



安邦制药

湖南安邦制药股份有限公司
Hunan Anbang Pharmaceutical Co., LTD.



年度报告

2023

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息.....	26
第六节	公司治理.....	40
第七节	财务会计报告.....	45
	附件会计信息调整及差异情况.....	147

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/安邦制药	指	湖南安邦制药股份有限公司
迪博制药	指	湖南迪博制药有限公司，公司控股子公司
哈尔滨安邦	指	安邦制药（哈尔滨）有限公司，公司全资子公司
长沙希焯	指	长沙希焯投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
浏阳高新	指	浏阳高新金阳创健创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名“浏阳金阳高新生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）”），公司股东
常德新材	指	常德新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
湘潭高新	指	湘潭高新先进装备制造创业投资基金（有限合伙），公司股东
高新创投	指	湖南高新创业投资管理有限公司
潭盛高新	指	湘潭潭盛高新投资管理有限公司
宁波久兴	指	宁波梅山保税港区久兴股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
浏阳文旅	指	浏阳市文化旅游产业发展有限责任公司，公司股东
长沙创意	指	长沙创意咨询管理有限责任公司，公司股东
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员/高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及董事会认定的其他人员
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南安邦制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Anbang Pharmaceutical Co.,LTD		
	-		
法定代表人	陈飞豹	成立时间	1994年9月1日
控股股东	控股股东为（陈飞豹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈飞豹），一致行动人为（长沙希焯）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）		
主要产品与服务项目	中成药、化学药和原料药的研发、生产和销售		
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	安邦制药	证券代码	874011
挂牌时间	2022年12月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,706,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26-28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭澍	联系地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段194号
电话	0731-82893928	电子邮箱	498349769@qq.com
传真	0731-82893928		
公司办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段194号	邮政编码	410028
公司网址	http://www.hnanbang.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	9143018118378883XW		
注册地址	湖南省长沙市浏阳市经济技术开发区康宁路283号		
注册资本（元）	60,706,000	注册情况报告期内是否变更	是

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、公司 2023 年经营情况

公司战略发展措施初显成效，营业收入、净利润较 2022 年同期有一定幅度增长，同时公司各项重点规划工作也取得较大进展。

(1) 芪胶调经颗粒进入国家医保目录。中药 1.1 类创新药物芪胶调经颗粒于 12 月通过医保国谈，成功进入国家医保目录，是本次新增纳入国家医保目录的 9 个中成药品种之一，是湖南省本次唯一进入国家医保目录的中成药。公司完成了芪胶调经颗粒市场和渠道规划，建立了商业模式，产品正式投入生产并开始对外销售。

(2) 银黄清肺胶囊治疗肺结节研究及大品种培育取得重要进展。银黄清肺胶囊完成了治疗肺结节探索性临床试验，打开了药品深度开发和价值发掘端口；银黄清肺胶囊入选湖南省生物医药产业链重点品种，成为全省 24 个重点中药品种之一。

(3) 芪风固表颗粒获得生产许可，临床试验取得重要成果。安邦制药（哈尔滨）有限公司已取得芪风固表颗粒的生产许可证，产品上市时间较常规审批提前了半年；公司已委托黑龙江省中医药科学院完成了《防治新型冠状病毒感染相关心肺后遗症有效性和安全性临床研究总结报告》，为建立“芪风+银黄呼吸慢病全病程管理模式”奠定了基础。

(4) 安邦制药、迪博制药入选湖南省产融合作制造业重点企业。本次入选的重点企业主要为湖南省产业集群（产业链）龙头骨干企业、在关键核心技术和工艺方面有所突破的企业、“专精特新”小巨人企业、制造强省重点产业类项目（企业）以及产业带动能力强、经济效益高、发展前景好、信用记录优的创新型或高成长性企业。

(5) 安邦制药获评湖南省省级企业技术中心。安邦制药获得湖南省工信厅认定的“湖南省省级企业技术中心”称号，为公司研发资质平台新添殊荣。

(6) 迪博制药入选湖南省首批科技型中小企业。迪博制药凭借在人工牛黄科技创新领域的多项成果，成为湖南省 2023 年第一批入库的科技型中小企业。

(7) 公司于 2023 年 6 月进入新三板创新层。

2023 年，公司经营业绩实现一定增长。净利润较上年增长 12.00%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较上年增长 11.92%。

2、公司 2024 年经营计划

2024 年公司将以慢病管理为统领，升级模式，实现“银黄+芪风”模式大规模落地。布局临床，实现芪胶调经颗粒快速覆盖和上量。以生产工艺优化为突破，开源节流，降本增效；启动智能化提取车间及创新药产业化项目建设，全面提升制造水平和能力，实现质量效益双优目标。以创新研发为动力，加大呼吸慢病、妇科、人工牛黄领域现有产品深度研发及新项目投入，完成更年安神胶囊二期临床，启动三期临床；开展芪胶调经颗粒、银黄清肺胶囊、芪风固表颗粒真实世界研究和人工牛黄产业链展链，增强细分市场竞争力；不断丰富优势领域产品线，为销售提供学术支撑，提升公司持续经营能力和发展后劲。以组织改革为保障，有效解决制度科学化、机制人性化、流程标准化问题，实现全员绩效合约管理，项目制横道图管理，全面提高公司组织化程度，着力推进干部队伍年轻化。

3、商业模式

(1) 采购模式

公司主要采取“以销定产、以产定购”的采购模式。采购的物料主要包括生产用原辅料、包装材料、易燃易爆品、低值易耗品等。对于一些能够长期存放，价格和供应波动较大的原材料，公司根据市场行情的变化，在原材料价格处于低位时进行采购。

经过多年的发展，公司培养了一支专业知识全面、实战经验丰富、品质鉴别能力高的优秀采购团队，可以主动掌握市场行情脉搏，结合采购需求，及时捕捉市场机会，根据原材料价格行情趋势、采收季节、公司的采购供应策略制定采购计划，不断优化采购网络，定期进行评审遴选，选择质量可靠、供应稳定的供应商进行交易，构建了持久、稳定、灵活的采购业务关系网络。

(2) 生产模式

公司全面制定了生产管理制度及各个岗位的操作规程，以保证药品质量及药品的安全性、有效性为目的，通过不断提高药品生产的科学管理水平，进一步实现管理的标准化和规范化。

公司的生产计划由总经办进行制定颁布；由生产组织部根据年度计划制定相应的生产计划、物料需求计划，并报批后发车间和采购部；产能外扩小组负责委托生产品种的生产计划制定和分配；其他相关部门根据生产计划安排本部门的对应工作计划。

(3) 销售模式

报告期内，公司采取“经销为主，直销为辅”的方式销售中成药和化学药品；子公司迪博制药以直销方式销售人工牛黄产品。

① 经销模式

根据销售渠道、客户终端的不同，经销模式具体又可以分为传统经销模式和配送商模式。

传统经销模式下，公司主要覆盖基层医院、零售药店、诊所等基层终端客户。公司基层终端客户具有数量多、规模小、分布零散、运输距离远的特点，公司因地制宜选择具有一定资金实力及配送能力、熟悉当地市场环境的本土经销商。公司根据销售合同将药品销售至经销商后，由经销商负责在区域内进行市场推广及品牌建设。对于经销商在品牌推广和药学服务方面能力薄弱的，公司采取线上线下方式给与支持，提供专业化推广服务（商教、医教、患教），以利于经销商业务开发。

配送商模式下，公司产品中标后，按照各省招标文件的规定，选择当地具有物流能力的医药流通企业作为配送商向医疗终端配送药品。

② 直销模式

采用直销模式的产品主要为人工牛黄产品。子公司迪博制药负责人工牛黄的生产销售，通过展会、网络等渠道获得客户信息，与客户进行沟通报价，并按照客户的要求将产品发送至指定的交货地点。此外，公司将药品直接销售给区域内大型药品连锁企业等终端，由其向连锁门店进行铺货。目前迪博制药是北京同仁堂股份有限公司、同仁堂制药厂、修正药业集团股份有限公司、哈药集团制药六厂、葵花药业集团股份有限公司等知名药企的供应商。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

中医药行业主要分为中医器械、中药制造和中医医疗服务三大类。中药制造中最重要的三个环节是中药材、中药饮片和中成药。根据国家中医药管理局数据统计，2021年中国中药市场在细分领域占比分布中，中成药占比55%，中药饮片占比23%，中药材占比22%。

根据米内网发布的数据，按照治疗领域划分，2022年中国中成药市场在城市公立医院终端细分治疗领域排名前五的药物种类分别为心脑血管疾病用药、呼吸系统疾病用药、肿瘤疾病用药、骨骼

肌肉系统疾病用药以及消化系统疾病用药，占比分别为 28.89%、13.01%、11.38%、9.33%和 8.99%；2022 年中国中成药市场在实体药店终端细分治疗领域排名前五的药物种类分别为呼吸系统疾病用药、消化系统疾病用药、心脑血管疾病用药、骨骼肌肉系统疾病用药以及补气补血类用药，占比分别为 31.9%、13.5%、10.8%、8.3%和 8.3%；2022 年中国中成药市场在城市社区卫生服务中心终端细分治疗领域排名前五的药物种类分别为心脑血管疾病用药、骨骼肌肉系统疾病用药、呼吸系统疾病用药、消化系统疾病用药以及泌尿系统疾病用药，占比分别为 39.94%、14.89%、12.51%、9.07%和 7.69%。

未来随着中医药政策红利的不断释放，中国中医药行业将维持长期稳定增长态势。随着人类对待中医疗法的心态转变以及民众对中药认识理念的不断加深，人民群众对中医药服务的需求会越来越旺盛，中药产业的重新定位和模式创新将引领中医药行业进入新的发展阶段，中药产业在我国医药工业中占据的地位将愈发重要。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32 号）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2016]195 号），公司于 2023 年 10 月 16 日换发了高新技术企业证书（证书编号：GR202343003531），有效期三年。</p> <p>2. 子公司迪博制药 2021 年 9 月 18 日换发了高新技术企业证书（证书编号：GR202143002257），有效期三年。</p> <p>3. 子公司哈尔滨安邦于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR202223000131），有效期三年。</p> <p>4. 2022 年 5 月，公司及子公司迪博制药被评选为湖南省“专精特新小巨人”企业，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	326,005,469.99	317,792,952.09	2.58%
毛利率%	40.83%	41.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,407,887.22	33,551,825.30	14.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,762,219.26	30,166,614.25	11.92%
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）	18.39%	17.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	16.17%	15.56%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	0.64	0.56	14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	303,554,737.78	376,648,880.98	-19.41%
负债总计	75,057,924.88	156,657,463.36	-52.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,720,422.14	210,641,722.47	3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.51	2.56%
资产负债率% (母公司)	20.57%	33.80%	-
资产负债率% (合并)	24.73%	41.59%	-
流动比率	3.21	1.90	-
利息保障倍数	346.88	235.87	-
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	-35,774,456.02	117,348,293.18	-130.49%
应收账款周转率	13.51	17.52	-
存货周转率	3.24	3.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.41%	46.36%	-
营业收入增长率%	2.58%	27.47%	-
净利润增长率%	12.00%	134.19%	-

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	119,865,927.20	39.49%	191,483,579.22	50.84%	-37.40%
应收票据	5,299,896.56	1.75%	6,707,292.42	1.78%	-20.98%
应收账款	27,378,400.28	9.02%	17,957,895.99	4.77%	52.46%
应收款项融资	275,000.00	0.09%	3,166,814.60	0.84%	-91.32%
预付款项	5,847,648.67	1.93%	13,780,296.83	3.66%	-57.57%
其他应收款	1,298,575.17	0.43%	1,237,494.37	0.33%	4.94%
存货	63,792,422.68	21.02%	50,911,835.76	13.52%	25.30%
其他流动资产	2,018,418.63	0.66%	1,013,514.23	0.27%	99.15%
固定资产	53,038,090.42	17.47%	58,108,287.08	15.43%	-8.73%
在建工程	85,999.70	0.03%	381,000.00	0.10%	-77.43%
使用权资产	557,161.79	0.18%	2,803,677.15	0.74%	-80.13%
无形资产	14,366,513.48	4.73%	12,263,699.95	3.26%	17.15%
开发支出	0.00	0.00%	5,949,056.58	1.58%	-100.00%
长期待摊费用	188,458.12	0.06%	327,115.14	0.09%	-42.39%
递延所得税资产	8,804,525.08	2.90%	9,924,179.66	2.63%	-11.28%
其他非流动资产	737,700.00	0.24%	633,142.00	0.17%	16.51%

应付票据	7,523,900.26	2.48%	8,433,250.00	2.24%	-10.78%
应付账款	26,461,762.05	8.72%	20,678,200.12	5.49%	27.97%
合同负债	5,550,590.13	1.83%	68,921,010.93	18.30%	-91.95%
应付职工薪酬	7,690,533.46	2.53%	14,933,659.07	3.96%	-48.50%
应交税费	2,563,053.80	0.84%	6,168,508.22	1.64%	-58.45%
其他应付款	14,571,640.66	4.80%	16,406,295.23	4.36%	-11.18%
一年内到期的非流动负债	197,626.16	0.07%	1,276,761.83	0.34%	-84.52%
其他流动负债	5,753,857.42	1.90%	14,140,562.05	3.75%	-59.31%
租赁负债	207,013.39	0.07%	1,325,917.16	0.35%	-84.39%
递延收益	3,822,457.23	1.26%	3,691,139.83	0.98%	3.56%
递延所得税负债	715,490.32	0.24%	682,158.92	0.18%	4.89%

项目重大变动原因:

1、货币资金余额报告期期末较上期期末减少7,161.77万元，变动比例-37.40%，主要系销售商品收到的现金减少。详见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”中的“（三）现金流量分析”。

2、应收账款余额报告期期末较上期期末增加942.05万元，变动比例52.46%；合同负债余额报告期期末较上期期末减少6,337.04万元，变动比例-91.95%。两者变化较大，主要是上期期末市场药品需求增长较大，部分产品供不应求，客户预付订购货款，故上期期末应收账款余额下降及合同负债余额增加，报告期期末应收账款和合同负债余额恢复常态。

3、应收款项融资余额报告期期末较上期期末减少289.18万元，变动比例-91.32%，系可背书转让并终止确认的银行承兑汇票金额下降。

4、预付款项余额报告期期末较上期期末下降793.26万元，变动比例-57.57%，主要原因是上期期末市场药品需求增长较大，原材料采购同步增加导致上期期末预付的采购款增加。

5、其他流动资产余额报告期期末较上期期末增加100.49万元，变动比例99.15%，主要原因是本期预缴企业所得税增加所致。

6、在建工程余额报告期期末较上期期末减少29.50万元，变动比例-77.43%，系上期期末的在建工程在本期转入固定资产，且报告期期末未完工的工程较小。

7、使用权资产余额报告期期末较上期期末减少224.65万元，变动比例-80.13%；一年内到期的非流动负债余额报告期期末较上期期末减少107.91万元，变动比例-84.52%；租赁负债余额报告期期末较上期期末减少111.89万元，变动比例-84.39%。三者变化较大，主要原因是部分租赁合同终止所致。

8、开发支出余额报告期期末较上期期末下降594.91万元，变动比例-100.00%，系上期期末的开发支出在本期转入无形资产，且报告期末发生新的资本化研发支出。

9、长期待摊费用余额报告期期末较上期期末减少13.87万元，变动比例-42.39%，系本期摊销所致。

10、应付职工薪酬余额报告期期末较上期期末减少724.31万元，变动比例-48.50%，主要原因是2023年度各部门绩效考核目标完成情况不佳，员工年度绩效工资下降。

11、应交税费余额报告期期末较上期期末减少360.55万元，变动比例-58.45%，主要原因是应交增值税余额和应交企业所得税余额下降。

12、其他流动负债余额报告期期末较上期期末减少838.67万元，变动比例-59.31%，主要原因是与合同负债对应的待转销项税同步下降。

(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	326,005,469.99	-	317,792,952.09	-	2.58%
营业成本	192,910,673.80	59.17%	186,879,399.02	58.81%	3.23%
毛利率%	40.83%	-	41.19%	-	-
销售费用	57,172,682.55	17.54%	59,442,632.24	18.70%	-3.82%
管理费用	30,933,455.81	9.49%	30,120,348.92	9.48%	2.70%
研发费用	8,814,894.80	2.70%	15,623,584.89	4.92%	-43.58%
财务费用	-973,919.80	-0.30%	-1,030,006.29	-0.32%	5.45%
其他收益	15,242,810.38	4.68%	15,150,420.24	4.77%	0.61%
投资收益	251,462.20	0.08%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-579,829.95	-0.18%	-287,408.05	-0.09%	-101.74%
资产减值损失	-5,078,646.11	-1.56%	-797,014.13	-0.25%	-537.21%
资产处置收益	127,447.16	0.04%	-16,238.89	-0.01%	884.83%
营业外收入	314,576.42	0.10%	212,535.59	0.07%	48.01%
营业外支出	342,320.23	0.11%	494,699.39	0.16%	-30.80%
所得税费用	5,425,294.69	1.66%	2,798,216.18	0.88%	93.88%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用报告期较上期减少680.87万元，变动比例-43.58%，主要是报告期内老研发项目进入收尾阶段后投入小、且新增研发项目较少所致。
- 2、投资收益报告期 25.15 万元，系终止确认债务产生的收益。
- 3、信用减值损失报告期较上期减少 29.24 万元，变动比例-101.74%，主要是报告期期末应收账款余额增加，按照会计政策计提的坏账准备增加。
- 4、资产减值损失报告期较上期减少 428.161 万元，变动比例-537.21%，主要是存货跌价准备增加所致。
- 5、资产处置收益报告期较上期增加 14.37 万元，变动比例 884.83%，主要是租赁合同提前终止确认所致。
- 6、营业外收入报告期较上期增加 10.20 万元，变动比例 48.01%，主要是收到违约金增加所致。
- 7、营业外支出报告期较上期减少 15.24 万元，变动比例-30.80%，主要是非流动资产毁损报废损失和对外捐赠减少所致。
- 8、所得税费用报告期较上期增加 262.71 万元，变动比例 93.88%，系利润总额增加所致。

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	325,192,117.76	317,441,576.51	2.44%
其他业务收入	813,352.23	351,375.58	131.48%
主营业务成本	192,464,625.67	186,648,276.35	3.12%
其他业务成本	446,048.13	231,122.67	92.99%

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
中成药	137,726,666.51	52,749,673.92	61.70%	11.48%	15.48%	-1.33%
化学药	89,004,893.68	62,420,059.72	29.87%	-13.06%	-11.10%	-1.55%
原料药	64,876,472.39	54,238,163.59	16.40%	9.98%	9.70%	0.22%
其他	34,397,437.41	23,502,776.57	31.67%	4.62%	9.09%	-2.80%

按地区分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入报告期比上期增加 46.20 万元，变动比例 131.48%，其他业务支出报告期比上期增加 21.49 万元，变动比例 92.99%，主要系培训费收入以及对应的成本增加，除此外无重大变动。

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	津药达仁堂集团股份有限公司药材公司	8,059,964.44	2.47%	否
2	葵花药业集团股份有限公司	7,282,212.30	2.23%	否
3	广东众生药业股份有限公司	7,114,513.14	2.18%	否
4	老百姓大药房连锁股份有限公司	5,169,725.89	1.59%	否
5	国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	4,899,079.69	1.50%	否
合计		32,525,495.46	9.98%	-

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	内蒙古常盛制药有限公司	30,557,270.61	15.40%	否
2	平顶山市慧鑫源生物科技有限公司	26,100,932.30	13.15%	否
3	湖北盼达生物科技有限公司	15,784,103.98	7.95%	否
4	华润圣海健康科技有限公司	9,399,188.86	4.74%	否
5	安徽民顺堂中药科技有限公司	5,418,899.74	2.73%	否
合计		87,260,395.49	43.96%	-

(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	-35,774,456.02	117,348,293.18	-130.49%
投资活动产生的现金流量净额	-2,655,324.80	-5,097,761.35	47.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,278,521.46	-1,391,752.37	-2,219.27%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 15,312.27 万元，变动比例-130.49%，主要是销售商品收到的现金下降所致。上期期末预收货款余额 7,788.07 万元，报告期期末预收货款余额 627.22 万元，同比减少 7,160.86 万元，预收货款的变动不但增加了上期销售商品收到的现金，同时抵减了本报告期销售商品收到的现金。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 244.24 万元，变动比例 47.91%，主要是上期支付子公司股权收购尾款所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 3,088.68 万元，变动比例-2,219.27%，主要原因之一是吸收投资收到现金增加 1,004.08 万元；二是本期支付现金股利 4,110.02 万元，两者合计净流出 3,105.94 万元。

4、报告期净利润 3,956.48 万元，经营活动产生的现金流量净额为-3,577.45 万元，两者差异的主要原因是存货增加以及预收货款减少所致，详见“财务报表附注”中的“六、46、现金流量表补充资料”。

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
湖南迪博制药有限公司	控股子公司	原料药、化学药品的生产及销售	25,200,000.00	42,281,536.14	34,834,111.91	76,612,061.90	4,001,311.76
湖南安邦盟信医药有限公司	控股子公司	药品批发	2,000,000.00	40,968,291.25	4,963,643.03	80,527,269.87	1,560,068.30
安邦制药	控股子公司	中成药生	50,000,000.00	36,484,050.64	27,155,386.86	10,874,507.70	-1,956,143.17

(哈 尔 滨) 有 限 公 司	司	产及 销售					
-----------------------------------	---	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南安邦捷康医药科技有限公司	出资设立	影响极小

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,814,894.80	15,672,641.47
研发支出占营业收入的比例%	2.70%	4.93%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.31%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	44	40
研发人员合计	45	41
研发人员占员工总量的比例%	7.48%	6.68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	40
公司拥有的发明专利数量	20	20

(四) 研发项目情况

报告期内公司持续加大研发投入力度，高度重视研发工作。
公司报告期内研发投入 8,814,894.80 元，占营业收入的比例 2.70%。
报告期公司主要研发情况如下：

序号	项目名称	项目实施进度
1	芪胶调经颗粒（原止血调经颗粒）临床、生产核查及产业化研究	研发中
2	更年安神胶囊临床研究及申报生产	研发中
3	沙参麦冬汤经典名方开发研究	研发中
4	银黄清肺胶囊真实世界研究	研发中
5	银黄清肺胶囊国际注册和产业化研究	已结题
6	银黄清肺胶囊上市后再评价研究	研发中
7	杜仲平压片工艺提升研究	研发中
8	阿莫西林胶囊一致性评价	已结题
9	阿莫西林颗粒一致性评价	研发中
10	芪胶调经颗粒上市后再评价研究	研发中
11	妇科养血颗粒上市后安全性再评价	研发中
12	冠脉康片上市后安全性再评价	研发中
13	健儿乐颗粒上市后安全性再评价	研发中
14	景天三七片上市后安全性再评价	研发中
15	强肝片上市后安全性再评价	研发中

公司研发项目的完成，进一步丰富了产品种类，完善了产品性能，降低了生产成本，提高了产品的标准化程度，进而增加了公司产品的市场竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用□不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
安邦制药营业收入主要为药品销售收入，药品销售属于在某一时间点履行履约义务，公司根据	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并

<p>合同约定将产品交付给客户并经客户验收，确认销售收入。安邦制药 2023 年度营业收入为 32,600.55 万元。而营业收入是安邦制药的关键业绩指标之一，影响较为重大，从而存在管理层以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括按月度、产品、主要客户等实施实质性分析程序，分产品对毛利率进行波动分析；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、签收记录等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额情况；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后销售收入的截止性进行检查以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度；</p> <p>(7) 对主要客户进行工商信息检查，了解主要客户的经营范围、业务性质、业务规模、与安邦制药是否存在关联关系等情况，核查销售业务的真实性、价格公允性；</p> <p>(8) 抽取样本核对销售回款银行流水，审查银行流水相关信息是否与账面记录信息一致；</p> <p>(9) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则-收入的要求。</p>
--	--

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司在实现高质量发展的同时，把社会责任纳入了战略发展体系当中，几十年坚持积极履行社会责任。公司坚持以大爱文化立企，致力成为社会企业典范，长期致力扶贫助残，积极开展公益活动。公司是中国医药行业规模最大的福利企业之一，长期开展残健“融合用工”实践，创作出版了首部残障人经济学专著《超经济分析：融合就业与安邦制药模式》，企业荣获湖南省扶贫助残先进集体，董事长陈飞豹获全国关爱员工优秀民营企业企业家荣誉。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变化风险	医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，医药政策陆续出台，可能

	<p>对医药行业的未来发展带来重大影响，公司可能会面临医药行业政策变化的风险。</p> <p>公司将密切关注行业政策，积极应对，深耕主营业务，不断提升核心竞争力，促进公司持续健康发展。</p>
市场风险	<p>中药产业为国家政策支持产业，随着国家相关产业政策的落地，中医药行业发展潜力巨大，现有医药企业不断加大投入，未来将会有更多企业进入，新药品陆续出现，公司可能面临市场竞争加剧风险。公司将增加研发投入，丰富产品，持续提升公司竞争力，确保公司长期可持续发展。</p>
税收优惠风险	<p>公司系社会福利企业，根据相关福利企业税收优惠政策的规定，本公司销售产品已交的增值税，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策。公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业的复审认定（证书编号：GR202343003531），子公司迪博制药于 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业的复审（证书编号：GR202143002257），子公司哈尔滨安邦于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR202223000131），高新技术企业证书有效期均为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策等相关规定，公司及子公司迪博制药、哈尔滨安邦可按 15% 的税率征收企业所得税。</p> <p>如果国家上述有关安置残疾人的增值税税收优惠政策、高新技术企业所得税税收优惠发生变化，或公司到期不再符合安置残疾人及高新技术企业的认定条件，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
原材料供应及价格波动的风险	<p>报告期内，公司生产所需原材料主要以化学原料、化学合成物、原料药及中药材为主，这些原材料市场供应充足、价格较为市场化。目前公司与主要供应商形成了长期、稳定的合作关系，但若经济环境发生重大变化或发生自然灾害等不可抗力导致主要供应商无法按时足量进行原材料的供应，或供应商大幅提高原材料价格，将给公司盈利能力造成不利影响。</p> <p>公司将持续关注原材料价格的波动情况，完善产业链建设，加强与供应商的沟通与合作，做好需求预期管理和原材料库存管理，降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。</p>
环境保护的风险	<p>公司为制药企业，属于国家环保监管要求较高的行业，随着国家对环境保护日益重视和可持续发展战略的实施，国家及地方政府、各级环保部门可能制定更为严格的环境保护标准，进一步提高环保监管要求，这将导致公司为达到更高标准而可能提高在环保方面的技术和资金投入，可能导致经营成本升高，从而在一定程度上影响公司的业绩。</p> <p>公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，污染物排放均达到环保规定的标准。公司将加大对环保方面的资源投入力度，不断通过技术和工艺提升改造保障公司经营。</p>
对若执行回购条款对公司控制权稳定性、相关义务主体任职资格以及其他公司治理、经营事项产生影响的风险	<p>控股股东、实际控制人陈飞豹与部分股东就相关投资协议签署补充协议，约定若出现公司未能在协议中约定的时间提交上市申请文件或成功上市等情形，陈飞豹可能需要履行有关回购或现金补偿义务从而导致其持股比例发生变化，但对公司实际控制权、生产经营不存在重大不利影响，陈飞豹不能实现履约的可能性较小。但出于谨慎性的考虑，不排除</p>

	公司未来经营不及预期导致公司估值下降，从而对公司控制权变化、相关主体的任职资格及经营事项产生影响。
产品质量控制风险	<p>药品作为一种特殊商品，其有效性、安全性、稳定性等均可能对公众的身体健康造成影响。由于医药产品的生产存在原材料种类多、生产流程长、生产工艺复杂等特，在原材料采购、产品生产、存储、运输、使用等任一环节因不当操作或不可抗力因素发生问题都可能影响产品质量。</p> <p>公司主导产品多为中成药，其有效成分和作用机理相对复杂。虽然公司已按照国家相关规定制定了从原料采购、产品生产、存货仓储、成品检验、出厂等多个环节的质量控制制度，但未来不排除因不可控原因发生质量问题而影响公司生产经营和声誉。</p>
公司内部治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善了适应公司发展的内部控制体系，但公司经营的发展过程中也对公司治理提出更高的要求，公司需要在财务管理、内部控制管理、战略管理和风险控制管理等各方面不断提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	154,644.00	0.07%
作为第三人	0	0%
合计	154,644.00	0.07%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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) 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
实际控制人或控股股东	2022年5月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用资金	正在履行中
董监高	2022年5月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月22日		挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年5月22日		挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月22日		挂牌	限售承诺	承诺股份流通限制	正在履行中
董监高	2022年5月22日		挂牌	限售承诺	承诺股份流通限制	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
货币资金	流动资产	保证金	7,523,900.26	2.48%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	7,523,900.26	2.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,750,000	44.58%	- 11,044,000	15,706,000	25.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,750,000	19.58%	- 11,605,995	144,005	0.24%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,250,000	55.42%	11,750,000	45,000,000	74.13%
	其中：控股股东、实际控制人	33,250,000	55.42%	11,750,000	45,000,000	74.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	706,000	60,706,000	-
普通股股东人数						32

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期内公司存在定向发行新股，本次定向发行属于年度股东大会授权发行。

公司于2023年3月23日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会定向发行股票的议案》。2023年4月13日，公司2022年年度股东大会审议通过了上述议案。根据公司定向发行新股方案，此次发行拟发行数量不超过1,000,000股，募集资金总额不超过2,000.00万元（含2,000.00万元）。

2023年4月21日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》。根据议案，公司本次定向发行新股股份总数为706,000股，募集资金10,004,020元。

2023年4月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《湖南安邦制药股份有限公司股票定向发行申请受理通知书》，全国股转公司依据相关规定对公司报送的股票定向发行说明书及相关申请文件进行了核对，认为该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理。

经审核，全国股转公司于受理当日2023年4月28日向公司出具了《关于同意湖南安邦制药股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]897号），核准公司定向发行不超过706,000股新股，该同意函自出具之日起12个月内有效。

截至2023年5月8日，公司本次定向发行新股数量为706,000股，募集资金10,004,020元全部出资到位。2023年5月10日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了本次定向发行新股的《验资报告》（众环验资（2023）1100010号），对上述募集资金事项进行了验资。

2023年5月22日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书（业务单号：107000016946），完成新增股份登记。本次定向发行完成后，公司注册资本由6,000.00万元变更为6,070.60万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈飞豹	39,000,000		39,000,000	64.2441%	39,000,000	0	0	0
2	长沙希焯	6,000,000		6,000,000	9.8837%	6,000,000	0	0	0
3	浏阳高新	3,040,000		3,040,000	5.0077%		3,040,000	0	0
4	浏阳文旅	3,000,000		3,000,000	4.9419%		3,000,000	0	0
5	长沙创意	2,100,000		2,100,000	3.4593%		2,100,000	0	0
6	李仕杰	0	1,800,000	1,800,000	2.9651%		1,800,000	0	0
7	辛宪刚	900,000		900,000	1.4826%		900,000	0	0
8	钟声	0	899,900	899,900	1.4824%		899,900	0	0
9	邱正寿	0	646,000	646,000	1.0641%		646,000	0	0
10	吴志	600,000		600,000	0.9884%		600,000	0	0
合计		54,640,000	3,345,900	57,985,900	95.5193%	45,000,000	12,985,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司控股股东陈飞豹持有长沙希焯 62.50%的财产份额，是其执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

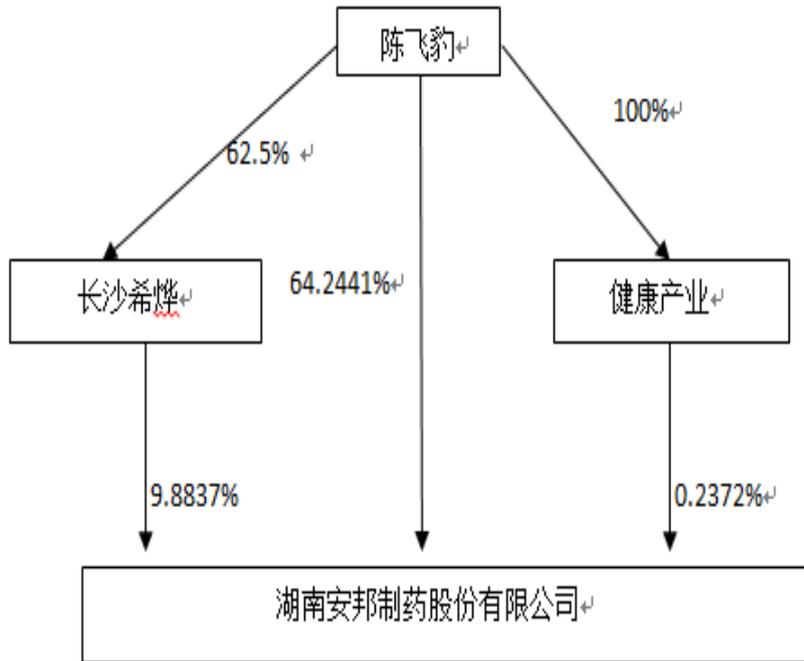
是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司控股股东及实际控制人陈飞豹，男，1974年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，自2010年10月至今就职于公司，现任公司董事长。

报告期期末，陈飞豹持有公司股份情况如下：



公司实际控制人通过控股方式控制公司，未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年4月27日	2023年5月17日	14.17	706,000	周娴英 谢冰 邱正寿	现金	10,004,020	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次股票定向发行	2023-05-17	10,004,020.00	9,995,332.40	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司就此次所募集资金与财信证券股份有限公司及中国建设银行股份有限公司长沙秀峰支行对应上级银行中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签署了《募集资金专户三方监管协议》，并设立了募集资金专项账户。该账户作为认购账户，仅用于存放与使用募集资金，不得存放非募集资金或用于其他用途。

报告期内公司所有募集资金均存放于募集资金专项账户，公司的募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形，也未发生提前使用募集资金的情形。

报告期内募集资金具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,004,020.00
二、加：期间利息收入	4,981.94
三、减：银行手续费	1,925.80
四、使用募集资金总额	9,995,332.40
其中：1、股票发行费用	332,000.00
2、补充流动资金-支付货款	9,663,332.40
五、募集资金账户余额	11,743.74

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 13 日	6.67	0	0
合计	6.67	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 13 日召开的 2022 年度股东大会审议通过关于 2022 年年度权益分派预案，并于 2023 年 5 月 5 日分派完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.30	0	0

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

公司主要从事为中成药、化学药和原料药的研发、生产和销售以及基层慢病管理等相关业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2019），公司所处行业为“医药制造业”（代码C27）中的“中成药生产行业”（代码C2740）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C27医药制造业”。

根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司处于第4节“生物产业”中“4.1生物医药产业”的“4.1.3现代中药与民族药制造”之“中成药生产”领域。

根据国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，公司处于鼓励类行业中第十三节“医药类”中“4、中成药的研发与生产”。

主要行业政策内容如下：

序号	政策名称	颁布部门	颁布时间	主要内容
1	中药注册管理专门规定	国家药监局	2023.2	中药注册分类包括中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂、同名同方药等。中药新药的研发应当结合中药注册分类，根据品种情况选择符合其特点的研发路径或者模式。
2	“十四五”中医药人才发展规划	国家中医药管理局	2022.11	加快推进中医药人才工作，建设高质量中医药人才队伍，为中医药传承创新发展提供坚强的人才保障。
3	“十四五”国民健康规划	国务院办公厅	2022.5	推动中医药高质量发展，开展中医药活态传承、古籍文献资源保护与利用。提升中医循证能力。促进中医药科技创新。加快古代经典名方制剂研发。加强中药质量保障，建设药材质量标准体系、监测体系、可追溯体系。推动教育教学改革，构建符合中医药特点的人才培养模式。健全中医医师规范化培训制度和全科医生、乡村医生中医药知识培训机制。提升县域医疗水平、加快建设分级诊疗体系，加快推动县域综合医改，推进紧密型县域医共体建设，推进专科联盟和远程医疗协作网发展。稳步扩大家庭医生签约服务覆盖范围，加强基本公共卫生服务与家庭医生签约服务的衔接，提高签约服务质量。明确各级医疗卫生机构在相关疾病诊

				疗中的职责分工、转诊标准和转诊程序，形成连续通畅的双向转诊服务路径。推动三级医院提高疑难危重症和复杂手术占比，缩短平均住院日。
4	基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流指导原则	国家药监局	2022.4	推出基于中医理论-人用经验-临床试验“三结合”证据体系的中药特色审评审批标准。
5	推进中医药高质量融入共建“一带一路”发展规划（2021—2025年）	国家中医药管理局	2022.1	目标为“十四五”时期，与共建“一带一路”国家合作建设30个高质量中医药海外中心，颁布30项中医药国际标准，打造10个中医药文化海外传播品牌项目，建设50个中医药国际合作基地等。
6	“十四五”中医药发展规划	国务院、国家发改委	2022.3	从十方面对“十四五”时期中医药重点工作任务进行了部署，包括建设优质高效中医药服务体系，提升中医药健康服务能力，建设高素质中医药人才队伍，建设高水平中医药传承保护与科技发展创新体系，推动中药产业高质量发展，发展中医药健康服务业，推动中医药文化繁荣发展，加快中医药开放发展，深化中医药领域改革以及强化中医药发展战略支撑。
7	中药新药毒理研究用样品研究技术指导原则（试行）	国家药监局	2022.1	指导和规范用于注册申报的中药新药毒理研究用样品制备、质量控制、配制等环节的研究和过程管理。
8	关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见	国家中医药管理局	2021.12	提出将“中医医药机构纳入医保定点”、“按规定将符合条件的中药饮片、中成药、医疗机构中药制剂等纳入医保药品目录”及“推进中医医保支付方式改革”等纲领性建议。
9	“十四五”全民医疗保障规划	国务院	2021.9	明确提出了支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案，鼓励商业健康保险发展，支持将符合条件的中医医疗服务项目按规定纳入医保支付范围。
10	“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案	发改委、国家卫健委、国家中医药管理局	2021.7	建设30个左右国家中医药传承创新中心，重点提升中医药基础研究、优势病种诊疗、高层次人才培养、中医药装备和中药新药研发、科技成果转化等能力。打造“医产学研用紧密结合的中医药传承创新高地；建设35个左右、覆盖所有省份的国家中医疫病防治基地，提高中医药在新发突发传染病等重大公共卫生事件发生时的第一时间快速反应参与救治能力和危急重症患者集中收治能力，带动提升区域内中医疫病防治能力。
11	进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见	国家卫健委	2021.6	进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同，进一步完善中西医协同相关制度，加强综合医院中医临床科室设置和发展，创新中西医协作医疗模式等指导意见。

12	关于支持国家中医药服务出口基地高质量发展的若干措施的通知	商务部、国家中医药管理局	2021.5	着力完善发展环境形成部门政策合力，支持国家中医药服务出口基地大力发展中医药服务贸易，推动中医药服务走向世界。
13	关于推动公立医院高质量发展的意见	国务院	2021.5	依托现有资源建设一批国家中医药临床研究和科技成果孵化转化基地，制定一批中医特色诊疗方案，转化形成一批中医药先进装备、中药新药。
14	推进妇幼健康领域中医药工作实施方案(2021-2025年)	国家卫健委、国家中医药管理局	2021.3	到2022年，妇幼健康领域中医药服务网络基本建立，形成并推广一批妇幼中医药诊疗方案、中医治未病干预方案等规范。
15	国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要	全国人大	2021.3	健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。加强中西医结合，促进少数民族医药发展。加强古典医籍精华的梳理和挖掘，建设中医药科技支撑平台，改革完善中药审评审批机制，促进中药新药研发保护和产业发展。强化中药质量监管，促进中药质量提升。强化中医药特色人才培养，加强中医药文化传承与创新，推动中医药走向世界。
16	关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知	国务院	2021.2	从人才、产业、资金、发展环境等多个方面提出28条举措，为中医药高质量特色发展保驾护航，为老百姓方便看中医、放心用中药固本培元。
17	关于结束中药配方颗粒试点工作的公告	国家药监局、国家中医药管理局、国家卫健委、国家医保局	2021.2	医疗机构应在门诊大厅、候诊区等醒目位置张贴告知书，向患者告知中药配方颗粒的服用方法、价格等；医生开具中药处方时，原则上不得混用中药饮片与中药配方颗粒；医疗机构应当建立中药配方颗粒处方点评制度，建立中药配方颗粒临床应用常规监测和预警体系，发现疑似不良反应的应当及时报告。 规范了中药配方颗粒的生产，引导产业健康发展，更好地满足中医临床需求。
18	中医药康复服务能力提升工程实施方案(2021-2025年)	国家卫健委、国家医保局、国家中医药管理局	2020.12	到2025年依托现有资源布局建设一批中医康复中心三级中医医院和二级中医医院设置康复(医学)科的比例分别达到85%、70%，康复医院全部设置传统康复治疗室鼓励其他提供康复服务的医疗机构普遍能够提供中医药康复服务。
19	关于促进中药传承创新发展的实施意见	国家药监局	2020.12	1.鼓励医疗机构制剂向中药新药创制转化，支持多种方式研制中药复方制剂。2.推动开展中药多区域临床试验规范性研究能力与体系建设。3.支持运用符合产品特点的新技术、新工艺研制中药新剂型、改进已上市中药剂型。4.鼓励挖掘已上市中药的临床治疗潜力。5.建立以中医临床为导向的中药安全性分类分级评价策略。6.结合中药临床应用特殊情形，明确实施优先审评审批、附条件批准和特别审批的具体情形
20	中药注册分类及申报资料要求	国家药监局	2020.9	新中药注册分类将3类，即3.1类为“按古代经典名方目录管理的中药复方制剂”；3.2类为“其他来源于古代经典名方的中药复方制剂”；3.2类包

				括未按古代经典名方目录管理的古代经典名方中药复方制剂和基于古代经典名方加减化裁的中药复方制剂，此类别是对《中医药法》第三十条主旨的深化落实。
21	关于促进中医药传承创新发展的意见	中共中央、国务院	2019.10	提出要健全中医药服务体系，发挥中医药在维护和促进人民健康中的独特作用大力推动中药质量提升和产业高质量发展，加强中医药人才队伍建设，促进中医药传承与开放创新发展，改革完善中医药管理体制机制。
22	关于在医疗联合体建设中切实加强中医药工作的通知	国家卫健委、国家中医药管理局	2019.7	提出要推进中医医院牵头组建多种形式的医联体，切实提升中医药服务能力，提高基层中医药服务可及性和水平。
23	关于开展中医药服务出口基地建设工作的通知	商务部、国家中医药管理局	2019.3	指出以2025年完成全国中医药服务出口基地布局为发展目标，积极扩大中医药服务出口，培育中医药服务出口新业态新模式，加快中医药服务商品化进程，培育市场主体激发活力，鼓励投资合作,搭建公共服务平台。

二、 业务资质

1、药品生产许可证

公司现持有湖南省药品监督管理局于2023年05月06日《药品生产许可证》，生产范围：片剂、硬胶囊剂(含青霉素类)、颗粒剂(含青霉素类)(含中药提取)。许可证编号：湘20150002。

2、获得批准文号的共45个品种，具体如下表：

序号	产品名称	剂型	批准文号
1	银黄清肺胶囊	胶囊剂	国药准字 Z20020075
2	妇科养血颗粒	颗粒剂	国药准字 B20020001
3	阿莫西林胶囊	胶囊剂	国药准字 H43022245
4	氨苄西林胶囊	胶囊	国药准字 H43021777
5	阿莫西林颗粒	颗粒剂	国药准字 H43021779
6	板蓝根颗粒	颗粒剂	国药准字 Z43020170
7	穿心莲片	片剂	国药准字 Z43020171
8	川芎茶调颗粒	颗粒剂	国药准字 Z43020173

9	妇康宁片	片剂	国药准字 Z43020174
10	精制银翘解毒片	片剂	国药准字 Z43020175
11	丹七片	片剂	国药准字 Z43020176
12	灯盏花素片	片剂	国药准字 Z43020177
13	伤科跌打片	片剂	国药准字 Z43020178
14	新生化颗粒	颗粒剂	国药准字 Z43020179
15	豆腐果苷片	片剂	国药准字 H43021778
16	氧氟沙星胶囊	胶囊剂	国药准字 H10940259
17	盐酸二甲双胍片	片剂	国药准字 H43020362
18	琥乙红霉素片	片剂	国药准字 H43020363
19	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字 H43020364
20	羟甲香豆素胶囊	胶囊剂	国药准字 H43020365
21	妇科白带片（薄膜衣片）	片剂	国药准字 Z20043405
22	妇科白带片（糖衣片）	片剂	国药准字 Z20043337
23	消栓通络片	片剂	国药准字 Z20043334
24	清脑降压片	片剂	国药准字 Z20043299
25	冠脉康片	片剂	国药准字 Z20043335
26	健儿乐颗粒	颗粒剂	国药准字 Z20044411
27	六味地黄胶囊	胶囊剂	国药准字 Z20053055
28	杜仲平压片	片剂	国药准字 Z20063514
29	清暑解毒颗粒	颗粒剂	国药准字 Z20064261
30	强肝片	片剂	国药准字 Z20080485
31	景天三七片	片剂	国药准字 Z20080486
32	甲亢灵颗粒	颗粒剂	国药准字 Z20080575

33	舒筋活血胶囊	胶囊剂	国药准字 Z20090575
34	芪胶调经颗粒	颗粒剂	国药准字 Z20220007
35	氨咖黄敏胶囊	胶囊剂	国药准字 H43021763
36	胆汁槟榔维 B1 胶囊	胶囊剂	国药准字 H43021961
37	复方氨酚烷胺胶囊	胶囊剂	国药准字 H43020596
38	胶体果胶铋胶囊	胶囊剂	国药准字 H20063655
39	小儿氨酚黄那敏颗粒	颗粒剂	国药准字 H43021764
40	人工牛黄	原料药	国药准字 Z10950041
41	四味脾胃舒片	片剂	国药准字 Z20090177
42	通脉片	片剂	国药准字 Z20090503
43	清火养元片	片剂	国药准字 Z20090145
44	胆康片	片剂	国药准字 Z20093118
45	芪风固表颗粒	颗粒剂	国药准字 B20020410

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	银黄清肺胶囊	人工牛黄	阿莫西林胶囊
剂型	胶囊剂	原料药	胶囊剂
治疗领域/用途	清肺化痰，止咳平喘。用于慢性支气管炎急性发作之痰热壅肺证，症见咳嗽咯痰，痰黄而粘，胸闷气喘，发热口渴，便干尿黄，舌红，苔黄腻。	清热解毒	适用于敏感菌（不产β内酰胺酶菌株）所致的上呼吸道感染、泌尿生殖道感染、皮肤软组织感染、下呼吸道感染、与其他药物联用根除幽门螺杆菌。
发明专利起止期限	2010.02-2025.03	/	/
所属药（产）品注册分类	中药	中药	化学药
是否属于中药保护品种	否	否	否
是否属于处方药	否	否	是

是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否	否
生产量	30,282.36 万粒	111,159.89 公斤	34,535.38 万粒
销售量	28,309.33 万粒	112,475.57 公斤	29,745.55 万粒

报告期内公司主营业务未发生重大变化。公司药品类型为中成药，化学药和原料药，拥有颗粒剂（含中药提取）、片剂、胶囊剂3个剂型，产品应用范围涵盖呼吸感冒类、妇科类、消化系统类、心脑血管类、抗生素类等多个用药领域，中成药主要产品为银黄清肺胶囊、芪风固表颗粒等呼吸感冒类制剂；妇科养血颗粒、芪胶调经颗粒、新生化颗粒等妇科类制剂；健儿乐颗粒、四味脾胃舒片等消化系统类制剂；消栓通络片等心脑血管类制剂。化学药主要产品为小儿氨酚黄那敏颗粒、复方氨酚烷胺胶囊等呼吸感冒类制剂；阿莫西林胶囊、阿莫西林颗粒、氨苄西林胶囊等抗生素类制剂；胶体果胶铋胶囊等消化系统类制剂。公司人工牛黄原料以过硬质量、领先技术和优质服务，不断扩展销售市场，现已遍布三十个省（区），成为三百余家药品生产企业及医疗单位供应商，与数十家国内知名企业建立了长期合作关系，产销量连续多年超国内市场份额三分之一，为行业龙头企业。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用□不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
中成药	137,726,666.51	52,749,673.92	61.70%	11.48%	15.48%	-1.33%
化学药	89,004,893.68	62,420,059.72	29.87%	-13.06%	-11.10%	-1.55%
原料药	64,876,472.39	54,238,163.59	16.40%	9.98%	9.70%	0.22%
合计	291,608,032.58	169,407,897.23	-	-	-	-

报告期内无重大变化

2. 销售模式分析

报告期内，公司采取“经销为主，直销为辅”的方式销售中成药和化学药品；子公司迪博制药以直销方式销售人工牛黄产品。

① 经销模式

根据销售渠道、客户终端的不同，经销模式具体又可以分为传统经销模式和配送商模式。

传统经销模式下，公司主要覆盖基层医院、零售药店、诊所等基层终端客户。公司基层终端客户具有数量多、规模小、分布零散、运输距离远的特点，公司因地制宜选择具有一定资金实力及配送能力、熟悉当地市场环境的本土经销商。公司根据销售合同将药品销售至经销商后，由经销商负责在区域内进行市场推广及品牌建设。对于经销商在品牌推广和药学服务方面能力薄弱的，公司采取线上线下方式给与支持，提供专业化推广服务（商教、医教、患教），以利于经销商业务开发。

配送商模式下，公司产品中标后，按照各省招标文件的规定，选择当地具有物流能力的医药流通企业作为配送商向医疗终端配送药品。

② 直销模式

采用直销模式的产品主要为人工牛黄产品。子公司迪博制药负责人工牛黄的生产销售，通过展会、网络等渠道获得客户信息，与客户进行沟通报价，并按照客户的要求将产品发送至指定的交货地点。此外，公司将药品直接销售给区域内大型药品连锁企业等终端，由其向连锁门店进行铺货。目前迪博制药是北京同仁堂股份有限公司、同仁堂制药厂、修正药业集团股份有限公司、哈药集团制药六厂、葵花药业集团股份有限公司等知名药企的供应商。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	采购省份
银黄清肺胶囊	贵州、四川、西藏、黑龙江、天津、山西、宁夏、浙江、湖南	30.11 元/盒	0.15g*36s	
阿莫西林颗粒	贵州、吉林	24 元/盒	0.125g*24 袋	
阿莫西林胶囊	重庆、内蒙、黑龙江、江苏、新疆	25.2 元/盒	0.125g*36 粒	
人工牛黄		无	无	

详情见上表

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

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
阿莫西林胶囊	2012 年 12 月	否
阿莫西林颗粒	2009 年 9 月	否
川芎茶调颗粒	2009 年 9 月	否
芪胶调经颗粒	2023 年 12 年	是
胶体果胶铋胶囊	2012 年 9 月	否

报告期内，公司已被纳入国家基本药物目录、医保目录的相关药品不存在被调出的情况。

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	超微粉碎技术	粉碎粒径小, 粒度分布小, 低温粉碎	自主研发	已实现应用	是
2	挥发油提取技术	提取效率高, 提升挥发收率	自主研发	已实现应用	是
3	挥发油包合技术	包合周期短, 包合效率高, 包合物稳定性高, 液固转换易于分散	自主研发	已实现应用	是
4	干法制粒技术	快速制粒、粒径分布均匀	自主研发	已实现应用	是
5	口感调节技术	改善儿童用药顺应性	自主研发	已实现应用	是
6	物质基础监控技术	对产品多成分进行监控, 全面反应产品批间、批内质量稳定性和传递	自主研发	已实现应用	是
7	高效液相色谱检测方法	检测结果准确可靠、精密度好、稳定性高和重复性好	自主研发	已实现应用	是
8	喷雾干燥技术	实现快速干燥, 提高药品生产效率	自主研发	已实现应用	是

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司的研发主要服务对象为各生产车间及销售部, 分为自行研发及委托研发两种方式。自行研发方面, 根据公司发展需求, 在企业技术研发中心设置了工艺研究室、质量研究综合分析室等, 对新工艺新技术新产品进行开发, 并对现有产品进行技术改进和质量提升方面的研究。公司研发部门设置完善、设备齐全。委托研发方面, 公司与国内著名高等院校和研发机构, 如湖南中医药大学、湖南省中医药研究院、黑龙江中医药科学院等建立了长期的战略合作关系, 实现了产学研深度融合。

自 2003 年以来一直获评高新技术企业，与中国中医科学院中药研究所、中华中医药医学会、湖南省中医药研究院、王永炎院士、巴基斯坦 Atta 院士等国内外知名专家建立了省院士专家工作站、省经典名方工程技术研究中心、省企业技术中心、海智基地、中国-巴基斯坦中医药民族医药研究国际合作基地等。研发中心拥有药学各类技术人员，涵盖了中药学、药学、药剂学、药物分析等多学科，从生产工艺到质量控制，从临床试验到注册申报及知识产权、药物警戒的管理都设置了专人管理，形成了一支结构合理的研发队伍。

报告期内，公司整合内外部研发平台优势，通过自主研发与委托研发相结合的方式，不断丰富与聚焦在研项目，全年研发投入8,814,894.80元，占营业收入的比例2.70%。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	银黄清肺胶囊真实世界研究	1,320,509.95	4,502,929.88	新临床应用探索阶段
2	杜仲平压片工艺提升研究	746,023.44	746,023.44	制剂工艺优化中
3	改善呼吸系统免疫功能的中成药芪风固表颗粒的评价及二次开发	622,705.02	3,448,313.82	正在进行中
4	人工牛黄产业链建设及技术改造	775,922.95	842,231.60	系列产品开发研究
5	人工牛黄新工艺研究（处方改进）	1,325,503.91	1,325,503.91	系列新产品研究
合计		4,790,665.27	10,865,002.65	-

1、银黄清肺胶囊真实世界研究：本项目开展了治疗新型冠状病毒肺炎有效性和安全性探索性临床研究，在湖南省中医药管理局组织下召开了全国知名专家研讨会，形成专家共识，发表研究论文，并已列入国家中医药管理局发布的《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》。开展了治疗肺结节（痰热壅肺证）的有效性和安全性小样本探索性研究，已完成研究并形成总结报告。针对本项目的真实世界疗效仍在继续探索不同的疾病治疗研究。

2、杜仲平压片进行工艺优化研究工作，主要优化提取工艺的浓缩干燥工序和制剂工艺的制粒、压片工序。主要研究方向：1.浓缩干燥工序对比了喷雾干燥和真空干燥两种干燥方式的优劣性以及研究两种干燥方式的具体工艺操作参数变化对产品质量、工艺可行性的影响；2.研究制剂工艺制粒工序工艺操作参数对压片工序的影响。其中进行数十批次小试批量及两批次中试批量研究试制工作。基本完成提取工艺优化研究。现处于制剂工艺优化阶段。

3、改善呼吸系统免疫功能的中成药芪风固表颗粒的评价及二次开发：公司以芪风固表颗粒产品与黑龙江省中医药科学院合作进行研发项目，目前正在进行中。

4、人工牛黄产业链建设及技术改造优化了胆酸、胆红素、牛胆粉等原料提取工艺；优化了人工牛黄生产工艺；将优化后的工艺用于指导上游企业生产，并建立了优质的原料供货渠道；建立了人

工牛黄产业链，将优质的人工牛黄用于特殊人群用药的生产。完成了人工牛黄工艺研究总结报告；增加了人工牛黄产品 250g、25kg/桶包装规格；开发了人工牛黄软膏；创建了长沙市生化原料药技术创新中心；企业获评生化药物优秀合作伙伴；已在省工信厅网站提交验收申请。针对本项目仍在继续开展人工牛黄系列产品开发研究，建立人工牛黄长产业链。

5、人工牛黄新工艺研究（处方改进）针对人工牛黄生产过程中，原料混合不均匀，设备故障频繁，生产环境差，为提高人工牛黄质量，对现有处方及生产工艺进行了改进研究。完成了人工牛黄生产工艺规程制定；更换球磨机，新增冷却装置，减少设备故障，优化生产环境，人工牛黄收率提高 0.5%，生产周期减少 8h/批；更换设备通过湖南省药监局备案。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

- 1、强肝片于 2023 年 02 月 11 日获得再注册，批件号：2023R002479；
- 2、景天三七片于 2023 年 02 月 11 日获得再注册，批件号：2023R002481；
- 3、甲亢灵颗粒于 2023 年 03 月 07 日获得再注册，批件号：2023R002147；
- 4、舒筋活血胶囊于 2023 年 09 月 26 日获得再注册，批件号：2023R006227。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、药（产）品委托生产

适用 不适用

公司委托湖南华纳大药厂股份有限公司生产银黄清肺胶囊（规格：每粒装 0.15g；包装规格：24 粒/盒，36 粒/盒），公司和受托方于 2022 年 12 月 16 日签订《药品委托生产质量协议》。公司负责该药品所有原料（中药饮片）、辅料（玉米淀粉、硬脂酸镁）、包装材料的采购，由供应商送货至受托方仓库，公司派员工到受托方仓库进行到库收货、验收、取样、检验、留样，物料检测合格后公司实施放行，受托方进行贮存、发放、使用管理，公司定期检查贮存在受托方库房相关物料的质量情况，但受托方提取、制剂工段生产用乙醇的采购、收货、验收、检验、留样、放行由受托方负责。

2023 年，公司委托湖南华纳大药厂股份有限公司生产了 10 批（9000 万粒）银黄清肺胶囊，扣除公司提供的额外物料加工成本后，总加工费用为 3,901,402.09 元。

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司始终对产品质量保持高度重视，建立了完整的质量管理体系文件，涵盖影响产品质量的所有过程及因素，包括质量管理、机构与人员、厂房与设施、设备、物料与产品、确认与验证、文件管理、生产管理、质量控制与质量保证、委托生产与委托检验、自检等确保药品质量符合预定用途和注册要求的有组织、有计划的全部活动。建立了完善的组织架构，制定了各部门职能及各层级人员岗位职责。以标准操作流程为执行准则，以质量管理部作为具体实施部门，对药品生产质量管理规范的实施和产品质量负责。

质量部履行质量保证和质量控制职责，质量保证职责包括了文件管理、物料管理、生产过程控制及卫生监控、验证管理、变更管理、偏差管理、纠正与预防措施、产品质量回顾分析、质量反馈、召回、委托检验、风险管理、自检及培训、计算机化系统、质量统计、分析及对外工作。质量控制职责是指对公司原辅料、包装材料、成品、中间产品、工艺用水(纯化水、注射用水)的日常取样、质量检验和控制、负责原辅料、产品留样的管理、负责产品加速试验考察、持续性稳定性考察及产品质量回顾活动中样品的检验工作。

公司质量体系运行参考药品有关法规要求，如《药品管理法》《药品生产质量管理规范》《药品注册管理办法》，确保体系运行符合法律法规的要求。此外，公司根据业务发展需要，加强产品全生命周期的质量管理，持续强化内部监管，确保产品质量和合规运营。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，严格遵守国家相关安全生产法律法规。制订并落实相应的安全生产管理制度和操作规程，督促员工严格遵守安全生产管理制度，生产过程严格按照安全生产操作规程执行。定期对安全设施进行巡检，对发现的安全隐患进行治理。层层落实安全生产责任制，制订了公司全员安全生产培训教育计划和应急演练计划，定期开展安全生产教育培训和应急演练工作，规范危险化学品的使用。

公司高度重视环境保护工作，在生产经营中严格遵守国家相关环保法律法规，在企业发展的同时，加大了环境保护的投入和治理的力度，危险废物按规范处置，各项污染物排放满足排污许可证和地方政府规定的排污总量控制要求。公司项目建设和生产过程均采用先进的环保理念和方法，减少原材料、动力及燃料的消耗，减少“三废”的排放。

报告期内，公司未发生重大安全、环保事故。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司主要从事中药饮片的研发、生产和销售，生产过程中采购使用的少量原辅材料为危险化学品，对操作步骤有着较为严格的要求。报告期内，公司生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施，排放均已达标。公司已于 2023 年 4 月 28 日取得长沙市生态环境局证书编号为

9143018118378883XW001Q 的《排污许可证》，行业类别为中成药生产，有效期限为 2023 年 5 月 25 日至 2028 年 5 月 24 日。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

公司属于医药制造业，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于中成药生产企业（行业编码：C2780）。公司以品牌为依托，以服务为先导，以技术为支撑，是一家集采购、研发、生产、销售于一体的中成药品牌企业。公司通过了换证检查和药品符合性检查，获得了《药品生产许可证》。公司主营业务为中成药、中药提取物、保健食品的生产；化学药品制剂、营养食品的制造；药品、保健食品、食品的研发；药品、保健食品、食品的销售；中药饮片加工；医疗信息、技术咨询服务；医学研究和试验发展；普通货物运输。公司自成立以来，秉承“天地大爱，健康安邦”的文化理念，以“质量第一，健全体系，持续改进，客户满意”为质量方针，注重质量控制，坚持在物料采购、提取工艺、制剂工艺和检测标准方面严格控制，致力于为客户提供高品质的中成药产品。

公司客户主要包括药品零售连锁企业、单体销售终端、医院、医药流通企业等，客户数量逾 3,000 个。针对中成药行业“小而散”的特点，公司一直专注于中成药流通终端市场渠道建设，逐步建立了向下游客户的快捷物流配送及专业服务体系，并形成了向上游供应商的稳定采购体系及严格质控体系，以及高效的供应链管理。

经过多年的传承和积累，公司依靠成熟的生产工艺、稳定的产品质量、高效的管理效率和服务能力在华南和华东地区形成了较强的品牌影响力，并向全国其他地区扩张。

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

根据《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》国办发（2016）8 号文要求，化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的，均须开展一致性评价。国家基本药物目录（2012 年版）中 2007 年 10 月 1 日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂，应至 2018 年底前完成一致性评价，其中需开展临床有效性试验和存在特殊情形的品种，应在 2021 年底前完成一致性评价；逾期未完成的，不予再注册。

2022 年 6 月 2 日，公司收到国家药品监督管理局下发的《药品补充申请批准通知书》（通知书编号：2022B02273），公司药品阿莫西林胶囊通过仿制药质量和疗效一致性评价。

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈飞豹	董事长	男	1974年1月	2020年7月18日	2026年7月20日	39,000,000	0	39,000,000	64.2441%
李俊杰	董事	男	1958年11月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
林本松	董事	男	1963年10月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
徐建成	董事	男	1967年6月	2021年10月25日	2026年7月20日	0	0	0	0%
彭术乔	独立董事	男	1971年4月	2022年9月26日	2026年7月20日	0	0	0	0%
杨晓军	独立董事	女	1963年5月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
石章强	独立董事	男	1977年2月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
李灿东	监事会主席	男	1978年9月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
赵惜墨	监事	男	1987年12月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
李艳波	职工代表监事	女	1982年11月	2021年9月30日	2024年4月18日	0	0	0	0%
彭澍	董事会秘书	男	1967年12月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
刘宣坚	财务	女	1983年	2020年7	2026年	0	0	0	0%

	总监		4月	月18日	7月20日				
徐建成	总经理	男	1967年6月	2021年10月9日	2026年7月20日	0	0	0	0%
刘宣坚	副总经理	女	1983年4月	2021年7月21日	2026年7月20日	0	0	0	0%
彭澍	副总经理	男	1967年12月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
潘宏祚	副总经理	男	1976年1月	2020年7月18日	2026年7月20日	0	0	0	0%
周常权	副总经理	男	1962年7月	2021年7月21日	2024年4月1日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司控股股东、实际控制人陈飞豹担任董事长外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	100	12	3	109
生产人员	208	1	16	193
销售人员	215	33	11	237
技术人员	61	2	9	54
财务人员	18	4	1	21
员工总计	602	52	40	614

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	6	5
本科	106	131
专科	189	199
专科以下	301	279
员工总计	602	614

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

<p>1、报告期内公司员工相对稳定，没有发生重大变化。</p> <p>2、公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>3、公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘等，招募优秀应届毕业生和专业、人才。</p> <p>4、公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。</p> <p>5、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员情况。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及内控管理体系，实现规范运作。</p> <p>公司已制定并实施《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》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《内幕知情人登记管理制度》等制度文件。</p> <p>公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照各自的议事规则和工作细则规范运作，并建立了相互协调和相互制衡机制，董事会秘书能够有效增强董事会决策的公正性和科学性，切实保障公司和全体股东的利益。</p>
--

(二) 监事会对监督事项的意见

<p>监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。</p>
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、材料采购、业务开展、及对外销售、均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立有效的产供销体系，同时也具有面向市场的独立经营能力，公司在业务上具有完全的独立性。

资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，自成立以来公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度已建立健全，符合我国有关法规，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况和公司发展的需要，在企业各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度执行良好，未发现重大缺陷。但是，内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制不适用或出现差错，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

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

报告期内，公司股东大会在审议公司在北交所上市发行及其它对涉及影响中小股东利益的重大事项时，提供网络投票，并对中小股东的表决情况进行单独计票并披露，具体情况如下：

公司 2023 年 10 月 26 日在湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 194 号安邦制药会议室召开的 2023 年第二次临时股东大会（提供网络投票）。

现场会议召开时间：2023 年 10 月 26 日 10:30，网络投票起止时间：2023 年 10 月 25 日 15:00—

2023年10月26日15:00。登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。中小股东表决情况在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	众环审字（2024）1100039 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	肖明明 杨旭 张凯 2 年 3 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	25

审 计 报 告

众环审字（2024）1100039 号

湖南安邦制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南安邦制药股份有限公司（以下简称“安邦制药”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安邦制药 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道

德守则，我们独立于安邦制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(二) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>安邦制药营业收入主要为药品销售收入，药品销售属于在某一时点履行履约义务，公司根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收，确认销售收入。安邦制药 2023 年度营业收入为 32,600.55 万元。而营业收入是安邦制药的关键业绩指标之一，影响较为重大，从而存在管理层以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括按月度、产品、主要客户等实施实质性分析程序，分产品对毛利率进行波动分析；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、签收记录等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额情况；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后销售收入的截止性进行检查以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度；</p> <p>(7) 对主要客户进行工商信息检查，了解主要客户的经营范围、业务性质、业务规模、与安邦制药是否存在关联关系等情况，核查销售业务的真实性、价格公允性；</p> <p>(8) 抽取样本核对销售回款银行流水，审查银行流水相关信息是否与账面记录信息一致；</p> <p>(9) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则-收入的要求。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

安邦制药管理层（以下简称“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，管理层负责评估安邦制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安邦制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安邦制药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就安邦制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 肖明明

中国注册会计师：

杨旭

中国注册会计师：

张凯

中国·武汉

2024年4月25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	六、1	119,865,927.20	191,483,579.22
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	六、2	5,299,896.56	6,707,292.42
应收账款	六、3	27,378,400.28	17,957,895.99
应收款项融资	六、4	275,000.00	3,166,814.60
预付款项	六、5	5,847,648.67	13,780,296.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,298,575.17	1,237,494.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	63,792,422.68	50,911,835.76
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	六、8	2,018,418.63	1,013,514.23
流动资产合计		225,776,289.19	286,258,723.42
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	53,038,090.42	58,108,287.08
在建工程	六、10	85,999.70	381,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	557,161.79	2,803,677.15
无形资产	六、12	14,366,513.48	12,263,699.95
开发支出	六、13		5,949,056.58
商誉			
长期待摊费用	六、14	188,458.12	327,115.14
递延所得税资产	六、15	8,804,525.08	9,924,179.66

其他非流动资产	六、16	737,700.00	633,142.00
非流动资产合计		77,778,448.59	90,390,157.56
资产总计		303,554,737.78	376,648,880.98
流动负债：			
短期借款			
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	六、17	7,523,900.26	8,433,250.00
应付账款	六、18	26,461,762.05	20,678,200.12
预收款项			
合同负债	六、19	5,550,590.13	68,921,010.93
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	六、20	7,690,533.46	14,933,659.07
应交税费	六、21	2,563,053.80	6,168,508.22
其他应付款	六、22	14,571,640.66	16,406,295.23
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	六、23	197,626.16	1,276,761.83
其他流动负债	六、24	5,753,857.42	14,140,562.05
流动负债合计		70,312,963.94	150,958,247.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	207,013.39	1,325,917.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	3,822,457.23	3,691,139.83
递延所得税负债	六、15	715,490.32	682,158.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,744,960.94	5,699,215.91
负债合计		75,057,924.88	156,657,463.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	60,706,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	75,822,105.70	66,837,293.25

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	11,764,857.07	8,097,356.43
一般风险准备			
未分配利润	六、30	70,427,459.37	75,707,072.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,720,422.14	210,641,722.47
少数股东权益		9,776,390.76	9,349,695.15
所有者权益（或股东权益）合计		228,496,812.90	219,991,417.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		303,554,737.78	376,648,880.98

法定代表人：陈飞豹

主管会计工作负责人：刘宣坚

会计机构负责人：饶婷

（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		99,200,036.58	134,783,543.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,605,170.56	5,694,804.12
应收账款	十五、1	39,054,084.19	49,006,227.48
应收款项融资		35,000.00	2,696,372.00
预付款项		476,666.60	2,794,298.31
其他应收款	十五、2	338,226.31	11,659,311.46
其中：应收利息			
应收股利			3,492,452.33
买入返售金融资产			
存货		34,356,062.71	25,110,567.82
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		791,331.62	
流动资产合计		178,856,578.57	231,745,124.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	56,495,467.00	44,828,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		29,697,523.87	32,888,301.22
在建工程		85,999.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		389,778.46	
无形资产		675,352.97	734,529.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		149,676.32	223,117.86
递延所得税资产		1,626,496.62	1,778,893.69
其他非流动资产		710,600.00	625,580.00
非流动资产合计		89,830,894.94	81,079,222.53
资产总计		268,687,473.51	312,824,347.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,523,900.26	8,433,250.00
应付账款		17,212,734.60	11,755,311.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,905,007.57	11,356,186.51
应交税费		2,075,200.59	5,284,654.33
其他应付款		13,480,240.59	12,170,427.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,163,502.32	42,869,491.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		132,255.41	
其他流动负债		4,693,065.96	10,186,522.28
流动负债合计		52,185,907.30	102,055,844.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		138,537.53	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,899,380.31	3,691,139.83
递延所得税负债		40,466.77	

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,078,384.61	3,691,139.83
负债合计		55,264,291.91	105,746,984.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,706,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,092,750.64	66,107,938.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,764,857.07	8,097,356.43
一般风险准备			
未分配利润		65,859,573.89	72,872,068.10
所有者权益（或股东权益）合计		213,423,181.60	207,077,362.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		268,687,473.51	312,824,347.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		326,005,469.99	317,792,952.09
其中：营业收入	六、31	326,005,469.99	317,792,952.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,950,892.34	293,435,300.08
其中：营业成本	六、31	192,910,673.80	186,879,399.02
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	六、32	2,093,105.18	2,399,341.30
销售费用	六、33	57,172,682.55	59,442,632.24
管理费用	六、34	30,933,455.81	30,120,348.92
研发费用	六、35	8,814,894.80	15,623,584.89
财务费用	六、36	-973,919.80	-1,030,006.29
其中：利息费用		130,073.98	162,323.56
利息收入		1,312,048.74	1,397,191.10

加：其他收益	六、37	15,242,810.38	15,150,420.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	251,462.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-579,829.95	-287,408.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-5,078,646.11	-797,014.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	127,447.16	-16,238.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,017,821.33	38,407,411.18
加：营业外收入	六、42	314,576.42	212,535.59
减：营业外支出	六、43	342,320.23	494,699.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,990,077.52	38,125,247.38
减：所得税费用	六、44	5,425,294.69	2,798,216.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,564,782.83	35,327,031.20
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）		39,564,782.83	35,327,031.20
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）		1,156,895.61	1,775,205.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,407,887.22	33,551,825.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,564,782.83	35,327,031.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,407,887.22	33,551,825.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,156,895.61	1,775,205.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.64	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.64	0.56

法定代表人：陈飞豹

主管会计工作负责人：刘宣坚

会计机构负责人：饶婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	158,204,994.97	167,271,292.55
减：营业成本	十五、4	68,803,740.29	74,227,017.75
税金及附加		1,189,791.52	1,441,752.35
销售费用		40,887,012.49	45,737,338.69
管理费用		15,394,892.44	16,848,013.52
研发费用		4,822,994.28	9,618,676.01
财务费用		-880,410.10	-683,204.37
其中：利息费用		2,086.34	
利息收入		940,324.55	727,291.19
加：其他收益		13,364,615.80	13,612,441.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,268,962.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-319,000.34	52,747.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,275,353.64	-531,217.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			20,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,026,198.07	33,235,669.26
加：营业外收入		166,959.97	71,830.17
减：营业外支出		200,850.98	425,553.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,992,307.06	32,881,945.60
减：所得税费用		4,317,300.63	2,973,087.72

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,675,006.43	29,908,857.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,675,006.43	29,908,857.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,675,006.43	29,908,857.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.50

（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		294,707,078.94	433,774,804.26
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		10,096,440.14	10,630,210.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	7,765,564.26	6,114,805.57

经营活动现金流入小计		312,569,083.34	450,519,819.96
购买商品、接受劳务支付的现金		204,539,282.44	205,189,049.54
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		63,300,717.04	50,113,392.31
支付的各项税费		27,242,567.94	19,247,124.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	53,260,971.94	58,621,960.05
经营活动现金流出小计		348,343,539.36	333,171,526.78
经营活动产生的现金流量净额		-35,774,456.02	117,348,293.18
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		191,735.13	107,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45		2,108,800.00
投资活动现金流入小计		191,735.13	2,216,610.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,847,059.93	2,914,371.35
投资支付的现金			4,400,000.00
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		2,847,059.93	7,314,371.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,655,324.80	-5,097,761.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,040,812.45	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00	
取得借款收到的现金		7,196,700.00	7,749,000.00
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		17,237,512.45	7,749,000.00
偿还债务支付的现金		7,196,700.00	7,749,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,150,647.12	36,352.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,080,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,168,686.79	1,355,400.00
筹资活动现金流出小计		49,516,033.91	9,140,752.37
筹资活动产生的现金流量净额		-32,278,521.46	-1,391,752.37
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		-70,708,302.28	110,858,779.46
加：期初现金及现金等价物余额		183,050,329.22	72,191,549.76
六、期末现金及现金等价物余额		112,342,026.94	183,050,329.22

法定代表人：陈飞豹

主管会计工作负责人：刘宣坚

会计机构负责人：饶婷

(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		145,872,578.38	238,390,912.88
收到的税费返还		10,096,440.14	10,630,210.13
收到其他与经营活动有关的现金		18,962,976.33	8,170,915.06
经营活动现金流入小计		174,931,994.85	257,192,038.07
购买商品、接受劳务支付的现金		71,080,044.11	72,364,150.03
支付给职工以及为职工支付的现金		40,598,400.39	30,694,194.93
支付的各项税费		20,075,668.76	13,293,543.03
支付其他与经营活动有关的现金		37,833,786.44	48,485,292.13
经营活动现金流出小计		169,587,899.70	164,837,180.12
经营活动产生的现金流量净额		5,344,095.15	92,354,857.95
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		4,017,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,676.92	5,947,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,054,400.00
投资活动现金流入小计		4,030,176.92	7,001,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,831,216.29	2,597,077.63
投资支付的现金		11,666,667.00	4,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,497,883.29	6,997,077.63
投资活动产生的现金流量净额		-9,467,706.37	4,632.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,690,812.45	
取得借款收到的现金			
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		9,690,812.45	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,020,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		221,358.49	
筹资活动现金流出小计		40,241,358.49	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,550,546.04	

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		-34,674,157.26	92,359,490.32
加：期初现金及现金等价物余额		126,350,293.58	33,990,803.26
六、期末现金及现金等价物余额		91,676,136.32	126,350,293.58

(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	60,000,000.00				66,837,293.25				8,097,356.43		75,707,072.79	9,349,695.15	219,991,417.62
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	60,000,000.00				66,837,293.25				8,097,356.43		75,707,072.79	9,349,695.15	219,991,417.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	706,000.00				8,984,812.45				3,667,500.64		-5,279,613.42	426,695.61	8,505,395.28
(一) 综合收益总额											38,407,887.22	1,156,895.61	39,564,782.83
(二) 所有者投入和减少资本	706,000.00				8,984,812.45							350,000.00	10,040,812.45
1. 股东投入的普通股	706,000.00				8,984,812.45							350,000.00	10,040,812.45
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									3,667,500.64		-	-	-41,100,200.00

									43,687,500.64	1,080,200.00	
1. 提取盈余公积							3,667,500.64		-3,667,500.64		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-	-41,100,200.00
									40,020,000.00	1,080,200.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	60,706,000.00			75,822,105.70			11,764,857.07		70,427,459.37	9,776,390.76	228,496,812.90

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	60,000,000.00				66,837,293.25				5,106,470.64		45,146,133.28	7,574,489.25	184,664,386.42
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	60,000,000.00				66,837,293.25				5,106,470.64		45,146,133.28	7,574,489.25	184,664,386.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,990,885.79		30,560,939.51	1,775,205.90	35,327,031.20
(一) 综合收益总额											33,551,825.30	1,775,205.90	35,327,031.20
(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									2,990,885.79		-2,990,885.79		
1. 提取盈余公积									2,990,885.79		-2,990,885.79		
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	60,000,000.00				66,837,293.25				8,097,356.43	75,707,072.79	9,349,695.15	219,991,417.62

法定代表人：陈飞豹

主管会计工作负责人：刘宣坚

会计机构负责人：饶婷

(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	60,000,000.00				66,107,938.19				8,097,356.43		72,872,068.10	207,077,362.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,107,938.19				8,097,356.43		72,872,068.10	207,077,362.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	706,000.00				8,984,812.45				3,667,500.64		-7,012,494.21	6,345,818.88
(一) 综合收益总额											36,675,006.43	36,675,006.43
(二) 所有者投入和减少资本	706,000.00				8,984,812.45							9,690,812.45
1. 股东投入的普通股	706,000.00				8,984,812.45							9,690,812.45
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									3,667,500.64		-43,687,500.64	-40,020,000.00
1. 提取盈余公积									3,667,500.64		-3,667,500.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,020,000.00	-40,020,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(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	60,706,000.00				75,092,750.64				11,764,857.07		65,859,573.89	213,423,181.60

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	60,000,000.00				66,107,938.19				5,106,470.64		45,954,096.01	177,168,504.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	60,000,000.00				66,107,938.19				5,106,470.64		45,954,096.01	177,168,504.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,990,885.79		26,917,972.09	29,908,857.88
(一) 综合收益总额											29,908,857.88	29,908,857.88
(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									2,990,885.79		-2,990,885.79	
1. 提取盈余公积									2,990,885.79		-2,990,885.79	
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、本年期未余额	60,000,000.00				66,107,938.19				8,097,356.43		72,872,068.10	207,077,362.72

湖南安邦制药股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

湖南安邦制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在湖南安邦制药有限公司(以下简称“安邦有限”)的基础上整体变更设立, 于2020年7月28日在长沙市市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为9143018118378883XW的营业执照, 注册资本为人民币6,070.60万元, 总股本为6,070.60万股(每股面值人民币1元)。本公司实际控制人为陈飞豹。

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

公司注册地: 浏阳经济技术开发区康宁路283号

本公司总部办公地址: 湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段194号

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质: 医药制造业。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事中成药、中药提取物、保健食品的生产; 化学药品制剂、营养食品的制造; 药品、保健食品、食品的研发; 药品、保健食品、食品的销售; 中药饮片加工; 医疗信息、技术咨询服务; 医学研究和试验发展; 普通货物运输。(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)。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

5、 合并范围

截至2023年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共7户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”, 报告期内本集团新增一家合并主体。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日财务状况及 2023 度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出、应收账款信用减值损失、固定资产、无形资产、长期待摊费用折旧和摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”、18（2）“研究与开发支出”、9“金融资产减值”、14“固定资产”、18“无形资产”、21“长期待摊费用”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	发生额大于 100 万元
重要的单项无形资产	年末账面价值大于 100 万元
账龄超过1年的重要应付账款	年末余额大于 100 万元
账龄超过1年的重要合同负债	年末余额大于 100 万元
账龄超过1年的重要其他应付款	年末余额大于 100 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为：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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险

变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。

按组合计量预期信用损失的方法：

(1) 账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（2）合并范围内关联方组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。

按组合计量预期信用损失的方法：

（1）账龄组合

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（2）合并范围内关联方组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品/在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。①外购存货的成本即为该存货的采购成本。②以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

领用和发出时按月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。其中：

①库存商品在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法进行摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	摊销期限	预计使用寿命依据
软件	5-10	预计受益期限
专利技术及其他	2-10	预计受益期限
土地使用权	37-50	土地使用权证登记使用年限
商标权	5	预计受益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

予抵销。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照

权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取

得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予部分长期合作、信誉较好地客户的一定的信用期。

27、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入

当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

30、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室、仓库。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

31、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

32、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 金融资产减值

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

（2） 存货跌价准备

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

（3） 折旧和摊销

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

（4） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、行政处罚等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33、 其他

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 小规模纳税人应税收入按 3%的征收率计算应交增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。
企业所得税	25%、20%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、湖南迪博制药有限公司、安邦制药（哈尔滨）有限公司	15%
湖南安邦盟信医药有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、 税收优惠及批文

1. 增值税

公司系社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)的规定，和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67号)及湖南省国家税务局公告2013年第3号公告等国家有关福利企业税收政策的规定，本公司销售产品已交的增值税，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策。

子公司湖南迪博制药有限公司享受先进制造业企业增值税加计抵减优惠政策，根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第43号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2. 企业所得税

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2016]32号，以下简称《认定办法》)及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火[2016]195号)，本公司分别于2017年12月1日和2020年9月11日通过高新技术企业的复审认定，证书编号分别为GR201743001215和GR202043001391，2023年本公司前次申请的高新技术企业认定已到期，本公司已于2023年6月提交高新技术企业的复审认定材料，公司判断能够通过预审，本公司2017年度至2022年度适用企业所得税税率15%，2023年暂按15%计算企业所得税。迪博制药于2018年12月3日通过高新技术企业认定，于2021年9月通过高新技术企业复审，有效期三

年，2018年至2023年度适用企业所得税税率15%。安邦制药（哈尔滨）有限公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202223000131，有效期三年，2022年至2023年度适用企业所得税税率15%。

根据财政部、国家税务总局2022年第13号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》以及财政部、国家税务总局2023年第6号公告《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年第13号公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日，2023年第6号公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,220.20	10,574.95
银行存款	112,332,426.66	183,039,305.94
其他货币资金	7,524,280.34	8,433,698.33
合 计	119,865,927.20	191,483,579.22

注：2023年12月31日货币资金受限金额7,523,900.26元，其中承兑保证金为7,523,900.26元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,299,896.56	6,707,292.42
商业承兑汇票		
小 计	5,299,896.56	6,707,292.42
减：坏账准备		
合 计	5,299,896.56	6,707,292.42

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,517,110.22	5,032,280.56
商业承兑汇票		
合 计	9,517,110.22	5,032,280.56

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	28,283,170.94	18,503,240.63
1-2 年（含 2 年）	451,413.30	472,177.98
2-3 年（含 3 年）	296,514.52	4,150.00
3 年以上	128,490.04	131,865.84
小 计	29,159,588.80	19,111,434.45
减：坏账准备	1,781,188.52	1,153,538.46
合 计	27,378,400.28	17,957,895.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,159,588.80	100.00	1,781,188.52	6.11	27,378,400.28
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	29,159,588.80	100.00	1,781,188.52	6.11	27,378,400.28
合并范围内关联方组合					
合计	29,159,588.80	100.00	1,781,188.52	6.11	27,378,400.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,111,434.45	100.00	1,153,538.46	6.04	17,957,895.99
其中:					
账龄组合	19,111,434.45	100.00	1,153,538.46	6.04	17,957,895.99
合并范围内关联方组合					
合计	19,111,434.45	100.00	1,153,538.46	6.04	17,957,895.99

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,283,170.94	1,414,158.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	451,413.30	90,282.66	20.00
2-3 年 (含 3 年)	296,514.52	148,257.27	50.00
3 年以上	128,490.04	128,490.04	100.00
合计	29,159,588.80	1,781,188.52	6.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,503,240.63	925,162.03	5.00
1-2 年 (含 2 年)	472,177.98	94,435.59	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,150.00	2,075.00	50.00
3 年以上	131,865.84	131,865.84	100.00
合 计	19,111,434.45	1,153,538.46	6.04

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏 账						
账龄组合	1,153,538.46	627,650.06				1,781,188.52
合并范围内 关联方组合						
合 计	1,153,538.46	627,650.06				1,781,188.52

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
江苏康缘药业股份有限公司	2,088,000.00	7.16	104,400.00
广东众生药业股份有限公司	1,743,300.00	5.98	87,165.00
津药达仁堂集团股份有限公司 药材公司	1,340,900.00	4.6	67,045.00
秦皇岛光华医药贸易有限公司	1,190,324.48	4.08	59,516.22
丰沃达医药物流 (湖南) 有限 公司	1,183,723.18	4.06	59,186.16
合 计	7,546,247.66	25.88	377,312.38

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	275,000.00	3,166,814.60
其中：银行承兑汇票	275,000.00	3,166,814.60
应收账款		
合计	275,000.00	3,166,814.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,847,648.67	100.00	13,723,990.65	99.59
1-2 年 (含 2 年)			55,933.00	0.41
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上			373.18	0.00
合计	5,847,648.67	100.00	13,780,296.83	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
石家庄四药有限公司	1,076,270.22	18.41
华润圣海健康科技有限公司	546,040.39	9.34
石家庄北方药业集团有限公司	523,287.81	8.95
河北国金药业有限责任公司	390,816.00	6.68
荣康集团广西康世缘制药有限公司	360,200.00	6.16
合计	2,896,614.42	49.54

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,298,575.17	1,237,494.37
合 计	1,298,575.17	1,237,494.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	798,746.75	1,135,150.72
1-2 年（含 2 年）	590,593.00	157,314.00
2-3 年（含 3 年）	134,582.73	66,500.00
3 年以上	195,650.00	347,347.07
小 计	1,719,572.48	1,706,311.79
减：坏账准备	420,997.31	468,817.42
合 计	1,298,575.17	1,237,494.37

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	8,413.54	51,094.57
押金保证金	1,336,812.73	1,222,399.00
应收待扣职工个人承担的社保及公积金	270,002.46	231,505.26
其他	104,343.75	201,312.96
小 计	1,719,572.48	1,706,311.79
减：坏账准备	420,997.31	468,817.42
合 计	1,298,575.17	1,237,494.37

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	468,817.42			468,817.42
2023 年 1 月 1 日余额在 2023 年 1-12 月：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-47,820.11			-47,820.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	420,997.31			420,997.31

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收账款	468,817.42	-47,820.11				420,997.3 1
单项计提坏账准备 的其他应收账款						
合计	468,817.42	-47,820.11				420,997.3 1

⑤按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例（%）	坏账准备 余额
湖南盘古湘 林医疗用品 有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	29.08	100,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广州市美素力营养品有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	7.56	6,500.00
湖南善源生物科技有限公司	押金保证金	90,000.00	注 1	5.23	13,500.00
华润圣海健康科技有限公司	押金保证金	60,000.00	3 年以上	3.49	60,000.00
中国民生银行股份有限公司长沙浏阳支行	其他	59,820.00	1 年以内	3.48	2,991.00
合计		839,820.00		48.84	182,991.00

注 1: 1 年以内: 30,000.00 元; 1-2 年: 60,000.00 元。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,967,005.03	796,011.90	20,170,993.13
库存商品	31,421,219.68	1,561,324.69	29,859,894.99
发出商品	2,222,179.53	21,604.08	2,200,575.45
半成品/在产品	12,387,737.77	826,778.66	11,560,959.11
合计	66,998,142.01	3,205,719.33	63,792,422.68

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,472,772.93	762,813.11	19,709,959.82
库存商品	15,021,009.70	339,062.73	14,681,946.97
发出商品	5,806,218.49	35,254.86	5,770,963.63
半成品/在产品	10,886,244.09	137,278.75	10,748,965.34

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	52,186,245.21	1,274,409.45	50,911,835.76

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	762,813.11	704,786.49		671,587.70		796,011.90
库存商品	339,062.73	3,547,080.96		2,324,819.00		1,561,324.69
发出商品	35,254.86			13,650.78		21,604.08
半 成 品 / 在产品	137,278.75	826,778.66		137,278.75		826,778.66
合 计	1,274,409.45	5,078,646.11		3,147,336.23		3,205,719.33

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,091,835.19	
待认证及待抵扣进项税	470,346.54	821,676.36
特许经营使用权	94,339.62	
预付房租	282,777.60	191,837.87
其他	79,119.68	
合 计	2,018,418.63	1,013,514.23

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	53,022,800.42	58,108,287.08
固定资产清理	15,290.00	
合 计	53,038,090.42	58,108,287.08

(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					

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
1、年初余额	74,521,195.07	45,509,806.51	3,731,879.82	9,667,539.48	133,430,420.88
2、本年增加金额	2,058,985.07	860,280.57		329,035.94	3,248,301.58
(1) 购置		860,280.57		329,035.94	1,189,316.51
(2) 在建工程转入	2,058,985.07				2,058,985.07
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,895,538.00	1,370,367.18	58,553.50	614,779.54	3,939,238.22
(1) 处置或报废	12,800.00	1,370,367.18	58,553.50	614,779.54	2,056,500.22
(2) 转入在建工程	1,882,738.00				1,882,738.00
4、年末余额	74,684,642.14	44,999,719.90	3,673,326.32	9,381,795.88	132,739,484.24
二、累计折旧					
1、年初余额	40,608,637.52	25,963,793.56	1,887,192.90	6,862,509.82	75,322,133.80
2、本年增加金额	2,667,346.49	2,812,462.32	257,256.75	827,929.78	6,564,995.34
(1) 计提	2,667,346.49	2,812,462.32	257,256.75	827,929.78	6,564,995.34
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	397,859.83	1,182,144.60	55,625.82	534,815.07	2,170,445.32
(1) 处置或报废	12,160.00	1,182,144.60	55,625.82	534,815.07	1,784,745.49
(2) 转入在建工程	385,699.83				385,699.83
4、年末余额	42,878,124.18	27,594,111.28	2,088,823.83	7,155,624.53	79,716,683.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,806,517.96	17,405,608.62	1,584,502.49	2,226,171.35	53,022,800.42
2、年初账面价值	33,912,557.55	19,546,012.95	1,844,686.92	2,805,029.66	58,108,287.08

② 暂时闲置的固定资产情况

无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	年末余额账面价值	年初余额账面价值	未办妥产权证书的原因
传达室（安邦）	92,323.02	101,637.06	临时建筑物
仓库-阴凉库	333.33	333.33	临时建筑物
传达室设计装修			临时建筑物
仓库-扩建加层及成品仓	51,249.88	53,624.92	临时建筑物
仓库-中药材、中药饮片	127,565.36	132,881.60	临时建筑物
污水处理池（一期、二期）	826,132.14	858,645.64	临时建筑物
提取车间的真空干燥后室（1）	33,308.00	34,557.20	临时建筑物
青霉素车间旁的污水处理站	19,540.58	20,268.86	临时建筑物
垃圾池	6,012.96	6,928.00	临时建筑物
传达室（迪博）	204,729.44	226,470.62	临时建筑物
仓库	96,525.00	102,937.50	临时建筑物
污水处理站	124,850.20	131,766.14	临时建筑物
制剂车间的外包装车间			临时建筑物
仓库-提取车间的半成品库			临时建筑物
仓库（半成品物料）			临时建筑物
垃圾站（固体废料）			临时建筑物
提取除尘室机房			临时建筑物
提取车间的真空干燥后室（2）			临时建筑物
制剂外包间			临时建筑物
废品库			临时建筑物
合计金额	1,582,569.91	1,670,050.87	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	15,290.00	
合 计	15,290.00	

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	85,999.70	381,000.00
合 计	85,999.70	381,000.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体提取净化				381,000.00		381,000.00
厂区二期工程	85,999.70		85,999.70			
合 计	85,999.70		85,999.70	381,000.00		381,000.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年固定资产转入金额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	资金来源
固体提取净化	381,000.00	1,497,038.17	180,946.90	2,058,985.07			自筹

注：公司在建工程无资本化利息。

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,206,829.07				5,206,829.07
2、本年增加金额	613,566.60				613,566.60
(1) 购置	613,566.60				613,566.60
3、本年减少金额	5,206,829.07				5,206,829.07
(1) 处置	5,206,829.07				5,206,829.07
4、年末余额	613,566.60				613,566.60
二、累计折旧					
1、年初余额	2,403,151.92				2,403,151.92
2、本年增加金额	1,157,849.44				1,157,849.44
(1) 计提	1,157,849.44				1,157,849.44
3、本年减少金额	3,504,596.55				3,504,596.55
(1) 处置	3,504,596.55				3,504,596.55
(2) 其他减少					
4、年末余额	56,404.81				56,404.81
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	房屋及建筑 物	机器设 备	运输 设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,206,829.07				5,206,829.07
2、本年增加金额	613,566.60				613,566.60
(1) 购置	613,566.60				613,566.60
3、本年减少金额	5,206,829.07				5,206,829.07
(1) 处置	5,206,829.07				5,206,829.07
4、年末余额	613,566.60				613,566.60
二、累计折旧					
1、年初余额	2,403,151.92				2,403,151.92
2、本年增加金额	1,157,849.44				1,157,849.44
(1) 计提	1,157,849.44				1,157,849.44
3、本年减少金额	3,504,596.55				3,504,596.55
(1) 处置	3,504,596.55				3,504,596.55
(2) 其他减少					
4、年末余额	56,404.81				56,404.81
三、减值准备					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	557,161.79				557,161.79
2、年初账面价值	2,803,677.15				2,803,677.15

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		软件	专利技术及其他	商标权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	11,567,496.55	1,927,517.59	2,700,000.00	376,730.10	5,004,247.69	16,571,744.24
2、本年增加金额		19,801.97	5,943,396.20		5,963,198.17	5,963,198.17
(1) 购置		19,801.97			19,801.97	19,801.97
(2) 开发支出转入			5,943,396.20		5,943,396.20	5,943,396.20
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、年末余额	11,567,496.55	1,947,319.56	8,643,396.20	376,730.10	10,967,445.86	22,534,942.41
二、累计摊销						
1、年初余额	2,426,134.48	1,220,598.54	306,818.20	354,493.07	1,881,909.81	4,308,044.29
2、本年增加金额	296,943.39	231,621.39	3,330,703.35	1,116.51	3,563,441.25	3,860,384.64
(1) 计提	296,943.39	231,621.39	3,330,703.35	1,116.51	3,563,441.25	3,860,384.64
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、年末余额	2,723,077.87	1,452,219.93	3,637,521.55	355,609.58	5,445,351.06	8,168,428.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,844,418.68	495,099.63	5,005,874.65	21,120.52	5,522,094.80	14,366,513.48

项目	土地使用权	知识产权				合计
		软件	专利技术及其他	商标权	小计	
2、年初账面价值	9,141,362.07	706,919.05	2,393,181.80	22,237.03	3,122,337.88	12,263,699.95

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	剩余摊销期限(月)
专利技术及其他-乐及尔牌初乳碱性蛋白钙氨糖硫酸软骨素片	1,656,818.14	2,393,181.80	27
合计	1,656,818.14	2,393,181.80	27

注：国家市场监督管理总局于 2023 年 8 月 28 日公示了《保健食品新功能及产品技术评价实施细则（试行）》，该实施细则自公布之日起施行，专利证书持有人变更时所涉及的功能、毒理等检测工作应依照实施细则办理，截至 2023 年 12 月 31 日乐及尔牌初乳碱性蛋白钙氨糖硫酸软骨素片尚未办妥持有人变更手续。

(3) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	剩余摊销期限(月)
土地-湖南迪博制药有限公司	2,657,524.58	2,764,181.06	299
土地-安邦制药（哈尔滨）有限公司	5,822,441.73	5,999,554.68	393
专利技术及其他-乐及尔牌初乳碱性蛋白钙氨糖硫酸软骨素片	1,656,818.14	2,393,181.80	27
专利技术及其他-一种提高免疫力的中药组合物及制备方法和质量控制方法	2,500,000.00		12
合计	12,636,784.45	11,156,917.54	

13、 开发支出

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发支出	购买	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
独家专利药品芪风固表颗粒上市许可转让项目	5,949,056.58				5,943,396.20		5,660.38	
合计	5,949,056.58				5,943,396.20		5,660.38	

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
中医药大学研发实验室装修改造费	198,220.04		48,543.72		149,676.32
制剂内包环氧树脂地面	24,897.82		24,897.82		
白马工程	47,600.00		23,800.00		23,800.00
房屋装修工程	42,184.76		31,383.12		10,801.64
房屋屋顶修理工程	14,212.52		10,032.36		4,180.16
合计	327,115.14		138,657.02		188,458.12

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,197,895.52	330,082.35	1,618,096.05	265,427.85
内部交易未实现利润	3,027,067.35	759,084.07	5,215,540.01	1,305,912.71
可抵扣亏损	26,988,506.94	5,721,707.56	28,834,534.22	6,378,574.07
存货跌价准备	3,205,719.33	463,287.60	1,274,409.45	122,772.02
未到票金额	5,382,043.73	896,298.98	7,896,627.81	1,263,359.08
递延收益	3,822,457.23	573,368.59	3,691,139.83	553,670.97
租赁负债产生的可抵扣暂时性差异	404,639.55	60,695.93	2,602,678.99	650,669.75
合计	45,028,329.65	8,804,525.08	51,133,026.36	10,540,386.45

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,366,107.03	654,916.05	4,547,726.07	682,158.92
使用权资产产生的应纳税暂时性差异	403,828.46	60,574.27	2,464,827.14	616,206.79
合计	4,769,935.49	715,490.32	7,012,553.21	1,298,365.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		8,804,525.08	616,206.79	9,924,179.66
递延所得税负债		715,490.32	616,206.79	682,158.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,290.31	4,259.83
可抵扣亏损	3,265,218.12	3,201,272.19
合计	3,269,508.43	3,205,532.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2023 年度		111,775.29
2024 年度	1,207,967.52	1,207,967.52
2025 年度	720,913.78	720,913.78
2026 年度	815,454.44	815,454.44
2027 年度	345,161.16	345,161.16
2028 年度	175,721.22	
合计	3,265,218.12	3,201,272.19

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	737,700.00		737,700.00	633,142.00		633,142.00
合计	737,700.00		737,700.00	633,142.00		633,142.00

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,523,900.26	8,433,250.00
合计	7,523,900.26	8,433,250.00

18、 应付账款

(1) 应付账款按照款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款、劳务费	23,215,788.23	16,968,075.59
长期资产款	1,783,880.83	2,674,888.05
费用类	1,462,092.99	1,035,236.48
合计	26,461,762.05	20,678,200.12

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 按欠款方归集的前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例 (%)
内蒙古常盛制药有限公司	货款	6,482,529.26	1 年以内	24.50
湖南东健药业有限公司	货款	2,261,451.96	注 1	8.55
安徽民顺堂中药科技有限公司	货款	1,948,829.61	注 2	7.36
岳阳金寿印务有限公司	货款	1,203,027.61	注 3	4.55
亳州市慈济堂中药饮片有限公司	货款	1,000,123.44	1 年以内	3.78
合计		12,895,961.88		48.74

注 1：1 年以内：1,436,400.00 元；1-2 年：709,492.12 元；2-3 年 115,559.84 元。

注 2：1 年以内：1,818,180.92 元；2-3 年：130,648.69 元。

注 3：1 年以内：1,103,193.24 元；1-2 年：99,834.37 元。

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,272,166.99	77,880,742.36
减：计入其他流动负债	721,576.86	8,959,731.43
合计	5,550,590.13	68,921,010.93

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	14,933,659.07	52,060,521.93	59,303,647.54	7,690,533.46
二、离职后福利-设定提存计划		4,061,742.68	4,061,742.68	
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,933,659.07	56,134,264.61	63,377,390.22	7,690,533.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,876,028.43	45,990,125.72	53,249,116.39	7,617,037.76
职工福利费	54,515.00	2,205,327.43	2,195,486.87	64,355.56
社会保险费		2,470,344.89	2,470,325.91	18.98
其中: 医疗保险费		2,246,235.70	2,246,235.70	
工伤保险费		224,109.19	224,090.21	18.98
生育保险费				
住房公积金		1,058,305.96	1,058,305.96	
工会经费和职工教育经费	3,115.64	336,417.93	330,412.41	9,121.16
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	14,933,659.07	52,060,521.93	59,303,647.54	7,690,533.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,895,996.72	3,895,996.72	
失业保险费		165,745.96	165,745.96	
企业年金缴费				
合计		4,061,742.68	4,061,742.68	

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,132,311.14	3,742,642.70
个人所得税	151,810.75	75,137.57
企业所得税	41,377.14	1,892,938.48
城市维护建设税	105,026.51	206,610.65
教育费及地方教育费附加	103,812.09	204,535.83
其他税费	28,716.17	46,642.99
合 计	2,563,053.80	6,168,508.22

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,571,640.66	16,406,295.23
合 计	14,571,640.66	16,406,295.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	6,968,587.37	6,197,560.20
应付费用款	5,700,169.02	8,280,001.82
其他	1,902,884.27	1,928,733.21
合 计	14,571,640.66	16,406,295.23

②截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	197,626.16	1,276,761.83
合 计	197,626.16	1,276,761.83

24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	721,576.86	8,959,731.43

项目	年末余额	年初余额
未终止确认商业汇票	5,032,280.56	5,180,830.62
合计	5,753,857.42	14,140,562.05

25、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	428,166.60	2,710,800.00
未确认融资费用	-23,527.05	-108,121.01
减：一年内到期的租赁负债	197,626.16	1,276,761.83
合计	207,013.39	1,325,917.16

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及 2023 年 12 月 31 日租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

26、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,691,139.83	1,000,000.00	868,682.60	3,822,457.23	财政补助
合计	3,691,139.83	1,000,000.00	868,682.60	3,822,457.23	

政府补助项目明细详见六、48 政府补助。

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份							
总数	60,000,000.00	706,000.00				706,000.00	60,706,000.00

2023 年 4 月 13 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会定向发行股票的议案》。2023 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》。本次向新增投资者周娴英、谢冰、邱正寿，按照 14.17 元的发行价格，发行 706,000.00 股新股，扣除发行费用 313,207.55 元后，本次发行新增股本 706,000.00 元，新增资本公积-股本溢价 8,984,812.45 元。

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本/股本溢价	66,597,293.25	8,984,812.45		75,582,105.70
其他	240,000.00			240,000.00
合计	66,837,293.25	8,984,812.45		75,822,105.70

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,097,356.43	3,667,500.64		11,764,857.07
合计	8,097,356.43	3,667,500.64		11,764,857.07

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期期末未分配利润	75,707,072.79	45,146,133.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,707,072.79	45,146,133.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	38,407,887.22	33,551,825.30
减：提取法定盈余公积	3,667,500.64	2,990,885.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,020,000.00	
其他		
期末未分配利润	70,427,459.37	75,707,072.79

31、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,192,117.76	192,464,625.67	317,441,576.51	186,648,276.35
其他业务	813,352.23	446,048.13	351,375.58	231,122.67
合计	326,005,469.99	192,910,673.80	317,792,952.09	186,879,399.02

(1) 主营业务（按产品属性）

产品属性	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
中成药	137,726,666.51	52,749,673.92	123,546,443.51	45,679,920.55
化学药	89,004,893.68	62,420,059.72	102,378,975.59	70,210,884.11
原料药	64,876,472.39	54,238,163.59	58,987,875.95	49,444,268.10
其他	33,584,085.18	22,244,044.95	32,528,281.46	20,751,825.21
合计	325,192,117.76	191,651,942.18	317,441,576.51	186,086,897.97

注：2023 年度主营业务成本差异为停工损失 812,683.49 元。

32、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	752,030.97	919,709.67
教育费附加及地方教育费附加	739,841.86	907,264.73
房产税	201,496.32	199,766.44
城镇土地使用税	136,542.16	133,208.83
印花税	172,340.81	164,127.22
其他	90,853.06	75,264.41
合计	2,093,105.18	2,399,341.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	23,504,596.77	23,700,447.72
办公费	724,838.48	638,098.56
业务招待费	188,206.05	167,497.41
交通差旅费	4,441,476.42	3,139,974.69
折旧与摊销	130,554.52	46,366.79
产品推广费	27,822,743.15	31,277,316.19
其他	360,267.16	472,930.88
合计	57,172,682.55	59,442,632.24

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,512,781.99	15,866,457.71
办公费	1,540,031.39	2,585,660.35
折旧与摊销	6,411,262.50	3,794,173.10
业务招待费	1,340,869.81	1,651,874.10
交通差旅费	1,055,409.42	916,429.02
中介机构费	2,478,990.34	2,905,105.22
房租物业费	831,482.69	693,683.34
维修费	561,325.87	479,730.83
会务费	113,212.50	56,098.26
其他	2,088,089.30	1,171,136.99
合 计	30,933,455.81	30,120,348.92

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,006,437.46	6,018,996.02
直接材料	2,342,283.55	5,187,366.64
折旧费用	224,355.87	206,023.43
委托开发费用	1,706,209.98	2,335,546.82
其他	535,607.94	1,875,651.98
合 计	8,814,894.80	15,623,584.89

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	130,073.98	162,323.56
减：利息收入	1,312,048.74	1,397,191.10
利息净支出	-1,181,974.76	-1,234,867.54
银行手续费	208,054.96	204,861.25
合 计	-973,919.80	-1,030,006.29

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税退税	10,096,440.14	10,630,210.13	
政府补助	5,111,874.27	4,476,716.98	5,111,874.27
个税手续费返还	14,468.18	26,650.09	14,468.18
增值税减免	20,027.79	16,843.04	17,507.12
合 计	15,242,810.38	15,150,420.24	5,143,849.57

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、48“政府补助”。

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	251,462.20	
合 计	251,462.20	

39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-627,650.06	-222,605.25
其他应收款坏账损失	47,820.11	-64,802.80
合 计	-579,829.95	-287,408.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,078,646.11	-797,014.13
合 计	-5,078,646.11	-797,014.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	127,447.16	-16,238.89
合 计	127,447.16	-16,238.89

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,648.90	
其中：固定资产		1,648.90	
罚没及违约金收入	159,880.72	66,888.79	159,880.72
无需支付的应付款	18,000.00	99,971.28	18,000.00
长期股权投资合并时初始计量调整			
其他	136,695.70	44,026.62	136,695.70
合 计	314,576.42	212,535.59	314,576.42

43、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	120,861.04	206,911.10	120,861.04
其中：固定资产	120,861.04	206,911.10	120,861.04
流动资产毁损报废损失		17,787.72	
对外捐赠支出	192,846.26	262,549.67	192,846.26
罚款、罚金、滞纳金支出		1,401.62	
其他	28,612.93	6,049.28	28,612.93
合 计	342,320.23	494,699.39	342,320.23

44、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,272,308.71	2,835,435.98
递延所得税费用	1,152,985.98	-37,219.80
合 计	5,425,294.69	2,798,216.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	44,990,077.52

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,748,511.63
子公司适用不同税率的影响	602,405.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,931.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,937.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-2,075,492.55
所得税费用	5,425,294.69

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他往来款项	910,677.41	1,048,407.91
政府补助	5,257,659.85	3,728,450.59
利息收入	1,312,048.74	1,291,470.35
其他	285,178.26	46,476.72
合 计	7,765,564.26	6,114,805.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现的费用	53,013,666.39	54,398,643.87
支付的其他往来款项	152,910.93	4,171,132.56
营业外支出中支付的现金	94,394.62	52,183.62
合 计	53,260,971.94	58,621,960.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与投资有关往来及拆借款项		2,108,800.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		2,108,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金	1,091,328.30	1,355,400.00
发行费用	77,358.49	
合 计	1,168,686.79	1,355,400.00

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,564,782.83	35,327,031.20
加：资产减值准备	5,078,646.11	797,014.13
信用减值损失	579,829.95	287,408.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,564,995.34	7,020,312.31
使用权资产折旧	1,157,849.44	1,201,575.96
无形资产摊销	3,860,384.64	879,267.28
长期待摊费用摊销	138,657.02	184,407.41
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）	-127,447.16	16,238.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,861.04	205,262.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,073.98	56,602.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-251,462.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,119,654.58	516,093.00

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,331.40	-553,397.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,959,233.03	998,907.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,248,558.05	-13,975,413.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,943,287.75	88,490,233.43
其他	909,349.74	-4,103,250.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,774,456.02	117,348,293.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,342,026.94	183,050,329.22
减：现金的年初余额	183,050,329.22	72,191,549.76
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	-70,708,302.28	110,858,779.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金		
其中：库存现金	9,220.20	10,574.95
可随时用于支付的银行存款	112,332,806.74	183,039,305.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本年发生额	上年发生额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
保证金		448.33
三、期末现金及现金等价物余额	112,342,026.94	183,050,329.22
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		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,523,900.26	承兑汇票保证金
合 计	7,523,900.26	

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
GMP 车间技术改造补助	274,999.92		140,000.04		134,999.88	与资产相关
2015 年第三批技术创新项目补助	64,999.92		20,000.04		44,999.88	与资产相关
2014 年第二批技术改造节能创新专项资金节能项目补助资金	50,000.08		24,999.96		25,000.12	与资产相关
川芎茶调颗粒（无蔗糖型）研究及产业化项目补助	328,779.54		64,100.04		264,679.50	与资产相关
湖南省经典名方工程技术研究中心	324,997.90		50,000.04		274,997.86	与资产相关
粘性大、易挥发、易吸潮中药提取制粒技术研究	1,114,540.06		176,726.16		937,813.90	与资产相关
银黄清肺胶囊运用研究及生产车间改扩建	693,151.34		131,506.56		561,644.78	与资产相关
银黄清肺胶囊技术改造及质量提升	839,671.07		184,426.68		655,244.39	与资产相关
芪凤固表颗粒药品文号补助		1,000,000.00	76,923.08		923,076.92	与资产相关
增值税退税		10,096,440.14	10,096,440.14			与收益相关
浏阳市国库集中支付中心 2022 年度		50,000.00	50,000.00			与收益相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
第二批创新型省份建设专项资金补助						
人社局高校毕业生就业见习补贴		4,620.00	4,620.00			与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会研发创新奖励补助		1,070,000.00	1,070,000.00			与收益相关
稳岗补贴		107,571.67	107,571.67			与收益相关
2023 年省级金融发展专项资金多层次资本市场补助资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
2023 年第四批湖南省先进制造业高地建设专项资金		750,000.00	750,000.00			与收益相关
省级专精特新“小巨人”的企业奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励补助		500,000.00	500,000.00			与收益相关
收五常纳税骨干企业表彰款		11,000.00	11,000.00			与收益相关
哈尔滨市新增规模以上工业企业奖励		200,000.00	200,000.00			与收益相关
五常市鼓励医药产业发展补亏奖励		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合计	3,691,139.83	15,339,631.81	15,208,314.41		3,822,457.23	

注：根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)，本公司 2023 年度确认即征即退增值税 10,096,440.14 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2023 年度其他收益。

七、 合并范围的变更

2023 年 4 月 4 日，本集团出资设立湖南安邦捷康医药科技有限公司，持股 65%。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南安邦盟信医药有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南迪博制药有限公司	浏阳市	浏阳市	医药制造业	80.357		非同一控制下企业合并
北京安邦药服科技发展有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		出资设立
安邦制药（哈尔滨）有限公司	五常市	五常市	医药制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南安邦健康科技有限公司	长沙市	长沙市	商品流通业		51.00	出资设立
长沙村医邦信息科技有限公司	长沙市	长沙市	服务业		100.00	出资设立
湖南安邦捷康医药科技有限公司	长沙市	长沙市	商品流通业		65.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	归属于少数股东的损益		向少数股东分派的股利		少数股东权益余额	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
湖南迪博制药有限公司	19.643	785,977.67	816,336.35	982,200.00		6,842,355.67	7,038,578.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南迪博制药有限公司	35,221,701.58	7,059,834.56	42,281,536.14	7,447,424.23	--	7,447,424.23	51,508,669.13	7,841,014.97	59,349,684.10	23,517,183.95	--	23,517,183.95

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南迪博制药有限公司	76,612,061.90	4,001,311.76	4,001,311.76	8,754,697.82	71,453,824.14	4,155,863.92	4,155,863.92	14,971,109.25

九、 金融工具及其风险

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，包括利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、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六相关项目。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。

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以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附

注六、3 应收账款，附注六、6 其他应收款的披露。

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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上
短期借款（含利息）		
应付票据	7,523,900.26	
应付账款	26,461,762.05	
其他应付款	14,571,640.66	
一年内到期的非流动负债（含利息）	197,626.16	
租赁负债（含利息）		207,013.39

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债 2023 年 12 月 31 日的公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量：				
（一）应收款项融资			275,000.00	275,000.00
（1）应收票据			275,000.00	275,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			275,000.00	275,000.00

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

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为陈飞豹，陈飞豹直接持有本公司 64.24%的股份，并通过长沙希焯投资管理合伙企业(有限合伙)公司持有本公司 9.89%股份，合计持有公司 74.13%股份。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方和本集团关系
长沙希焯投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 9.8837%的股权、陈飞豹担任其其执行事务合伙人，持有 62.5%的财产份额。
浏阳高新金阳创健创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.0077%的股权
浏阳市文化旅游产业发展有限责任公司	持有本公司 4.9419%的股权
林本松	董事
李俊杰	董事
徐建成	董事、总经理
彭澍	副总经理、董事会秘书
彭术乔	独立董事
杨晓军	独立董事
石章强	独立董事
李灿东	监事会主席
赵惜墨	监事
李艳波	职工代表监事
刘宣坚	副总经理、财务总监
潘宏祚	副总经理
周常权	副总经理
湖南安邦健康产业有限责任公司	实控人陈飞豹持股 100%，担任执行董事
北京安邦广义投资管理有限责任公司	实控人陈飞豹持股 99%，担任执行董事
哈尔滨聚本源投资管理顾问有限公司	公司董事林本松持股 45%，担任该公司董事长兼总经理；公司董李俊杰担任该公司董事
哈药集团三精千鹤制药有限公司	公司董事林本松担任该公司董事
四川省川联医药管理咨询有限公司	公司董事林本松之弟林忠东持股 40%，担任该公司法定代表人、执行董事

松岭（上海）基础工程发展有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、董事长
贝银（银川）轴承研究院有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、董事长
中雪（上海）仓储发展有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、执行董事
松岭（上海）股权投资基金管理有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、董事长
松岭（上海）建筑科技发展有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、执行董事
视网科（嘉兴）微电子科技有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、经理
上海铭泉投资管理顾问有限公司	公司董事李俊杰担任该公司法定代表人、执行董事
上海思源兼并与破产咨询事务所	公司董事李俊杰担任该企业法定代表人
上海卓诚鞋业有限公司	公司董事李俊杰曾持股 50%，并担任监事，2022 年 10 月退出，2023 年 9 月 25 日离任
晋天私募股权基金管理（深圳）有限公司（现改名为光大私募股权基金管理（深圳）有限公司）	公司董事李俊杰于担任其董事
湖南大成投资管理有限公司	公司独立董事彭术乔持股 66.667%，担任该公司法定代表人、执行董事兼总经理；其配偶持股该公司 33.3333%
湖南国华制药有限公司	公司独立董事彭术乔担任该公司董事
株洲珠华智慧水务科技有限公司	公司独立董事彭术乔担任该公司董事
上海锦坤品牌管理有限公司	公司独立董事石章强持股 80%，并担任该公司监事；其配偶持股 20%，担任该公司法定代表人、执行董事
上海锦坤文化传播有限公司	公司独立董事石章强持股 40%，并担任该公司监事；其配偶持股 60%，担任法定代表人、执行董事
上海品水润品牌营销咨询有限公司	公司独立董事石章强配偶持股 90%的企业
长沙臻甘品牌管理有限公司	公司监事会主席李灿东持股 99%，担任该公司法定代表人、执行董事、经理；其配偶持股 1%
湖南嘉盛电陶新材料股份有限公司	公司监事赵惜墨担任该公司董事
学海文化传播股份有限公司	公司监事赵惜墨担任该公司董事
石门县永兴街道川店铺幼儿园有限公司	公司副总经理周常权之妹夫谢前进曾担任该公司法定代表人、执行董事、经理，2023 年 4 月 28 日该公司注销
长沙世纪通达建材有限公司	公司职工代表监事、核心技术人员李艳波配偶成献担任该公司法定代表人、执行董事、经理，李艳波担任该公司监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内，本集团无关联方采购商品/接受劳务情况。

②报告期内，本集团无关联方出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联租赁情况

报告期内，本集团无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

报告期内，本集团无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

报告期内，本集团无关联方资金拆借情况。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本集团无关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,486,990.05	3,911,957.89

5、 关联方应收应付款项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方应收应付款项。

6、 关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十二、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项**1、 利润分配情况**

2024 年 4 月 25 日，经本公司第二届董事会第四次会议决议，通过了 2023 年年度利润分配预案，公司拟以总股本 60,706,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.3 元（含税），合计共派发现金股利 20,032,980 元。

十四、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11 及附注六、25。

②计入损益情况

项 目	计入 2023 年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	79,626.86
使用权资产摊销	管理费用	1,134,921.30
使用权资产摊销	研发费用	22,928.14
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	937,034.24
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	97,083.91

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2023 年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,091,328.30
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,029,465.61
合 计		2,120,793.91

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	28,522,907.73	49,164,275.08
1-2 年（含 2 年）	11,186,948.95	289,806.61
2-3 年（含 3 年）	123,103.15	4,000.00
3 年以上	39,343.71	42,877.51

账龄	年末余额	年初余额
小计	39,872,303.54	49,500,959.20
减：坏账准备	818,219.35	494,731.72
合计	39,054,084.19	49,006,227.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,872,303.54	100.00	818,219.35	2.05	39,054,084.19
其中：					
账龄组合	13,184,424.16	33.07	818,219.35	6.21	12,366,204.81
合并范围内关联方组合	26,687,879.38	66.93			26,687,879.38
合计	39,872,303.54	100.00	818,219.35	2.05	39,054,084.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,500,959.20	100.00	494,731.72	1.00	49,006,227.48
其中：					
账龄组合	8,174,541.99	16.51	494,731.72	6.05	7,679,810.27
合并范围内关联方组合	41,326,417.21	83.49			41,326,417.21
合计	49,500,959.20	100.00	494,731.72	1.00	49,006,227.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,580,476.00	629,023.80	5.00
1-2 年 (含 2 年)	441,501.30	88,300.26	20.00
2-3 年 (含 3 年)	123,103.15	61,551.58	50.00
3 年以上	39,343.71	39,343.71	100.00
合 计	13,184,424.16	818,219.35	6.21

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	494,731.72	323,487.63				818,219.35
合 计	494,731.72	323,487.63				818,219.35

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余额
丰沃达医药物流 (湖南) 有限公司	1,183,723.18	2.97	59,186.16
漱玉医药物流 (山东) 有限公司	1,003,431.30	2.52	50,171.57
唐山药材采购供应有限公司	733,200.00	1.84	36,660.00
湖南益丰医药有限公司	718,200.00	1.8	35,910.00
海南仲悦医疗健康产业有限公司	613,850.00	1.54	30,692.50
合 计	4,252,404.48	10.67	212,620.23

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		3,492,452.33
其他应收款	338,226.31	8,166,859.13

项目	年末余额	年初余额
合计	338,226.31	11,659,311.46

(1) 应收股利

① 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
湖南迪博制药有限公司		3,492,452.33
小计		3,492,452.33
减：坏账准备		
合计		3,492,452.33

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	337,433.63	8,160,925.40
1-2 年（含 2 年）	-	27,000.00
2-3 年（含 3 年）	25,568.73	
3 年以上	4,960.00	13,157.07
小计	367,962.36	8,201,082.47
减：坏账准备	29,736.05	34,223.34
合计	338,226.31	8,166,859.13

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	275.50	37,200.00
往来款	97,600.00	7,847,600.00
押金保证金	53,728.73	43,865.00
应收待扣职工个人承担的社保及公积金	210,913.91	196,588.01
其他	5,444.22	75,829.46
小计	367,962.36	8,201,082.47
减：坏账准备	29,736.05	34,223.34
合计	338,226.31	8,166,859.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	34,223.34			34,223.34
2023 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-4,487.29			-4,487.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	29,736.05			29,736.05

④坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 账款	34,223.34	-4,487.29				29,736.05
单项计提坏 账准备的其他 应收账款						
合计	34,223.34	-4,487.29				29,736.05

⑤按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
湖南安邦盟 信医药有限 公司	内部往来款	97,600.00	1 年以内	26.52	
湖南中医药 大学	押金保证金	18,568.73	2-3 年	5.05	9,284.37
湖南省小李 飞刀有害物 质检测有限 公司	押金保证金	12,000.00	1 年以内	3.26	600.00
浏阳汇远实 业有限公司	押金保证金	6,000.00	2-3 年	1.63	3,000.00
王兆帅	押金保证金	3,000.00	1 年以内	0.82	150.00
合计		137,168.73		37.28	13,034.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,495,467.00		56,495,467.00	44,828,800.00		44,828,800.00
合计	56,495,467.00		56,495,467.00	44,828,800.00		44,828,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
湖南安邦盟信医 药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南迪博制药有 限公司	20,248,800.00			20,248,800.00		
北京安邦药服科 技发展有限公司	580,000.00			580,000.00		
安邦制药（哈尔 滨）有限公司	22,000,000.00	11,666,667.00		33,666,667.00		
合计	44,828,800.00	11,666,667.00		56,495,467.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,965,566.70	68,635,487.73	167,164,263.87	74,227,017.75
其他业务	239,428.27	168,252.56	107,028.68	
合计	158,204,994.97	68,803,740.29	167,271,292.55	74,227,017.75

(1) 主营业务（按属性）

产品属性	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
中成药	108,334,377.41	33,715,205.84	103,783,233.80	31,706,834.25
化学药	49,631,189.29	34,736,022.67	63,381,030.07	42,361,758.04
合计	157,965,566.70	68,451,228.51	167,164,263.87	74,068,592.29

注：主营业务成本差异为停工损失 184,259.22 元。

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	4,017,500.00	
债务重组收益	251,462.20	
合计	4,268,962.20	

十六、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益	6,586.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,111,874.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准		

项 目	2023 年金额	说明
备		
债务重组损益	251,462.20	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,117.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,975.30	
小 计	5,495,015.12	
所得税影响额	-851,149.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,802.04	
合 计	4,645,667.96	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.39	0.64	0.64

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.17	0.56	0.56

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	6,586.12
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	5,111,874.27
债务重组损益	251,462.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,117.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,975.30
非经常性损益合计	5,495,015.12
减：所得税影响数	851,149.20
少数股东权益影响额（税后）	-1,802.04
非经常性损益净额	4,645,667.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用