贸有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	6.15	30,000.00
广州中悦软件集团有限公司	保证金	134,340.00	1-2 年	2.76	13,434.00
成都快购科技有限公司	保证金	130,500.00	1 年以内 5.05 万 元、1-2 年 8 万元	2.68	10,525.00
合 计		2,544,840.00		52.19	152,959.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,326,643.84	26,927.43	30,299,716.41	15,714,605.49		15,714,605.49
在产品	2,743,492.33		2,743,492.33	4,564,659.63		4,564,659.63
库存商品	19,060,332.47	42,679.10	19,017,653.37	16,470,671.15		16,470,671.15
周转材料	3,877,038.28		3,877,038.28	3,471,706.91		3,471,706.91
发出商品				373,402.82		373,402.82
消耗性生物资产	17,143,790.19		17,143,790.19	15,355,689.81		15,355,689.81
委托加工物资	48,849.56		48,849.56	34,995.18		34,995.18
合 计	73,200,146.67	69,606.53	73,130,540.14	55,985,730.99		55,985,730.99

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		26,927.43				26,927.43
库存商品		42,679.10				42,679.10
合 计		69,606.53				69,606.53

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		591,394.16
其他	50,000.00	50,000.00
预交的税费	330,784.68	206.41
合 计	380,784.68	641,600.57

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
① 联营企业												
七丹大健康产业（云南）有限公司	119,822.29		40,000.00		-148,051.22						11,771.07	
好特莱进出口贸易（云南）有限公司			200,000.00		-22,163.29						177,836.71	
合计	119,822.29		240,000.00		-170,214.51						189,607.78	

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	596,843.81	614,130.52
合 计	596,843.81	614,130.52

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
砚山云辣农业科技 有限公司 文山七丹三七种植 农民专业合作社	-17,286.71	-158,156.19			

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产（如无以公允价值计量的投资性房地产，删除此标题）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,839,872.49			3,839,872.49
2.本期增加金额	8,103,126.63			8,103,126.63
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	8,103,126.63			8,103,126.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,942,999.12			11,942,999.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	110,588.33			110,588.33
2.本期增加金额	2,241,983.36			2,241,983.36
(1) 计提或摊销	368,444.93			368,444.93
(2) 固定资产转入	1,873,538.43			1,873,538.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,352,571.69			2,352,571.69

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,590,427.43			9,590,427.43
2.期初账面价值	3,729,284.16			3,729,284.16

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	187,566,614.27	113,550,683.46
固定资产清理		
合 计	187,566,614.27	113,550,683.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	125,016,921.09	25,482,295.14	1,973,246.25	1,875,340.26	154,347,802.74
2.本期增加金额	86,824,632.77	563,133.19	498,230.09	101,322.25	87,987,318.30
(1) 购置		352,783.19	498,230.09	101,322.25	952,335.53
(2) 在建工程转入	86,824,632.77	210,350.00			87,034,982.77
3.本期减少金额	9,217,422.63				9,217,422.63
(1) 处置或报废	1,114,296.00				1,114,296.00
(2) 转投资性房地产	8,103,126.63				8,103,126.63
4.期末余额	202,624,131.23	26,045,428.33	2,471,476.34	1,976,662.51	233,117,698.41
二、累计折旧					
1.期初余额	16,174,315.49	21,162,484.25	1,771,886.39	1,688,433.15	40,797,119.28
2.本期增加金额	5,927,444.19	810,021.81	88,961.21	61,375.63	6,887,802.84
(1) 计提	5,927,444.19	810,021.81	88,961.21	61,375.63	6,887,802.84
3.本期减少金额	2,133,837.98				2,133,837.98
(1) 处置或报废	260,299.55				260,299.55
(2) 转投资性房地产	1,873,538.43				1,873,538.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额	19,967,921.70	21,972,506.06	1,860,847.60	1,749,808.78	45,551,084.14
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	182,656,209.53	4,072,922.27	610,628.74	226,853.73	187,566,614.27
2.期初账面价值	108,842,605.60	4,319,810.89	201,359.86	186,907.11	113,550,683.46

1、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明写字楼 6-1-801、802	2,060,845.33	经与开发商沟通，由于该项目土地款未结清，政府不予办理

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		58,324,003.11
工程物资		
合计		58,324,003.11

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
登高片区三七系列产品深加工生产线工程				56,618,003.11		56,618,003.11
三七基地数字化及区块链溯源平台				1,706,000.00		1,706,000.00
合计				58,324,003.11		58,324,003.11

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 %	期末余额
登高片区三七系列产品深加工生产线工程	56,618,003.11	28,710,979.66	85,328,982.77		7,655,970.80	1,795,369.11	5.71	
三七基地数字化及区块链溯源平台	1,706,000.00		1,706,000.00					
合计	58,324,003.11	28,710,979.66	87,034,982.77		7,655,970.80	1,795,369.11	--	

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 %	工程进度	资金来源
登高片区三七系列产品深加工生产线工程	180,092,000.00	98.51	已完工	自筹、银行借款
三七基地数字化及区块链溯源平台	4,412,000.00	38.67	已完工	自筹
合计	184,504,000.00	--	--	--

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,037,587.70			4,037,587.70
2. 本期增加金额	1,163,997.96			1,163,997.96
(1) 租入	1,163,997.96			1,163,997.96
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,201,585.66			5,201,585.66
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,574,383.35			2,574,383.35
2. 本期增加金额	908,243.50			908,243.50
(1) 计提	908,243.50			908,243.50
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,482,626.85			3,482,626.85
三、减值准备				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
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	1,718,958.81			1,718,958.81
2.期初账面价值	1,463,204.35			1,463,204.35

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,535,534.90	3,144,339.62	1,032,481.91	21,712,356.43
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	17,535,534.90	3,144,339.62	1,032,481.91	21,712,356.43
二、累计摊销				
1.期初余额	3,087,749.37	2,774,025.15	729,225.01	6,590,999.53
2.本期增加金额	350,710.70	202,767.29	102,581.52	656,059.51
(1) 计提	350,710.70	202,767.29	102,581.52	656,059.51
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,438,460.07	2,976,792.44	831,806.53	7,247,059.04
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	14,097,074.83	167,547.18	200,675.38	14,465,297.39
2.期初账面价值	14,447,785.53	370,314.47	303,256.90	15,121,356.90

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,760,650.03	1,764,097.52	11,017,656.78	1,652,648.52
递延收益	626,086.74	93,913.02	678,260.70	101,739.11
预提费用	1,470,114.80	220,517.21	2,092,564.98	313,884.75

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	17286.71	2,593.01		
可抵扣亏损	1,629,814.89	244,472.23		
损益调整			160,177.71	24,026.66
合计	15,503,953.17	2,325,592.99	13,948,660.17	2,092,299.04

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	期末	受限类型	受限情况
		账面价值		
固定资产	190,672,460.44	170,470,598.91	抵押借款	抵押
无形资产	13,704,954.62	10,591,023.45	抵押借款	抵押
应收账款	47,575,987.27	43,656,244.61	质押借款	质押
合计	251,953,402.33	224,717,866.97		

续：

项目	账面余额	上年年末	受限类型	受限情况
		账面价值		
固定资产	119,054,965.81	105,934,806.49	抵押借款	抵押
无形资产	13,704,954.62	10,591,023.45	抵押借款	抵押
应收账款	52,167,694.51	49,450,142.93	质押借款	质押
合计	184,927,614.94	166,250,071.97		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	33,400,000.00
保证借款	10,000,000.00	9,600,000.00
信用借款		
未到期应付利息	76,138.89	75,125.00
已贴现未到期承兑汇票	7,280,831.55	
合计	65,356,970.44	53,075,125.00

19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	35,787,568.90	21,555,001.40
合计	35,787,568.90	21,555,001.40

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
昆明湘鸿数码科技有限公司	623,893.81	工程尾款，暂未办理工程结算
合 计	623,893.81	

20、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁款	476,400.00	234,864.00
合 计	476,400.00	234,864.00

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	12,499,988.38	2,952,792.57
合 计	12,499,988.38	2,952,792.57

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	753,760.72	26,491,413.21	26,230,062.20	1,015,111.73
离职后福利-设定提存计划		2,255,774.89	2,255,774.89	
辞退福利		6,141.14	6,141.14	
合 计	753,760.72	28,753,329.24	28,491,978.23	1,015,111.73

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	527,096.21	22,702,319.87	22,384,091.53	845,324.55
职工福利费		1,127,712.01	1,127,712.01	
社会保险费	2,480.64	1,284,548.67	1,284,548.67	2,480.64
其中：1. 医疗保险费		1,102,763.24	1,102,763.24	
2. 工伤保险费		59,302.51	59,302.51	
3. 生育保险费	2,480.64	122,482.92	122,482.92	2,480.64
住房公积金		781,721.12	679,781.12	101,940.00
工会经费和职工教育经费	224,183.87	595,111.54	753,928.87	65,366.54
合 计	753,760.72	26,491,413.21	26,230,062.20	1,015,111.73

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		2,178,552.19	2,178,552.19	
失业保险费		77,222.70	77,222.70	
合 计		2,255,774.89	2,255,774.89	

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,233,391.67	-
企业所得税	429.11	1,541,816.85
个人所得税	30,192.12	54,537.62
城市维护建设税	2,557.81	
教育费附加	1,096.20	
地方教育费附加	730.80	
房产税	895,509.85	445,602.44
土地使用税	88,919.89	212.83
印花税	41,417.49	138,019.53
合 计	2,294,244.94	2,180,189.27

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,820,671.80	6,825,172.67
合 计	10,820,671.80	6,825,172.67

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
其他保证金	8,010,595.59	3,166,296.32
预提费用	2,100,691.56	2,092,564.98
往来款	284,288.71	222,919.77
押金	21,600.00	8,600.00
其他	403,495.94	1,334,791.60
合 计	10,820,671.80	6,825,172.67

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	37,188,000.00	24,900,000.00
一年内到期的长期借款利息	176,472.16	170,691.95
合 计	37,364,472.16	25,070,691.95

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	301,833.21	268,581.52
已背书转让未到期承兑汇 票	384,253.31	200,000.00
合 计	686,086.52	468,581.52

27、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余 额	利率区间
质押借款	21,000,000.00	5.84%-6.04%	21,000,000.00	5.84%-6.04%
抵押借款	104,555,500.00	3.8%-6.04%	93,400,000.00	3.8%-6.04%
小计	125,555,500.00		114,400,000.00	
减：一年内到期的长期借款	37,188,000.00		24,900,000.00	
合计	88,367,500.00		89,500,000.00	

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	1,165,850.68	
减：租赁负债-未确认融资 费用	285,394.01	
合 计	880,456.67	

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	678,260.70		52,173.96	626,086.74	
合 计	678,260.70		52,173.96	626,086.74	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	99,780,000.00						99,780,000.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,918,181.14			12,918,181.14
合 计	12,918,181.14			12,918,181.14

32、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-119,739.06	-14,693.70		-134,432.76
其他综合收益合计	-119,739.06	-14,693.70		-134,432.76

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-17,286.71		-2,593.01		-14,693.70
其他综合收益合计	-17,286.71		-2,593.01		-14,693.70

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,073,086.37	295,829.19		8,368,915.56
合 计	8,073,086.37	295,829.19		8,368,915.56

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	32,837,101.92	27,475,039.34	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	32,837,101.92	27,475,039.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,515,949.90	5,867,614.84	--
减：提取法定盈余公积	295,829.19	505,552.26	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	40,057,222.63	32,837,101.92	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,900,182.38	196,337,030.71	314,901,770.68	249,746,407.50
其他业务	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
合计	273,615,467.84	196,705,475.64	314,981,116.65	249,783,270.28

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
中药饮片	219,568,428.55	171,939,821.18	290,614,585.31	239,273,520.84
保健食品	24,056,388.20	8,667,826.36	6,627,377.84	2,521,185.07
药品类	519,749.77	306,799.78	1,020,263.49	542,924.29
日化用品	6,313,626.73	3,402,477.72	7,856,613.97	3,240,392.30
特色食品	22,441,989.13	12,020,105.67	8,782,930.07	4,168,385.00
小计	272,900,182.38	196,337,030.71	314,901,770.68	249,746,407.50
其他业务：				
其他				
租赁收入	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
小计	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
合计	273,615,467.84	196,705,475.64	314,981,116.65	249,783,270.28

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,508,798.35	770,540.00
城市维护建设税	271,392.30	1,087.17
土地使用税	177,520.50	177,585.07
印花税	118,323.93	272,940.84
教育费附加	116,214.31	366.94
地方教育费附加	77,476.20	244.64
环境保护税	7,379.64	13,074.53
车船使用税	3,532.80	6,725.70
合计	2,280,638.03	1,242,564.89

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
促销、服务费	19,908,874.14	18,978,673.94
营销策划费	7,665,386.43	2,976,090.83
职工薪酬	7,245,143.34	7,624,749.39
展览费	1,680,870.92	1,118,121.65
广告宣传费	1,187,352.46	192,804.73
软件服务费	1,023,587.12	58,353.38
差旅费	857,240.68	687,234.94
电子商务费	721,089.60	23,777.90
咨询服务费	530,133.96	145,836.55
折旧费	304,650.60	304,242.39
业务招待费	284,706.74	291,240.16
办公费	209,694.33	78,873.94
检验费	161,005.16	282,725.28
低值易耗品摊销	151,866.40	12,899.02
包装费	129,638.61	28,182.96
设计费	102,208.91	45,812.02
修理费	68,660.00	-
长期待摊费用	34,599.00	17,860.00
车辆使用费	3,252.81	-
劳务费	2,030.00	17,167.40
其他	410,405.14	1,225.05
合 计	42,682,396.35	32,885,871.53

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,708,217.65	8,381,651.20
折旧费	4,893,073.92	1,544,699.23
办公费	942,333.23	456,443.12
无形资产摊销	656,059.51	731,318.10
聘请中介机构费	436,648.88	875,952.50
水电费	434,223.10	181,581.57
业务招待费	209,622.92	243,599.11
保安费	180,859.70	72,402.00
差旅费	170,081.96	54,497.56
车辆使用费	169,665.53	177,897.21
邮电通讯费	147,166.93	31,383.88

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	144,754.11	26,308.76
低值易耗品摊销	112,478.04	3,962.80
会费	100,000.00	114,500.00
修理费	58,705.18	8,150.00
会务费	52,796.10	104,517.92
安全生产费用	38,775.46	27,441.28
租赁费	27,693.00	2,100.00
财产保险费	16,253.67	18,474.69
搬、运费	13,375.75	70,450.98
残疾人就业保障金	637.50	39,160.72
仓储费	529.39	1,038.27
卫生费		33,807.00
劳务费		10,000.00
其他	724,487.98	161,263.23
合 计	19,238,439.51	13,372,601.13

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,408,624.80	2,243,329.59
材料费用	76,796.90	591,572.01
委托研究	500,000.00	1,016,000.00
折旧费	284,404.15	309,335.43
知识产权费	257,022.19	217,291.50
检测费	453,236.13	263,276.46
其他	85,199.27	26,730.79
合 计	4,065,283.44	4,667,535.78

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,624,837.16	4,112,919.25
减：利息收入	37,256.41	40,220.37
手续费及其他	115,173.71	41,178.15
合 计	7,702,754.46	4,113,877.03

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
工信商务局补助	1,300,000.00	
2022 年度科技创新联合专项资金	927,300.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
云南省科技厅“三七快速干燥关键技术研究寄应用”项目补助	480,000.00	
文山州三七和中医药产业发展中心林下三七项目支持资金	400,000.00	
文山州工业和信息化局优质中小企业补助	286,536.11	
文山市公共就业和人才服务中心补助款	208,000.00	
文山市科学技术局 2021 年研发经费投入补助资金	124,000.00	
文山州 2021 年农业产业发展专项资金（10 大名牌、10 强企业）	100,000.00	
农业农村局 2020 年龙头企业一次性奖励	100,000.00	
三七产地饮片加工一体化绿色生产关键技术研究及示范	100,000.00	
专家工作站经费	100,000.00	100,000.00
文山高新技术产业开发区管理委员会一县一业省级补助资金	70,000.00	
稳岗补贴	60,599.24	72,636.91
文山市科学技术局三七丹参胶囊研发及产业化生产示范项目资金	60,000.00	
三七仓储物流设施建设项目	52,173.96	52,173.96
云南省药物研究所“茯苓等十五种中药材的健康产品开发寄产业化”项目补助	15,000.00	
国家知识产权优势企业补贴	10,000.00	
文山市公共就业和人才服务中心就业帮扶奖补资金	7,012.16	
一次性就业补贴	5,000.00	
云南省市场监督管理局 2023 年地理标志使用补助	5,000.00	
中国共产党文山州委员会统战部第二批民营经济认识理想信念教育基地建设补助经费	5,000.00	
扩岗补助	1,500.00	
文山州商务局活动补助	1,500.00	
2019 年研发费补助		191,000.00
2020 年高新技术认定补助资金		50,000.00
2022 年崔秀明专家工作站补助金		37,500.00
昆明理工大学《糖尿病食品配方研究项目经费》		250,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
昆明理工大学项目经费		320,000.00
文山三七农业种植专业合作社联合社《课题研究项目经费》		200,000.00
文山三七园区管理委员会一县一业示范创建补助金		600,000.00
文山市工信商务局 2018 年稳增长外贸发展奖励		100,000.00
文山市工信商务局 2019 年省级稳增长电子商务奖励		300,000.00
文山市工信商务局 2020 年疫情防控重点企业补助		250,000.00
文山市工信商务局 2021 年省级中小企业发展专项补助		100,000.00
文山市科学技术局《高新技术企业认定补助》		50,000.00
文山市农业农村局《云南省十大名品奖励》		2,000,000.00
云南省市场监督管理局项目经费		30,000.00
合 计	4,418,621.47	4,703,310.87

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,214.51	-160,177.71
合 计	-170,214.51	-160,177.71

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,820,194.64	-6,479,209.57
其他应收款坏账损失	9,259.96	-117,233.26
合 计	-2,810,934.68	-6,596,442.83

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-69,606.53	
合 计	-69,606.53	

45、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	430,407.22	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	430,407.22	

46、营业外收入

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
赔偿收入	3,258,976.29		3,258,976.29
其他	9,683.87		9,683.87
合 计	3,268,660.16		3,227,291.16

注：2019 年 11 月本集团下属公司文山七丹三七科技种植基地有限公司（以下简称“种植公司”）向山东佐田氏生物科技有限公司（以下简称“山东佐田氏”）购买的微生物菌剂用于种植基地二年七底肥，出现施用范围内大部分三七掉叶死亡。2023 年 9 月 26 日云南省楚雄彝族自治州中级人民法院(2023)云 23 民终 1487 号《民事判决书》，判决山东佐田氏赔偿因其产品质量给种植公司造成的损失 3,417,607.29 元。2023 年 11 月 21 日云南省武定县人民法院组织执行和解，种植公司收到山东佐田氏生物科技有限公司赔偿款项 3,258,976.29 元。

47、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
(1)捐赠支出	15,000.00		15,000.00
(2)其他	134,934.64	43,650.26	134,934.64
合 计	149,934.64	43,650.26	149,934.64

48、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	-637,384.60	1,694,910.66
递延所得税费用	-230,700.94	-744,089.42
合 计	-868,085.54	950,821.24

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,857,478.90	6,818,436.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	878,621.85	1,022,765.42
某些子公司适用不同税率的影响	-417,266.86	63,054.26
对以前期间当期所得税的调整	-637,813.71	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-217,883.83	-181,328.15
不可抵扣的成本、费用和损失	86,420.35	49,869.67

项 目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-11,716.87	-4,495.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	46,946.05	955.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-595,392.52	
所得税费用	-868,085.54	950,821.24

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	4,418,621.47	4,651,136.91
收到经营性往来款	711,099.98	474,796.41
收到租金收入	952,768.00	326,652.00
经营性利息收入	37,384.01	40,220.37
赔偿及其他收入	3,217,607.29	
收到代收代付款	41,369.00	8,494.98
合 计	9,378,849.75	5,501,300.67

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	30,953,460.37	27,783,731.04
支付经营性往来款	1,057,795.74	3,381,275.42
付现的手续费	115,173.71	41,178.15
其他	134,699.27	7,670.91
捐赠支出	15,000.00	
合 计	32,276,129.09	31,213,855.52

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	283,541.29	
合 计	283,541.29	

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	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	6,725,564.44	5,867,614.84
加：资产减值损失	69,606.53	

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	2,810,934.68	6,596,442.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,256,247.77	4,086,008.42
使用权资产折旧	908,243.50	1,208,558.34
无形资产摊销	656,059.51	731,318.10
长期待摊费用摊销		17,860.00
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）	-430,407.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,624,837.16	4,112,919.25
投资损失（收益以“-”号填列）	170,214.51	160,177.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-230,700.94	-744,089.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,214,415.68	25,658,607.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,511,092.76	-43,846,208.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,101,073.72	2,156,994.57
其他	-49,580.95	-52,173.96
经营活动产生的现金流量净额	19,886,584.27	5,954,029.66
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,971,109.57	11,834,200.24
减：现金的期初余额	11,834,200.24	38,270,213.02
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	3,136,909.33	-26,436,012.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,971,109.57	11,834,200.24
其中：库存现金	7,505.43	10,816.56
可随时用于支付的银行存款	14,963,604.14	11,823,383.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,971,109.57	11,834,200.24

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
文山七丹三七科技种植基地有限公司	500 万元	云南文山	云南文山	药材种植	100.00		设立和收购少数股权
昆明七丹经贸有限公司	200 万元	云南文山	云南文山	贸易	100.00		投资设立
文山七丹三七技术有限公司	150 万元	云南文山	云南文山	零售	100.00		投资设立
文山七丹三七网络有限公司	100 万元	云南文山	云南文山	零售	51.00		投资设立
云南七丹三七酒业有限公司	200 万元	云南文山	云南文山	酒水制造	60.00		投资设立

2、合并范围变更

2023 年 3 月 31 日，七丹药业与张村（云南）企业管理有限公司共同出资设立云南七丹三七酒业有限公司，注册资本 200 万元，法定代表人杨金龙，七丹药业持股 60%，截止 2023 年 12 月 31 日，七丹药业尚未出资，云南七丹三七酒业有限公司也无实际经营。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
七丹大健康产业（云南）有限公司	云南文山	云南文山	批发	40.00		权益法
好特莱进出口贸易（云南）有限公司	云南昆明	云南昆明	零售	49.00		权益法
云南七丹三七健康产业有限公司	云南文山	云南文山	医药制造业	10.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	七丹大健康产业（云南）有限公司		好特莱进出口贸易（云南）有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	571,162.29	532,084.27	374,139.27	
非流动资产	8,063.65	12,301.45	1,810.00	
资产合计	579,225.94	544,385.72	375,949.27	
流动负债	549,798.17	244,830.00	171,180.48	
非流动负债				
负债合计				
净资产	29,427.77	299,555.72	204,768.79	
持股比例	40.00%	40.00%	49.00%	
按持股比例计算的净资产份额	11,771.11	119,822.29	100,336.71	
对联营企业权益投资的账面价值	11,771.11	119,822.29	177,836.71	
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	七丹大健康产业（云南）有限公司		好特莱进出口贸易（云南）有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	534,403.22		4,551.51	
净利润	-370,127.95	-	-45,231.21	
其他综合收益				
综合收益总额	-370,127.95	-	-45,231.21	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

注：①本公司于 2021 年 8 月 27 日与广州特牲国际贸易有限公司、文山云汇商贸有限公司共同投资设立七丹大健康产业（云南）有限公司（以下简称“七丹大健康”），七丹大健康注册资本 100.00 万元，其中：本公司认缴 40.00 万元，占该公司注册资本的 40.00%，广州特牲国际贸易有限公司认缴 55.00 万元，占七丹大健康注册资本的 55%，文山云汇商贸有限公司认缴 5.00 万元，占七丹大健康注册资本的 5.00%。截止 2023 年 12 月 31 日，七丹大健康实缴资本为 80 万元，本公司实缴出资 32.00 万元。

②本公司于 2023 年 10 月 8 日与云南厦航投资有限公司共同投资设立好特莱进出口贸易（云南）有限公司（以下简称“好特莱贸易公司”），好特莱贸易公司注册资本 100.00 万元，其中：本公司认缴 49.00 万元，占该公司注册资本的 49.00%，云南厦航投资有限公司认缴 51.00 万元，占该公司注册资本的 51.00%。截止 2023

年 12 月 31 日，好特莱贸易公司实缴资本为 25.00 万元，本公司已实缴出资 20.00 万元。

③本公司于 2023 年 4 月 14 日与李行建共同投资设立云南七丹三七健康产业有限公司（以下简称“三七健康产业”），三七健康产业注册资本 100.00 万元，其中：本公司认缴 10.00 万元，占该公司注册资本的 10.00%，李行建认缴 90.00 万元，占该公司注册资本的 90.00%。截止 2023 年 12 月 31 日，三七健康产业尚未实缴，无实际经营。

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三七仓储物流设施建设项目补助资金	678,260.70		52,173.96	626,086.74	
合 计	678,260.70		52,173.96	626,086.74	

注：根据云南省商务厅和云南省财政厅下达的《关于核准 2014 年度促进农产品现代流通体系建设项目的通知》（云商市【2014】89 号），本公司于 2014 年度收到“三七仓储物流设施建设项目”补助资金 110 万元，该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本年结转其他收益 52,173.96 元，余额为 626,086.74 元。

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
三七仓储物流设施建设项目补助资金		678,260.70		52,173.96		626,086.74	其他收益	与资产相关
合 计		678,260.70		52,173.96		626,086.74		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
三七仓储物流设施建设项目补助资金		52,173.96	52,173.96	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		52,173.96	52,173.96		

八、金融工具风险管理

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收票据，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临的信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求

2、金融资产转移

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无未终止确认的已转移金融资产。

3、金融资产与金融负债的抵消

本集团报告期内无金融资产与金融负债抵消的事项。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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			596,843.81	596,843.81

十、关联方及关联交易

本公司最终控制方是：股东杨朝文

杨朝文系公司的创始股东，直接持有公司 18.31% 的股份，持有文山七都工贸集团有限责任公司 57.49% 的股权，通过文山七都工贸集团有限责任公司间接持有公司 27.68% 股权，通过文山和旭经贸有限公司间接持有公司 12.92% 股权，合计持有公司 58.91% 股权。同时杨朝文担任公司董事长兼总裁，并兼任文山七都工贸集团有限责任公司董事长的董事长。杨朝文有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对公司的经营、人事和财务决策等产生重大影响，为公司的实际控制人。

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
七丹大健康产业（云南）有限公司	参股公司
好特莱进出口贸易（云南）有限公司	参股公司

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
文山和旭经贸有限公司	本公司股东
肖继兰	本公司股东
梁亚兵	本公司股东
李建明	本公司股东、董事、副总裁、技术总监，文山七丹三七种植农民专业合作社股东。
买毅波	董事会秘书、副总裁、董事、昆明七丹经贸有限公司监事

关联方名称	与本公司关系
梁一兵	公司董事
蒋颀	本公司股东、董事、副总裁
杨金鑫	本公司董事
王海维	本公司股东、董事、副总裁、财务总监，文山七都工贸集团有限责任公司股东及董事，文山和旭经贸有限公司法定代表人、股东、执行董事、总经理。
杨金龙	监事会主席
王仕蕊	监事
王晏	监事，文山和旭经贸有限公司监事。
深圳市七珍投资发展有限公司	本公司股东梁亚兵参股企业
深圳市芙家生物科技有限公司	受公司股东梁亚兵控制的企业
上海乐昱生物科技有限公司	受公司股东李建明控制的企业
文山七都工贸集团有限责任公司	本公司股东
文山三七农业种植专业合作社联合社	与公司同一法定代表人
文山七丹三七种植农民专业合作社	与公司同一法定代表人
文山崔三七种植专业合作社	本公司股东李建明担任法定代表人的企业
文山三七电子商贸有限公司	与公司同一法定代表人

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乐昱生物科技有限公司	委托研发	480,000.00	870,000.00
文山三七农业种植专业合作社联合社	采购商品	3,473,577.98	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
文山三七农业种植专业合作社联合社	销售产品	106,961.28	
文山三七电子商贸有限公司	销售产品	-62,074.57	71,563.80
七丹大健康产业（云南）有限公司	销售产品	410,431.54	474,936.15
深圳市芙家生物科技有限公司	销售产品	1,311.37	1,834.00
好特莱进出口贸易（云南）有限公司	销售产品	142,545.13	
王晏	销售产品		186.00
杨金龙	销售产品	3,026.55	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
文山七都工贸集团有限责任公司、肖继兰、王海维	9,900,000.00	2021-4-16	2026-10-16	否
文山七都工贸集团有限责任公司	1,200,000.00	2021-12-6	2024-12-6	是
文山七都工贸集团有限责任公司	3,900,000.00	2022-10-21	2025-10-20	是
文山七都工贸集团有限责任公司	5,000,000.00	2022-5-31	2026-5-30	是
文山七都工贸集团有限责任公司	2,090,000.00	2023-1-16	2026-1-16	否
文山七都工贸集团有限责任公司	5,000,000.00	2024-6-30	2027-6-29	否
文山七都工贸集团有限责任公司	3,900,000.00	2023-10-26	2024-10-26	否
文山七都工贸集团有限责任公司	5,000,000.00	2024-3-31	2027-3-30	否
杨朝文	3,000,000.00	2023-6-21	2026-6-22	是
文山和旭经贸有限公司、杨朝文、蒋颢、李建明	11,100,000.00	2021-7-12	2026-10-12	否
杨朝文、聂会玲、杨金鑫、王海维、张玉、杨金龙、罗兰香	6,000,000.00	2021-8-20	2026-11-6	否
杨朝文	10,500,000.00	2022-3-24	2025-3-23	否
杨朝文、聂会玲	20,000,000.00	2022-9-22	2027-9-22	是
杨朝文、聂会玲	1,600,000.00	2023-11-17	2026-11-15	是
杨朝文、聂会玲	8,400,000.00	2023-11-15	2026-11-15	是
杨朝文、聂会玲	15,000,000.00	2022-10-20	2026-10-19	是
杨朝文、王海维	10,000,000.00	2023-10-21	2026-10-20	是
杨朝文	33,500,000.00	2027-4-7	2030-4-6	否
杨朝文、聂会玲	15,000,000.00	2024-11-2	2027-11-1	否
杨朝文、聂会玲	10,000,000.00	2024-11-28	2027-11-27	否
杨朝文、聂会玲	5,000,000.00	2024-3-30	2027-3-29	否
杨朝文、聂会玲	3,000,000.00	2026-3-31	2029-3-30	否
杨朝文、王海维	6,200,000.00	2026-9-6	2029-9-5	否
杨朝文、王海维	5,000,000.00	2024-6-30	2027-6-29	否
杨朝文、王海维	10,000,000.00	2024-6-30	2027-6-29	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨朝文、王海维	10,000,000.00	2024-10-27	2027-10-26	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,929,348.80	1,953,179.68

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	文山三七电子商贸有限公司			32,870.35	1,643.52
应收账款	七丹大健康产业（云南）有限公司	244,149.74	12,207.49		
应收账款	好特莱进出口贸易（云南）有限公司	49,476.00	2,473.80		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	杨金龙	233,369.58	174,813.58
应付账款	文山三七农业种植专业合作社联合社	1,535,812.20	
合同负债及其他流动负债	文山三七电子商贸有限公司	34,970.27	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 22 日，子公司云南七丹三七酒业有限公司注销。

十三、其他重要事项

1、搬迁补偿事项

经公司第四届董事会第十二次会议、2019 年股东大会决议审议，以及公司积极响应文山市人民政府“退城入园”政策要求，公司在文山市三七产业园区登高片区修建“三七系列产品深加工生产线建设项目”，该项目投资总概算 18,009.20 万元，2023 年项目已完工，公司已搬迁至该地区生产经营。截至本报告报出日，本公司尚未收到文山市人民政府出具的有关搬迁补偿方案。

2、对外担保事项

经公司第六届董事会第一次会议、2023 年第一次临时股东大会决议审议，为充分利用公司现有仓储资源，推进公司三七仓储业务，公司与云南省农业融资担保有限公司（以下简称农担公司）开展为期三年的“三七产业客群”信贷业务（以下简称三七贷），为文山广大三七经营主体提供三七仓单质押。公司作为农担公司指定仓储方，向需要办理“三七贷”业务的三七经营主体提供安全、规范、专业的仓储保管、估值评价服务，并向农担公司及合作银行推荐符合贷款条件的三七经营主体。农担公司根据自身要求、规范等进行审查后，为公司推荐的符合条件的借款主体提供贷款担保服务，同时，公司为借款主体向农担公司提供连带责任反担保。农担公司开展的贷款担保业务向合作银行提供的最高担保债权本金总额为人民币 7,000.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对外担保发生额为 1160.00 万元

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,665,084.86		7,665,084.86	841,309.35		841,309.35
商业承兑汇票						
合计	7,665,084.86		7,665,084.86	841,309.35		841,309.35

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,392,073.40	7,665,084.86
商业承兑票据		
合计	2,392,073.40	7,665,084.86

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,549,345.99	69,198,540.25
1 至 2 年	35,968,082.55	7,210,371.84
2 至 3 年	2,107,165.00	3,136,388.21
3 至 4 年	1,697,313.96	6,148,390.77
4 至 5 年	3,733,423.60	324,973.81
5 年以上	351,946.04	79,505.70
小计	94,407,277.14	86,098,170.58
减：坏账准备	11,436,745.29	10,698,679.29
合计	82,970,531.85	75,399,491.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,298,199.27	3.49	3,298,199.27	100.00	
按组合计提坏账准备	91,109,077.87	96.51	8,138,546.02	8.93	82,970,531.85
其中：					
账龄组合	90,746,894.47	96.13	8,138,546.02	8.97	82,608,348.45
自有药店销售组合	349,656.40	0.37	-	-	349,656.40
关联方组合	12,527.00	0.01	-	-	12,527.00
合计	94,407,277.14	100.00	11,436,745.29	12.11	82,970,531.85

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,975,952.73	5.78	4,975,952.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	81,122,217.85	94.22	5,722,726.56	7.05	75,399,491.29
其中：					
账龄组合	80,898,527.14	93.96	5,722,726.56	7.07	75,175,800.58
自有药店销售组合	223,690.71	0.26			223,690.71
合计	86,098,170.58	100.00	10,698,679.29	12.43	75,399,491.29

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东鲁药制药有限公司	2,690,041.49	2,690,041.49	100.00	已申请强制执行未能追偿
宁夏古方医药有限公司	305,870.80	305,870.80	100.00	破产重整, 已申报债权
陕西众友健康医药有限公司	145,875.04	145,875.04	100.00	破产重整, 已申报债权
甘肃众友健康医药股份有限公司	75,307.94	75,307.94	100.00	破产重整, 已申报债权
广东向辉帽际贸易有限公司	9,280.00	9,280.00	100.00	已注销
银川市兴庆区嘉德堂医药商场	117.00	117.00	100.00	已注销
营口博爱医药连锁有限公司博爱大药房盖州中心分店	70,276.00	70,276.00	100.00	已注销
阿拉尔市第一师十二团益生堂大药房	1,431.00	1,431.00	100.00	已注销
合计	3,298,199.27	3,298,199.27	100.00	/

续:

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
江苏华立制药有限公司	2,285,911.24	2,285,911.24	100.00	已诉讼, 法院强制执行未能追偿
山东鲁药制药有限公司	2,690,041.49	2,690,041.49	100.00	已诉讼, 法院强制执行未能追偿
合计	4,975,952.73	4,975,952.73	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 账龄组合

期末余额

上年年末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	50,185,272.59	2,509,587.62	5.00	68,975,539.74	3,448,776.99	5.00%
1 至 2 年	35,960,692.55	3,596,069.25	10.00	7,209,681.64	720,968.16	10.00%
2 至 3 年	2,031,740.06	406,348.01	20.00	3,136,388.21	627,277.64	20.00%
3 至 4 年	1,598,032.96	799,016.49	50.00	1,172,438.04	586,219.02	50.00%
4 至 5 年	718,158.31	574,526.65	80.00	324,973.81	259,979.05	80.00%
5 年以上	252,998.00	252,998.00	100.00	79,505.70	79,505.70	100.00%
合计	90,746,894.47	8,138,546.02	8.96	80,898,527.14	5,722,726.56	7.07%

组合计提项目：自有药店销售组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	349,656.40			223,690.71		
合 计	349,656.40			223,690.71		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,698,679.29
本期计提	2,795,386.12
本期核销	2,057,320.12
期末余额	11,436,745.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,057,320.12

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否由 关联交易产生
江苏华立制药有限公司	货款	2,057,320.12	强制执行 未能追偿	总裁议事 会审核	否
合 计		2,057,320.12			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
云南医药开发有 限公司	28,564,087.05	30.26	2,808,056.51

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
福建新紫金医药 有限公司	11,510,504.82	12.19	575,525.24
四川光大制药有 限公司	6,365,261.80	6.74	318,263.09
文山惠宝中药材 销售有限公司	4,349,453.35	4.61	217,472.67
健之佳医药连锁 集团股份有限公 司	4,297,395.40	4.55	375,960.92
合 计	55,086,702.42	58.35	4,295,278.43

(6) 其他说明

本公司于 2023 年 6 月 30 日与文山民丰村镇银行有限责任公司签订了编号为“文村银借字 2023 第 321 号”的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 29 日，借款利率 5.5%；同时签订编号为“文村银质字 2023 第 321 号”的权利质押合同，以本公司应收客户的债权 3,446.18 万元出质为该借款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额 1,000.00 万元，质押的应收账款年末账面价值为 25,756,030.55 元。

本公司于 2023 年 10 月 26 日与文山民丰村镇银行有限责任公司签订了编号为“文村银借字 2023 第 541 号”的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 26 日，借款利率 5.5%；同时签订编号为“文村银质字 2023 第 541 号”的权利质押合同，以本公司应收客户的债权 2,219.43 万元出质该借款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额 1,000.00 万元，质押的应收账款年末账面价值 17,900,214.06 元。

3、其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,750,645.28	2,010,631.21
1 至 2 年	833,923.20	88,678.13
2 至 3 年	85,678.13	48,951.84
3 至 4 年	48,538.00	80,910.63
4 至 5 年	5,856.96	583.06
5 年以上	-	164,969.71
小 计	8,724,641.57	2,394,724.58
减：坏账准备	254,298.21	318,977.49
合 计	8,470,343.36	2,075,747.09

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方款项	5,254,331.51		5,254,331.51	122,074.63		122,074.63
往来款	523,529.18	38,363.30	485,165.88	157,912.57	22,163.80	135,748.77
保证金	2,589,066.63	189,722.24	2,399,344.39	1,857,340.00	260,686.71	1,596,653.29
代垫员工社保款	187,030.40	13,705.26	173,325.14	187,110.40	26,261.86	160,848.54
备用金	170,683.85	12,507.41	158,176.44	70,286.98	9,865.12	60,421.86
合计	8,724,641.57	254,298.21	8,470,343.36	2,394,724.58	318,977.49	2,075,747.09

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,724,641.57	2.91	254,298.21	8,470,343.36
账龄组合	3,470,310.06	7.33	254,298.21	3,216,011.85
关联方组合	5,254,331.51			5,254,331.51
合计	8,724,641.57	2.91	254,298.21	8,470,343.36

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,394,724.58	12.31	318,977.49	2,075,747.09	信用风险自初始确认后未显著增加
账龄组合	2,272,649.95	14.04	318,977.49	1,953,672.46	信用风险自初始确认后未显著增加

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
关联方组合	122,074.63			122,074.63	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	2,394,724.58	12.31	318,977.49	2,075,747.09	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	318,977.49			318,977.49
本期计提	-64,679.28			-64,679.28
本期转回				
期末余额	254,298.21			254,298.21

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
文山七丹三七网络有限公司	合并范围内往来款	3,960,000.00	1 年以内	45.39	
文山七丹三七技术有限公司	合并范围内往来款	1,150,000.00	1 年以内	13.18	
云南七都酒业有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	17.19	75,000.00
张冬冬	往来款	480,000.00	1 年以内	5.50	24,000.00
桐乡市康意商贸有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	3.44	30,000.00
合计		7,390,000.00		84.70	129,000.00

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,545,000.00		7,545,000.00	7,035,000.00		7,035,000.00
对联营企业投资	189,607.78		189,607.78	119,822.29		119,822.29
合计	7,734,607.78		7,734,607.78	7,154,822.29		7,154,822.29

(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
文山七丹三七科技种植基地有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明七丹经贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
文山七丹三七技术有限公司	35,000.00			35,000.00		
文山七丹三七网络有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	7,035,000.00	510,000.00		7,545,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

见附注五、9

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,435,284.11	195,270,242.12	308,356,354.64	244,074,306.43
其他业务	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
合计	269,150,569.57	195,638,687.05	308,435,700.61	244,111,169.21

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
中药饮片	219,568,428.55	171,939,821.18	284,069,169.27	233,601,419.77
保健食品	24,056,388.20	8,667,826.36	6,627,377.84	2,521,185.07
药品类	519,749.77	306,799.78	1,020,263.49	542,924.29
日化用品	6,313,626.73	3,402,477.72	7,856,613.97	3,240,392.30
特色食品	17,977,090.86	10,953,317.08	8,782,930.07	4,168,385.00
小计	268,435,284.11	195,270,242.12	308,356,354.64	244,074,306.43
其他业务：				
其他				
租赁收入	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
小计	715,285.46	368,444.93	79,345.97	36,862.78
合计	269,150,569.57	195,638,687.05	308,435,700.61	244,111,169.21

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,214.51	-160,177.71
合 计	-170,214.51	-160,177.71

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	430,407.22	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,418,621.47	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,258,976.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,250.77	
非经常性损益总额	7,967,754.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	706,340.22	
非经常性损益净额	7,261,413.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,261,413.99	

2、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%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.0026	0.0026

云南七丹药业股份有限公司

2024 年 4 月 24 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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	430,407.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,418,621.47
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,258,976.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,250.77
非经常性损益合计	7,967,754.21
减：所得税影响数	706,340.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,261,413.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

云南七丹药业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日