

公司代码：603963

公司简称：大理药业

# 大理药业股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人杨君祥、主管会计工作负责人李绍云及会计机构负责人（会计主管人员）张凤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及公司未来规划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在报告中详细阐述公司在生产经营过程中包括经营风险、行业风险、财务风险等可能面临的各种风险和应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”及“第十节财务报告”中与金融工具相关的风险部分。

公司 2023 年度经审计的归属于母公司所有者的扣除非经常性损益前后的净利润均为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元，公司股票将在 2023 年年度报告披露后被实施退市风险警示（在公司股票简称前冠以“\*ST”字样），敬请广大投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	44
第五节	环境与社会责任.....	62
第六节	重要事项.....	64
第七节	股份变动及股东情况.....	82
第八节	优先股相关情况.....	86
第九节	债券相关情况.....	87
第十节	财务报告.....	87

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	载有公司董事长签名的《2023年年度报告》。

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大理药业公司	指	大理药业股份有限公司
实际控制人	指	杨君祥家族，杨君祥家族包括杨君祥、杨清龙、尹翠仙
销售公司	指	大理药业销售有限公司
瑞锦物业	指	大理市瑞锦物业管理有限公司
立兴实业	指	立兴实业有限公司，系公司股东，持有公司 18.70%的股份
新疆立兴	指	新疆立兴股权投资管理有限公司，系公司股东，持有公司 13.50%的股份
公司章程	指	《大理药业股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品
GMP	指	GoodManufacturingPractice，药品生产质量管理规范
《国家基本药物目录》	指	2013 年 3 月 13 日，原卫生部发布的《国家基本药物目录》（2012 年版）（卫生部令第 93 号），自 2013 年 5 月 1 日起执行。以及 2018 年 10 月 25 日，国家卫健委发布的《国家基本药物目录》（2018 年版）（国卫药政发[2018]31 号），自 2018 年 11 月 1 日起正式执行。
《医保目录》	指	2023 年 12 月 13 日，国家医保局正式发布 2023 版医保目录，新版医保目录于 2024 年 1 月 1 日起实施，2022 版医保目录也同步失效。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DRGs	指	DRGs (DiagnosisRelatedGroups) 中文翻译为（疾病）诊断相关分类，它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度，合并症与并发症及转归等因素把病人分入 500-600 个诊断相关组，然后决定应该给医院多少补偿。
ERP 系统	指	ERP 系统是企业资源计划(EnterpriseResourcePlanning)的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
COD	指	COD (ChemicalOxygenDemand) 指化学需氧量，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。废水处理厂出水和受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量。在河流污染和工业废水性质的研究以及废水处理厂的运行管理中，它是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数，常以符号 COD 表示。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	大理药业股份有限公司
公司的中文简称	大理药业
公司的外文名称	DALIPHARMACEUTICALCO., LTD
公司的外文名称缩写	DALIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	杨君祥

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	吴佩容	许丽尧
联系地址	云南省大理市下关环城西路118号	云南省大理市下关环城西路118号
电话	0872-8880055	0872-8880055
传真	0872-8880055	0872-8880055
电子信箱	dongban@daliyaoye.cn	dongban@daliyaoye.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司办公地址的邮政编码	671000
公司网址	http://www.daliyaoye.cn
电子信箱	dongban@daliyaoye.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大理药业	603963	-

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	鲍琼、夏安雄
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	彭浏用、石坡
	持续督导的期间	2017年9月22日至2019年12月31日，由于公司本次公开发行募集资金尚未使用完毕，中信证券股份有限公司继续对公司公开发行募集资金的使用进行关注并开展持续督导工作。

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	87,269,974.24	132,344,033.67	132,344,033.67	-34.06	171,493,284.80
扣除与主营业务	86,409,505.18	132,325,176.51	132,325,176.51	-34.70	171,470,999.07

无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入					
归属于上市公司股东的净利润	-20,031,372.48	-17,701,547.25	-17,701,547.25	不适用	-41,890,560.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,223,923.35	-23,447,402.65	-23,447,402.65	不适用	-45,072,503.10
经营活动产生的现金流量净额	-26,006,522.94	-3,728,686.33	-3,728,686.33	不适用	10,509,275.48
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	381,124,984.96	401,156,357.44	401,156,357.44	-4.99	418,857,904.69
总资产	473,833,811.62	503,598,042.89	503,486,467.80	-5.91	548,746,054.41

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.09	-0.08	-0.08	不适用	-0.19
稀释每股收益(元/股)	-0.09	-0.08	-0.08	不适用	-0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.11	-0.11	不适用	-0.21
加权平均净资产收益率(%)	-5.12	-4.32	-4.32	减少0.8个百分点	-9.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.45	-5.72	-5.72	减少0.73个百分点	-10.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内归属于上市公司股东的净利润、每股收益和加权平均净资产收益率较上期变化不大，2022年较2021年变化较大主要系2021年公司计提了资产减值准备3,161.51万元所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	36,887,280.13	22,683,181.30	13,702,774.26	13,996,738.55
归属于上市公司股东的净利润	-2,551,643.71	-8,230,709.08	-4,606,616.41	-4,642,403.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,775,179.55	-9,730,893.47	-5,902,822.49	-5,815,027.84
经营活动产生的现金流量净额	-5,206,773.92	-14,754,972.59	-13,141,805.15	7,097,028.72

分季度营业收入呈现的主要趋势为三、四季度大幅下滑，主要系公司主要产品醒脑静注射液参与的 2023 年全国中成药集采，联合采购办公室于 2023 年 6 月 21 日发布了中选结果，公司产品醒脑静注射液已中选。中选结果公布前后，经销商、医院都处于等待观望状态，在此窗口期订单量出现下滑。2023 年 10 月 31 日及之后很多省份开始执行中选结果后，虽然公司醒脑静注射液销量逐步回升，但由于销售价格大幅下降，导致营业收入回升不明显。

归属于上市公司股东的净利润二季度亏损额较大主要系减产停工损失较高所致。公司扣非净利润与归母净利润变动趋势基本保持一致。

分季度经营活动产生的现金流量净额变动主要系二、三季度为醒脑静注射液集采中选后公司大幅购入原材料备货导致经营活动产生的现金流量净额减少，四季度由于收到客户货款增加导致经营活动产生的现金流量净额增加。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,981.07		-68.65	-763,280.40
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	245,369.56		191,366.16	431,326.55
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	5,193,222.27		5,645,334.17	5,182,905.66

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,121.76		190,870.33	-1,023,632.06
减：所得税影响额	-61,061.87		281,646.61	645,377.03
合计	5,192,550.87		5,745,855.40	3,181,942.72

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	229,233,216.72	206,738,137.66	-22,495,079.06	5,193,222.27
合计	229,233,216.72	206,738,137.66	-22,495,079.06	5,193,222.27

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

受中成药集中带量采购的影响，公司主营产品销售价格和销量均有所下滑，毛利减少，导致增亏，具体情况为：一是公司主要产品参麦注射液参与的湖北19省中成药省际联盟集中带量采购未中选，中选结果于2022年4月在联盟区域内各省开始陆续执行，随后公司产品在联盟区域内销量出现持续下滑；二是公司主要产品醒脑静注射液参与的广东联盟清开灵等中药集中带量采购结果为备选，中选结果于2023年年初开始陆续执行，至2023年5月公司醒脑静注射液基本退出该联盟区域内的公立医院的销售，在该联盟区域内的销量下降；三是公司参与的2023年全国中成药采购联盟集中带量采购，联合采购办公室于6月21日发布了中选结果，公司主要产品醒脑静注射液已中选。但大多数省份集中在2023年10月31日及之后才开始执行中选结果，中选结果发布前后的窗口期，经销商、医院都处于等待观望状态，在此期间订单量大幅下滑；开始执行中选结果后，虽然销量逐步回升，但由于销售价格大幅下降，导致毛利减少。

面对挑战，公司主动顺应政策、环境的变化，合理制定经营计划，积极拓展空白市场，努力把不利影响降到最低程度。

报告期内，公司实现营业收入8,727.00万元，较上年同期下降34.06%；实现扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入8,640.95万元，较上年同期下降34.70%；实现归属上市公司股东的净利润为-2,003.14万元；实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-2,522.39万元。

### 报告期主要经营情况

单位：万元



项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,727.00	13,234.40	-34.06
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	8,640.95	13,232.52	-34.70
归属上市公司股东的净利润	-2,003.14	-1,770.15	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,522.39	-2,344.74	不适用
销售费用	3,977.64	7,368.58	-46.02
管理费用	1,685.83	1,943.22	-13.25

报告期内，主要完成工作情况如下：

### 1. 加强产品市场营销力度

报告期，面对药品省际联盟集中带量采购政策的不利因素，公司主动顺应环境、政策变化的影响，及时调整营销策略，加强营销队伍建设，稳定固有市场，开拓空白市场，努力将风险降到最低程度。具体措施：一是持续梳理产品、渠道和终端资源，优化渠道终端，优选主流商业合作，增强产品终端覆盖能力，提升终端市场占有率；二是根据各省市场特点，继续扩大市场潜力渠道开发，补充第三终端和民营医院渠道短板。三是加强业务知识和产品知识培训，对经销商及第三方服务机构进行线上学术培训，提高团队专业服务水平。四是细分市场，进行精细化招商，提高产品切入市场精准度。

### 2. 醒脑静注射液中选全国中成药采购联盟集中带量采购

公司参与了由湖北、北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、江西、山东、河南、广东、广西壮族自治区、海南、重庆、四川、贵州、云南、西藏自治区、陕西、甘肃、青海、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区、新疆生产建设兵团等联盟地区（以下简称“联盟地区”）委派代表组成全国中成药联合采购办公室（以下简称“联合采购办公室”）开展的全国中成药采购联盟集中带量采购的投标，根据联合采购办公室于2023年6月21日发布的《全国中成药采购联盟集中带量采购拟中选结果表》，2023年7月5日公布的中选结果，公司醒脑静注射液中选本次集采。2023年9月25日湖北率先正式执行后，其它参与省份也陆续开始执行。本次集中带量采购周期为2年，视情况可延长1年，本次中选将会对公司醒脑静注射液在以上联盟地区未来2-3年的销售情况产生积极影响。

### 3. 参麦注射液中选部分省份的省际联盟集中带量采购

(1) 山东省第三批药品（中成药专项）集中带量采购，公司参麦注射液（规格：50ml、100ml）中选，2023年1月1日起执行。

(2) 曲靖市第二批药品（中成药）集中带量联动采购，公司参麦注射液（规格：50ml、100ml）中选，2023年8月10日执行。

(3) 上海市中成药带量采购，公司参麦注射液（规格：50ml）中选，2023年11月20日执行。

(4) 江苏省第四轮药品集中带量采购，公司参麦注射液（规格：10ml、50ml、100ml）中选，2024年1月1日执行。

(5) 安徽省中成药带量采购，公司参麦注射液（规格：50ml、100ml）中选，具体执行时间未

通知。

#### 4. 继续发展医药商业配送业务

报告期内，销售公司继续发展医药商业配送业务，先后与大理州人民医院、大理州白族自治州中医医院签订了药品购销合同、医药产品廉洁购销合同、药品质量保证协议。下一步销售公司将按合同及协议要求积极履行各项承诺，切实满足相关医疗机构临床用药需求，确保药品及时供应。

#### 5. 坚持安全第一，筑牢安全基石

安全是企业发展的前提。公司认真贯彻执行“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，时刻牢记“安全基础不牢，企业地动山摇”警句，传播安全知识，提升安全意识，践行安全意愿，传承安全文化、关爱生命安全。

公司主要负责人和安全管理人員严格履行安全职责，严格落实安全生产主体责任，抓实车间班组生产现场的“班前、班中、班后”安全检查管理工作，抓细安全责任的层层落实，做到安全生产全员参与；严格规范特殊工种持证上岗管理和员工职业健康安全管理；持之以恒开展安全生产知识和典型安全事故警示教育培训，提高全员安全意识；积极开展安全应急演练和“安全生产月”活动，定期开展季度安全大检查和月度安全隐患大排查，及时整改安全缺陷问题并制定行之有效的预防措施；坚持“以人为本”的安全理念，切实抓好员工人身安全工作。

2023年12月27日云南省药品监督管理局药化生产处对公司进行了生产安全暨百日攻坚行动督导检查，对公司前期根据省局工作安排进行的“两品一械”生产经营企业安全隐患排查工作给予了充分肯定。

#### 6. 加强产品研究和深度技术挖掘，提升产品质量品质

报告期内，公司与四川农业大学合作开展的麦冬药材生产及质量研究项目基本完成，正持续完善研究资料；与浙江大学合作的醒脑静注射液过敏原筛查研究试验工作基本完成；黄芪注射液工艺改进及质量研究项目已顺利完成验收。通过对既有产品从原料到制剂的系统研究和深度技术挖掘，不断提升公司产品的品质。

#### 7. 积极配合国家药品标准提高工作

报告期内，公司积极配合牵头单位开展黄芪注射液质量标准提高工作，通过技术交流、试验研究等不断积累和完善技术数据，为最终质量标准提高提供技术支撑。公司后续将进一步开展产品制备工艺优化和质量标准提高研究，不断提升产品质量和市场竞争力。

#### 8. 丰富产品架构，积极开展健康产品领域的业务布局

报告期内，公司与合肥创新医药技术有限公司、福建省福而康医药科技有限公司合作开展化学仿制药的一致性评价研究；公司立足制药企业高标准、严要求的管理特点，结合中药提取方面的技术优势，积极开展特色中药健康产品的业务布局，从而进一步提升公司整体市场竞争力和抗风险能力。

#### 9. 重视知识产权保护

报告期内，公司积极开展知识产权保护工作，申请实用新型专利6件；公司有12件实用新型专利在9月到保护期而失去专利权；截至报告期末，公司共拥有有效专利23件，其中发明专利12件。报告期内，公司获得1项实用新型专利授权，具体情况如下所示：

序号	专利名称	专利类型	专利号
----	------	------	-----

1	一种自动印章拓印装置	实用新型	ZL202221551058.1
---	------------	------	------------------

### 10. 通过药品 GMP 符合性检查

2023 年 4 月 25 日至 27 日云南省食品药品审核查验中心委派的检查组一行三人，对公司进行了为期 3 天的容量注射剂和大容量注射剂药品 GMP 符合性检查。公司顺利通过了检查。

### 11. 设备变更工作

报告期内，完成了部分已达到设计使用年限的特种设备更换工作以及产品赋码系统的升级改造，从而保证了生产的正常运行。

### 12. 获奖情况

报告期内，公司荣获“大理市拥军企业”牌匾；被国家知识产权局评为“2023 年国家知识产权优势企业”；公司与浙江大学合作开展的“网络方剂学关键技术构建及示范应用”项目，荣获教育部科学技术进步奖二等奖。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

### （一）行业情况说明

随着全球经济的发展和人口总量的增长，以及人们健康意识的提高，医药行业规模持续扩大。据统计，全球医药市场预计在未来几年将继续保持稳定增长，市场规模有望进一步扩大。医药行业是技术密集型行业，技术创新是推动行业发展的重要动力。近年来，新药研发、生物技术、数字技术等领域的突破和创新不断涌现，为医药行业的发展提供了新的机遇和挑战。同时，技术创新也促进了医药行业的转型升级和高质量发展。各国政府对医药行业的重视程度不断提高，政策环境不断优化。例如，药品审评审批制度改革、医保制度改革、医疗卫生体制改革等政策的实施，有利于提高医药行业的竞争力和创新力，为行业发展提供了有力保障。医药行业的国际合作进一步加强，跨国制药企业之间的合作和并购更加频繁，国际药品研发合作也日益紧密。同时，随着“一带一路”倡议的深入推进，中国医药企业也在逐步走向国际市场，积极参与国际竞争和合作。随着人们健康需求的增加和消费观念的转变，医药市场需求呈现多元化趋势。除了传统的药品需求外，医疗器械、健康食品、医疗服务等领域的需求也在不断增长。此外，个性化医疗、精准医疗等新兴市场需求也在逐步释放。随着医药行业的竞争加剧，企业之间的并购和整合成为趋势，行业集中度逐步提高。大型医药企业通过并购和整合，进一步扩大了市场份额，提高了竞争力。同时，中小型医药企业也在积极寻求差异化发展，提高自身专业化水平和市场竞争力。

医药行业是知识密集型行业，人才培养成为关键。药品生产企业都在加强对人才的引进和培养，建立完善的人才管理体系和激励机制，提高员工的素质和能力，以适应行业的快速发展和变化。同时，政府也在加强对医药教育资源的投入和支持，提高医药教育质量和水平。医药企业可以通过上市、融资等途径，获得更多的资金支持，用于技术创新、产品研发和市场推广等方面，从而加快产业升级和高质量发展。同时，资本的介入也有助于提高企业的治理水平和市场竞争力。现阶段随着科技的发展，数字化技术的快速发展和应用也对医药行业产生了深远的影响。数字化转型已经成为医药企业转型升级和高质量发展的重要途径。通过数字化技术的应用和创新，医药企业可以提高生产效率、降低成本、提升产品品质和市场竞争力。同时，数字化技术也促进了医药行业的模式创新和服务升级，为行业发展带来了新的机遇和挑战。随着全球环境问题的日益严

重，绿色可持续发展成为医药行业的共识，医药企业需要积极采取环保措施，推广绿色生产技术和理念，降低能耗和排放，推动行业的可持续发展。此外，医药企业还需要关注社会责任和道德伦理问题，积极履行企业公民义务。

## （二）行业政策情况

从 2023 年医药行业年度政策的发布情况来看，报告期作为“十四五”发展时期的第三年，国家发布多份规划性文件，对今后带量采购、挂网准入等工作的开展作出顶层规划。2023 年深化医改重点工作的发布，为 2023 全年工作明确清晰的目标。此外，医保方面，备受关注的医保目录调整工作常态化推进；医保基金监管呈高压态势，从飞行检查、专项整治、日常监管、智能监控、社会监督五个维度出发，以点、线、面相结合的方式推进基金监管常态化；医疗方面，合理用药、公立医院改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布；医药方面，主要包括参比制剂目录、药品监管等方面内容。报告期各部门持续发力，不断推动“三医联动”深入发展。

报告期药品集中采购的政策仍然集中在带量采购和配套政策方面：带量采购主要为常态化开展集中带量采购，持续优化完善采购规则，加强药品供应保障和质量监管，规范国采接续工作，以联盟接续为主。自 2022 年，全国统一的医保信息平台全面建成，2023 年全国医保信息化系统启用，使得产品价格变得愈加透明。医保信息平台的建立，解决了长期以来各地医保公共服务参差不齐、信息系统碎片化等问题。目前，全国已经有 27 个省份陆续推进建立招标、采购、交易、结算、监督一体化的省级招标采购平台，同时将药品、耗材招采系统切换到国家医保局信息平台招采子系统，后续，全国药品耗材招采、配送、监管将实现联动，各省药品、耗材价格将更加透明。

2023 年 1 月 18 日，国家医保局和人力资源社会保障部联合印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》（简称《2022 年药品目录》），自 2023 年 3 月 1 日起正式执行。《2022 年药品目录》载载西药和中成药共 2967 种，其中西药 1586 种，中成药 1381 种。另外，还有基金可以支付的中药饮片 892 种。要求各地要严格执行《2022 年药品目录》，不得自行调整目录内药品品种、备注和甲乙分类等内容。

2023 年 1 月 19 日，国家药品监督管理局发布《药物非临床研究质量管理规范认证管理办法》，自 2023 年 7 月 1 日起正式施行。该办法的发布和实施，进一步加强了药物非临床研究的监督管理，规范了药物非临床研究质量管理规范（GLP）认证管理工作。

2023 年 2 月 10 日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，随着该方案的发布，中医药传承创新发展迎来了历史性的发展战略机遇期。《实施方案》中第五项重点工程为中药质量提升及产业促进工程，该工程要求围绕中药种植、生产、使用全过程，充分发挥科技支撑引领作用，加快促进中药材种业发展，大力推进中药材规范种植，提升中药饮片和中成药质量，推动中药产业高质量发展。

2023 年国家医保局的医药集中采购和价格管理工作要按照 2023 年 3 月 1 日国家医保局在全国医疗保障工作会议部署文件要求的：以改革创新、精细管理、蹄疾步稳为工作总基调，进一步完善医药价格形成机制，促进医保、医疗、医药协同发展和治理，向人民群众提供优质高效、经济合理、方便可及的医药服务。

2023 年 3 月 6 日，为指导和规范药品共线生产管理，最大程度降低共线生产产品间的污染、交叉污染，保证药品安全、有效和质量可控，确保患者用药安全，国家药监局核查中心发布了《药

品共线生产质量风险管理指南》，该指南为药品全生命周期内药品共线生产策略的设计、实施及改进提供分析和指导，帮助相关人员基于质量风险管理的理念理解药品共线生产的危害、暴露和 risk 的关系，分析产生污染和交叉污染的途径，科学确定残留的可接受限度，采取降低污染和交叉污染措施，持续监控污染和交叉污染水平，确保污染和交叉污染风险得到有效控制，保障药品质量和患者用药安全。

2023 年 3 月 20 日，为加强药品说明书及标签的规范管理，促进企业有序开展起草和完善说明书及标签中药学信息的相关工作，国家药监局药审中心发布了《化学药品说明书及标签药学相关信息撰写指导原则（试行）》，重点讨论药品说明书及标签中药学相关信息的内容、格式、用语，旨在为企业科学、真实、准确、规范地撰写说明书及标签中药学相关内容提供技术指导，也为已上市药品说明书及标签的修订提供参考。

2023 年 5 月 10 日，多部门联合发布《关于印发 2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》，对纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风部门之间的联席工作机制成员单位进行调整，开展相关工作。2023 年的文件发文部门由以前的 9 部委增加到了 14 部委。14 个部委联合发布相关通知文件，涉及包括医保基金在内的医药购销领域和医疗服务，以后要由国家医保局牵头，推进常态化监管工作，每年开展一次，对医保基金进行监管。

2023 年 6 月 26 日，国家药监局核查中心为促进中药材规范化发展，推进中药材 GAP 有序实施，强化中药材质量控制，从源头提升中药质量，发布了《中药材 GAP 实施技术指导原则》《中药材 GAP 检查指南》。

2023 年 7 月 5 日，国家药品监督管理局发布《药品标准管理办法》，自 2024 年 1 月 1 日起施行。该办法对于加强药品全生命周期管理，全面加强药品监管能力建设，促进医药产业高质量发展和实现药品监管中国式现代化意义重大。

2023 年 7 月 21 日，国家药品监督管理局发布《国家药监局关于修订〈药品检查管理办法（试行）〉部分条款有关事宜的通知》，本次修订主要修改完善了《药品检查管理办法（试行）》中第三章《检查程序》和第九章《检查结果的处理》等有关条款，进一步规范了药品检查行为，该办法自发布之日起施行。

2023 年 8 月 15 日，国家卫健委就全国医药领域腐败问题集中整治工作发布有关问答。此次集中整治的内容重点在以下六个方面：医药领域行政管理部门以权寻租，医疗卫生机构内“关键少数”和关键岗位，以及药品、器械、耗材等方面的“带金销售”，接受医药领域行政部门管理指导的社会组织利用工作便利牟取利益。本次整治活动也涉及医保基金使用的有关问题，包括医药生产经营企业在购销领域的不法行为，医务人员违反《医疗机构工作人员廉洁从业九项准则》等。

2023 年 10 月 13 日，国家市场监管局公布《药品经营和使用质量监督管理办法》，该办法在加强药品经营和使用质量监管，规范药品经营和药品使用质量管理活动中发挥重要作用，与《药品注册管理办法》《药品生产监督管理办法》共同筑牢药品全生命周期监管防线。

2023 年 10 月 19 日，云南省农业农村厅、云南省林业和草原局、云南省卫生健康委员会、云南省药品监督管理局联合印发《云南省中药材 GAP 基地评价管理办法（试行）》，自 2023 年 11 月 1 日起执行。该办法的执行，将进一步推动中药材规范化生产，加强中药材质量控制，促进中医药产业高质量发展。

2023 年 11 月 24 日，国家医保局发布《关于加强和改进医药价格和招采信用评价工作的通知》，从强化责任担当、加强向生产企业穿透、加大信息披露力度、拓展评定结果应用等四方面来加强和改进价格招采信用评价制度。通知强调，在组织国采和省际联盟采购设置招采规则时，医保部门应充分考虑评定结果因素，对“特别严重”及“严重”失信企业实行不同程度的禁入或约束。要强化信用评价与价格治理的协同联动，在一省份确定失信产品价格虚高后，应及时通知其他省份予以关注。

2023 年 12 月 13 日，国家医保局和人力资源社会保障部联合印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》（简称《2023 年药品目录》），自 2024 年 1 月 1 日起正式执行。本次目录调整，共有 126 个药品新增进入药品目录，1 个药品被调出目录。143 个目录外药品参加谈判或竞价，其中 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。本轮调整后，《2023 年药品目录》内药品总数达到 3088 种，其中西药 1698 种、中成药 1390 种；中药饮片仍为 892 种。要求各地要严格执行《2023 年药品目录》，不得自行调整目录内药品品种、备注和甲乙分类等内容。

2023 年 12 月 26 日国家医疗保障局给各省医保局发了《国家医疗保障局办公室关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》。未来国家医保局将针对同厂牌、同药品、同剂型、同规格（四同药品），对照全国现有挂网药品价格统计形成挂网监测价，到 2024 年 3 月底前，要基本消除“四同药品”省际间的不公平高价、歧视性高价。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

大理药业自创立以来，秉持“质量至上，信誉为本，创新为魂，发展为先”的核心价值观，坚持以市场和顾客需求为导向，立足科研和创新，把现代药物制药技术与传统中医药相结合，注重产品的科技内涵和创新性，在心脑血管、消化系统等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品种。

#### （一）主要业务及经营模式

##### 1. 主营业务

公司主营业务系中药注射剂的生产及销售、医药商业配送业务。

大理药业经过 20 多年的发展，已成为一家集研发、生产、销售于一体的制药企业，公司现有 20 个品种 44 个规格的注射剂药品批准文号，其中有 16 个品种共 38 个规格产品列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年版）》。

##### 2. 主要产品

公司主要产品为“中精®”醒脑静注射液、参麦注射液，“中精 ZHONGJING 及图”商标为中国驰名商标。

醒脑静注射液属于脑血管疾病用药，主要用于治疗脑脉瘀阻所致中风昏迷、脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，系国家医保中成药乙类产品，曾系国家中药二级保护品种。

参麦注射液属于心血管疾病用药，主要用于治疗气阴两虚型之休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺心病、粒细胞减少症，能提高肿瘤病人的免疫机能，系国家基本药物目录品种、国家医保中成药甲类产品。

##### 3. 经营模式

### （1）采购模式

公司设有独立完整的采购部门，全面负责公司研发、生产、经营所需物料、物品的对外采购工作。公司建立了物料采购、采购合同、供应商、物料接收入库、发放、储存、仓库安全、部门及人员工作职责等相关管理制度及操作规程，以实现对应系统的规范化、精细化管理。供应部根据公司销售计划、生产计划、中药材的生产季节、市场供应情况以及库存情况，确定最佳采购和储存批量，编制采购计划，报批后执行具体的采购。在物料采购过程前，质量部根据物料质量标准及供应部提供的供方基本情况，经对供方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与供应部共同确定合格供应商，定期对供应商进行考核和评估，保证公司生产经营所需原辅料、包装材料等的供应量和品质。

### （2）生产模式

公司所有产品均严格按照 GMP 要求组织生产，实行以销定产。生产部根据销售部门提供的各规格产品年度、季度及月度销售计划，结合对应规格产品库存、发货情况及生产能力等进行生产测算，综合考虑公司产品集采中标情况、生产周期、生产成本、验证计划、设备技术改造和预防性维护保养计划等因素制定出各规格产品年度、季度及月度生产计划，并组织、协调、督促生产计划的完成，执行过程中将根据公司产品集采中标情况和市场销售变化情况及时调整变更生产计划。生产车间严格按生产计划组织生产，同时对生产过程的工艺控制、质量标准、操作标准、标准管理规定等 GMP 执行情况进行严格管理。质量部门对整个生产过程中的关键控制点进行监控，对中间产品、半成品、成品的质量进行监督、检验及合格评定。

### （3）仓库管理

公司仓储管理主要通过物料/成品贮存管理规程、仓库设施使用清洁维护管理规程、库区定置管理规程、仓库安全管理规定、物料/成品入、出库管理规程等管理办法对相关物料/成品的入库、在库、出库全过程进行管理。

采用 ERP 系统对物料/成品进行系统化管理，按照质量管理的要求对货物实行“先进先出”发料（货），并对“实时库存信息”进行管控，确保库存管理账实相符、出入库数据准确无误。

公司仓库设置温湿度自动监控系统，24 小时不间断对仓库贮存指标进行监控记录。保证温湿度指标控制在仓库管理规定的范围内，保障产品质量稳定均一。

### （4）物流管理

公司设有成品储运配送部，全面负责公司产品的物流配送工作。成品储运配送部每年制定委托物流服务商的年度合作工作计划和目标，对拟委托的物流服务商实力、服务质量、报价、保险偿付能力进行较为全面的考评，并负责与考核合格的物流服务商签订《运输协议》；产品发运时，成品储运配送部根据客户销售订单情况，结合产品库存、目的地、物流服务商的运力资源以及产品特性等，制定运输计划及发货通知，物流服务商按照约定时间调派车辆组织上门装货，并严格按运输质量标准、运输时限进行运输；药品发运后，成品储运配送部根据委托运输单据号，通过电话、网络等方式对货物在途信息进行跟踪，保证公司和客户及时掌握货物运输情况和到货时点。

### （5）销售模式

昆明销售中心负责统一管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，专业化的学术推广及学术支持，并负责售后服务工作。昆明销售中心设立综合内务部、学术推广部和招投标部等部门，并根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，

与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。公司已形成覆盖全国（除港、澳、台地区）的营销网络。

随着带量采购、DRGs、DIP 等政策在全国范围内全面展开，为稳定销售，促进增长，公司通过探索销售渠道整合，进一步掌控终端销售网络、建立直接配送体系、完善配送渠道，实现以多层次配送销售并存的销售模式。同时强化存量市场，积极开发空白医疗机构，启动民营医疗机构、第三终端市场的开发及销售，从而保证公司的销售市场份额。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1. 生产自动化，生产更加严格规范

公司实行“人员管理规范、设备管理制度化、物料管理流程化、工艺管理标准化、环境管理全程化”的生产管理模式。

公司采用自动化控制系统进行产品生产，从硬件设施上有效避免人为干预，确保每批产品的生产过程均得到科学、严格、精准的监测和控制，最大限度降低了产品生产过程中的人员操作差异，提高了产品稳定性，消除了生产过程中的风险，保证了产品质量，同时也提升了企业产品的核心竞争力。

##### 2. 构建了较为完善的营销体系

公司对营销工作继续实行精细化管理和精细化招商，不断完善营销体系建设，优化激励考核机制。销售人员具有丰富的市场渠道和销售业务经验，经过持续的教育和培训，已经打造成一支专业化、年轻化、规范化的销售团队。采取目标管理机制，为销售队伍设立合理的销售目标，目标激励作用得以强化。

公司利用供应链管理系统，有效帮助销售人员掌握实时市场信息，针对性地开展营销工作。

##### 3. 技术与平台优势

公司作为国家知识产权优势企业，云南省科技、创新型企业，建有省级企业技术中心，先后承担了云南省科技惠民专项、重大科技专项等一批省、州、市级科技项目，培养了一批专业技术人才，公司自主创新能力得到持续提升；与大理大学联合共建了药物研究所、药物研究与开发实验室，并与浙江大学、温州医科大学、四川农业大学、江西省林业科学院、江苏省食品药品监督检验研究院、上海市食品药品检验所等多家高校、科研院所建立长期战略合作关系。

##### 4. 专利与品牌优势

公司构建了较为完整的知识产权保护体系，围绕主导产品形成了一批专利群。截至报告期末，公司共拥有有效专利 23 件，其中发明专利 12 件；公司正在申请的实用新型专利有 6 项；公司拥有有效商标 5 件，其中“中精 ZHONG JING 及图”为中国驰名商标。

公司主要以生产中药注射剂为主，主导产品醒脑静注射液全国仅有 3 家企业生产，参麦注射液全国共有 8 家企业生产，10ml：5mg 规格亮菌甲素注射液为全国独有规格产品，因此各品种、规格产品均在市场上具有一定的竞争力。

##### 5. 主要产品用药限制调整

公司产品醒脑静注射液、参麦注射液、黄芪注射液，都属于治疗心脑血管疾病方面的中药注射剂。在 2024 年 1 月 1 日起正式执行的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023



年)》中,公司主要生产品种的限制使用条件有了不同程度的调整,如:①醒脑静注射液原“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷抢救的患者”的限制改为了“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷的患者”,去除了“抢救”的限制;②参麦注射液原“限二级及以上医疗机构并有急救、抢救临床证据或肿瘤放化疗证据的患者”的限制改为“限二级及以上医疗机构”,去除了“有急救、抢救临床证据或肿瘤放化疗证据的患者”的限制;③黄芪注射液原“限二级及以上医疗机构病毒性心肌炎患者”改为“限二级及以上医疗机构的病毒性心肌炎或心功能不全患者。”,增加了“心功能不全患者”的使用。以上变化可能有利于公司产品销售量的提高。

## 6. 运输服务有保障

公司药品运输服务主要是委托运输,委托的物流公司共有三家,分别为中铁快运股份有限公司、京东快递、德邦物流。三家物流公司基本涵盖全国 322 个城市,服务网络覆盖 2906 个市、县。物流公司对公司药品运输能提供较好的干线、终端物流配送服务,在运输、配送时效、售后服务保障方面具备一定竞争力。

## 7. 持续推进药物警戒体系的建设

公司建立了符合法规要求的药物警戒体系,并按要求配备了药物警戒云平台及配备专业的技术人员支持开展药品不良反应监测工作,能通过各种途径收集到个例不良反应/事件。在日监测、半年分析报告的基础上,还开展了累积不良反应/事件分析以及比例报告比法(PPR)、报告比值比法(ROR)、贝叶斯估计方法(BCPNN)等数据挖掘方法,进一步加强公司不良反应数据的分析与利用,挖掘潜在风险,确保患者用药安全。

## 8. 设备属于行业领先水平

公司对生产和检验所使用及进行更换的设备和检测仪器,都选择国内或国际行业领先水平的生产厂方进行购买,保证使用设备始终处于行业领先水平。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期,公司实现营业收入 8,727.00 万元,同比下降 34.06%,实现利润总额-1,736.82 万元,实现归属于母公司股东的净利润-2,003.14 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	87,269,974.24	132,344,033.67	-34.06
营业成本	50,973,109.15	57,785,958.36	-11.79
销售费用	39,776,408.73	73,685,831.89	-46.02
管理费用	16,858,333.66	19,432,154.54	-13.25
财务费用	1,606,793.20	889,647.56	80.61
研发费用	839,523.58	926,988.83	-9.44
经营活动产生的现金流量净额	-26,006,522.94	-3,728,686.33	不适用
投资活动产生的现金流量净额	20,361,870.45	-120,356,351.29	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,385.78	-12,734,690.89	不适用
---------------	----------------	----------------	-----

营业收入变动原因说明：主要系报告期受中成药集中带量采购的影响，公司主营产品销售价格和销量均有所下滑所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期销量下滑所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期公司渠道开拓、学术推广等活动有所减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期职工薪酬有所减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期科技综合楼项目完工转固后专项借款利息费用化所致。

研发费用变动原因说明：报告期研发费用变动较小。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售产品收到的现金减少，而购买原材料支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购建固定资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期偿还部分银行借款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下表

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	85,548,484.31	47,733,960.79	44.20	-34.88	-15.92	减少 12.58 个百分点
医药商业	861,020.87	724,574.27	15.85	-10.10	2.22	减少 10.14 个百分点
合计	86,409,505.18	48,458,535.06	43.92	-34.70	-15.70	减少 12.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大容量注射液	16,197,993.01	13,407,797.27	17.23	5.26	24.74	减少 12.93 个百分点
小容量注射液	69,350,491.30	34,326,163.52	50.50	-40.20	-25.42	减少 9.82 个百分点
外购产品	861,020.87	724,574.27	15.85	-10.10	2.22	减少 10.14 个百分点
合计	86,409,505.18	48,458,535.06	43.92	-34.70	-15.70	减少 12.64 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	6,833,255.19	3,019,090.05	55.82	-32.58	-29.95	减少 1.66 个百分点
华北	9,772,575.34	3,853,839.52	60.56	-47.47	-47.20	减少 0.2 个百分点
华东	41,607,035.36	26,627,207.79	36.00	14.60	68.23	减少 20.41 个百分点
西北	7,130,887.75	2,714,356.97	61.94	-54.65	-51.41	减少 2.53 个百分点
西南	7,775,957.39	3,296,634.31	57.60	-59.14	-51.93	减少 6.37 个百分点
中南	13,289,794.15	8,947,406.42	32.67	-59.14	-49.16	减少 13.21 个百分点
合计	86,409,505.18	48,458,535.06	43.92	-34.70	-15.70	减少 12.64 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	85,548,484.31	47,733,960.79	44.20	-34.88	-15.92	减少 12.58 个百分点
医药商业	861,020.87	724,574.27	15.85	-10.10	2.22	减少 10.14 个百分点
合计	86,409,505.18	48,458,535.06	43.92	-34.70	-15.70	减少 12.64 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

从分行业情况看，报告期医药制造业收入同比下降 34.88%，营业成本同比下降 15.92%，毛利率同比减少 12.58 个百分点，主要系报告期受中药注射剂带量采购的影响，销售量及销售价格均有所下降所致；医药商业营业收入、营业成本及毛利率同比变化不大，没有形成规模。

从分产品情况看，报告期大容量注射剂营业收入同比增长 5.26%，营业成本同比增长 24.74%，毛利率同比减少 12.93 个百分点，主要系报告期公司参麦注射液在山东、云南曲靖、江苏、上海和安徽等省级及省级联盟带量采购中中选，给这些省份的参麦注射液销售带来一定的增量，但由于销售价格下降，毛利率同步有所下降；小容量注射剂营业收入同比下降 40.20%，营业成本同比下降 25.42%，毛利率同比减少 9.82 个百分点，主要系报告期受中药注射剂带量采购的影响，量价齐降所致；外购产品同比变化不大，没有形成规模。

从分地区情况看，除华东区有所增长外，其他区域的收入均有不同程度的下降，其中：华北、西北、西南及中南降幅在 47.47%-59.14%之间，降幅较大，降幅最低的东北降幅也达 32.58%。

从分销售模式情况看，医药制造业和医药商业各相关指标走势基本趋同。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比	销售量比	库存量比
------	----	-----	-----	-----	------	------	------

					上年增减 (%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)
心脑血管	万支/万瓶	1,536.74	910.96	794.56	44.55	-15.69	125.71

## 产销量情况说明

报告期生产量及库存量增幅较大,主要系公司醒脑静注射液中选全国集采后的合理备货所致;销售量同比下降 15.69%,主要系公司醒脑静注射液中选全国集采前后的窗口期,经销商、医院均处于等待观望状态,销售订单量有所减少所致。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药制造业	直接材料	25,416,408.24	52.45	27,747,212.61	48.27	-8.40	
	直接人工	488,007.31	1.01	575,159.34	1.00	-15.15	
	制造费用	10,888,777.47	22.47	13,612,527.36	23.68	-20.01	
	运输成本	888,759.26	1.83	881,952.19	1.53	0.77	
	停工损失	10,052,008.51	20.74	13,956,094.18	24.28	-27.97	
	小计	47,733,960.79	98.50	56,772,945.68	98.77	-15.92	
医药商业	外购成本	724,574.27	1.50	708,816.51	1.23	2.22	
	小计	724,574.27	1.50	708,816.51	1.23	2.22	
	合计	48,458,535.06	100.00	57,481,762.19	100.00	-15.70	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
大容量注射剂	直接材料	4,332,619.25	8.94	3,736,807.54	6.50	15.94	
	直接人工	182,195.36	0.38	169,698.22	0.30	7.36	
	制造费用	3,846,827.71	7.94	3,729,656.40	6.49	3.14	
	运输成本	356,681.23	0.74	333,567.84	0.58	6.93	
	停工损失	4,689,473.73	9.66	2,778,450.47	4.83	68.78	
	小计	13,407,797.27	27.66	10,748,180.47	18.70	24.74	
小容量注射剂	直接材料	21,083,788.99	43.51	24,010,405.07	41.77	-12.19	
	直接人工	305,811.95	0.63	405,461.12	0.71	-24.58	
	制造费用	7,041,949.76	14.53	9,882,870.96	17.19	-28.75	
	运输成本	532,078.03	1.10	548,384.35	0.95	-2.97	
	停工损失	5,362,534.78	11.07	11,177,643.71	19.45	-52.02	
	小计	34,326,163.52	70.84	46,024,765.21	80.07	-25.42	
外购商品	外购成本	724,574.27	1.50	708,816.51	1.23	2.22	
	小计	724,574.27	1.50	708,816.51	1.23	2.22	

合计	48,458,535.06	100.00	57,481,762.19	100.00	-15.70
----	---------------	--------	---------------	--------	--------

## 成本分析其他情况说明

公司报告期主要产品为醒脑静注射液、参麦注射液、黄芪注射液，营业成本较上期减少 15.92%，主要系报告期销售数量减少所致。

公司主要产品的成本构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	成本构成项目	2023 年度	占比 (%)	2022 年度	占比 (%)
中药（醒脑静注射液）	直接材料	2,025.23	41.79	2,289.05	39.82
	直接人工	22.12	0.46	34.03	0.59
	制造费用	553.68	11.43	821.10	14.28
	运输成本	47.15	0.97	45.95	0.80
	停工损失	306.76	6.33	994.88	17.32
	<b>小计</b>	<b>2,954.94</b>	<b>60.98</b>	<b>4,185.01</b>	<b>72.81</b>
中药（参麦注射液）	直接材料	500.40	10.33	485.67	8.45
	直接人工	21.57	0.45	23.49	0.41
	制造费用	480.21	9.91	540.15	9.40
	运输成本	40.83	0.84	42.25	0.74
	停工损失	621.02	12.81	400.73	6.96
	<b>小计</b>	<b>1,664.03</b>	<b>34.34</b>	<b>1,492.29</b>	<b>25.96</b>

公司报告期主要产品醒脑静注射液成本占比为 60.98%，较上期下降 11.83 个百分点，主要系参麦注射液成本增长所致。

公司主要产品单耗比情况：

项目	成本构成项目	2023 年度	2022 年度
		单位成本(元/ml)	单位成本(元/ml)
中药（醒脑静注射液）	销量(万 ml)	4,038.12	4,610.99
	直接材料	0.5015	0.4964
	直接人工	0.0055	0.0074
	制造费用	0.1371	0.1781
	运输成本	0.0117	0.0100
	停工损失	0.0760	0.2157
	<b>小计</b>	<b>0.7318</b>	<b>0.9076</b>
中药（参麦注射液）	销量(万/ml)	7,308.16	7,516.98
	直接材料	0.0685	0.0646
	直接人工	0.0030	0.0031
	制造费用	0.0657	0.0719
	运输成本	0.0056	0.0056
	停工损失	0.0849	0.0533
	<b>小计</b>	<b>0.2277</b>	<b>0.1985</b>

公司报告期主要产品醒脑静注射液单位成本有所下降，主要系醒脑静注射液生产线生产相对饱和，单位停工损失减少所致；参麦注射液单位成本有所上升，主要系参麦注射液生产线生产不饱和，分担的减产停工损失有所增加所致。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 1,954.39 万元，占年度销售总额 22.39%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

□适用 √不适用

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 4,695.55 万元，占年度采购总额 82.56%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0%。

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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	单位 1	4,108.00	72.23

其他说明

主要系报告期公司向其采购醒脑静注射液主要原料所致。

## 3. 费用

√适用 □不适用

利润表项目	本期发生额	上年发生额	同比增减 (%)	变动原因说明
销售费用	39,776,408.73	73,685,831.89	-46.02	主要系报告期公司渠道开拓、学术推广等活动有所减少所致。
管理费用	16,858,333.66	19,432,154.54	-13.25	主要系报告期职工薪酬有所减少所致。
研发费用	839,523.58	926,988.83	-9.44	报告期研发费用变动较小。
财务费用	1,606,793.20	889,647.56	80.61	主要系报告期科技综合楼项目完工转固后专项借款利息费用化所致。

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	839,523.58
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	839,523.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.96
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	8
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.94
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	1
本科	7
专科	
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	
30-40岁(含30岁,不含40岁)	3
40-50岁(含40岁,不含50岁)	4
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目名称	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-26,006,522.94	-3,728,686.33	不适用	主要系报告期销售产品收到的现金减少,而购买原材料支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	20,361,870.45	-120,356,351.29	不适用	主要系报告期购建固定资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,385.78	-12,734,690.89	不适用	主要系报告期偿还部分银行贷款所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	14,193,988.72	3.00	43,839,026.99	8.71	-67.62	主要系报告期购买原材料及偿还银行借款所致。
应收账款	1,688,542.85	0.36	7,577,222.86	1.50	-77.72	主要系报告期收回客户部分前期欠款所致。
预付款项	547,227.00	0.12	277,386.03	0.06	97.28	主要系报告期预付部分设备款所致。
存货	63,842,014.20	13.47	27,020,592.03	5.37	136.27	主要系报告期公司醒脑静注射液中选全国集采后的合理备货所致。
其他流动资产	1,922,826.10	0.41	598,230.09	0.12	221.42	主要系报告期待认证进项税额有所增加所致。
在建工程	1,824,526.00	0.39	3,823,855.31	0.76	-52.29	主要系报告期结转科技综合楼装修工程所致。
使用权资产	1,895,348.28	0.40	743,833.93	0.15	154.81	主要系报告期确认使用权资产所致。
递延所得税资产	4,865,670.86	1.03	7,095,710.99	1.41	-31.43	主要系报告期支付上期费用所致。
其他非流动资产	63,100.00	0.01	1,568,400.70	0.31	-95.98	主要系报告期预付设备款减少所致。
合同负债	19,266,616.96	4.07	4,429,013.70	0.88	335.01	主要系报告期预收客户货款增加所致。
应付职工薪酬	836,972.81	0.18	2,108,284.80	0.42	-60.30	主要系报告期支付前期职工薪酬所致。
应交税费	2,960,216.23	0.62	5,617,875.50	1.12	-47.31	主要系报告期正常未缴纳税费减少所致。
一年内到期的非流动负债	8,813,051.79	1.86	21,398,695.88	4.25	-58.82	主要系报告期重分类从长期借款转入所致。
长期借款	14,017,887.50	2.96	23,781,168.92	4.72	-41.05	主要系报告期重分



类至一年内到期的非流动负债所致。
------------------

其他说明

无

**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,058,095.87	借款抵押
无形资产	22,934,445.21	借款抵押
投资性房地产	15,906,113.16	借款抵押
合计	58,898,654.24	

2020年1月21日，公司与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订《最高额抵押合同》，以部分房屋所有权及土地使用权作抵押，抵押资产的评估价值为152,354,242.00元。

**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 行业经营性信息分析**适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

行业情况分析详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”之“（一）行业情况说明”。

#### (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

#### 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药制造	脑血管	醒脑静注射液	中药	清热解毒，凉血活血，开窍醒脑。用于气血逆乱，脑脉瘀阻所致中风昏迷，偏瘫口喎；外伤头痛，神志昏迷；酒毒攻心，头痛呕恶，昏迷抽搐。脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，急性酒精中毒见上述症候者。	是	否	已授权该产品相关发明专利 5 项，专利保护期 20 年。起始时间为 2014 年、2017 年、2018 年，终止时间为 2034 年、2037 年、2038 年。	否	否	是	是
医药制造	心血管	参麦注射液	中药	益气固脱，养阴生津，生脉。用于治疗气阴两虚型之休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺心病、粒细胞减少症。能提高肿瘤病人的免疫机能，与化疗药物合用时，有一定的增效作用，并能减少化疗药物所引起的毒副反应。	是	否	已授权该产品相关发明专利 5 项，专利保护期 20 年。起始时间为 2013 年、2014 年、2018 年，终止时间为 2033 年、2034 年、2038 年。	否	是	是	是

#### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

公司现有 20 个品种 44 个规格的注射剂药品批准文号，其中：有 7 个品种 17 个规格的产品均被列入《国家基本药物目录》（2012 年版、2018 年版），其中主要产品参麦注射液为列入《国家基本药物目录》品种。

2023 年 12 月 13 日，国家医保局和人力资源社会保障部联合印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》（简称《2023 年药品目录》），公司有 16 个品种共 38 个规格产品列入《2023 年药品目录》，公司主要产品的医保支付范围有所变动，具体变动情况如下：

醒脑静注射液医保类别编号从乙类 303 变为乙类 305，由原医保支付范围“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷抢救的患者”调整为“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷的患者”，用药范围有一定程度扩大；

参麦注射液医保类别编号从甲类 427 变为甲类 430，由原医保支付范围“限二级及以上医疗机构并有急救抢救临床证据或肿瘤放化疗证据的患者”调整为“限二级及以上医疗机构”，用药范围有较大程度的扩大；

黄芪注射液医保类别编号从乙类 324 变为乙类 326，由原医保支付范围“限二级及以上医疗机构病毒性心肌炎患者”调整为“限二级及以上医疗机构的病毒性心肌炎或心功能不全患者”，用药范围有一定程度扩大；

胞磷胆碱（胞二磷胆碱）注射液医保类别编号从乙类 1092 变为乙类 1130，原医保支付范围“限出现意识障碍的急性颅脑外伤和脑手术后患者，支付不超过 14 天”已被取消，说明用药范围扩大了。

#### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
参麦注射液 10ml	4.62-4.64	1,482,350
参麦注射液 50ml	23.10-27.82	488,744
参麦注射液 100ml	46.20-53.11	338,209
醒脑静注射液 2ml	3.45-8.85	1,598,510
醒脑静注射液 5ml	7.54-19.36	2,438,495
醒脑静注射液 10ml	15.18-38.97	2,499,175
黄芪注射液 10ml	132.60-132.60	264,095

情况说明

√适用 □不适用

医疗机构的合计实际采购量数据统计不完整，该数据以公司销售量填列。

目前我国药品集采模式以带量采购和挂网准入为主线，辅之议价采购、询价等模式。2023 年公司主要药品集中招标带量采购中标情况：

一、参麦注射液。虽然公司参麦注射液在湖北第一批集中带量采购中未中选，但在 2023 年省级省际集中带量采购中有部份省份中标了，中选情况具体如下：

1. 山东省第三批药品（中成药专项）集中带量采购，公司主要产品参麦注射液（规格：50ml、100ml）已中选，2023 年 1 月 1 日起执行。
2. 曲靖市第二批药品（中成药）集中带量联动采购，公司主要产品参麦注射液（规格：50ml、100ml）已中选，2023 年 8 月 10 日执行。
3. 上海市中成药带量采购，公司主要产品参麦注射液（规格：50ml）已中选，2023 年 11 月 20 日执行。
4. 江苏省第四轮药品集中带量采购，公司主要产品参麦注射液（规格：10ml、50ml、100ml）已中选，2024 年 1 月 1 日执行。
5. 安徽省中成药带量采购，公司主要产品参麦注射液（规格：50ml、100ml）已中选，具体执行时间未通知。

二、醒脑静注射液。

1. 广东联盟清开灵等中成药集中带量采购，公司主要产品醒脑静注射液为备选。2023 年 12 月 1 日起，执行全国中成药中选价，其中 6 个联盟省份（广东、山西、河南、海南、宁夏、青海）中，除青海还在执行广东联盟备选价格外，其他省份都已执行全国中成药中选价。
2. 全国中成药采购联盟集中带量采购（除湖南、福建外，全国大陆地区的其它省市均已参加），公司主要产品醒脑静注射液（规格：2ml、5ml、10ml）已中选，2023 年 9 月 25 日湖北正式执行后，其它参与省份也陆续开始执行。

三、黄芪注射液。

2023 年药品集中招标带量采购目录和国采目录中均不涉及黄芪注射液，目前黄芪注射液已在 30 个省份完成了投标挂网工作。其中，正式挂网的有 24 个省份（黑龙江、广州 GPO、山东、天津、贵州、内蒙古、广西、北京、海南、江西、新疆、新疆兵团、深圳 GPO、江苏、辽宁、宁夏、陕西、重庆、湖北、山西、湖南、云南、四川、西藏）。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
心脑血管	8,554.85	4,773.40	44.20	-34.88	-15.92	-12.58	80.41%

情况说明

√适用 □不适用

心脑血管领域同行业同领域产品毛利率数据来源于中恒集团、珍宝岛 2022 年年度报告中“心脑血管领域药物”的平均毛利率。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司开展西咪替丁注射液仿制药一致性评价研究，并持续推动其它在研项目的开展。以下是项目进展情况（包括上期及以前期间开展，本期有新进展的项目）：

1、西咪替丁注射液仿制药一致性评价研究：通过系统开展产品小试、中试研究，完成了西咪替丁注射液参比制剂质量研究、处方研究及工艺优化研究、质量分析方法研究等药学技术工作。

2、黄芪注射液安全性再评价：完成了黄芪注射液工艺改进及质量研究项目工作，顺利通过云南省科技厅组织的项目验收；协助牵头单位开展黄芪注射液质量标准提高工作，通过技术交流、试验研究等不断积累和完善技术数据，为最终质量标准提高提供技术支撑。

3、参麦注射液基础研究：麦冬药材生产及质量研究项目已基本完成，正持续完善研究资料。

4、亮菌甲素注射液基础研究：持续开展产品长期稳定性试验研究。

公司在心脑血管疾病、消化道系统疾病治疗领域，通过自主研发、合作研发与技术引进相结合的方式，不断增强产品的科技含量和市场竞争力。后续将积极推进西咪替丁注射液仿制药一致性评价研究，同时在已有的科研平台上，持续开展既有产品的深度二次开发和产品质量标准提升研究，并密切关注国家对已上市中药注射剂上市后研究和评价相关政策，根据政策要求积极推进重点品种的技术研究，进一步提升公司产品的质量品质和行业市场地位。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
西咪替丁注射液仿制药一致性评价研究	西咪替丁注射液	化学药	用于消化道溃疡。	是	否	药学技术研究阶段

黄芪注射液安全性再评价	黄芪注射液	中成药	用于心气虚损、血脉瘀阻之病毒性心肌炎、心功能不全及脾虚湿困之肝炎。	是	否	质量标准提高研究阶段
醒脑静注射液安全性再评价	醒脑静注射液	中成药	用于气血逆乱，脑脉瘀阻所致中风昏迷，昏迷，偏瘫口喎；外伤头痛，神志昏迷；酒毒攻心，头痛呕恶，昏迷抽搐。脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，急性酒精中毒见上述症候者。	是	否	质量标准提高研究阶段
醒脑静注射液基础研究	醒脑静注射液	中成药	用于气血逆乱，脑脉瘀阻所致中风昏迷，昏迷，偏瘫口喎；外伤头痛，神志昏迷；酒毒攻心，头痛呕恶，昏迷抽搐。脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，急性酒精中毒见上述症候者。	是	否	药材及产品基础研究阶段
参麦注射液基础研究	参麦注射液	中成药	用于治疗气阴两虚型之休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺心病、粒细胞减少症。	是	否	药材及产品基础研究阶段
亮菌甲素注射液基础研究	亮菌甲素注射液	化学药	用于急性胆囊炎、慢性胆囊炎发作、其他胆道疾病。	是	否	工艺品质提升阶段
胞二磷胆碱注射液工艺和质量研究	胞二磷胆碱注射液	化学药	用于治疗急性颅脑外伤和脑部手术后的意识障碍。对脑中风所致的偏瘫可逐渐恢复四肢的功能，亦可用于其他中枢神经系统急性损伤引起的功能和意识障碍。	是	否	质量标准提高研究阶段

## (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

□适用 √不适用

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

## (5). 研发会计政策

√适用 □不适用

公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：公司评估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；公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为公司带来经济利益；公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，公司在获得 III 期临床试验批准时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
神威药业	11,745.40	2.97	1.43	0
龙津药业	2,877.56	23.40	4.94	13.29
上海凯宝	5,296.56	4.73	1.41	0
中恒集团	15,636.99	5.76	2.40	13.76
珍宝岛	13,034.37	3.09	1.84	45.57
同行业平均研发投入金额				9,718.18
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				0.96
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				0.22
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				0

1. 同行业可比公司数据来源于 2022 年年报
2. 同行业平均数据为 5 家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

## 主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
黄芪注射液安全性再评价	5.18	5.18	0.00	0.06	-84.06	因黄芪注射液工艺改进及质量研究工作收尾、验收，安全性再评价相关研究工作减少，导致本期投入较上年同期减少。
醒脑静注射液安全性再评价	4.99	4.99	0.00	0.06	-57.68	因醒脑静注射液安全性再评价研究工作减少，导致本期投入较上年同期减少。
参麦注射液基础研究	2.91	2.91	0.00	0.03	-85.02	因参麦注射液基础研究工作较少，导致本期投入较上年同期减少。
亮菌甲素注射液基础研究	2.80	2.80	0.00	0.03	-86.98	因亮菌甲素注射液基础研究工作较少，导致本期投入较上年同期减少。
胞二磷胆碱注射液工艺及质量研究	4.31	4.31	0.00	0.05	-42.38	因胞二磷胆碱注射液工艺及质量研究工作减少，导致本期投入较上年同期减少。
人参系列化妆品的研究开发	10.63	10.63	0.00	0.12	不适用	报告期有投入，上期无投入。
西米替丁注射液一致性评价研究	53.13	53.13	0.00	0.61	不适用	报告期新立项项目。
合计	83.95	83.95	0.00	0.96	-9.44	

## 3. 公司药（产）品销售情况

## (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

昆明销售中心负责统一管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，专业化的学术推广及学术支持，并负责售后服务工作。昆明销售中心设立综合内务部、学术推广部和招投标部等部门，并根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。公司已形成覆盖全国（除港、澳、台地区）的营销网络。



随着带量采购、DRGs、DIP 等政策在全国范围内全面展开，为稳定销售，促进增长，公司通过探索销售渠道整合，进一步掌控终端销售网络、建立直接配送体系、完善配送渠道，实现以多层级配送销售并存的销售模式。同时强化存量市场，积极开发空白医疗机构，启动民营医疗机构、第三终端市场的开发及销售，从而保证公司的销售市场份额。

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
学术及市场费用	3,323.06	83.54
职工薪酬	414.39	10.42
租赁费	136.26	3.43
其他	103.93	2.61
合计	3,977.64	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
神威药业	181,865.20	46.03
龙津药业	8,032.66	65.32
上海凯宝	55,428.69	49.54
中恒集团	112,573.67	41.48
珍宝岛	60,830.75	14.42
公司报告期内销售费用总额		3,977.64
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		45.58

同行业可比公司数据来源于 2022 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

各公司药品由于在治疗领域、销售渠道、销量、品种多寡、市场知名度、认可度、报告所合并子公司数量及配送业务规模情况等方面存在较大差异，因此开展的宣传及推广力度也不一致，导致各公司销售费用占营业收入比例存在差异，但医药行业特别是中医药行业销售费用率整体处于较高水平。公司由于药品品种较少而且销量不大，销售公司配送业务营业收入占比较低，加上受药品集中带量采购等诸多不利因素的影响，产品销量下滑，公司为能保住现有市场份额，持续开展市场推广工作，公司销售费用总额较同行业可比上市公司虽然很低，但占公司营业收入的比例相对较高。

#### 4. 其他说明

√适用 □不适用

公司主要产品有醒脑静注射液和参麦注射液，二者均属于心脑血管疾病用药。公司中药材、原辅料及药品包装材料等，由供应部统一根据公司的销售计划、生产计划、库存情况及部分药材的生产季节组织采购。其中中药原料药和中药材主要包括人工麝香、红参、麦冬等，人工麝香用于醒脑静注射液的生产，红参、麦冬用于参麦注射液的生产。公司主要原材料人工麝香全部采购自中国中药有限公司，公司与中国中药有限公司一直保持着良好的合作关系，供货情况基本稳定。公司其他主要原料红参、麦冬，红参、麦冬市场的供给端和需求端市场竞争比较充分，单个参与者的供求量和需求量占比较小，对市场走势不会构成重大影响，市场成交价格受全国市场总体供应情况而不断波动。公司常年不间断使用红参、麦冬，在价格稳定且低价时及时补仓，提高存货量，以此来控制采购成本和降低价格风险。

重要药材品种价格波动对公司药（产）品成本的影响情况：

##### （1）人工麝香价格波动对醒脑静注射液成本的影响

根据国家食品药品监督管理局颁布的国家药品标准 WS3-B-3353-98-2003, 醒脑静注射液的产量和人工麝香投料量的固定对应关系为每毫升醒脑静注射液需使用人工麝香 0.0075 克。根据这一配比关系，在其他成本不变的情况下，报告期人工麝香价格对公司醒脑静注射液产品的单位生产成本的影响如下（以下价格为不含税价格）：

人工麝香价格变动幅度	-30%	-20%	-10%	0%	10%	20%	30%
人工麝香投料价格（元/千克）	40,284.12	46,038.99	51,793.87	57,548.74	63,303.61	69,058.49	74,813.36
单位成本变动幅度	-21.07%	-14.05%	-7.02%	—	7.02%	14.05%	21.07%

由上表可知，公司醒脑静注射液产品的单位生产成本变动幅度略低于人工麝香价格变动幅度，因此人工麝香价格波动对公司醒脑静注射液产品的单位生产成本的影响较大。

## (2) 红参价格波动对参麦注射液成本的影响

根据国家食品药品监督管理局颁布的国家药品标准 WS3-B-3428-98-2010, 参麦注射液的产量和红参投料量的固定对应关系为每毫升参麦注射液需使用红参 0.1 克。根据这一配比关系, 在其他成本不变的情况下, 报告期红参价格对公司参麦注射液产品的单位生产成本的影响如下 (以下价格为不含税价格):

红参价格变动幅度	-30%	-20%	-10%	0%	10%	20%	30%
红参投料价格 (元/千克)	199.21	227.76	256.23	284.70	313.17	341.64	370.11
单位成本变动幅度	-5.90%	-3.93%	-1.97%	-	1.97%	3.93%	5.90%

由上表可知, 公司参麦注射液产品的单位生产成本变动幅度大幅低于红参价格变动幅度, 因此红参价格波动对公司参麦注射液产品的单位生产成本的影响不大。

## (3) 麦冬价格波动对参麦注射液成本的影响

根据国家食品药品监督管理局颁布的国家药品标准 WS3-B-3428-98-2010, 参麦注射液的产量和麦冬投料量的固定对应关系为每毫升参麦注射液需使用麦冬 0.1 克。根据这一配比关系, 在其他成本不变的情况下, 报告期麦冬价格对公司参麦注射液产品的单位生产成本的影响如下 (以下价格为不含税价格):

麦冬价格变动幅度	-30%	-20%	-10%	0%	10%	20%	30%
麦冬投料价格 (元/千克)	115.47	131.97	148.46	164.96	181.46	197.95	214.45
单位成本变动幅度	-3.42%	-2.28%	-1.14%	-	1.14%	2.28%	3.42%

由上表可知, 公司参麦注射液产品的单位生产成本变动幅度大幅低于麦冬价格变动幅度, 因此麦冬价格波动对公司参麦注射液产品的单位生产成本的影响不大。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	229,233,216.72	4,701,265.10			340,000,000.00	362,000,000	5,196,344.16	206,738,137.66
合计	229,233,216.72	4,701,265.10			340,000,000.00	362,000,000	5,196,344.16	206,738,137.66

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

大理药业销售有限公司成立于2015年7月13日，注册资本1,000万元，大理药业股份有限公司持有其100%股权。大理药业销售有限公司住所为云南省大理市下关环城西路118号，法定代表人为杨君祥，经营范围：许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品销售。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；保健食品（预包装）销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至2023年12月31日，销售公司总资产340.98万元，净利润-119.58万元。

2022年12月28日，注册设立了大理市瑞锦物业管理有限公司（以下简称“瑞锦物业”），设立瑞锦物业的目的系为公司科技综合楼的承租人提供专业的物业服务。瑞锦物业注册资本50万元，公司持股比例100%。

截止2023年12月31日，物业公司总资产81.82万元，净利润20.83万元。

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”之“（一）行业情况说明”。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

“十四五”期间，公司将积极应对行业变革，继续坚持稳中求进、立足医药主业的总基调，围绕主业延伸和拓展产业链，专注产品品质提升，不断丰富公司产品种类，提高抗风险能力和核心竞争力；不断巩固和扩大市场份额，争取规模优势。

公司总体的经营策略是：以内涵发展为主，外延扩张为辅，双轮驱动，加快恢复公司自有品种的生产销售，择机投资具有临床价值的生产批文；扩展医药商业配送业务；积极寻找横向或纵向的合作机会，实现公司可持续发展的目标。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

1. 积极应对药品集采招标，加大营销推广力度

(1) 公司参麦注射液在湖北中成药第一批(19省)联盟采购活动中未中选,该中选结果仅有两年的采购周期,将于2024年4月30日湖北省正式到期后,其他各省也将陆续到期。按照原采购方案规定:采购周期结束后,联盟地区从药品质量、供应能力、企业信用、临床需求等因素开展接续工作。后续公司将积极对接续工作,充分利用公司的竞争优势,把握住新一轮的集采中选机会。

此外,公司参麦注射液在山东、江苏、上海、安徽等省级及省际联盟带量采购中中选,给公司在这些中选省份的参麦注射液销售带来一定的增量机会。

(2) 公司醒脑静注射液参与的广东等6省集中带量采购结果为备选,此轮采购周期为两年,现已过了一年。由于公司醒脑静注射液在全国中成药集采中为最低价中选产品,按照招标规则规定:联盟省份在具体执行采购时,最低价中选产品为优先采购产品。为此,未来公司醒脑静注射液在这6省的销售,待广东6省联盟集采周期结束后,仍有执行全国中成药集采中选结果的机会。后续,公司会继续加大民营医院开发力度,以政策和服务优势实现竞品市场替换。针对公司主要产品醒脑静注射液在全国中成药带量集采中选,公司一方面将继续落实中选后各参与省份的报量存量市场,另一方面将进行增量市场的开发和拓展。

(3) 积极参与集采招标,并在投标应对中充分分析竞争对手的情况,采用稳妥战略报价,提高中标率。

2. 恢复部分有临床价值的自有产品的生产与销售,进行新产品开发与储备,积极推进重点品种的技术研究

(1) 充分利用公司现有资源,在自有品种中,选择有临床价值、质量稳定的品种,恢复生产与销售,提高公司经营业绩和盈利能力。

(2) 通过联合开发或购买有临床价值的批文等各种方式,以市场和临床需求为导向,按计划推进化药仿制药的研发,提高研发效率,注重研发的质量与时效。

(3) 在重点品种原有二次开发和产品质量提升研究基础上,密切关注国家对已上市中药注射剂上市后研究和评价相关政策,根据政策要求积极推进重点品种的技术研究,进一步提升公司产品的质量品质和行业市场地位。

3. 继续扩展医药商业配送业务,实现规模效益

销售公司将继续加大医药商业配送业务的发展力度,不断提高流通效率和自身综合服务能力,利用近几年已形成的区域性配送网络,持续加强与上下游的对接合作,扩大配送品规范围和储备,同时也发挥在渠道、资金、属地企业身份等方面的优势,争取更多的配送份额,逐渐实现规模效益。

4. 制定多层次、高效的销售方案和绩效考核方案

以2023版国家医保目录将参麦注射液病种使用限制取消为契机,制定多层次、高效的销售方案和绩效考核方案,充分调动销售人员的积极性和主观能动性,将公司产品快速投入市场,提高公司产品的市场占有率,从而提升公司的竞争力。

5. 加强成本意识,降低成本支出

分析公司主要成本费用构成,从多方面开源节流,采取有效措施降低成本开支,将降本增效、节能减排工作贯穿到经营管理全过程。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 市场及行业政策风险

###### (1) 多种形式省际联盟集中带量采购风险

湖北 19 省中成药省际联盟采购第一个采购周期第二年度已经陆续开始执行，公司参麦注射液在该联盟带量采购中没有中选，参麦注射液原有等级医院市场的销量基本全部失去。广东 6 省中成药联盟集采，公司醒脑静注射液中了备选，联盟 6 省都已经全面执行中标结果，因大部分医院选择使用中选产品，备选作为中选不供货的替代，公司醒脑静注射液在联盟 6 省销量也基本上失去了市场。

湖北全国中成药省际联盟采购已经全部落地执行，公司醒脑静注射液产品在此次联盟带量采购中虽然中选了，但是由于中选价格降幅过大，且 2023 年 6 月 22 日拟中选结果公示后，直到湖北省 2023 年 9 月 25 日正式执行后，其它联盟省份才陆续开始执行，其中部份联盟省份都是于 2024 年 1 月 1 日起才正式执行。再加上部份省份由于地域偏远，面临配送商配送不及时的供应保障风险。

应对措施：针对参麦注射液在 19 省联盟采购没有中选和醒脑静注射液在广东 6 省联盟备选结果的情况，采取了以下销售措施补偿报量部分的损失：首先，用完中选报量后，医院有权力采购价格合适、质量优良的未中选、备选产品，针对该种情况，公司联合配送企业做好准备工作，待完成报量后建议医院选择使用公司产品；其次，开发民营医院、第三终端、诊所等渠道进行销售，该渠道不受集采报量限制，这部份医疗机构完全按照各自对产品质量的实际需求进行采购使用。另外，主动收集各类招标政策，分析招标方案，并积极参与 19 省外的其它各省省级中成药带量集采活动，以获取更多的参麦注射液的中选缔约机会，截止报告期结束，公司参麦注射液已在山东、云南曲靖、江苏、上海、安徽的省级中成药带量采购中选。以上几点措施可以补偿公司产品在未中标情况下占有一部分市场份额。

针对醒脑静注射液在湖北全国中成药省际联盟集采中低价中标情况，采取以下措施应对：一是通过多元化的产品配送布局，满足不同等级医院个性化的需求，开发空白市场，增加销量，实现以量换价；二是努力提升售后服务和学术支持质量，提高客户满意度，促进销量提升；三是持续关注药品集采政策的变化，并根据相关政策变化及时调整自身的经营策略，稳定市场份额。

###### (2) 药品采购不能中标的风险

我国推行以省为单位的药品集中采购制度，药品参加以省为单位的药品招投标采购并且中标后，才具备进入公立医院的资格。如公司产品不能中标某一省的集中招标采购，则将失去该省公立医院销售市场，对公司产品销量产生不利影响。

应对措施：对于未中标地区及产品，公司一方面持续关注地方招标进程，继续梳理优化营销网络和客户群体架构，通过充分研究未中标省份地方招标方案，争取区域市场中标，增加区域市场销售机会。另一方面，在公司学术推广支持下，对现有产品重新梳理，结合公司现行销售模式，在坚持以产品质量、疗效优势、成本分析等客观指标前提下，积极开发政策性市场中的空白医疗机构，督促销售人员加强在民营医院等第三终端非政策性市场的开拓力度。

###### (3) 医保控费和用药控制的风险

2019 年 1 月 30 日国务院办公厅印发了《关于加强三级公立医院绩效考核工作的意见》，在

见中明确：用使用合理用药的相关指标取代了单一使用药占比进行考核。包括 2019 年 7 月 1 日国家卫健委公布《第一批国家重点监控合理用药药品目录》，目录中涉及的 20 个品种均为生物药品和化学药品，但是通知指出要对纳入目录中的药品制订用药指南或技术规范，明确规定临床应用的条件和原则：明确了未取得中医药培训资格的普通西医不再具备中成药处方权。这也在一定程度上对中成药的销售造成影响。后续国家和全国各省区相继发布实施的一系列用药政策措施，仍然是以明确医院药占比考核为目标，对辅助用药、医院超常规药品的跟踪监控制度，重点监控药品品规数，建立健全以基本药物为基础的临床用药评价体系等医保控费政策措施仍然在实施，医药生产企业产品在医院终端的用量依然受到抑制。

应对措施：面对受到医保控费等因素影响，呈现低速增长的中成药市场，公司充分运用主导产品醒脑静注射液、参麦注射液疗效确切、安全性高、有很强市场认同的良好基础，不断通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量。通过对核心产品的再评价和二次开发；加强学术部与销售经理、终端业务员的紧密联系；为临床医生提供药物信息、合理用药指导、国内外相关专业信息等资料，并及时收集回馈药物使用情况；进行上市后药品安全监测，确保临床用药安全；此外，公司还通过协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床使用研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售持续健康增长。

#### **(4) 医保用药限制的风险**

2019 年 6 月国家发文《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》医保发（2019）34 号，这将进一步规范医生诊疗、控制医疗费用、改变现在医院药品的购销、使用机制。在合理化用药的前提下，药占比将进一步降低，医药生产企业在政策性市场的销售将受到一定的影响，特别是进入辅助用药目录的药品。

应对措施：近两年来，药品相关政策频出，行业格局发生巨大变化。公司主营业务主要以大小容量注射剂，特别是中药注射剂为主，这在现行大环境下存在一定的局限性和风险性。但是，近年来，《中医药的健康服务发展规划》、《中医药的发展战略规划纲要》等多个中医药国家级战略规划相继出台，《中医药法》也于 2017 年 7 月 1 日正式实施，这些利好充分体现国家对中医药行业发展的支持。公司与时俱进、紧跟国家政策，抓住机遇，提升服务质量，主动进行规划，将产品定位与科技、品质相结合，协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床研究，使临床用药回归价值导向，对临床医师形成良好的学术影响。

#### **(5) 药品降价风险**

随着新版医保目录的出台、医保控费的深度推进，控费的趋势更加明显。2019 年，各省地市医保局相继成立，控费仍然是医保局第一要务。比如各省医保局推进和招标挂网药品的挂网限价动态调整，就让大部份制药企业的挂网药品降价成为必然趋势，药品降价将直接影响到医药生产企业的主营收益。

应对措施：药价的不断走低以及药品的带量采购模式，必将对企业原有的业务经营策略和思路造成根本性的改变。公司在国家政策导向下，积极探索和布局，加强营销管理，继续开展对核心产品的再评价和二次开发。通过提高产品质量标准等方式，提高产品性价比；通过提升现有产品的科技竞争力来提高市场竞争力。同时在多个省份分别与国内大型的药品流通企业签订了配送合作协议，借助医药分流的大趋势应对来自市场的机遇和挑战，从而赢取更多的市场份额，以减轻药品降价的风险。



### （6）产品质量风险

公司产品多为中药注射剂，其成分复杂，影响产品质量的因素较多，从药材的种植、采购、产品生产、存储、运输、使用等过程都可能会存在风险。虽然本公司已经按照《中国药典》的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并严格执行 GMP 标准，在采购、生产、研发和销售等过程中严格按照相关制度、流程进行操作，但不排除未来仍有可能出现产品质量问题而导致的纠纷，另外，各种其他原因也可能导致出现产品质量问题，从而给公司带来一定的经营风险。

应对措施：提升生产工艺、提高产品质量和生产效率，并严格控制变更对药品安全性、有效性和质量可控性的风险。

①持续对主导产品参麦注射液、醒脑静注射液等进行上市后研究。与四川农业大学合作持续开展参麦注射液生产用麦冬药材的生产技术提升及质量标准研究；与浙江大学合作完成醒脑静注射液药效物质基础研究、类过敏源筛查研究等，与温州医科大学、江西省林业科学院合作完成醒脑静注射液生产用温郁金、栀子药材生产技术及质量研究等，积极参与产品质量标准提高研究工作，从技术研发方面不断提高产品的质量水平，降低产品质量风险。

②公司与天津药物研究院合作开展黄芪药材质量控制研究，并继续与上海市食品药品检验所合作开展黄芪注射液上市后再评价研究，从物质基础、工艺优化、质量标准提升等方面对黄芪注射液进行系统研究，进一步提升黄芪注射液产品质量，并配合上海市食品药品检验所完成黄芪注射液质量标准提高相关工作。

### （7）中药注射剂安全性风险

中药注射剂是一种直接进入人体血管而起效的中成药，由于其疗效显著、副作用小等原因，在临床上得到广泛使用，但由于许多产品缺乏深入的技术研究，加上患者体质存在个体差异、临床不合理用药等原因，不可避免地发生药品不良反应，甚至影响到人民群众的身体健康。

应对措施：公司一直以来高度重视中药注射剂的安全性风险，首先，公司对主要产品持续开展二次开发研究和质量标准提升研究，从产品组方药材的生产技术和质量研究入手，经过化学及药效物质辨析、体内过程、致敏原筛查和工艺品质调优等一系列的深入研究，明确公司主要产品的主要药效物质及其作用机制，进而建立其质量快速检测方法，加强质量控制，提升工艺品质，从技术上消除或降低产品的安全风险。其次，公司严格执行《药物警戒质量管理规范》，按要求建立并持续完善药物警戒体系，规范地开展药物警戒活动。通过多种方式挖掘产品潜在的风险，积极开展风险效益评估工作，使公司产品的风险最小化。

### （8）销售网络延伸造成的药品运输质量风险

“两票制”后，公司的下游客户由代理商一级逐级下沉，客户订单频次增加，单次订单数量减少，收货地址向下延伸。随着转运环节增多，运输时效变长、可能加大转运过程中，药品运输质量保障能力下降的风险。

应对措施：①做好公司物流供应商的监督工作，确保物流供应商确实履行合作协议中对服务质量、售后服务、保险偿付的承诺，对阶段内出现的问题进行汇总通报，及时要求整改解决。

②在公司进行市场开发时，有针对性的对下游客户进行优化整合。将零散客户的收货配送服务归并到如“国药控股”、“华润”“九州通”等规模较大，药品配送质量体系健全，终端配送服务网络较好的大型药品配送服务公司去。从而减小药品在终端配送中多次中转造成的运输质量下降的风险。

③与终端配送能力较强的快递物流公司开展合作，例如京东快递、德邦物流等，利用其较为完善的末端覆盖面完成药品流转。

## 2. 经营管理风险

### （1）经营业绩持续下滑的风险

医药市场销售具有复杂性、多变性和不确定性等特点，而且医药行业政策变化可能会对产品推广造成不利影响。如果相关政策进一步趋严，则公司主营业务的持续盈利能力将进一步被削弱，存在经营业绩进一步下滑的风险。

应对措施：公司针对面临的市场环境，经营业绩继续下滑的风险，采取了加强产品市场推广的力度，加强主要产品的市场竞争力，加强产品结构的丰富，加强公司综合研发能力建设、加强效能提升与成本降低等应对措施。

### （2）客户信用管理风险

随着公司营销模式由招商代理模式向直配销售模式的转变，公司的收款模式部分已经由“先款后货”转变为“先货后款”，公司应收账款有所增加，可能会存在因应收账款无法按时收回导致的信用管理风险。

应对措施：公司将制定科学有效的信用管理制度、工作标准流程及违约责任约束机制，强化信用风险管控，最大限度避免坏账的发生。

### （3）停工损失风险

报告期内公司因制剂二线无泵灌装系统技改变更、设备验证以及春节放假、水系统清洗等工作，部分时间未安排生产。同时公司生产安排执行以销定产原则，而产品销量受到集采中标的政策影响，集采中标结果影响生产线产能利用率，是导致生产线产能利用不饱和的根本原因，公司已根据各生产线的生产状况计提了停工损失，停工损失包含生产线的折旧费用、维护保养费用。若公司后续因技改、清场、设备维护及更换规格件等主动停产因素或公司产品需求不足等被动停产因素对生产线进行停工的，亦存在继续确认停工损失的风险。

应对措施：公司根据生产经营现状，计划性恢复公司自有品种的生产，根据国家医改政策，积极应对做好产品集采中标相关工作，谋划外来产品委托生产业务，加大产能利用，合理和精准配置人力资源，提高管理效能和生产效率；强化人才引进工作，强化人员素质培养和提升工作效率，多措并举提升公司经营管理效能和降低成本。

### （4）部分募投项目无法实施的风险

目前，公司受到医药监管新政、医药流通体制改革和医保控费等政策影响，给公司产品的销售带来了较大压力，在新的政策环境下，公司会谨慎考虑是否暂缓推进部分募投项目的实施，待相关政策环境、市场环境明朗的情况下，再作相应决策。

应对措施：公司将时刻关注行业政策的变化，积极采取措施应对政策变化带来的风险。若项目确实无法继续实施，公司将结合新的政策环境，谋划支持公司可持续发展的新项目，推进实施。

### （5）原材料价格及供应风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。国家安全、环保等政策的施行，原材料产业链成本上升，同时，随着人工成本等生产要素价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。公司主要产品有醒脑静注射液和参麦注射液。其中中药原料药和中

药材主要包括人工麝香、红参、麦冬等。人工麝香是国家一类新药和国家保密品种，由北京联馨药业有限公司独家生产，并由中国中药有限公司作为其独家全国总经销商，公司每年度与中国中药有限公司确定年度采购量意向，每月按合约实施采购计划，公司对人工麝香生产和销售厂商存在一定的依赖。从2018年10月起由于人工麝香的原料药、生产成本、环保成本的增加，中国中药有限公司的供货价格较前期上涨近20%，人工麝香涨价对公司的生产成本控制产生了较大的压力。

应对措施：公司对人工麝香的生产和销售厂商虽存在一定的依赖，但并不存在重大依赖的风险。公司与中国中药有限公司历史合作关系稳定，是中国中药有限公司人工麝香产品的重要客户，公司主要通过加大人工麝香战略储备以及加强产品多元化两方面来降低人工麝香的采购风险；此外公司也将加大在研品种和新产品的研发力度，不断推动公司产品多元化的进程。公司另一主要原料红参、麦冬，红参、麦冬市场的供给端和需求端市场竞争比较充分，单个参与者的供求量和需求量占比较小，对市场走势不会构成重大影响，市场成交价格受全国市场总体供求情况影响而不断波动。公司在价格稳定且低价时及时补仓，提高存货量，以此来控制采购成本和降低价格风险。

#### **(6) 设备设施综合分析及所面临的风险**

公司的设备设施随着使用年限的增加故障率会有所提高。特别是随着药监对药品生产企业药品生产监督要求的越来越严，药品GMP指南（第2版）的发布。后续都会对无菌药品生产企业提出更高的要求，设备设施不能达到相关要求，需要进行一系列的改造工作，采购更新生产设备，以及对部分厂房设施的改造，所有升级改造工作在一定程度上增加公司的生产经营成本，带来利润降低的风险。

应对措施：结合设备设施各项管理制度，继续加强预防性维护保养工作，以及操作人员使用过程中发现问题时的及时请修，维修人员巡查时对检查出问题的及时维修处理，做到设备设施故障问题早发现、早处理、早预防，降低生产过程中设备故障的发生和备品备件的损耗量。并持续对设备设施进行技术改造和更新升级，以及对设备操作人员进行维修技能的培训和提高，保持设备设施的完好正常使用及始终处于行业领先水平和符合国家政策要求。

#### **(7) 仿制药研究失败的风险**

仿制药一致性评价研究是一项复杂的工作，研究内容涉及参比制剂选择及研究、药学研究、临床和非临床研究以及后续的注册申报、现场检查等一系列技术工作，任何一项研究或一个环节出现纰漏，均可能导致产品研究失败，从而影响到公司丰富产品架构的预期目的。

应对措施：公司一直以来高度重视产品研发工作，从人力、物力、财力等全方位保障每一项技术研发项目的顺利实施。首先，公司将目标产品进行全面深入的调研，结合公司实际严选符合公司发展规划的品种，对合作对象进行严格的资质审核和实力评估，对研究项目进行严谨的可行性研究评审，明确项目的可行性后才正式立项实施，从源头上降低研究失败风险；其次项目实施过程中严格按照实施方案开展实验，做好项目督导和全生命周期管理，从技术上消除或降低研究失败风险；同时，公司以市场和临床需求为导向，广泛调研和寻求更多品规的仿制药进行研究，从整体上降低单品研究风险。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司自设立以来，根据《公司法》及其他有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的要求，已建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会 4 个专门委员会，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及董事会下设委员会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务和责任。

1. 股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》和有关法律法规的要求，确保所有股东，尤其是中小股东的合法权益，确保所有股东能够充分行使自己的权利。严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并严格遵守事项和表决程序的规定，充分行使股东的表决权。股东大会由律师出席并见证，确保股东大会的召集、召开和表决符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

2. 控股股东与上市公司：控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担相应义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出和实施。

3. 董事和董事会：公司董事的选聘严格遵守《公司法》、《公司章程》的规定，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；董事会设董事长 1 人，设副董事长 2 人，董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。董事由股东大会选举或更换，任期 3 年。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，确保董事会规范运作和科学决策。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，认真履行自身的权利和义务。

4. 监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，通过职工代表大会选举产生；监事会设主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会依据《监事会议事规则》，认真履行自身职责，依法对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。监事会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。

5. 信息披露与透明度：公司严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，做好信息披露前的保密工作，确保所有股东平等获取信息，报告期内，公司进一步加强公司治理，并严格按照《内幕信息知情人登记制度》的相关规定执行，对相关内幕信息知情人进行了登记和报备。

6. 投资者关系管理：公司不断完善、加强投资者关系管理工作，及时回复上证 e 互动投资者询问，真诚、耐心地接听投资者来电，加强与投资者的沟通，积极参加云南证监局、云南上市公

司协会组织的 2022 年度投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会主题活动，组织召开 2022 年度暨 2023 年第一季度业绩暨现金分红说明会、2023 年半年度业绩说明会、2023 年第三季度业绩说明会。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
大理药业股份有限公司 2022 年年度股东大会	2023-5-18	www.sse.com.cn	2023-5-19	会议决议见注 1
大理药业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会	2023-8-8	www.sse.com.cn	2023-8-9	会议决议见注 2
大理药业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会	2023-11-23	www.sse.com.cn	2023-11-24	会议决议见注 3
大理药业股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会	2023-12-14	www.sse.com.cn	2023-12-15	会议决议见注 4

注 1：公司 2022 年年度股东大会审议通过：

1.《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》；2.《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》；3.《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》；4.《关于〈公司 2022 年年度报告〉及摘要的议案》；5.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；6.《关于 2022 年度利润分配方案的议案》；7.《关于 2023 年非独立董事薪酬方案的议案》；8.《关于 2023 年独立董事薪酬方案的议案》；9.《关于 2023 年监事薪酬方案的议案》；10.《关于续聘会计师事务所的议案》。11.《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；12.《关于公司科技综合楼部分暂时闲置楼层对外出租的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 5 月 19 日在 www.sse.com.cn 披露的《大理药业股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（2023-019）。

注 2：公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过：

1.《关于选举杨君祥先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》；2.《关于选举曾立华女士为公司第五届董事会非独立董事的议案》；3.《关于选举尹翠仙女士为公司第五届董事会非独立董事的议案》；4.《关于选举曾继尧先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》；5.《关于选举杨君卫先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》；6.《关于选举袁玮女士为公司第五届董事会非独立董事的议案》；7.《关于选举姚荣辉女士为公司第五届董事会独立董事的议案》；

8. 《关于选举李玉兰女士为公司第五届董事会独立董事的议案》；9. 《关于选举董全亮先生为公司第五届董事会独立董事的议案》；10. 《关于选举刘新女士为公司第五届监事会股东代表监事的议案》；11. 《关于选举辛华颖女士为公司第五届监事会股东代表监事的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 8 月 9 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-034）。

注 3：公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过：

1. 《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》。

议案审议通过。详见公司于 2023 年 11 月 24 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-048）。

注 4：公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过：

1. 《关于修订〈公司章程〉的议案》；2. 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；3. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；4. 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；5. 《关于修订〈对外担保制度〉的议案》；6. 《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》；7. 《关于修订〈防范控股股东及关联方资金占用管理办法〉的议案》；8. 《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 12 月 15 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（2023-054）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
杨君祥	董事长	男	62	2008-03-06	2026-08-07	56,023,500	51,204,200	-4,819,300	股份减持	58.33	否
	总经理			2021-10-12	2026-08-07						
曾立华	副董事长	女	52	2014-07-28	2026-08-07	0	0	0	-	24.00	是
尹翠仙	副董事长	女	61	2020-07-21	2026-08-07	6,722,820	6,722,820	0	-	40.00	否
曾继尧	董事	男	78	2015-06-29	2026-08-07	0	0	0	-	8.00	是
杨君卫	董事	男	58	2008-03-06	2026-08-07	1,537,750	1,235,850	-301,900	股份减持	23.65	否
袁玮	董事	女	53	2020-07-21	2026-08-07	0	0	0	-	16.00	否
姚荣辉	独立董事	女	59	2023-08-08	2026-08-07	0	0	0	-	4.17	否
李玉兰	独立董事	女	59	2023-08-08	2026-08-07	0	0	0	-	4.17	否
董全亮	独立董事	男	52	2020-07-21	2026-08-07	0	0	0	-	10.00	否
刘新	监事会主席	女	57	2014-07-28	2026-08-07	0	0	0	-	6.67	是
辛华颖	监事	女	31	2020-07-21	2026-08-07	0	0	0	-	5.58	否
高灼梅	职工代表监事	女	33	2023-08-08	2026-08-07	0	0	0	-	3.60	否
李绍云	副总经理	男	55	2019-10-22	2026-08-07	0	0	0	-	34.77	否
	财务总监			2008-03-06	2026-08-07						
吴佩容	董事会秘书	女	39	2019-04-25	2026-08-07	0	0	0	-	23.65	否
杨继伟 (离任)	独立董事	男	54	2021-06-03	2023-08-08	0	0	0	-	5.83	否
李艳 (离任)	独立董事	女	42	2020-07-21	2023-08-08	0	0	0	-	5.83	否
段翠叶 (离任)	职工代表监事	女	39	2020-07-21	2023-08-08	0	0	0	-	4.96	否

合计	/	/	/	/	/	64,284,070	59,162,870	-5,121,200	/	279.21	/
姓名	主要工作经历										
杨君祥	1980年12月至1989年9月，在大理州水文站工作（期间1985年9月到1987年7月，在云南省水利水电学校学习）；1989年9月至1992年12月，在大理市人民政府办公室工作；1992年12月至1996年10月，创办大理市医药有限公司并任经理；1996年10月至2003年9月，创办大理药业有限公司并任总经理；2003年9月至2008年2月，任大理药业有限公司（中外合资企业）董事长兼总经理；2008年3月至2020年7月，任大理药业股份有限公司董事长兼总经理。2015年7月至今，任大理药业销售有限公司执行董事；2017年3月至今，任大理市君康投资有限公司执行董事兼总经理，2020年7月至今，任大理药业股份有限公司董事长，2021年10月至今，任大理药业股份有限公司总经理。										
尹翠仙	1982年12月至2012年12月，任大理州电力公司助理工程师；1999年7月至2008年2月任大理药业有限公司董事；2008年3月至今，任大理药业股份有限公司董事。2015年1月至2019年10月任大理市天乐乐婴幼儿用品店法人代表。2020年7月至今，任大理药业股份有限公司副董事长。										
杨君卫	1982年12月至1989年11月，在洱源县医药公司工作；1989年12月至1996年11月，在大理州医药公司工作；1996年12月至2007年12月，在大理市医药有限公司工作；2008年3月至今，任大理药业股份有限公司董事，同时兼任总经理助理、供应部经理、成品储运配送部经理。										
曾立华	2001年至今，在新疆立兴股权投资公司有限公司工作；2006年9月至今，任云南同品号茶叶有限公司监事；2012年11月至今，任云南立诚兴和房地产开发有限公司监事；2013年2月至今，任云南立兴正隆资产管理有限公司董事长兼总经理、安宁伟邦房地产开发有限公司执行董事兼总经理、新疆立兴股权投资管理有限公司董事长兼总经理；2014年5月至2022年6月，任贵阳海纳商业管理有限公司监事；2014年7月至今，任大理药业股份有限公司副董事长；2015年8月至今，任云南盘龙云海药业集团股份有限公司董事长；2016年2月至今，任昆明奥群生物科技有限公司董事；2017年5月至今，任云南盘龙云海药业有限公司董事长兼总经理、云南盘龙云海房地产开发经营有限公司执行董事、云南盘龙云海广告有限公司执行董事、云南盘龙云海药品经营有限公司执行董事；2018年10月至今，任云南盘龙云海药业集团股份有限公司盘龙云海药物研究院负责人；2021年7月至今，任贵阳新鸿宇房产管理有限公司监事；2021年9月至今，任贵阳华煜中奥房地产开发有限公司监事。										
曾继尧	1958年至1982年，在昆明制锁总厂工作；1982年至2000年，在昆明市五华区电器厂工作；2001年至2019年12月，任贵阳创立建材有限公司董事；2005年7月至今，任贵州群立投资管理有限公司执行董事兼总经理；2009年7月至2022年6月，任贵阳海纳商业管理有限公司执行董事兼总经理；2012年12月至今，任云南立诚兴和房地产开发有限公司执行董事兼总经理；2013年2月至今，任新疆立兴股权投资管理有限公司董事；2014年5月至今，任贵阳小河区鸿宇房地产开发公司执行董事兼总经理（现更名为贵阳华煜中奥房地产开发有限公司）；2015年6月至今，任大理药业股份有限公司董事，2015年8月至今，任贵阳新鸿宇房产管理有限公司执行董事兼总经理；2018年9月至今，任立兴实业有限公司、DYNAMIC TRACK INC.、CHURCHILL INTERNATIONAL SERVICES LIMITED. 董事。										
袁玮	1992年7月至2001年9月，任云南永安制药有限公司技术员、车间主任、生产部经理；2001年10月至2008年3月，任昆明金殿制药有限公司生产部经理、总监、副总经理；2008年8月至2009年5月，任昆明大观制药有限公司副总经理；2010年9月至										



	2014年7月，任大理药业股份有限公司总监、GMP专员；2014年7月至2020年7月，任大理药业股份有限公司副总经理；2020年7月至今，任大理药业股份有限公司董事；2023年8月至今，任大理药业股份有限公司总工程师；2022年7月至今任云南省医药行业协会副会长；2023年12月至今任云南省健康产品和化妆品行业协会副会长。
姚荣辉	2014年12月至2020年7月，任大理药业股份有限公司独立董事；2019年3月至2021年7月，任云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司独立董事；2023年1月至今，任金浔资源股份有限公司的独立董事；2023年8月至今，任大理药业股份有限公司独立董事。
李玉兰	大理大学法学院副教授，长期从事法学理论与实务教学研究工作；于2023年1月退休。1987年7月至2001年10月，任大理医学院社科部教师；2001年10月至2007年6月，任大理学院马克思主义学院法律基础课教师；2007年6月至2023年1月，任大理大学法学专业教师。2014年12月至2020年7月，任大理药业股份有限公司独立董事；2023年8月至今，任大理药业股份有限公司独立董事。
董全亮	大理大学经济与管理学院副教授，硕士生导师。长期从事经管类课程教学与研究。1997年至2001年，任大理工业学校教师；2001年至2015年，任大理学院政法与经管学院教师；2015年至今，任大理大学经济与管理学院教师。2020年7月至今，任大理药业股份有限公司独立董事。
刘新	1988年9月至1995年9月，在云南财经大学任教；1995年9月至2022年7月，任云南盘龙云海药业集团股份有限公司副总裁；2012年5月至今，任云南创立股权投资基金管理有限公司董事长兼总经理；2014年7月至2020年6月，任云南三七科技有限公司监事；2014年7月至今，任大理药业股份有限公司监事会主席；2015年8月至今，任云南盘龙云海药业集团股份有限公司董事；2018年1月至今，任云南温泉山谷康养度假运营开发（集团）有限公司监事；2019年3月至2022年8月，任寻甸创立农业科技有限公司董事长；2019年3月至2024年1月，任安宁创立溪谷农业科技有限公司董事长；2019年3月至今，任云南麻力中药材种植有限公司执行董事；2020年3月至今，任禄劝创立农业科技有限公司执行董事；2020年6月至今，任云南三七科技有限公司董事；2020年11月至今，任云南逆生长生物科技有限公司执行董事；2020年12月至2024年3月，任云南卓华生物科技有限公司执行董事；2022年7月至今，任云南盘龙云海药业有限公司副总经理兼董秘；2022年7月至今任云南省医药行业协会会长。
辛华颖	2015年7月至今，担任大理药业股份有限公司会计，2020年7月至今，担任大理药业股份有限公司监事。
高灼梅	2012年8月至今，在大理药业股份有限公司从事行政办公室文秘工作；2017年至今，任大理白族自治州第十四届、第十五届人大代表；2023年8月至今，任大理药业股份有限公司职工代表监事。
李绍云	1990年9月至1998年7月，任大理毛纺织厂财务科长；1998年7月至2008年2月，任大理药业有限公司财务部经理；2008年2月至今，任大理药业股份有限公司财务总监；2015年11月至2019年12月任大理药业销售有限公司总经理；2019年10月至今任大理药业股份有限公司副总经理兼财务总监；2022年12月至今任大理市瑞锦物业管理有限公司执行董事。
吴佩容	2007年5月至2013年12月，在国信证券股份有限公司昆明安康路证券营业部工作，曾任机构金融业务6部总经理；2014年1月加入大理药业股份有限公司，2014年7月至2016年5月任大理药业股份有限公司董事会秘书；2016年6月至2018年8月期间在云南润紫源生物科技股份有限公司先后担任副总经理、董事会秘书、2017年12月至2023年8月担任董事职务。2019年4月至今，任大理药业股份有限公司董事会秘书。2023年7月至今任云南省上市公司协会董秘专业委员会副主任委员。

杨继伟 (离任)	中南大学管理学(会计学专业)博士、云南大学理论经济学博士后, 历任云南省开远市建筑设计研究院助理工程师、工程师, 云南民族大学管理学院副教授, 云南财经大学会计学院会计学重点学科建设办主任, 云南财经大学会计学院教工支部支委。现任云南财经大学会计学院教授, 会计学硕士、会计专硕(MPAcc)和工商管理硕士(MBA)研究生导师, 云南省中青年学术技术带头人, 云南省科技厅财务专家库成员, 云南省国资委兼职外部董事专家库成员, 云南无线数字电视文化传媒股份有限公司独立董事, 云南铝业股份有限公司(000807)独立董事、云南交投生态科技股份有限公司(002200)独立董事。2021年6月至2023年8月, 任大理药业股份有限公司独立董事。
李艳 (离任)	2007年7月至2010年9月任大理学院法学院教学秘书; 2010年9月至2013年9月任大理大学法学院团委书记; 2011年至今, 在云南星震律师事务所从事兼职律师工作; 2013年9月至2018年9月任大理大学法学院法学教研室专任教师; 2018年9月至今任大理大学法学院法学教研室副主任; 2020年7月至2023年8月, 任大理药业股份有限公司独立董事; 2021年11月至今担任大理大学法学院法学教研室主任。
段翠叶 (离任)	2004年10月加入大理药业股份有限公司, 先后在公司包装车间、销售部、供应部、办公室任职, 2014年9月至今任职公司成品储运配送部开票员; 2020年7月至2023年8月, 任大理药业股份有限公司职工代表监事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾立华	新疆立兴股权投资管理有限公司	董事长兼总经理	2013年2月	
曾继尧	新疆立兴股权投资管理有限公司	董事	2013年2月	
曾继尧	立兴实业有限公司	董事	2018年9月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨君祥	大理市君康投资有限公司	执行董事兼总经理	2017年3月	
	大理药业销售有限公司	执行董事	2015年7月	
曾立华	云南同品号茶叶有限公司	监事	2006年9月	2024年9月
	云南立诚兴和房地产开发有限公司	监事	2012年11月	2024年12月
	云南立兴正隆资产管理有限公司	董事长兼总经理	2013年2月	2026年2月
	安宁伟邦房地产开发有限公司	执行董事兼总经理	2013年2月	
	云南盘龙云海药业集团股份有限公司	董事长	2015年8月	2024年8月
	昆明奥群生物科技有限公司	董事	2016年2月	2025年2月
	云南盘龙云海药业有限公司	董事长兼总经理	2017年5月	
	云南盘龙云海房地产开发经营有限公司	执行董事	2017年5月	
	云南盘龙云海广告有限公司	执行董事	2017年5月	
	云南盘龙云海药品经营有限公司	执行董事	2017年5月	
	云南盘龙云海药业集团股份有限公司盘龙云海药物研究院	负责人	2018年10月	
	贵阳新鸿宇房产管理有限公司	监事	2021年7月	2024年7月
	贵阳华煜中奥房地产开发有限公司	监事	2021年9月	2024年9月
	曾继尧	贵州群立投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2005年7月
云南立诚兴和房地产开发有限公司		执行董事兼总经理	2012年12月	
贵阳华煜中奥房地产开发有限公司		执行董事兼总经理	2014年5月	
贵阳新鸿宇房产管理有限公司		执行董事兼总经理	2015年8月	
DYNAMIC TRACK INC.		董事	2018年9月	
CHURCHILL INTERNATIONAL SERVICES LIMITED.		董事	2018年9月	
袁玮	云南省医药行业协会	副会长	2022年7月	
	云南省健康产品和化妆品行业协会	副会长	2023年12月	
姚荣辉	云南财经大学	教师	1986年9月	
	金浔资源股份有限公司	独立董事	2023年1月	
董全亮	大理大学	副教授	2001年10月	
刘新	云南创立股权投资基金管理有限公司	董事长兼总经理	2012年5月	
	云南盘龙云海药业集团股份有限公司	董事	2015年8月	
	云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有	监事	2018年1月	

	限公司			
	云南麻力中药材种植有限公司	执行董事	2019年3月	
	安宁创立溪谷农业科技有限公司	董事长	2019年3月	2024年1月
	禄劝创立农业科技有限公司	执行董事	2020年3月	
	云南三七科技有限公司	董事	2020年6月	
	云南逆生长生物科技有限公司	执行董事	2020年11月	
	云南卓华生物科技有限公司	执行董事	2020年12月	2024年3月
	云南盘龙云海药业有限公司	副总经理、董秘	2022年7月	
	云南省医药行业协会	会长	2022年7月	
李绍云	大理市瑞锦物业管理有限公司	执行董事	2022年12月	
吴佩容	云南润紫源生物科技股份有限公司	董事	2017年12月	2023年8月
	云南省上市公司协会	董秘专业委员会副主任委员	2023年7月	
杨继伟 (离任)	云南财经大学	教授	2014年4月	
	云南无线数字电视文化传媒股份有限公司	独立董事	2018年1月	
	云南铝业股份有限公司	独立董事	2021年1月	
	云南交投生态科技股份有限公司	独立董事	2023年12月	
李艳 (离任)	大理大学	教师、法学院法学教研室主任	2007年7月	
	云南星震律师事务所	兼职律师	2011年7月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，本公司董事、监事的年薪由股东大会决定，高级管理人员的年薪由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023年4月27日，公司第四届董事会薪酬与考核委员会2023年第一次会议审议通过《关于2023年非独立董事薪酬方案的议案》、《关于2023年高级管理人员薪酬方案的议案》。因薪酬与考核委员会三分之二的成员为独立董事，所以对《关于2023年独立董事薪酬方案的议案》回避表决。薪酬与考核委员会委员一致认为：公司2023年度非独立董事、高级管理人员薪酬方案的确定严格按照公司相关制度进行，符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2023年度董事、监事、高级管理人员报酬金额区间根据2022年年度股东大会决议确定。2024年度董事、监事、高级管理人员报酬金额区间根据2023年年度股东大会决议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	279.21万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	279.21万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨继伟	独立董事	离任	任期届满
李艳	独立董事	离任	任期届满
段翠叶	职工代表监事	离任	任期届满
姚荣辉	独立董事	选举	换届选举
李玉兰	独立董事	选举	换届选举
高灼梅	职工代表监事	选举	换届选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
大理药业股份有限公司第四届董事会第十七次会议	2023-04-27	会议决议见注 1
大理药业股份有限公司第四届董事会第十八次会议	2023-07-21	会议决议见注 2
大理药业股份有限公司第五届董事会第一次会议	2023-08-08	会议决议见注 3
大理药业股份有限公司第五届董事会第二次会议	2023-08-28	会议决议见注 4
大理药业股份有限公司第五届董事会第三次会议	2023-10-26	会议决议见注 5
大理药业股份有限公司第五届董事会第四次会议	2023-11-28	会议决议见注 6

注 1：公司第四届董事会第十七次会议审议通过：

1. 《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；2. 《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》；3. 《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》；4. 《关于 2022 年董事会审计委员会履职报告的议案》；5. 《关于会计政策变更的议案》；6. 《关于〈公司 2022 年年度报告〉及摘要的议案》；7. 《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；8. 《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》；9. 《关于 2022 年度利润分配方案的议案》；10. 《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；11. 《关于 2023 年非独立董事薪酬方案的议案》；12. 《关于 2023 年独立董事薪酬方案的议案》；13. 《关于 2023 年高级管理人员薪酬方案的议案》；14. 《关于签订〈写字楼租赁合同〉暨日常关联交易的议案》；15. 《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》；16. 《关于续聘会计师事务所的议案》；17. 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；18. 《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；19. 《关于公司科技综合楼部分暂时闲置楼层对外出租的议案》；20. 《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第四届董事会第十七次会议决议的公告》（2023-006）。

注 2：公司第四届董事会第十八次会议审议通过：

1. 《关于提名公司第五届董事会非独立董事的议案》；2. 《关于提名公司第五届董事会独立董事的议案》；3. 《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 7 月 22 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第四届董事会第十八次会议决议的公告》（2023-030）。

注 3：公司第五届董事会第一次会议审议通过：

1. 《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》；2. 《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》；3. 《关于选举公司第五届董事会审计委员会成员的议案》；4. 《关于选举公司第五届董事会薪酬与考核委员会成员的议案》；5. 《关于选举公司第五届董事会提名委员会成员的议案》；6. 《关于选举公司第五届董事会战略委员会成员的议案》；7. 《关于聘任公司总经理的议案》；8. 《关于聘任公司副总经理的议案》；9. 《关于聘任公司财务总监的议案》；10. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 8 月 9 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第五届董事会第一次会议决议的公告》（2023-035）。

注 4：公司第五届董事会第二次会议审议通过：

1. 《关于〈公司 2023 年半年度报告〉及摘要的议案》；2. 《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 8 月 29 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第五届董事会第二次会议决议的公告》（2023-038）。

注 5：公司第五届董事会第三次会议审议通过：

1. 《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；2. 《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》；3. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 10 月 27 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第五届董事会第三次会议决议的公告》（2023-043）。

注 6：公司第五届董事会第四次会议审议通过：

1. 《关于修订〈公司章程〉的议案》；2. 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；3. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；4. 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；5. 《关于修订〈对外担保制度〉的议案》；6. 《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》；7. 《关于修订〈防范控股股东及关联方资金占用管理办法〉的议案》；8. 《关于修订〈信息披露制度〉的议案》；9. 《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》；10. 《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》；11. 《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》；12. 《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》；13. 《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》；14. 《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》；15. 《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2023 年 11 月 29 日在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《大理药业股份有限公司关于第五届董事会第四次会议决议的公告》（2023-050）。

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	
								出席股

	董事	加董事会次数	出席次数	方式参加次数	席次数	次数	次未亲自参加会议	东大会的次数
杨君祥	否	6	6	0	0	0	否	4
曾立华	否	6	5	5	1	0	否	4
尹翠仙	否	6	6	6	0	0	否	4
曾继尧	否	6	6	5	0	0	否	3
杨君卫	否	6	6	0	0	0	否	4
袁 玮	否	6	6	3	0	0	否	4
董全亮	是	6	6	1	0	0	否	4
姚荣辉	是	4	4	3	0	0	否	2
李玉兰	是	4	4	1	0	0	否	2
杨继伟（离任）	是	2	2	2	0	0	否	1
李艳（离任）	是	2	2	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	第四届：杨继伟、曾立华、李艳 第五届：姚荣辉、曾立华、李玉兰
提名委员会	第四届：董全亮、杨君卫、杨继伟 第五届：董全亮、杨君卫、姚荣辉
薪酬与考核委员会	第四届：李艳、曾继尧、董全亮 第五届：李玉兰、曾继尧、董全亮
战略委员会	第四届：杨君祥、曾立华、杨君卫、袁玮、李艳 第五届：杨君祥、曾立华、杨君卫、袁玮、李玉兰

### (二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 10 日	2022 年度审计计划阶段沟通交流会	审计委员会、财务负责人和董事会秘书等相关责任人与审计机构就 2022 年度审计双方的责任、审计工作安排、舞弊风险沟通、审计风险分析及应对、与财务报表相关的内部控	-

		制、关键审计事项、会计准则、审计准则及相关法规的变化、独立性声明、要求与期望等事项进行了充分沟通。	
2023 年 2 月 15 日	2022 年度审计执行阶段沟通交流会	审计委员会、财务负责人和董事会秘书等相关责任人与审计机构就 2022 年度审计工作情况汇报、重要事项沟通、初步审计结果、独立性声明、要求与期望等事项进行了充分沟通。	-
2023 年 4 月 25 日	2022 年度审计完成阶段沟通交流会	审计委员会、财务负责人和董事会秘书等相关责任人与审计机构就 2022 年度审计工作情况汇报、重要事项沟通、审计结果、独立性声明、对明年的展望等事项进行了充分沟通。	-
2023 年 4 月 27 日	审议通过了：1.《关于 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》；2.《关于会计政策变更的议案》3.《关于〈公司 2022 年年度报告〉及摘要的议案》4.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》5.《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》；6.《关于 2022 年度利润分配方案的议案》；7.《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；8.《关于签订〈写字楼租赁合同〉暨日常关联交易的议案》；9.《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》；10.《关于续聘会计师事务所的议案》；11.《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《公司审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-
2023 年 8 月 28 日	审议通过了：1.《关于〈公司 2023 年半年度报告〉及摘要的议案》；2.《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《公司审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-
2023 年 10 月 26 日	审议通过了：1.《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；2.《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《公司审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-

## (三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------



2023 年 4 月 27 日	审议通过了：《关于对公司高级管理人员任职资格再审查的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《公司提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-
2023 年 7 月 21 日	审议通过了：1.《关于提名公司第五届董事会非独立董事的议案》；2.《关于提名公司第五届董事会独立董事的议案》；3.《关于聘任公司总经理的议案》；4.《关于聘任公司副总经理的议案》；5.《关于聘任公司财务总监的议案》；6.《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《公司提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	审议通过了：1.《关于 2023 年非独立董事薪酬方案的议案》；2.《关于 2023 年高级管理人员薪酬方案的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-

#### (五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	审议通过了：1.《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》；2.《关于〈公司 2022 年年度报告〉及摘要的议案》；3.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》。	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	-

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	265
主要子公司在职员工的数量	7
在职员工的数量合计	272
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	116
销售人员	34
技术人员	61
财务人员	8
行政人员	53
合计	272
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	95
大专	70
中专及以下	107
合计	272

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

围绕企业战略发展目标，为了体现薪酬水平与企业的经济效益和承受能力保持一致，2023 年公司修订薪酬制度，适时调整员工薪酬，将薪酬、福利与员工工作岗位有机结合起来，以体现岗位价值差异、业绩结果差异、相同岗位不同人员的能力素质和技能差异为基础，促进人才吸引、激励，保持公司持续发展的核心竞争力。员工薪酬包括：基本工资、岗位工资、职级工资、绩效工资、津贴等构成。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为了提高员工综合素质和专业技能，促进企业和员工共同发展，培养与公司发展相适应的人才队伍，增强企业向心力和凝聚力，公司根据生产实际，结合员工培训需求，制定年度培训计划。培训采取内部培训和外部培训相结合，理论培训和实际技能培训相结合，集中授课和自学相结合，以全员培训、入职培训、上岗培训和岗位技能培训为依托，开展网络在线培训、专题授课、座谈讨论、轮岗、师带徒等多样化、多层次的员工培训。培训坚持理论联系实际，学以致用，讲求实效，积极鼓励能力强者多做事，继续培养“一人多岗”，“一岗多责”，“一专多能”的员工，不断提高员工工作效能。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司利润分配政策为：

(1) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

(2) 利润分配形式：公司采取积极的现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。

(3) 现金分红比例：在满足公司正常生产经营的资金需求、公司当年经审计的净利润为正数且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营的前提下，公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润总额的 20%。

(4) 董事会每年应当在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情况，提出具体现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

(5) 若公司营收增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。

(6) 公司董事会根据年度审计情况拟定年度股利分配议案，并提请股东大会审议通过。

(7) 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

(8) 公司可以在年度中期分配利润，具体分配方案由公司董事会根据公司实际经营及财务状况依职权制订并由公司股东大会批准。

(9) 公司根据外部经营环境或者公司自身经营状况发生较大变化而需要调整公司利润分配政策的，由公司董事会依职权制订拟调整的利润分配政策草案，公司监事依职权列席董事会会议，对董事会制订利润分配政策草案的事项可以提出质询或者建议。公司利润分配政策调整需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(10) 监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督。监事会发现董事会存在未严格执行现金分红政策和股东回报规划、未严格履行相应决策程序或未能真实、准确、完整进行相应信息披露的，应当发表明确意见，并督促其及时改正。

(11) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用  不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

报告期内，公司根据年度经营业绩完成情况及《员工年度绩效考评工作细则》，从高级管理人员的职业素养和专业能力、管理能力、执行力、工作态度、廉洁守纪共五个维度对其进行考评，通过上评、下评、互评等方式，综合评定其相应等次，董事会薪酬与考核委员会根据考评结果拟定高级管理人员年度薪酬预案，报董事会批准后实施。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第五届董事会第五次会议审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，全文详见 2024 年 4 月 26 日上海证券交易所网站 [www.see.com.cn](http://www.see.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司对子公司的管理，坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，以增强内部控制制度执行力和内部管理有效性为抓手，形成事前风险防范、事中监控预警、事后评价优化的全过程管理。结合子公司的行业特点和业务的实际情况，制定了财务管理制度、采购发票管理制度、采购预付款项管理制度、薪酬管理制度、采购合同管理制度、库存商品盘点管理制度、药品不良反应报告和检测制度、医疗器械风险管理制度、药品质量验收细则等一系列管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系和监督机制。同时，注重财务数据分析，加强资金使用监管，建立了全覆盖的风险管理体系，有效地保证了公司对子公司的管理控制。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不存在自查问题整改情况。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	43.83

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

###### 1、排污信息

报告期内，公司主要排放污染物为废水和废气，其中废水 COD 经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，年 COD 平均检测排放浓度是 55.5mg/L，年排放总量为 0.8018 吨。废水氨氮经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，年氨氮平均检测排放浓度是 0.80mg/L，年排放总量为 0.0116 吨。废水执行的污染物排放标准是《中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906—2008》。废水各项指标均达标排放且远低于标准要求。

废气主要污染物指标为颗粒物、二氧化硫和氮氧化物，天然气锅炉废气颗粒物排放平均浓度为 8.4mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 20mg/m<sup>3</sup>。二氧化硫排放平均浓度为 8mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 50mg/m<sup>3</sup>。氮氧化物排放平均浓度为 46.17mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 200mg/m<sup>3</sup>。废气执行的污染物排放标准是《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，废气各项指标均达标排放且远低于标准要求。

厂界噪声允许值：昼间 60、夜间 50；年检测昼间 56.1、夜间 45.9；执行标准：《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348—2008》。公司通过从源头上选择低噪声环保节能设备，安装减震、隔声装置降低噪声，报告期内，噪声未超过允许值，符合标准要求。

固体废物：定点存放，统一清运；报告期内，处理率达到 100%。

###### 2、防治污染设施的建设和运行情况

公司建有 200m<sup>3</sup>/d 和 80m<sup>3</sup>/d 的污水处理系统各一套，对公司产生的废水进行处理达标后再排至市政污水管网；该报告期内两套污水处理系统运行稳定良好。

###### 3、突发环境事件应急预案

有应急预案，于 2021 年 12 月进行了第二次修订并上报大理白族自治州生态环境局大理分局进行了备案。

###### 4、环境自行监测方案

有自行监测方案并每月按监测方案完成相关监测。

**5、完成了排污许可证的延续办理**

公司于 2022 年 6 月取得了新的排污许可证。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

1、应生态环境部门要求：公司对废水执行的污染物排放标准中各项指标进行每半年监测并将报告上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

2、应生态环境部门要求：公司对废气执行的污染物排放标准中氮氧化物指标进行每月监测，二氧化硫和颗粒物进行每季度监测，还对厂界无组织废气中各项指标进行每半年监测并将报告上报税务局及上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

3、应生态环境部门要求：公司对厂界环境噪声进行每季度监测并将报告上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

4、应生态环境部门要求：完成 2023 年生态环境统计业务系统 2023 年报的申报并提供审核。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	-

具体说明

适用 不适用

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

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发相	其他	杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫	本人将长期持有股份公司的股票。在锁定期满后两年内，若本人所持股份公司股票进行减持，每年减持不超过上一年末所持股份数量的 25%，股票减持的价格应不低于股份公司首次公开发行股票的发价，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，本人将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。如遇除权除息事	2017年 9 月 22 日	否	长期	是		



关的承诺			项,上述发行价作相应调整。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》,上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若本人违反上述声明,本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票,且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月;如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的,所得的收益归股份公司所有。					
与首次公开发行人相关的承诺	其他	立兴实业有限公司、新疆立兴股权投资管理有限公司	在锁定期满后,公司将审慎制定股份公司股票的减持计划,按照相关计划逐步进行减持。在锁定期满后两年内,若公司所持股份公司股票进行减持,减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行,公司将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。同时,将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》,上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若公司违反上述声明,公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票,且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月;如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的,所得的收益归股份公司所有。	2017年9月22日	否	长期	是	
与首次公开发行人相关的承诺	其他	杨君祥、尹翠仙、杨君卫、曾继尧、曾立华、袁玮、李绍云、吴佩容	承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:(1)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)对职务消费行为进行约束;(3)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)由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5)若公司后续推出股权激励政策,承诺拟公布的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。	2017年9月22日	否	长期	是	
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	股份公司控股股东及实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙已分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》,承诺:(1)于该承诺函签署之日,本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务;(2)自该承诺函签署之日起,本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务;(3)自该承诺函签署之日起,如股份公司进一步拓展其产品和业务范围,本人及本人直接或	2017年9月22日	否	长期	是	

			间接控制的除股份公司外的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（4）如该承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。						
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	曾继尧、曾立华	立兴实业、新疆实业实际控制人曾继尧、曾立华出具了承诺：（1）其直接或间接控制的相关企业未直接或间接从事任何与发行人主营业务相同、相近或构成直接竞争关系的业务；（2）其将采取合法及有效的措施，促使其现有或未来控制的企业不会直接或间接从事任何与发行人主营业务构成直接竞争关系的业务；（3）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，其将向发行人赔偿一切直接和间接损失。	2017年9月22日	否	长期	是		
与首次公开发行人相关的承诺	解决关联交易	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	为促进公司持续健康发展，避免公司股东损害公司的利益，根据有关法律法规的规定，公司实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙分别就规范关联交易问题，向公司承诺如下：（1）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《大理药业股份有限公司章程》、《大理药业股份有限公司关联交易决策制度》、《大理药业股份有限公司股东大会议事规则》、《大理药业股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及其全体股东的利益，不利用承诺人在股份公司中的地位，为承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业，在与股份公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；（2）如果承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业与股份公司或其控股子公司不可避免的出现关联交易，承诺人将严格执行相关回避制度，依法诚信的履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使股份公司股东大会、董事会作出侵犯股份公司及其他股东合法权益的决议；（3）股份公司或其控股子公司与承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害股份公司及其控股子公司的合法权益；（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	2017年9月22日	否	长期	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据财政部发布的《企业会计准则解释第 17 号》，公司对相关会计政策相应作出调整，具体调整原因、内容及影响如下：

##### 1. 本次会计政策变更的原因

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。同时，解释第 17 号要求：关于“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起执行。

##### 2. 本次变更前采用的会计政策

变更前公司执行财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### 3. 本次变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部发布的解释第 17 号的要求执行。除上述政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

##### 4. 本次会计政策变更日期

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容。

##### 5. 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部解释第 17 号的要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司的所有者权益、净利润等财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	16 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	鲍琼、夏安雄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	鲍琼（2 年）、夏安雄（1 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
保荐人	中信证券股份有限公司	0.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用  不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用  不适用

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润为-2,003.14 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润为-2,522.39 万元；公司 2023 年度实现营业收入为 8,727.00 万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 8,640.95 万元，低于 1 亿元。

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 条第一款第（一）项“最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元”规定，公司股票将在 2023 年年度报告披露后被实施退市风险警示（在公司股票简称前冠以“\*ST”字样）。

### （二）公司拟采取的应对措施

适用  不适用

因中成药集采、医保限制使用等因素的影响，导致公司的销售价格和销售数量呈下降趋势，造成公司近几年出现亏损。2023 年，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元。面对退市风险，公司通过研究分析，拟采取以下措施，改善主营业务的被动局面：

### 1. 积极应对药品集采招标，加大营销推广力度

(1) 公司参麦注射液在湖北中成药第一批（19 省）联盟采购活动中未中选，该中选结果仅有两年的采购周期，将于 2024 年 4 月 30 日湖北省正式到期后，其他各省也将陆续到期。按照原采购方案规定：采购周期结束后，联盟地区从药品质量、供应能力、企业信用、临床需求等因素开展接续工作。后续公司将积极对接续工作，充分利用公司的竞争优势，把握住新一轮的集采中选机会。

此外，公司参麦注射液在山东、江苏、上海、安徽等省级及省际联盟带量采购中中选，给公司在这些中选省份的参麦注射液销售带来一定的增量机会。

(2) 公司醒脑静注射液参与的广东等 6 省集中带量采购结果为备选，此轮采购周期为两年，现已过了一年。由于公司醒脑静注射液在全国中成药集采中为最低价中选产品，按照招标规则规定：联盟省份在具体执行采购时，最低价中选产品为优先采购产品。为此，未来公司醒脑静注射液在这 6 省的销售，待广东 6 省联盟集采周期结束后，仍有执行全国中成药集采中选结果的机会。后续，公司会继续加大民营医院开发力度，以政策和服务优势实现竞品市场替换。针对公司主要产品醒脑静注射液在全国中成药带量集采中选，公司一方面将继续落实中选后各参与省份的报量存量市场，另一方面将进行增量市场的开发和拓展。

(3) 积极参与集采招标，并在投标应对中充分分析竞争对手的情况，采用稳妥战略报价，提高中标率。

2. 恢复部分有临床价值的自有产品的生产与销售，进行新产品开发与储备，积极推进重点品种的技术研究

(1) 充分利用公司现有资源，在自有品种中，选择有临床价值、质量稳定的品种，恢复生产与销售，提高公司经营业绩和盈利能力。

(2) 通过联合开发或购买有临床价值的批文等各种方式，以市场和临床需求为导向，按计划推进化药仿制药的研发，提高研发效率，注重研发的质量与时效。

(3) 在重点品种原有二次开发和产品质量提升研究基础上，密切关注国家对已上市中药注射剂上市后研究和评价相关政策，根据政策要求积极推进重点品种的技术研究，进一步提升公司产品的质量品质和行业市场地位。

### 3. 继续扩展医药商业配送业务，实现规模效益

销售公司将继续加大医药商业配送业务的发展力度，不断提高流通效率和自身综合服务能力，利用近几年已形成的区域性配送网络，持续加强与上下游的对接合作，扩大配送品规范围和储备，同时也发挥在渠道、资金、属地企业身份等方面的优势，争取更多的配送份额，逐渐实现规模效益。

### 4. 制定多层次、高效的销售方案和绩效考核方案

以 2023 版国家医保目录将参麦注射液病种使用限制取消为契机，制定多层次、高效的销售方案和绩效考核方案，充分调动销售人员的积极性和主观能动性，将公司产品快速投入市场，提高公司产品的市场占有率，从而提升公司的竞争力。

### 5. 加强成本意识，降低成本支出

分析公司主要成本费用构成，从多方面开源节流，采取有效措施降低成本开支，将降本增效、节能减排工作贯穿到经营管理全过程。

**(三)面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

**十二、重大关联交易**

**(一)与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用



**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
尹翠仙	大理药业股份有限公司	面积 718.09 平方米		2012-05-01	2023-04-30	不适用	不适用	不适用	是	控股股东

尹翠仙	大理药业股份有限公司	面积 718.09 平方米		2023-05-01	2026-04-30	不适用	不适用	不适用	是	控股股东
-----	------------	---------------------	--	------------	------------	-----	-----	-----	---	------

#### 租赁情况说明

公司于 2012 年 4 月 29 日与尹翠仙签订了自 2012 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日止《写字楼租赁合同》。

公司于 2023 年 4 月 28 日与尹翠仙签订了自 2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日止的《写字楼租赁合同》，租赁位于昆明南亚风情第壹城国际 B 座写字楼 1101、1102 室的写字楼共 718.09 平方米，公司为了满足公司昆明销售中心办公需要而租入。

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	190,000,000.00	135,000,000.00	0.00
银行理财产品	暂时闲置自有资金	150,000,000.00	70,000,000.00	0.00

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
建设银行大理分行	银行理财产品	100,000,000.00	2022-1-13	2023-1-5	暂时闲置自有资金		否	以实际收到金额为准	3.06%		2,152,900.52	0	0	是	是	

中信银行大理分行	银行理财产品	22,000,000.00	2022-11-26	2023-5-25	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.5%-3.1%		292,931.51	0	0	是	是	
中信银行大理分行	银行理财产品	30,000,000.00	2022-11-26	2023-5-25	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.5%-3.1%		399,452.06	0	0	是	是	
建设银行大理分行	银行理财产品	75,000,000.00	2022-12-22	2023-6-22	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.7%-3.1%		1,159,315.07	0	0	是	是	
建设银行大理分行	银行理财产品	80,000,000.00	2023-1-18	2023-7-18	暂时闲置自有资金		否	以实际收到金额为准	1.7%-3.1%		1,229,808.22	0	0	是	是	
中信银行大理分行	银行理财产品	25,000,000.00	2023-5-31	2023-11-26	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.05%-2.97%		315,089.04	0	0	是	是	
中信银行昆明分行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-5-31	2023-11-26	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.05%-2.97%		378,106.85	0	0	是	是	
建设银行大理分行	银行理财产品	80,000,000.00	2023-7-13	2024-1-13	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.7%-3.0%		-	80,000,000.00	-	是	是	
建设银行大理分行	银行理财产品	70,000,000.00	2023-8-9	2024-2-9	暂时闲置自有资金		否	以实际收到金额为准	1.7%-3.0%		-	70,000,000.00	-	是	是	
中信银行大理分行	银行理财产品	25,000,000.00	2023-12-1	2024-5-31	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.25%-2.65%		-	25,000,000.00	-	是	是	
中信银行昆明分行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-12-1	2024-5-31	暂时闲置募集资金		否	以实际收到金额为准	1.25%-2.65%		-	30,000,000.00	-	是	是	

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017年9月18日	31,450.00		26,249.92	26,249.92	26,249.92	13,361.88	50.90	13.77	0.05	8,016.82

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	---------------	----------------------------	------

1. 中药注射剂现代化发展项目	研发	是	首次公开发行股票	2017年9月18日	否	16,171.32	8,963.50		1,317.98	14.70		否	是	不适用	不适用	不适用	是	7,645.52
2. 药品研发技术中心建设项目	研发	是	首次公开发行股票	2017年9月18日	否	4,699.60	3,890.60	13.77	1,527.08	39.25		否	是	不适用	不适用	不适用	是	2,363.52
3. 营销网络建设项目	运营管理	否	首次公开发行股票	2017年9月18日	否	2,879.00	2,879.00			0.00		否	是	不适用	不适用	不适用	是	2,879.00
4. 补充流动资金等其他与主营业务相关的营运资金	其他	是	首次公开发行股票	2017年9月18日	否	2,500.00	10,516.82		10,516.82	100.00		是	是	不适用	不适用	不适用	否	

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022年10月27日	14,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	0	否
2023年10月26日	13,700.00	2023年11月23日	2024年11月22日	200.00	否

## 其他说明

公司于2022年10月27日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议，于2022年11月17日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币14,000.00万元的闲置募集资金和不超过人民币10,000.00万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好、单项产品期限最长不超过一年的银行理财产品，在可用资金额度内可以滚动使用。

公司于2023年10月26日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，于2023年11月23日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币13,700.00万元的闲置募集资金和不超过人民币7,000.00万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好、单项产品期限最长不超过一年的银行理财产品，在可用资金额度内可以滚动使用。

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用



5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,100
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,691
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
杨君祥	-4,819,300	51,204,200	23.31	0	无	0	境内自然人
立兴实业有限公司	-120,000	41,073,750	18.70	0	无	0	境外法人
新疆立兴股权投资 管理有限公司	0	29,659,500	13.50	0	无	0	境内非国有法 人
杨清龙	0	26,232,180	11.94	0	无	0	境内自然人
尹翠仙	0	6,722,820	3.06	0	无	0	境内自然人
杨君卫	-301,900	1,235,850	0.56	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限 公司	797,620	906,741	0.41	0	无	0	其他
成一球	814,600	814,600	0.37	0	无	0	境内自然人
华泰证券股份有限 公司	669,477	782,009	0.36	0	无	0	其他
冯静	725,600	725,600	0.33	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杨君祥	51,204,200	人民币普通股	51,204,200				
立兴实业有限公司	41,073,750	人民币普通股	41,073,750				
新疆立兴股权投资 管理有限公司	29,659,500	人民币普通股	29,659,500				
杨清龙	26,232,180	人民币普通股	26,232,180				
尹翠仙	6,722,820	人民币普通股	6,722,820				
杨君卫	1,235,850	人民币普通股	1,235,850				
中信证券股份有限公司	906,741	人民币普通股	906,741				
成一球	814,600	人民币普通股	814,600				
华泰证券股份有限公司	782,009	人民币普通股	782,009				
冯静	725,600	人民币普通股	725,600				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决 权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	杨君卫为杨君祥兄弟，杨清龙为杨君祥之子，尹翠仙为杨君祥之妻。立兴实业有限公司的实际控制人为曾继尧，曾继尧系新疆立兴股权投资管理有限公司股东曾立华和曾立伟的父亲。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况
---------------

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、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00	906,741	0.41
成一球	新增	0	0.00	814,600	0.37
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00	782,009	0.36
冯静	新增	0	0.00	725,600	0.33
宋佳泰	退出	0	0.00	未知	未知
邓丽华	退出	0	0.00	390,424	0.18
谭文川	退出	0	0.00	未知	未知
胡锦涛奎	退出	0	0.00	229,260	0.10

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	杨君祥
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

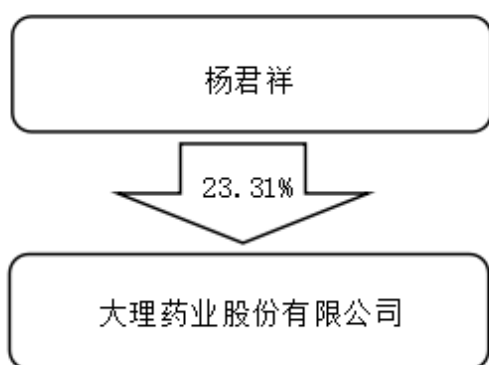
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	杨君祥
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	尹翠仙
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司副董事长、实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	杨清龙
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司股东、实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

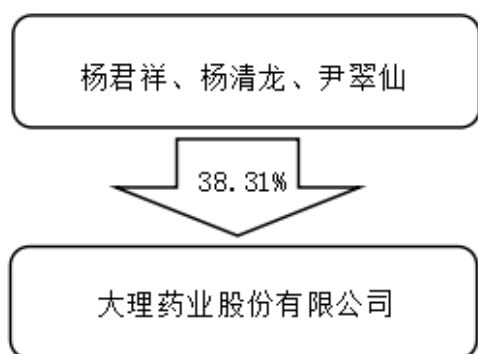
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
立兴实业有限公司	周晓南	2002-05-15	32787991-000-05-17-2(商业登记号码)	港元 10000	投资
新疆立兴股权投资管理有限公司	曾立华	2001-06-18	91650100727304865C	30,000,000	接受委托管理股权投资项目、参与股权投资、为非上市及已上市公司提供直接融资相关的咨询服务。
情况说明	立兴实业有限公司注册地为香港，注册资本为港币 10,000。				

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

XYZH/2024KMAA2B0072  
大理药业股份有限公司

大理药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了大理药业股份有限公司（以下简称大理药业公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大理药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>大理药业公司主要从事中药注射液的生产和销售。2023 年度大理药业公司的营业收入为 8,727 万元，较 2022 年度减少 34.06%，大理药业公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。由于收入是大理药业公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；结合业务系统和财务系统的应用控制进行测试，关注有无异常设定的超级用户等情况；</li> <li>2. 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，是否一贯执行；</li> <li>3. 核查收入的交易背景，关注是否存在复杂的收入安排，收入确认是否取决于较高层次的管理层判断等；</li> <li>4. 执行针对收入对财务数据与业务数据进行多维度的分析程序，关注毛利率明显偏高或毛利率波动较大、经营活动现金流量与收入不匹配等情况，有效识别异常情况；</li> <li>5. 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、客户要货单、出库单、发运单、签收记录、发票等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策</li> <li>6. 结合合同负债、应收账款、运输费用进行交叉复核分析，判断公司确认收入的正确性；</li> <li>7. 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的准确性；</li> <li>8. 对本年记录的重要客户，进行实地走访，了解具体合作情况，以评价收入确认的真实性；</li> <li>9. 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发运单、物流确认信息、退货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
---	---

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督大理药业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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大理药业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大理药业公司不能持续经营。

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

（6）就大理药业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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：鲍琼

(项目合伙人)

中国注册会计师：夏安雄

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,193,988.72	43,839,026.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	206,738,137.66	229,233,216.72
衍生金融资产			
应收票据	五、3	177,435.00	150,009.00
应收账款	五、4	1,688,542.85	7,577,222.86
应收款项融资			
预付款项	五、5	547,227.00	277,386.03

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		37,431.98	36,725.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,842,014.20	27,020,592.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,922,826.10	598,230.09
流动资产合计		289,147,603.51	308,732,409.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	61,845,147.89	63,667,519.98
固定资产	五、9	79,239,236.75	82,016,697.59
在建工程	五、10	1,824,526.00	3,823,855.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,895,348.28	743,833.93
无形资产	五、12	34,953,178.33	35,949,615.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,865,670.86	7,095,710.99
其他非流动资产	五、14	63,100.00	1,568,400.70
非流动资产合计		184,686,208.11	194,865,633.78
资产总计		473,833,811.62	503,598,042.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	10,191,156.32	9,099,779.34
预收款项	五、16	169,362.66	
合同负债	五、17	19,266,616.96	4,429,013.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	836,972.81	2,108,284.80
应交税费	五、19	2,960,216.23	5,617,875.50
其他应付款	五、20	34,669,848.19	35,018,623.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	8,813,051.79	21,398,695.88
其他流动负债		60,595.14	107,186.34
流动负债合计		76,967,820.10	77,779,458.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	14,017,887.50	23,781,168.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	831,595.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	346,500.20	434,500.16
递延所得税负债	五、13	545,022.90	446,557.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,741,006.56	24,662,226.68
负债合计		92,708,826.66	102,441,685.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、25	219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	32,668,913.13	32,668,913.13
一般风险准备			
未分配利润	五、28	10,956,871.83	30,988,244.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		381,124,984.96	401,156,357.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		381,124,984.96	401,156,357.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		473,833,811.62	503,598,042.89

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:大理药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		10,416,790.55	41,255,700.89
交易性金融资产		206,738,137.66	229,233,216.72
衍生金融资产			
应收票据		177,435.00	150,009.00
应收账款	十七、1	2,508,056.08	14,723,994.01
应收款项融资			
预付款项		505,602.00	256,947.30
其他应收款		35,086.91	34,122.79
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		63,782,192.07	26,682,665.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,920,160.29	598,230.09
流动资产合计		286,083,460.56	312,934,886.47
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	500,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		61,845,147.89	63,667,519.98
固定资产		79,141,905.11	81,799,580.45
在建工程		1,824,526.00	3,823,855.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,895,348.28	743,833.93
无形资产		34,953,178.33	35,949,615.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,263,663.43	7,084,758.79
其他非流动资产		63,100.00	1,568,400.70
非流动资产合计		186,486,869.04	195,637,564.44
资产总计		472,570,329.60	508,572,450.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		10,114,506.11	8,629,203.07
预收款项		169,362.66	
合同负债		19,266,616.96	4,412,457.95
应付职工薪酬		830,972.81	2,056,668.68
应交税费		2,936,972.23	5,505,404.83
其他应付款		32,322,610.82	32,460,222.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,813,051.79	21,398,695.88
其他流动负债		60,595.14	105,034.09
流动负债合计		74,514,688.52	74,567,687.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,017,887.50	23,781,168.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		831,595.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		346,500.20	434,500.16
递延所得税负债		545,022.90	446,557.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,741,006.56	24,662,226.68
负债合计		90,255,695.08	99,229,913.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,668,913.13	32,668,913.13
未分配利润		12,146,521.39	39,174,423.88
所有者权益（或股东权益）合计		382,314,634.52	409,342,537.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		472,570,329.60	508,572,450.91

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	五、29	87,269,974.24	132,344,033.67

其中：营业收入		87,269,974.24	132,344,033.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,265,711.49	155,843,910.09
其中：营业成本	五、29	50,973,109.15	57,785,958.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	3,211,543.17	3,123,328.91
销售费用	五、31	39,776,408.73	73,685,831.89
管理费用	五、32	16,858,333.66	19,432,154.54
研发费用	五、33	839,523.58	926,988.83
财务费用	五、34	1,606,793.20	889,647.56
其中：利息费用		1,708,696.90	1,078,064.39
利息收入		117,681.66	208,851.67
加：其他收益	五、35	262,502.90	213,542.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	514,664.99	439,852.47
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	五、37	4,678,557.28	5,205,481.70
填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-144,972.47	272,837.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	3,597,272.56	201,956.47
资产处置收益（损失以“-”号填		52,463.03	
列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,035,248.96	-17,166,206.20
加：营业外收入	五、40	26,613.23	268,832.20
减：营业外支出	五、41	359,565.90	100,206.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,368,201.63	-16,997,580.73
减：所得税费用	五、42	2,663,170.85	703,966.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,031,372.48	-17,701,547.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		-20,031,372.48	-17,701,547.25
填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号			
填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损		-20,031,372.48	-17,701,547.25
以“-”号填列）			

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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,031,372.48	-17,701,547.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,031,372.48	-17,701,547.25
（二）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(元/股)		-0.09	-0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.08

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

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、3	84,261,227.86	125,913,425.11
减：营业成本	十七、3	49,481,226.66	57,045,485.16
税金及附加		3,190,459.61	3,077,694.81
销售费用		36,350,286.87	66,702,225.90
管理费用		17,723,067.31	19,432,154.54
研发费用		839,523.58	926,988.83
财务费用		1,615,169.58	913,825.35
其中：利息费用		1,708,696.90	1,078,064.39
利息收入		107,867.74	182,981.64
加：其他收益		259,095.53	209,559.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	514,664.99	439,852.47



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）		4,678,557.28	5,205,481.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,598,842.35	359,138.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,597,272.56	185,896.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,068.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,451,689.12	-15,785,020.77
加：营业外收入		26,613.19	268,675.87
减：营业外支出		359,565.90	100,206.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,784,641.83	-15,616,551.63
减：所得税费用		1,243,260.66	709,844.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,027,902.49	-16,326,395.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,027,902.49	-16,326,395.91
（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			
（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		-27,027,902.49	-16,326,395.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		121,133,393.79	149,267,865.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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			251,828.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	8,075,087.66	4,920,119.45
经营活动现金流入小计		129,208,481.45	154,439,813.42
购买商品、接受劳务支付的现金		70,166,721.36	42,212,476.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		23,423,181.58	27,382,859.70
支付的各项税费		12,233,320.01	12,650,185.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	49,391,781.44	75,922,978.21
经营活动现金流出小计		155,215,004.39	158,168,499.75
经营活动产生的现金流量净额		-26,006,522.94	-3,728,686.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、43	362,000,000.00	269,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,927,603.27	4,116,671.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		368,060,403.27	273,116,671.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,698,532.82	29,473,022.78
投资支付的现金	五、43	340,000,000.00	364,000,000.00
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		347,698,532.82	393,473,022.78
投资活动产生的现金流量净额		20,361,870.45	-120,356,351.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,749,839.93	23,250,160.07

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,636,786.81	2,209,610.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	2,613,759.04	2,274,920.21
筹资活动现金流出小计		24,000,385.78	27,734,690.89
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,385.78	-12,734,690.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,645,038.27	-136,819,728.51
加：期初现金及现金等价物余额		43,839,026.99	180,658,755.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,193,988.72	43,839,026.99

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,630,920.40	146,672,114.99
收到的税费返还			251,828.04
收到其他与经营活动有关的现金		8,623,265.60	4,782,229.38
经营活动现金流入小计		124,254,186.00	151,706,172.41
购买商品、接受劳务支付的现金		68,502,300.71	41,610,620.72
支付给职工及为职工支付的现金		21,920,139.51	25,604,257.49
支付的各项税费		11,793,140.98	11,862,013.93
支付其他与经营活动有关的现金		48,656,199.81	70,507,599.89
经营活动现金流出小计		150,871,781.01	149,584,492.03
经营活动产生的现金流量净额		-26,617,595.01	2,121,680.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		362,000,000.00	269,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,927,603.27	4,116,671.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,977,603.27	273,116,671.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,698,532.82	29,471,622.78
投资支付的现金		340,500,000.00	364,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		348,198,532.82	393,471,622.78
投资活动产生的现金流量净额		19,779,070.45	-120,354,951.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,749,839.93	23,250,160.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,636,786.81	2,209,610.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,613,759.04	2,274,920.21
筹资活动现金流出小计		24,000,385.78	27,734,690.89
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,385.78	-12,734,690.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,838,910.34	-130,967,961.80
加：期初现金及现金等价物余额		41,255,700.89	172,223,662.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,416,790.55	41,255,700.89

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		30,988,244.31	401,156,357.44		401,156,357.44
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		30,988,244.31	401,156,357.44		401,156,357.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-20,031,372.48	-20,031,372.48		-20,031,372.48
(一) 综合收益总额											-20,031,372.48	-20,031,372.48		-20,031,372.48
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		10,956,871.83		381,124,984.96	381,124,984.96

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		48,689,791.56		418,857,904.69		418,857,904.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		48,689,791.56		418,857,904.69		418,857,904.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 17,701,547.25		-17,701,547.25		-17,701,547.25
（一）综合收益总额											- 17,701,547.25		-17,701,547.25		-17,701,547.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
(三) 利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者的分配																											
4. 其他																											
(四) 所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本(或股本)																											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
(五) 专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											



(六)其他															
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		30,988,244.31		401,156,357.44		401,156,357.44

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	39,174,423.88	409,342,537.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	39,174,423.88	409,342,537.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-27,027,902.49	-27,027,902.49
（一）综合收益总额										-27,027,902.49	-27,027,902.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

2023 年年度报告

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	12,146,521.39	382,314,634.52

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	55,500,819.79	425,668,932.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	55,500,819.79	425,668,932.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-16,326,395.91	-16,326,395.91
(一) 综合收益总额										-16,326,395.91	-16,326,395.91

(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	39,174,423.88	409,342,537.01

公司负责人：杨君祥主管会计工作负责人：李绍云会计机构负责人：张凤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

大理药业股份有限公司（以下简称本公司或公司，如包含子公司时简称“本集团”）原名为大理药业有限公司，始建于1996年，是根据大理市人民政府办公室《大市政办批[1996]68号》批复成立的有限责任公司，由大理制药厂、大理市医药有限公司、云南省弥渡县医药公司共同投资组建，并于1996年10月21日取得大理市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2017年9月22日，本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。

注册地：云南省大理市下关环城西路118号；

企业类型：股份有限公司；

法定代表人：杨君祥；

本集团属于医药制造业，主要产品：醒脑静注射液、参麦注射液；医药商业配送业务。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	金额超过 50 万元
重要的投资活动	金额超过 50 万元
重要或有事项、日后事项、其他重要事项	可能导致的损失金额大于等于资产总额的 1% 或营业收入的 2%孰低。
重要应付款项	单项金额超过 50 万元

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

**8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**9. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**10. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

**11. 金融工具**

适用 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产

主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

### 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

**应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据：**本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

**应收票据的组合类别及确定依据：**本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团



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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或

可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见“金融工具”

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“金融工具”

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“金融工具”

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“金融工具”

### 14. 应收款项融资

□适用 √不适用

### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“金融工具”

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

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

√适用 □不适用

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。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注金融资产减值相关内容。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物及土地使用权，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	土地使用权剩余年限		2.90
房屋建筑物	土地使用权剩余年限	3	2.81

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	10-土地使用权剩余年限	3	2.81-9.70
机器设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用时
机器设备	达到设计要求并完成试生产
电子设备	实际开始使用时
运输工具	实际开始使用时
其他设备	实际开始使用时

## 23. 借款费用

适用  不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本集团在获得 III 期临床试验批准时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产、商誉之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用



## 29. 合同负债

适用  不适用

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

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 31. 预计负债

适用  不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余

额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、药品配送收入。

收入确认具体原则

##### (1) 销售商品收入

本集团从事中药产品的制造，并通过线下渠道向配送商、终端客户、经销商销售该类产品。

向配送商、终端客户销售，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

向经销商销售，本集团于经销商向配送商、终端客户发出商品后确认销售商品收入。

##### (2) 药品配送收入

本集团从事的药品配送业务，发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日,财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“准则解释第16号”),规定了“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”“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”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本集团自2023年1月1日起施行。	递延所得税资产 递延所得税负债	111,575.09

## 其他说明

相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十七次会议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

2022年11月30日,财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),规定了“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”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。公司自2023年1月1日起施行。本集团将累积影响数调整至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。

## 1) 合并资产负债表

项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	6,984,135.90	7,095,710.99	111,575.09
递延所得税负债	334,982.51	446,557.60	111,575.09

## 2) 母公司资产负债表

项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	6,984,135.90	7,095,710.99	111,575.09
递延所得税负债	334,982.51	446,557.60	111,575.09

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税		
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
大理药业股份有限公司	15%
大理药业销售有限公司	20%
大理市瑞锦物业管理有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 税收优惠相关规定: 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司按企业所得税法及《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号) 税收优惠相关规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(3) 小型微利企业的政策

本公司之子公司大理市瑞锦物业管理有限公司、大理药业销售有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 税收优惠相关规定, 对应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,235.20	3,004.40
银行存款	14,191,753.52	43,836,022.59
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	14,193,988.72	43,839,026.99
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

年末较年初货币资金大幅减少的原因主要系报告期购买原材料及偿还银行借款所致。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	206,738,137.66	229,233,216.72	/
其中：			
理财产品	206,738,137.66	229,233,216.72	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	206,738,137.66	229,233,216.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	177,435.00	150,009.00
商业承兑票据		
合计	177,435.00	150,009.00

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										



其中：										
按组合 计提坏 账准备	177,435.00	100.00			177,435.00	150,009.00	100			150,009.00
其中：										
上市商 业银行 承兑汇 票	177,435.00	100.00			177,435.00	150,009.00	100			150,009.00
合计	177,435.00	/		/	177,435.00	150,009.00	/		/	150,009.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,691,696.10	7,590,719.95
1年以内小计	1,691,696.10	7,590,719.95
1至2年	443,423.50	254,470.11
2至3年	135,240.00	91,702.80
3年以上		
3至4年	33,570.00	110,849.29
4至5年		295,000.00
5年以上	295,000.00	
合计	2,598,929.60	8,342,742.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	816,754.00	31.43	816,754.00	100.00		208,570.00	2.50	208,570.00	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	816,754.00	31.43	816,754.00	100.00		208,570.00	2.50	208,570.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,782,175.60	68.57	93,632.75	5.25	1,688,542.85	8,134,172.15	97.50	556,949.29	6.85	7,577,222.86
其中：										
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,782,175.60	68.57	93,632.75	5.25	1,688,542.85	8,134,172.15	97.50	556,949.29	6.85	7,577,222.86
合计	2,598,929.60	/	910,386.75	/	1,688,542.85	8,342,742.15	/	765,519.29	/	7,577,222.86

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	488,184.00	488,184.00	100.00	预计无法收回
客户 2	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	33,570.00	33,570.00	100.00	预计无法收回

合计	816,754.00	816,754.00	100.00	/
----	------------	------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,782,175.60	93,632.76	5.25
合计	1,782,175.60	93,632.76	5.25

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	208,570.00	608,184.00				816,754.00
组合计提	556,949.29		463,316.54			93,632.75
合计	765,519.29	608,184.00	463,316.54			910,386.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 5	761,880.00		761,880.00	29.32	38,094.00
客户 1	488,184.00		488,184.00	18.78	488,184.00
客户 2	175,000.00		175,000.00	6.73	175,000.00
客户 6	151,609.44		151,609.44	5.83	7,580.47
客户 7	147,720.32		147,720.32	5.68	7,386.02
合计	1,724,393.76		1,724,393.76	66.34	716,244.49

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
 无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	547,227.00	100.00	277,386.03	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	547,227.00	100.00	277,386.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
 无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

供应商 1	400,000.00	73.10
供应商 2	50,400.00	9.21
供应商 3	41,625.00	7.61
供应商 4	40,560.00	7.41
供应商 5	10,400.00	1.90
合计	542,985.00	99.23

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无



对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	36,683,455.30	13,549,836.41	23,133,618.89	32,632,897.80	18,650,211.85	13,982,685.95
在产品	2,789,523.14	219,286.41	2,570,236.73	5,337,648.21	719,817.27	4,617,830.94
库存商品	18,754,454.65	505,007.75	18,249,446.90	8,729,193.01	4,921,962.88	3,807,230.13
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	1,674,574.17		1,674,574.17	1,096,861.21		1,096,861.21
低值易耗品	2,001,201.35		2,001,201.35	2,100,956.57		2,100,956.57
发出商品	16,413,641.04	200,704.88	16,212,936.16	1,415,027.23		1,415,027.23
合计	78,316,849.65	14,474,835.45	63,842,014.20	51,312,584.03	24,291,992.00	27,020,592.03

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,650,211.85	587,908.11		5,688,283.55		13,549,836.41
在产品	719,817.27	219,286.41		719,817.27		219,286.41
库存商品	4,921,962.88	505,007.75		4,921,962.88		505,007.75
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品		200,704.88				200,704.88
合计	24,291,992.00	1,512,907.15		11,330,063.70		14,474,835.45

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本年末存货跌价准备余额较年初余额减少 9,817,156.55 元，降幅 40.41%。主要系①本年末公司产品参麦注射液中选集中带量采购以及对于参麦注射液的医保支付限制有所放宽，预期销售量增加，公司进行存货跌价测试后转回部分原已计提的跌价准备；②本年公司处置效期商品，转销计提的存货跌价准备所致。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本年末存货账面余额较年初余额增加 27,004,265.62 元，增幅 52.63%，主要系本年公司主要产品醒脑静注射液中选全国中成药采购联盟集中带量采购，为应对销量增长而增加库存储备所致。

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	1,920,160.29	598,230.09
待抵扣进项税额	2,665.81	
合计	1,922,826.10	598,230.09

其他说明

本年末其他流动资产较年初增加 221.42%，主要系应对醒脑静注射液中选而备货原材料，导致尚未抵扣的增值税项税额大幅增加。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	47,840,780.83	19,231,570.51		67,072,351.34
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,840,780.83	19,231,570.51		67,072,351.34
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	560,161.58	2,844,669.78		3,404,831.36
2. 本期增加金额	1,341,584.52	480,787.57		1,822,372.09
(1) 计提或摊销	1,341,584.52	480,787.57		1,822,372.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,901,746.10	3,325,457.35		5,227,203.45
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	45,939,034.73	15,906,113.16		61,845,147.89
2. 期初账面价值	47,280,619.25	16,386,900.73		63,667,519.98

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用



其他说明

√适用 □不适用

投资性房地产的抵押情况索引注释七、45 长期借款及注释七、31 所有权或使用权受到限制的资产的相关披露。

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,239,236.75	82,016,697.59
固定资产清理		
合计	79,239,236.75	82,016,697.59

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	97,567,100.66	124,208,729.09	10,155,469.30	7,102,051.83	9,861,925.76	248,895,276.64
2. 本期增加金额	6,332,382.14	1,280,309.81	1,481,362.84		1,943,331.32	11,037,386.11
(1) 购置		1,280,309.81	1,481,362.84		1,943,331.32	4,705,003.97
(2) 在建工程转入	6,332,382.14					6,332,382.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,301,598.57	553,946.20	20,512.82	5,138.41	1,881,196.00
(1) 处置或报废		1,301,598.57	553,946.20	20,512.82	5,138.41	1,881,196.00
4. 期末余额	103,899,482.80	124,187,440.33	11,082,885.94	7,081,539.01	11,800,118.67	258,051,466.75
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	38,431,360.25	100,627,536.59	9,130,434.42	6,870,762.94	9,061,330.16	164,121,424.36
2. 本期增加金额	3,969,336.54	8,698,748.76	533,067.69		415,409.42	13,616,562.41
(1) 计提	3,969,336.54	8,698,748.76	533,067.69		415,409.42	13,616,562.41
3. 本期减少金额		1,173,923.70	484,105.76	19,897.44	4,984.56	1,682,911.46

(1) 处置或报废		1,173,923.70	484,105.76	19,897.44	4,984.56	1,682,911.46
4. 期末余额	42,400,696.79	108,152,361.65	9,179,396.35	6,850,865.50	9,471,755.02	176,055,075.31
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		2,702,748.89		4,650.31	49,755.49	2,757,154.69
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		2,702,748.89		4,650.31	49,755.49	2,757,154.69
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	61,498,786.01	13,332,329.79	1,903,489.59	226,023.20	2,278,608.16	79,239,236.75
2. 期初账面价值	59,135,740.41	20,878,443.61	1,025,034.88	226,638.58	750,840.11	82,016,697.59

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产的抵押情况：索引注释七、45 长期借款及注释七、31 所有权或使用权受到限制的资产的相关披露。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,824,526.00	3,823,855.31
工程物资		

合计	1,824,526.00	3,823,855.31
----	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间设备更新	1,824,526.00		1,824,526.00			
科技综合楼建设项目装修工程				3,823,855.31		3,823,855.31
合计	1,824,526.00		1,824,526.00	3,823,855.31		3,823,855.31

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
科技综合楼建设项目装修工程		3,823,855.31	2,508,526.83	6,332,382.14								
合计		3,823,855.31	2,508,526.83	6,332,382.14			/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,206,837.21	5,206,837.21
2. 本期增加金额	2,436,876.36	2,436,876.36
本年租入	2,436,876.36	2,436,876.36
3. 本期减少金额	5,206,837.21	5,206,837.21
本年处置	5,206,837.21	5,206,837.21
4. 期末余额	2,436,876.36	2,436,876.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,463,003.28	4,463,003.28
2. 本期增加金额	1,285,362.01	1,285,362.01
(1) 计提	1,285,362.01	1,285,362.01
3. 本期减少金额	5,206,837.21	5,206,837.21
(1) 处置	5,206,837.21	5,206,837.21
4. 期末余额	541,528.08	541,528.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,895,348.28	1,895,348.28
2. 期初账面价值	743,833.93	743,833.93

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,259,705.31			1,131,635.89	49,391,341.20
2. 本期增加金额				106,194.69	106,194.69
(1) 购置				106,194.69	106,194.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	48,259,705.31			1,237,830.58	49,497,535.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,360,090.02			1,081,635.90	13,441,725.92
2. 本期增加金额	1,037,882.40			64,749.24	1,102,631.64
(1) 计提	1,037,882.40			64,749.24	1,102,631.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,397,972.42			1,146,385.14	14,544,357.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,861,732.89			91,445.44	34,953,178.33
2. 期初账面价值	35,899,615.29			49,999.99	35,949,615.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

#### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无形资产的抵押情况索引注释七、45 长期借款及注释七、31 所有权或使用权受到限制的资产的相关披露。

### 27、商誉

#### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

#### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

#### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,098,274.00	2,714,741.10	27,618,375.24	4,142,756.28
内部交易未实现利润			73,014.65	10,952.20
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	64,000.00	9,600.00	660,000.00	99,000.00
尚未支付的费用	12,294,304.60	1,844,145.69	17,645,067.93	2,646,760.19
递延收益	346,500.20	51,975.03	434,500.16	65,175.02
租赁业务	1,634,726.91	245,209.04	873,782.02	131,067.30
合计	<b>32,437,805.71</b>	<b>4,865,670.86</b>	<b>47,304,740.00</b>	<b>7,095,710.99</b>

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	1,738,137.66	260,720.66	2,233,216.72	334,982.51
租赁业务	1,895,348.28	284,302.24	743,833.93	111,575.09
合计	<b>3,633,485.94</b>	<b>545,022.90</b>	<b>2,977,050.65</b>	<b>446,557.60</b>

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	2,933,047.12	3,232,429.96
可抵扣亏损	88,465,127.51	55,814,567.01
合计	<b>91,398,174.63</b>	<b>59,046,996.97</b>

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,008,179.70	
2024 年	12,897,009.92	12,897,009.92	
2025 年	9,785,175.88	9,785,175.88	
2026 年	17,632,085.83	17,632,085.83	
2027 年	14,492,115.68	14,492,115.68	
2028 年	33,658,740.20		
合计	<b>88,465,127.51</b>	<b>55,814,567.01</b>	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款及装修款	63,100.00		63,100.00	1,568,400.70		1,568,400.70
合计	<b>63,100.00</b>		<b>63,100.00</b>	<b>1,568,400.70</b>		<b>1,568,400.70</b>

其他说明：

其他非流动资产主要系购建固定资产预付的设备款和装修款项，根据其流动性，划分至其他非流动资产列报。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收票据								
存货								
固定资产	51,554,	20,058,	抵押	借款	51,554,	22,453,	抵押	借款



	968.75	095.87		抵押	968.75	799.99		抵押
无形资产	32,427,023.23	22,934,445.21	抵押	借款抵押	32,427,023.23	23,655,674.01	抵押	借款抵押
投资性房地产	19,231,570.51	15,906,113.16	抵押	借款抵押	19,231,570.51	16,386,900.73	抵押	借款抵押
合计	103,213,562.49	58,898,654.24	/	/	103,213,562.49	62,496,374.73	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款及工程费用	5,057,949.08	4,597,681.31
材料及设备采购款	4,874,464.37	4,301,385.12
运输费用	138,879.55	116,995.38
其他	119,863.32	83,717.53

合计	10,191,156.32	9,099,779.34
----	---------------	--------------

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	3,000,000.00	尚未支付
供应商 7	3,827,748.53	尚未支付
合计	6,827,748.53	

其他说明

√适用 □不适用

无

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	169,362.66	
合计	169,362.66	

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	19,266,616.96	4,429,013.70
合计	19,266,616.96	4,429,013.70

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

货款	14,837,603.26	本年末合同负债较年初大幅增加 335.01%，主要系收到客户预付货款所致。
合计	14,837,603.26	/

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,108,284.80	19,960,005.88	21,231,317.87	836,972.81
二、离职后福利-设定提存计划		2,193,964.82	2,193,964.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,108,284.80	22,153,970.70	23,425,282.69	836,972.81

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,108,284.80	18,308,794.48	19,580,106.47	836,972.81
二、职工福利费		11,425.21	11,425.21	
三、社会保险费		1,220,863.13	1,220,863.13	
其中：医疗保险费		1,171,139.43	1,171,139.43	
工伤保险费		49,723.70	49,723.70	
生育保险费				
四、住房公积金		254,397.09	254,397.09	
五、工会经费和职工教育经费		164,525.97	164,525.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,108,284.80	19,960,005.88	21,231,317.87	836,972.81

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,125,356.65	2,125,356.65	
2、失业保险费		68,608.17	68,608.17	
3、企业年金缴费				
合计		2,193,964.82	2,193,964.82	

其他说明：

适用 不适用

本年末应付职工薪酬余额较年初下降60.30%，主要系集团实施系列降本增效措施，调整薪酬结构所致。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,459,664.51	4,931,227.72
消费税		
营业税		
企业所得税	10,965.42	
个人所得税	78,622.48	98,528.69
城市维护建设税	101,825.06	332,756.24
教育费附加	43,639.31	142,609.82
地方教育费附加	29,092.87	95,073.22
印花税	16,051.29	16,939.37
环境保护税	748.02	740.44
土地使用税	397,840.26	
房产税	821,767.01	
合计	2,960,216.23	5,617,875.50

其他说明：

本年末应交税费余额较年初大幅下降 47.31%，主要系本集团收入大幅下降，年末应交增值税额减少所致。

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,669,848.19	35,018,623.21
合计	34,669,848.19	35,018,623.21

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付学术及市场费用	14,479,799.30	19,977,862.63
应付保证金	17,317,211.20	13,796,331.41
其他	2,872,837.69	1,244,429.17
合计	34,669,848.19	35,018,623.21

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 8	857,037.20	逐步支付
客户 9	802,000.00	逐步支付
客户 10	659,282.94	逐步支付
客户 11	502,276.38	逐步支付
合计	2,820,596.52	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,000,000.00	18,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	803,130.95	3,375,934.77
加：一年内到期的应付利息	9,920.84	22,761.11
合计	8,813,051.79	21,398,695.88

其他说明：

一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额下降 58.82%，主要系本期已提前归还部分固定资产专项借款所致。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	11,749,839.93
保证借款		
信用借款	9,000,000.00	12,000,000.00
加：长期借款应付利息	17,887.50	31,328.99
合计	14,017,887.50	23,781,168.92

长期借款分类的说明：

(1) 公司以部分房屋所有权及土地使用权作抵押，在 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 12 月 6 日期间，与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订 5 份《固定资产贷款合同》，共取得 6,000.00 万元专用贷款。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000.00 万元。根据合同约定的还款计划，未来一年内需归还 500.00 万元。

(2) 2022 年 11 月 29 日，公司与中信银行股份有限公司大理分行签订《人民币流动资金贷款合同》取得 1,500.00 万元流动资金贷款。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 1,200.00 万元。根据合同约定的还款计划，未来一年内需归还 300.00 万元。

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	803,130.95	3,375,934.77
1-2年	831,595.96	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	803,130.95	3,375,934.77
合计	<b>831,595.96</b>	0.00

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	434,500.16		87,999.96	346,500.20	政府拨入
合计	434,500.16		87,999.96	346,500.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,700,000.00						219,700,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,799,200.00			117,799,200.00
其他资本公积				
合计	117,799,200.00			117,799,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,668,913.13			32,668,913.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,668,913.13			32,668,913.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,988,244.31	48,689,791.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,988,244.31	48,689,791.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,031,372.48	-17,701,547.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,956,871.83	30,988,244.31

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,409,505.18	48,458,535.06	132,325,176.51	57,481,762.19
其他业务	860,469.06	2,514,574.09	18,857.16	304,196.17
合计	87,269,974.24	50,973,109.15	132,344,033.67	57,785,958.36

本年营业收入较上年下降主要系受药品省际联盟集中带量采购结果的影响，公司产品销售价格和销量均下降所致。

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	8,727.00		13,234.40	
营业收入扣除项目合计金额	86.05		1.89	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.99	/	0.01	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	86.05	租赁业务收入及物业管理业务收入	1.89	租赁业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	86.05		1.89	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	8,640.95		13,232.51	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：小容量注射液	69,350,491.30	34,326,163.52			69,350,491.30	34,326,163.52
大容量注射液	16,197,993.01	13,407,797.27			16,197,993.01	13,407,797.27
其他	861,020.87	724,574.27	860,469.06	2,514,574.09	1,721,489.93	3,239,148.36
按经营地区分类						
其中：华东	41,607,035.36	26,627,207.79			41,607,035.36	26,627,207.79
中南	13,289,794.15	8,947,406.42			13,289,794.15	8,947,406.42
华北	9,772,575.34	3,853,839.52			9,772,575.34	3,853,839.52
西南	7,775,957.39	3,296,634.31	860,469.06	2,514,574.09	8,636,426.45	5,811,208.40
西北	7,130,887.75	2,714,356.97			7,130,887.75	2,714,356.97
东北	6,833,255.19	3,019,090.05			6,833,255.19	3,019,090.05
市场或客户类型						
其中：中药注射液	85,548,484.31	47,733,960.79			85,548,484.31	47,733,960.79
中药饮片及中成药	861,020.87	724,574.27			861,020.87	724,574.27
其他			860,469.06	2,514,574.09	860,469.06	2,514,574.09
合同类型						
其中：商品销售	86,409,505.18	48,458,535.06			86,409,505.18	48,458,535.06
租赁			813,971.51	1,822,372.09	813,971.51	1,822,372.09
物业服务			46,497.55	692,202.00	46,497.55	692,202.00
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认	86,409,505.18	48,458,535.06			86,409,505.18	48,458,535.06

在某一时段 确认			860,469. 06	2,514,574 .09	860,469.06	2,514,574. 09
合计	86,409,505 .18	48,458,535 .06	860,469. 06	2,514,574 .09	87,269,974 .24	50,973,109 .15

其他说明

适用 不适用

#### (4). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,266,616.96 元，其中：

19,266,616.96 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	395,508.69	725,213.23
教育费附加	169,503.70	310,805.67
资源税		
房产税	1,639,383.99	981,125.89
土地使用税	795,680.52	795,680.52
车船使用税	34,038.90	31,477.20
印花税	62,075.85	69,404.17
地方教育费附加	113,002.47	207,203.75
环境保护税	2,349.05	2,418.48
合计	3,211,543.17	3,123,328.91

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学术及市场费用	33,230,636.67	64,693,600.00
职工薪酬	4,143,895.21	5,625,979.21
租赁费	1,362,575.46	2,317,230.32
其他	1,039,301.39	1,049,022.36
合计	39,776,408.73	73,685,831.89

其他说明：

销售费用本年较上年减少主要原因系区域渠道开拓、市场和学术推广等工作减少所致。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,597,874.94	10,162,100.12
折旧费用	2,940,852.79	2,553,479.95
无形资产摊销	1,087,882.39	1,665,983.22
业务招待费	336,078.58	988,638.00
聘请中介机构费	1,707,851.73	1,461,765.80
差旅费	1,457,829.23	629,502.36
办公费	828,610.81	1,324,237.35
车辆费用	248,922.98	173,329.62
其他	652,430.21	473,118.12
合计	16,858,333.66	19,432,154.54

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	343,101.11	626,405.95
委托研发费用	292,803.48	88,054.53
折旧费用	99,080.64	101,899.57
试验检验	55,854.82	60,662.56
物料消耗	311.37	
其他	48,372.16	49,966.22
合计	839,523.58	926,988.83

其他说明：

本年发生额较上年变动较小。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	1,708,696.90	1,078,064.39
减：利息收入	117,681.66	208,851.67
加：其他支出	15,777.96	20,434.84
合计	1,606,793.20	889,647.56

其他说明：

本年发生额较上年增加 717,145.64 元，增幅 80.61%，主要系科技综合楼上期转固，专项借款利息费用化所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
大理市就业局稳岗补贴	63,369.60	103,366.20
燃煤锅炉节能环保项目资金	87,999.96	87,999.96
个税手续费	16,724.05	22,176.21
研发投入补助	94,000.00	
小微企业增值税优惠	409.29	
合计	262,502.90	213,542.37

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	514,664.99	439,852.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	514,664.99	439,852.47

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用



**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,678,557.28	5,205,481.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,678,557.28	5,205,481.70

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-144,867.46	-192,929.97
其他应收款坏账损失	-105.01	465,767.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-144,972.47	272,837.21

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,597,272.56	201,956.47
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	3,597,272.56	201,956.47

其他说明：

本年资产减值损失较上年大幅变动 3,395,316.09 元,变动幅度 1,681.21%,主要系公司结合市场变化、存货库龄情况,根据企业会计准则和公司的相关规定测算并转回存货跌价准备所致。具体可查阅注释“七、10 存货”

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中:固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	26,613.23	268,832.20	26,613.23
合计	26,613.23	268,832.20	26,613.23

其他说明:

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	128,444.10	68.65	128,444.10
其中:固定资产处置损失	128,444.10	68.65	128,444.10
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出		100,000.00	
滞纳金	231,121.80		231,121.80
其他		138.08	
合计	359,565.90	100,206.73	359,565.90

其他说明:

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	334,665.42	
递延所得税费用	2,328,505.43	703,966.52
合计	2,663,170.85	703,966.52

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-17,368,201.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,605,230.24
子公司适用不同税率的影响	-141,514.18
调整以前期间所得税的影响	323,700.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,736.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,144,593.57
加计扣除所得税的影响	-114,115.03
所得税费用	<b>2,663,170.85</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助及奖励款项	157,369.60	101,866.20
保证金	7,313,195.32	4,331,754.67
利息收入	117,681.66	208,851.67
其他	486,841.08	277,646.91
合计	8,075,087.66	4,920,119.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	38,789,466.85	61,690,800.00
退回保证金	3,762,902.53	8,351,736.82
中介服务费	1,770,349.22	1,358,214.31
差旅费	1,922,240.24	1,029,906.45
办公费	520,305.12	543,007.23
其他小计	2,626,517.48	2,949,313.40
合计	49,391,781.44	75,922,978.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	362,000,000.00	269,000,000.00
合计	362,000,000.00	269,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	340,000,000.00	364,000,000.00
合计	340,000,000.00	364,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	2,613,759.04	2,274,920.21
合计	2,613,759.04	2,274,920.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款及利息	41,803,930.03		1,610,505.05	21,386,626.74		22,027,808.34
租赁负债	3,375,934.77		2,436,876.36	2,613,759.04	1,564,325.18	1,634,726.91
合计	45,179,864.80		4,047,381.41	24,000,385.78	1,564,325.18	23,662,535.25

如上长期借款及利息、租赁负债包含一年内到期的部分。

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,031,372.48	-17,701,547.25
加：资产减值准备	-3,597,272.56	-201,956.47
信用减值损失	144,972.47	-272,837.21
投资性房地产、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,438,934.50	14,032,418.92
使用权资产摊销	1,285,362.01	2,231,501.64
无形资产摊销	1,102,631.64	1,585,851.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-52,463.03	68.65

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,678,557.28	-5,205,481.70
财务费用（收益以“-”号填列）	1,708,696.90	1,078,064.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-514,664.99	-439,852.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,230,040.13	323,944.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	98,465.30	380,021.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,224,149.60	-1,398,302.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,148,563.97	1,406,609.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,934,290.08	452,809.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,006,522.94	-3,728,686.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,193,988.72	43,839,026.99
减：现金的期初余额	43,839,026.9	180,658,755.50
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	-29,645,038.27	-136,819,728.51

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,193,988.72	43,839,026.99
其中：库存现金	2,235.20	3,004.40
可随时用于支付的银行存款	14,191,753.52	43,836,022.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,193,988.72	43,839,026.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	88,994.34	196,672.45
与租赁相关的总现金流出	2,613,759.04	2,274,920.21

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,613,759.04(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租资产	813,971.51	
合计	813,971.51	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	343,101.11	626,405.95
委托研发费用	292,803.48	88,054.53
折旧费用	99,080.64	101,899.57
试验检验	55,854.82	60,662.56
其他	48,683.53	49,966.22
合计	839,523.58	926,988.83
其中：费用化研发支出	839,523.58	926,988.83
资本化研发支出		

其他说明：

本期发生额较上期变动较小。

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无



**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大理药业销售有限公司	云南大理	10,000,000.00	云南大理	销售	100.00		投资设立
大理市瑞锦物业管理有限公司	云南大理	500,000.00	云南大理	物业服务	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	434,500.16			87,999.96		346,500.20	与资产相关
合计	434,500.16			87,999.96		346,500.20	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	157,778.89	103,366.20
与资产相关	87,999.96	87,999.96
合计	245,778.85	191,366.16

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，在日常活动中

面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

##### （1）市场风险

###### 1) 价格风险

本集团以市场价格购买原材料、包装物等，因此受到此等价格波动的影响。

###### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，借款本金合计为 2,200.00 万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### （2）信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：172.44 万元。

##### （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用

的银行借款额度为 1500 万元，其中：本集团尚未使用的长期银行借款额度为人民币 1500 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内（万元）	一年以上（万元）	合计（万元）
<b>金融资产</b>	<b>22,283.55</b>		<b>22,283.55</b>
货币资金	1,419.40		1,419.40
交易性金融资产	20,673.81		20,673.81
应收票据	17.74		17.74
应收账款	168.85		168.85
其他应收款	3.74		3.74
<b>金融负债</b>	<b>5,452.89</b>	<b>1,483.16</b>	<b>6,936.05</b>
应付账款	1,019.12		1,019.12
其他应付款	3,466.98		3,466.98
应付职工薪酬	83.70		83.70
一年内到期的非流动负债	881.31		881.31
长期借款	1.79	1,400.00	1,401.79
租赁负债	0.00	83.16	83.16

## 2. 敏感性分析

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

### （1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度（万元）		2022 年度（万元）	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-37.03	-37.03	-47.53	-47.53
浮动利率借款	减少 1%	37.03	37.03	47.53	47.53

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		206,738,137.66		206,738,137.66
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		206,738,137.66		206,738,137.66
(1) 债务工具投资		206,738,137.66		206,738,137.66
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		206,738,137.66		206,738,137.66
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用



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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见注释十、1、（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨君卫	公司股东
大理市君康投资有限公司	实际控制人杨君祥控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
尹翠仙	办公楼					2,613,759.04	2,274,920.21	88,994.34	196,672.45	2,436,876.36	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司于2023年4月28日与尹翠仙签订了自2023年5月1日至2026年4月30日止的《写字楼租赁合同》，租赁位于昆明南亚风情第壹城国际B座写字楼1101、1102室的写字楼共718.09平方米，公司为了满足公司昆明销售中心办公需要而租入。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	279.21	424.04

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	尹翠仙	1,650,206.88	
一年内到期的非流动负债	尹翠仙	803,130.95	3,375,934.77
租赁负债	尹翠仙	831,595.96	

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

本集团第五届董事会第五次会议决议，本年度不分配现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

本集团 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润为-2,003.14 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润为-2,522.39 万元；本集团 2023 年度实现营业收入为 8,727.00 万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 8,640.95 万元，低于 1 亿元。

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 条第一款第（一）项“最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元”规定，公司股票将在 2023 年年度报告披露后被实施退市风险警示（在公司股票简称前冠以“\*ST”字样）。

截止 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,088,185.06	9,501,368.34
1 年以内小计	8,088,185.06	9,501,368.34
1 至 2 年	3,172,539.30	5,342,828.00
2 至 3 年	135,240.00	58,132.80
3 年以上		
3 至 4 年		110,849.29
4 至 5 年		295,000.00
5 年以上	295,000.00	
合计	11,690,964.36	15,308,178.43

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	783,184.00	6.70	783,184.00	100.00	0.00	175,000.00	1.14	175,000.00	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	783,184.00	6.70	783,184.00	100.00		175,000.00	1.14	175,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,907,780.36	93.30	8,399,724.28	77.01	2,508,056.08	15,133,178.43	98.86	409,184.42	2.70	14,723,994.01
其中：										
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,521,375.26	13.01	79,773.83	5.24	1,441,601.43	5,186,196.93	33.88	409,184.42	7.89	4,777,012.51
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	9,386,405.10	80.29	8,319,950.45	88.64	1,066,454.65	9,946,981.50	64.98			9,946,981.50
合计	11,690,964.36	/	9,182,908.28	/	2,508,056.08	15,308,178.43	/	584,184.42	/	14,723,994.01



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	488,184.00	488,184.00	100.00	预计无法收回
客户 2	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	783,184.00	783,184.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,447,273.96	72,363.70	5.00
1-2 年	74,101.30	7,410.13	10.00
合计	1,521,375.26	79,773.83	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
大理药业销售有限公司	9,386,405.10	8,319,950.45	88.64
合计	9,386,405.10	8,319,950.45	88.64

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	175,000.00	608,184.00				783,184.00
组合计提	409,184.42	7,990,539.86				8,399,724.28

合计	584,184.42	8,598,723.86				9,182,908.28
----	------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 8	9,386,405.10		9,386,405.10	80.29	8,319,950.45
客户 5	761,880.00		761,880.00	6.52	38,094.00
客户 1	488,184.00		488,184.00	4.18	488,184.00
客户 2	175,000.00		175,000.00	1.50	175,000.00
客户 6	151,609.44		151,609.44	1.30	7,580.47
合计	10,963,078.54		10,963,078.54	93.79	9,028,808.92

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

0

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大理药业销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
大理市瑞锦物业管理有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,447,256.35	47,658,854.57	125,894,567.95	56,741,288.99
其他业务	813,971.51	1,822,372.09	18,857.16	304,196.17
合计	84,261,227.86	49,481,226.66	125,913,425.11	57,045,485.16

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：小容量注射液	67,567,367.29	34,272,154.03			67,567,367.29	34,272,154.03
大容量注射液	15,879,889.06	13,386,700.54			15,879,889.06	13,386,700.54
其他			813,971.51	1,822,372.09	813,971.51	1,822,372.09
按经营地区分类						
其中：华东	41,607,035.36	26,627,207.79			41,607,035.36	26,627,207.79
中南	13,289,794.15	8,947,406.42			13,289,794.15	8,947,406.42
华北	9,772,575.34	3,853,839.52			9,772,575.34	3,853,839.52
西北	7,130,887.75	2,714,356.97			7,130,887.75	2,714,356.97
西南	4,813,708.56	2,496,953.82	813,971.51	1,822,372.09	5,627,680.07	4,319,325.91
东北	6,833,255.19	3,019,090.05			6,833,255.19	3,019,090.05
市场或客户类型						
其中：中药注射液	83,447,256.35	47,658,854.57			83,447,256.35	47,658,854.57
中药饮片及中成药						
其他			813,971.51	1,822,372.09	813,971.51	1,822,372.09
合同类型						
其中：商品销售	83,447,256.35	47,658,854.57			83,447,256.35	47,658,854.57
租赁			813,971.51	1,822,372.09	813,971.51	1,822,372.09
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认	83,447,256.35	47,658,854.57			83,447,256.35	47,658,854.57
在某一时段确认			813,971.51	1,822,372.09	813,971.51	1,822,372.09
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	83,447,256.35	47,658,854.57	813,971.51	1,822,372.09	84,261,227.86	49,481,226.66



其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,266,616.96 元，其中：

19,266,616.96 元预计将于 2024 年度确认收入

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	514,664.99	439,852.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	514,664.99	439,852.47

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,981.07	
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	245,369.56	
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	5,193,222.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,121.76	
减：所得税影响额	-61,061.87	
合计	5,192,550.87	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.12	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.45	-0.11	-0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨君祥

董事会批准报送日期：2024年4月25日

## 修订信息

适用 不适用