

# 2023 年 年度报告



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2023 年年度报告（以下简称“本报告”）年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范敏华、主管会计工作负责人罗佟凝及会计机构负责人(会计主管人员)朱显华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告已经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告所涉及未来计划、发展战略、行业讨论与展望等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司经营发展中可能存在的相关风险，敬请投资者查阅“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望（二）未来可能面临的风险和应对措施”。

关于内部控制重大缺陷的具体事项已在本报告第四节“公司治理”之“十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”部分予以描述，请投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	73
第五节 环境和社会责任.....	105
第六节 重要事项.....	107
第七节 股份变动及股东情况.....	123
第八节 优先股相关情况.....	133
第九节 债券相关情况.....	134
第十节 财务报告.....	139

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。



## 释 义

释义项	指	释义内容
普利制药/公司	指	海南普利制药股份有限公司
公司章程	指	海南普利制药股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
适应症	指	药物、手术等方法适合运用的范围、标准
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
深交所	指	深圳证券交易所
胶囊剂	指	药物或加有辅料充填于空心硬质胶囊或弹性软质囊材中而制成的制剂
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
一致性评价	指	仿制药质量和疗效一致性评价
集采	指	国家组织的药品集中带量采购
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可以调配、购买和使用的药品
美国 FDA	指	U.S. Food and Drug Administration, 美国食品和药品管理局
欧盟 EMA	指	The European Medicines Agency, 欧洲药品管理局
cGMP	指	动态药品生产质量管理规范
PCC	指	临床前候选化合物
IND	指	新药研究申请
BNCT	指	Boron neutron capture therapy 硼中子俘获疗法
mRNA	指	信使 RNA

释义项	指	释义内容
WHO	指	World Health Organization, 世界卫生组织
GPO	指	药品集中采购组织
CMO/CDMO	指	医药合同定制生产企业/合同定制加工外包服务商
浙江普利	指	浙江普利药业有限公司
安徽普利	指	安徽普利药业有限公司
北京普利	指	北京普利生物医药有限公司
报告期	指	2023 年 1-12 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	普利制药	股票代码	300630
公司的中文名称	海南普利制药股份有限公司		
公司的中文简称	普利制药		
公司的外文名称（如有）	Hainan Poly Pharm. Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HNPOLY		
公司的法定代表人	范敏华		
注册地址	海南省海口市美兰区桂林洋经济开发区		
注册地址的邮政编码	571127		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	海南省海口市美兰区桂林洋经济开发区		
办公地址的邮政编码	571127		
公司网址	<a href="http://www.hnpoly.com">www.hnpoly.com</a>		
电子信箱	securities@hnpoly.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周茂	
联系地址	海南省海口市美兰区桂林洋经济开发区	
电话	0898-66661090	
传真	0898-65710298	
电子信箱	<a href="mailto:securities@hnpoly.com">securities@hnpoly.com</a>	

## 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》；巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	海南省海口市美兰区桂林洋经济开发区

## 四、其他有关资料

## 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 28 楼
签字会计师姓名	唐彬彬、何昌坚

## 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼	田稼、周舟	2017.3.28-2023.12.31

## 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

## 公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

## 追溯调整或重述原因

会计差错更正及会计政策变更

单位：人民币元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,304,483,340.58	1,806,344,586.37	1,619,133,050.65	-19.43%	1,508,829,421.63	1,298,702,775.37
归属于上市公司股	85,922,865.54	420,615,707.64	294,961,335.33	-70.87%	416,603,057.59	304,248,651.29

东的净利润（元）						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,567,399.21	398,028,374.35	272,374,002.04	-104.61%	405,675,111.37	293,320,705.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,719,141.06	534,294,809.29	228,152,209.29	-50.59%	157,031,382.42	157,031,382.42
基本每股收益（元/股）	0.20	0.96	0.68	-70.59%	0.95	0.70
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.90	0.63	-69.84%	0.95	0.70
加权平均净资产收益率	3.33%	15.62%	11.71%	-8.38%	17.88%	13.38%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	6,286,709,073.07	5,959,020,827.97	6,115,770,264.32	2.80%	4,662,239,616.98	4,598,607,843.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,906,225,473.18	2,802,510,631.14	2,564,501,852.53	13.33%	2,541,755,448.51	2,429,401,042.21

### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-083）。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

### 扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,304,483,340.58	1,619,133,050.65	无

营业收入扣除金额（元）	48,212,349.78	14,911,593.99	无
营业收入扣除后金额（元）	1,256,270,990.80	1,604,221,456.66	无

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	214,674,952.82	255,675,662.46	152,793,968.77	681,338,756.53
归属于上市公司股东的净利润	66,395,244.97	30,557,062.86	-3,260,223.45	-7,769,218.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,849,604.40	6,536,223.64	-21,398,995.80	-54,554,231.45
经营活动产生的现金流量净额	54,925,465.71	124,819,068.81	-43,106,872.92	-23,918,520.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务报表进行追溯调整。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明

非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,480,563.88	1,666.67	6,659.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	78,754,734.16	25,967,837.07	13,390,856.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,915,564.77	2,180,592.30		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,952,318.63	-587,035.10	-541,109.29	
减：所得税影响额	22,612,916.69	4,975,727.65	1,928,461.10	
合计	98,490,264.75	22,587,333.29	10,927,946.22	--

**其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：**

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

##### （一）公司所处行业基本情况

随着全球经济的不断发展，医疗科技的持续突破，世界各地人民健康意识的不断增强以及人均可支配收入的增长，全球医药行业市场总规模一直保持稳定上升态势。2020年，全球医药行业市场总规模逼近 1.4 万亿美元，预计到 2027 年将达到 1.9 万亿美元。2019 年至今，全球医药市场增速每年都存在较大波动，预计从 2024 年开始，医药行业市场总规模有望恢复到 4%-5%这一增速水平。

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，也是健康中国建设的重要基础。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化及健康意识的提高以及慢病患病率的不断增长，医药需求持续增长，我国医药行业也取得了快速发展。中国制药市场的规模由 2017 年的人民币 14,304 亿元增加至 2022 年的人民币 16,586 亿元。预计到 2025 年规模将突破 2 万亿元人民币，保持 5%-6%的增长水平。

此外，我国医疗卫生支出占国内生产总值的比重在新的发展阶段稳中有进，作为仅次于美国的全球第二大药品消费市场，未来我国医药潜在市场空间依然很大，并且随着医疗体制改革的持续推进和医疗保障制度的完善，医药制造整体处于稳定发展状态。

目前，国内仿制药集中带量采购已进入常态化、制度化，伴随国家层面产业利好政策的密集发布、产业改革围绕人民健康需求的持续深化、五大产业集聚区创新引领地位的持续提升、全球资本市场的广泛关注及投资加持，中国生物医药产业高质量发展依然保持加速推进的局面。全国各省、区、市高度重视医药产业发展，都将生物医药列为本地区的发展重点，出台政策措施支持产业做优做强。中国医药工业已基本形成以京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝经济圈为核心的产业集群，集群资源互补，产业链深度融合，区域协同发展不断向纵深推进。

## （二）公司所处行业政策情况

近年来，国家发布《“健康中国 2030”规划纲要》《“十四五”医药工业发展规划》一系列重大的产业支持政策，给医药行业带来了重要的战略发展机遇，也进一步体现了医药行业在公共卫生领域的重要地位。

2023 年的医疗行业政策不断出台，特别是在监管方面的政策，对于整个行业的影响较为深远。集采继续推进扩面，“应采尽采”，特别是中成药集采和中药饮片集采，对整个中医药行业的影响非常明显。而医保目录对于创新的支持力度也是越来越大，很多创新药通过国谈，快速纳入医保目录，实现快速市场覆盖。

2023 年 3 月 31 日，国家药监局药品审评中心(CDE)发布了《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范(试行)》。《工作规范》明确了适用范围及审评时限。鼓励医药创新，提高创新药上市速度，促进医药事业的发展，满足患者的医疗需求。

2023 年 4 月，国家药监局药品审评中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》的通知，此次审评审批提速针对纳入突破性治疗药物程序的创新药、儿童创新药和罕见病创新药三类创新药品。

2023 年 5 月 10 日，全国卫生健康药政工作电视电话会议召开，会议强调以健全药品供应保障制度为主线，突出药品临床价值和临床需求导向，重点围绕基本药物、短缺药品、儿童药品、药品使用监测、临床综合评价等工作，奋力推进药品供应保障工作高质量发展。

2023 年 5 月 26 日，国家卫生健康委、国家中医药局决定联合发布《关于开展全面提升医疗质量行动（2023-2025 年）的通知》，为深入推进健康中国建设，进一步深化医药卫生体制改革，全面提升医疗质量安全水平，建设中国特色优质高效的医疗卫生服务体系，保障人民群众健康权益，在全国开展为期三年的全面提升医疗质量行动。行动范围覆盖全国二级以上医疗机构，从基础质量安全管理、关键环节和行为管理、质量安全管理体系建设等维度提出了 28 项具体措施和 5 个专项行动。

2023 年 5 月 30 日，国务院办公厅发布《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》，在贯彻落实党中央、国务院决策部署下，扎实推进医保基金使用常态化监督工作。加强医保基金使用常态化监管，对保障基金安全运行、提高基金使用效率、规范医疗服务行为、减轻群众看病就医负担都具有重要意义。要深化医保基金使用和监管改革，及时总结推广实践中行之有效的经验做法，建立健全激励与约束并重的监管机制，更大激发医疗机构规范使用医保基金的内生动力。

2023年7月11日，为规范和加强药品标准管理，建立严谨的药品标准，保障药品安全、有效和质量可控，促进药品高质量发展，国家药监局组织制定了《药品标准管理办法》，现予公布，自2024年1月1日起施行。

2023年8月25日，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025年）》。会议强调，要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持，鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力。

2023年10月23日，国家药监局发布《关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工作的公告》和《药品上市许可持有人委托生产现场检查指南》，针对性加强药品上市许可持有人委托生产的监督管理，落实持有人委托生产药品质量安全主体责任，保障药品全生命周期质量安全，提升行业门槛，规范行业秩序。


### （三）行业地位

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属的行业为“C27 医药制造业”，医药制剂是医药制造业的重要分支，医药制剂行业融合了各个学科的先进技术，属于高技术产业。公司属于原料药—制剂板块。

医药制剂研发制造过程依赖精密的设备和先进工艺。近年来新技术的启用成为了医药制剂行业高速发展的新动力，也逐渐成为制剂企业在市场竞争中最重要的手段。公司坚持“差异化+原料制剂垂直一体化+国际化”的先进制造定位，以国际 cGMP 认证标准严格要求药品质量，目前已建立完整的质量体系，规范的质量管理、控制制度、流程及标准。

公司现已发展成为中国上市公司科技创新百强企业，是中国医药企业制剂国际化先导企业，被国家工信部纳入 2016 年工业转型升级中国制造 2025 儿童药基地，是海南省医药行业优秀企业。荣获 2023 年度海南省企业 100 强、2023 年合成生物学产业价值金榜“TOP6”、2022 年度中国化药企业“TOP100”、2023 年中国医药工业最具投资价值企业、2023 年“中国消费-卫生健康医药行业影响力品牌”、海南省“专精特新”中小企业、海口工业十佳企业、2022 海南民营企业研发投入 20 强第 5 名、2022 海南省制造企业 40 强第 23 名、2022 海南民营企业 50 强第 28 名。公司是浙江大学基础医学院研究生创新创业实践基地。公司于 2023 年 3 月通过海关 AEO 高级认证。

公司主要产品地氯雷他定片为国家级火炬项目，地氯雷他定干混悬剂为海南省高新技术产品，“双氯芬酸钠肠溶缓释胶囊的研制及生产转化”项目获海南省科学技术二等奖，“地氯雷他定干混悬剂的开发及产业化”项目获海南省科学技术三等奖，“芙必叮（地氯雷他定

干混悬剂) ”被海南省医药行业协会评为海南省医药行业优秀产品, 芙必叮®地氯雷他定系列产品(片/分散片/干混悬剂)连续六届荣列“中国医药品牌榜”。公司商标“”及“芙必叮”被海南省工商管理局认定为“海南省著名商标”。芙必叮®地氯雷他定分散片, 诺福丁®双氯芬酸钠肠溶缓释胶囊, 闪释®对乙酰氨基酚口腔崩解片荣列“2022-2023 年度中国家庭常备药上榜品牌”。2022 年益肝灵液体胶囊荣获“头部力量——中国医药高质量发展成果品牌”, 并荣登“中国家庭常备药榜”。

## 二、报告期内公司从事的主要业务


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

### (一) 公司主要产品和用途

公司销售产品主要为处方药, 涵盖抗过敏类药物、解热镇痛类药物、抗生素类药物、消化类药物、心脑血管类、造影剂类、紧急抢救药类等领域。普利制药从事药品国际化开拓近 20 年来, 已有左乙拉西坦注射用浓溶液、注射用比伐芦定、注射用阿奇霉素、注射用伏立康唑、注射用更昔洛韦、注射用泮托拉唑钠、注射用盐酸万古霉素、硝普钠注射液、依替巴肽注射液、特利加压素注射液、左氧氟沙星片、地氯雷他定片、双环胺注射液、地氯雷他定干混悬剂、阿奇霉素干混悬剂、氟康唑干混悬剂、伏立康唑干混悬剂、磷酸奥司他韦胶囊、拉考沙胺注射液、苯磺顺阿曲库铵注射液等产品在全球多国上市并销售。

截止目前公司主要产品具体情况如下:

国内销售品种:

序号	通用名	产品图片	适应症	医保、基药情况
1	地氯雷他定干混悬剂		1、快速缓解过敏性鼻炎的相关症状, 如打喷嚏, 流涕和鼻痒, 鼻粘膜充血/鼻塞; 2、眼痒、流泪和充血; 3、慢性特发性荨麻疹的相关症状如瘙痒, 并可减少荨麻疹的数量及大小。	医保乙类

2	地氯雷他定分散片			医保乙类
3	地氯雷他定片			医保乙类
4	双氯芬酸钠肠溶缓释胶囊		1、缓解风湿性或类风湿关节炎，急慢性关节炎，急慢性强直性脊柱关节病；2、肩周炎，腱鞘炎、滑囊炎及腱鞘炎；3、腰背痛、扭伤、劳损；4、急性痛风；5、痛经，牙痛，头痛和术后疼痛等。	医保甲类、国家基药
5	对乙酰氨基酚口腔崩解片		用于普通感冒或流行性感引起的发热。也用于缓解轻至中度疼痛，如头痛、牙痛、神经痛、肌肉痛、痛经及关节痛等。	/
6	盐酸左氧氟沙星胶囊		敏感细菌所引起的下列轻、中度感染；1、呼吸系统感染；2、泌尿系统感染；3、生殖系统感染；4、皮肤软组织感染；5、肠道感染；6、其他感染。	医保甲类
7	左氧氟沙星片			医保甲类
8	克拉霉素缓释片		适用于对克拉霉素敏感的微生物所引起的感染：1、下呼吸道感染：如支气管炎、肺炎等；2、上呼吸道感染：如咽炎、鼻窦炎等；3、皮肤及软组织的轻中度感染：如毛囊炎、蜂窝组织炎、丹毒等。	/
9	注射用阿奇霉素		本品适用于敏感病原菌所致的社区获得性肺炎、盆腔炎症性疾病。	医保乙类
10	阿奇霉素胶囊		1、化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎。2、敏感细菌引起的鼻窦炎、急性中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作。3、肺炎链球菌、流	医保甲类、国家基药





			感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎。4、沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎。5、敏感细菌引起的皮肤软组织感染。	
11	甲磺霉素颗粒		用于敏感菌如流感杆菌、大肠埃希菌、沙门菌属等引起的呼吸道、尿路、肠道等感染。	/
12	注射用更昔洛韦		适用于治疗危及生命或视觉的免疫缺陷患者的巨细胞病毒感染，以及预防器官移植病人的巨细胞病毒感染。	医保乙类、国家基药
13	马来酸曲美布汀片		1、胃肠道运动功能紊乱引起的食欲不振、恶心、呕吐、嗝气、腹胀、腹鸣、腹痛、腹泻、便秘等症状的改善；2、肠道易激惹综合征。	医保乙类
14	马来酸曲美布汀干混悬剂			/
15	注射用法莫替丁		1、消化性溃疡出血。2、应激状态时并发的急性胃黏膜损害，和非甾体类抗炎药引起的消化道出血。	医保甲类 国家基药
16	别嘌醇缓释片		1、原发性和继发性高尿酸血症，尤其是尿酸生成过多而引起的高尿酸血症；2、反复发作或慢性痛风者；3、痛风石；4、尿酸性肾结石和（或）尿酸性肾病；5、有肾功能不全的高尿酸血症。	医保乙类
17	积雪苷霜软膏		有促进创伤愈合作用，用于治疗外伤、手术创伤、烧伤、疤痕疙瘩及硬皮病。	医保乙类

18	积雪苷片			/
19	左乙拉西坦注射用浓溶液		用于成人及 4 岁以上儿童癫痫患者部分性发作（伴或不伴继发性全面性发作）的治疗。本品可在患者暂时无法应用口服制剂时替代给药。	医保乙类
20	注射用比伐芦定		1、经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）；2、经皮冠状动脉介入术（PCI）。	/
21	依替巴肽注射液		用于急性冠状动脉综合征患者，包括即将接受药物治疗的患者和接受经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，以降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点事件发生率。	医保乙类
22	注射用磷酸川芎嗪		用于缺血性脑血管病，如脑供血不足、脑血栓形成、脑栓塞引起的脑梗死等。	医保乙类
23	注射用尼麦角林		1、改善脑梗后遗症引起的意欲低下和情感障碍（反应迟钝、注意力不集中、记忆力衰退、缺乏意念、忧郁、不安等）。2、急性和慢性周围循环障碍（肢体血管闭塞性疾病、其它末梢循环不良症状）。	/
24	注射用甲磺酸酚妥拉明		1、嗜铬细胞瘤的治疗和术前准备 2、嗜铬细胞瘤的诊断（酚妥拉明试验）3、预防和治疗因静脉注射去甲肾上腺素外溢而引起的皮肤坏死 4、心力衰竭时减轻心脏负荷。	医保甲类、国家基药




25	盐酸多巴酚丁胺注射液		用于器质性心脏病时心肌收缩力下降引起的心力衰竭，包括心脏直视手术后所致的低排血量综合征，作为短期支持治疗。	医保甲类、国家基药
26	尼莫地平胶囊		1、作为尼莫地平注射液预先使用后的继续治疗，可预防和治疗由于动脉瘤性蛛网膜下腔出血后脑血管痉挛引起的缺血性神经损伤。2、治疗老年性脑功能障碍，例如：记忆力减退，定向力和注意力障碍和情绪波动。治疗前，应确定这些症状不是由需要特殊治疗的潜在疾病引起的。	医保甲类、国家基药
27	益肝灵液体胶囊		保肝药。具有改善肝功能、保护肝细胞膜的作用，用于急、慢性肝炎及迁延性肝炎。	/
28	盐酸二甲双胍缓释片		适用于单用饮食和运动治疗不能获良好控制的 2 型糖尿病患者。本品可单独用药，也可与磺酰脲类或胰岛素合用。	医保乙类、国家基药
29	注射用盐酸曲马多		中度至重度疼痛的治疗。	医保乙类
30	茶碱缓释胶囊		适应症为适用于支气管哮喘、喘息型支气管炎、阻塞性肺气肿等缓解喘息症状；也可用于心源性肺水肿引起的哮喘。	医保甲类


31	硝普钠注射液		1、用于高血压急症，如高血压危象、高血压脑病、恶性高血压、嗜铬细胞瘤手术前后阵发性高血压等的紧急降压，也可用于外科麻醉期间进行控制性降压。2、用于急性心力衰竭，包括急性肺水肿。亦用于急性心肌梗死或瓣膜（二尖瓣或主动脉瓣）关闭不全时的急性心力衰竭。	医保甲类
32	注射用伏立康唑		适用于治疗成人和2岁及2岁以上儿童患者的下列真菌感染：（1）侵袭性曲霉病。（2）非中性粒细胞减少患者的念珠菌血症。（3）对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。（4）由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。本品主要用于进展性、可能威胁生命的真菌感染患者的治疗。预防接受异基因造血干细胞移植（HSCT）的高危患者的侵袭性真菌感染。	医保乙类
33	注射用兰索拉唑		用于口服疗法不适用的伴有出血的胃、十二指肠溃疡、急性应激溃疡、急性胃粘膜损伤。	医保乙类
34	注射用泮托拉唑钠		1、十二指肠溃疡；2、胃溃疡；3、中、重度反流性食管炎；4、十二指肠溃疡、胃溃疡、急性胃黏膜病变、复合性胃溃疡等引起的急性上消化道出血。	医保乙类
35	特利加压素注射液		治疗食管静脉曲张出血	医保乙类
36	注射用达托霉素		1、复杂性皮肤及软组织感染（cSSSI）：治疗由对本品敏感的金黄色葡萄球菌（包括甲氧西林耐药菌株）、化脓链球菌、无乳链球菌、停乳链球菌似马亚种及粪肠球菌（仅用于万古霉素敏感的菌株）导致的成人和儿童患者（1~17岁）的复杂性皮肤及软组织感染。2、成人金黄色葡萄球菌（包括甲氧西林敏感和甲氧西林耐药）血流感染（菌血症），以及伴发的右侧感染性心内膜炎。3、儿童患者（1~17岁）金黄色葡萄球菌血流感染（菌血症）：本品可	医保乙类

			用于治疗儿童患者（1~17岁）的金黄色葡萄球菌血流感染（菌血症）。	
37	阿奇霉素干混悬剂		用于治疗由指定微生物敏感菌株在下列具体病症中引起的轻度至中度感染。1、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的慢性支气管炎细菌感染急性发作。2、肺炎衣原体、流感嗜血杆菌、肺炎支原体或肺炎链球菌引起的社区获得性肺炎。3、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的急性中耳炎。4、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的急性细菌性鼻窦炎。5、化脓性链球菌引起的咽炎/扁桃腺炎。6、金黄色葡萄球菌、化脓性链球菌或无乳链球菌引起的单纯性皮肤和皮肤结构感染。7、沙眼衣原体或淋病奈瑟氏球菌引起的尿道炎和子宫颈炎。8、杜克雷嗜血杆菌引起的男性生殖器溃疡病（软下疳）。	医保乙类
38	盐酸林可霉素注射液		适用于由链球菌、肺炎球菌和葡萄球菌等敏感菌株引起的严重感染，但仅适用于对青霉素过敏的患者或经医生判断不宜使用青霉素的患者。鉴于抗生素有引起伪膜性结肠炎的风险，在选择林可霉素前，医生应考虑感染的性质和有无毒性较低的替代药（如红霉素）。	医保甲类
39	碘帕醇注射液		用于神经放射学，包括腰椎、胸椎和颈椎，以及 CT 脊椎造影。	医保甲类
40	奥卡西平片		本品适用于治疗原发性全面性强直-阵挛发作和部分性发作，伴有或不伴有继发性全面性发作。本品适用于成年人和 5 岁以及 5 岁以上儿童。	医保甲类、国家基药






42	双氯芬酸钠缓释片		缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状；2、各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等；3、急性的轻、中度疼痛如：手术、创伤、劳损后等的疼痛，原发性痛经，牙痛，头痛等。	医保甲类、国家基药
43	尼莫地平注射液		预防和治疗动脉瘤性蛛网膜下腔出血后脑血管痉挛引起的缺血性神经损伤。	医保乙类
44	伏立康唑干混悬剂		本品为广谱的三唑类抗真菌药，适用于治疗成人和2岁及2岁以上儿童患者的下列真菌感染：1、侵袭性曲霉病。2、非中性粒细胞减少患者中的念珠菌血症。3、对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。4、由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。 本品主要用于进展性、可能威胁生命的真菌感染患者的治疗。预防接受异基因造血干细胞移植(HSCT)的高危患者中的侵袭性真菌感染。	医保乙类
45	氟康唑干混悬剂		适应症：氟康唑干混悬剂适用于治疗。1、口咽和食道念珠菌感染。在对相对较少患者进行的开放性非对照研究中，氟康唑对念珠菌尿路感染、腹膜炎和系统性念珠菌感染（包括念珠菌血症、播散性念珠菌感染和肺炎）也有效。2、隐球菌性脑膜炎。3、预防：氟康唑还可降低接受细胞毒性化疗或放射治疗的骨髓移植患者的念珠菌感染发生率。	/

## 国际销售品种：

序号	通用名	产品图片	适应症	已获批的国家及地区
1	注射用阿奇霉素		本品适用于敏感病原菌所致的社区获得性肺炎、盆腔炎性疾病。	美国、德国、荷兰、奥地利、加拿大、澳大利亚、马来西亚、泰国、

				新西兰、白俄罗斯、英国、新加坡、以色列
2	注射用盐酸万古霉素		适用于耐甲氧西林金黄色葡萄球菌及其它细菌所致的感染：败血症、感染性心内膜炎、骨髓炎、关节炎、灼伤、手术创伤等浅表性继发感染、肺炎、肺脓肿、脓胸、腹膜炎、脑膜炎。	美国、加拿大、哥斯达黎加、乌克兰、澳大利亚
3	注射用更昔洛韦钠		适用于治疗危及生命或视觉的免疫缺陷患者的巨细胞病毒感染，以及预防器官移植病人的巨细胞病毒感染。	美国、荷兰、德国、中国香港、英国、法国、WHO、泰国、塞浦路斯、意大利、哥斯达黎加、斯里兰卡、奥地利、芬兰、瑞典、丹麦、挪威、加拿大、波兰、以色列
4	左乙拉西坦注射用浓溶液		用于成人及 4 岁以上儿童癫痫患者部分性发作（伴或不伴继发性全面性发作）的治疗。本品可在患者暂时无法应用口服制剂时替代给药。	美国、德国、荷兰、英国、西班牙、泰国、马来西亚、加拿大、阿联酋、菲律宾
5	注射用比伐芦定		比伐芦定是一种直接凝血酶抑制剂，作为抗凝剂用于以下患者： 1、经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）；2、经皮冠状动脉介入术（PCI）。	美国、荷兰、德国、英国、以色列、澳大利亚、加拿大
6	依替巴肽注射液		用于急性冠状动脉综合征患者，包括即将接受药物治疗的患者和接受经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，以降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点事件发生率。	美国、德国、荷兰、英国、泰国、加拿大、以色列


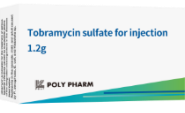






7	注射用伏立康唑		<p>本品是一种广谱的三唑类抗真菌药，其适应症如下：治疗侵袭性曲霉病。治疗对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。治疗由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。本品应主要用于治疗免疫缺陷患者中进行性的、可能威胁生命的感染。</p>	<p>美国、德国、荷兰、澳大利亚、哥斯达黎加、英国、新西兰、乌克兰、加拿大</p>
8	硝普钠注射液		<p>1、用于高血压急症，如高血压危象、高血压脑病、恶性高血压、嗜铬细胞瘤手术前后阵发性高血压等的紧急降压，也可用于外科麻醉期间进行控制性降压。2、用于急性心力衰竭，包括急性肺水肿。亦用于急性心肌梗死或瓣膜（二尖瓣或主动脉瓣）关闭不全时的急性心力衰。</p>	<p>美国、加拿大、澳大利亚、德国</p>
9	盐酸双环胺注射液		<p>用于胃及十二指肠溃疡、胃酸过多及胆道、胃肠道、尿道痉挛等的治疗。</p>	<p>美国</p>
10	地氯雷他定片		<p>1、快速缓解过敏性鼻炎的相关症状，如打喷嚏，流涕和鼻痒，鼻粘膜充血/鼻塞；2、眼痒、流泪和充血；3、慢性特发性荨麻疹的相关症状如瘙痒，并可减少荨麻疹的数量及大小。</p>	<p>德国、荷兰、马来西亚</p>
11	注射用泮托拉唑钠		<p>适用于十二指肠溃疡、胃溃疡、急性胃粘膜病变，复合性溃疡等引起的急性上消化道出血。</p>	<p>德国、荷兰、澳大利亚、加拿大、英国、新西兰、乌克兰、法国、意大利、新加坡、以色列</p>





12	特利加 压素注 射液		1、食管静脉曲张出血使用特利加压素可作为食管静脉曲张急性出血的紧急护理，直至内镜治疗可用。此后，给予特利加压素治疗出血性食管静脉曲张，通常作为内镜止血的辅助治疗。2、肝肾综合征特利加压素适用于 1 型肝肾综合征的急诊治疗，其特征是晚期肝硬化和腹水患者的自发性急性肾功能衰竭。	荷兰、德国
13	地氯雷 他定干 混悬剂		用于缓解 6 个月至 12 岁儿童慢性特发性荨麻疹及常年性过敏性鼻炎的全身及局部症状。	德国、荷兰
14	左氧氟 沙星片		用于治疗成年人由细菌引起的轻、中、重度感染，如社区获得性肺炎、医院获得性肺炎、急性鼻窦炎、急性支气管炎、尿路感染、皮肤组织感染等。	德国、荷兰
15	盐酸二 甲双胍 缓释片		适用于单用饮食和运动治疗不能获良好控制的 2 型糖尿病患者。本品可单独用药，也可与磺酰脲类或胰岛素合用。	荷兰
16	注射用 艾司奥 美拉唑 钠		1、作为当口服疗法不适用时，胃食管反流病的替代疗法。2、用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者(胃镜下 Forrest 分级 IIc-III)。3、用于降低成人胃和十二指肠溃疡出血内镜治疗后再出血风险。4、预防重症患者应激性溃疡出血。	荷兰、美国、德国
17	奥卡西 平片		适用于治疗原发性强直阵挛发作和部分性发作，伴有或不伴有继	荷兰、德国



			发性全面性发作。本品适用于成人和 4 岁及以上儿童的单一疗法以及与其他抗癫痫药联合使用。	
18	碘帕醇注射液		用于神经放射学，包括腰椎、胸椎和颈椎，以及 CT 脊椎造影。	荷兰、美国
19	注射用达托霉素		适用于成人和儿童患者（1 至 17 岁）的复杂性皮肤和皮肤组织感染（cSSSI）；成人患者（包括患有右侧感染性心内膜炎的患者）的金黄色葡萄球菌血流感染（菌血症）；儿童患者（1 至 17 岁）的金黄色葡萄球菌血流感染（菌血症）。	美国、荷兰、澳大利亚、英国、德国
20	硝普钠氯化钠注射液		1、立即降低血压，硝普钠适用于在高血压危象中立即降低成人和儿童患者的血压；2、控制性低血压的诱导和维持，硝普钠适用于在成人和儿童手术期间诱导和维持控制性低血压，以减少出血；3、急性心力衰竭的治疗，硝普钠适用于治疗急性心力衰竭，以降低左心室舒张末期压、肺毛细血管楔压、外周血管阻力和平均动脉血压。	美国
21	美索巴莫注射液		用于缓解急性骨骼肌疼痛或不适症状时静养、物理治疗等的辅助治疗。	美国
22	林可霉素注射液		适用于敏感链球菌、肺炎球菌和葡萄球菌引起的严重感染。它的使用应该保留给青霉素过敏患者或者医生判断不适合使用青霉素的患者。	美国

23	盐酸多巴酚丁胺注射液		适用于成年人器质性心脏病或心脏外科手术引起的收缩力下降而引起的心脏失代偿的短期治疗。	美国
24	注射用硫酸妥布霉素		用于治疗由铜绿假单胞菌，大肠杆菌和克雷氏菌等微生物引起的严重感染。	美国
25	钆布醇注射液		用于诊断，仅供静脉内给药。适用于成人及全年龄段儿童（包括足月的新生儿）。用于全身段各部位（包括颅脑和脊髓）病变的对比增强磁共振成像（CE-MRI）检查和全身段各部位的对比增强磁共振血管造影（CE-MRA）检查。	美国
26	左亚叶酸钙注射液		成人和儿童骨肉瘤患者大剂量甲氨蝶呤治疗后的抢救；减轻成人和儿童患者过量服用叶酸拮抗剂或甲氨蝶呤消除障碍引起的毒性；联合氟尿嘧啶治疗成人转移性结直肠癌。	美国
27	马来酸曲美布汀片		1、胃肠道运动功能紊乱引起的食欲不振、恶心、呕吐、嗝气、腹胀、腹鸣、腹痛、腹泻、便秘等症状的改善；2、肠道易激惹综合征。	加拿大
28	注射用亚叶酸钙		骨肉瘤患者大剂量甲氨蝶呤治疗后的抢救；降低甲氨蝶呤消除障碍和叶酸拮抗剂过量服用引起的毒性；当口服叶酸疗效不佳时，可用于叶酸缺乏所引起的巨幼红细胞性贫血的治疗；与5-氟尿嘧啶	美国

			合用，用于治疗晚期结肠、直肠癌。	
29	阿奇霉素干混悬剂		<p>用于治疗由指定微生物敏感菌株在下列具体病症中引起的轻度至中度感。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的慢性支气管炎细菌感染急性发作。</li> <li>2、肺炎衣原体、流感嗜血杆菌、肺炎支原体或肺炎链球菌引起的社区获得性肺炎。</li> <li>3、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的急性中耳炎。</li> <li>4、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌或肺炎链球菌引起的急性细菌性鼻窦炎。</li> <li>5、化脓性链球菌引起的咽炎/扁桃腺炎。</li> <li>6、金黄色葡萄球菌、化脓性链球菌或无乳链球菌引起的单纯性皮肤和皮肤结构感染。</li> <li>7、沙眼衣原体或淋病奈瑟氏球菌引起的尿道炎和子宫颈炎。</li> <li>8、杜克雷嗜血杆菌引起的男性生殖器溃疡病（软下疳）。</li> </ol>	美国
30	氟康唑干混悬剂		<p>适用于治疗：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、口咽和食道念珠菌感染。在对相对较少患者进行的开放性非对照研究中，氟康唑对念珠菌尿路感染、腹膜炎和系统性念珠菌感染（包括念珠菌血症、播散性念珠菌感染和肺炎）也有效。</li> <li>2、隐球菌性脑膜炎。</li> <li>3、预防：氟康唑还可降低接受细胞毒性化疗和/或放射治疗的骨髓移植患者的念珠菌感染发生率。</li> </ol>	美国

31	磷酸奥司他韦胶囊		<p>磷酸奥司他韦是一种流感病毒神经氨酸酶抑制剂(NAI)，适用于</p> <p>(1) 治疗 2 周年龄及以上人员的急性、无并发症的甲型和乙型流感患者，患者应在首次出现症状 48 小时以内使用；(2) 还可用于 1 岁及以上患者甲型和乙型流感的预防。</p>	美国
32	伏立康唑干混悬剂		<p>本品为广谱的三唑类抗真菌药，适用于治疗成人和 2 岁及 2 岁以上儿童患者的下列真菌感染：1、侵袭性曲霉病。2、非中性粒细胞减少患者中的念珠菌血症。3、对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。4、由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。本品主要用于进展性、可能威胁生命的真菌感染患者的治疗。预防接受异基因造血干细胞移植 (HSCT) 的高危患者中的侵袭性真菌感染。</p>	美国
33	阿昔洛韦钠注射液		<p>1、单纯疱疹病毒感染：用于免疫缺陷者初发和复发性粘膜皮肤感染的治疗以及反复发作病例的预防；也用于单纯疱疹性脑炎的治疗。2、带状疱疹：用于免疫缺陷者严重带状疱疹病人或免疫功能正常者弥散型带状疱疹的治疗。3、免疫缺陷者水痘的治疗。</p>	美国
34	拉考沙胺注射液		<p>1、4 岁及以上患者部分发作性癫痫的治疗。2、4 岁及以上患者原发性全身性强直-阵挛性癫痫的辅助治疗。</p>	美国

35	布立西坦注射液		1 个月及以上患者部分发作性癫痫的治疗。	美国
36	苯磺顺阿曲库铵注射液		1、用于辅助成人及 1 个月到 12 岁儿童患者气管插管的全身麻醉。 2、推注或输注给药维持成人及 2 到 12 岁儿童患者手术期间的骨骼肌松弛。3、适用于成人 ICU 的机械通气。	美国
37	盐酸去氧肾上腺素注射液		用于治疗临床低血压，主要是在麻醉情况下由血管扩张引起的低血压	美国
38	伏立康唑注射液		是一种广谱的三唑类抗真菌药，治疗侵袭性曲霉病，非中性粒细胞减少患者中的念珠菌血症，对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染，由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染，主要用于进展性可能威胁生命的真菌感染患者的治疗，预防接受异基因造血干细胞移植（HSCT）的高危患者中的侵袭性真菌感染。	芬兰、瑞典、挪威

## （二）经营模式

### 1、研发模式

公司在药物研发方面坚持差异化发展战略。仿制药领域坚持以结合中美欧市场的临床需求为导向进行选题立项和技术开发，并在找到国际市场的销售客户后再进行国际注册工作。创新药领域公司研发的重点是肿瘤的检测和突破性疗法两个方向。在肿瘤检测领域，基于公司布局的系列造影剂仿制药进一步开发创新型的造影剂产品，以丰富造影剂品种；在肿瘤药物领域，公司重点布局新型肿瘤治疗手段硼中子俘获疗法（BNCT）的硼药开发；另外，针对胰腺癌治疗的纳米创新药注射剂 PLAT001 和肝癌手术导航的双模态造影剂均已获得美国 FDA 药物临床试验批件。

通过多年实践，公司已经建立了从选题立项、处方工艺开发到多国注册申报的整个研发流程模板化管理制度，能有效保障研发目标的顺利推进和逐步实现。

## 2、采购模式

公司通过设立合适的采购组织、建立规范的管理体系和实施流程，保障供应和控制采购成本，提高采购质量和效率。根据品类不同，采用不同的采购策略，通过招标、询比价、议价等方式落实采购。加强采购需求管理、供应渠道拓展和管理，依托 OA 办公系统构建高效的申购、合同和付款等过程审批，做到采购有依据、实施有主体、过程有监控。

公司注重需求管理，以市场需求和经营需求为导向，依托年度计划规划战略性采购和长周期物料采购，有效保障生产经营所需物资供应，规避市场短缺和价格的大幅波动影响。在年度计划落实过程中，施行季度滚动备料需求调整，月度动态落实，在保障经营所需供应同时，有效控制积压浪费，做到重点物资储备供应，在供应链多变的情况下，支持柔性生产供货，抢占市场机会。

加强供应商开发、审计、入围和绩效管理、淘汰管理。采购、研发、生产和质量体系相互配合，在全球范围内，持续开发引进具有先进技术、质量优良、可持续发展供货和诚信经营、价格合适的供应商，加强审计考评和动态管理，淘汰技术落后、诚信有问题、产品有缺陷、不能安全持续供应和 EHS 不达标的供应商，确保能持续满意地提供公司经营所需物资和服务。

## 3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单制生产模式，以市场需求为导向，推行供应链的全流程管理。同时，公司持续进行数字化、自动化、智能化建设，打造智能工厂。推动 WMS、LIMS 等系统建设，实现了实时视频监控，进一步提升了运营效率，提高了生产系统竞争力，更好地满足灵活多变的销售市场需求。

公司根据美国 FDA、欧盟 EMA、WHO 及中国 NMPA 的要求建立完整的 GMP 管理制度，制定了详细的管理标准和操作规程，实现了符合高标准 GMP 管理要求下的所有生产环节标准化、程序化、制度化，保证了生产的顺利进行。

### （1）制定生产计划

公司运营管理部门会根据产品的历史销售情况、市场部门的销售预测、销售部提供的客户订单等信息，结合产品库存、生产周期、检验时限等综合情况，编制产品的年度生产规划，组织配置生产资源，并于每月初根据销售管理部提供的市场供需状况，锁定当月生产计划和

预定未来 3 个月的生产计划。计划物控部接到月度生产计划后，根据产品库存、交货时间、原料供应情况安排锁定月度排产计划及季度滚动生产计划。

#### （2）原材料领用

计划物控部根据月生产计划下达批生产指令单，生产部门根据批生产指令单领取物料，双方严格根据批生产指令单的内容，经复核数量、规格等内容后发放物料，并做好物料相应账、卡、单的记录。

#### （3）生产过程质量管理

公司生产过程实行全面质量管理体系，生产过程每一个规定的控制节点均需经过质量部门确认，由质量部门全程参与生产质量控制，严格执行审核放行程序。每月在生产和质量专题会议上通报并分析月度产品质量信息，及时纠正及预防可能发生的偏差（CAPA），并向省药监局安监处报告质量信息。

#### （4）产品入库检验及成品放行

公司每批产品必须经过严格的质量检验，质量检验合格、生产记录审核合格和检验记录审核合格后方可入合格品库并放行。产品对外销售时，质量部根据相关规定对放行产品进行法定留样，并根据年度稳定性计划进行产品稳定性考察。

### 4、销售模式

国内原料药的销售采用直销模式。国内制剂销售为直销模式和经销商模式并行的混合模式，其中公立医院、大型连锁国内销售采用直销模式；民营医院、三终端的国内销售采用经销商模式，具体为公司向经销商提供产品简介、招标资料，并对经销商进行产品知识培训，由经销商参与并主导进行区域市场、终端市场产品推广活动的模式。

公司在海外市场药品的销售，首先进行深度市场竞争分析，根据竞争格局选定品种进行欧美为主的研发，同时对所在国家进行销售商客户开发，即在约定国家跟特定客户签订许可、生产和经销的长期合作协议。签约后，公司会加快启动产品研发和注册申报，然后获批上市。欧美上市后，公司再去开发欧美之外的其它市场，用已获批的资料进行其它市场的注册和获批。

### （三）报告期内药品项目的进展情况

1、已进入注册程序的药品的名称或代码、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况



项目	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况	注册国/地区
项目 1	仿制药化药	抗癫痫药	注册受理	在审评中	香港
项目 2	仿制药 3 类	解毒药、抗贫血药	注册受理	在审评中	中国
项目 3	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	危地马拉
项目 4	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 5	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	泰国
项目 6	仿制药化药 DCP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	芬兰、比利时、丹麦、卢森堡、罗马尼亚、挪威、瑞典、冰岛
项目 7	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	波兰
项目 8	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	波斯尼亚
项目 9	仿制药 3 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 10	仿制药化药 NP	解毒药、抗贫血药	注册受理	在审评中	哥斯达黎加
项目 11	仿制药化药 NP	解毒药、抗贫血药	注册受理	在审评中	巴基斯坦
项目 12	仿制药化药 NP	解毒药、抗贫血药	注册受理	在审评中	沙特
项目 13	仿制药 4 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 14	ANDA	抗感染药物	注册受理	在审评中	美国
项目 15	仿制药 4 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 16	仿制药化药 NP	抗感染药物	注册受理	在审评中	南非
项目 17	仿制药化药 DCP	抗感染药物	注册受理	在审评中	德国、卢森堡
项目 18	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	塞尔维亚
项目 19	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	波斯尼亚
项目 20	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	黑山
项目 21	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	奥地利
项目 22	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	德国
项目 23	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	阿联酋
项目 24	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	保加利亚
项目 25	ANDA	抗肿瘤药物	注册受理	在审评中	美国

项目	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况	注册国/地区
项目 26	仿制药 4 类	抗肿瘤药物	注册受理	在审评中	中国
项目 27	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 28	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	新加坡
项目 29	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	沙特阿拉伯
项目 30	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	南非
项目 31	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	危地马拉
项目 32	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	巴拿马
项目 33	仿制药化药 NP	抗病毒药	注册受理	在审评中	秘鲁
项目 34	仿制药化药 NP	抗真菌药物	注册受理	在审评中	泰国
项目 35	仿制药化药 NP	抗真菌药物	注册受理	在审评中	越南
项目 36	仿制药化药 NP	抗真菌药物	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 37	仿制药化药 NP	抗真菌药物	注册受理	在审评中	哥伦比亚
项目 38	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 39	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	巴基斯坦
项目 40	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	香港
项目 41	仿制药化药 NP	系统用抗感染药物	注册受理	在审评中	乌克兰
项目 42	仿制药化药 NP	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	沙特阿拉伯
项目 43	仿制药化药 NP	抗血小板聚集药	注册受理	在审评中	波兰
项目 44	仿制药 3 类	心血管系统	注册受理	在审评中	中国
项目 45	仿制药化药 NP	心血管系统	注册受理	在审评中	澳大利亚
项目 46	仿制药 3 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	中国
项目 47	ANDA	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	美国
项目 48	仿制药 4 类	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	中国
项目 49	仿制药化药 NP	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	加拿大
项目 50	仿制药 3 类	解毒药、抗贫血药	注册受理	在审评中	中国
项目 51	仿制药化药 NP	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	沙特阿拉伯
项目 52	仿制药化药 NP	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	奥地利

项目	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况	注册国/地区
项目 53	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	波兰
项目 54	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	泰国
项目 55	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	澳大利亚
项目 56	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	巴基斯坦
项目 57	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	英国
项目 58	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 59	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	新西兰
项目 60	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	新加坡
项目 61	仿制药化药 NP	消化系统疾病药物	注册受理	在审评中	香港
项目 62	仿制药 4 类	生殖系统疾病药物	注册受理	在审评中	中国
项目 63	ANDA	抗感染药物	注册受理	在审评中	美国
项目 64	仿制药 4 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 65	仿制药 3 类	肌松药	注册受理	在审评中	中国
项目 66	仿制药 4 类	抗病毒药物	注册受理	在审评中	中国
项目 67	仿制药 3 类	抗病毒药物	注册受理	在审评中	中国
项目 68	仿制药 3 类	抗真菌药物	注册受理	在审评中	中国
项目 69	仿制药 4 类	抗癫痫药	注册受理	在审评中	中国
项目 70	仿制药 3 类	心血管系统	注册受理	发补阶段	中国
项目 71	仿制药 4 类	医学影像学药物	注册受理	在审评中	中国
项目 72	ANDA	医学影像学药物	注册受理	在审评中	美国
项目 73	仿制药 4 类	造影剂	注册受理	在审评中	中国
项目 74	仿制药 4 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	中国
项目 75	仿制药化药 NP	抗真菌药物	注册受理	在审评中	英国、德国、法国、意大利、西班牙、葡萄牙、奥地利
项目 76	仿制药 3 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 77	仿制药 3 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	中国

项目	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况	注册国/地区
项目 78	OTC	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	中国
项目 79	仿制药 5 类	抗癫痫药	注册受理	在审评中	美国
项目 80	仿制药 4 类	抗癫痫药	注册受理	在审评中	美国
项目 81	仿制药 3 类	内分泌系统药物	注册受理	在审评中	中国
项目 82	仿制药 4 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	中国
项目 83	ANDA	抗痉挛药	注册受理	在审评中	美国
项目 84	仿制药 4 类	抗癫痫药	注册受理	在审评中	英国
项目 85	仿制药 3 类	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 86	仿制药化药 NP	抗感染药物	注册受理	在审评中	南非
项目 87	ANDA	抗癫痫	注册受理	在审评中	美国
项目 88		解热镇痛	注册受理	在审评中	泰国
项目 89	ANDA	呼吸系统疾病及抗过敏药物	注册受理	在审评中	越南
项目 90	ANDA	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	美国
项目 91	仿制药化药 DCP	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	德国、西班牙、法国、葡萄牙、荷兰、比利时、奥地利、意大利
项目 92	仿制药化药 NP	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	加拿大
项目 93	仿制药化药 NP	质子泵抑制药	注册受理	在审评中	香港
项目 94	仿制药化药 NP	质子泵抑制药	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 95	仿制药 3 类	多巴胺受体激动药	注册受理	在审评中	中国
项目 96	仿制药化药 NP	$\beta$ 肾上腺素受体激动药	注册受理	在审评中	加拿大
项目 97	/	抗病毒药	注册受理	在审评中	马来西亚
项目 98	/	抗病毒药	注册受理	在审评中	沙特阿拉伯
项目 99	/	抗病毒药	注册受理	在审评中	新加坡
项目 100	/	抗感染药物	注册受理	在审评中	中国
项目 101	/	循环系统疾病药物	注册受理	在审评中	美国
项目 102	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲 (CEP)

项目	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况	注册国/地区
项目 103	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	加拿大
项目 104	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-德国
项目 105	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-西班牙
项目 106	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-法国
项目 107	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-葡萄牙
项目 108	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-荷兰
项目 109	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-比利时
项目 110	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-奥地利
项目 111	/	抗肿瘤药	注册受理	在审评中	欧洲-意大利
项目 112	/	神经系统疾病药物 (治疗阿尔茨海默病)	注册受理	在审评中	中国
项目 113	/	医学影像学药物	注册受理	在审评中	中国
项目 114	/	医学影像学药物	注册受理	在审评中	美国
项目 115	/	抗真菌药物	注册受理	在审评中	中国
项目 116	/	抗真菌药物	注册受理	在审评中	欧洲 (CEP)
项目 117	/	皮肤科药物 (治疗银屑病)	注册受理	在审评中	中国
项目 118	/	医学影像学药物	注册受理	在审评中	中国
项目 119	/	医学影像学药物	注册受理	在审评中	美国
项目 120	/	医学影像学药物	注册受理	在审评中	欧洲 (CEP)
项目 121	/	皮肤及五官科药物	注册受理	在审评中	中国
项目 122	/	N/A	注册受理	关联在审评中	中国
项目 123	/	N/A	注册受理	在审评中	欧洲 (CEP)
项目 124	/	医学影像学药物专用 辅料	注册受理	关联在审评中	美国
项目 125	/	医学影像学药物专用 辅料	注册受理	关联在审评中	中国
项目 126	/	医学影像学药物专用 辅料	注册受理	关联在审评中	美国

2、报告期内新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等；

无

3、本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等；

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利起止期限	是否属于中药保护品种
地氯雷他定系列	用于缓解慢性特发性荨麻疹及常年性过敏性鼻炎的全身及局部症状，还可以用于过敏性哮喘、过敏性皮炎、湿疹、皮肤瘙痒症。	2019.4.9-2039.4.9 (干混悬剂) 2019.4.11-2039.4.11 (分散片)	否

4、报告期内公司生产销售的药品在国家级、省级药品集中带量采购中的中标情况；

集采	药品名称	规格	中标价格	中标数量	对公司的影响
国家第八批集采	注射用伏立康唑	0.2g*1 支/盒	49.78 元/盒	7.7412 万支/年	将有利于促进公司相关产品的销售，提升品牌影响力
	注射用达托霉素	0.5g*1 支/盒	141.78 元/盒	0.5054 万支/年	将有利于促进公司相关产品的销售，提升品牌影响力
国家第九批集采	阿奇霉素干混悬剂	0.1g*20 袋/盒	11.58 元/盒	330.8745 万袋/年	将有利于促进公司相关产品的销售，提升品牌影响力

### 三、核心竞争力分析

#### (一) 品种优势

公司产品覆盖众多治疗领域，主要产品覆盖抗过敏类、非甾体抗炎类、抗生素类、消化类、心脑血管类、造影剂类、急救药类等领域，其他产品及拥有生产许可的储备产品主要覆盖清肝解毒类、呼吸系统类、血液系统类、循环系统类、解热镇痛类、内分泌系统类、抗痉挛类、抗癫痫类、抗贫血类、抗酸类、抗肿瘤类等领域。公司坚持产品全球注册战略，让更多高品质药品走向世界，也让中国老百姓用上出口欧美的高品质药品。通过自主研发，公司已发展成为国内为数不多的制剂国际化先导企业。

#### (二) 剂型优势

公司拥有片剂（含分散片、缓释片、口腔崩解片等）、胶囊剂（缓释胶囊、液体胶囊、微丸胶囊）、颗粒剂、软膏剂、口服液、预充针、滴眼剂、干混悬剂、冻干粉针、注射液等多种剂型，剂型种类具有多元化优势。同时，公司分散片制剂、缓释制剂、干混悬剂、液体胶囊等品种的特色剂型优势较为突出，其中地氯雷他定分散片、地氯雷他定干混悬剂、双氯芬酸钠肠溶缓释胶囊、马来酸曲美布汀干混悬剂、别嘌醇缓释片、益肝灵液体胶囊等品种均属于独家剂型。阿奇霉素干混悬剂是国内首家上市的多剂量瓶装，可以实现不同年龄段儿童精准给药的需求。截止报告期末，公司拥有药品（再）注册批件的分散片制剂、缓释制剂、干混悬剂、液体胶囊等产品具体情况如下：

序号	剂型	产品名称	规格
1	分散片制剂	地氯雷他定分散片	5mg
2	缓释制剂	双氯芬酸钠肠溶缓释胶囊	0.1g
3	缓释制剂	克拉霉素缓释片	0.5g
4	缓释制剂	盐酸二甲双胍缓释片	0.5g
5	缓释制剂	茶碱缓释胶囊	0.1g, 0.2g
6	缓释制剂	别嘌醇缓释片	0.25g
7	缓释制剂	阿司匹林双嘧达莫缓释胶囊	0.1g:12.5mg
8	缓释制剂	双氯芬酸钠缓释片	75mg, 100mg
9	干混悬剂	地氯雷他定干混悬剂	0.5g:2.5mg, 1g:5mg
10	干混悬剂	阿奇霉素干混悬剂	0.1g, 200mg/5ml, 100mg/5ml
11	干混悬剂	马来酸曲美布汀干混悬剂	4g:0.1g
12	干混悬剂	伏立康唑干混悬剂	45g:3g, 配制成混悬液后伏立康唑浓度为 40mg/ml
13	干混悬剂	氟康唑干混悬剂	1.4g
14	液体胶囊	益肝灵液体胶囊	每粒含水飞蓟素（以水飞蓟宾和异水飞蓟宾计） 38.5mg

### （三）质量控制优势

药品质量是一个制药企业的生命线，公司按照较高标准对药品研发、生产、仓储全过程进行管理，以确保每一个生产环节均符合质量要求。截止报告期末，公司已获得国内外新版 GMP/cGMP 证书如下：

#### 1、国内 GMP 证书情况：

序号	证书编号	认证范围	发证机关	持有人	通过日期
1	HI20170021	原料药（更昔洛韦）	海南省食品药品监督管理局	普利制药	2017.7
2	HI20180003	原料药（氢氧化镁）	海南省食品药品监督管理局	普利制药	2018.1
3	HI20180036	软膏剂、原料药（地氯雷他定）	海南省市场监督管理局	普利制药	2018.10
4	HI20180047	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂	海南省药品监督管理局	普利制药	2018.12
5	HI20190005	冻干粉针剂（注射剂二车间）	海南省药品监督管理局	普利制药	2019.1
6	HI20190035	冻干粉针剂（注射剂一车间）、小容量注射剂（注射剂一车间、非最终灭菌）	海南省药品监督管理局	普利制药	2019.7
7	HI20190037	原料药（L-半胱氨酸）	海南省药品监督管理局	普利制药	2019.7
8	琼药监药产 F2019001	注射剂一车间小容量注射剂（最终灭菌）	海南省药品监督管理局	普利制药	2019.12
9	琼药监药产 F2020006	小容量注射剂（注射剂二车间、非最终灭菌）	海南省药品监督管理局	普利制药	2020.2
10	琼药监药产 F2020011	冻干粉针剂（注射剂三车间）	海南省药品监督管理局	普利制药	2020.4
11	浙2021第0023号	片剂（口服固体制剂车间片剂生产线）	浙江省药品监督管理局	浙江普利	2021.3
12	浙2021第0110号	胶囊剂（口服固体制剂车间胶囊剂生产线）	浙江省药品监督管理局	浙江普利	2021.12
13	浙2021第0111号	软膏剂（软膏车间软膏剂生产线）	浙江省药品监督管理局	浙江普利	2021.12
14	琼药监药产 F2021007	原料药（硝普钠原料车间）	海南省药品监督管理局	普利制药	2021.4
15	琼药监药产 F2022007	原料药（更昔洛韦钠）	海南省药品监督管理局	普利制药	2022.4
16	AH220003	原料药（氢氧化镁出口欧盟原料药许可证明）	安徽省药品监督管理局	安徽普利	2022.5



序号	证书编号	认证范围	发证机关	持有人	通过日期
17	琼药监药产 F2022033	硬胶囊剂（固体制剂车间）	海南省药品监督管理局	普利制药	2022.8
18	琼药监药产 F2022038	原料药（盐酸多巴酚丁胺）	海南省药品监督管理局	普利制药	2022.9
19	皖药审查生产 [2022]113号	原料药（氢氧化镁）	安徽省药品审评查验中心	安徽普利	2022.11
20	浙2023第0035 号	口服混悬剂	浙江省药品监督管理局	浙江普利	2022.11
21	皖药审查生产 [2023]37号	原料药（钆特酸葡胺）	安徽省药品审评查验中心	安徽普利	2023.5
22	琼药监药产 F2023025	注射剂二车间（最终灭菌小容量注射剂）	海南省药品监督管理局	普利制药	2023.7
23	琼药监药产 F2023026	注射剂二车间（最终灭菌小容量注射剂）	海南省药品监督管理局	普利制药	2023.7
24	皖药审查生产 [2023]67号	原料药（环磷酰胺）	安徽省药品审评查验中心	安徽普利	2023.8
25	琼药监药产 F2024018	注射剂九车间（（最终灭菌小容量注射剂））	海南省药品监督管理局	普利制药	2024.3

## 2、国际 GMP 审计情况

序号	被审计产品	审计机构	被审计单位	通过日期
1	注射用阿奇霉素	美国 FDA	普利制药	2015.1
2	注射剂更昔洛韦钠/更昔洛韦钠原料药	美国 FDA	普利制药	2016.12
3	注射剂一车间（注射用更昔洛韦钠、注射用泮托拉唑钠、左乙拉西坦注射用浓溶液）原料车间（更昔洛韦钠）	荷兰药监	普利制药	2016.6
4	注射剂一车间（注射用更昔洛韦钠）、原料车间（更昔洛韦钠）	世界卫生组织（WHO）	普利制药	2018.11
5	注射剂一车间，注射剂二车间（注射用更昔洛韦钠、注射用泮托拉唑钠、左乙拉西坦注射用浓溶液、注射用阿奇霉	荷兰药监局	普利制药	2019.4

	素、注射用比伐卢定、注射用伏立康唑，依替巴肽注射液）固体制剂车间(地氯雷他定片、阿奇霉素干混悬剂、盐酸二甲双胍缓释片)			
6	左氧氟沙星片 250mg	荷兰药监局	浙江普利	2019.5
7	注射剂一车间（注射用比伐卢定首次申报（ANDA）、注射用阿奇霉素、注射用更昔洛韦钠、注射用盐酸万古霉素、注射用伏立康唑、依替巴肽注射液、左乙拉西坦注射用浓溶液）注射剂二车间（注射用阿奇霉素新增场地变更（PAS）批准前检查）	美国 FDA	普利制药	2019.10
8	注射剂三车间注射用阿奇霉素新增场地变更（PAS）批准前检查--桌面审计	美国 FDA	普利制药	2020.10
9	美国 CDMO 片剂项目首次申报（ANDA）批准前检查	美国 FDA	浙江普利	2021.1
10	注射剂更昔洛韦钠-桌面审计	世界卫生组织 (WHO)	普利制药	2020.10
11	注射剂三车间碘帕醇注射液首次申报（ANDA）批准前检查-远程审计	美国 FDA	普利制药	2021.8
12	原料药车间和针剂三车间胺碘酮原料、阿昔洛韦原料、阿昔洛韦注射液等产品批准前检查和日常监管检查	美国 FDA	普利制药	2023.8
13	注射剂车间和固体制剂车间盐酸胺碘酮注射液、奥司他韦胶囊等产品批准前检查和日常监管检查	美国 FDA	浙江普利	2023.9
14	造影剂车间和抗肿瘤车间钆特酸葡胺、环磷酰胺批准前检查	美国 FDA	安徽普利	2023.11

#### （四）研发优势

产品研发是公司的战略核心，也是公司长久发展的技术保障。研发中心实行专家委员会制度，在公司研发方向、品种把握上起到关键作用，负责公司重大科技项目、技术改造项目的认证、评审，科技成果的评审和科技人员的评鉴。

在研发项目执行方面，公司采用项目负责制，指定有多年研发经验，具备项目掌控能力的科研人员为项目负责人，形成了从选题、立项、临床前研究、小试、中试和放大及注册管理的完整研发流程和研发体系。公司丰富的在研项目储备为公司带来国内外的潜在增长点，为公司长远发展奠定坚实基础。

在研发人员的组织结构安排上，公司形成以不同学历组合、不同经验组合的合作科研小组，并在符合国内外双报的品种上，采用同一项目小组揉和不同市场要求进行项目开发，实现一套资料多地申报。通过采用同一研发团队进行国内外产品技术研发，有助于项目组逐步积累按照国内外较高标准进行技术开发的能力，有利于研发中心科研能力整体水平的提升，保障新产品开发的时间周期控制，并提高注册成功的概率。

### （五）全球营销优势

目前，公司营销网络已经覆盖全国各省、市、自治区 3 万多家医疗机构，其中覆盖二级及以上等级医院及专科医院 8,000 多家以及 2 万多家基层医疗机构（卫生院、社区卫生服务中心、社区诊所等医疗终端），拥有经销商和配送商千余家，形成有效的全国营销网络。通过参加全国学术年会、省级学术年会、城市学术会议等形式，公司相关技术人员、市场人员与医药专业人士进行充分的科学交流。

公司加快推进国际化战略步伐，目前已建立一支优秀的商务开发团队。公司产品覆盖美国、德国、英国等 30 多个国家和地区，并与当地经销商建立深度客户关系。逐步开拓公司制剂业务的海外市场，形成国际化的市场布局。

## 四、主营业务分析

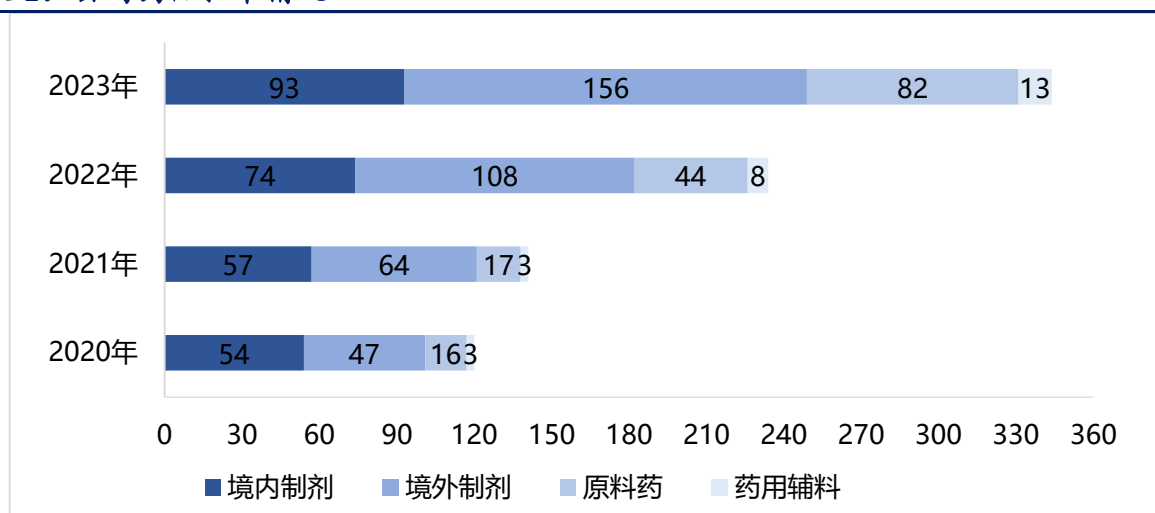
### 1、概述

#### （一）主营业务范围

公司成立于 1992 年，是一家专业从事药物研发、注册、生产和销售的高新技术企业。公司坚持“普惠天下，利泽健康”的宗旨，致力于为全球患者和客户提供具有治疗价值的产品和服务，同时也让中国老百姓用上出口欧美的高品质药品。

公司在药物制剂技术研究和制剂全球化注册方面拥有丰富的技术储备和经验。截止本年度报告披露日，公司已取得专利技术 110 余项，其中发明专利 91 项，产品批准文号 344 个，包括境内化学药批文 93 个，欧美等境外制剂生产批件有 156 个，原料药生产批准及备案文号 82 个，药用辅料生产批准及备案文号 13 个。通过多年的国际化注册积累，已形成在研项目国内外双报的策略安排。目前在研品种共 130 余个，涉及首仿+挑战专利仿制药、改良型新药 505b（2）和新实体化合物新药。

图表 1：公司药品批准情况



在符合国内国外规范市场法规要求的制造产能构建上，公司已形成海口、杭州、安庆三处高端药物制剂及原料药制造基地，制剂剂型覆盖针剂、片剂、胶囊、干混悬剂（颗粒剂）、滴眼剂和软膏等，原料的化学反应涉及氢化、还原、氧化、卤化、氯化、溴化、碘化、烷基化、格氏反应，普通工艺有酰化、取代、硫代、缩合、重排、螯合等。三地的整合已把整个药品的产业链打通，形成关键中间体、原料药和制剂一体化的战略安排。公司以美国 FDA、欧盟 EMA、WHO 和中国 NMPA 等的药品生产质量管理规范为基础，不断提升药品生产工艺水平和质量控制能力，不断增强药品智能制造及自动化生产能力，构建了高质量管理水平的原料药、固体制剂和注射剂生产基地。

目前，公司原料药、冻干粉针剂生产线已通过美国 FDA、欧盟 EMA 及 WHO 相关生产质量规范（cGMP、GMP）审计，小容量注射液生产线和口服固体制剂生产线已通过美国 FDA、欧盟 EMA 的 cGMP、GMP 审计。

公司营销网络已经覆盖全国各省、市、自治区千家医院以及多家基层医疗机构等医疗终端，拥有经销商和配送商千余家。产品覆盖抗过敏类药物、解热镇痛药物、皮肤类药物、抗生素类药物、消化类药物、心脑血管类和造影剂类等领域，地氯雷他定片（芙必叮®）为国家级火炬项目已获得欧盟上市许可并通过一致性评价，芙必叮系列产品国内市占率超 7 成，固体品种培育出“芙必叮”、“诺福丁”、“芙原”等国内知名品牌。

在海外拓展上，公司已有注射剂、口服固体制剂、口服液体制剂 30 多个品种在欧美等多国获批上市，产品已成功销往美国、德国、法国、荷兰、英国、加拿大、澳大利亚、意大利、西班牙、丹麦、捷克、乌克兰、泰国和马来西亚等国家，公司已初步形成国内制造、全球销售的国际化格局。

## （二）报告期内经营情况

2023 年，公司围绕既定目标紧密推进各项工作，公司董事会和管理层始终保持对宏观环境变化的持续关注、高度敏感及积极应对。坚持致力于开发真正对患者和病人有临床价值的药品，深耕于高端医药制造。同时在人类健康重大疾病领域，抓住行业快速发展的机遇与各高校及科研单位进行更加紧密地合作，逐步扩大业务领域和合作范围，加快探索创新药物研制。为平行打造仿制药和创新药两大研发体系，完善药品产业链及未来业务发展提供充足保障。

报告期内，公司继续加大对国内市场深度和宽度的拓展，同时持续巩固和提升公司在单品种细分领域的优势地位，进一步拓展药品的销售。积极推进各省市的招标挂网，国家及各省市的带量采购，持续做好销售的准入工作，同时加大公司整个销售链条上的所有人员（包括销售人员、经销商团队）的学术赋能，通过合规的科学交流活动，提高医疗卫生专业人士对一致性评价的质量疗效和安全性的认知，最终实现对药品终端领域的覆盖，进一步提升品牌的知名度和影响力。

报告期内，公司继续坚定不移地走国际化战略，充分发挥全球注册和高端国际化产能优势，在产品获批后积极推进产品上市，跟踪市场竞争者供货异常情况，紧盯市场药品短缺机会，动态调整供应链，加大力度开发国际空白市场。截止报告披露日，公司国际首次出货的产品包括：美国的碘帕醇注射液、钆布醇注射液，乌克兰的注射用盐酸万古霉素、澳大利亚的注射用达托霉素、意大利的注射用泮托拉唑钠等。

### 1、经营情况

2023 年公司经营稳定发展，实现营业收入 1,304,483,340.58 元，归属上市公司股东净利润 85,922,865.54 元。公司总资产规模 6,286,709,073.07 元，同比增加 2.80%；净资产 2,906,225,473.18 元，同比增加 13.33%。公司资产流动性、偿债能力、现金流状况良好。

### 2、GMP 认证与生产制造

公司一直以国际 GMP 认证标准严格要求药品质量，建立完整的质量体系，规范的质量管理、控制制度、流程及标准，对各生产环节的一线员工进行定期的质量培训，加强每个环节的质量控制，对公司每个入职员工进行 GMP 培训，提高每个员工的质量管理意识。始终坚持用国内国际最严格的标准进行生产质量管理，坚持推行市场全球化、管理国际化和生产智能化。

随着安徽普利高端原料药基地的试运行及海南后续新车间的提前人员规划，公司生产人

员有明显的增加。

### 3、研发投入

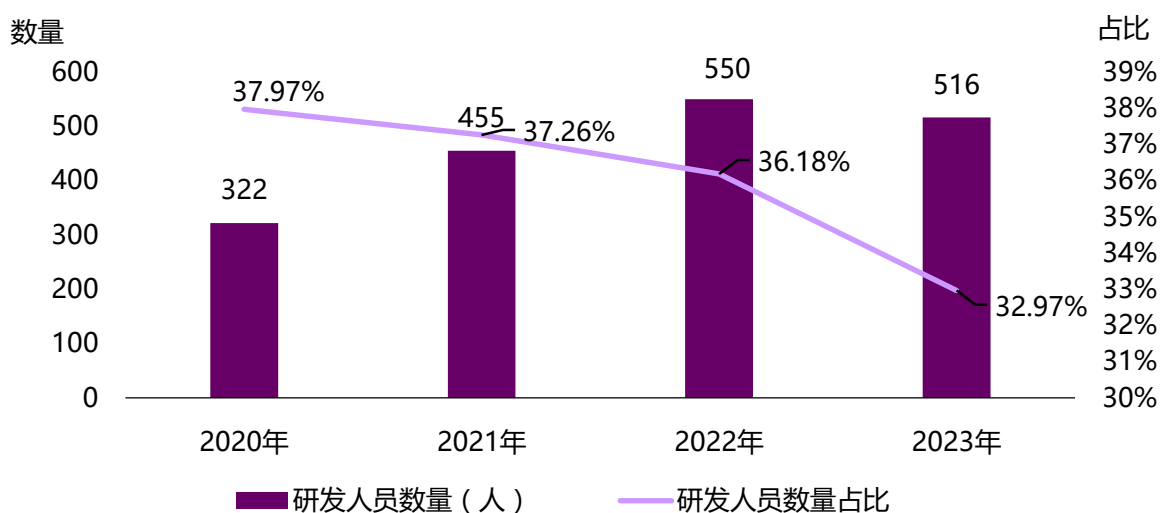
2023年，公司继续加大在研发方面的投入。特别是原材料方面，公司的造影剂系列原料、合成生物学系列原料和制剂开发的重要辅料已陆续在安徽普利生产基地投产。

公司采取“仿、创”结合的思路。仿制药方面，选择技术难度高、未来竞争格局好、具有差异化的产品为目标，进行重点研发，确保公司不断推出高价值的品种，以形成同适应症内一篮子品种的市场策略。创新药方面，以提高靶器官/组织药物浓度为技术主线布局了抗肿瘤药和硼中子俘获疗法（BNCT）的硼药。在仿制药和创新药之间，公司对改良型新药也加大了布局安排，以备公司在产品转型过程中能相对快速地产出专利品种。在技术研发过程中，公司采用系统化、模板化的管理要求开展技术研发工作，未来的研发效率会逐步提高。

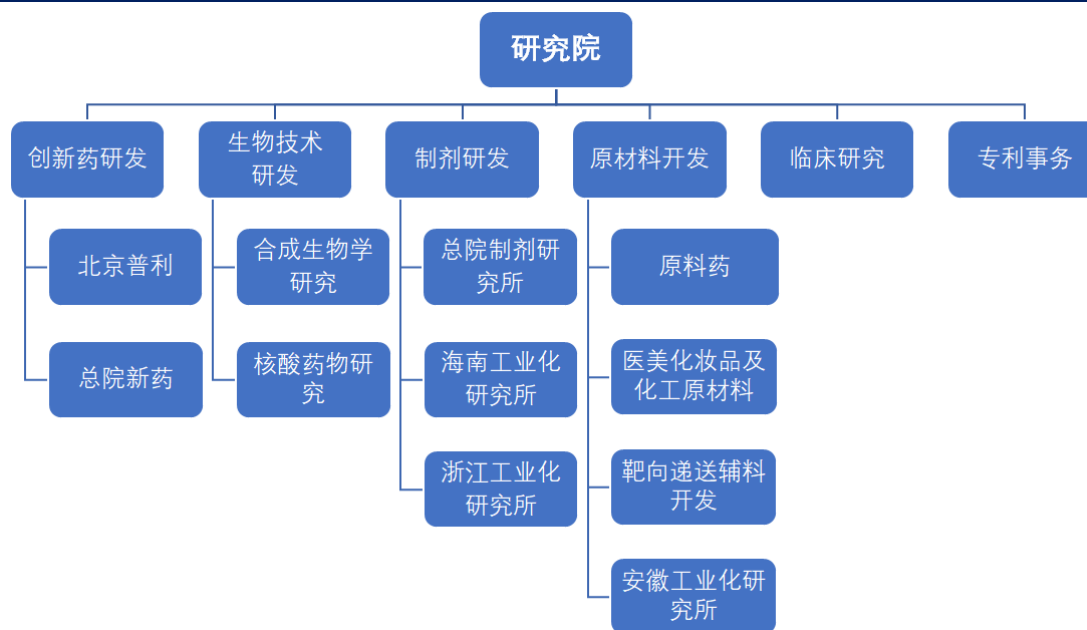
在大健康领域，公司以解决当前大健康产品功效不显著的现状为技术突破点，引用新药的有效性和安全性研究技术要求和药学增溶、促渗的技术手段，结合合成生物学路径可较低成本下获得高纯度原材料的能力，进行一系列高含量、高纯度大健康产品的开发。以为公司未来产品领域的转型做技术铺垫。

除了产品领域和研发技术的优化，公司对研发人员的投入也更加重视，已经组建了强大的研发团队。公司现有创新药研究所、生物技术研究所、制剂研究所、原材料研究所等多个技术研发部门。截止报告期末，已组建研发团队 516 人，与公司现有员工总数 1,565 人相比，研发人员接近公司总人数的三分之一，是公司坚实的创新基础。。

**图表 2：公司研发人员数量及占比**



图表 3：公司的研发体系按照职能划分，各主要部门分工情况：



### （1）创新药研发

公司目前拥有两所创新药研究机构，分别为北京普利生物医药有限公司研究所和杭州临平公司总院创新药研究所。

北京普利生物医药有限公司研究所是公司依托与中国科学院高能物理研究所的合作而组建的聚焦于 BNCT 和 mRNA 领域，以临床前候选化合物（PCC）筛选为目标的新药研究机构。是以高能所的专家教授为领头人，以硕士和博士学历研究员为骨干组织人才组建而成的研发团队，目前该平台正在筛选的新药方向有下述三个：基于生物大分子的靶向递送技术研究、基于纳米材料的靶向递送技术研究以及 mRNA 肿瘤疫苗研究。该平台的特色研究方向是开发结合 BNCT 技术和 mRNA 肿瘤疫苗的联合抗肿瘤治疗方案，相关早期研发项目目前已基本完成 PCC 筛选。

公司总院创新药研究所在新药研究方面主要负责两部分内容：一是北京普利完成 PCC 相关研究后，总院研究所开展以注册申报为目标的临床前研究、转化医学研究和 IND 申报，并负责后续的临床研究直至产品上市；二是负责普利自有技术的相关创新药从早期研发（从苗头化合物、先导化合物到候选化合物）到上市的整个过程研究。总院在新化合物研发方面，基于强渗透药物递送技术（基于  $\gamma$ -谷氨酰转肽酶响应的高分子载药体系）的抗肿瘤纳米药物目前临床前研究已完成，2023 年已获得美国 FDA 临床试验许可，已于 2024 年 5 月提交了中国方向的临床申请；公司自主研发用于肿瘤手术导航的双模态造影剂已完成临床前研究，2023 年已获得美国 FDA 临床试验许可，计划于 2024 年下半年完成中国的临床申请；另外基

于肿瘤氨基酸代谢转运通路设计的新型小分子硼携带剂目前已完成先导化合物筛选，计划 2025 年完成中国临床申请；与国家纳米科学中心、中国疾病预防控制中心病毒预防控制所、北京理工大学、河北大学、北京工业大学共同申报的国家“十四五”重大专项“3.2 抗病毒高分子纳米药物”项目已正式启动，公司承担抗病毒纳米药物的临床前研究、转化医学研究并负责新药临床申请的注册申报工作。

**图表 2：公司创新药开发的进展情况：**

序号	项目	适应症	研究进展			
			药物发现	临床前研究	临床I期	临床II/III期
1	强渗透抗肿瘤项目 (PLAT001)	晚期胰腺癌	√	√	√	
2	双模态造影剂项目 (PL002)	肝肿瘤手术导航	√	√	√	
3	硼中子药物项目 1	肾癌	√	√		
4	硼中子药物项目 2	乳腺癌	√	√		
5	硼中子药物项目 3	脑胶质瘤	√			
6	mRNA 肿瘤疫苗	脑胶质瘤	√			
7	抗病毒高分子纳米药物	待定	√			

## (2) 生物技术研发

生物技术研究所是公司在国家战略性新兴产业转型阶段进行的竞争性赛道重要布局，是以合成生物学为核心技术、实现从基因改造到产品产业化落地的全链条平台。国家《“十四五”生物经济发展规划》中，将生物经济作为未来一段时间中国科技经济战略的重要内容，提出生物产业融合发展实现新跨越，生物基材料替代传统化学原料、生物工艺替代传统化学工艺等发展目标。2024 年，工业和信息化部等七部门关于推动未来产业创新发展的实施意见（工信部联科〔2024〕12 号）中指出，以传统产业的高端化升级和前沿技术的产业化落地为主线，以创新为动力，以企业为主体，加快形成新质生产力，为强国建设提供有力支撑，其中在“前瞻部署新赛道”的重点任务中指出发展生物制造等未来制造，加快细胞和基因技术、合成生物、生物育种等前沿技术产业化助力未来健康。公司高瞻远瞩布局合成生物学赛道，以生物制造产业升级助力新质生产力相关政策，经过三年多的发展，公司已基本完成合成生物学研发和生产的全链条建设，并形成系统的产品研发管线，包括：

1) 生物活性原料产品：利用 CRISPR/Cas 等基因编辑技术，在大肠杆菌、酵母和谷氨酸棒杆菌等多种工业生产底盘细胞中进行产物合成途径的理性重构，结合代谢途径网络调控优化实现了包括依克多因、红景天苷和 NMN 在内的多款小分子原料的微生物发酵生产。通过



先进的合成生物技术、微生物发酵和纯化分离技术与产品的质量研究优势，持续推动生物活性原料的产业化应用，实现高效、环保和低成本的生物工艺生产。

2) 多肽和酶制剂产品：通过高产多肽和酶制剂的基因工程细胞构建，结合微生物底盘细胞的高密度发酵技术和大分子纯化技术，完成司美格鲁肽等前体肽、医美肽及酶制剂类的产品开发，克服传统化学合成长链多肽的局限，有效降低成本并实现规模化生产。

3) 重磅原料药与中间体的酶法开发：利用计算机 AI 辅助的理性设计定向进化策略结合非理性的高通量筛选平台建立了系列优质候选酶库，作为生物催化剂用于重磅原料药和关键中间体的酶催化工艺开发，实现有效降本，形成具备行业竞争优势的产品。

4) 核酸药物产品开发：借助中科院高能所的 mRNA 技术平台，结合公司的自主知识产权递送系统，开展核酸药物产品管线的临床前研究、原料和制剂的 CMC 制造，以及产品的临床申报与临床研究。

目前生物技术研究所以已经发展成一支由高学历人才组成的研发团队，在岗研发人员中硕士和博士学历占比 76%。除了产品的自主研发外，团队也在与多个科研院所团队开展项目合作业务，比如与浙江大学杭州国际科创中心建立了联合实验室，助力公司合成生物学产品的产业化落地和商业化价值的实现。经过几年的发展，公司的合成生物管线取得的进展也得到业内各界的充分肯定，目前公司有幸担任“浙江省合成生物产业技术联盟”副理事长单位，并荣登“2023 合成生物学产业价值金榜 TOP6”。

**图表 5：公司的合成生物学方向进展情况**

序号	项目	应用领域	技术策略及进展
1	(R)-(+)-4-氯-3-羟基丁酸乙酯	降脂药物左卡尼汀等的关键手性中间体。	酶催化技术，目标产物 ee 值 >99%，目前已完成产业化开发过程，可为客户提供公斤级以上产品。
2	$\beta$ -烟酰胺单核苷酸	抗衰保健食品和医学药物，例如 DNA 修复、解酒护肝、抗衰老、保护视力、防治糖尿病等。	完成酶催化技术路线的开发；基因工程全发酵路线工艺取得显著突破。
3	熊去氧胆酸	治疗各种肝胆疾病，包括胆结石、病毒性肝炎、脂肪肝、肝硬化等，是迄今唯一由 FDA 批准的可用于治疗原发性胆汁性肝硬化的药物。	酶催化技术，通过定向进化技术获得优质催化酶，实现高转化率且手性单一的产物，目前已基本完成产业化开发。
4	依克多因	优秀的天然保湿剂，具有保护细胞降低炎症/损伤、修复护理皮肤、改善皮肤	基因工程技术，在工业微生物底盘细胞中重构生物合成途径实现产量

		微环境促进透明质酸合成与分泌等功能。	的突破，目前已完成放大生产，可为客户提供公斤级~吨级产品。
5	红景天苷	珍贵中药和藏药红景天的主要活性成分，具有抗缺氧、抗寒冷、抗疲劳、抗微波辐射、抗病毒、抗肿瘤等多种功效。	基因工程技术，在工业微生物底盘细胞中重构生物合成途径实现产量的突破，目前已完成产业化开发，车间试生产对接中。
6	司美格鲁肽	适用于成人 II 型糖尿病，被 FDA 批准为一线治疗方案。	基因工程技术，相比当前行业的多肽合成路线，有明显的成本优势，目前正在车间试生产阶段。
7	罗米司亭	TPO 受体激动剂，用于治疗原发性免疫性血小板减少症，也是一款治疗核辐射病的药物。	基因工程技术，具有独特的结构序列设计，目前已完成基础工艺路线的开发。

### （3）制剂研究

制剂研究所包括总院和海南、浙江生产基地的工业化研究所，共同开展产品的研发工作，包括仿制药（含无菌注射液、冻干粉针剂、造影剂、滴眼剂、固体制剂、半固体制剂、吸入剂等）和改良型新药两个研发方向。目前仿制药研发领域国内外正在审评的产品有 100 多个。改良型新药方面，公司以解决临床用药便捷性和对医护人员用药安全的保障性为目标的粉针改成注射液为首个突破点，伏立康唑注射液项目已经在欧洲获得批准上市。研发人员的学历组成上，以海归博士为领头人、硕士研究生及以上学历占比超过 65% 的注册团队，是公司产品国际注册的重要保障。通过十多年的历练，公司注册团队与国内外各国药政机构建立顺畅的交流沟通渠道。自国内 2015 年仿制药改革以来，公司通过/视同通过一致性评价的品种达 49 个；国际方面涉及近 300 个国家或地区的生产批件 156 个，其中美国制剂生产批件有 32 个。

### （4）原材料研究

公司的原材料研究所主要聚焦在三个研发方向：（1）特色原料药（2）医美化妆品用及化工中间体（3）靶向递送辅料。依托强大的人才储备和技术沉淀，原材料研究所构建了多个特色的技术平台，如安全评价试验平台、晶型研究试验平台、纯化技术平台（纳滤、超滤、高压和低压工业制备高效液相色谱系统）、连续流技术平台、固定床氢化平台以及特殊干燥技术平台（冻干、喷雾干燥）等。经过近几年的技术积累，公司在安庆工厂具备投产条件的品种有 20 多个，包括钆造影剂、碘造影剂、抗感染品种、抗肿瘤、抗病毒（布林西多福韦、

替韦立马)品种等产品的原料药。此外,美白保湿用的化妆品、增加药物溶解用的辅料、mRNA 药物使用的可离子化脂质体等也处于逐步进行放大生产研究阶段。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位:元

	2023 年		2022 年		同比增 减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	1,304,483,340.58	100%	1,619,133,050.65	100%	-19.43%
分行业					
医药制造业	1,288,223,370.25	98.75%	1,604,221,456.66	99.08%	-19.70%
其他	16,259,970.33	1.25%	14,911,593.99	0.92%	9.04%
分产品					
心血管类药物	119,926,207.82	9.19%	233,522,790.90	14.42%	-48.64%
抗过敏药物	186,620,716.73	14.31%	262,078,331.79	16.19%	-28.79%
抗生素类药物	212,766,272.55	16.31%	344,741,014.03	21.29%	-38.28%
消化道药物	58,272,925.91	4.47%	236,277,736.33	14.59%	-75.34%
其他	58,079,670.03	4.45%	180,187,868.50	11.13%	-67.77%
非甾体抗炎类药物	523,743,335.98	40.15%	128,758,473.76	7.95%	306.76%
皮肤病类药物	66,183,647.28	5.07%	69,550,293.91	4.30%	-4.84%
急救药	78,890,564.28	6.05%	164,016,541.43	10.13%	-51.90%
分地区					
华东	436,164,530.19	33.44%	552,447,350.90	34.12%	-21.05%
华中	72,447,418.74	5.55%	142,355,948.38	8.79%	-49.11%
华南	81,812,824.90	6.27%	137,224,824.96	8.48%	-40.38%
西南	192,985,497.15	14.79%	166,004,086.82	10.25%	16.25%
华北	263,103,769.03	20.17%	167,276,858.71	10.33%	57.29%
东北	67,647,036.86	5.19%	91,798,638.53	5.67%	-26.31%
西北	38,451,688.24	2.95%	66,897,754.19	4.13%	-42.52%
境外	151,870,575.47	11.64%	295,127,588.16	18.23%	-48.54%

分销售模式					
直销	198,363,234.66	15.21%	497,154,881.41	30.71%	-60.10%
经销	1,106,120,105.92	84.79%	1,121,978,169.24	69.29%	-1.41%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同 期增减	营业成本 比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
分行业						
医药制造业	1,288,223,370.25	344,872,731.22	73.23%	-19.70%	-38.65%	7.57%
分产品						
非甾体抗炎类药物	523,743,335.98	41,445,357.09	92.09%	306.76%	92.74%	8.79%
抗过敏药物	186,620,716.73	41,511,516.96	77.76%	-28.79%	3.55%	-6.95%
抗生素类药物	212,766,272.55	132,894,163.91	37.54%	-38.28%	-8.78%	-20.20%
分地区						
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药工业	销售量	万粒/片/支/kg	86,996.19	79,542.51	9.37%
	生产量	万粒/片/支/kg	98,926.01	85,056.82	16.31%
	库存量	万粒/片/支/kg	9,022.46	5,116.81	76.33%

## 相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

库存量较上期增长 76.33%主要系公司提前备货，以应对 2023 年支原体肺炎的潜在需求，以及 2024 年春季可能出现的过敏高发期。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	254,628,428.84	73.83%	490,327,080.85	79.72%	-5.89%
医药制造业	直接人工	25,165,632.71	7.30%	33,030,359.19	5.37%	1.93%
医药制造业	制造费用	65,078,668.68	18.87%	91,737,701.37	14.91%	3.96%

## 说明

不适用

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	562,732,653.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	200,380,930.73	15.36%

2	客户 2	112,917,990.94	8.66%
3	客户 3	90,891,305.81	6.97%
4	客户 4	82,438,687.61	6.32%
5	客户 5	76,103,738.01	5.83%
合计	--	562,732,653.10	43.14%

### 主要客户其他情况说明

适用 不适用

### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	219,063,726.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	72,370,512.14	14.36%
2	供应商 2	50,955,916.57	10.11%
3	供应商 3	36,927,660.60	7.33%
4	供应商 4	29,536,115.17	5.86%
5	供应商 5	29,273,522.13	5.81%
合计	--	219,063,726.61	43.48%

### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	459,964,666.48	350,653,645.98	31.17%	/
管理费用	156,720,966.88	107,318,647.48	46.03%	/

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
财务费用	47,315,964.00	31,941,882.60	48.13%	/
研发费用	267,672,765.54	263,038,459.28	1.76%	/

## 4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
已申报在注册审批程序的 108 个国内外药品项目；具体情况可查阅本报告“四、主营业务分析 1、概述”中的“（一）已进入注册程序的药品和生物制品的名称或代码、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况”	丰富公司产品线	在审评中	获得注册批件	丰富公司产品线，提升公司核心竞争力
粉针改成注射液的改良型新药	以解决临床用药的便捷性和对护士用药安全的保障性为目标进行技术改良，同时丰富公司产品线	发现了一种能有效保障药物稳定性的物质，在多个同领域产品中进行运用，目前处于临床前研究阶段。	获得生产批件	是公司从仿制药到创新药过渡阶段的重要产品支撑，提升公司的核心竞争力
强渗透抗肿瘤药物	开发一种高效的胰腺癌治疗药物；搭建肿瘤强渗透药物递送技术平台	已获得美国 FDA 的 IND 许可，中国临床申请正在审评中。	获得生产批件	本项目是公司在抗肿瘤新药领域的开拓性尝试，建立公司特有的药物递送平台技术，能够形成技术壁垒，提升公司的核心竞争力
双模态造影剂	开发一种新型的肝癌诊断及术中导航用造影剂	已获得美国 FDA 的 IND 许可，计划 2024 年完成中国临床申请。	获得生产批件	本项目是公司在造影剂领域的探索性尝试，开发新型的造影剂有助公司在临床诊断领域



主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
				开拓新的应用场景，增加品牌效应，提升公司的核心竞争力
硼中子俘获治疗 BNCT 的硼药	开发用于硼中子俘获治疗的注射用硼（10B）法仑以及用于脑胶质瘤、乳腺癌及肾癌等适应症的新型硼药	新型硼药项目中较快的管线已完成 PCC 筛选，进入临床前研究阶段。改良型新药注射用硼（10B）法仑正在进行临床前研究，计划 2024 年开展注册临床，有望在 2025 年批准上市。	获得生产批件	本项目是公司在 BNCT 领域的重要尝试，开发新型的硼药有助于公司与设备厂商及医疗机构深入合作，开拓新的 BNCT 疗法在不同适应症上的应用，增强公司品牌效应，提升公司的核心竞争力
mRNA 肿瘤疫苗	开发用于 BNCT 协同治疗的 mRNA 肿瘤疫苗或药物	相关项目已进入动物模型药效验证阶段。	获得生产批件	本项目是公司在 mRNA 疫苗和药物领域的重要尝试，增强公司在肿瘤新疗法领域的地位和品牌效应，同时也体现公司在核酸药物领域的布局，提升公司的核心竞争力
重磅药物和健康品的合成生物制造	针对一些特定的重磅药物和健康品，采用先进的基因改造等生物技术替代原化学技术，以更加绿色环保和低成本工艺实现制造模式的升级	相关项目在稳健快速推进中，其中已有 3-4 个项目完成产业化开发，已经或即将进入车间放大生产，包括千亿市场规模的降糖减肥药物司美格鲁肽项目，目前已经实现生物发酵法的开发，正在车间试生产。	获得生产批件	本项目管线是公司在国家战略性新兴产业转型阶段进行的竞争性赛道重要布局，是以合成生物学为核心技术实现医药健康品制造模式升级的应用，是助力国家碳达峰和碳中和“双碳”目标的重要方向，并提高公司的核心竞争力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	516	550	-6.18%
研发人员数量占比	32.97%	36.18%	-3.21%
研发人员学历			
本科	245	276	-11.23%
硕士	252	227	11.01%
博士	14	13	7.69%
其他	5	34	-85.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	198	265	-25.28%
30~40 岁	294	261	12.64%
40~50 岁	24	24	0.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	573,526,787.48	537,857,257.69	269,797,095.98
研发投入占营业收入比例	43.97%	33.22%	17.88%
研发支出资本化的金额（元）	305,854,021.94	274,818,798.41	40,478,636.95
资本化研发支出占研发投入的比例	53.33%	51.10%	15.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	355.96%	93.17%	13.30%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,344,858,225.75	1,554,110,663.79	-13.46%
经营活动现金流出小计	1,232,139,084.69	1,325,958,454.50	-7.08%
经营活动产生的现金流量净额	112,719,141.06	228,152,209.29	-50.59%
投资活动现金流入小计	12,154,152.31	91,508,445.75	-86.72%
投资活动现金流出小计	578,145,695.47	1,066,876,218.04	-45.81%
投资活动产生的现金流量净额	-565,991,543.16	-975,367,772.29	41.97%
筹资活动现金流入小计	2,571,517,892.22	2,266,618,241.11	13.45%
筹资活动现金流出小计	2,598,234,089.50	1,217,604,089.60	113.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,716,197.28	1,049,014,151.51	-102.55%
现金及现金等价物净增加额	-478,463,447.04	306,289,866.48	-256.21%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

经营活动产生的现金流量净额变动主要系应收账款信用期回款减少；

投资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内购置资产减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动主要系贷款归还增加。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,402,711.55	5.88%		

资产减值	-15,753,136.69	-21.05%		
营业外收入	29,384,409.01	39.27%		
营业外支出	2,450,769.74	3.28%		

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动 说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	401,591,359.47	6.39%	777,248,693.86	12.71%	-6.32%	
应收账款	1,197,286,865.81	19.04%	1,057,877,079.76	17.30%	1.74%	
存货	359,053,177.80	5.71%	330,335,067.40	5.40%	0.31%	
投资性房地产	15,902,111.13	0.25%	18,158,544.51	0.30%	-0.05%	
固定资产	1,330,542,914.89	21.16%	1,177,018,964.59	19.25%	1.91%	
在建工程	1,769,638,209.94	28.15%	1,717,783,412.28	28.09%	0.06%	
使用权资产	3,785,848.73	0.06%	5,300,188.13	0.09%	-0.03%	
短期借款	384,612,990.29	6.12%	613,389,696.81	10.03%	-3.91%	
合同负债	247,806,458.82	3.94%	244,443,029.73	4.00%	-0.06%	
长期借款	1,000,431,903.60	15.91%	689,214,991.96	11.27%	4.64%	
租赁负债	2,917,151.19	0.05%	4,691,012.17	0.08%	-0.03%	

### 境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数

			允价值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	455,910.00					455,910.00		
金融资产小计	455,910.00					455,910.00		
其他	113,134,962.30				30,000,000.00		4,661,765.95	147,796,728.25
上述合计	113,590,872.30				30,000,000.00	455,910.00	4,661,765.95	147,796,728.25

### 其他变动的内容

不适用

### 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	134,898,662.88	票据保证金
应收款项融资	2,000,000.00	票据质押
固定资产	204,129,631.32	抵押借款
无形资产	45,172,833.19	抵押借款
合计	386,201,127.39	--

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
318,831,003.21	740,379,635.66	-56.94%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
国际高端生产线扩建项目	自建	是	医药制造	103,291,132.52	652,838,618.73	募集资金+专项借款	78.00%	/	/	建设中	/	/
普利国际高端原料药及创新制剂制造基地项目	自建	是	医药制造	109,919,472.72	1,182,165,289.29	募集资金+专项借款	90.00%	/	/	建设中	/	/
合计	--	--	--	213,210,605.24	1,835,003,908.02	--	--	/	/	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

单位：元

套期保值投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇套期保值	455,910				455,910	0	0.00%
合计	455,910				455,910	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一	否，公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期保值》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对开展的套期保值投资业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。						

报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	本报告期，实际损益金额为455,910元，其中公允价值变动损益为0万元，投资收益为455,910元。
套期保值效果的说明	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值变动，套期业务保值效果较好。
衍生品投资资金来源	公司自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。4、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。公司采取的风险控制措施：公司董事会已审议批准了《外汇衍生品交易业务管理制度》，不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，规避和防范汇率风险为目的。制度对外汇衍生品交易业务操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本报告期，公司套期保值投资影响当期损益金额 455,910 元。公司对套期保值投资按照公允价值计价，远期外汇基本按照银行、路透系统等定价服务机构等提供或获得的价格厘定，企业每月均进行公允价值计量与确认。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 1 月 13 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 1 月 31 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	鉴于外汇市场波动较为频繁，结合公司资金管理模式要求和日常业务需要，为防范外汇市场风险，减少汇兑损失，降低财务费用，公司利用合理的金融工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动风险。公司内部已建立了相应的风险控制机制，符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资

## 5、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	公开发行可转债	85,000.00	83,786.13	5,048.44	61,431.73	0.00	0.00	0.00%	23,848.22	截至本报告期末，公司 2021 年发行可转换公司债券募集资金中，尚未使用的募集资金金额为 23,848.22 万元，存放于募集资金专用账户的募集资金余额 2,848.22 万元，前述资金均将用于募投项目建设，另其余未投入募投项目建设的 11,000.00 万元用于定期存单及临时补充流动资金 10,000 万元。	0.00
合计	--	85,000.00	83,786.13	5,048.44	61,431.73	0.00	0.00	0.00%	23,848.22	--	0.00



## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]106号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司向符合条件的投资者公开发行 850 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，发行总额为人民币 85,000.00 万元，转股价格为 46.22 元/股，并于 2021 年 3 月 8 日在深圳证券交易所上市。本次公开发行可转换公司债券募集资金总额为人民币 85,000.00 万元，扣除不含税承销保荐费和相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 83,786.13 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 61,431.73 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
普利国际高端生产线扩建项目	否	83,786.13	83,786.13	5,048.44	61,431.73	73.32%	2026-02-01	0.00	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,786.13	83,786.13	5,048.44	61,431.73	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	83,786.13	83,786.13	5,048.44	61,431.73	--	--	0.00	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	项目尚未建设完成										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于以自筹资金预先投入募投项目的议案》，同意公司使用募集资金 5,560.07 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的具体情况进行了鉴证，出具了天健审（2021）803 号《关于海南普利制药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 10,000.00 万元，不存在逾期未归还的情形。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金总额为 23,848.22 万元，其中存放于募集资金专用账户的募集资金余额 2,848.22 万元，购买定期大额存单 11,000 万元、临时补充流动资金 10,000 万元。前述资金均将用于募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展展望

短期战略，首先公司继续强化夯实“差异化+原料制剂垂直一体化+国际化”仿制药全面布局战略。一方面，在积累产品批文及扩大规模化生产能力的同时，保持灵活性生产的能力，以适应多国家注册和供货的需要；另一方面，在儿童用药的干混悬剂和慢性病用药的缓控释制剂产品上加大品种投入。

中期战略，公司根据临床需求瞄准现有药品在临床使用的痛点做 505(b)(2)改良型创新药物，这类药物本身具有市场量的基础，做改良后，医生和患者更容易接受，从企业的角度属于产品升级。与此同时，利用国际化的高端产能和一品多地申报优势，公司将在承接 CDMO 的业务的过程中，充分发挥制剂工程转化、全球注册和制造国际化优势。

长期战略，公司已瞄准国际创新药领域积极布局产品管线，重点布局了抗肿瘤靶向药，目前与中科院高能所的靶向药等多个项目合作都在稳步的进行当中。其次公司也积极加大与高校

的合作，与浙江大学合作的递送系统创新药也在顺利进展当中。除上述外，公司自主研发创新药物还包括抗肿瘤、造影剂等多个适应症领域。

未来，公司将一如既往地实施“先进高端制造，面向国内国际”的全球战略，持续不断研发更多更好的药物走向世界，为民族医药工业的强大持续作出贡献，让中国老百姓用上出口欧美的高品质药品。

## （二）行业发展展望

见一、报告期内公司所处的行业情况之（二）行业情况

## （三）公司 2024 年经营思路

1、2024 年，公司在国内市场的主要增长动力将源自以下几个关键领域

（1）新获批品种的市场放量：近期公司新获批并过评的品种，包括实现精准给药的伏立康唑干混悬剂、奥卡西平片、双氯芬酸钠缓释片、碘帕醇注射液、盐酸多巴酚丁胺注射液、林可霉素注射液等，预计将在 2024 年逐步实现销售放量，为公司的市场表现注入新的活力。

（2）新产品上市：预计在 2024 年将获批新产品，包括注射用盐酸万古霉素、泊沙康唑注射液、钆特酸葡胺注射液、磷酸奥司他韦胶囊等，将陆续上市，为公司带来持续的销售贡献，并为业绩增长提供后续动力。

（3）国家集采纳入：阿奇霉素干混悬剂入选第九批国家集采，这不仅有利于促进产品销售，提高市场占有率，还将显著提升公司品牌的市场影响力，特别是在儿童药市场。

（4）独家剂型产品：硝普钠注射液作为全国独家剂型，已成功出口美国，其确切的疗效和安全可靠性，在国内部分地区享受原研药待遇，为公司带来稳定的销售贡献。

（5）OTC 市场的拓展：地氯雷他定分散片作为全国独家剂型，于 2023 年获批，预计将为公司在非处方药（OTC）市场开辟新的增长点。

（6）医保限制取消：地氯雷他定干混悬剂取消了医保限制，注射用达托霉素也扩大了医保报销的适应症范围，这些变化预计将在 2024 年带来市场增长的新机遇。

（7）销售管理优化：公司已将销售管理从月管理转变为周管理，提高了销售环节的精细度和响应速度。通过团队优化和专业化建设，公司已建立了一支高效的专业性销售团队。同时，公司已将主要合作伙伴集中到主流大型商业公司，并针对主要产品实施 TOP500、TOP200 和 TOP100 的重点终端管理策略。此外，公司已完成在神经内科、儿科、心血管、

镇痛和急救等领域的专家网络建设，为产品的市场推广和学术支持提供了坚实的基础。市场部人员团队以硕士为主，拥有丰富的学术赋能和品牌宣传经验，将为公司的销售和品牌建设提供强有力的支持。

通过这些战略举措，公司正积极构建一个多元化的增长引擎，以推动在 2024 年及未来几年的持续健康发展。

## 2、2024 年，公司在国际市场上的主要增长动力将体现在以下几个关键领域

(1) 已获批品种，积极参与 GPO 招投标：目前公司拥有 30 个美国 ANDA 批件，美国注册的品种主要是针剂。随着公司造影剂在美国陆续上市，积极跟进客户，推动新品种在美国、欧洲等国家的上市工作，参与各大 GPO 的招标，同时跟踪市场竞争者供货异常情况，紧盯市场药品短缺机会，动态调整供应链，为中标与销售创造条件。

(2) 开拓新市场：公司当前出口策略是先欧美申请获批上市，然后开发其它国家市场。目前在美国获批的品种，在欧洲和其它国家上市较少。因此，全球覆盖率比较小，有足够的拓展空间，公司亦将加大力度开发国际空白市场。随着其它市场上市批文的获取，欧洲等区域将为增长带来新的增量。

(3) 新品种的国际上市：预计今年将有多个新产品在美国、荷兰、英国、德国、加拿大等国家获批上市。新产品的陆续推出将为公司带来持续的销售增长，特别是造影剂品种的获批，预计将成为公司新的增长引擎。

(4) AEO 高级认证的利好：2023 年 3 月，公司荣获海关 AEO 高级认证，这是海关企业信用认证的最高等级。获得此认证的企业能够享受减少通关时间、降低查验率等多重便利，这标志着普利制药在国际贸易中获得了高度信任。此外，AEO 认证企业还能享受海南自贸港加工增值超 30%免关税的优惠政策，这将极大助力公司未来在欧美等国际高端医药市场的拓展。

(5) CMO/CDMO 业务的扩展：为了开拓新的业务增长点，公司在推进仿制药国际化市场的同时，为全球客户提供一站式的 CDMO/CMO 服务。依托海口、杭州、安庆三个国际化高端制造基地和产业化技术中心，充分发挥公司在注射剂领域的制造和注册申报优势，提供从原料药到多种剂型（包括注射剂、口服制剂、滴眼剂、软膏等）的全程服务，满足客户从临床批、注册批到商业批生产的需求。通过这些战略性的发展举措，公司正积极构建其国际市场上的竞争力，以实现持续的增长和全球医药市场的重要地位。

公司 CMO/CDMO 业务的特色体现在以下几个方面：

1) 业务范围广泛：我们能够提供包括化学原料（含细胞毒）、化学制剂（含细胞毒）和生物制剂（如 mRNA、DNA 类核酸药物）在内的多样化服务。

2) 剂型多样化：公司拥有丰富的剂型生产线，包括片剂（缓释、肠溶）、胶囊（缓释、肠溶、微丸）、颗粒剂、干混悬剂（单剂量、多剂量）、口服液（多剂量）、软膏、滴眼液（多剂量）、预充针、冻干等多种剂型。

3) 强大的研发实力和丰富的注册经验：公司拥有 500 余人的专业技术团队，提供从实验室小试到大规模生产的技术放大和转化服务。团队中包含具有国际视野的专职注册人员，为项目的成功注册提供强有力的支持。

4) 高质量的产能和灵活的规模扩展能力：公司多条注射剂生产线已通过中美欧 GMP 审计，覆盖 2ml 至 100ml 的规格。两条口服固体生产线同样通过了中美欧 GMP 审计，配备先进的热熔挤出、熔融制粒、流化床侧喷及底喷等设备，能够生产多种剂型的固体制剂。此外，公司占地 186.5 亩的原料药工厂，能够满足绝大多数化学反应条件，承接化工中间体和面向中美欧法规市场需求的原料药项目。

5) 双报优势，降低客户成本：公司能够在符合中美欧标准的产线上进行研发和注册申报，有效节约客户在临床批和注册批研制上的费用。公司已帮助国内外多个客户，就口服制剂、注射剂、生物制剂等，完成多个批次的生产，助推临床、注册申报。

#### （6）强化销售流程管理与国际销售团队建设

产品获批后，公司加强与客户的互动及销售流程的管理。我们定期拜访客户，平时加强远程会议，深入了解客户的需求，并参与到客户销售环节中。通过与客户协作分析市场竞争对手及自身的优势与劣势，我们共同制定出精准有效的投标策略，以促进客户市场份额的增长。

在内部管理层面，我们采取精细化的市场和品种管理策略，针对北美、欧洲、亚太等关键区域以及 CDMO 部门，进一步优化和扩充我们的销售团队。此外，公司还成立了市场调研和运营两个专属小组，专注于为国际销售提供全方位的售前和售后服务，确保我们的国际客户能够获得及时、专业的支持与服务。

通过这些措施，我们旨在构建一个更加专业、高效的国际销售团队，以提升我们的市场响应速度和客户服务质量，进而巩固和扩大我们在国际市场上的竞争力。

## （四）公司面临的风险及应对措施

### 1、政策风险

医药行业是国家重点监管的行业之一，属于典型的政策驱动行业。随着国家基本医疗保险制度改革的深入、相关政策法规的调整或出台，现行药品政策的趋势仍将持续，受医保控费、招标降价等政策影响，药品销售面临较大的压力；医药产品市场竞争的进一步加剧，药品采购过程中限价政策的进一步推广，也可能导致本公司产品销售价格和数量的下降。其中，仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台及实施，大力冲击着医药企业，受政策市场的影响，未来仿制药药品销售模式存在一定不确定性。

公司将密切关注政策动向并积极落实国家政策，严格按照国家规定有序进行仿制药一致性评价工作，并适时推出创新产品，努力在未来竞争中占得先机。

### 2、国际形势风险

当前国际形势复杂，国际贸易保护主义，国际产业主权意识，逆全球化思潮等不利因素将长期存在，药品的注册、出口也将会受到国际形势和各种壁垒的影响，但公司将密切关注国际形势动向，一如既往主动参与全球化过程，抓住机遇，迎接挑战。

### 3、研发创新风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响，存在获批产品市场发生重大变化的风险。

### 4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。在药品生产、运输、储存及使用过程的全流程中，均可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。如果未来公司发生产品质量问题，将对公司生产经营和市场声誉造成不利影响。

### 5、销售推广风险

公司产品主要为处方药，专业性和技术性较强，产品的市场需求除了适应症的市场容量和药品疗效外，主要取决于医生对该药品的认知程度，产品的销售需要配合对终端医院的医药科学交流活动。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化以及经销商在配送维护、销售推广等过程中行为失当，都将对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。



## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 11 日	公司会议室	电话沟通	机构	中欧基金、诺安基金、太平基金、汐泰投资、兴业基金等一百余家机构投资者	公司发展战略、发展阶段及目标、产能利用率及投放节奏、国内制剂立项、销售情况等	深交所互动易普利制药 2023 年 1 月 13 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药投资者关系管理档案 20230113.pdf(cninfo.com.cn)
2023 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	HBM PARTNERS HONG KONG、盘京资产、诚盛投资、坚果投资、致宸基金等 27 家机构投资者及个人投资者	公司发展战略、发展阶段及目标、产能利用率及投放节奏、国内制剂立项、销售情况等	深交所互动易普利制药 2023 年 5 月 3 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药投资者调研活动信息 20230503.pdf(cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 10 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与本次业绩说明会的全体投资者	针对公司经营等情况投资者关心的问题进行了回复，公司与投资者进行了充分的交流与沟通	深交所互动易普利制药 2023 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药投资者关系管理制度 20230512.pdf(cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 26 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与本次业绩说明会的全体投资者	针对公司经营等情况投资者关心的问题进行了回复，公司与投资者进行了充分的交流与沟通	深交所互动易普利制药 2023 年 5 月 29 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药业绩说明会、路演活动等 20230529.pdf(cninfo.com.cn)
2023 年 08 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	华夏基金、浙商证券、东北证券、国金证券等 86 家机构投资者	公司发展战略、发展阶段及目标、产能利用率及投放节奏、国内制剂立项、销售情况等	深交所互动易普利制药 2023 年 8 月 28 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药投资者关系管理档案 20230828.pdf(cninfo.com.cn)
2023 年 10 月 26 日	公司会议室	电话沟通	机构	汇添富基金、民生证券、国盛证券、长信基金等 116 家机构投资者	公司发展战略、发展阶段及目标、产能利用率及投放节奏、国内制剂立项、销售情况等	深交所互动易普利制药 2023 年 10 月 26 日投资者关系活动记录表 300630 普利制药投资者关系管理档案 20231026.pdf(cninfo.com.cn)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及中国证监会有关法律、法规及规章的要求，结合公司实际情况，不断完善和提高公司治理规范运作水平，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。公司内控体系日益健全，治理水平规范化程度日渐提高。

#### 1、关于股东与股东会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序和表决结果均符合《公司法》《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东充分行使自己的权利。公司本报告期的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全做到独立。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加相关知识的培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。

本报告期，公司董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及

时、准确、充分。公司董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会及战略委员会四个专门委员会，董事会各专业委员会根据各自职责，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，公司监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求。公司全体监事能够按照公司《监事会议事规则》等相关规定的要求，认真履行职责，出席股东大会、列席现场董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现客户、供应商、员工、股东等各方利益相关者的共赢，共同推动公司持续、健康发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规等要求，履行信息披露义务，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询。公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）作为公司信息披露的指定报纸和网站。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

#### 8、关于内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系，业务结构完整，自主决策经营，独立核算，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的企业中任职。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产及配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的经营管理机构和完整的生产单位，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司和控股股东不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.04%	2023年01月31日	2023年01月31日	1、审议通过《关于公司拟向银行申请综合授信额度的议案》； 2、审议通过《关于公司及全资子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》； 3、审议通过《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》
2022年年度股东大会决议	年度股东大会	46.40%	2023年05月23日	2023年05月23日	1、审议通过《关于2022年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于2022年度独立董事的述职报告的议案》； 3、审议通过《关于公司2022年度监事会工作报告的议案》； 4、审议通过《关于公司2022年度报告全文及摘要的议案》； 5、审议通过《关于公司2022年度财务决算报告及2023年度财务预算报告的议案》； 6、审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》； 7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》； 8、审议通过《关于2023年度对外担保额度的议案》； 9、审议通过了《关于公司2023年度董事、监事及高级管理人员薪酬（津贴）的议案》
2023年第二次临时股东大会决议	临时股东大会	46.86%	2023年06月02日	2023年06月02日	审议通过《关于修订<董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格>的议案》
2023年第三次临时股东大会决议公告	临时股东大会	40.57%	2023年12月08日	2023年12月08日	1、审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》； 2、审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
范敏华	女	62	董事长、 总经理	现任	2012年10 月30日	2024年12 月19日	148,059,509			-32,000	148,027,509	限制性股票 回购注销
周茂	男	53	董事、副 总经理、 董事会秘 书	现任	2012年10 月30日	2024年12 月19日	1,062,218			-16,000	1,046,218	限制性股票 回购注销
罗佟凝	女	48	董事、副 总经理、 财务总监	现任	2012年10 月30日	2024年12 月19日	200,370			-16,000	184,370	限制性股票 回购注销
JIAO SHUGE (曾用名焦树 阁)	男	57	董事	现任	2015年06 月11日	2024年12 月19日	0			0		
陈亚东	男	53	独立董事	现任	2018年11 月26日	2024年12 月19日	0			0		



樊德珠	女	57	独立董事	现任	2018年11月26日	2024年12月19日	0	3,000		0	3,000	二级市场购买
潘磊	男	40	独立董事	现任	2021年12月20日	2024年12月19日	0			0		
丁雨	男	43	监事会主席	现任	2019年10月09日	2024年12月19日	0			0		
王基平	男	51	监事	现任	2012年10月30日	2024年12月19日	0			0		
谢慧芳	女	42	职工代表监事	现任	2012年10月30日	2024年12月19日	100			0	100	
邹银奎	男	56	副总经理	现任	2012年10月30日	2024年12月19日	1,062,218			-16,000	1,046,218	限制性股票回购注销
周学来	男	44	副总经理	现任	2012年10月30日	2024年12月19日	427,898			-16,000	411,898	限制性股票回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	150,812,313	3,000	0	-96,000	150,719,313	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

**范敏华女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年生，硕士，中国药科大学硕士生导师、北京大学课程授课教授、浙江大学 EMBA 校外实践专家。现任公司董事长、总经理。1984 年 9 月至 1992 年 5 月，任浙江省医药管理局科技处干部；1992 年 6 月至今，历任公司总经理、董事、董事长；2003 年 8 月至今，任浙江普利执行董事；2018 年 9 月至今，任安徽普利执行董事；2020 年 6 月至今，任杭州逸敏合伙执行事务合伙人。范敏华兼任浙江省医药协会副会长、中国药科大学海南校友会会长、浙江大学管理学院校友会副会长、浙江大学校友总会大健康产校友分会理事、清华大学润千秋总裁俱乐部副会长。

**周茂先生**，硕士，中级工程师，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。1997 年至 2000 年，任浙江工业大学制药工程系讲师；2002 年至 2006 年，任普利有限发展部经理，销售财务经理，人力资源经理，2006 年至 2008 年，任杭州赛利药物研究所所长；2009 年至 2012 年 10 月，任公司副总经理；2012 年 10 月至今任公司董事、副总经理；2015 年 6 月至今，兼任公司董事会秘书；

**罗佟凝女士**，本科学历，会计师，现任公司董事、副总经理、财务总监。1999 年 7 月至 2003 年 9 月，任新大洲本田摩托车股份有限公司会计，2003 年 9 月至 2004 年 9 月，任海南圣宝生物制药有限公司会计主管，2004 年 10 月至今在公司财务部任职，2012 年 10 月至今，任公司财务总监；2018 年 11 月 27 日至今，任公司董事、副总经理。

**JIAO SHUGE（曾用名焦树阁）先生**，硕士，现任公司董事。1989 年 9 月至 1995 年 1 月，任航天工业部第 710 研究所研究员，1995 年 12 月至 2002 年 8 月，任中国国际金融有限公司投资部副总经理，2002 年 8 月至今任 CDH Investments Management Company Limited（鼎晖投资）董事，2015 年 7 月至今任公司董事。

**陈亚东先生**，博士，现任公司独立董事。1995 年至今，任中国药科大学药物化学专业、药学信息学专业博士生导师，教授。2018 年 11 月至今，任公司独立董事。陈亚东还担任南京迈德思医药科技有限公司执行董事。

**樊德珠女士**，硕士，现任公司独立董事。1996 年 7 月至 1997 年 12 月任杭州民生财团、浙江中大控股集团有限公司总裁办经理；1998 年 1 月至 2005 年 4 月任浙江钱江律师事务所

合伙人、律师；2005 年 5 月至今任浙江锦丰律师事务所合伙人、主任律师。2018 年 11 月至今，任公司独立董事。

**潘磊先生**，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师、高级会计师、中国注册税务师。2009 年 3 月至 2017 年 10 月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理；2017 年 10 月至 2021 年 4 月、2022 年 4 月至 2024 年 4 月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司财务总监等；2021 年 4 月至 2022 年 4 月，任浙江强脑科技有限公司财务总监。2021 年 12 月至今，任海南普利制药股份有限公司独立董事；2022 年 11 月至今任杭州热威电热科技股份有限公司独立董事；2022 年 12 月至今任浙江德斯泰新材料股份有限公司董事。

## （2）监事

**丁雨先生**，本科学历，现任公司监事会主席。2008 年 12 月至今，历任公司软件工程师、浙江普利系统管理员、浙江普利信息部副经理、信息二部总监，2019 年 10 月至今，任公司监事。

**王基平先生**，本科学历，中级工程师，现任公司企管部经理，监事。1995 年 9 月至 2005 年 2 月，任海南琼海丝绸厂车间主任、团委书记，2005 年 3 月至 2009 年 8 月，任东莞市伟景服装辅料有限公司生产厂长，2009 年 9 月至 2010 年 6 月，任广州坂本电气有限公司生产厂长，2010 年 7 月至今任公司企管部经理，2015 年 7 月至今，任公司监事。

**谢慧芳女士**，本科学历，工程师、高级人力资源管理师，现任公司人力资源部经理，职工代表监事。2004 年 10 月至 2006 年 4 月，任公司药品注册专员；2006 年 5 月至 2007 年 4 月，任公司董事长秘书；2007 年 5 月至 2013 年 4 月，任公司人力资源部经理；2012 年 10 月至今任公司职工代表监事，2013 年 5 月至 2015 年 5 月任公司质量控制部经理，2015 年 6 月任公司人力资源部副经理，2017 年 1 月至今任公司人力资源部经理，2015 年 10 月至今，任公司职工代表监事。

## （3）高级管理人员

**范敏华女士**，参见本节“（1）董事”。

**周茂先生**，参见本节“（1）董事”。

**罗佟凝女士**，参见本节“（1）董事”。

邹银奎先生，研究生学历，高级工程师，现任公司副总经理。1988年至1996年，任湖北亚欧药业有限公司质监部长，1997年至1998年，任湖北博仁制药有限公司总工程师，1999年8月至今任公司副总经理。邹银奎兼任海南省医药行业协会副会长。

周学来先生，硕士，中级工程师，现任公司副总经理。2005年6月至2005年12月，任公司微生物主管，2005年12月至2006年7月，任公司质量部副经理，2006年7月至2008年12月，任杭州赛利药物研究所有限公司质量部副经理，2008年12月至2012年10月，任公司研发中心副主任，2012年10月至今任公司研究院院长，2012年10月至今任公司副总经理。

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
范敏华	中国药科大学	硕士生专业学位研究生导师			否
	浙江大学	客座教授			否
	北京大学	授课教授			否
	杭州逸敏企业管理合伙企业	执行事务合伙人			否
陈亚东	中国药科大学	博导、教授			是
	南京迈德思医药科技有限公司	执行董事			否
樊德珠	浙江锦丰律师事务所	合伙人、主任律师			是
JIAO SHUGE (曾用名焦树阁)	CDH Investments Management (Hong Kong) Limited	董事			否
	罗特克斯有限公司 Rotary Vortex Limited	董事			否
	万洲国际有限公司 WH Group Limited	非执行董事			否
	Glorious Link International Corporation	董事			否

海南清水湾旅业有限公司	董事长,法定代表人			否
海南阿罗哈酒店有限公司	执行董事,法定代表人			否
北京东方略生物医药科技股份有限公司	董事			否
CP&CDH Capital Company Limited (正鼎资本有限公司)	董事			否
宁波鼎晖百孚股权投资有限公司	董事			否
鼎晖投资管理(厦门)有限公司	董事			否
鼎晖投资(天津)有限公司	董事			否
鼎晖元泰企业管理咨询(天津)有限公司	董事			否
鼎晖和泰投资管理(厦门)有限公司	董事			否
深圳鼎晖华曙股权投资管理有限公司	董事			否
杭州维纳安可医疗科技有限责任公司	董事			否
福建南平大丰电器有限公司	执行董事、总经理			否
宁波大盈电器有限公司	执行董事兼总经理,法定代表人			否
中国诚通香港有限公司	董事			否
迈博药业有限公司 Mabpharm Limited	主席,非执行董事			否
Mabtech Holdings Limited	董事			否
Mabtech Limited	董事			否
深圳市鼎晖创业投资管理有限公司	董事			否
Smithfield Foods, Inc.	董事			否
泰州迈博太科药业有限公司	董事			否
天津泰鼎投资有限公司	董事			否

鼎晖股权投资管理（天津）有限公司	董事			否
鼎晖宇泰地产投资管理（天津）有限公司	董事			否
鼎晖晖泰投资管理（天津）有限公司	董事			否
鼎晖华泰投资管理（北京）有限公司	董事			否
上海鼎晖赋泰创业投资管理有限公司	董事			
上海晟珩生物技术有限公司	董事			否
United Global Food (US)Holdings, Inc.	董事			否
CDH China Management Company Limited	董事			否
东建国际控股有限公司	主席,非执行董事			否
上海鼎晖百孚投资管理有限公司	董事			否
GeneMab Limited	董事			否
Access Star Company Limited	董事			否
Active Star Capital Limited	董事			否
Atlas Star Company Limited	董事			否
Capital Ally Holdings Limited	董事			否
CGR Capital Limited	董事			否
Cephei Capital Management Company Limited	董事			否
China Diamond Holdings Company Limited	董事			否
China Diamond Holdings V Limited	董事			否
China Kangaroo Company Limited	董事			否
Ednovation Pte Ltd	董事			否
Gorgeous Company Limited	董事			否
King Sharp Investment Holdings (China) Limited	董事			否

	Nation Glory Development Limited	董事			否
	Orange Bloom Limited	董事			否
	RISING PHOENIX INVESTMENTS LIMITED	董事			否
	Smart Fortune Ltd.	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司承担职务的董事（非独立董事）、监事和高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策进行发放，报酬由工资、奖金和津贴构成。2023 年度在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金以及以其他形式从公司获得的税前实发报酬总额）均依据公司相关规定，由董事会根据公司的经营状况及相关人员的职务、工作业绩考核拟订方案发放。本报告期，公司董事、监事及高级管理人员的报酬已按月支付。

独立董事津贴依据股东大会决议发放，除津贴外，独立董事不享受其他福利待遇，津贴按月平均发放。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
范敏华	女	62	董事长、总经理	现任	76.98	否
周茂	男	53	董事、副总经理、董事会秘书	现任	59.02	否
罗佟凝	女	48	董事、副总经理、财务总监	现任	58.30	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
JIAO SHUGE (曾用名焦树阁)	男	57	董事	现任	0	否
陈亚东	男	53	独立董事	现任	6.00	否
樊德珠	女	57	独立董事	现任	6.00	否
潘磊	男	40	独立董事	现任	6.00	否
丁雨	男	43	监事会主席	现任	29.24	否
王基平	男	51	监事	现任	21.66	否
谢慧芳	女	42	监事	现任	25.09	否
邹银奎	男	56	副总经理	现任	57.63	否
周学来	男	44	副总经理	现任	59.02	否
合计	--	--	--	--	404.94	--

#### 其他情况说明

适用 不适用



## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十四次会议	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	1、审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》； 2、审议通过《关于公司拟向银行申请综合授信额度的议案》； 3、审议通过《关于公司及全资子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》； 4、审议通过《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》； 5、审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十五次会议	2023 年 04 月 23 日	2023 年 04 月 25 日	1、审议通过《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》； 2、审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》； 4、审议通过《关于公司 2022 年度报告全文及摘要的议案》； 5、审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告全文的议案》； 6、审议通过《关于 2022 年度审计报告的议案》； 7、审议通过《关于公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告的议案》；

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			8、审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 9、审议通过《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 10、审议通过《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 11、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 12、审议通过《关于 2023 年对外担保额度的议案》； 13、审议通过《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 14、审议通过《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬（津贴）的议案》； 15、审议通过《关于召开 2022 年度股东大会的议案》； 16、审议通过《2022 年社会责任报告》； 17、审议通过《关于回购公司股份方案的议案》
第四届董事会第十六次会议	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	1、审议通过《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》； 2、审议通过《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十七次会议	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	1、审议通过《关于修订<董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格>的议案》； 2、审议通过《关于变更 2023 年第二次临时股东大会召开时间及修订提案的议案》

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十八次会议	2023 年 06 月 02 日	2023 年 06 月 02 日	审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》
第四届董事会第十九次会议	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 25 日	1、《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》； 2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 20 日	《关于公司 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 25 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 23 日	1、审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》； 2、审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 3、审议通过《关于修订〈董事会专门委员会实施细则〉的议案》； 4、审议通过《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》； 5、审议通过《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
范敏华	10	10	0	0	0	否	4
罗佟凝	10	10	0	0	0	否	4
周茂	10	10	0	0	0	否	4
JIAO SHUGE (曾用名焦树阁)	10	0	10	0	0	否	4
陈亚东	10	1	9	0	0	否	4
樊德珠	10	0	10	0	0	否	4
潘磊	10	3	7	0	0	否	4

### 连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

### 董事对公司有关事项是否提出异议

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

### 董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

### 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营管理信息、财务状

况、重大事项等，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，经过充分沟通讨论，形成一致意见，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	潘磊、周茂、陈亚东	4	2023年04月23日	1、《关于公司 2022 年度报告全文及摘要的议案》； 2、《关于公司 2023 年第一季度报告全文的议案》； 3、《关于 2022 年度审计报告的议案》； 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 6、《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 7、《关于公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告的议案》； 8、《关于 2023 年度对外担保额度的议案》； 9、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 10、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》。	一致通过	无	不适用

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	潘磊、周茂、陈亚东	4	2023年08月23日	1、《关于公司2023年半年度报告全文及摘要的议案》	一致通过	无	不适用
审计委员会	潘磊、周茂、陈亚东	4	2023年10月24日	1、《关于公司2023年第三季度报告的议案》	一致通过	无	不适用
审计委员会	潘磊、樊德珠、陈亚东	4	2023年12月28日	1、《关于公司2023年度审计计划的议案》	一致通过	无	不适用
董事会战略委员会	范敏华、周茂、陈亚东	1	2023年04月23日	1、《关于调整公司短、中、长期发展战略的议案》	一致通过	无	不适用
董事会薪酬与考核委员会	樊德珠、范敏华、潘磊	2	2023年04月23日	1、《关于公司2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬（津贴）的议案》	一致通过	无	不适用
薪酬与考核委员会	樊德珠、范敏华、潘磊	2	2023年09月20日	1、《关于公司2020年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》	一致通过	无	不适用
董事会提名委员会	陈亚东、罗佟凝、樊德珠	1	2023年11月22日	1、《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》	一致通过	无	不适用

## 十、监事会工作情况

### 监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	427
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,138
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,565
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,565
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	648
销售人员	239
技术人员	516
财务人员	26
行政人员	136
合计	1565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	332
大学本科	775
大专及以下	458
合计	1,565

### 2、薪酬政策

公司实行劳动合同制，按照《劳动法》《劳动合同法》以及相关劳动法律法规的规定，全员签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度，按照国家



规定为员工缴纳社会保险，设置相应的安全保障措施，给员工创造良好、安全的生产环境。公司根据年度经营目标完成情况，引导职能体系持续提质增效，打造精简高效的职能团队，制定有效的薪酬激励体系，并根据公司、部门及个人的考核情况，给予相应的绩效奖励。

### 3、培训计划

公司自成立以来，一直非常重视员工的培训和培养，坚持以“人力资源是企业最宝贵的财富”为人才战略纲领，紧紧围绕企业发展战略布局开展工作。首先，近年来逐步加大对骨干和核心人才培养力度，在扩大骨干和核心人才数量、调整骨干和核心人才结构、提高骨干和核心人才素质等方面取得了较好的成果，对企业再次发力提供必要的人才储备。其次，因公司所从事的行业关系，对新知识、新技能的摄取尤为重要，需投入较多的人力物力培训员工，以达到掌握新知识、应用新技能，通过不断的培训和培养，在工作中可以利用新知识、新技能，达到更高的质量标准和效率。最后，不断通过内外训结合，吸收外部优秀师资力量，发展内部讲师团队，通过内部讲师带动全员学习，逐步完善学习型组织目标。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

### 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据公司 2023 年 5 月 23 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的 2022 年度利润分配方案：以公司现有总股本 436,352,572 股扣除公司回购专户上已回购股份数量 2,971,923 股后的股份数 433,380,649 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.7851 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。公司刊登了《海南普利制药股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》，并于 2023 年 7 月 18 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	451,775,165.00
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	1,259,884,237.12
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（天健审（2024）9507 号），公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润 85,922,865.54 元，母公司 2023 年度净利润 294,229,095.81 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润 1,259,884,237.12 元，母公司报表未分配利润 1,505,490,444.37 元。</p> <p>根据《中华人民共和国公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》（证监会公告[2022]3 号）及《公司章程》等相关规定，在综合分析公司 2023 年度经营情况及外部经营环境等因素的基础上，充分考虑公司未来发展需求，公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增</p>	

股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

#### 1、股权激励

1) 2023 年 9 月 20 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《关于 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-110），本次回购股份数为 688,800 股。

2) 2023 年 11 月 16 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《关于 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-129），本次回购注销事项完成。

#### 董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

根据《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励计划的解除限售考核年度为 2020-2022 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为限制性股票的解除限售条件。若公司未满足某一年度公司层面业绩考核要求，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按照授予价格回购注销。公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》规定公司层面业绩考核要求第三个解除限售期业绩考核目标为：以 2019 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 90%。依据公司 2022 年度经审计的财务报告净利润为 420,615,707.64 元，剔除当年股份支付费用的影响后为 391,986,674.68 元，与 2019 年相比增长 38.29%。公司 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未达成，根据《2020 年限制性股票激励计划（草案）》，公司应将本激励计划第三个解除限售期所涉限制性股票回购注销。公司应对上述 139 名激励对象已获授但未解除限售的 647,200 股限制性股票进行回购注销。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 16 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购

注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-110）。

## 2、员工持股计划的实施情况

### 报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情 况	占上市公司股本总 额的比例	实施计划的 资金来源
公司董事、高级管理人员、 公司及子公司正式员工	100	595,000	/	0.14%	自有资金

### 报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股 本总额的比例
范敏华	董事长、总经理	0	119,000	0.03%
周茂	董事、董事会秘书、副总经理	0	39,687	0.01%
罗佟凝	董事、财务总监、副总经理	0	39,687	0.01%
邹银奎	副总经理	0	39,687	0.01%
周学来	副总经理	0	39,687	0.01%

### 报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

### 报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

### 报告期内股东权利行使的情况

不适用

### 报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

### 员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

### 员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

### 报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

**其他说明：**

不适用

**3、其他员工激励措施**

适用 不适用

**十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况****1、内部控制建设及实施情况**

报告期内，为适应不断变化的外部环境及内部管理要求，公司按照《企业内部控制基本规范》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续更新、优化。公司的内部控制基本能够涵盖公司经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效。

（1）内部环境。公司建立了与业务相适应的组织结构，组织机构分工明确、职能健全清晰、相互牵制，全面贯彻不相容职务相互分离的原则，形成相互制衡机制。

（2）风险评估。公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

（3）控制活动。结合公司管理现状及发展需要，坚持合法性、规范性、可行性、可操作性相结合的原则，持续梳理完善制度。

（4）信息与沟通。公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，争取信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

（5）监督。公司建立了法人治理机制，独立董事、监事会能充分、独立地对公司管理层履行监督职责和独立评价和建议。在董事会审计委员会领导下设置有专门的内部审计机构，依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2021 年、2022 年、2023 年	天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的《审计报告》（天健审〔2024〕9507 号），详见其中“形成保留意见的基础”部分所述事项。根据上述保留意见所述过往年度会计差错更正影响金额、重要性，以及公司前期会计差错事项，公司财务报告、非财务报告内部控制均存在重大缺陷。	前期会计差错更正涉及的相关事项及其完整性对公司 2023 年度及以前年度财务报表可能产生影响。	<p>1、根据前述缺陷认定，2024 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务报告进行会计差错更正及追溯调整。具体内容更正及追溯调整后的财务数据详见公司披露的《关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告》。</p> <p>2、本着精简机构、优化流程、提高效率的原则，调优充实管理层成员，优化部门设置，并规范“三会”运作，完善股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责分明、各司其职、相互协调、有效制衡、运行稳健的公司治理机制。</p> <p>公司将进一步加强内部审计力量，强化内部审计职能，提高审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，及时发现内部控制缺陷，及时整改，切实履行内部审计工作职责。内部审计部门将严格执行公司《内部审计制度》的规定，按要求及时向公司董事会下属审计委员会汇报公司内部控制相关情况，严格规范公司内部控制工作，促进公司健康、稳定、可持续发展。</p>	2024 年 6 月 28 日	董事长、总经理、副总经理、财务总监、各子公司负责人	<p>1、公司已按照相关规定对 2021 年度、2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务报告进行会计差错更正及追溯调整。</p> <p>2、公司主要责任人已深刻认识到内部控制所要</p>

		<p>3、公司将持续加强董事、监事、高级管理人员及相关人员参加海南证监局和深圳证券交易所等监管部门组织的关于规范运作、财务核算、内部控制和信息披露等方面的培训。同时，公司将不定期邀请其他专业机构为公司开展信息披露、财务会计、内控合规等专项培训，不断加强上述人员的合规意识、责任意识和风险意识，提高信息披露的敏感度，切实提升公司治理水平和信息披露质量。</p> <p>4、公司将持续加强财务队伍建设，定期组织财务人员及相关管理人员开展学习《企业会计准则》及应用指南，尤其是对收入相关具体会计准则进行认真学习与总结，提升财务人员对收入准则的理解和运用水平，强化会计信息披露的准确性。同时，加强公司财务部与外部会计师事务所的沟通联系，对于存在不确定性的重大事项提前与会计师事务所进行充分沟通交流，寻求专业意见支持以提高财务信息的准确性。内部审批制度得到有效执行。</p>		<p>求的风险防范意识、合规要求以及责任要求。</p>
--	--	--	--	-----------------------------

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

截止报告期末，公司及下属子公司 6 家。报告期内，为加强对子公司的管理控制，规范子公司内部运作，促进子公司的健康发展，公司按照上市公司规范运作要求，制定并完善了《子公司综合管理制度》，对子公司建立健全治理结构和运作、经营决策、财务管理、信息管理、投资决策管理、检查与考核等方面作了具体规定。同时要求子公司统一执行《重大信息内部报告制度》等，明确规定了重大事项报告和审议程序，及时跟踪子公司治理、财务状况、生产经营、项目建设、安全环保等重大事项，及时履行信息披露义务。为提高下属子公司规范运作水平，公司审计部对所属各子公司内控制度的建立、执行进行指导、监督和评价，督促公司各项内部控制制度的不断完善及有效实施。

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 07 月 05 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告内部控制存在重大缺陷包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；注册会计师发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>财务报告内部控制存在重要缺陷包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和</p>	<p>非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定</p>



	<p>控制措施：对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>A、营业收入潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;营业收入总额的 1.5%；②重要缺陷：营业收入总额的 1.5%≤错报&lt;营业收入总额的 2.5%；③重大缺陷：错报≥营业收入总额的 2.5%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;资产总额的 1.5%；②重要缺陷：资产总额的 1.5%≤错报&lt;资产总额的 3%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 3%。</p>	<p>A、营业收入潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;营业收入总额的 1.5%；②重要缺陷：营业收入总额的 1.5%≤错报&lt;营业收入总额的 2.5%；③重大缺陷：错报≥营业收入总额的 2.5%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;资产总额的 1.5%；②重要缺陷：资产总额的 1.5%≤错报&lt;资产总额的 3%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	1	
非财务报告重大缺陷数量（个）	1	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### (1) 废水

生产废水主要来源于纯水制备产生的废水、生产设备、容器及地面的清洗水；研发中心正常运营产生的废水包括化验产生的有机废水、实验用具冲洗产生的废水，还有实验废液和废弃试剂等有机废液，以及少量的生活污水，废水均为间歇排放。厂区统一配置污水处理站，各车间废水及污水排至污水处理站处理后达标排放。产生的实验废液和废弃试剂等有毒有害废液委托具有相关废物处理资质的单位进行处理。

#### (2) 废气与粉尘

固体制剂车间粉碎、配料、过筛和称量等工序产生少量粉尘，另外制粒、整粒等工序中也有少量的粉尘产生，可以在尾气排放口安装滤筒式单机除尘机组，经处理后，经管道引导至高空排放。上述粉尘经过滤筒式单机除尘机组收集，委托具有相关废物处理资质的单位进行处理。

研发中心在进行质量检测实验、化学合成实验时，可能产生少量挥发性有机废气，因此在可能产生挥发性气体的实验室中均配备通风柜，所有涉及挥发性化学物质的实验操作均应在通风柜中进行，经风机吸附处理后排放；实验区域中产生的废气亦应经集中抽至活性炭过滤器处理后再通过管道送至楼顶排放。

#### (3) 固体废弃物

公司产生固体废物主要分两类，分别是危险废物和生活垃圾。危险废物主要来自：1、生产线产生，包括废包装材料、废渣、废液、废有机溶剂、废盐、蒸发析盐废液、实验室废

液等；2、实验产生，包括试剂包材，一次性劳保等；3、办公产生，包括废弃日光灯管、硒鼓等，以上危废都统一收集至公司危废库分类暂存，再委托有相关资质的单位进行处理。生活、办公垃圾收集后，定期委托环卫部门清运、统一处理或处置；

#### （4）噪声

工程噪声控制严格遵循工业企业噪声控制规范，对粉碎机、空压机及排风机等在设备选型时首先考虑低噪声节能设备，并设置减震装置，隔音封闭，或房间排风管设消音器等措施，以改善对周围环境的影响。厂区各侧厂界噪声达到《工厂企业厂界环境噪声排放标准》规定的 3 类区域标准。项目主要噪声源包括风机、泵、压缩机及循环冷却池风机等，声源强度在 78~90dB(A)之间。为防止噪声污染，设置独立压缩机房，做隔声处理，做独立基础减震降噪。经预测，项目设备噪声对厂界噪声贡献值低，对厂界噪声影响不明显，厂界噪声昼、夜间噪声预测值均满足标准限值要求，不会发生噪声扰民现象。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 未披露其他环境信息的原因

无

#### 二、社会责任情况

见公司于同日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《2023 年社会责任报告》。

#### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	范敏华、朱小平	关于避免同业竞争及减少关联交易的承诺	本人承诺将来不以任何方式在中国境内或境外直接或间接从事与普利制药及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不向其他业务与普利制药及相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等，不以任何形式支持除普利制药以外的他人从事与普利制药目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；如普利制药或其子公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与普利制药及其子公司业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在普利制药或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务；在普利制药或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其	2017年03月27日	作为公司的控股股东或实际控制人期间	正常履行

			他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；本人不利用其控股股东（实际控制人）地位，占用普利制药的资金。本人及本人控制的其他企业将尽量减少与普利制药的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用股东、实际控制人（或董事、高级管理人员）的地位谋求不当利益，不损害普利制药和其他股东的合法权益；			
	范敏华、朱小平	非公开发行股票，填补被摊薄即期回报的承诺	针对本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险，作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施。	2019 年 05 月 21 日	长期	正常履行
	范敏华、周茂、罗佟凝、JIAO SHUGE（曾用名焦树阁）、陈亚东、樊德珠、张海燕、蒲建、邹银奎、周学来	非公开发行股票，填补被摊薄即期回报的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施	2019 年 05 月 21 日	长期	正常履行

			的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	范敏华、朱小平	可转债填补被摊薄即期回报的承诺	本次发行可转债中所作的承诺，控股股东、实际控制人承诺。为填补公司本次发行可能导致的投资者即期回报减少，保证公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人承诺如下：针对本次向不特定对象发行可转债摊薄即期回报的风险，作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施。	2020 年 06 月 25 日	长期	正 常 履 行
	陈亚东、丁雨、樊德珠、范敏华、JIAOSHUGE（曾用名焦树阁）、罗佟凝、蒲建、王基平、谢慧芳、张海燕、周茂、周学来、邹银奎	可转债填补被摊薄即期回报的承诺	本次发行可转债中所作的承诺，董事、高级管理人员承诺。为填补公司本次发行可能导致的投资者即期回报减少，保障公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂	2020 年 06 月 25 日	长期	正 常 履 行

			钩；(5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	海南普利制药股份有限公司	发行人关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	公司承诺：(1) 如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。公司将在中国证监会出具有关违法事实的认定结果当日进行公告，并在 3 个交易日内根据相关法律法规及《公司章程》的规定召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。公司将根据股东大会决议及相关主管部门的审批启动股份回购措施。回购价格以届时二级市场价格确定，如公司启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。(2) 如因公司招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失。	2017 年 03 月 27 日	长期	正 常 履 行
	范敏华、朱小平	公司控股股东、实际控制人关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大	(1) 如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人也将回购发行人上市后减持的限售股份。本人将根据股东大会决议及相关主管部门	2017 年 03 月 27 日	长期	正 常 履 行

		遗漏依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	审批通过的回购方案启动股份回购措施，本人承诺回购价格将按照市场价格，如启动股份回购措施时发行人已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。(2) 如因发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将对上述发行人的赔偿义务承担连带责任。			
	范敏华、高宽众、何欣、JIAO SHUGE（曾用名焦树阁）、罗佟凝、蒲建、王基平、谢慧芳、张海燕、张云起、衷兴华、周茂、周学来、邹银奎	董监高关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	公司董事、监事和高级管理人员承诺：如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2017 年 03 月 27 日	长期	正 常 履 行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		



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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）对公司 2023 年度财务报告进行审计，并出具保留意见的审计报告（天健审〔2024〕9507 号）。公司董事会就审计报告涉及事项作如下说明：

### （一）审计报告中非标准审计意见的内容

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天健审〔2024〕9507 号）涉及的保留意见内容：“（一）如财务报表附注十四（一）及十四（三）2 所述，普利制药公司根据中国证券监督管理委员会海南监管局下达的《关于对海南普利制药股份有限公司采取责令改正措施的决定》，对 2021 年、2022 年年度报告中反映的营业收入、利润等财务信息的真实性、准确性进行自查，对自查发现的前期差错采用追溯重述法进行了更正。其中，调减 2021 年度营业收入 210,126,646.26 元、调减 2021 年度净利润 112,365,693.48 元；调减 2022 年度营业收入 187,211,535.72 元、调减 2022 年度净利润 125,572,583.84 元。我们对普利制药公司上述前期差错更正事项进行了审计，但由于无法核实更正的依据，我们无法确认普利制药公司前期差错更正事项是否完整、更正金额是否准确。

（二）如财务报表附注十四（三）1 所述，普利制药公司存在向海南德赛康医药科技有限

公司等七家公司（以下简称德赛康等七家公司）采购研发材料、研发服务和其他服务的情况。

我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，以确认普利制药公司与德赛康等七家公司是否存在关联方关系，所披露交易是否准确和完整，交易价格是否公允。”

## **(二) 公司董事会对该事项的意见**

公司董事会认为，天健会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

## **(三) 公司董事会和管理层拟采取如下措施消除相关事项及其影响**

公司董事会已认识到上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体措施如下：

1、2024 年 6 月 28 日，公司第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度会计差错进行了更正并追溯调整。

2、自 2023 年年度报告披露日起，公司与德赛康等七家公司就已签署未履行完毕的合同履行完毕，不再与德赛康等七家公司新增交易。

3、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实、推进，降低公司经营风险。

4、进一步加强内部审计部门的监督作用，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变。提高内审部门的工作频率及素质，及时发现和解决公司内部控制执行过程中出现的问题。

5、加强广大员工，尤其是关键岗位人员有关《公司法》《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，强化广大员工，尤其是存货、采购、销售及物流管理人员的风险防范意识、合规意识以及责任意识，确保内部控制制度得到有效执行。

## **(四) 独立董事意见**

经审核，我们认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

我们同意公司董事会编制的《董事会关于 2023 年度财务报告非标准审计意见涉及事项

的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，妥善解决相关事项，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

#### (五) 监事会意见

公司董事会关于 2023 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，公司监事会同意此项说明。作为公司监事，将持续关注、监督公司董事会和管理层相关工作的开展情况，督促公司董事会和管理层采取有效措施消除审计报告中保留意见涉及事项的影响，切实维护广大投资者利益。

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

公司董事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正及追溯调整，是公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定做出的审慎决策，符合相关规定。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

##### 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐彬彬，何昌坚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	唐彬彬（1年），何昌坚（2年）
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用
----------------------------	-----

**是否改聘会计师事务所**

是 否

**聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况**

适用 不适用

**九、年度报告披露后面临退市情况**

适用 不适用

**十、破产重整相关事项**

公司报告期未发生破产重整相关事项。

**十一、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**十二、处罚及整改情况**

公司报告期不存在处罚及整改情况。

**十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况**

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价
浙江龙传生物医药科技有限公司	实际控制人之控股公司	采购劳务	生物等效性研究	公允价	2,842.23 万元	2,842.23	100.00%	6,000	否	转账	2,842.23
杭州泽芙雪化妆品有限公司	实控人于 2023 年 5 月处置股权，截至 2023 年 12 月份，处置股权未超过 12 个月	采购商标	购买商标	公允价	132.81 万元	132.81	100.00%	200	否	转账	132.81
合计				--	--	2,975.04	--	6,200	--	--	--
披露日期				2023 年 4 月 25 日							
披露索引				巨潮资讯网：《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-047）交易预计的公告							
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易有利于充分利用公司及重要关联方的优势，保证公司研究工作的顺利进行，符合公司的实际经营和发展需要，有利于保持公司持续发展和稳定经营。							

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	公司与上述关联方发生的关联交易均与公司日常经营息息相关，关联交易以市场价格或监管部门确定的价格为定价依据，遵循公平、公正、公开的原则，不会损害公司及中小股东利益，公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形形成重大依赖，不会影响公司独立性，对公司本期及未来财务状况、经营成果有正面影响。
-------------------------	---

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

### 租赁情况说明

报告期内，公司将位于杭州市滨江区天恒大厦 10 楼、杭州市金泰商务大厦的房屋进行了租赁，2023 年租金收入约为 143.49 万元。

### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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

## 2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江普利药业有限公司	2023-04-25	35,000.00	2022-03-23	9,850.00	连带责任保证			三年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25		2023-06-13	5,950.00	连带责任保证			三年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25		2022-10-21	2,125.01	连带责任保证			六年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25		2022-10-27	2,010.70	连带责任保证			六年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25		2022-11-16	662.40	连带责任保证			六年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25	5,000.00	2023-08-23	2,000.00	连带责任保证			一年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25	5,500.00	2023-09-21	3,000.00	连带责任保证			两年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25	4,500.00	2022-08-30	4,500.00	连带责任保证			两年	否	否



浙江普利药业有限公司	2023-04-25	9,000.00	2022-09-15	9,000.00	连带责任保证			两年	否	否
浙江普利药业有限公司	2023-04-25	9,000.00	2023-10-16	5,000.00	连带责任保证			一年	否	否
浙江瑞利药业有限公司	2023-04-25	10,000.00	2023-12-20	6,000.00	连带责任保证			十八个月	否	否
浙江瑞利药业有限公司	2023-04-25	10,000.00	2023-05-12	7,000.00	连带责任保证			一年	否	否
浙江瑞利药业有限公司	2023-04-25		2023-08-16	3,000.00	连带责任保证			一年	否	否
安徽普利药业有限公司	2023-04-25	3,000.00	2023-03-07	1,484.18	连带责任保证			一年	否	否
安徽普利药业有限公司	2023-04-25		2023-04-12	1,500.00	连带责任保证			一年	否	否
安徽普利药业有限公司	2023-04-25	20,000.00	2023-03-16	15,000.00	连带责任保证			七年	否	否
安徽普利药业有限公司	2023-04-25		2023-08-08	5,000.00	连带责任保证			七年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		200,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						54,934.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						83,082.29
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	200,000.00	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	54,934.18
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	200,000.00	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	83,082.29
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			28.59%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无

### 采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,267,706	26.19%				-661,550	-661,550	113,606,156	25.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,267,706	26.19%				-661,550	-661,550	113,606,156	25.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	114,267,706	26.19%				-661,550	-661,550	113,606,156	25.15%
二、无限售条件股份	322,084,701	73.81%				16,084,258	16,084,258	338,168,959	74.85%
1、人民币普通股	322,084,701	73.81%				16,084,258	16,084,258	338,168,959	74.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	436,352,407	100.00%				15,422,708	15,422,708	451,775,115	100.00%

## 股份变动的的原因

(1) 2023 年 11 月，公司实施 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销，本次回购注销股份数量为 688,800 股。

(2) 报告期内，公司共有 3,185,093 张“普利转债”转股，共计转换成“普利制药”股票 16,111,508 股。

## 股份变动的批准情况

(1) 2023 年 9 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

(2) 经深圳证券交易所同意，公司 85,000 万元可转换公司债券已于 2021 年 3 月 8 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“普利转债”，债券代码“123099”。

## 股份变动的过户情况

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 11 月 16 日办理完成。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 16 日刊登在巨潮资讯网的《关于 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-129）。

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

公司总股本报告期初股本为 436,352,407 股，截止本报告期末股本为 451,775,115 股，系公司可转换公司债券转股业务及部分限制性股票激励计划回购注销业务，根据《企业会计准则-每股收益》的规定，对每股收益和每股净资产等财务指标产生一定的摊薄作用。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
范敏华	111,044,632	-32,000		111,012,632		

周茂	796,663	-16,000		780,663	高管锁定股	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 高管在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%
邹银奎	796,663	-16,000		780,663		
樊德珠	0	2,250		2,250		
蒲建	590,748	0		590,748		
周学来	320,923	-16,000		304,923		
罗佟凝	150,277	-16,000		134,277		
2020 年限制性股票激励计划激励对象	592,800	-592,800		0	限制性股票回购注销	不适用
合计	114,292,706	-686,550		113,606,156	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司因可转换公司债券转股业务和限制性股票回购注销业务，股份总数由期初 436,352,407 股，截至本报告期末日股本变更至 451,775,115 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		40,004		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数		42,992		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
范敏华	境内自然人	32.77%	148,027,509	-32,000	111,012,632	37,014,877		
朱小平	境内自然人	6.87%	31,026,544			31,026,544		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.24%	5,598,910	2,886,863		5,598,910		
段丽辉	境内自然人	1.11%	5,025,900	-752,800		5,025,900		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	0.91%	4,098,513	4,098,513		4,098,513		
中信证券股份有限公司—社保基金 17051 组合	其他	0.87%	3,952,200	3,952,200		3,952,200		
中信证券股份有限公司—社保基金 17052 组合	其他	0.71%	3,226,900	3,226,900		3,226,900		
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.58%	2,601,021	2,601,021		2,601,021		

中信证券—大家人寿保险股份有限公司— 万能险—中信证券—大家人寿长期成长型 股票组合单一资产管理计划	其他	0.56%	2,538,493	2,538,493		2,538,493		
全国社保基金一一五组合	其他	0.55%	2,500,000	-1,500,000		2,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，范敏华女士和朱小平先生为夫妻关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	前 10 名股东中，海南普利制药股份有限公司回购专用证券账户持有 3,232,923 股公司股份，占公司总股本的 0.72%，不纳入前 10 名股东列示。							

续



前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类
范敏华	境内自然人	37,014,877	人民币普通股
朱小平	境内自然人	31,026,544	人民币普通股
香港中央结算有限公司	境外法人	5,598,910	人民币普通股
段丽辉	境内自然人	5,025,900	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	4,098,513	人民币普通股
中信证券股份有限公司—社保基金 17051 组合	其他	3,952,200	人民币普通股
中信证券股份有限公司—社保基金 17052 组合	其他	3,226,900	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	2,601,021	人民币普通股
中信证券—大家人寿保险股份有限公司—万能险—中信证券—大家人寿长期成长型股票组合单一资产管理计划	其他	2,538,493	人民币普通股
全国社保基金一一五组合	其他	2,500,000	人民币普通股
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，范敏华女士和朱小平先生为夫妻关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东段丽辉通过普通证券账户持有 25,900 股，通过信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股，合计持有 5,025,900 股。		

### 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股 份且尚未归还		期末普通账户、信用 账户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	占总股本 的比例	数量 合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例

全国社保基金一一五组合	4,000,000	0.92%	0.00	0.00%	2,500,000	0.55%	1,500,000	0.33%
-------------	-----------	-------	------	-------	-----------	-------	-----------	-------

## 前十名股东较上期发生变化

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	5,598,910	1.24%
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	4,098,513	0.91%
中信证券股份有限公司—社保基金17051组合	新增	0	0.00%	3,952,200	0.87%
中信证券股份有限公司—社保基金17052组合	新增	0	0.00%	3,226,900	0.71%
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,601,021	0.58%
中信证券—大家人寿保险股份有限公司—万能险—中信证券—大家人寿长期成长型股票组合单一资产管理计划	新增	0	0.00%	2,538,493	0.56%
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	21,381,189	4.90%
华润深国投信托有限公司—华润信托·慎知资产行知集合资金信托计划	退出	0	0.00%	8,338,779	1.91%
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗创新股票型证券投资基金	退出	0	0.00%	7,431,668	1.70%
全国社保基金四一八组合	退出	0	0.00%	4,961,558	1.14%
上海慎知资产管理合伙企业（有限合伙）—慎知2号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	3,950,630	0.91%

前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	退出	0	0.00%	3,642,650	0.83%
-------------------------	----	---	-------	-----------	-------

### 公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
范敏华	中国	否
朱小平	中国	否
主要职业及职务	范敏华女士担任海南普利制药股份有限公司董事长、总经理、法定代表人	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

### 控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

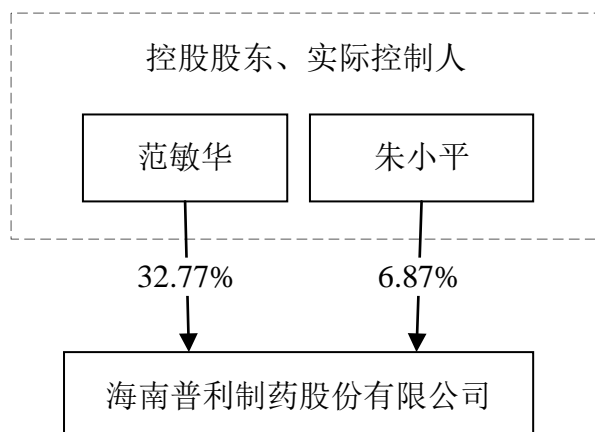
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
范敏华	本人	中国	否
朱小平	本人	中国	否
主要职业及职务	范敏华女士担任海南普利制药股份有限公司董事长、总经理、法定代表人		

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本报告披露日，范敏华女士持有公司 32.77% 的股份，朱小平先生持有公司 6.87% 的股份。因此，范敏华女士和朱小平先生为公司实际控制人
----------------------	--

#### 实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

#### 股份回购的实施进展情况

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 04 月 25 日	/	/	不低于人民币 3,000 万元（含本数）且不超过人民币 6,000 万元（含本数）	2023 年 4 月 23 日—2023 年 10 月 22 日	后期实施员工持股计划或股权激励	1,426,700	/

#### 采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

#### 1、转股价格历次调整情况

海南普利制药股份有限公司于 2021 年 2 月 9 日向不特定对象发行了 850 万张可转换公司债券（债券简称：普利转债，债券代码：123099），并于 2021 年 3 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。

1、因公司实施 2020 年度权益分派业务，公司发行的可转换公司债券（债券简称：普利转债，债券代码：123099）的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 46.22 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 46.03 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 9 日起生效。

2、因公司实施 2021 年度权益分派业务，公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 46.03 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 45.84 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 13 日起生效。

3、2022 年 9 月 29 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施回购注销部分限制性股票业务，公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 45.84 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 45.87 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 12 月 1 日起生效。

4、2022 年 12 月 26 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 45.87 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 27.10 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 12 月 27 日起生效。

5、2023 年 6 月 2 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 27.10 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 19.85 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 5 日起生效。

6、因公司实施 2022 年度权益分派业务，公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 19.85 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 19.77 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 18 日起生效。

7、2023 年 9 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施回购注销部分限制性股票业务，公司发行的可转换公司债券的转股价格将作相应调整：调整前“普利转债”转股价格为 19.77 元/股，调整后“普利转债”转股价格为 19.76 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 11 月 17 日起生效。

## 2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
普利转债	2021年8月23日至 2027年2月8日	8,500,000	850,000,000	318,509,300	16,111,508	3.57%	531,490,700	62.53%



## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	国信证券股份有限公司	国有法人	248,968	24,896,800.00	4.69%
2	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	247,240	24,724,000.00	4.65%
3	通用技术集团投资管理有限公司	国有法人	237,962	23,796,200.00	4.48%
4	中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	194,644	19,464,400.00	3.66%
5	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	175,660	17,566,000.00	3.31%
6	南方基金宁康可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	160,830	16,083,000.00	3.03%
7	博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	146,030	14,603,000.00	2.75%
8	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	128,710	12,871,000.00	2.42%
9	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	100,000	10,000,000.00	1.88%
10	中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	其他	98,360	9,836,000.00	1.85%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

### 1) 相关会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.38	1.38	0.00%
资产负债率	53.77%	58.07%	-4.30%
速动比率	1.01	1.03	-1.94%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
利息保障倍数（倍）	1.07	3.37	-68.25%
贷款偿还率（%）	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率（%）	100.00%	100.00%	0.00%

### 2) 可转债资信评级情况

本次可转换公司债券已经中证鹏元资信评估股份有限公司评级并于 2020 年 8 月 19 日出具了《海南普利制药股份有限公司 2020 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》。根据该评级报告，普利制药主体信用级别为 AA-，本次可转换公司债券信用级别为 AA-。在本次可转债存续期限内，中证鹏元资信评估投资服务有限公司将每年进行一次定期跟踪评级。

2023 年 6 月 20 日，中证鹏元资信评估股份有限公司向公司出具了《2021 年海南普利制药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，本次跟踪评级公司主体信用等级为 AA-，评级展望稳定；“普利转债”信用等级为 AA-。本次评级结果较前次没有变化。

### 3) 未来年度还债的现金安排

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产规模及盈利能力稳步增长，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.38	1.38	0.00%
资产负债率	53.77%	58.07%	-4.30%
速动比率	1.01	1.03	-1.94%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,256.74	27,237.40	-104.61%
EBITDA 全部债务比	12.74%	19.29%	-6.55%
利息保障倍数	1.07	3.37	-68.25%
现金利息保障倍数	1.15	2.85	-59.65%
EBITDA 利息保障倍数	2.56	4.53	-43.49%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 06 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审〔2024〕9507 号
注册会计师姓名	唐彬彬、何昌坚

### 审计报告正文

海南普利制药股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了海南普利制药股份有限公司（以下简称普利制药公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了普利制药公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注十四（一）及十四（三）2 所述，普利制药公司根据中国证券监督管理委员会海南监管局下达的《关于对海南普利制药股份有限公司采取责令改正措施的决定》，对 2021 年、2022 年年度报告中反映的营业收入、利润等财务信息的真实性、准确性进行自查，对自查发现的前期差错采用追溯重述法进行了更正。其中，调减 2021 年度营业收入 210,126,646.26 元、调减 2021 年度净利润 112,365,693.48 元；调减 2022 年度营业收入 187,211,535.72 元、调减 2022 年度净利润 125,572,583.84 元。我们对普利制药公司上述前期差错更正事项进行了审计，但由于无法核实更正的依据，我们无法确认普利制药公司前期差错更正事项是否完整、更正金额是否准确。

(二) 如财务报表附注十四(三)1所述, 普利制药公司存在向海南德赛康医药科技有限公司等七家公司(以下简称德赛康等七家公司)采购研发材料、研发服务和其他服务的情况。

我们无法就上述事项获取充分、适当的审计证据, 以确认普利制药公司与德赛康等七家公司是否存在关联方关系, 所披露交易是否准确和完整, 交易价格是否公允。

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, 我们独立于普利制药公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

普利制药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述, 因此, 我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外, 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。

固定资产及在建工程的账面价值计量

#### (一) 关键审计事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十六)及(十七), 五(一)10及11。

截至2023年12月31日, 普利制药公司固定资产及在建工程的账面价值合计为3,100,181,124.83元, 占资产总额的比例为49.31%。

由于管理层以下判断会对固定资产及在建工程的账面价值计量产生重要影响，包括确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计固定资产折旧年限及残值。由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，对财务报表具有重大影响，我们将固定资产及在建工程的账面价值计量识别为关键审计事项。

## (二) 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值计量，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解普利制药公司关于固定资产及在建工程的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 现场观察在建工程项目进度情况，检查与工程承包方签订的施工合同、结算情况，评价转入固定资产时点恰当性；
3. 参考同行业同类别固定资产折旧年限，评价管理层对固定资产折旧年限及残值的估计是否合理，重新计算并判断固定资产折旧金额计提的准确性；
4. 检查新增固定资产及在建工程合同、发票、验收记录、付款记录，确认计价准确性；
5. 利用专家工作对固定资产和在建工程进行造价合理性分析，对于专家报告中使用的数据进行复核，了解并评价管理层聘用的外部工程咨询专家的胜任能力、专业素质和客观性；
6. 实施固定资产及在建工程监盘，了解固定资产使用情况，关注是否存在减值迹象；
7. 获取公司管理层对于固定资产减值迹象判断的声明，分析管理层判断合理性；
8. 检查与固定资产及在建工程的账面价值计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普利制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

普利制药公司治理层（以下简称治理层）负责监督普利制药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就普利制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年六月二十八日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	401,591,359.47	777,248,693.86	短期借款	18	384,612,990.29	613,389,696.81
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		455,910.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	19	43,061,019.32	90,374,240.00
应收账款	3	1,197,286,865.81	1,057,877,079.76	应付账款	20	300,575,988.01	311,619,432.05
应收款项融资	4	65,825,665.56	90,286,372.02	预收款项			
预付款项	5	38,743,951.08	177,227,752.88	合同负债	21	247,806,458.82	244,443,029.73
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	6,067,387.91	14,123,710.46	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	15,460,651.29	16,365,500.74
存货	7	359,053,177.80	330,335,067.40	应交税费	23	53,464,328.78	56,069,904.98
合同资产				其他应付款	24	56,830,028.10	341,099,107.06
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	208,687,293.26	138,908,540.15	持有待售负债			
流动资产合计		2,277,255,700.89	2,586,463,126.53	一年内到期的非流动负债	25	514,220,786.58	187,410,839.57
				其他流动负债	26	31,892,185.94	16,759,461.09
				流动负债合计		1,647,924,437.13	1,877,531,212.03
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	1,000,431,903.60	689,214,991.96
				应付债券	28	523,953,335.74	791,829,903.79
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	29	2,917,151.19	4,691,012.17
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	30	153,504,431.53	116,981,373.08
				递延所得税负债	16	51,752,340.70	71,019,918.76
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,732,559,162.76	1,673,737,199.76
				负债合计		3,380,483,599.89	3,551,268,411.79
非流动资产：				股东权益：			
发放贷款和垫款				股本	31	451,775,115.00	436,352,407.00
债权投资				其他权益工具	32	66,478,268.42	118,936,434.81
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	33	996,504,976.30	656,552,078.01
其他权益工具投资				减：库存股	34	80,354,297.31	66,705,218.95
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产	9	15,902,111.13	18,158,544.51	专项储备	35	2,549,446.05	1,900,961.88
固定资产	10	1,330,542,914.89	1,177,018,964.59	盈余公积	36	209,387,727.60	179,964,818.02
在建工程	11	1,769,638,209.94	1,717,783,412.28	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	37	1,259,884,237.12	1,237,500,371.76
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,906,225,473.18	2,564,501,852.53
使用权资产	12	3,785,848.73	5,300,188.13	少数股东权益			
无形资产	13	370,614,091.86	203,825,567.68	所有者权益合计		2,906,225,473.18	2,564,501,852.53
开发支出	14	446,474,308.01	350,411,003.26	负债和所有者权益总计		6,286,709,073.07	6,115,770,264.32
商誉							
长期待摊费用	15	6,772,133.81	8,707,029.17				
递延所得税资产	16	65,723,753.81	48,102,428.17				
其他非流动资产							
非流动资产合计		4,009,453,372.18	3,529,307,137.79				
资产总计		6,286,709,073.07	6,115,770,264.32				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		251,841,779.22	535,707,572.96	短期借款		70,075,055.55	221,213,030.14
交易性金融资产			455,910.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		100,859,859.89	
应收账款	1	1,480,051,194.89	1,037,346,379.45	应付账款		164,822,220.02	467,637,639.49
应收款项融资		9,134,218.42	64,535,953.93	预收款项			
预付款项		31,081,466.85	107,041,290.07	合同负债		108,288,252.21	110,310,246.45
其他应收款	2	478,689,390.78	524,705,452.92	应付职工薪酬		3,923,072.13	4,212,878.82
存货		175,204,378.10	216,246,091.14	应交税费		49,880,560.66	21,392,603.39
合同资产				其他应付款		80,745,676.50	194,572,473.52
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		243,488,958.62	178,473,805.00
其他流动资产		148,953,512.63	114,942,222.01	其他流动负债		13,964,693.93	2,113,780.40
流动资产合计		2,574,955,940.89	2,600,980,872.48	流动负债合计		836,048,349.51	1,199,926,457.21
				非流动负债：			
				长期借款		520,450,000.00	201,264,887.12
				应付债券		523,953,335.74	791,829,903.79
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		61,281,628.73	29,228,090.40
长期股权投资	3	833,805,223.28	829,805,223.28	递延所得税负债		27,538,090.99	38,939,607.84
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,133,223,055.46	1,061,262,489.15
投资性房地产				负债合计		1,969,271,404.97	2,261,188,946.36
固定资产		455,690,874.80	409,302,626.74	股东权益：			
在建工程		742,127,108.21	685,606,144.87	股本		451,775,115.00	436,352,407.00
生产性生物资产				其他权益工具		66,478,268.42	118,936,434.81
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		230,546,689.15	105,741,239.55	资本公积		996,504,976.33	656,552,078.01
开发支出		273,767,294.91	225,625,344.81	减：库存股		80,354,297.31	66,705,218.95
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		7,660,508.14	4,028,362.26	盈余公积		209,387,727.60	179,964,818.02
其他非流动资产				未分配利润		1,505,490,444.37	1,274,800,348.74
非流动资产合计		2,543,597,698.49	2,260,108,941.51	所有者权益合计		3,149,282,234.41	2,599,900,867.63
资产总计		5,118,553,639.38	4,861,089,813.99	负债和所有者权益总计		5,118,553,639.38	4,861,089,813.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,304,483,340.58	1,619,133,050.65
其中：营业收入	1	1,304,483,340.58	1,619,133,050.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,300,679,375.71	1,329,140,162.91
其中：营业成本	1	351,512,137.86	563,979,417.91
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	2	17,492,874.95	12,208,109.66
销售费用	3	459,964,666.48	350,653,645.98
管理费用	4	156,720,966.88	107,318,647.48
研发费用	5	267,672,765.54	263,038,459.28
财务费用	6	47,315,964.00	31,941,882.60
其中：利息费用		54,363,243.37	40,151,598.42
利息收入		4,727,619.24	4,926,767.91
加：其他收益	7	83,528,873.93	26,030,482.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,402,711.55	-1,401,882.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-94,443.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-28,095,729.70	-25,487,506.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-15,753,136.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,886,683.96	289,039,537.56
加：营业外收入	12	29,384,409.01	173,571.22
减：营业外支出	13	2,450,769.74	758,939.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,820,323.23	288,454,169.13
减：所得税费用	14	-11,102,542.31	-6,507,166.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,922,865.54	294,961,335.33
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,922,865.54	294,961,335.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,922,865.54	294,961,335.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,922,865.54	294,961,335.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,922,865.54	294,961,335.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.68
（二）稀释每股收益		0.19	0.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,372,896,406.94	1,205,756,188.01
减：营业成本	1	451,866,165.47	397,386,665.96
税金及附加		11,283,766.78	7,135,124.42
销售费用		369,709,768.43	295,656,178.10
管理费用		64,408,899.16	34,270,170.06
研发费用	2	181,737,259.03	197,250,052.41
财务费用		30,697,019.89	7,588,183.66
其中：利息费用		35,768,215.85	15,511,578.66
利息收入		3,162,070.57	4,575,465.07
加：其他收益		66,664,966.45	17,627,603.44
投资收益（损失以“-”号填列）	3	4,709,724.43	-5,747,006.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			-94,443.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,580,656.16	-6,778,267.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,167,121.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,820,441.08	271,477,699.54
加：营业外收入		391,257.98	158,491.95
减：营业外支出		402,335.96	757,652.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,809,363.10	270,878,538.67
减：所得税费用		10,580,267.29	9,213,083.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,229,095.81	261,665,455.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,229,095.81	261,665,455.15
（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		294,229,095.81	261,665,455.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,191,218,286.64	1,431,193,842.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,816,078.92	57,015,932.74
收到其他与经营活动有关的现金	2. (1)	139,823,860.19	65,900,888.67
经营活动现金流入小计		1,344,858,225.75	1,554,110,663.79
购买商品、接受劳务支付的现金		144,993,916.96	498,280,014.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		232,139,009.25	195,060,633.51
支付的各项税费		174,684,952.85	187,972,025.05
支付其他与经营活动有关的现金	2. (2)	680,321,205.63	444,645,781.80
经营活动现金流出小计		1,232,139,084.69	1,325,958,454.50
经营活动产生的现金流量净额		112,719,141.06	228,152,209.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		710,210.08	1,460,169.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,443,942.23	48,276.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,154,152.31	91,508,445.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	548,145,695.47	1,036,876,218.04
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
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		578,145,695.47	1,066,876,218.04
投资活动产生的现金流量净额		-565,991,543.16	-975,367,772.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,416,511,770.00	1,960,475,641.11
收到其他与筹资活动有关的现金	2. (3)	1,155,006,122.22	306,142,600.00
筹资活动现金流入小计		2,571,517,892.22	2,266,618,241.11
偿还债务支付的现金		1,008,282,573.42	1,010,671,291.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,920,748.48	124,037,673.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2. (4)	1,495,030,767.60	82,895,124.44
筹资活动现金流出小计		2,598,234,089.50	1,217,604,089.60
筹资活动产生的现金流量净额		-26,716,197.28	1,049,014,151.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,525,152.34	4,491,277.97
五、现金及现金等价物净增加额		-478,463,447.04	306,289,866.48
加：期初现金及现金等价物余额		745,156,143.63	438,866,277.15
六、期末现金及现金等价物余额		266,692,696.59	745,156,143.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,057,603,563.80	1,365,965,942.05
收到的税费返还	13,386,553.59	3,978,825.82
收到其他与经营活动有关的现金	96,954,710.61	46,435,044.78
经营活动现金流入小计	1,167,944,828.00	1,416,379,812.65
购买商品、接受劳务支付的现金	455,648,528.62	175,572,246.05
支付给职工以及为职工支付的现金	45,364,951.62	54,997,475.16
支付的各项税费	96,722,537.87	173,387,900.21
支付其他与经营活动有关的现金	573,299,946.21	431,664,599.88
经营活动现金流出小计	1,171,035,964.32	835,622,221.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,091,136.32	580,757,591.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		90,016,320.40
取得投资收益收到的现金	710,210.08	1,460,169.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	720.00	18,491.06
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	409,023,519.79	
投资活动现金流入小计	409,734,449.87	91,494,981.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,354,716.53	613,021,680.57
投资支付的现金	34,000,000.00	30,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	219,225,860.84	338,549,182.71
投资活动现金流出小计	599,580,577.37	982,070,863.28
投资活动产生的现金流量净额	-189,846,127.50	-890,575,882.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	732,170,000.00	654,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,062,909,722.22	170,891,800.00
筹资活动现金流入小计	1,795,079,722.22	825,571,800.00
偿还债务支付的现金	499,314,887.22	180,712,886.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,783,757.05	98,971,273.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,416,861,161.56	69,302,208.66
筹资活动现金流出小计	1,981,959,805.83	348,986,368.56
筹资活动产生的现金流量净额	-186,880,083.61	476,585,431.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	962,969.89	4,278,387.86
五、现金及现金等价物净增加额	-378,854,377.54	171,045,528.55
加：期初现金及现金等价物余额	532,039,662.73	360,994,134.18
六、期末现金及现金等价物余额	153,185,285.19	532,039,662.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	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	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									优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	436,352,407.00			118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95		1,900,961.88	179,964,818.02		1,237,500,371.76	2,564,501,852.53	436,980,279.00			139,994,158.49	676,751,613.67	31,424,736.00		1,130,485.35	154,049,169.04		1,164,272,478.96	2,541,755,448.51	
加：会计政策变更																							11,287.18	11,287.18	
前期差错更正																							-112,114,796.94	-112,365,693.48	
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	436,352,407.00			118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95		1,900,961.88	179,964,818.02		1,237,500,371.76	2,564,501,852.53	436,980,279.00			139,994,158.49	676,751,613.67	31,424,736.00		1,130,485.35	153,798,272.90		1,052,168,969.20	2,429,401,042.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,422,708.00			-52,458,166.39	339,952,898.29	13,649,078.36		648,484.17	29,422,909.58		22,383,865.36	341,723,620.65	-621,872.00			-21,057,723.68	-20,201,535.66	35,280,482.95		770,476.53	26,166,545.52		185,331,402.56	135,100,810.32	
（一）综合收益总额											85,922,865.94	85,922,865.94											294,961,335.33	294,961,335.33	
（二）所有者投入和减少资本	15,422,708.00			-52,458,166.39	339,952,898.29	-16,381,041.60					319,298,481.50	319,298,481.50	-621,872.00			-58,599.91	-30,201,535.66	-14,728,224.00						-6,159,783.57	
1.所有者投入的普通股																									
2.其他权益工具持有者投入资本	16,111,508.00			-52,458,166.39	355,645,139.89						319,298,481.50	319,298,481.50	1,728.00			-58,599.91									-50,871.91
3.股份支付计入所有者权益的金额													-635,600.00				-20,201,535.66	-14,728,224.00							-6,108,911.66
4.其他	-688,800.00				-15,692,241.60	-16,381,041.60																			
（三）利润分配									29,422,909.58		-63,539,000.18	-34,116,090.60										26,166,545.52	-109,629,932.77		-81,463,387.25
1.提取盈余公积									29,422,909.58		-29,422,909.58											26,166,545.52	-26,166,545.52		
2.提取一般风险准备																									
3.对股东的分配											-34,116,090.60	-34,116,090.60													-81,463,387.25
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增股本																									
2.盈余公积转增股本																									
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								648,484.17			648,484.17	648,484.17									770,476.53				770,476.53
1.本期提取								2,354,252.45			2,354,252.45	2,354,252.45									1,707,162.12				1,707,162.12
2.本期使用								-1,705,768.28			-1,705,768.28	-1,705,768.28									-936,685.59				-936,685.59
（六）其他						30,030,119.96					-30,030,119.96	-30,030,119.96					-20,999,123.77	50,008,706.95							-71,007,830.72
四、本期末余额	451,775,115.00			66,478,268.42	996,504,976.30	80,354,297.31		2,549,446.05	209,387,727.60		1,259,884,237.12	2,906,225,473.18	436,352,407.00			118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95		1,900,961.88	179,964,818.02		1,237,500,371.76	2,564,501,852.53	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：海思普利制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	436,352,407.00		118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95			179,964,818.02	1,274,800,348.74	2,599,900,867.63	436,980,279.00		139,994,158.49	676,753,613.67	31,424,736.00				154,049,169.04	1,125,022,895.24	2,501,375,379.44	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																			-250,886.54	-2,258,068.88	-2,508,955.42	
其他																						
二、本年初余额	436,352,407.00		118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95			179,964,818.02	1,274,800,348.74	2,599,900,867.63	436,980,279.00		139,994,158.49	676,753,613.67	31,424,736.00				153,798,272.50	1,122,764,826.36	2,498,866,414.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,422,708.00		-52,458,166.39	339,852,898.32	13,849,078.36			29,422,909.58	230,690,095.63	549,381,366.78	-627,872.00		-21,057,723.68	-20,201,535.66	35,280,482.95				26,166,545.52	152,035,522.38	101,034,453.61	
（一）综合收益总额									294,229,095.81	294,229,095.81										261,665,455.15	261,665,455.15	
（二）所有者投入和减少资本	15,422,708.00		-52,458,166.39	339,852,898.32	-16,381,041.60					319,298,481.53	-627,872.00		-58,599.91	-20,201,535.66	-14,728,224.00						-6,159,783.57	
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本	16,111,508.00		-52,458,166.39	355,645,139.92						319,298,481.53	7,728.00		-58,599.91								-50,871.91	
3.股份支付计入所有者权益的金额											-635,600.00			-20,201,535.66	-14,728,224.00						-6,108,911.66	
4.其他	-688,800.00			-15,692,241.60	-16,381,041.60																	
（三）利润分配								29,422,909.58	-63,539,000.18	-34,116,090.60									26,166,545.52	-109,629,932.77	-83,463,387.25	
1.提取盈余公积								29,422,909.58	-29,422,909.58										26,166,545.52	-26,166,545.52		
2.对股东的分配									-34,116,090.60	-34,116,090.60										-83,463,387.25	-83,463,387.25	
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
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					30,030,119.96					-30,030,119.96				-20,999,123.77	50,008,706.95						-71,007,830.72	
四、本期期末余额	451,775,115.00		66,478,268.42	996,504,976.33	80,324,287.31			209,387,727.60	1,505,490,444.37	3,149,282,234.41	436,352,407.00		118,936,434.81	656,552,078.01	66,705,218.95				179,964,818.02	1,274,800,348.74	2,599,900,867.63	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



### 三、公司基本情况

海南普利制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省人民政府外经贸琼合资字[1992]138 号批准，浙江临海华海合成化工厂和新加坡海钻工业有限公司共同出资组建，于 2012 年 10 月 31 日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为 91460000620000247L 的营业执照，注册资本 451,775,115.00 元，股份总数 451,775,115 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 113,606,156 股；无限售条件的流通股份 A 股 338,168,959 股。公司股票已分别于 2017 年 3 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业。主要经营活动为兴办工厂，西药原料药、中间体和制剂、中成药、药用辅料的研发、生产、销售，卫生及医药信息服务（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。产品或提供的劳务主要有：心血管类药物、抗过敏类药物、抗生素类药物、非甾体抗炎类药物、消化类药物等。

本财务报表业经公司 2024 年 6 月 28 日第四届第二十七次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 五、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)6	公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的在建工程项目	五(一)11	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.3% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)20	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)21	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)24	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的资本化研发项目	六(二)2	公司将资本化研发项目金额超过资产总额 0.3% 的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目。
重要的子公司	七(二)	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要子公司。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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
合同资产——合并范围内关联方往来组合		



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

应收账款、其他应收款的账龄按照款项先发生先收回计算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

### (十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### (十四) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	取得 GMP 认证通知书或安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子及其他设备	验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

## (十八) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术、商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50、70，法定所有权	直线法
软件	5-10，预计收益期间	直线法
专利权及非专利技术	5，预计收益期间	直线法
商标	10，预计收益期间	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用



或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 公司划分内部仿制药研究开发项目和创新药研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准是以是否取得临床批件或临床备案为准，即相关技术取得临床批件或临床备案之前为研究阶段，相关技术取得临床批件或临床备案以后进入开发阶段。取得临床批件之前的支出全部费用化；取得临床批件或临床备案以后的支出符合可直接归属于该技术的必要支出均予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。研究开发项目达到预定用途即取得药品注册批件后确认为无形资产核算。

(2) 公司划分内部原料药研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准是以是否进入中试阶段为准，即中试阶段之前的支出全部费用化，开始中试阶段及之后的支出符合可直接归属于该技术的必要支出均予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目

的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### (二十六) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

(1) 药品销售业务，属于某一时点履行的履约义务。

对于国内销售，在按照合同约定的交货方式，将产品交付给承运人或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，表明控制权已转移给客户。

对于出口销售，在完成海关报关手续并按照合同约定的交货方式，将产品交付给承运人或送至指定地点，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，表明控制权已转移给客户。

(2) 经销权产品许可收入，属于某一时点履行的履约义务。

在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证时，表明控制权已转移给客户。

(3) 经销权产品销售利润分成收入，属于某一时点履行的履约义务。

经销权产品销售利润分成收入是指公司与客户签订合同，约定公司将特定产品出口销售给客户后，由客户在指定区域内进行推广销售，产生的销售净利润中提取一定比例分成产生的收入。公司根据合同约定的利润分成方式，在收到客户的定期的销售数据结算文件后，根据分成比例确认利润分成收入。

## (二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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



步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

### (三十三) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### (三十四) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易

按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	1,254,545.74
递延所得税负债	1,325,047.03
未分配利润	-70,501.29
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-81,788.47

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；9%；6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%；7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
海南普利制药股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
安徽普利药业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局《关于海南魔方科技有限公司等 165 家企业通过 2021 年第二批高新技术企业认定的通知》（琼科〔2021〕292 号），本公司通过高新技术企业认定（证书编号 GR202146000150），有效期为三年（2021 年至 2023 年），2023 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第三批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕11 号），子公司安徽普利药业有限公司通过高新技术企业认定（证书编号：GR202334004630），有效期三年（2023 年至 2025 年），2023 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	296,199.89	155,587.21
银行存款	266,396,496.70	745,000,556.42
其他货币资金	134,898,662.88	32,092,550.23
合计	401,591,359.47	777,248,693.86

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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		455,910.00
其中：衍生金融资产		455,910.00
合计		455,910.00

#### 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	860,941,302.26	928,329,568.54
1-2年	353,003,165.52	193,567,668.76
2-3年	76,074,401.40	1,838,212.58
3-4年	1,095,481.76	565,035.41
4-5年	565,035.41	
合计	1,291,679,386.35	1,124,300,485.29

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,291,679,386.35	100.00	94,392,520.54	7.31	1,197,286,865.81
合计	1,291,679,386.35	100.00	94,392,520.54	7.31	1,197,286,865.81

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,124,300,485.29	100.00	66,423,405.53	5.91	1,057,877,079.76
合计	1,124,300,485.29	100.00	66,423,405.53	5.91	1,057,877,079.76

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	860,941,302.26	43,047,065.12	5.00
1-2年	353,003,165.52	35,300,316.55	10.00
2-3年	76,074,401.40	15,214,880.28	20.00
3-4年	1,095,481.76	547,740.88	50.00
4-5年	565,035.41	282,517.71	50.00
小计	1,291,679,386.35	94,392,520.54	7.31

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	66,423,405.53	27,969,115.01				94,392,520.54
合计	66,423,405.53	27,969,115.01				94,392,520.54

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
客户 1	180,515,173.20	13.98	9,025,758.66
客户 2	91,264,920.00	7.07	4,563,246.00
客户 3	49,727,120.04	3.85	2,788,671.50
客户 4	49,343,757.62	3.82	2,467,187.88
客户 5	48,193,701.15	3.73	3,311,719.06
小计	419,044,672.01	32.45	22,156,583.10

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,825,665.56	90,286,372.02
合计	65,825,665.56	90,286,372.02

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
小计	2,000,000.00

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

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	50,554,947.73
小计	50,554,947.73

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等

票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	34,849,919.97	89.95		34,849,919.97
1-2 年	3,798,003.10	9.81		3,798,003.10
2-3 年	51,711.00	0.13		51,711.00
3 年以上	44,317.01	0.11		44,317.01
合 计	38,743,951.08	100.00		38,743,951.08

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	170,482,749.08	96.19		170,482,749.08
1-2 年	6,584,884.78	3.72		6,584,884.78
2-3 年	106,790.52	0.06		106,790.52
3 年以上	53,328.50	0.03		53,328.50
合 计	177,227,752.88	100.00		177,227,752.88

2) 本期不存在账龄超过 1 年以上重要的预付账款

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
供应商 1	20,294,479.64	52.38
供应商 2	6,965,880.05	17.98
供应商 3	2,141,350.96	5.53
供应商 4	1,437,648.00	3.71
供应商 5	876,106.19	2.26
小 计	31,715,464.84	81.86

## 6. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	932.58	5,005,928.95
押金保证金	1,820,115.97	3,130,699.30
备用金	4,830,142.44	6,444,270.60
合计	6,651,190.99	14,580,898.85

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,241,058.19	11,749,029.95
1-2年	1,468,763.90	2,701,868.90
2-3年	829,368.90	102,000.00
3-4年	102,000.00	18,000.00
4-5年		2,000.00
5年以上	10,000.00	8,000.00
合计	6,651,190.99	14,580,898.85

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	6,651,190.99	100.00	583,803.08	8.78	6,067,387.91
合计	6,651,190.99	100.00	583,803.08	8.78	6,067,387.91

(续上表)

种类	期初数				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	6,872,500.00	47.13			6,872,500.00
按组合计提坏账准备	7,708,398.85	52.87	457,188.39	5.93	7,251,210.46



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,580,898.85	100.00	457,188.39	3.14	14,123,710.46

2) 本期不存在单项计提坏账准备重要的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,651,190.99	583,803.08	8.78
其中：1年以内	4,241,058.19	212,052.91	5.00
1-2年	1,468,763.90	146,876.39	10.00
2-3年	829,368.90	165,873.78	20.00
3-4年	102,000.00	51,000.00	50.00
5年以上	10,000.00	8,000.00	80.00
小计	6,651,190.99	583,803.08	8.78

#### (4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	337,451.49	82,936.90	36,800.00	457,188.39
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-73,438.20	73,438.20		
--转入第三阶段		-82,936.90	82,936.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-51,960.38	73,438.19	105,136.88	126,614.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	212,052.91	146,876.39	224,873.78	583,803.08
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	23.89	8.78

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京大正融科投资有限公司	押金保证金	627,018.90	2-3 年	9.43	125,403.78
薛国辉	备用金	413,846.00	1 年以内	6.22	20,692.30
曲永顺	备用金	105,780.00	1 年以内	4.66	25,711.00
		204,220.00	1-2 年		
姜华军	备用金	234,081.00	1 年以内	4.51	18,295.95
		65,919.00	1-2 年		
赵剑	备用金	235,720.00	1 年以内	4.51	18,214.00
		64,280.00	1-2 年		
小 计		1,950,864.90		29.33	208,317.03

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,007,234.63		184,007,234.63	183,980,537.95		183,980,537.95
在产品	56,543,027.38		56,543,027.38	68,728,042.56		68,728,042.56
库存商品	71,412,819.39	5,281,088.21	66,131,731.18	57,287,199.25		57,287,199.25
发出商品	8,201,948.55		8,201,948.55			
低值易耗品	44,169,236.06		44,169,236.06	20,339,287.64		20,339,287.64
合 计	364,334,266.01	5,281,088.21	359,053,177.80	330,335,067.40		330,335,067.40

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		5,281,088.21				5,281,088.21
合 计		5,281,088.21				5,281,088.21

## 2) 确定可变现净值的具体依据

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## 8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	59,733,279.45		59,733,279.45	23,966,318.14		23,966,318.14
预交企业所得税	1,059,049.30		1,059,049.30	1,735,171.26		1,735,171.26
大额存单及利息	147,796,728.25		147,796,728.25	113,134,962.30		113,134,962.30
其他	98,236.26		98,236.26	72,088.45		72,088.45
合计	208,687,293.26		208,687,293.26	138,908,540.15		138,908,540.15

## 9. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	39,623,577.32	39,623,577.32
本期增加金额		
本期减少金额	6,137,142.20	6,137,142.20
(1) 处置	6,137,142.20	6,137,142.20
期末数	33,486,435.12	33,486,435.12
累计折旧和累计摊销		
期初数	21,465,032.81	21,465,032.81
本期增加金额	1,899,013.92	1,899,013.92
(1) 计提或摊销	1,899,013.92	1,899,013.92
本期减少金额	5,779,722.74	5,779,722.74
(1) 处置	5,779,722.74	5,779,722.74
期末数	17,584,323.99	17,584,323.99
账面价值		

期末账面价值	15,902,111.13	15,902,111.13
期初账面价值	18,158,544.51	18,158,544.51

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	709,719,715.12	682,709,087.75	8,979,881.55	109,107,508.14	1,510,516,192.56
本期增加金额	102,215,470.67	160,587,793.21		6,255,184.19	269,058,448.07
1) 购置		8,282,004.98		466,347.75	8,748,352.73
2) 在建工程转入	102,215,470.67	152,305,788.23		5,788,836.44	260,310,095.34
本期减少金额		10,256.41	270,000.00		280,256.41
1) 处置或报废		10,256.41	270,000.00		280,256.41
期末数	811,935,185.79	843,286,624.55	8,709,881.55	115,362,692.33	1,779,294,384.22
累计折旧					
期初数	65,572,220.67	193,287,126.33	7,847,327.13	66,790,553.84	333,497,227.97
本期增加金额	35,590,830.58	62,283,831.37	408,370.94	17,232,148.35	115,515,181.24
1) 计提	35,590,830.58	62,283,831.37	408,370.94	17,232,148.35	115,515,181.24
本期减少金额		4,439.88	256,500.00		260,939.88
1) 处置或报废		4,439.88	256,500.00		260,939.88
期末数	101,163,051.25	255,566,517.82	7,999,198.07	84,022,702.19	448,751,469.33
账面价值					
期末账面价值	710,772,134.54	587,720,106.73	710,683.48	31,339,990.14	1,330,542,914.89
期初账面价值	644,147,494.45	489,421,961.42	1,132,554.42	42,316,954.30	1,177,018,964.59

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江普利生产基地	120,796,189.48	尚在办理中
小 计	120,796,189.48	

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产制剂产品 15 亿片/粒/袋生产线及研发中心建设项目	147,482,953.36		147,482,953.36	178,947,037.82		178,947,037.82
冻干水针、预充针项目	98,589,657.16		98,589,657.16	97,075,471.45		97,075,471.45
合成小试、滴眼剂车间、软膏车间项目	87,741,390.51		87,741,390.51	88,482,762.30		88,482,762.30
浙普车间改扩建工程	27,664,297.41		27,664,297.41	68,247,195.62		68,247,195.62
欧美标准注射剂生产线扩建项目	27,124,508.45		27,124,508.45	25,701,821.91		25,701,821.91
普利国际高端生产线扩建项目	710,713,958.40		710,713,958.40	637,458,031.58		637,458,031.58
海普车间改扩建工程	4,288,641.36		4,288,641.36	22,446,291.38		22,446,291.38
普利国际高端原料药及创新制剂制造基地项目及扩建项目	665,995,990.29		665,995,990.29	599,325,519.87		599,325,519.87
北京普利生物医药有限公司研究所建设				62,467.35		62,467.35
待安装设备	36,813.00		36,813.00	36,813.00		36,813.00
合计	1,769,638,209.94		1,769,638,209.94	1,717,783,412.28		1,717,783,412.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
年产制剂产品 15 亿片/粒/袋生产线及研发中心建设项目	430,000,000.00	178,947,037.82	11,519,619.41	42,859,572.60	124,131.27	147,482,953.36
冻干水针、预充针项目	120,000,000.00	97,075,471.45	11,448,088.58	9,933,902.87		98,589,657.16
合成小试、滴眼剂车间、软膏车间项目	130,300,000.00	88,482,762.30	3,126,600.75	3,867,972.54		87,741,390.51
浙普车间改扩建工程		68,247,195.62	39,105,213.49	73,239,131.08	6,448,980.62	27,664,297.41
欧美标准注射剂生产线扩建项目	250,000,000.00	25,701,821.91	1,422,686.54			27,124,508.45
普利国际高端生产线扩建项目	1,000,760,200.00	637,458,031.58	103,291,132.52	30,035,205.70		710,713,958.40
普利国际高端原料药及创新制剂制造基地项目及扩建项目	1,580,000,000.00	599,325,519.87	109,919,472.72	43,249,002.30		665,995,990.29
合计	3,511,060,200.00	1,695,237,840.55	279,832,814.01	203,184,787.09	6,573,111.89	1,765,312,755.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产制剂产品 15 亿片/粒/袋生产线及研发中心建设项目	111.47	100.00	6,958,336.49			募集资金+自有资金
冻干水针、预充针项目	123.04	86.00				自有资金
合成小试、滴眼剂车间、软膏车间项目	88.26	95.00	10,771,742.81	4,994,340.11	4.17	自有资金+专项借款
浙普车间改扩建工程		80.00	504,418.00	234,123.45	0.47	自有资金+专项借款
欧美标准注射剂生产线扩建项目	121.99	80.00				自有资金
普利国际高端生产线扩建项目	65.23	78.00	109,246,405.99	55,092,432.01	6.58	募集资金+专项借款
普利国际高端原料药及创新制剂制造基地项目及扩建项目	74.82	90.00	10,563,575.85	5,909,830.07	4.23	募集资金+专项借款
合计			138,044,479.14	66,230,725.64		

[注]其他减少系转入无形资产及费用化处理

## 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	7,571,697.24	7,571,697.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,571,697.24	7,571,697.24
累计折旧		
期初数	2,271,509.11	2,271,509.11
本期增加金额	1,514,339.40	1,514,339.40
(1) 计提	1,514,339.40	1,514,339.40
本期减少金额		
期末数	3,785,848.51	3,785,848.51
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	3,785,848.73	3,785,848.73
期初账面价值	5,300,188.13	5,300,188.13

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标	专利权及非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	110,798,727.09	50,645,523.34		88,119,951.28	249,564,201.71
本期增加金额		7,209,700.57	1,328,113.17	217,769,393.64	226,307,207.38
1) 购置		1,016,337.75	1,328,113.17	17,949,250.00	20,293,700.92
2) 内部研发				199,820,143.64	199,820,143.64
3) 在建工程转入		6,193,362.82			6,193,362.82
本期减少金额					
期末数	110,798,727.09	57,855,223.91	1,328,113.17	305,889,344.92	475,871,409.09
累计摊销					
期初数	10,229,120.64	21,538,534.07		13,970,979.32	45,738,634.03
本期增加金额	2,207,060.28	9,598,365.45	265,843.99	46,945,938.55	59,017,208.27
1) 计提	2,207,060.28	9,598,365.45	265,843.99	46,945,938.55	59,017,208.27
本期减少金额					
期末数	12,436,180.92	31,136,899.52	265,843.99	60,916,917.87	104,755,842.30
减值准备					
期初数					
本期增加金额		501,474.93			501,474.93
1) 计提		501,474.93			501,474.93
本期减少金额					
期末数		501,474.93			501,474.93
账面价值					
期末账面价值	98,362,546.17	26,216,849.46	1,062,269.18	244,972,427.05	370,614,091.86

项目	土地使用权	软件	商标	专利权及非专利技术	合计
期初账面价值	100,569,606.45	29,106,989.27		74,148,971.96	203,825,567.68

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 61.33%。

## (2) 无形资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
通得医疗大数据挖掘分析系统	501,474.93		501,474.93
小计	501,474.93		501,474.93

(续上表)

项目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
通得医疗大数据挖掘分析系统	1.42 年	资产闲置，预计未来现金流为 0	资产闲置，预计稳定期现金流为 0
小计			

## 14. 开发支出

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	456,444,881.56	9,970,573.55	446,474,308.01	350,411,003.26		350,411,003.26
合计	456,444,881.56	9,970,573.55	446,474,308.01	350,411,003.26		350,411,003.26

### (2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

## 15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	8,707,029.17		1,934,895.36		6,772,133.81
合计	8,707,029.17		1,934,895.36		6,772,133.81

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产



项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,782,563.14	1,244,723.83		
坏账准备	94,392,520.54	18,756,329.76	66,423,405.53	14,119,405.59
政府补助递延收益	2,528,130.40	563,903.56	4,299,840.40	875,831.06
可抵扣亏损	160,727,528.68	37,121,221.18	122,952,378.35	29,968,044.79
租赁负债	3,708,575.20	927,143.80	5,018,182.96	1,254,545.74
内部交易未实现利润	28,441,726.70	7,110,431.68	7,538,403.96	1,884,600.99
合计	295,581,044.66	65,723,753.81	206,232,211.20	48,102,428.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	249,828,243.53	45,260,901.52	293,193,761.36	56,281,169.76
使用权资产	3,785,848.73	946,462.17	5,300,188.13	1,325,047.03
可转债	36,966,513.40	5,544,977.01	89,424,679.80	13,413,701.97
合计	290,580,605.66	51,752,340.70	387,918,629.29	71,019,918.76

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	583,803.08	457,188.39
可抵扣亏损	152,215,870.38	110,614,537.48
资产减值准备	9,970,573.55	
递延收益	150,976,301.13	112,681,532.68
合计	313,746,548.14	223,753,258.55

## (4) 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	期末数	期初数	备注
2025 年	33.20	33.20	
2026 年	58,001,613.76	58,001,613.76	
2027 年	52,645,223.19	52,612,890.52	
2028 年	41,569,000.23		
合计	152,215,870.38	110,614,537.48	

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

## 1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	134,898,662.88	134,898,662.88	质押	票据保证金
应收款项融资	2,000,000.00	2,000,000.00	质押	票据质押
固定资产	261,660,513.47	204,129,631.32	抵押	银行借款抵押
无形资产	51,000,600.00	45,172,833.19	抵押	银行借款抵押
合计	449,559,776.35	386,201,127.39		

## 2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	32,092,550.23	32,092,550.23	质押	票据保证金、远期结售汇保证金和农民工保证金
固定资产	12,186,406.59	11,520,293.21	抵押	银行借款抵押
无形资产	51,000,600.00	46,144,985.57	抵押	银行借款抵押
在建工程	98,995,635.24	98,995,635.24	抵押	银行借款抵押
合计	194,275,192.06	188,753,464.25		

## 18. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	200,037,934.74	170,176,666.67
信用借款	70,075,055.55	260,213,030.14
票据贴现	114,500,000.00	183,000,000.00
合计	384,612,990.29	613,389,696.81

## 19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,061,019.32	90,374,240.00
合计	43,061,019.32	90,374,240.00

## 20. 应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	140,426,305.08	137,070,298.22
工程及设备款	139,161,340.72	163,116,891.27
费用款	20,988,342.21	11,432,242.56
合计	300,575,988.01	311,619,432.05

(2) 本期不存在账龄 1 年以上重要的应付账款

## 21. 合同负债

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款[注]	247,806,458.82	244,443,029.73
合计	247,806,458.82	244,443,029.73

[注]主要系资产负债表日后同意客户退货，不确认相应收入，所收款项列报合同负债

(2) 本期不存在账龄 1 年以上重要的合同负债

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,365,500.74	216,569,440.82	217,474,290.27	15,460,651.29
离职后福利—设定提存计划		14,634,326.08	14,634,326.08	
合计	16,365,500.74	231,203,766.90	232,108,616.35	15,460,651.29

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,365,500.74	185,025,173.00	185,930,022.45	15,460,651.29
职工福利费		9,407,867.21	9,407,867.21	
社会保险费		10,470,530.58	10,470,530.58	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		10,024,500.04	10,024,500.04	
工伤保险费		446,030.54	446,030.54	
住房公积金		11,538,466.38	11,538,466.38	
工会经费和职工教育经费		127,403.65	127,403.65	
小计	16,365,500.74	216,569,440.82	217,474,290.27	15,460,651.29

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,156,606.45	14,156,606.45	
失业保险费		477,719.63	477,719.63	
小计		14,634,326.08	14,634,326.08	

## 23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	42,779,632.51	49,870,231.89
城市维护建设税	3,166,297.99	1,339,068.13
房产税	2,401,809.22	1,467,063.18
教育费附加	1,894,310.58	758,878.54
地方教育附加	1,262,873.74	505,919.01
企业所得税	547,037.40	550,562.05
印花税	710,211.74	837,855.08
土地使用税	641,801.71	644,744.71
代扣代缴个人所得税	46,171.61	76,564.52
水利基金	12,991.41	18,347.02
环境保护税	1,190.87	670.85
合计	53,464,328.78	56,069,904.98

## 24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	10,002,322.10	306,142,600.00
应付暂收款	29,776,839.69	2,074,284.42
押金保证金	17,050,866.31	16,185,710.64
股权激励回购义务		16,696,512.00
合 计	56,830,028.10	341,099,107.06

(2) 本期不存在账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	513,429,362.57	187,083,668.78
一年内到期的租赁负债	791,424.01	327,170.79
合 计	514,220,786.58	187,410,839.57

## 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	31,892,185.94	16,759,461.09
合 计	31,892,185.94	16,759,461.09

## 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	394,570,000.00	351,264,887.12
保证借款	279,981,903.60	199,080,330.00
抵押及保证借款	200,000,000.00	138,869,774.84
抵押借款	125,880,000.00	
合 计	1,000,431,903.60	689,214,991.96

## 28. 应付债券

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普利转债	523,953,335.74	791,829,903.79
合计	523,953,335.74	791,829,903.79

## (2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
普利转债	100.00	2021/2/9	6年	850,000,000.00	791,829,903.79
小计	100.00	2021/2/9	6年	850,000,000.00	791,829,903.79

(续上表)

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末数
	2,102,860.52	53,627,986.72	5,098,115.29	318,509,300.00	523,953,335.74
	2,102,860.52	53,627,986.72	5,098,115.29	318,509,300.00	523,953,335.74

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

经中国证券监督管理委员会《关于同意海南普利制药股份有限公司向不特定对象发行可转债注册的批复》（证监许可[2021]106号）文同意注册的批复，公司于2021年2月9日向不特定对象发行了850万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额85,000万元，支付相关可转债发行费用12,138,650.95元，实际募集资金净额为人民币837,861,349.05元。本次债券票面利率为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年18.00%（2.5%+15.5%）；采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，即2021年2月9日至2027年2月8日；转股期限为可转债发行结束之日（2021年2月22日，即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止（即2021年8月23日至2027年2月8日止）。2023年可转换公司债券共计转股数量为16,111,508.00股，因转股导致应付债券面值减少318,509,300.00元，资本公积增加355,645,139.98元，其他权益工具减少52,458,166.39元。

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分，分别处理。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。可转换公司债券发行时发生的交易费用，在金融负债成

分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司发行的 85,000 万元可转换公司债券，扣除发行费用 12,138,650.95 元后，发行日金融负债成分公允价值 697,867,190.55 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 139,994,158.49 元计入其他权益工具。

## 29. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	3,000,901.45	4,940,871.69
减：未确认融资费用	83,750.26	249,859.52
合计	2,917,151.19	4,691,012.17

## 30. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	116,981,373.08	54,330,200.00	17,807,141.55	153,504,431.53	与资产相关
合计	116,981,373.08	54,330,200.00	17,807,141.55	153,504,431.53	

## 31. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	可转债转股	其他	小计	
股份总数	436,352,407			16,111,508	-688,800	15,422,708	451,775,115

### (2) 其他说明

1) 本期可转债转股系达到转股条件的可转债转为普通股股票，具体转股情况详见本财务报表附注五(一)28.应付债券之说明。

2) 2023 年 9 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划调整回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于部分激励对象离职且公司业绩未达到第三个解除限售期规定的解除限售条件，公司决定回购注销 8 名已离职激励对象持有的全部已获授但未解除限售的限制性股票 41,600 股；决定回购注销除上述已离职激励对象外的 139 名激励对象持有的第三个解除限售期对应的已获授但未解除限售的限制性股票 647,200 股，合计减少注册资本 688,800.00 元，按每股

23.782 元回购限制性普通股，以货币资金共计归还 16,381,041.60 元，减少库存股 16,381,041.60 元，减少实收股本 688,800.00 元，减少资本公积 15,692,241.69 元。

### 32. 其他权益工具

(1) 期末发行的可转换公司债券的基本情况详见本财务报表附注五(一)28.应付债券之说明。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
普利转债	8,496,442	118,936,434.81			3,185,093	52,458,166.39	5,311,349	66,478,268.42
合计	8,496,442	118,936,434.81			3,185,093	52,458,166.39	5,311,349	66,478,268.42

(3) 其他说明

本期其他权益工具变动 52,458,166.39 元主要系可转债转股所致，具体转股情况详见本财务报表附注五(一)28.应付债券之说明。

### 33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积(股本溢价)	643,809,432.12		15,692,241.69	628,117,190.43
其他资本公积	12,742,645.89	355,645,139.98		368,387,785.87
合计	656,552,078.01	355,645,139.98	15,692,241.69	996,504,976.30

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期变动情况详见本财务报表附注五(一)31.股本之说明。

2) 其他资本公积本期变动 355,645,139.98 元主要系可转债转股所致，具体转股情况详见本财务报表附注五(一)28.应付债券之说明。

### 34. 库存股

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	16,381,041.60		16,381,041.60	
回购库存股	50,324,177.35	30,030,119.96		80,354,297.31
合 计	66,705,218.95	30,030,119.96	16,381,041.60	80,354,297.31

## (2) 其他说明

1) 本期增加主要系股份回购 30,030,119.96 元。根据 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十五次次会议决议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份用于实施公司股权激励计划或员工持股计划，回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），且不超过人民币 6,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 39.00 元/股，回购股份的期限为董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 6 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累积通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 1,426,700 股，占公司目前总股本的 0.32%，成交均价为 21.05 元/股，支付总金额为人民币 30,030,119.96 元。

2) 本期库存股减少系 2020 年发行的限制性股票激励未达到业绩条件回购股本及员工离职导致，因未解锁且可撤销，故减少库存股 16,381,041.60 元。

## 35. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,900,961.88	2,354,252.45	1,705,768.28	2,549,446.05
合 计	1,900,961.88	2,354,252.45	1,705,768.28	2,549,446.05

## (2) 其他说明

根据安全生产管理办法,本期专项储备增加、减少系安徽普利药业有限公司计提以及使用的安全生产费。

## 36. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	179,964,818.02	29,422,909.58		209,387,727.60
合计	179,964,818.02	29,422,909.58		209,387,727.60

## (2) 其他说明

本期增加系按母公司本年度实现净利润 294,229,095.81 的 10%提取法定盈余公积。

## 37. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,463,911,065.29	1,164,272,478.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-226,410,693.53	-112,103,509.76
调整后期初未分配利润	1,237,500,371.76	1,052,168,969.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,922,865.54	294,961,335.33
减：提取法定盈余公积	29,422,909.58	26,166,545.52
应付普通股股利	34,116,090.60	83,463,387.25
期末未分配利润	1,259,884,237.12	1,237,500,371.76

## (2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-70,501.29 元。
- 2) 由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-226,340,192.24 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,256,270,990.80	344,872,731.22	1,604,221,456.66	562,113,925.87
其他业务收入	48,212,349.78	6,639,406.64	14,911,593.99	1,865,492.04
合计	1,304,483,340.58	351,512,137.86	1,619,133,050.65	563,979,417.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,303,117,219.53	351,058,771.09	1,617,898,638.73	563,103,023.38

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	
	收入	成本
非甾体抗炎类药物	523,743,335.98	41,445,357.09
抗生素类药物	212,766,272.55	132,894,163.91
抗过敏药物	186,620,716.73	41,511,516.96
心脑血管类药物	119,926,207.82	44,613,266.15
急救药	78,890,564.28	10,297,578.04
皮肤病类药物	66,183,647.28	28,097,284.82
消化道药物	58,272,925.91	33,029,968.06
其他	56,713,548.98	19,169,636.06
小 计	1,303,117,219.53	351,058,771.09

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,303,117,219.53	1,617,898,638.73
小 计	1,303,117,219.53	1,617,898,638.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,479,496.12 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,542,058.62	2,832,920.30
房产税	4,558,757.36	2,831,239.50
教育费附加	2,697,207.78	1,631,420.29
土地使用税	2,306,078.44	2,593,711.70
地方教育附加	1,798,138.50	1,087,613.49
印花税	1,530,300.61	1,177,483.58
水利基金	56,598.23	51,146.57
环境保护税	3,375.41	2,558.03

项 目	本期数	上年同期数
车船税	360.00	16.20
合 计	17,492,874.95	12,208,109.66

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	368,949,355.04	279,399,536.84
工资及工资性支出	44,799,796.88	34,230,914.51
差旅费	26,626,784.35	25,105,007.02
办公费	10,114,790.35	4,910,342.05
会务费	2,161,095.87	2,875,841.48
业务招待费	1,527,601.88	627,088.32
折旧及摊销	743,534.59	727,043.29
其他	5,041,707.52	2,777,872.47
合 计	459,964,666.48	350,653,645.98

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	41,647,801.23	33,479,582.61
差旅费	24,217,911.81	21,261,923.81
折旧及摊销	31,371,564.58	25,532,175.86
办公费	29,748,193.20	25,139,499.19
存货报废损失	14,880,345.69	
中介机构费	5,707,315.89	2,591,214.21
业务招待费	1,943,543.23	1,344,202.06
税金	321,272.35	487,133.54
股权激励		-6,041,699.67
其他	6,883,018.90	3,524,615.87
合 计	156,720,966.88	107,318,647.48

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
技术研发费	115,549,261.91	63,224,089.09
工资及工资性支出	68,137,277.35	64,832,429.59
直接投入	64,542,266.61	107,040,015.49
折旧及摊销	14,886,900.43	17,631,387.00
差旅费	2,711,268.18	6,888,373.23
其他	1,845,791.06	3,422,164.88
合计	267,672,765.54	263,038,459.28

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	54,363,243.37	40,151,598.42
利息收入	-4,727,619.24	-4,926,767.91
汇兑损益	-2,593,229.39	-4,491,277.97
银行手续费	273,569.26	1,208,330.06
合计	47,315,964.00	31,941,882.60

## 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	17,807,141.55	8,896,877.94	17,807,141.55
与收益相关的政府补助	60,947,592.61	17,070,959.13	60,947,592.61
代扣个人所得税手续费返还	41,661.40	62,645.17	
增值税加计抵减	4,732,478.37		
合计	83,528,873.93	26,030,482.24	78,754,734.16

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
大额存单理财投资收益	4,661,264.77	2,275,035.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	254,300.00	
应收款项融资贴现损失	-512,853.22	-3,676,918.30
合 计	4,402,711.55	-1,401,882.82

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-94,443.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-94,443.18
合 计		-94,443.18

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-28,095,729.70	-25,487,506.42
合 计	-28,095,729.70	-25,487,506.42

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
开发支出减值损失	-9,970,573.55	
存货跌价损失	-5,281,088.21	
无形资产减值损失	-501,474.93	
合 计	-15,753,136.69	

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	28,925,025.85	16,255.00	28,925,025.85
无需支付款项	339,336.75		339,336.75
罚没收入	2,450.00	2,300.00	2,450.00

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,666.67	
其他	117,596.41	153,349.55	117,596.41
合计	29,384,409.01	173,571.22	29,384,409.01

### 13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	2,042,673.30	42,599.58	2,042,673.30
对外捐赠	389,410.65	700,975.40	389,410.65
非流动资产毁损报废损失	18,679.36		18,679.36
其他	6.43	15,364.67	6.43
合计	2,450,769.74	758,939.65	2,450,769.74

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	25,786,361.41	12,937,373.98
递延所得税费用	-36,888,903.72	-19,444,540.18
合计	-11,102,542.31	-6,507,166.20

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	74,820,323.23	288,454,169.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,223,048.48	43,268,125.37
子公司适用不同税率的影响	7,778,750.53	-12,360,128.20
调整以前期间所得税的影响	101,930.09	-2,684,194.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,149,564.04	3,908,392.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	-8,858,774.97	-8,926,053.06
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	5,421,347.44	9,507,736.00
研发费用加计扣除	-30,918,407.92	-39,221,044.23

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	-11,102,542.31	-6,507,166.20

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买设备、支付工程款等	548,145,695.47	1,036,876,218.04
小 计	548,145,695.47	1,036,876,218.04

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	117,238,938.41	59,505,159.13
收到经营性往来款	10,495,598.32	
收回经营性保证金	5,736,431.55	
利息收入	4,727,619.24	4,926,767.91
租赁收入	1,434,922.51	1,234,411.91
收到代扣个人所得税手续费返还	41,661.40	62,645.17
其他	148,688.76	171,904.55
合 计	139,823,860.19	65,900,888.67

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营费用	553,335,401.79	419,760,446.11
票据保证金	124,280,144.20	12,957,360.23
罚款支出	2,042,673.30	
手续费	273,569.26	1,208,330.06
经营性往来款		9,960,705.75
其他	389,417.08	758,939.65
合 计	680,321,205.63	444,645,781.80



## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆入资金	1,139,268,522.22	306,142,600.00
收回筹资保证金	15,737,600.00	
合 计	1,155,006,122.22	306,142,600.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入资金及利息	1,446,808,800.00	
股份回购	30,030,119.96	65,224,725.80
回购限制性股票	16,381,041.60	
支付租金	1,810,806.04	1,932,798.64
支付筹资保证金		15,737,600.00
合 计	1,495,030,767.60	82,895,124.44

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	85,922,865.54	294,961,335.33
加: 资产减值准备	43,848,866.39	25,487,506.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,414,195.16	88,822,386.06
使用权资产折旧	1,514,339.40	1,514,339.41
无形资产摊销	59,017,208.27	21,225,503.26
长期待摊费用摊销	1,934,895.36	967,447.68
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)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	18,679.36	-1,666.67
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		94,443.18
财务费用 (收益以“—”号填列)	51,770,013.98	35,660,320.45
投资损失 (收益以“—”号填列)	-4,915,564.77	-2,275,035.48
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-17,621,325.64	-2,538,588.71
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-19,267,578.06	4,093,172.30

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,999,198.61	-39,263,263.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,677,272.99	-275,618,052.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,069,146.58	80,293,585.12
其他	-5,310,128.91	-5,271,223.14
经营活动产生的现金流量净额	112,719,141.06	228,152,209.29
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,692,696.59	745,156,143.63
减：现金的期初余额	745,156,143.63	438,866,277.15
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	-478,463,447.04	306,289,866.48

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	266,692,696.59	745,156,143.63
其中：库存现金	296,199.89	155,587.21
可随时用于支付的银行存款	266,396,496.70	745,000,556.42
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	266,692,696.59	745,156,143.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	28,482,211.34	37,404,686.27	普利国际高端生产线扩建项目募集资金
小计	28,482,211.34	37,404,686.27	

##### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	134,898,662.88	32,092,550.23	票据保证金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小计	134,898,662.88	32,092,550.23	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	613,389,696.81	404,341,770.00	271,220.29	633,000,000.00	389,696.81	384,612,990.29
其他应付款	306,142,600.00	1,139,268,522.22	307,134,166.66	1,446,808,800.00	295,734,166.80	10,002,322.08
长期借款（含一年内到期的长期借款）	876,298,660.74	1,012,170,000.00	1,624,375.53	375,282,573.32	949,196.78	1,513,861,266.17
应付债券	791,829,903.79			5,098,115.29	262,778,452.76	523,953,335.74
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,018,182.96		246,806.52	1,556,414.28		3,708,575.20
小计	2,592,679,044.30	2,555,780,292.22	309,276,569.00	2,461,745,902.89	559,851,513.15	2,436,138,489.48

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

## 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	255,749,449.49	112,046,047.64
其中：支付货款	167,169,985.41	103,626,047.64
支付固定资产等长期资产购置款	88,579,464.08	8,420,000.00

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			40,236,946.22
其中：美元	4,687,659.13	7.0827	33,201,283.32
欧元	894,839.23	7.8592	7,032,720.48
印度卢比	33,730.00	0.0803	2,708.52
克朗	222.00	1.0536	233.90
应收账款			68,642,591.62
其中：美元	8,156,941.29	7.0827	57,773,168.07

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	1,383,019.08	7.8592	10,869,423.55
应付账款			4,124,608.10
其中：美元	301,735.32	7.0827	2,137,100.75
欧元	252,889.27	7.8592	1,987,507.35

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

### 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	246,806.52	313,822.46
与租赁相关的总现金流出	1,810,806.04	1,932,798.64

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

### (2) 公司作为出租人

#### 经营租赁

### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,366,121.05	1,234,411.91

### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	15,902,111.13	18,158,544.51
小 计	15,902,111.13	18,158,544.51

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,007,855.00	1,129,062.50
1-2年	1,038,090.00	1,007,855.00
2-3年	1,069,232.00	1,038,090.00
3-4年	1,101,308.00	1,069,232.00
4-5年		1,101,308.00
合计	4,216,485.00	5,345,547.50

## 八、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期数	上年同期数
直接投入	220,266,666.30	159,372,274.32
技术研发费	214,339,945.67	255,940,135.37
工资及工资性支出	101,101,356.92	87,241,541.76
折旧及摊销	31,648,307.43	23,977,844.68
差旅费	3,682,788.17	7,370,494.93
其他	2,487,722.99	3,954,966.63
合计	573,526,787.48	537,857,257.69
其中：费用化研发支出	267,672,765.54	263,038,459.28
资本化研发支出	305,854,021.94	274,818,798.41

### (二) 开发支出

#### 1. 开发支出期初期末余额变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
仿制药项目	335,272,696.28	242,837,997.35		199,820,143.64			378,290,549.99
原料药项目	15,138,306.98	41,241,497.58					56,379,804.56
创新药项目		21,774,527.01					21,774,527.01
合计	350,411,003.26	305,854,021.94		199,820,143.64			456,444,881.56

#### 2. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益实现方式	开始资本化的时点	开始资本化的时点的具体判断依据
项目 1	处于上市申请阶段	2024 年	通过销售产品或授权等方式实现其经济利益	2022 年 10 月 20 日	以取得受理文件作为资本化时点
项目 2	处于上市申请阶段	2024 年	通过销售产品或授权等方式实现其经济利益	2022 年 4 月 13 日	以取得受理文件作为资本化时点
项目 3	处于临床阶段	2025 年	通过销售产品或授权等方式实现其经济利益	2021 年 1 月 28 日	以取得临床批件作为资本化时点

### 3. 开发支出减值情况

#### (1) 开发支出减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
项目 4		4,278,275.52				4,278,275.52
项目 5		4,157,952.24				4,157,952.24
项目 6		1,534,345.79				1,534,345.79
小计		9,970,573.55				9,970,573.55

#### (2) 开发支出减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
项目 4	4,278,275.52		4,278,275.52
项目 5	4,157,952.24		4,157,952.24
项目 6	1,534,345.79		1,534,345.79
小计	9,970,573.55		9,970,573.55

(续上表)

项目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
项目 4	5 年	项目已终止	项目已终止
项目 5	5 年	项目已终止	项目已终止
项目 6	5 年	项目已终止	项目已终止
小计			

## 九、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

(一) 本公司将浙江普利药业有限公司(以下简称浙江普利)、安徽普利药业有限公司(以下简称安徽普利)、北京普利生物医药有限公司(以下简称北京普利)、浙江普利健康科技有限公司(以下简称普利健康)、安徽普瑞药业有限公司(以下简称安徽普瑞)和浙江瑞利药业有限公司(以下简称浙江瑞利)共 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### (二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江普利	121,000,000.00	浙江杭州	制药业	100.00		设立

## 十、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	54,330,200.00
其中：计入递延收益	54,330,200.00
与收益相关的政府补助	60,947,592.61
其中：计入其他收益	60,947,592.61
财政贴息	1,961,145.80
其中：冲减在建工程	1,961,145.80
合计	117,238,938.41

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	116,981,373.08	54,330,200.00	17,807,141.55	
小计	116,981,373.08	54,330,200.00	17,807,141.55	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				153,504,431.53	与资产相关

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
小计				153,504,431.53	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	78,754,734.16	25,967,837.07
财政贴息		75,000.00
合计	78,754,734.16	26,042,837.07

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；



2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、及五(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.45%（2022 年 12 月 31 日：19.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余

额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	384,612,990.29	389,425,370.16	389,425,370.16		
应付票据	43,061,019.32	43,061,019.32	43,061,019.32		
应付账款	300,575,988.01	300,575,988.01	300,575,988.01		
其他应付款	56,830,028.10	56,830,028.10	56,830,028.10		
一年内到期的非流动负债	514,220,786.58	527,355,739.95	527,355,739.95		
租赁负债	2,917,151.19	3,000,901.45		3,000,901.45	
长期借款	1,000,431,903.60	1,104,695,521.60	50,381,752.27	864,502,897.23	189,810,872.10
应付债券	523,953,335.74	525,496,114.41	8,500,000.00	182,750,000.00	334,246,114.41
小 计	2,826,603,202.83	2,950,440,683.00	1,376,129,897.81	1,050,253,798.68	524,056,986.51

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	613,389,696.81	623,091,841.26	623,091,841.26		
应付票据	90,374,240.00	90,374,240.00	90,374,240.00		
应付账款	311,619,432.05	311,619,432.05	311,619,432.05		
其他应付款	341,099,107.06	341,099,107.06	341,099,107.06		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
一年内到期的非流动负债	187,410,839.57	195,344,292.09	195,344,292.09		
租赁负债	4,691,012.17	4,940,871.67		3,906,735.74	1,034,135.93
长期借款	689,214,991.96	751,261,312.17	26,817,484.05	670,211,005.04	54,232,823.08
应付债券	791,829,903.79	854,182,233.44	5,100,000.00	21,250,000.00	827,832,233.44
小 计	3,029,629,223.41	3,171,913,329.74	1,593,446,396.51	695,367,740.78	883,099,192.45

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,642,078,660.64元（2022年12月31日：人民币865,356,497.94元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十二、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公 允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			65,825,665.56	65,825,665.56
持续以公允价值计量的资产 总额			65,825,665.56	65,825,665.56

(二) 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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，因此，以账面价值确认其公允价值。

## 十三、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
范敏华、朱小平	实际控制人	自然人	39.92	39.92

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江龙传生物医药科技有限公司	实际控制人之控股公司
杭州泽芙雪化妆品有限公司	实控人于 2023 年 5 月处置股权，截至 2023 年 12 月份，处置股权未超过 12 个月

## (二) 关联交易情况

## 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江龙传生物医药科技有限公司	研发服务费	28,422,268.42	48,469,811.96

## 2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州泽芙雪化妆品有限公司	购买商标	1,328,113.17	

### 3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	404.95	406.81

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	杭州泽芙雪化妆品有限公司	97,345.13	
小计		97,345.13	

## 十四、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

公司于 2024 年 5 月 8 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《立案告知书》（证监立案字 2024029001 号），公司因未在法定期限内披露 2023 年年度报告，涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查，截至本财务报表批准报出日，调查工作尚未结束。

## 十六、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数[注]
公司对 2021-2022 年度的收入及利润情况进行自查发现 2022 年年末本公司利用外部资金冲减应收账款 306,142,600.00 元，并	本项前期会计差错经公司第四届二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	287,387,259.32
		递延所得税资产	3,573,466.46
		其他应付款	306,142,600.00
		信用减值损失	18,755,340.68

于 2023 年年初以退回款项或三方平账方式还原了上述应收账款。公司对此进行了追溯重述，并相应调整了坏账准备		所得税费用	-3,573,466.46
		盈余公积	-948,063.41
		未分配利润	-14,233,810.81
		销售商品、提供劳务收到的现金	-306,142,600.00
		收到其他与筹资活动有关的现金	306,142,600.00
公司对 2021-2022 年度的收入及利润情况进行自查发现公司存在确认收入时未发货的情况，公司对此进行了追溯重述	本项前期会计差错经公司第四届二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	-153,581,038.97
		存货	22,662,408.26
		其他流动资产	1,735,171.26
		递延所得税资产	9,250,553.91
		应交税费	1,724,541.26
		盈余公积	-4,395,118.12
		未分配利润	-117,264,134.97
		营业收入	-50,466,367.11
		营业成本	2,075,379.08
		信用减值损失	-2,523,318.34
		所得税费用	-8,228,548.70
公司对 2021-2022 年度的收入及利润情况进行自查发现公司存在通过供应商购回原自产销售的原料药不满足收入确认的情况，公司对此进行了追溯重述	本项前期会计差错经公司第四届二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	-14,838,191.44
		开发支出	-694,738.19
		应交税费	-23,920,452.13
		合同负债	109,486,478.80
		营业收入	-103,579,238.98
		营业成本	-21,890,664.99
		所得税费用	-13,087,743.52
		盈余公积	-6,254,903.56
公司对 2021-2022 年度的收入及利润情况进行自查发现公司存在部分原料药贸易业务收入不满足总额法确认的情况，公司对此进行了追溯重述	本项前期会计差错经公司第四届二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业收入	-33,165,929.63
		营业成本	-33,165,929.63

注：累积影响数是指公司对 2021-2022 年度的收入及利润情况进行自查，并根据自查结果对前期差错事项更正后对 2022 年 12 月 31 日或 2022 年度的影响数

## （二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售医药产品。本公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

## （三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 其他交易

本公司及子公司与海南德赛康医药科技有限公司（以下简称德赛康）、杭州竝康医药科技有限公司（以下简称竝康医药）、海南健泰生物科技有限公司（以下简称健泰生物）、海口春之晓防蚁保洁有限公司（以下简称春之晓）、杭州赛易康医药技术有限公司（以下简称赛易康）、杭州艺纷文化策划有限公司（以下简称艺纷文化）、杭州欣创商务咨询有限公司（以下简称欣创咨询）等七家公司 2022 年及 2023 年交易数据（含税）如下：

供应商	采购类型	本期数	上年同期数
德赛康	自制及外购材料	82,237,779.50	54,331,635.04
	研发服务	30,650,000.00	48,000,000.00
竝康医药	外购材料	59,002,565.88	47,792,257.73
	市场推广	29,237,531.32	5,121,675.00
	研发服务		576,141.00
健泰生物	外购材料	2,067,021.27	9,595,810.37
	研发服务	51,843,894.29	51,330,000.00
春之晓	保洁服务	7,100,000.00	5,850,000.00
	土建服务	6,000,000.00	4,700,000.00
赛易康	研发服务	6,720,000.00	4,501,000.00
艺纷文化	市场推广	1,569,441.00	4,580,000.00
欣创咨询	市场推广	1,720,000.00	1,130,000.00

本公司及子公司与上述公司的往来余额如下：

供应商	项目	期末数	期初数
德赛康	预付款项	20,294,479.64	32,280,294.80

供应商	项目	期末数	期初数
	应付账款		2,355,117.17
竑康医药	预付款项		42,882,890.65
健泰生物	预付款项		30,643,711.52
	应付账款	1,995,601.71	986,247.06
春之晓	预付款项		6,300,000.00
赛易康	预付款项		6,720,000.00
艺纷文化	预付款项		159,441.00
欣创咨询	预付款项		200,000.00

## 2. 其他信息

2024 年 4 月 16 日，本公司收到海南证监局《关于对海南普利制药股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕14 号，以下简称决定书），决定书认定本公司存在的违规事项为：“普利制药公司 2021 年、2022 年年度报告中营业收入、利润等财务信息披露不准确。”要求本公司进行自查，并于收到决定书之日起 30 日内向海南证监局提交书面整改报告。

截至 2024 年 6 月 28 日，如本财务报表附注十四(一)所述，本公司对自查发现的前期差错采用追溯重述法进行了更正。其中，调减 2021 年度营业收入 210,126,646.26 元、调减 2021 年度净利润 112,365,693.48 元；调减 2022 年度营业收入 187,211,535.72 元、调减 2022 年度净利润 125,572,583.84 元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,337,361,665.10	958,907,139.65
1-2 年	134,429,952.49	102,729,212.95
2-3 年	56,382,172.36	509,761.60
3-4 年	192,276.00	64,723.20
4-5 年	64,723.20	



账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,528,430,789.15	1,062,210,837.40

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,528,430,789.15	100.00	48,379,594.26	3.17	1,480,051,194.89
合计	1,528,430,789.15	100.00	48,379,594.26	3.17	1,480,051,194.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,062,210,837.40	100.00	24,864,457.95	2.34	1,037,346,379.45
合计	1,062,210,837.40	100.00	24,864,457.95	2.34	1,037,346,379.45

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	866,728,366.26		
账龄组合	661,702,422.89	48,379,594.26	7.31
小计	1,528,430,789.15	48,379,594.26	3.17

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	470,633,298.84	23,531,664.94	5.00
1-2年	134,429,952.49	13,442,995.25	10.00
2-3年	56,382,172.36	11,276,434.47	20.00
3-4年	192,276.00	96,138.00	50.00
4-5年	64,723.20	32,361.60	50.00
小计	661,702,422.89	48,379,594.26	7.31

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,864,457.95	23,515,136.31				48,379,594.26
合计	24,864,457.95	23,515,136.31				48,379,594.26

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
浙江瑞利药业有限公司	588,513,810.88	38.50	
浙江普利药业有限公司	277,721,038.95	18.17	
客户 1	90,000,000.00	5.89	4,500,000.00
客户 2	59,249,250.00	3.88	2,962,462.50
客户 3	52,631,920.02	3.44	2,933,911.50
小计	1,068,116,019.85	69.88	10,396,374.00

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	150,892,553.17	46,592,052.07
拆借款	323,810,467.66	472,022,003.49
备用金	4,231,512.24	4,398,519.80
押金保证金	53,000.00	1,925,500.00
合计	478,987,533.07	524,938,075.36

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	430,139,275.30	523,012,575.36
1-2年	48,795,257.77	1,872,500.00
2-3年		50,000.00
3-4年	50,000.00	
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	478,987,533.07	524,938,075.36

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	478,987,533.07	100.00	298,142.29	0.06	478,689,390.78
合计	478,987,533.07	100.00	298,142.29	0.06	478,689,390.78

(续上表)

种类	期初数				
	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	6,872,500.00	1.31			6,872,500.00
按组合计提坏账准备	518,065,575.36	98.69	232,622.44	0.04	517,832,952.92
合计	524,938,075.36	100.00	232,622.44	0.04	524,705,452.92

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	474,703,020.83		
账龄组合	4,284,512.24	298,142.29	6.96
其中：1年以内	3,048,178.74	152,408.94	5.00
1-2年	1,183,333.50	118,333.35	10.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	3,000.00	2,400.00	80.00
小计	478,987,533.07	298,142.29	0.06

## (4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	220,222.44		12,400.00	232,622.44

项目	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）	
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-59,166.68	59,166.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,646.82	59,166.67	15,000.00	65,519.85
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	152,408.94	118,333.35	27,400.00	298,142.29
期末坏账准备计提比例（%）	0.03	0.02	0.01	0.06

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安徽普利药业有限公司	拆借款	266,098,543.39	1 年以内	57.59	
	代垫款	9,734,513.35			
浙江瑞利药业有限公司	代垫款	135,250,800.00	1 年以内	28.24	
浙江普利药业有限公司	代垫款	5,907,239.82	1 年以内	9.92	
		41,586,123.12	1-2 年		
北京普利生物医药有限公司	拆借款	10,100,000.00	1 年以内	3.37	
		6,025,801.15	1-2 年		
薛国辉	备用金	413,846.00	1 年以内	0.09	20,692.30
小计		475,116,866.83		99.21	20,692.30

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	853,805,223.28	20,000,000.00	833,805,223.28
合计	853,805,223.28	20,000,000.00	833,805,223.28

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	849,805,223.28	20,000,000.00	829,805,223.28
合计	849,805,223.28	20,000,000.00	829,805,223.28

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江普利药业有限公司	234,352,863.45	20,000,000.00					234,352,863.45	20,000,000.00
安徽普利药业有限公司	584,952,359.83						584,952,359.83	
北京普利生物医药有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
浙江普利健康科技有限公司	500,000.00		4,000,000.00				4,500,000.00	
小计	829,805,223.28	20,000,000.00	4,000,000.00				833,805,223.28	20,000,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,358,423,476.83	451,766,165.47	1,149,130,668.82	397,386,665.96
其他业务收入	14,472,930.11	100,000.00	56,625,519.19	
合计	1,372,896,406.94	451,866,165.47	1,205,756,188.01	397,386,665.96

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,372,896,406.94	451,866,165.47	1,205,756,188.01	397,386,665.96

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	
	收入	成本
非甾体抗炎类药物	504,544,948.98	127,718,342.64
抗生素类药物	230,285,907.84	101,853,045.35
抗过敏药物	202,701,967.84	42,633,487.53
心脑血管类药物	132,949,358.90	48,131,476.45
急救药	82,675,385.95	12,659,998.34
皮肤病类药物	87,703,697.02	60,391,301.91
消化道药物	97,281,154.80	43,448,637.62
其他	34,753,985.61	15,029,875.63
小 计	1,372,896,406.94	451,866,165.47

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,372,896,406.94	1,205,756,188.01
小 计	1,372,896,406.94	1,205,756,188.01

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,096,618.93 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术研发费	150,527,127.51	138,648,425.55
直接投入	23,410,046.47	42,942,403.45
工资及工资性支出	5,050,931.62	10,094,098.62
折旧及摊销	2,178,756.70	2,033,084.18
其他	570,396.73	3,532,040.61
合 计	181,737,259.03	197,250,052.41

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
大额存单理财投资收益	4,661,264.77	2,275,035.48
远期结售汇收益	254,300.00	
应收款项融资贴现损失	-205,840.34	-8,038,362.05
处置长期股权投资产生的投资收益		16,320.40
合 计	4,709,724.43	-5,747,006.17

## 十八、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,480,563.88	
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	78,754,734.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,915,564.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,952,318.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	121,103,181.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	22,612,916.69	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	98,490,264.75	

2. 执行《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）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,587,333.29
2022 年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,587,333.29
差异	0.00

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况



报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.33	0.20	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.49	-0.03	-0.03

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	85,922,865.54	
非经常性损益	B	98,490,264.75	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,567,399.21	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,564,501,852.53	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,713.64	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	2,324.92	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	319,294,442.94	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	34,116,090.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	计提专项储备	I1	648,484.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	回购库存股	I2	30,030,119.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,577,538,384.69	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.33%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.49%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	85,922,865.54
非经常性损益	B	98,490,264.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,567,399.21
期初股份总数	D	433,857,384.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	65.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6.00
发行新股或债转股等增加股份数	F3	16,111,343.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
因回购库存股减少股份数	H	1,426,700.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	433,500,807.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	85,922,865.54
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	85,922,865.54
非经常性损益	D	98,490,264.75
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	-12,567,399.21
发行在外的普通股加权平均数	F	433,500,807.75
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	26,879,296.56
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	460,380,104.31

项 目	序号	本期数
稀释每股收益	M=C/H	0.19
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	-0.03

海南普利制药股份有限公司

二〇二四年六月二十八日