

公司代码：603567

公司简称：珍宝岛

# 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 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、中准会计师事务所（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、公司负责人闫久江、主管会计工作负责人王磊及会计机构负责人（会计主管人员）王磊声明：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

公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。截止2023年12月31日，公司总股本941,963,592股，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等规定，上市公司回购专户中的股份不享有利润分配权利，公司通过回购专户持有的137,232股公司股份不参与本次利润分配，公司拟在实施权益分派的股权登记日前对离职的2名股权激励对象合计持有的137,232股公司股份进行回购注销。以此计算，拟参与本次权益分派的股份数量为941,689,128股，合计拟派发现金红利188,337,825.60元（含税）。2023年度以现金方式回购股份计入现金分红的金额为9,588元，合计分红金额为188,347,413.60元，占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例为39.84%。本次利润分配不送红股，也不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，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

是

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。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司提醒全体股东注意阅读本报告中关于内部控制相关章节中内部控制评价和审计的相关信息，《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 5  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 54 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 71 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 78 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 92 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 98 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 98 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 98 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；                 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；                        |
|        | 报告期内在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。 |

## 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                |   |  |
|-----------------------|---|--|
| 本公司、公司、珍宝岛、珍宝岛药业、虎林公司 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司                             |
| 鸡西分公司                 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司                        |
| 亳州交易中心                | 指 | 亳州中药材商品交易中心有限公司                            |
| 哈珍宝                   | 指 | 哈尔滨珍宝制药有限公司                                |
| 控股股东、创达集团             | 指 | 黑龙江创达集团有限公司，本公司控股股东                        |
| 虎林龙鹏                  | 指 | 虎林龙鹏投资中心（有限合伙），本公司大股东                      |
| 特瑞思                   | 指 | 浙江特瑞思药业股份有限公司                              |
| CMC                   | 指 | Chemical Manufacture and Control；化学成分生产和控制 |
| GSP                   | 指 | 《药品经营质量管理规范》，是药品经营管理和质量控制的基本准则             |
| GMP                   |   | 《药品生产质量管理规范》，是药品生产和质量管理的基本准则               |
| FDA                   | 指 | 美国食品药品监督管理局                                |
| CRO                   | 指 | 医药研发合同外包服务机构                               |
| IND                   | 指 | 新药临床研究审批                                   |
| 上交所                   | 指 | 上海证券交易所                                    |
| 报告期                   | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日           |

## 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   | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司                        |  |
| 公司的中文简称   | 珍宝岛                                   |  |
| 公司的外文名称   | HeiLongJiangZBDPharmaceuticalCo.,Ltd. |  |
| 公司的外文名称缩写 | ZBD                                   |  |
| 公司的法定代表人  | 闫久江                                   |  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 张钟方                 | 吴弘                  |
| 联系地址 | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号 | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号 |
| 电话   | 0451-86811969       | 0451-86811969       |
| 传真   | 0451-87105767       | 0451-87105767       |
| 电子信箱 | zbddsh@zbdzy.com    | zbddsh@zbdzy.com    |

### 三、 基本情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址        | 黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街 72 号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | -                     |
| 公司办公地址        | 黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号   |
| 公司办公地址的邮政编码   | 150060                |
| 公司网址          | http://www.zbdzy.com  |

|      |                  |
|------|------------------|
| 电子信箱 | zbddsh@zbdzy.com |
|------|------------------|

#### 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 | 上海证券报、中国证券报、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 | 珍宝岛  | 603567 | 无       |

#### 六、其他相关资料

|                   |            |                            |
|-------------------|------------|----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称         | 中准会计师事务所（特殊普通合伙）           |
|                   | 办公地址       | 北京市海淀区首体南路22号楼四层           |
|                   | 签字会计师姓名    | 蔡伟、刘飞飞                     |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 国新证券股份有限公司                 |
|                   | 办公地址       | 北京市朝阳区朝阳门北大街18号中国人保寿险大厦16层 |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 丁力、王晓宇                     |
|                   | 持续督导的期间    | 2021年11月11日至募集资金使用完毕       |

#### 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            |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                            | 3,138,186,554.27 | 4,214,148,859.72 | -25.53         | 4,126,813,896.18 |
| 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 | 3,068,733,517.77 | 4,182,998,444.60 | -26.64         | 4,120,312,938.01 |
| 归属于上市公司股东的净利润                   | 472,740,021.12   | 185,440,370.42   | 154.93         | 332,099,672.96   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润          | -31,842,460.08   | -280,408,320.73  | 88.64          | 79,236,536.87    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -478,244,805.78  | -326,792,760.53  | -46.34         | -433,936,940.94  |
|                                 | 2023年末           | 2022年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产                   | 7,548,383,235.96 | 7,098,966,761.17 | 6.33           | 7,042,918,942.75 |

|     |                   |                   |      |                   |
|-----|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 总资产 | 12,465,874,627.30 | 11,677,768,228.80 | 6.75 | 11,506,076,750.01 |
|-----|-------------------|-------------------|------|-------------------|

**(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<br>(%) | 2021年  |
|-------------------------|---------|---------|------------------|--------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.5032  | 0.1970  | 155.43           | 0.3841 |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.5029  | 0.1970  | 155.28           | 0.3841 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.0339 | -0.2979 | 88.62            | 0.0916 |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 6.4564  | 2.6198  | 增加3.84个百分点       | 5.6640 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -0.4349 | -3.9633 | 增加3.53个百分点       | 1.3514 |

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

- 1、归属于上市公司股东的净利润同比增加主要系呼吸系统疾病药物销售规模增加及子公司股权转让收益增加所致。
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加主要系呼吸系统疾病药物销售规模增加所致。
- 3、基本每股收益、稀释每股收益同比增加主要系归属于上市公司股东的净利润同比增加所致。
- 4、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增加主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加所致。

**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<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入             | 1,532,479,010.19 | 1,054,443,980.36 | 845,499,321.43   | -294,235,757.71    |
| 归属于上市公司股东的净利润    | 254,149,498.07   | 89,847,765.31    | 131,916,791.77   | -3,174,034.03      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 | 238,212,167.05   | -166,623,263.47  | 124,311,010.82   | -227,742,374.48    |

|               |                 |                |                 |                 |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 损益后的净利润       |                 |                |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -153,277,856.55 | -30,523,145.75 | -128,152,909.66 | -166,290,893.82 |

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<br>(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  | 466,224,117.06 |             | 39,326,840.63  | 214,835,675.01 |
| 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     | 47,035,289.95  |             | 550,650,029.56 | 102,706,846.84 |
| 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 | -74,871.69     |             | -1,055,937.60  |                |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 4,883,659.73   |             | 18,443,701.12  | 1,132,008.29   |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                |             |                |                |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |             |                |                |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |                |             |                |                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 1,653,730.09   |             | 15,198,703.83  | 6,675,340.81   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |                |             |                |                |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |             |                |                |
| 非货币性资产交换损益  |                |             |                |                |
| 债务重组损益  |                |             |                |                |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等                                     |                |             |                |                |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响  |                |             |                |                |

|  |                |  |                |                |
|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                |  |                |                |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                |  |                |                |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                |  |                |                |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                |  |                |                |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                |  |                |                |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                |  |                |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 1,638,879.44   |  | 1,089,185.20   | -1,370,455.64  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 346,916.46     |  | 25,102,341.33  |                |
| 减：所得税影响额                               | 17,130,236.97  |  | 177,358,195.29 | 71,111,354.15  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | -4,997.12      |  | 5,547,977.63   | 4,925.07       |
| 合计                                     | 504,582,481.20 |  | 465,848,691.15 | 252,863,136.09 |

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 | 505,089.20 | 427,029.96 | -78,059.24 | -78,059.24 |
| 合计      | 505,089.20 | 427,029.96 | -78,059.24 | -78,059.24 |

#### 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

2023 年公司以贯彻落实党的二十大精神为统领，按照“深化改革、科技创新、强化经营”的总要求，聚焦“六位一体”产业布局，即科技研发、市场营销、供应链、采购招标、人力资源、品牌资本，紧紧抓住行业政策导向及医药市场环境，坚持聚焦主业、整体统筹、分步实施的战略方针，加快推进产业结构调整和产品管线优化，以优质产业链强化供应链，以稳健供应链塑造价值链，努力开创公司高质、转型、迭代创新发展，在全面履行企业社会责任的同时，推进公司高

质量发展再上新台阶。报告期内，公司实现营业收入 31.38 亿元，同比降低 25.53%，实现归属于上市公司股东的净利润为 4.73 亿元，同比增长 154.93%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 124.66 亿元，公司净资产 75.48 亿元。

### （一）坚持以战略规划统筹为引领

紧紧围绕“两心、三园、四平台”战略发展要求，“两心”即中药材商品交易中心、医药知识产权交易中心，“三园”即中药研发孵化产业园、化药研发孵化产业园和生物药研发孵化产业园，“四平台”涵盖科技研发、市场营销、投资融资和供应链管理平台，牢固树立“平台、合作、共享、共赢”发展理念，修订完善公司中长期战略发展规划，研究制定以市场为导向的组织架构，统筹推进科技研发、市场营销、资本品牌、团队建设和供应链服务的“六位一体”核心产业的协同发展，着力构建以“N+50”为核心的中药材全产业链的布局。加大医药行业发展和企业内外部经营环境分析，聚焦国家中医药产业振兴的政策机遇、市场机遇和创新机遇，依托科技创新和数字化赋能，以重点产业项目投资规划为重点，协同推进产业结构优化、产品管线布局，全力打造具有行业影响力的中药产业新高地、新品牌、新模式。

### （二）注重以市场开发上量为突破

持续强化全员营销的市场经营理念，依托和利用医药市场的新变化、新趋势和新机遇，深化市场营销模式改革，积极构建以市场为导向、以客户为中心、以服务为宗旨的市场开发和服务运营机制，扎实推进市场准入和终端开发上量。学习标杆医药企业的成功案例和先进经验，聚焦市场开发、产品上量、学术推广和市场准入，系统完善市场开发、终端承包、学术推广、产品代理等市场销售政策，为公司高质量发展奠定坚实基础。

### （三）坚持以药品生产质量为关键

严格执行药品 GMP 生产管理规范，不断加大生产技术工艺攻关，重点加快公司产能结构和产品结构优化调整，实施区域性的优势生产资源整合、专业团队优势互补，着力强化生产成本控制，确保生产质量和市场供货需求。加快新产品研发、院内制剂临床研究和产品并购步伐，重点优化心脑血管和呼吸系统产品管线。通过生产与销售紧密对接、研产销整体协同和实施全面预算管理，特别在库存管理、成本控制和费用预算等方面，依托精细化运营管理持续提升企业核心竞争力。

### （四）突出以产业规划运营为核心

持续推进企业品牌推广、项目路演推介和产业基金合作，在全面抓好贵州中药产业基金项目合作试点的同时，统筹推进其他地区中药产业基金洽谈合作和项目规划落地，努力走出一条“产业资本化、资本产业化”的创新发展新路子。紧紧围绕新的中药产业布局、项目落地和品种引进，率先打通全产业链的市场开发、产业投资和项目孵化，为珍宝岛跻身国家中药产业头部企业打下坚实基础。

### （五）突出以能力作风建设为重点

着力抓好公司经营领导班子建设，努力打造一支专业化、年轻化、职业化，具备独立运营能力强的高层管理干部队伍。坚持以能力作风建设为重点，不断加快后备干部培养，通过总结表彰先进个人典型，严肃处理违规违纪问题，大力弘扬求真务实、勇于担当、能打硬仗的优良作风。

通过实施扁平化管理，重点加大团队绩效考核和不合格人员淘汰力度，强化跨部门的沟通协作，合理控制人工成本，企业文化和团队建设展现出新活力。

#### （六）注重以运营风险管控为底线

积极适应新的医药行业和资本市场监管环境，以贯彻落实国家医药政策法规为核心，紧紧围绕去库存化、应收账款清理、环保抽查、消防验收、产品质量安全等事关企业安全运营的重点或难点问题，建立健全企业内部控制、安全运营的预警机制及相关的应对预案。认真研究解决企业运营过程中存在的各种问题，强化整改工作跟踪督办，牢固树立经营团队安全运营的底线思维，进一步提高企业安全运营管理水平。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业情况说明

#### 1、行业基本情况

医药产业是我国国民经济的重要组成部分，关系着人民群众的身心健康，是国计民生的产业，具有较强的刚性需求。同时医药产业具有高技术、高投入、高风险、高回报、长周期的特点，是典型的弱周期性行业。

公司主营业务为医药制造业的中药制造细分子行业。中医药是我国历史文化遗产的瑰宝，也是我国卫生健康资源的重要组成部分，具有优秀的文化属性、高价值的经济属性和科学的临床治疗价值。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。健康中国 2030、“十四五”中医药发展规划等强调中西医结合和促进中医药传承创新发展，为新时代中医药产业发展指明了前进方向，聚焦中医药行业发展趋势和群众迫切需求，将中医药战略地位提升到新的高度。

健康意识、老龄化和疾病谱变化推动健康消费需求提升。随着我国社会经济的发展，人民生活水平不断提高，广大消费者的健康意识日益增强，对疾病的治疗、预防和康复管理需求更加迫切，中医治未病、慢性病治疗和管理方面的独特优势正好契合消费者的健康需求。我国老年人口数量多，人口老龄化速度快，预计 2035 年左右，中国 60 岁及以上老年人口将突破 4 亿，进入重度老龄化阶段。在老龄化趋势下，老年病的患病人数逐年提升。我国近些年来疾病谱发生了明显变化，心脑血管疾病、高血压、糖尿病、高血脂等慢性疾病发病率上升，进一步促进对中药产品的需求，推动中药产业保持较快速度增长。

#### 2、行业发展水平

医药制造业营业收入、利润下滑。据 2023 年医药工业运行情况数据，2023 年规模以上企业实现营业收入 29,553 亿元，同比下降 4%；实现利润 4,127 亿元，同比下降 16.2%。其中中成药、中药饮片 2 个子行业营业收入、利润保持正增长，中成药营收同比增长 6.5%，利润同比增长 6.4%；中药饮片营收同比增长 14.6%，利润同比增长 22.9%。

表：2023 年医药工业各子行业营业收入、利润增速

| 分类        | 营业收入增速% | 利润增速% |
|-----------|---------|-------|
| 化学原料药     | -5.9    | -13.2 |
| 化学制剂      | -0.5    | -3.4  |
| 中药饮片      | 14.6    | 22.9  |
| 中成药       | 6.5     | 6.4   |
| 生物制品      | -15.6   | -43.3 |
| 卫生材料及医药用品 | -25.8   | -51.5 |
| 药用辅料及包装材料 | 1.3     | 9.0   |
| 医疗仪器设备及器械 | -5.8    | -21.3 |
| 医药专用设备    | 3.2     | -18.0 |
| 合计        | -4.0    | -16.2 |

卫生总费用支出增长。根据《中国统计年鉴 2023 版》2022 年全国卫生总费用支出为 85327 亿元，人均卫生总费用 6044 元，同比增长 11%；卫生总费用占 GDP 的比重为 7.1%，同比增长 0.4 个百分点。

就诊人次增长。截至 2023 年末，全国共有医疗卫生机构 107.1 万个，其中医院 3.9 万个，基层医疗卫生机构 101.6 万个，其中乡镇卫生院 3.4 万个，社区卫生服务中心（站）3.7 万个，门诊部（所）36.2 万个，村卫生室 58.3 万个。2023 年全年总诊疗人次 95.6 亿人次，同比 2022 年增长 13.5%。

## （二）行业政策环境

国家不断出台医药产业政策与配套措施，鼓励医药行业健康发展。政策发布密集度和力度均超过往，通过医药、医保、医疗政策的联动倒逼医药产业进行转型升级，朝着创新驱动、高质量增长驱动的方向发展。

医改进入快通道，医疗保障制度更加成熟。“十四五”时期全民医疗保障发展主要指标提到，到 2025 年，医疗保障制度更加成熟定型，基本完成待遇保障、筹资运行、医保支付、基金监管等重要机制和医药服务供给、医保管理服务关键领域的改革任务，保障医疗政策规范化、管理精细化、服务便捷化、改革协同化程度明显提升。

中医药发展政策红利持续释放。为进一步落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施》，提出 7 个方面 28 项支持政策。相关政策的陆续出台已表明国家大力促进发展中医药产业传承创新发展的决心，行业联动，持续释放政策红利。

医保目录动态调整。2023 年 12 月，国家医保局颁发新版医保目录，新版医保目录于 2024 年 1 月 1 日起实施。本轮调整后，国家医保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。慢性病、罕见病、儿童用药等领域的保障水平得到进一步提升。经过 6 轮医保目录品种的调整，中药品种纳入数量和占比得到大幅提升。此次调整中，部分品种的医保支付范围得到部分解限，其中我司多个品种医保备注解限调整。

集采提速扩面，常态化发展。2023 年 3 月 1 日，国家医疗保障局办公室发布的《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》要求“到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种”，集采品种范围进一步扩大；同时，国家医

保局提出“指导上海、江苏、河南、广东牵头开展联盟接续采购”、“重点指导湖北牵头扩大中成药省际联盟采购品种和区域范围，江西牵头开展干扰素省际联盟采购，广东牵头开展易短缺和急救药省际联盟采购”，2023 年地方集采工作均照此全面展开。

### （三）公司在行业中的地位

报告期内，公司依托研发优势、产品优势、智能制造优势、资源聚合优势，助推企业实现持续强劲发展，综合竞争实力不断增强，不断获得主管部门及权威机构认可。公司在医药行业地位实现稳步提升，在稳居各项医药行业各项排名前列的同时，在高质量发展、品牌建设、数字化转型等方面获得多项荣誉。

公司在第三十四届全国医药经济信息发布会上，获“头部力量·中国医药高质量发展”成果企业和成果品牌奖；并入围工信部 2022 年度绿色制造名单，上榜“国家级绿色工厂榜单”。公司入选中国医药工业百强系列榜单，位列“2022 年度中国中药企业”第 26 强；位列“2022 中药上市公司 TOP30”第 21 位、“2022 中成药企业 TOP100”第 22 位、“2023 中国中成药工业 TOP100”第 23 位、“2023 中国药品研发实力排行榜”第 29 位、“2022-2023 年度中国医药制造业百强企业”第 48 位。公司产品复方芩兰口服液、舒血宁注射液入选“中国中医药循证医学中心发布的 100 个基于评价证据的中药品种”；凭借高质量发展成果及代表产品——注射用血塞通，获“2022-2023 年度中华民族医药优秀品牌企业”称号。

同时，公司荣获第十二届中国上市公司高峰论坛“最佳上市公司董事会”荣誉称号；上榜“2022 中国数字化转型与创新评选”榜单，肯定了公司在数字化转型和创新方面取得的成绩。并列“2023 黑龙江民营企业 100 强”第 14 位、“2023 黑龙江服务业民营企业 50 强”第 5 位、“2023 安徽省服务业百强企业”第 52 位。公司还荣获“中华民族医药优秀品牌企业”等荣誉称号，再次通过“五星级品牌”、“五星级售后服务”双五星认证，展现了公司在品牌建设、售后服务等方面的领先实力。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）主要业务

#### 1、生产方面

公司在哈尔滨、虎林、鸡西三个生产基地，共有 19 个生产车间，41 条生产线，可生产冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂、口服溶液、合剂、糖浆剂、口服固体制剂（片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂）、煎膏剂、原料药、中药饮片等剂型。目前，公司已形成从原料药、中药制剂、化药制剂到生物制剂的全产品线布局，并通过优质品种并购与创新研发不断完善产品线，为临床医患提供多元化产品组合。报告期内，舒血宁注射液 10ml 规格已转让。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有生产文号 160 个，共 129 个品种，中成药 74 个品种、化学药生物药及原料药共 55 个品种。125 个品种中 82 个品种进入 2023 年国家医保目录，涵盖甲类品种 35 个，乙类品种 47 个。同时，公司有 31 个品种被列入国家基药目录，拥有血栓通胶囊、复方芩兰口服液和小儿热速清糖浆 3 个中药保护品种，以及复方芩兰口服液、血栓通胶囊、灵芪加口服液和复方白头翁胶囊 4 个独家品种，形成了涵盖心脑血管、抗病毒、呼吸系统、儿科等大品类和中药优势领域的产品矩阵。

## 2、研发与并购方面

围绕公司战略领域，持续关注行业合作及整合优质资源机会。加速产品的集群上市，通过商务拓展快速丰富公司品类规划。坚持以市场为主导方向，同时结合流行病学和循证医学发展趋势，利用营销预测和市场测算建立模型，结合品种领域、技术管线、运营模式等多方面进行品种并购。报告期内公司在呼吸系统用药及消化道及代谢系统用药等大治疗领域引进了九个临床优势品种，均为国家医保目录品种，并已完成药品上市许可持有人变更，完善了公司品种序列，丰富了产品管线，为市场营销输送优质具有临床核心竞争力的产品，具体品种如下：

| 批准文号           | 药品名称    | 规格   | 适应症  | 处方/非处方 | 国家医保目录 |
|----------------|---------|--|--|--------|--------|
| 国药准字 Z20050458 | 茵栀黄片    | 每片 0.4g (含黄芩苷 0.2g)                          | 清热解毒，利湿退黄。有退黄疸和降低谷丙转氨酶的作用。用于湿热毒邪内蕴所致急性、慢性肝炎和重症肝炎 (I 型)。也可用于其他型重症肝炎的综合治疗。 | 处方药    | 医保乙类   |
| 国药准字 Z20050721 | 独一味颗粒   | 每袋装 1.5g (相当于饮片 3g)                          | 活血止痛，化瘀止血。用于多种外科手术后的刀口疼痛、出血，外伤骨折，筋骨扭伤，风湿痹痛以及崩漏、痛经、牙龈肿痛、出血等。              | 处方药    | 医保乙类   |
| 国药准字 Z19993357 | 利肝隆颗粒   | 每袋装 10g                                      | 疏肝解郁，清热解毒，益气养血。用于肝郁湿热、气血两虚所致的两胁胀痛或隐痛、乏力、尿黄；急、慢性肝炎见上述症候者。                 | 处方药    | 医保乙类   |
| 国药准字 Z41022120 | 小活络片    | 每片重 0.3g                                     | 祛风活络，除湿止痛。用于风寒湿痹，肢体疼痛，麻木拘挛。  | 处方药    | 医保甲类   |
| 国药准字 Z10980126 | 北豆根胶囊   | 30mg   | 清热解毒，止咳，祛痰。用于咽喉肿痛，扁桃体炎，慢性支气管炎。   | 双跨     | 医保乙类   |
| 国药准字 Z41022116 | 复方川贝精片  | 片剂   | 宣肺化痰，止咳平喘。用于风寒咳嗽、痰喘引起的咳嗽气喘、胸闷、痰多；急、慢性支气管炎见上述证候者。                         | 双跨     | 医保乙类   |
| 国药准字 Z20043567 | 六味地黄片   | 每片 0.33g                                     | 滋阴补肾。用于头晕耳鸣，腰膝酸软，遗精盗汗。   | 双跨     | 医保乙类   |
| 国药准字 Z51020804 | 复方板蓝根颗粒 | 每袋装 15g (相当原生药 15g)、每袋装 5g (相当原生药 15g) (无蔗糖) | 清热解毒，凉血。用于风热感冒，咽喉肿痛。   | 双跨     | 医保乙类   |
| 国药准字 Z51020807 | 金钱草片    | 每片重 0.3g                                     | 清热利湿，利尿通淋。用于湿热下注所致小便频数短涩，淋漓疼痛，尿色赤黄，腰腹疼痛，甚至尿挟砂石。                          | 处方药    | 医保乙类   |

注：双跨是指即作为处方药又作为非处方药的药品。

### (1) 中药研发

围绕公司中药研发战略布局，坚持以市场需求为导向，以产品生产落地、上市销售为最终目标，聚焦心脑血管类、消化类、呼吸类、免疫类“四大类”布局中药产品研发，紧紧围绕培育大品种、新药研发、院内制剂、二次开发等领域，持续不断的改善调整品种结构，为市场营销输送优质具有临床核心竞争力的产品。报告期内 1 个中药创新药研发稳步推进中，已完成药学、毒理

研究、药效学研究，正在开展新药临床试验申请；3 个院内制剂注册项目完成药学，毒理研究及药效学研究，正在开展申报临床研究；中药二次开发项目研究，1 个品种已完成质量标准提升研究、1 个中药注射剂品种质量标准提升研究持续开展中。

## （2）化药研发

报告期内，获得化药 10 个项目上市许可，其中 9 个项目获得中国上市许可，1 个项目获得美国上市许可；6 个项目注册申请获得受理通知书；3 个项目完成了工艺验证。

## 3、销售方面

公司坚持“多线并存”、坚持“多品共销”，推行“以销售服务为中心”的营销运营理念，立足一线、服务一线，持续优化提升营销服务能力，制定全终端差异化的市场发展策略，构建完成覆盖全国的营销网络。公司结合行业政策、行业市场发展趋势、市场和临床需求等内外部环境，持续优化销售产品结构，立足现代化可持续发展，深耕中成药领域，构建了注射用血塞通、注射用炎琥宁、舒血宁注射液、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、双黄连制剂等产品为核心的产品体系，研发品种持续上新布局三大终端六大市场，系统整合营销资源。完善总部统筹，分线作战的销售组织，挖掘潜在存量市场主渠道终端价值的同时，加快新产品上市和新渠道、新终端拓展。积极推进院内制剂、原料药项目，培育业务新的增长点。

我公司积极参与药品集采项目，报告期至今，盐酸克林霉素胶囊在上海牵头的十五省联盟国家集采到期接续项目中中选；舒血宁注射液 2ml、双黄连口服液在上海市中成药带量采购中选，注射用炎琥宁在甘肃省 2022 年药品集中带量采购项目中选；舒血宁注射液 2ml、双黄连口服液（无糖型）、复方氨酚烷胺胶囊在江苏第四轮药品集中带量采购中选；二甲双胍缓释片、注射用炎琥宁在山东省采购协议期满药品接续采购项目中选；注射用炎琥宁在云南曲靖五批（全省联盟）药品集中带量采购中选；舒血宁注射液 2ml、双黄连口服液（无糖型）在云南曲靖第三批中成药项目中选；注射用血塞通、舒血宁注射液、血栓通胶囊、双黄连口服液（无糖型）在天津牵头的京津冀 3+N 联盟中选。公司其他中药注射剂品种也按照国家集采趋势积极布局，将会参与 2024 年湖北牵头的中成药联盟集采续约以及其他省级集采项目；另外，我公司新上市的过评仿制药品种，也会按各省项目排期陆续参与投标。

## 4、中药材贸易

报告期内，公司利用全国“N+50”的战略布局，在全国七大道地药材产区设立产地办事处，利用信息调研等手段掌握产地一手货源信息，同时开发全国的上下游客户，采用“以销定采”和“品种经营”两种模式，开展中药材贸易业务。公司根据下游客户的需求情况以及在产地的布局优势，从 200 余种常用大宗品种中，筛选出 68 个核心品种，并根据品种的产量情况以及下游需求情况划分一二三级，通过全方位的调研，整理品种的核心信息，进行适时采购和销售，对于优势品种进行提前采购建仓，保证货物优质优价。另外，公司现有的神农仓大卖场，依然是产地一手货源的展销中心，公司现有的核心品种均在神农仓有售，可实现产地到市场的一线直销。公司持续完善“N+50”的产地布局，以推动对上游品种资源的掌控以及客户资源的开发，报告期内通过

联建等方式新增办事处 2 个，合建种植基地 1 个、加工基地 1 个，截至目前已完成 16 个产地办事处的合作建设，4 个种植基地、10 个道地药材加工基地的合作建设。

报告期内，交易中心创新投资发展模式，与产业基金合作，在贵州省建立了合资公司，产业覆盖种植、产地加工、贸易经营以及仓储物流等全产业链布局建设，旨在打造产业融合的样板市场，推动“N+50”整体产业布局落地，借助此次贵州项目的推进，公司未来将会在全国进行样板市场的复制。

## （二）经营模式

### 1、医药工业

#### （1）采购模式

##### ①中药材采购（生产用）：

**集中采购模式：**对于公司自主生产所需原材料的中药材，由公司采购部门统一负责采购。采购部门在全国 7 大道地药材主产区分别建立了中药材信息网点，并建立了市场价格动态分析的平台，掌控中药材的行情变化，根据公司年度采购计划、实时库存情况，综合考虑各种药材的市场供求和价格情况，确保在最佳采购时机进行生产所需药材的储备。

**战略采购模式：**公司自产所需中药材属于市场供应充足的大宗药材，通过对当前市场行情分析和未来发展趋势预估，开展生产战略储备和经营战略储备，以降低生产成本、保障生产供应。此外，公司通过市场办事处，直接与产地/市场供应商对接，以达到减少药材流通环节、控制药材质量稳定，做到采购全程可追溯。

##### ②设备、工程、原辅料、包材采购：

**集中公开招标采购模式：**通过公司自有信息平台以及国内第三方招采平台，发布招投标信息，收集审核参标供应商信息并加大对供应商的绩效管理能力和对供应商有针对性地管理和整合，建立供应商分级标准及考核评价体系，进行客观评价，实行差异化管理。

整合各公司同类采购项目进行统一招标，通过采购数量上的优势，提高谈判力度，获得价格折让及良好服务，对重大项目合作的供应商进行用户现场实地考察，在招标过程中贯彻公开、公平、公正的原则，明确招标内容、以质论价，在保证质量及售后服务的前提下，达到价格最优化控制。

**战略合作采购模式：**与国内外具有技术优势、价格优势及售后服务优势的一线供应商建立战略合作关系，通过建立战略合作的模式，达到降低采购成本以及提升质量的目的，最终提高企业效益及综合竞争力。

#### （2）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售计划、成品库存、原辅包库存、物料采购周期、生产周期、检验周期、新产品交接安排及设备产能等情况制定生产计划，组织召开产销对接会，逐品种产销对接，确定生产计划后下达执行。

生产公司根据生产计划，结合公司的实际库存及在途物资采购情况平衡制定原辅包需求计划，逐级审批后向供应商下达采购计划。

生产公司生产保障部门组织制定车间生产计划指令下发,各生产车间按照计划有序组织生产、检验、成品放行,满足销售需求。

### (3) 销售模式

报告期内,公司坚持以“市场为中心、以终端为基石”,围绕“八率”确定战略核心,进一步夯实“多线并存、多品共销”的理念,通过市场的精细化招商,建立起多渠道、多模式、多品种、多规格共存的营销体系。

公司一直将产品管线扩深、产品标准升级作为销售能力可持续发展的核心。逐步形成了注射用血栓通、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、双黄连制剂、舒血宁注射液等产品为核心,其他普药产品为辅的产品布局,形成了中成药的全产品覆盖。

## 2、医药商业

### (1) 采购模式

在采购方面,公司不断优化供应链管理,确保药品、医疗器械和中药饮片的质量和供应稳定性。公司主要与国内优质的生产企业进行合作,以保证采购产品的质量和性价比。在采购过程中,坚持严格的预算与计划管理,并结合中标价格和市场价格进行策略性采购。全程遵循 GSP 要求开展产品采购,坚持以销定采,动态调整库存。采购计划制定后,进行预算分析,报公司批准后签订采购合同,确保按合同约定进行择优采购。财务管理部门通过预算分析管理监督采购计划的执行情况,以确保采购活动的有效性和高效率。

### (2) 销售模式

医药商业作为区域领先的医药配送企业持续稳健发展。通过不断优化产品线,目前经营的药品、医疗器械、诊断试剂和中药饮片品规数量 5000 余个,为超过 1400 家的下游客户提供服务。公司致力于满足客户的多样化及个性化需求,通过承接各类产品的医疗配送业务,在同类企业中的优势进一步凸显。公司以提升医疗服务为宗旨,不断调整和优化客户和产品结构,积极探索创新业务模式,以扩大零售业务规模,加速现金周转,提升盈利水平。

## 3、中药产业

### (1) 中药材贸易经营

中药材贸易业务主要有两大经营模式,即“以销定采”和“品种经营”,其中“以销定采”模式是通过开发下游客户资源,确定其所需品种后,进行反向采购,即在开发客户时基本已确定销售品种和销售规模;该模式下要针对客户进行评级,选择优质客户进行重点维护,积极开拓行业知名度高、回款诚信好的客户,利用公司 N+50 的布局以及市场的资源优势,可为客户提供优质价廉的产品,进一步推动下游客户的开发。

“品种经营”模式则根据市场行情而定,公司根据品种使用量和经营规模,筛选出核心品种,并按一级、二级、三级进行分类,公司对上述品种进行全方位的市场调研,以信息为导向,结合市场行情,在适宜的时机进采购,并在保持合理利润空间的前提下进行销售。

### (2) 产地加工合作

交易中心依托“N+50”的布局在药材主产区进行加工基地的合作建设，利用产地源头的优势，并结合交易中心经营的核心品种，在产地进行药材的收鲜、趁鲜加工以及仓储，确保药材的优质优价，一方面可通过下游的销售订单进行销售，另一方面可利用优质货源开发新的销端客户，实现以优质货源吸引客户，以优势价格留住客户的目标。

### **(3) 线下市场管理**

线下市场是公司目前经营管理的一个重要场所，承接线下商户的经营，线下市场根据不同的功能划分为几大区域，包括贵细精品品牌街区、神农谷中医药养生街区、大健康产品智慧交易区（中医药产品展销区）、香料国际交易区（香料谷）、大健康电商直播基地、全国道地药材展销区（神农仓）等，为药商药企提供标样展示、互动体验的全天候智慧交易服务场所。

盈利模式：公司对线下市场主要进行日常的管理，收取少许租赁费和管理费。通过线下市场的活跃度来扩大公司自营中药材贸易业务的发展规模。

### **(4) 第三方电商平台**

公司目前运营的“神农采”电商平台，为第三方服务平台，主要对上下游客户进行服务，方便客户在平台上进行交易。公司通过不断开发上下游客户，实现线上交易资源的不断积累，目前该平台主要系带动线下交易流量的增长。目前，电商平台处于免费推广阶段，暂未对平台上客户进行收费。

## **(三) 主打产品的市场地位**

报告期内，公司紧抓市场机遇，各级终端市场不断深耕，逐步打造核心用药领域产品群，核心产品主要聚焦心脑血管、呼吸系统等优势疾病领域，我国心脑血管中成药、呼吸系统中成药年度市场规模均在 1000 亿元体量。根据药监局米内网数据统计，2023 上半年度注射用血塞通在心脑血管中成药领域临床渠道排名第 1，公司注射用血塞通 2023 上半年度市场份额排名第 1；2023 上半年度舒血宁注射液心脑血管中成药领域临床渠道排名第 11，公司舒血宁注射液 2023 上半年度市场份额排名第 3；小儿热速清糖浆 2023 上半年度市场份额排名第 1。

## **(四) 业绩驱动因素**

### **1、行业利好政策频出，产业发展动能持续增强**

国家密集出台稳定经济增长的政策措施，促进整体经济企稳向好，将助推医药行业提质增效，医保、医疗、医药政策的发布实施，不断促进用药市场“腾笼换鸟”。中医药利好政策频出；儿科妇科专用药政策性利好；医保目录动态调整，支付条件进一步松绑；数字化互联网医院与传统诊疗形式互补；临床不断强化临床路径管理；多政策推动促进合理用药；国家积极推进区域医疗中心、家庭医生、社会办医、基层建设；公立医院绩效考核，薪酬制度改革；完善分级诊疗体系；国家医学中心和区域医疗中心、医联体、医共体、公立医院发展等；将推动国家医疗卫生服务高质量发展，中医药在国家公共卫生医疗体系中西医并重的指导前提下，为公司产品的营销带来增长点和驱动点。

### **2、聚焦临床优势领域，持续提高产品市场价值**

公司通过提升产品力提高竞争力，聚焦心脑血管、呼吸系统等优势疾病领域，基于心脑血管3.3亿患病人群基数、人口老龄化加剧、长期慢病诊疗需求，呼吸系统疾病常见多发、发病率高、人群普遍易感的流行病学特征，着力核心产品再评价及二次开发，关注疾病的全周期管理，不断丰富产品，驱动专业化布局。坚持注射剂与口服制剂的双线发展战略，通过制剂工艺提升改造、循证证据补充完善等方式，提高产品临床价值，维持价格稳定并提高销量。并结合公司现有产品结构及品类、营销团队规划，依据市场竞争情况、优势疾病领域、优势病种等遴选要素，进一步提升公司产品的学术内涵和市场声誉，将产品的学术优势转化为市场优势，推动销售增长。

### 3、多元梯队式药品研发，产品管线日趋丰富

公司坚持以自主技术创新和合作研发等多方式并举的研发策略，大力发展中药制剂、化学制剂、生物制剂研发，坚持“中药为主、中西并重”研发战略，打造“六位一体”研发模式，构建“一心四院”研发体系，根据产品上市梯队布局，通过合作、并购等多种形式，快速丰富高潜力、临床必需的产品，充分利用公司研发、市场资源整合，与原有产品体系，形成系列化产品的销售组合，满足医疗市场未被完全满足的市场需求。

### 4、持续优化渠道结构，营销能力提升市场快速拓展

公司持续优化渠道结构，加强渠道管控，以行业医疗机构层级划分为标的，分品类、分产品、分规格，形成以等级医疗机构、基层医疗机构、零售市场全终端覆盖的销售管理体系，通过加强业务培训、强化学术推广、提升营销技能、强化服务质量、加强商业合作等方式持续提升营销能力，提高营销资源整合及使用效率，不断提高市场覆盖率及占有率，实现现有存量市场稳健经营和增量业务快速拓展。

### 5、持续智能制造、全程质控，保公众用药安全

公司持续推进精益求精的生产管理体系、智能制造体系、质量控制体系，以优质、安全、疗效确切的产品，获得良好的市场口碑和反馈，公司加大药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，采用GMP等管理规范及严格的质量标准控制药品质量，各步骤严格把关。公司结合国家药品标准以及《中国药典》等行业技术标准相关要求，为每个药品制定高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。确保每批产品的生产、检验均符合相关法规、注册要求和质量标准。进一步完善质量风险管理方案，建立临床不良反应信息反馈体系，增强市场质量风险防范和应对能力，实现从药品研发到临床使用全过程的质量监控，确保公众用药安全。

### 6、战略投资合作，推进产业发展

2023年，公司与贵州农业发展基金达成战略合作，共同出资成立贵州神农谷健康产业发展有限公司，并下设贵州神农谷中药产业有限公司和贵州神农谷医药科技有限公司，用于中药材以及大健康产品的经营业务，公司可利用当地的政府资源，深度开发产业资源，形成产业优势，进一步夯实“N+50”的产业布局，为业务开展提供更多便利条件以及资金支持。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

## （一）营销优势

公司坚持“多线并存”、“多品共销”，建立不同品种、不同规格、不同渠道的组合式营销体系。以市场为导向、以客户为中心，依托公司强大的营销服务团队、30余省紧密型营销配送网络、现有营销产品管线终端资源，通过细分市场精准定位、品牌学术广泛传播，不断提升营销服务质量，持续营销赋能，能够实现各类产品的市场承接及拓展，快速将产品力转化为销售力，创造品牌价值和经济价值。

公司与省市媒体建立良好的合作关系，并拥有官网、微信公众号、视频号、抖音号等多个自媒体矩阵，成为公司业务以及形象宣传的主要渠道。同时，公司充分利用已建立的省级以及国家级媒体的良好关系，实现了全国范围的渠道宣传。此外，公司定期举办市场营销活动，并深入药材主产区进行宣传，公司现有的品牌影响已经深入人心，取得了很好的宣传效果，品牌效应逐渐凸显。

### 1、专业营销服务团队

公司在医疗终端、基层终端、零售终端拥有专业化的市场开发与服务团队，负责各级终端的销售推广。商务管理部主要负责渠道网络的搭建、整合，通过主流商业公司配送，实现各级终端覆盖。并在每个省份配备专职学术推广人员，助力产品宣传推广。

### 2、细分市场精准定位

公司深入对医药行业发展趋势、品类市场趋势、区域市场评估等进行调研，明确目标客户群，探寻公司产品市场发展机遇及机会。结合市场环境不断优化各渠道营销策略，逐级细分市场，不断扩大产品覆盖率，促进销售提升。按产品属性及治疗领域，分品类、分产品、分规格、分终端操作，注射剂重点覆盖等级医疗机构，口服制剂覆盖医疗机构、零售终端，普药产品通过商业覆盖第三终端。精准布局城市公立医院、县级公立医院、城市社区卫生服务中心、乡镇卫生院、零售药店等各级医疗机构、用药科室及人群。

### 3、品牌学术广泛传播

公司着眼企业长远发展需求，以支持营销、服务市场为中心，以“求实、创新、协同”的团队精神，打造自上而下一体化市场学术推广体系，以国家级学术会议、省级学术会议、地市级市场活动等各类学术推广项目为依托，开展专业化学术推广工作，逐步提升产品学术影响力，实现学术引领的目标。推进落实线上、线下相结合学术活动，建立品牌学术服务统一运营标准，强化推广服务体系建设，确保推广服务的全面性及质量，统一规范推广服务流程及服务细节，完善配套各类推广工具，形成统一的终端推广标准，不断扩大企业品牌和产品品牌的宣传半径和纵深。

### 4、系统整合营销资源

系统整合各省内外营销资源，优化销售渠道布局，提高产品在第一、二、三终端市场覆盖率。公司已形成涵盖全国30余个省、自治区、直辖市的销售办事处集紧密型营销服务网络，并加强与省级头部商业渠道、地市龙头商业渠道的战略合作，通过渠道拓展和整合强化资源利用率及转化率，不断提高市场覆盖率及占有率，实现营销资源的经济效益转化。

### 5、注重服务提升品牌

公司注重销售服务的质量，销售服务体系涵盖发货配送、数据支持、客户服务、推广服务、质量处理等，确保销售服务的全面性及质量，提升客户的满意度，以服务促发展。公司对各渠道、各消费群体，在产品、售前支持、供货服务、售后服务、学术推广、特殊情况处理、销售人员服务等维度的客户综合满意度评价较高，品牌知名度、品牌忠诚度、品牌美誉度均处于行业领先水平，公司产品和服务已在行业内形成了稳定的口碑。

## （二）技术优势

公司始终坚持“守正务实，开放创新”的核心理念，同知名院校、科研机构、CRO 企业等开展深度合作，着眼于我国医药行业的未来发展，聚焦中药、化药、生物药三大产品体系创新型研发，打造高水平研发平台和高科技产品集群，全线升级产品结构，公司被认定为国家高新技术企业、黑龙江省企业技术中心、博士后创新创业实践基地和国家级博士后科研工作站等。

公司应用连续热回流提取技术、大孔树脂吸附技术、微波真空干燥技术、膜过滤技术、提取过程自动化控制技术、近红外光谱技术、指纹图谱谱系技术、工艺流程数字化技术等 10 余项国内、国际先进技术，全面提升产品质量；采用了全自动生产线和多种高端的研究、检测设备为产品质量提供了有力保证；采用了卧式刮刀离心机等提高了洁净分离工艺的生产效率；采用了德国默克集团(MerckKGaA)超滤器，保证制剂产品终端过滤效果；引进了韩式浓缩器自动化浓缩设备，达到节能环保的目的。

## （三）质量优势

公司坚持“良心出良品，品质创品牌”的质量理念，高度注重产品的质量安全，在生产线全面符合国内新版 GMP 标准的同时，以质量风险管理为中心的精细化管理，导入卓越绩效模式，建立了涵盖药品创新研发、生产制造及上市后药物警戒等全生命周期的质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系认证、ISO18000 健康安全管理体系认证；建立了领先国内同行业的售后服务管理体系，实现“全程服务、全面服务、全优服务”，并通过了“双五星”品牌与服务认证。

公司在生产和制造方面精益求精，以全面建设符合 CMC 的中药智慧工厂为目标，采用数字化和可视化管理手段，将新一代信息技术与制药工业深度融合，推进智能制造、数字化车间；建立供应商管理评价系统、提取过程在线监测系统、实验室网络化色谱数据管理系统、实验室科学数据管理系统。逐步建设中药制造五化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。

公司结合国家药品标准以及《中国药典》等行业技术标准相关要求，开创性建立质量多级内控标准体系，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。公司设有独立的质量控制中心和计量中心，该中心顺利获得了中国国家实验室认证委员会(CNAS)检测实验室和校准实验室能力认可资格，认可的能力涵盖了公司所有产品全部检验项目。

公司加大了药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，增强了市场质量风险防范和应对能力，确保每批产品的生产、检验均符合相关法规、注册要求和质量标准，实现了从药品研发到临床使用全过程的质量监控，确保公众用药安全。

#### （四）研发优势

##### 1、产品优势

报告期内，公司拥有在研化药创新药项目 4 个，化药仿制药项目 39 个。中药创新药项目 1 个，院内制剂注册项目 3 个，二次开发项目 4 个，中药品种保护项目 3 个。在产品开发上，已形成了每年都有新品种申请上市，都有新品种获批上市的良性发展态势。化药创新药研发领域，公司已有 4 项创新药项目，其中 ZBD1006 是第二代 FGFR 抑制剂，与第一代多靶点 RTKs 抑制剂相比，选择性好、全身毒副作用低，不良反应少。可用于治疗肝癌、神经内分泌瘤、尿路上皮癌、肝癌、胆管癌、唾液腺癌等多种肿瘤的治疗，目前该项目处于 I 期临床试验爬坡阶段。HZB0071 项目是一种 AKT 抑制剂，属于 First-in-Class（全球最新）新药产品，国际同靶点产品已经完成临床三期。AKT 抑制剂用于癌症靶向治疗前景可观。ZBD1042 项目为全身用抗病毒药，是用于预防和治疗流感病毒感染的 1 类创新药，目前已完成国内 I 期临床研究。ZBD0276 属于穿心莲内酯衍生物 Best-in-Class(增效减毒)，是天然产物穿心莲内酯的改构化合物，适用于特发性肺纤维化(IPF)，通过抑制炎症及纤维化通路 Th1(IL-2, IL-6 和 TNF- $\alpha$ )，Th2(IL-13)和转化生长因子 TGF- $\beta$  1，从而抑制炎症及肺纤维化。

中药创新药项目领域，公司现有 1 个创新药品种在研，布局消化代谢领域，依托自身生产及推广优势，通过产学研合作，完成项目研发填补对应疾病领域的中医药治疗市场空白，加快公司研发布局，提高产品竞争力。报告期内已完成药学、毒理研究、药效学研究，正在开展新药临床试验申请。

中药院内制剂领域，完成了 3 个院内制剂注册项目的药学研究、药效学研究和毒理研究，正在开展申报临床工作。公司建立了一套完整的医院制剂“产学研”工作体系，目前已经与北京、黑龙江、安徽、贵州等省市多家知名医院探讨交流、携手合作医院制剂研发项目，探索并积累医院制剂的推广经验，为未来全面开拓全国市场奠定坚实基础。

##### 2、产业政策优势

中医药是中华民族的瑰宝，在 2016 年国务院颁发《中医药发展战略规划纲要》中，就把中医药发展上升为国家战略。

2023 年 2 月，国务院办公厅关于印发《中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》，提出了中医药振兴发展重大工程实施方案，其中，“中医药传承创新和现代化工程”提出了“开展中药品质智能辨识与控制工程化技术装备研究，研发推广中药材生产与品质保障、中成药制造核心工艺数字化与智能控制等技术装备”等指导性内容，公司在中药智能制造方面，走在全国中药行业的顶端。中药注册管理体系逐渐完善，2023 年 2 月国家药品监督管理局发布《中药注册管理专门规定》。中药行业现已经步入安全、有效、质量可控的时代，同时中药创新的步伐在政策引导下不断加速。随着各项规划与举措的落实，中医药产业有望迎来新的发展良机。

公司始终坚持“中药为主、中西并重”的研发策略，明确了以中药研发为基础，化药研发为补充，生物药研发为亮点的开发和研究方向。公司近年来重视中药创新药的发展，遵循中药研制规律，建立中医药理论、人用经验、临床试验相结合的中药特色审评证据体系。遵循“名院、名医、名方”的原则，选择中医临床优势病种、具有独特的中医临床价值的创新中药。公司与北京中医药大学附属东方医院合作开发的人用经验的临床经验方创新药，主要针对化学药物治疗失败的疾病，在医院临床经多年使用，疗效确切，我们选择开发这类中药新药，充分体现了中医药的特色与优势，满足未被满足的临床需求，具有极高的临床价值。

### 3、专利优势

公司一直注重产品的知识产权保护，截止 2023 年 12 月拥有 153 项有效专利（其中国内发明专利 118 项，国外发明专利 16 项，国内实用新型专利 3 项，国内外观设计专利 16 项），获得计算机软件著作权 21 项。两个在研创新药的 PCT 专利申请在中国及欧洲同步审查中，《作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂的乙烯基化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本授权；《作为 Akt 抑制剂的二氢吡唑氮杂卓类化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本、韩国授权；《作为 Akt 抑制剂的盐型及其晶型》已分别获得美国、日本、韩国和欧盟授权；《穿心莲内酯改构化合物》获得美国和中国授权；《一种穿心莲内酯改构化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国、中国、欧洲授权；《一种作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国和日本授权。同时，根据现有在研品种不断深入挖掘，寻找专利申报点，为产品寻求全方位保护，不断提升产品附加值及市场竞争力。

#### （五）品牌优势

公司致力于推动我国中医药文化及医药健康事业的传承创新发展，持续聚焦医药行业品牌价值及资本市场品牌价值的塑造、积累与传播。通过以“核心管控，聚合运营”的品牌建设思想为指导，深化打造优质企业品牌及产品品牌。持续依托品牌中心开展品牌战略指导及服务工作，推动企业经营管理及营销工作水平提升，形成“以品牌促发展”的良好发展态势。

报告期内，珍宝岛品牌实现了“双通道”品牌价值增量：

携手央视，实现企业及产品品牌价值增量

报告期内，珍宝岛药业依托原研独家产品——复方芩兰口服液强势登陆 CCTV 新闻频道《民族品牌·耀眼东方》，携手中央广播电视总台共同深化打造该产品“中药抗病毒”品牌 IP，品牌传播力、公信力实现了跨越进阶。珍宝岛药业及复方芩兰口服液获央视青睐，并强势登陆核心的新闻频道，是央视对珍宝岛药业品牌力及复方芩兰口服液产品力的认可。

公司还同中国领先的细分领域媒体——分众传媒建立战略合作关系。依托分众传媒媒体优势，扩大了珍宝岛复方芩兰口服液线下品牌传播声量。让拥有二十余年的品牌沉淀与用户口碑积累的复方芩兰口服液焕发了新的品牌活力，在中药抗病毒类产品赛道中占据稳固的市场地位。

全国联动性品牌会议，实现客户品牌价值增量

报告期内，公司策划举办了“珍宝岛药业全国品牌巡讲会”等系列活动，通过覆盖全国的省级品牌巡讲活动充分展示珍宝岛品牌优势、战略布局优势及产品管线优势。构建了“区域联动全

国”的珍宝岛品牌传播体系，深化客户对珍宝岛品牌及服务的认可度。并依托覆盖更精准、全面的地市级品牌巡讲会，扩大品牌传播覆盖人群，实现了珍宝岛品牌价值的持续、深度渗透，最终达成品牌价值向合作价值的有效转化。

珍宝岛药业还结合当前在投融资、市场营销等核心业务领域对品牌价值的需求，组织开展“珍宝岛品牌活跃行动”，保持了珍宝岛品牌长期、持续的活力与影响力，达成公司核心业务长足发展的目标。通过联合国内多家主流媒体，聚焦“珍宝岛医药全产业链”主题，对珍宝岛智能制造、中药全产业链、药品研发、市场营销、企业战略进行深入采访报道。面向政府单位、资本市场、市场营销终端客户等群体开展广泛、深度传播，提高品牌活跃度。

同时，通过持续不断地组织开展品牌建设活动与积累，珍宝岛药业树立了良好的公众品牌、行业品牌、资本市场品牌及公益品牌形象。2023 年度品牌建设成果丰硕，并获得多项品牌荣誉（具体荣誉详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”之“（三）公司在行业中的地位”部分内容）。

#### （六）团队建设优势

公司坚持“合作、平台、共享、共赢”发展理念，注重企业核心竞争力塑造，着力打造一批领先科研、智能化生产和精坚销售团队的优秀核心技术人才和管理干部团队。根据公司的战略发展规划，运用内培结合外引的方式，即：内部培养晋升一批有发展潜力，为公司拓宽业务而努力的优秀干部；外部着力引进具有国际化视野、经营性思维、高度契合企业战略发展并有着丰富实战经验的高素质人才。重点引进研发高端人才，为实现领先的科研创新提供技术人才；引进拥有一流技术的生产核心人才，保证产品质量的同时逐步提升效能；同时筛选引进销售精英，打造精准攻坚有突破能力的销售团队。持续致力于拓展行业领军人才圈层，不断充盈人才供应链；持续开展对标企业分析，着力加强对行业标杆企业先进模式、积累成功案例和对优秀团队的考察调研，开展组织诊断与标杆企业差异分析，弘扬优势弥补差距，不断提升自身核心实力，以人才引领业务发展。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 31.38 亿元，同比降低 25.53%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.73 亿元，同比增加 154.93%。

#### （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          | 3,138,186,554.27 | 4,214,148,859.72 | -25.53   |
| 营业成本          | 1,810,869,423.95 | 3,474,627,945.38 | -47.88   |
| 销售费用          | 668,244,427.79   | 608,307,538.26   | 9.85     |
| 管理费用          | 333,662,238.08   | 321,989,959.47   | 3.63     |
| 财务费用          | 134,445,269.56   | 135,323,707.48   | -0.65    |
| 研发费用          | 80,221,763.81    | 70,948,009.97    | 13.07    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -478,244,805.78  | -326,792,760.53  | -46.34   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 176,427,333.36   | 283,931,024.95   | -37.86   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 765,692,370.02   | -418,944,606.70  | 282.77   |

营业成本变动原因说明：主要系销售结构调整，中药材贸易业务规模缩减所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付的税费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期可转债投资款收回，本年度不涉及此事项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收取本年少数股东投资款及信用借款额增加所致

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

报告期内，公司主营业务收入 30.84 亿元，同比降低 26.56%；主营业务成本 17.73 亿元，同比降低 48.45%。

### (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(%)   |
| 工业        | 1,975,873,771.70 | 704,009,402.31   | 64.37  | 84.79        | 69.84        | 增加 3.14 个百分点  |
| 商业及药材销售   | 1,108,204,685.05 | 1,069,274,066.09 | 3.51   | -64.6        | -64.66       | 增加 0.17 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(%)   |
| 中药制剂      | 1,604,302,796.78 | 546,233,199.01   | 65.95  | 84.06        | 86.45        | 减少 0.44 个百分点  |
| 生物制剂      | 15,469,772.98    | 3,688,930.63     | 76.15  | -72.55       | -50.03       | 减少 10.75 个百分点 |
| 化学制剂      | 346,675,932.92   | 145,080,144.53   | 58.15  | 184.10       | 51.41        | 增加 36.67 个百分点 |
| 研发        | 9,425,269.02     | 9,007,128.14     | 4.44   | -21.65       | -24.08       | 增加 3.07 个百分点  |
| 租赁        | 5,919,769.97     | 5,212,660.49     | 11.94  | 33.38        | 52.07        | 减少 10.82 个百分点 |
| 药品贸易      | 307,661,557.33   | 271,836,402.29   | 11.64  | -3.92        | -3.54        | 减少 0.35 个百分点  |
| 中药材贸易     | 794,623,357.75   | 792,225,003.31   | 0.30   | -71.68       | -71.09       | 减少 2.02 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(%)   |
| 华东地区      | 783,333,963.05   | 730,941,639.86   | 6.69   | -23.10       | 6.49         | 减少 25.93 个百分点 |
| 华中地区      | 89,146,633.42    | 89,417,428.65    | -0.30  | -78.36       | -71.23       | 减少 24.88 个百分点 |
| 东北地区      | 1,289,376,616.96 | 329,080,217.74   | 74.48  | 1.75         | -71.51       | 增加 65.64 个百分点 |
| 西南地区      | 217,811,276.61   | 197,636,278.14   | 9.26   | -29.33       | -35.52       | 增加 8.71 个百分点  |

|      |                |                |       |        |        | 百分点           |
|------|----------------|----------------|-------|--------|--------|---------------|
| 华北地区 | 414,699,145.28 | 288,553,606.22 | 30.42 | -39.70 | -47.9  | 增加 10.95 个百分点 |
| 西北地区 | 100,587,200.96 | 69,363,396.17  | 31.04 | -51.33 | -61.37 | 增加 17.92 个百分点 |
| 华南地区 | 189,123,620.48 | 68,290,901.63  | 63.89 | -36.74 | -72.45 | 增加 46.80 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

#### 1、分行业情况说明：

工业营业收入比上年增加 84.79%、营业成本比上年增加 69.84%主要系呼吸系统疾病药物销售规模增加所致；

商业及药材销售营业收入比上年减少 64.60%、营业成本比上年减少 64.66%主要系业务模式调整及中药材贸易业务规模缩减所致。

#### 2、分产品情况说明：

中药制剂营业收入比上年增加 84.06%、营业成本比上年增加 86.45%主要系呼吸系统疾病药物销售规模增加所致；

生物制剂营业收入比上年减少 72.55%、营业成本比上年减少 50.03%主要系骨骼肌肉系统疾病用药销售规模缩减所致；

化学制剂营业收入比上年增加 184.10%、营业成本比上年增加 51.41%主要系主要系呼吸系统疾病药物销售规模增加所致；

医学器械业务本年未发生；

租赁营业收入比上年增加 33.38%、营业成本比上年增加 52.07%主要系仓储租赁业务增加所致；

中药材贸易营业收入比上年减少 71.68%、营业成本比上年减少 71.09%主要系业务模式调整所致。

#### 3、分地区情况说明：

各地区营业收入、营业成本比上年减少主要系中药材贸易业务模式调整所致；华中地区、华南地区毛利率比上年增加主要系工业销售规模占比较高所致。

### (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      | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|--------|----|----------|-----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 注射用血塞通 | 万支 | 4,421.76 | 4,608.64  | 221.85   | 705.86       | 59.78        | -51.59       |
| 舒血宁注射液 | 万支 | 3,652.38 | 3,259.27  | 469.42   | 216.26       | 25.07        | 425.86       |
| 注射用炎琥宁 | 万支 | 18,765.5 | 17,816.90 | 1,196.88 | 156.23       | 72.04        | 29,092.07    |

产销量情况说明

注射用血塞通本期生产量、销售量较上年同期增加、库存量较上年同期减少主要系行业政策、市场需求量增加所致；

舒血宁注射液、注射用炎琥宁本期生产量、销售量、库存量较上年同期增加主要系行业政策、市场需求量增加而进行库存储备所致。

### (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 (%) |
| 工业      | 原辅料及包材 | 474,209,136.30   | 26.74        | 237,303,063.07   | 6.90           | 99.83             |
| 工业      | 人工     | 62,974,753.23    | 3.55         | 42,392,280.27    | 1.23           | 48.55             |
| 工业      | 能源     | 62,317,908.00    | 3.51         | 48,463,680.86    | 1.41           | 28.59             |
| 工业      | 制造费用   | 95,500,476.64    | 5.39         | 74,490,068.28    | 2.17           | 28.21             |
| 小计      |        | 695,002,274.17   | 39.19        | 402,649,092.48   | 11.70          | 72.61             |
| 研发      |        | 9,007,128.14     | 0.51         | 11,864,433.77    | 0.34           | -24.08            |
| 商业及药材销售 | 采购成本   | 1,069,274,066.09 | 60.30        | 3,025,577,260.57 | 87.95          | -64.66            |
| 合计      |        | 1,773,283,468.40 | 100          | 3,440,090,786.82 | 100            | -48.45            |
| 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 (%) |
| 中药制剂    | 原辅料及包材 | 408,315,206.93   | 23.03        | 190,466,612.94   | 5.54           | 114.38            |
| 中药制剂    | 人工     | 38,869,287.67    | 2.19         | 23,499,347.87    | 0.68           | 65.41             |
| 中药制剂    | 能源     | 42,527,539.79    | 2.40         | 31,491,989.62    | 0.92           | 35.04             |
| 中药制剂    | 制造费用   | 56,521,164.62    | 3.19         | 38,645,168.88    | 1.12           | 46.26             |
| 生物制剂    | 原辅料及包材 | 632,592.93       | 0.04         | 1,646,078.28     | 0.05           | -61.57            |
| 生物制剂    | 人工     | 747,164.16       | 0.04         | 1,322,638.61     | 0.04           | -43.51            |
| 生物制剂    | 能源     | 910,504.46       | 0.05         | 1,554,123.59     | 0.05           | -41.41            |
| 生物制剂    | 制造费用   | 1,398,669.08     | 0.08         | 3,330,323.93     | 0.10           | -58.00            |
| 化学制剂    | 原辅料及包材 | 65,261,336.44    | 3.68         | 39,397,492.50    | 1.15           | 65.65             |
| 化学制剂    | 人工     | 23,358,301.41    | 1.32         | 17,347,304.43    | 0.50           | 34.65             |
| 化学制剂    | 能源     | 18,879,863.75    | 1.06         | 15,368,198.92    | 0.45           | 22.85             |
| 化学制剂    | 制造费用   | 37,580,642.94    | 2.12         | 31,893,907.63    | 0.93           | 17.83             |
| 医疗器械    | 原辅料及包材 | 0.00             | 0.00         | 5,792,879.35     | 0.17           | -100.00           |
| 医疗器械    | 人工     | 0.00             | 0.00         | 222,989.36       | 0.01           | -100.00           |
| 医疗器械    | 能源     | 0.00             | 0.00         | 49,368.73        | 0.00           | -100.00           |
| 医疗器械    | 制造费用   | 0.00             | 0.00         | 620,667.84       | 0.02           | -100.00           |
| 小计      |        | 695,002,274.17   | 39.19        | 402,649,092.48   | 11.70          | 72.61             |
| 研发      |        | 9,007,128.14     | 0.51         | 11,864,433.77    | 0.34           | -24.08            |
| 商业及药    | 成本     | 1,069,274,066.09 | 60.30        | 3,025,577,260.57 | 87.95          | -64.66            |

|     |  |                  |        |                  |        |        |
|-----|--|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| 材销售 |  |                  |        |                  |        |        |
| 合计  |  | 1,773,283,468.40 | 100.00 | 3,440,090,786.82 | 100.00 | -48.45 |

#### 成本分析其他情况说明

本期工业成本较上年同期增加主要系本期结合产品市场需求调整生产量结构所致，中药制剂、生物制剂、化学制剂、医疗器械均属于工业版块。

商业及药材销售成本较上年同期下降主要系药材销售业务模式调整所致。

#### (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 55,103.37 万元，占年度销售总额 17.56%；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 48,602.84 万元，占年度采购总额 16.89%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 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

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 销售费用 | 668,244,427.79 | 608,307,538.26 | 9.85     |
| 管理费用 | 333,662,238.08 | 321,989,959.47 | 3.63     |
| 研发费用 | 80,221,763.81  | 70,948,009.97  | 13.07    |
| 财务费用 | 134,445,269.56 | 135,323,707.48 | -0.65    |

### 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        | 80,221,763.81  |
| 本期资本化研发投入        | 56,930,062.14  |
| 研发投入合计           | 137,151,825.95 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 4.37           |
| 研发投入资本化的比重（%）    | 41.51          |

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量          | 130    |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 5.11%  |
| 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              | 5      |
| 硕士研究生              | 39     |
| 本科                 | 65     |
| 专科                 | 21     |
| 高中及以下              | 0      |
| 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）       | 25     |
| 30-40岁（含30岁，不含40岁） | 70     |
| 40-50岁（含40岁，不含50岁） | 28     |
| 50-60岁（含50岁，不含60岁） | 5      |
| 60岁及以上             | 2      |

**(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

单位：元

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例（%） |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -478,244,805.78 | -326,792,760.53 | -46.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 176,427,333.36  | 283,931,024.95  | -37.86  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 765,692,370.02  | -418,944,606.70 | 282.77  |

**(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        | 1,454,040,157.07 | 11.66            | 1,001,392,531.66 | 8.58             | 45.20               | 主要本期收取少数股东投资款增加所致        |
| 应收票据        | 79,577,491.25    | 0.64             | 135,397,401.38   | 1.16             | -41.23              | 主要系本期收取票据减少及票据到期托收所致。    |
| 其他应收款       | 1,955,093,263.89 | 15.68            | 811,138,588.33   | 6.95             | 141.03              | 主要系本期子公司转让后未结算的往来款项增加导致  |
| 一年内到期的非流动资产 | 14,739,536.05    | 0.12             | 59,451,709.41    | 0.51             | -75.21              | 主要系本期对外质押贷款减少所致。         |
| 使用权资产       | 4,132,321.95     | 0.03             | 23,181,914.89    | 0.20             | -82.17              | 主要系本期租赁业务到期所致。           |
| 长期待摊费用      | 12,712,682.34    | 0.10             | 19,127,953.89    | 0.16             | -33.54              | 主要系本期摊销额增加所致。            |
| 短期借款        | 876,185,729.17   | 7.03             | 1,301,648,472.23 | 11.15            | -32.69              | 主要系本期信用借款减少所致。           |
| 应付账款        | 319,002,308.81   | 2.56             | 792,577,849.04   | 6.79             | -59.75              | 主要系本期结算款项增加所致。           |
| 预收款项        | 2,333,600.79     | 0.02             | 81,054.40        | 0.00             | 2,779.06            | 主要系本年租金增加所致。             |
| 合同负债        | 34,131,994.09    | 0.27             | 54,886,001.28    | 0.47             | -37.81              | 主要系本期预收款减少所致。            |
| 应交税费        | 121,448,964.71   | 0.97             | 198,910,318.81   | 1.70             | -38.94              | 主要系本期所得税计提减少所致。          |
| 其他应付款       | 311,105,116.12   | 2.50             | 204,317,650.22   | 1.75             | 52.27               | 主要系往来款、限制性股票回购业务增加所致。    |
| 其他流动负债      | 75,336,955.41    | 0.60             | 118,453,098.74   | 1.01             | -36.40              | 主要系本期不符合终止确认条件的应收票据减少所致。 |
| 长期借款        | 1,298,000,000.00 | 10.41            | 460,000,000.00   | 3.94             | 182.17              | 主要系本期信用借款增加所致。           |
| 租赁负债        | 138,355.21       | 0.00             | 9,959,648.53     | 0.09             | -98.61              | 主要系本期房屋租赁到期所致。           |
| 预计负债        | 130,096,251.01   | 1.04             |                  |                  | 100.00              | 主要系增加预计销售退回事项所致。         |
| 递延所得税负债     | 26,023,063.28    | 0.21             | 5,911,500.92     | 0.05             | 340.21              | 主要系增加预计销售退回事项所致。         |

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

单位：元

| 项目   | 年末账面价值       | 受限原因      |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 1,288,827.74 | 房屋押金及保证金  |
| 货币资金 | 5,620,101.46 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 140,944.80   | 建信融通      |

|      |              |      |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 801,193.90   | 司法冻结 |
| 合计   | 7,851,067.90 |      |

#### 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》(2012 修订)公司所处行业为医药制造业。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司主营业务所处行业为医药制造业下属的中成药生产。

## 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

##### ① 市场竞争格局

据米内网数据，2023 上半年我国三大终端六大市场药品销售额达 9,655 亿元，同比增长 10.4%。其中公立医院市场规模 6,062 亿元，同比增长 9%，市场份额占比 62.8%；零售药店市场规模 2,668 亿元，同比增长 12.4%，市场份额占比 27.6%；公立基层医疗市场规模 925 亿元，同比增长 13.7%，市场份额占比 9.6%。其中医疗渠道中成药市场规模 1,429 亿元。

表：2023 年上半年医疗渠道中成药治疗领域分布

| 治疗领域       | 2023 年上半年增长率 | 2023 年上半年市场份额 |
|------------|--------------|---------------|
| 心脑血管疾病用药   | 13.00%       | 32.04%        |
| 呼吸系统疾病用药   | 41.51%       | 16.64%        |
| 骨骼肌肉系统疾病用药 | 8.11%        | 10.27%        |
| 消化系统疾病用药   | 8.19%        | 8.34%         |
| 泌尿系统疾病用药   | 8.52%        | 7.08%         |
| 肿瘤疾病用药     | 5.87%        | 6.91%         |
| 妇科用药       | 4.28%        | 4.90%         |
| 儿科用药       | 10.36%       | 3.70%         |
| 神经系统疾病用药   | 15.32%       | 3.57%         |
| 补气补血类用药    | 29.81%       | 2.36%         |
| 五官科用药      | 13.91%       | 2.31%         |
| 皮肤科用药      | 19.96%       | 1.34%         |
| 其它用药       | 8.05%        | 0.54%         |

## ②竞争优劣势

据中国医院药品统计报告，跨国企业和本土企业 2023 年第四季度的销售增长表现相比上季度均恢复上升。跨国企业 MAT 年销售额同比增长 2.0%，本土企业 MAT 年销售额同比增长 5.1%。

受人口基数与老龄化的驱动，中国医药市场有着强劲的底层需求，过去三年医药市场的销售渠道更为分散，同时驱动商业模式变得更加多元化，给药企未来的销售与增长带来了更多的机遇与更大的挑战。受益于国家“腾笼换鸟”的策略，医药市场未来的增速将以创新药为主导，而在销售额由于受到医保控费和带量采购的影响，实际药品销售量的增长预估大约在 7-8%之间，略高于中国 GDP 的增长预期。

2023 年医药制造业研发投入保持高强度。2023 年上半年医药上市公司研发投入同比增长约 18%，研发投入占营业收入的比重为 4.8%。药品申报数量也在持续增长，2023 年上半年 CDE 共承办新的药品注册申请有 8266 个（以受理号计，复审除外），相比 2022 年同期受理量增加了 41.32%。

创新药上市方面，2023 年共有 34 款国产 1 类新药获批，数量较 2022 年增长 156%，刷新了 2021 年 32 款的历史纪录。2023 年有超 40 款中国新药获美国 FDA 资格认定，总数量创近 4 年来新高。

### (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 |
|------|----------|------------|------|---|-------|-----------------|------------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 中成药  | 心脑血管疾病用药 | 注射用血塞通（冻干） | 无①   | 活血祛瘀，通脉活络。用于中风偏瘫、瘀血阻络及脑血管疾病后遗症、胸痹心痛、视网膜中央静脉阻塞属瘀血阻滞证者。 | 是     | 是               | 12 项专利自 2005 年至 2036 年 | 否                 | 是          | 是          | 是          |
| 中成药  | 心脑血管疾病用药 | 血栓通胶囊      | 无①   | 活血祛瘀，通脉活络。用于脑络瘀阻引起的中风偏瘫，心脉瘀阻引起的胸痹心痛，脑梗塞，冠心病心绞痛见上述症候者。 | 是     | 是               | 8 项专利自 2006 年至 2036 年  | 否                 | 是          | 是          | 是          |
| 中成药  | 心脑血管     | 舒血宁注射液     | 无①   | 扩张血管，改善微循环。用于缺血                                       | 是     | 否               | 15 项专利                 | 否                 | 否          | 是          | 是          |

|     |            |           |     |  |   |   |                       |   |   |   |   |
|-----|------------|-----------|-----|--|---|---|-----------------------|---|---|---|---|
|     | 疾病用药       |           |     | 性心脑血管疾病，冠心病，心绞痛，脑栓塞，脑血管痉挛等。                        |   |   | 自 2004 年至 2041 年      |   |   |   |   |
| 中成药 | 呼吸系统疾病用药   | 复方芩兰口服液   | 无①  | 辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热，咳嗽，咽痛                        | 否 | 是 | 3 项专利自 2006 年至 2034 年 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 中成药 | 儿科呼吸系统疾病用药 | 小儿热速清糖浆   | 无①  | 清热解毒，泻火利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见高热，头痛，咽喉肿痛，鼻塞流涕，咳嗽，大便干结。 | 否 | 是 | 2 项专利自 2007 年至 2034 年 | 否 | 否 | 是 | 是 |
| 生物药 | 骨骼肌肉系统疾病用药 | 注射用骨肽（冻干） | 化药② | 用于促进骨折愈合，也可用于增生性关节炎及风湿、类风湿关节炎等症状改善。                | 是 | 否 | 4 项专利自 2007 年至 2037 年 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 化学药 | 呼吸系统疾病用药   | 注射用炎琥宁    | 化药② | 适用于病毒性肺炎和病毒性上呼吸道感染。                                | 是 | 否 | 3 项专利自 2007 年至 2038 年 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 中成药 | 呼吸系统疾病用药   | 注射用双黄连    | 无①  | 用于外感风热所致的发热、咳嗽、咽痛；上呼吸道感染、轻型肺炎、扁桃体炎见上述证候者           | 是 | 否 | 5 项专利自 2004 年至 2033 年 | 否 | 否 | 是 | 是 |

注 1：①申报生产时间较早，现无法确定产品注册分类。

注 2：②早期申报生产时的注册分类，不同于现行化学药品注册分类。

#### 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

| 序号 | 产品     | 药品大类 | 药品分类  | 编号     | 2022 版医保目录备注                      | 2023 新版医保目录备注             |
|----|--------|------|-------|--------|-----------------------------------|---------------------------|
| 1  | 舒血宁注射液 | 中成药  | 化瘀通脉剂 | 583    | 限二级及以上医疗机构并有明确的缺血性心脑血管疾病急性发作证据的患者 | 限二级及以上医疗机构缺血性心脑血管疾病的患者。   |
| 2  | 黄芪注射液  | 中成药  | 化瘀通脉剂 | ★(326) | 限二级及以上医疗机构病毒性心肌炎患者                | 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 |
| 3  | 注射用双黄连 | 中成药  | 辛凉解表剂 | ★(14)  | 限二级及以上医疗机构重症患者                    | 限二级及以上医疗机构                |

|   |          |     |       |     |                      |             |
|---|----------|-----|-------|-----|----------------------|-------------|
| 4 | 双黄连注射液   | 中成药 | 化癥通脉剂 | 583 | 限二级及以上医疗机构重症患者       | 限二级及以上医疗机构  |
| 5 | 注射用七叶皂苷钠 | 西药  | 血管保护剂 | 375 | 限脑水肿的二线治疗，支付不超过 10 天 | 支付不超过 10 天。 |

### 报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√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 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 注射用血塞通 200mg (元、万支)       | 20.08~28      | 2,059        |
| 注射用血塞通 400mg (元、万支)       | 34.14~51.04   | 683          |
| 注射用血塞通 100mg (元、万支)       | 16.27~48.2    | 1,195        |
| 舒血宁注射液 2ml (元、万支)         | 4.5~7.64      | 2,484        |
| 血栓通胶囊 0.18g (元、万粒)        | 1.4089~1.6642 | 12,789       |
| 复方苓兰口服液 (无蔗糖) 10ml (元、万支) | 7.2~10.42     | 1,213        |
| 小儿热速清糖浆 5ml (元、万支)        | 4.81~8        | 263          |
| 注射用骨肽 10mg (元、万支)         | 19.7~29.15    | 159          |
| 注射用炎琥宁 200mg (元、万支)       | 1.31~19.8     | 11,814       |

情况说明

□适用 √不适用

### 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(%) |
|------------|-----------|-----------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 骨骼肌肉系统疾病用药 | 1,695.75  | 648.80    | 61.74  | -71.84       | -56.31       | -13.60      |
| 呼吸系统疾病药物   | 96,929.71 | 39,032.62 | 59.73  | 292.19       | 120.98       | 31.20       |
| 抗肿瘤和免疫调节剂  | 8,643.42  | 3,078.95  | 64.38  | 186.11       | -0.61        | 66.92       |

|               |            |            |        |        |        |       |
|---------------|------------|------------|--------|--------|--------|-------|
| 神经系统药物（脑血管药物） | 1,188.43   | 749.12     | 36.97  | 640.44 | 465.91 | 19.44 |
| 心脑血管疾病药物      | 88,942.77  | 26,639.13  | 70.05  | 22.06  | 41.30  | -4.08 |
| 其他类药物         | 187.29     | 252.31     | -34.72 | 40.20  | 15.24  | 29.18 |
| 药品贸易及销售药材     | 110,820.47 | 106,927.41 | 3.51   | -64.60 | -64.66 | 0.17  |
| 合计            | 308,407.85 | 177,328.35 | 42.50  | -26.56 | -48.45 | 24.42 |

| 证券简称 | 工业营业收入(万元) | 医药工业毛利率(%) | 整体毛利率(%) |
|------|------------|------------|----------|
| 中恒集团 | 262,232.26 | 66.64      | 61.45%   |
| 东北制药 | 472,420.38 | 63.77      | 40.68%   |
| 哈药股份 | 527,040.30 | 58.07      | 26.21%   |

注：上述指标取自各公司 2023 年度报告。

情况说明

√适用 □不适用

骨骼肌肉系统疾病用药本期营业收入、营业成本、毛利率较上年同期比较均呈下降趋势主要系医保政策因素影响；

呼吸系统疾病药物、神经系统药物（脑血管药物）本期营业收入、营业成本、毛利率较上年同期比较均呈增加趋势主要系市场用药需求增加所致；

抗肿瘤和免疫调节剂本期营业收入、毛利率较上年同期比较呈增加趋势、营业成本持平主要系市场用药需求增加所致；

心脑血管疾病药物本期营业收入、营业成本较上年同期比较均呈增加、毛利率基本持平主要系市场环境及行业政策因素影响所致；

其他类药物本期营业收入、营业成本、毛利率较上年同期比较均呈增加趋势主要系市场需求增加所致；

药品贸易及销售药材本期营业收入、营业成本较上年同期比较呈下降趋势、毛利率持平主要系药材销售业务模式调整所致

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

为助力公司战略转型，2023 年公司研发体系聚焦中药研发、中药并购、院内制剂、化药研发和化药并购五大板块，提升心脑血管、呼吸、消化、免疫等优势品类产品集群效应。以打造“珍宝岛科技研发平台”为核心战略思想，培育专业化研发队伍，加强国际化项目合作，依托专业型研发团队优势，整合内外资源保障研发项目落地。

报告期内，化药仿制药项目承接落地有序，已完成6个项目的注册申报，6个获得受理通知书，9个获得药品生产批件，1个品种获得FDA上市许可。化药创新药方面，抗肿瘤1类新药ZBD1006已开展I期临床研究，目前已完成8个剂量组的爬坡，进展顺利；抗流感1类创新药ZBD1042项目已在美国完成I期临床试验，该项目已完成国内I期临床桥接试验；抗肿瘤1类创新药HZB0071完成相关药学研究，准备重新申报IND。治疗特发性肺纤维化的1类新药ZBD0276在临床前准备阶段。

中药研发方面，1个中药创新药研发稳步推进中，已完成药学、毒理研究、药效学研究，正在开展新药临床试验申请；3个院内制剂注册项目完成药学、毒理研究及药效学研究，正在开展申报临床研究；中药二次开发项目研究，1个品种已完成质量标准提升研究、1个中药注射剂品种质量标准提升研究持续开展中。在抗击疫情的特殊时期，完成与中国中医科学院、国家疾控中心联合开展的复方芩兰口服液抗新冠病毒药效学研究，结果显示复方芩兰口服液及其含药血清均对新冠病毒的复制有显著的抑制作用；中药保护方面，复方芩兰口服液获得中药保护品种延期继续给予二级保护；小儿热速清糖浆持续开展上市后研究及评价工作。

公司秉持科技为本的理念，构建创新研发体系，汇聚专业研发团队，以提升整体研发实力。通过科学高效的方式推动研发计划实施，加速创新药研发、高端仿制药及生物药引进等核心领域的重点项目建设。同时，对公司内部中药院内制剂、同名同方等研发领域进行深度挖掘，持续推进中药注射剂再评价工作。积极拓展国际合作，寻求国际创新药及仿制药项目，引进符合公司战略发展方向且能解决未被满足临床需求的项目。此外，公司不断探索与跨国药企、生物技术公司及学术机构的合作可能，共同研发创新药。

公司构建了覆盖中药、化药和生物药研发的全产业链和全链条的药品研发孵化产业园。全面支持制药工业的技术需求和孵化环境，整合国内外优质研发资源，以市场需求为导向，结合流行病学和临床用药发展趋势，聚焦心脑血管、呼吸系统、骨科、肿瘤、消化系统、肾病类、糖尿病、儿科和精神神经等疾病领域。通过自主研发、品种并购、合作开发等多种方式，优化产品结构和产品管线，形成品种梯队。提升新产品的市场覆盖率和竞争力，实现创新引领市场、创造提升效益的双创双收战略目标。

## (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 |
|----------------|---------------|-----------|------------|-------|-----------------|------------|
| 中药创新药 1        | ZY-ZXM002     | 1.1 类创新药  | 消化道及代谢     | 是     | 否               | 申请临床许可     |
| 中药院内制剂 1       | ZY-ZyzXM002   | 注册制医疗机构制剂 | 心血管系统      | 是     | 否               | 申请临床许可     |
| 中药院内制剂 2       | ZY-ZyzXM001   | 注册制医疗机构制剂 | 心血管系统      | 是     | 否               | 申请临床许可     |
| 中药院内制剂 3       | ZY-ZyzXM003   | 注册制医疗机构制剂 | 心血管系统      | 是     | 否               | 申请临床许可     |
| 中药二次开发 1       | ZY-ZXM008-B01 | 补充申请      | 心血管系统      | 是     | 否               | 已完成研究      |
| 中药二次开发 2       | ZY-ZXM003-B01 | 补充申请      | 呼吸系统       | 是     | 否               | 上市后研究      |
| 中药二次开发 3       | ZY-ZXM007     | ——        | 呼吸系统       | 否     | 是               | 已完成研究      |
| 化药创新药          | 创新药 ZBD1042   | 化药 1 类    | 中重度流感      | 是     | 否               | 完成 I 期临床   |
| 化药创新药          | 创新药 ZBD1006   | 化药 1 类    | 肝癌等多种肿瘤    | 是     | 否               | I 期临床      |
| 化药创新药          | 创新药 HZB0071   | 化药 1 类    | 腺癌、胃癌等多种肿瘤 | 是     | 否               | 临床前研究      |
| 化药创新药          | 创新药 ZBD0276   | 化药 1 类    | 特发性肺纤维化    | 是     | 否               | 临床前研究      |

## (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

| 序号 | 项目名称       | 注册分类   | 适应症  | 完成情况     |
|----|------------|--------|--|----------|
| 1  | 硫辛酸注射液     | 化药 4 类 | 糖尿病周围神经病变引起的感觉异常                             | 获得药品注册证书 |
| 2  | 盐酸二甲双胍缓释片  | 化药 4 类 | 用于 2 型糖尿病治疗                                  | 获得药品注册证书 |
| 3  | 硫酸氢氯吡格雷原料药 | 原料药    | 预防动脉粥样硬化血栓形成                                 | 备案登记 A   |
| 4  | 注射用帕瑞昔布钠   | 化药 4 类 | 用于手术后疼痛的短期治疗。亦可用于缓解骨关节炎症状，亦可用于痛经。            | 获得药品注册证书 |
| 5  | 帕瑞昔布钠原料药   | 原料药    | 用于手术后疼痛的短期治疗。亦可用于缓解骨关节炎症状，亦可用于痛经。            | 备案登记 A   |
| 6  | 盐酸氨溴索口服溶液  | 化药 3 类 | 急、慢性支气管炎引起的痰液粘稠、咳嗽困难。                        | 获得药品注册证书 |
| 7  | 左乙拉西坦口服溶液  | 化药 4 类 | 用于成人、儿童及一个月以上婴幼儿癫痫患者部分性发作的加用治疗。              | 获得药品注册证书 |
| 8  | 枸橼酸莫沙必利原料药 | 原料药    | 胃动力药   | 备案登记 A   |
| 9  | 依托考昔片      | 化药 4 类 | 骨关节炎、急性痛风性关节炎                                | 获得药品注册证书 |
| 10 | 枸橼酸托法替布片   | 化药 4 类 | 甲氨蝶呤疗效不足或对其无法耐受的中度至重度活动性类风湿关节炎 (RA)          | FDA 上市许可 |
| 11 | 布瑞哌啉原料药    | 原料药    | 治疗精神分裂症与重度抑郁症 (MDD) 的辅助治疗                    | 获得受理通知书  |
| 12 | 盐酸帕罗西汀原料药  | 原料药    | 抗抑郁药   | 获得受理通知书  |
| 13 | 富马酸比索洛尔片   | 化药 4 类 | 高血压、冠心病(心绞痛)。伴有左心室收缩功能减退(射血分数≤35%)的慢性稳定性心力衰竭 | 获得受理通知书  |

|    |              |        |  |         |
|----|--------------|--------|--|---------|
| 14 | 利伐沙班原料药      | 原料药    | 1. 预防静脉血栓形成 2. 用于治疗成人静脉血栓形成风险；3. 降低卒中和全身性栓塞的风险。  | 获得受理通知书 |
| 15 | 盐酸莫西沙星氯化钠注射液 | 化药 4 类 | 适用于敏感病原微生物所致的下列感染：1. 急性细菌性鼻窦炎；2. 慢性支气管炎急性细菌性感染；3. 社区获得性肺炎；4. 单纯性皮肤及软组织感染；5. 用于耐多药结核病 (MDR-TB)。 | 获得受理通知书 |
| 16 | 甲苯磺酸艾多沙班原料药  | 原料药    | 抗血栓形成药，用于预防卒中和体循环栓塞，治疗深静脉血栓和肺栓塞。   | 获得受理通知书 |

## (2). 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

## (3). 研发会计政策

√适用 □不适用

详见本报告无形资产“内部研究开发支出会计政策”。

## (4). 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 (%) |
|-----------------------|-----------|-----------------|----------------|---------------|
| 昆药集团                  | 12,157.36 | 1.62            | 2.29           | 43.07         |
| 东北制药                  | 13,844.62 | 1.68            | 2.68           | 29.91         |
| 华润三九                  | 88,895.12 | 5.09            | 3.66           | 19.62         |
| 同行业平均研发投入金额           |           |                 |                | 38,299.03     |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%) |           |                 |                | 4.37          |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)  |           |                 |                | 1.82          |
| 公司报告期内研发投入资本化比重 (%)   |           |                 |                | 41.51         |

注：上述指标取自各公司 2023 年度报告。

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                      |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|---------------------------|
| 抗流感病毒一类新药    | 566.71 | 0         | 566.71    | 0.181           | 69.15             | 项目进展在不同的研究阶段,对投入的资金需求不同所致 |
| 泛 FGFR 激酶抑制剂 | 612.74 | 0         | 612.74    | 0.195           | 64.17             | 项目进展在不同的研究阶段,对投入的资金需求不同所致 |
| 复方芩兰口服液      | 29.17  | 24.53     | 4.65      | 0.001           | -75.59            | 项目进展在不同的研究阶段,对投入的资金需求不同所致 |
| 盐酸莫西沙星片      | 149.15 | 28.75     | 120.40    | 0.038           | 0.14              | 项目进展在不同的研究阶段,对投入的资金需求不同所致 |

## 3. 公司药（产）品销售情况

## (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

聚焦“等级医疗机构”、“第三终端”、“百强连锁”等优质终端，围绕“医疗”、“商销”、“零售”等销售主体，形成了全终端、全渠道的营销市场布局及体系。通过“营销模式、品种结构、团队技能、产品循证、质量标准、市场规模、创新能力、企业品牌”等方面的全面提升，形成了具有企业特色的营销壁垒，进一步拓展客户群体，并以多元化需求突围为根本，全面实现市场销售新局面。

公司按终端属性、销售渠道细分市场，调整、优化销售团队，通过商业公司开展产品的学术营销工作。

医疗事业部：通过与商业公司合作进行市场营销，利用合作客户资源实现终端的快速覆盖，逐步建立专业学术品牌形象，持续进行临床用药信息沟通、指导临床合理用药、协助监测药品不良反应及相关循证医学指导工作。

商销事业部：通过与临终端商业合作，运用商业公司资源，建立覆盖全国各省、市的分销网络体系，逐步销售至各级医疗终端，实现终端的高覆盖。

零售事业部：通过与连锁药店、单体药店渠道开展营销工作，为零售药店店长、店员开展用药安全指导。协助药店开展各类终端宣传、促销活动。

## (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 (%) |
|--------|-----------|--------------------|
| 市场推广费  | 53,278.74 | 79.73              |
| 工资及福利费 | 10,532.08 | 15.76              |
| 差旅费    | 549.76    | 0.82               |
| 招待费    | 753.54    | 1.13               |
| 办公费    | 20.57     | 0.03               |
| 其他     | 1,689.75  | 2.53               |
| 合计     | 66,824.44 | 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 (%) |
|-----------------------|------------|-----------------|
| 中恒集团                  | 133,279.34 | 43.04           |
| 哈药集团                  | 231,153.07 | 14.95           |
| 江中药业                  | 162,816.20 | 37.09           |
| 公司报告期内销售费用总额          |            | 66,824.44       |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%) |            | 21.29           |

注：上述指标取自各公司 2023 年度报告。

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

**4. 其他说明**

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、公司子公司黑龙江省松花江医药科技有限公司新设全资子公司哈尔滨龙和药业有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。

2、公司新设全资子公司亳州万洪医药科技有限公司，注册资本 2,000 万元人民币，经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：药品生产；药品批发（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）。该公司已于 2024 年 3 月注销完成。

3、公司新设全资子公司内蒙古康芮科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售。（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务。（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）。

4、公司全资子公司哈尔滨珍宝制药有限公司投资设立控股子公司哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司，持股比例 80%，注册资本 200 万元人民币，经营范围：许可项目：中药饮片代煎服务；依托实体医院的互联网医院服务；药物临床试验服务；医疗服务。一般项目：中医诊所服务（须在中医主管部门备案后方可从事经营活动）。

5、公司全资子公司北京珍宝岛医药商业管理有限公司收购黑龙江省迪晟健医药有限公司 100% 股权，注册资本 2,000 万元人民币，经营范围：一般项目：地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药收购；初级农产品收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口。

6、公司全资子公司亳州中药材商品交易中心有限公司新设全资子公司亳州神农谷互联网医院有限公司，注册资本 10,000 万元人民币，经营范围：许可项目：依托实体医院的互联网医院服务；第三类医疗器械经营；医疗服务；药品批发；药品零售（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：远程健康管理服务；医院管理；第二类医疗器械销售；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；第一类医疗器械销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据

服务；软件销售；企业管理；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

7、公司全资子公司亳州中药材商品交易中心有限公司投资设立控股子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司，持股比例 51%，注册资本 100,000 万元人民币，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（一般项目：养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服务；养老服务；中医养生保健服务（非医疗）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；护理机构服务（不含医疗服务）；康复辅具适配服务；智能家庭消费设备销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；母婴生活护理（不含医疗服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体育健康服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；大数据服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目））。

8、公司控股子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司新设全资子公司贵州神农谷医药科技有限公司，注册资本 55,000 万元人民币，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医学研究和试验发展；药品生产；药品批发；药品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；企业管理咨询；会议及展览服务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营））。

9、公司控股子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司新设全资子公司贵州神农谷中药产业有限公司，注册资本 45,000 万元人民币，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（许可项目：药品批发；食品互联网销售。（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：地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药种植；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品进出口；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；包装材料及制品销售。（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））。

10、公司转出全资子公司亳州神农谷医药科技有限公司 100%股权。

11、公司全资子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转出哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 100%股权。

12、公司全资子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转出哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 100%股权。

13、公司全资子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转出哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 100%股权。

14、公司转出杭州迪索生命科学有限公司 100%股权。

15、公司转出虎林市方圣医药科技有限公司 100%股权。

16、公司二级全资子公司哈尔滨领苍贸易有限公司注销。

17、公司二级全资子公司哈尔滨景越贸易有限公司注销。

18、公司二级全资子公司哈尔滨德依贸易有限公司注销。

19、公司二级全资子公司哈尔滨佰能贸易有限公司注销。

20、公司二级全资子公司哈尔滨领佳贸易有限公司注销。

21、公司持股 59.8%的子公司亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）注销。

### 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

2021 年 11 月，公司与杭州钱塘新区管理委员会签订了《项目投资协议》及《项目投资协议之补充协议》，约定了公司在新区内设立项目公司并投资建设杭州生物药项目等事项（具体内容详见公司于 2021 年 11 月 2 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2021-038 号公告）。公司已于 2021 年 11 月 4 日注册成立全资子公司杭州迪索生命科学有限公司，注册地址：浙江省杭州市钱塘新区下沙街道和享科技中心 21 幢 724 室。报告期内，公司已将杭州迪索生命科学有限公司 100%股权转出。

2023 年 11 月，公司全资子公司亳州交易中心与贵州省农业农村现代化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“贵州农业发展基金”）签订《增资扩股协议》，亳州交易中心出资 5.1 亿元人民币（含前期尚未完成实缴的贵州神农谷注册资本 2,000 万元人民币），贵州农业发展基金出资 4.9 亿元人民币，对共同对公司二级全资子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司（以下简称“贵州神农谷”）进行增资扩股，在贵州省对中药全产业链进行布局，推动贵州中医药产业高质量发展（具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的临 2023-085 号公告）。目前贵州神农谷已投资成立两家全资子公司“贵州神农谷医药科技有限公司、贵州神农谷中药产业有限公司”对中药全产业链进行积极布局。

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

哈尔滨珍宝制药有限公司，该公司为医药制造企业，注册资本 40,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品零售；药品批发；检验检测服务；药品互联网信息服务；实验动物生产；实验动物经营。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；计量技术服务；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；物业管理；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购。截至报告期末，该公司资产总额 277,177.96 万元，较期初增长 45.33%；归属于母公司净资产 96,549.09 万元，较期初增长 17.56%；营业收入 87,113.05 万元，较上年同期增长 133.15%；营业利润 15,840.63 万元，较上年同期增长 340.28%；归属于母公司净利润 14,418.70 万元，较上年同期增长 247.94%。

#### (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

##### 1、政策利好中医药行业发展

中医药行业受到国家高度重视和产业政策的重点支持，国家和相关部门陆续出台了系列政策，鼓励中医药行业发展和创新。为加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药振兴发展，国务院印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，提出加快推进有利于促进中医药传承创新发展的医保、医疗、医药联动改革，更好发挥中医药特色优势的医改政策。围绕

中药种植、生产、使用全过程，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，建设涵盖临床有效性安全性评价、质量标准、生产工艺、制剂技术等中成药综合评价体系，完善符合中医药特点的中药新药审评体系。

国家药监局发布《中药注册管理专门规定》进一步对中药注册的相关要求进行了细化，激发中药新药研制的活力。国家医保局印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023年）》，共有126个药品新增进入国家医保药品目录。医保目录经10次调整后，目录内中成药品种总数增加到目前的1390种，共有275个药品的目录备注发生变化，其中包含197个西药，78个中成药，超过半数的变化为删除医保支付限定范围，体现了国家对中药事业的重视与支持。

## 2、集采趋于常态与温和，医保支付改革加码创新

药品集采提速扩围。2023年3月国家医保局发布《关于做好2023年医药集中采购和价格管理工作的通知》，提出持续扩大药品集采覆盖面，到2023年底国家和省级集采药品数累计达到450种，进一步向2025年达到500种的目标前进。未来集采必然按照既定节奏持续扩面提质，实现国家和地方上下联动，不断优化招标规则设计，同时规范企业投标行为，加强采购量的执行，实现招采精细化管理。

2023年2月，国家医保局发布通知支持定点零售药店开通门诊统筹服务，门诊统筹有利于增强医保共济功能，完善对常见病、多发病的保障，合理化医保基金使用。医保基金对于符合人民需求的医疗产品和服务加强支付从而满足多层次的市场需求。2023年各地医保局陆续出台了与创新产品的医保支付支持政策，将对创新药在临床终端的销售放量产生积极影响。

带量采购、医保支付方式改革落地实施，药企面临着更严格的控费压力，促使药企以患者为中心，加快产品结构调整，加大产品研发创新，开展产品临床药物经济学研究。

## 3、人均医疗保健支出增加推动市场放大

国家统计局数据显示，2023年全国居民人均可支配收入39,218元，同比增长6.1%；人均医疗保健支出2,460元，同比增长16%；人均医疗保健支出占可支配收入比例同比提升0.52个百分点。人均医疗保健支出提高和居民健康意识提升，医药行业将迎来新的发展契机，中医药作为我国医药行业的重要组成，具有广泛的群众基础和文化信任，随着分级诊疗和县级、基层中医诊疗能力提升，中医药市场将进一步放大。

## 4、老龄化推动慢病、全病程管理需求不断上升

根据国家统计局抽样调查数据，截至2022年，全国60岁及以上人口占总人口比例约为20%，其中65岁及以上人口达2.1亿人，占总人口比例约15%。根据国家卫健委预测，2035年左右，60岁及以上老年人口将突破4亿，在总人口中的占比将超过30%，进入重度老龄化阶段。随着人口老龄化拐点到来，慢性病、全病程、全生命周期管理的医疗需求不断上升，各类疾病的发病率保持上升趋势，且呈现年轻化和复杂化的特点，对诊断率、治疗率以及全病程管理提出了更高的要求，慢病人群诊疗用药和慢病管理市场将进一步放大，中医药在慢病治疗方面的独特优势，将迎来更大市场机会。

## 5、院外市场迎来重要发展契机

伴随着带量采购、医保谈判等政策的纵深推进，处方外流提速，原有的产业链条和业务模式被重塑，院外市场逐渐成为新的阵地。

针对院外市场分散、多元的特点，需要企业制订全新且高效的市场策略。充分发挥现有品类的基础和优势，结合院外的目标人群、场景、需求等，延伸出更加适合院外市场的产品组合、品牌与传播策略。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

珍宝岛响应“健康中国 2030”国家战略号召，顺应医药行业发展趋势，紧抓产业发展的市场机遇，以特色产品和服务为核心，深耕中药全产业链，打造科技创新型健康领军企业。聚焦“两心三园四平台”发展战略，着力推进科技研发、市场营销、品牌资本、生产制造、招标采购和团队建设“六位一体”协同发展。

公司充分发挥在医药制造业的产业优势，坚定不移地在医药制造领域进行布局和深耕，通过在中药材产业、品种结构调整上的布局和努力，基本完成以医药制造业为核心，中药材流通产业为协同的中药全产业链布局。未来将依托全产业链优势，提升珍宝岛在中药产业的品牌影响力和行业地位，同时发育化药、生物药业务，构建在医药制造领域的竞争力，夯实公司高质量可持续发展的基础。

公司坚持以中药为主，生物药、化药协同发展的战略方向，在夯实产品优势基础上向建立治疗领域优势转变。

### 1、研发战略

中药方面，以心脑血管疾病、呼吸系统疾病、抗病毒抗感染和儿科为重点领域，开展中药创新药、大品种二次开发、上市品种再评价等工作，围绕优选病种开展学术证据研究，通过深挖现有品种治疗潜力和加快新产品引进与上市，为患者和临床提供更好的健康解决方案。化药方面，聚焦市场份额较大疾病领域，布局化药创新药、高端仿制药、制剂和原料药一体化仿制药。生物药方面，以 ADC、单抗为技术平台，聚焦重大肿瘤领域。大健康方面，结合核心品种构建心脑血管等慢性病的产品解决方案。品种并购围绕重大疾病治疗领域，选择与公司销售协同性、生产协同性高的细分品类或产品开展论证和引进，重点是潜力大品种和创新性品种。

### 2、营销战略

加强品牌体系建设，完善和优化公司品牌体系规划和品牌定位规划，构建以“珍宝岛”企业品牌和复方芩兰口服液为代表的心脑血管、呼吸系统等产品品牌组成的公司品牌体系建设，拓展品牌渠道宣传渠道，提升品牌知名度。

专业化学术建设，提升市场洞察能力，落实三级学术推广体系，结合产品研发工作，完善公司产品临床循证和用药经济性等研究，强化产品学术证据研究。加强市场和销售团队学术知识和学术素养培训，提升专业学术能力。

优化销售产品组合与定位，开展公司产品价值潜力评估论证，开展销售产品组合规划和重点产品发展定位规划。

加强市场准入，围绕已上市品种和计划上市品种，制订重点品种招标策略，实现产品挂网。积极参与国家级省际联盟的集采，为临床提供质优价优的产品。

### 3、供应链战略

持续推进供应链整合与优化，实现提质增效，提升供应链竞争优势。调整和优化生产基地布局 and 区域产品结构，加强绿色智能制造，加快推进研发创新成果转化和新产品上市速度。升级以中药材商品交易中心为重点的“N+50”中药产业链布局，形成中药产业与医药制造业的协同发展，借助产业数字化转型升级，建立供应链服务优势。

### 4、团队建设

公司以激活团队，提升组织效能为目标，继续强化组织建设，关键领军人才梯队建设，打造动车型组织。同时以公司品牌和产品品牌为载体，提升企业品牌影响力和知名度，为我国中医药文化繁荣作出贡献。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、研发创新方面

以市场和临床需求为导向优化产品结构和管线布局，聚焦心脑血管、呼吸系统、儿科、抗病毒、抗感染、肿瘤等重点领域，开展创新药研发、品种二次开发和循证研究，强化产品梯队建设。

中药研发：中药创新药，持续推进在研的 1.1 类新药项目研发，研究疾病谱变化和临床未被满足的需求，优选 2-3 个新药组方开展论证研究。中药二次开发，围绕公司独家品种开展改良型开发，探索工艺摸索验证。中药品种保护，立项开展小儿热速清糖浆中药品种保护延保研究，完成样品稳定性考察，启动安全性真实世界研究。品种上市再评价，制订品种再评价方案和执行计划，推进注射用血栓通等主要中药注射剂品种再评价研究。同名同方，开展 10 个同名同方药调研。院内制剂，力争完成 44 个备案制品种申报主体变更，获得备案号。

化药研发：在化药创新药方面，HZB1006 完成剂量递增研究，开展拓展试验，完成临床样品制备；HZB0071 开展非临床研究，完成 IND，力争获得临床批件。在化药仿制药方面，加快仿制药制剂、原料药研发项目，力争获得 10 个仿制药生产批件/或原料药获得登记号（状态 A）；完成 3 个仿制药项目注册申报/备案。同时推进化药高端制剂研发，通过引进、技术合作等方式特殊制剂研发平台建设，开展高端口服固体制剂、特殊制剂的产品研究。

产品并购：重点围绕潜力品种和市场需求大的品种开展产品并购，完善并购品种筛选和价值评估，优化标的库。力争完成 1-2 个潜力大品种并购，5-10 市场需求大品种并购，并联动研产销制订品种二次开发和上市营销方案，快速丰富产品管线，加强产品集群。

生物药方面，公司以“股权投资+引进合作”模式，围绕肿瘤领域重点开展 ADC 产品创新研发，布局肿瘤微环境构建全面的产品管线，以满足当前尚未充分满足的临床需求，重点聚焦在抗体药物偶联物（ADC）、皮下注射单抗等领域。报告期内，公司参股子公司特瑞思围绕单抗和 ADC 等药物类型管线研发，完成 ADC 新药注射用 TRS005 拟纳入突破性治疗品种。TRS005 是特瑞思自主研发的一款拟用于 CD20 阳性非霍奇金淋巴瘤的创新型抗体偶联药物。目前已获得的临床试验数据显示，在安全性和有效性（主要疗效指标包括 ORR、PFS 等）方面，TRS005 具备优于相关竞品的潜力。

## 2、市场营销方面

通过营销模式优化，持续丰富产品组合，打造旗舰大单品、深化全渠道布局，扩大终端覆盖和提升业务增长。

加强市场准入建设。积极参加药品集采，借助集采身份扩大终端覆盖与上量。在京津冀“3+N”集采中，我司注射用血塞通、血栓通胶囊、舒血宁注射液、双黄连口服液等核心品种中选。推动医保解限，在最新版国家医保目录中，我司产品舒血宁注射液、注射用双黄连等多款产品获得部分解限，医保支付限制放宽，产品适用范围扩大，公司将持续开展品种医保解限工作，为产品铺平准入道路。推进基药目录进入。公司产品小儿热速清糖浆、复方芩兰口服液等品种已获得国家中药品种保护资格，正力争进入国家新版基药目录。

聚焦优势领域，打造大单品。公司聚焦心脑血管用药、呼吸系统用药等优势领域，发育儿科等二三梯队，打造旗舰型大单品，以产品品牌带动品类发展。在心脑血管领域，公司以注射用血塞通、血栓通胶囊和舒血宁注射液为核心，构建针剂+口服的产品组合，覆盖住院、门诊和慢病等用药市场需求。在呼吸系统领域，公司重点打造以注射用双黄连、注射用炎琥宁、复方芩兰口服液为重磅产品组合。复方芩兰口服液是公司独家医保产品，获得中药保护品种，入选中国中医药循证医学中心发布的 100 个基于评价证据的中药品种。我司通过产品二次开发，新增了适用人群，规格和适应症，扩大了产品销售范围。

深化全渠道布局。依托珍宝岛完整营销体系、专业化的学术营销能力，借力集采中选身份，通过集采快速完成对集采省份终端市场的覆盖。通过专业化学术营销和学术证据打造，以及我司产品质量和成本优势，降低医保负担的同时，更好的满足临床用药需求。国家分级诊疗工作推进和医保支付解限的开展，积极拓展基层市场，以打造商业销售大客户为突破口。未来我司将在基层市场形成以注射用炎琥宁、双黄连口服液、复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆为重点，不断补充新品种，通过终端下沉、销售产品线拓展等组合营销，推动基层市场上量。培育零售渠道，目前零售渠道在公司业务贡献占比较低，与标杆企业和竞争对手相比，具有很大成长空间。借鉴标杆企业和竞品企业在零售市场营销操作，优选百强连锁、区域龙头连锁进行战略合作，提升血栓

通胶囊、复方芩兰口服药、双黄连口服液等品种在零售市场销售，打造灵芪加口服液失眠品类产品品牌。

### 3、供应链服务方面

加大电子化采购和供应商分级管理，建立战略性合作供应商。开展中药材大品种战略性采购经营，保障药材供应质量，降低药材采购成本。优化生产制造流程，加强产销对接和数字化系统应用，提升产销响应速度，进一步降低原料和成品周转速度，降低生产供应综合成本。继续开展品种工艺研究和质量标准提升，构建产品质量优势。

### 4、药材贸易方面

公司深入实施“14650”战略，持续进行产业的发展布局，进行业务模式的创新以及新型业务的开发，提升亳州中药材商品交易中心经营效率，积极推进中药材大宗交易订单业务模式，完善“实体+平台”的中药产业互联网平台业务体系建设，为公司提供多方位业务发展渠道。中药材贸易业务深化“N+50”中药材全产业链建设，继续推进道地药材产区上游产业链整合，通过加大品种经营等业务开展，提升中药材业务板块贡献。线下药材交易市场进一步优化和升级市场服务体系，提升交易市场品牌形象和行业地位。

### 5、组织建设方面

承接“六位一体”业务战略，坚持“合作、平台、共享、共赢”发展理念，继续完善人才建设和组织效能提升。在人才建设方面，持续拓宽引进渠道，加强领军型关键人才引进，完善任职资格体系建设和人才选育用留机制建设，继续开展管理人员能力水平培训和后备人才培养。在组织效能提升方面，坚持“以客户为中心”的经营意识，围绕业务经营需求，优化业务流程，落实中后台“审批不隔夜”服务原则和业务部门“一把手”责任制，同时开展最佳实践案例分享、专业学术营销培训，结合信息化平台运用，提升组织响应速度和人效。

## (四)可能面对的风险

适用 不适用

### 1、行业政策风险

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。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。医药行业受国家相关政策的影响很大，公司需面临政策变化带来的风险。

**应对措施：**公司已成立政策研究工作小组，针对医药市场出现的新形势、新特点、新动向，及早研究、制定对策，掌握营销主动权；

### 2、药品降价风险

集采方面，国家医保局常态化推进国家集采、国采接续规范化、省际联盟重点牵头试点，制定了确保集采落地执行的管控措施，药品参加集采会有一定幅度的价格下调；日常挂网价格方面，

国家医保局正在探索完善新批准药品首发价格形成机制，加强“四同”药品价格管理，规范控制药品挂网、撤网和涨价行为。

**应对措施：**公司针对药品价格做顶层设计，建立价格底线机制，严格管控挂网、交易价格，确保在满足成本的情况下，按国家价格治理政策参加招标挂网及集采工作，保障产品利润及生命周期。

### 3、研发风险

药品研发过程中，风险因素繁多，投入巨大，周期漫长。在新药开发至上市阶段，政策法规及市场竞争格局等不确定因素较大，导致新产品开发失败的风险不容忽视。一般化药仿制药从研发至上市需时 3-4 年，创新药研发则需 10 年或更长时间。在此期间，任何决策失误或技术故障都可能影响研发成果。

#### **应对措施：**

企业依据自身实际状况，预先战略布局，有效管理或规避研发风险，旨在提升新药研发项目成功率，实现最大化市场收益，增强竞争力。企业定期举办研发战略研讨会，关注市场变化，坚持项目阶段性评估，持续优化资源配置，不断提高研发实力。在仿制药研发领域，企业以市场需求为导向，全面评估品种竞争力，深入考虑国家集采政策下的成本因素，筛选优质品种。通过参与外部权威研发品种峰会等途径，发掘并调研具有技术壁垒的原料及高端制剂仿制药品种，加速推进化药并购及战略合作。针对中药领域，伴随国家新政策的实施，部分产品可跳过二期临床直接进入三期临床，相较于化药创新药和生物药创新药，周期较短，研发成本较低。企业已构建梯队式研发产品序列，按照研发周期，有计划地申报品种，确保申报品种的连续性，使产品具备持续较强的市场竞争力。

### 3、采购招标风险

碳中和、能源双控、限产限电、环保政策等环境因素影响下，金属、中药材、原辅料、包装材料价格及物流运输成本大幅上涨，将大幅增加公司的采购及生产成本。

#### **应对措施：**

加大对市场行情信息收集、分析力度，对各专业类别物料采购额度进行分析，重点关注采购数额/频次较大、采购单价波动频繁的物料品种，从市场库存、供需关系、行业政策等角度出发，对市场行情进行分析和预测。有计划的调整招标时间，避免峰值阶段采购，同时在行情低价阶段提前进行库存储备。此外，深化对供应商及其产品领域的调研，加大供应商溯源、开发力度，通过数据积累、对比、分析、供应商间竞争机制，加大商务谈判力度，进一步提高对采购招标成本的管控。

### 4、产品质量风险

药品作为一种特殊商品，用于治疗救人，企业的产品标准制定、物料源头控制、生产过程控制、产品放行控制、储存运输及市场流通产品质量监测等环节的管控，直接关系到用药者的健康

和生命安全,并对本公司的品牌及经营造成重大影响;如果行业其他公司产品发生药品安全事件,也会对本公司同品种造成不良影响。

**应对措施:** 公司肩负“为世界提供优质的健康产品与服务”的企业使命,秉持“以质量求生存,以信誉赢市场,顾客至上,持续改进”的质量方针,持续强化全面质量管理体系建设,定时进行质量工作分析总结与部署,不断强化全体员工的质量意识;重金投资引进国内外先进设备,升级制药技术装备及生产设施,并建立起基于风险预警防控的质量多级内控标准体系,严把物料入厂质量关、生产过程质量控制关和产品放行控制关;通过细化生产过程质量控制指标、使用先进的质量控制设备、创建基于大数据分析的风险预警防控体系,珍宝岛药业的质量管理实现了从事后控制向事前预防和过程控制的转变;实施质量信息化发展战略,全面推动质量管理、供应商管理、生产管理、标准化管理、药物警戒管理应用信息化、智能化的管理平台,确保药品质量均一、稳定,公众用药安全有效。

### 5、中药材贸易风险

中药材贸易业务受终端市场需求、产端供给、产量情况、自然灾害、疫情、人为炒作、蓄意囤货、抛货、药典标准持续提高等诸多因素影响,近年来多种中药材价格频繁波动。受新冠疫情影响,绝大多数中药材下游需求企业资金紧张,存在应收账款逾期的风险。此外,中药材市场目前存在产地市场转移的倾向,对传统流通性交易市场存在一定的冲击。

**应对措施:** 公司通过多年的战略布局和积累,形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握,并在全国范围内开展道地药材产区布局并完善中药材专业市场,自主建设亳州中药材商品交易中心,在全国中药材各大产区布局信息站点,为公司提供中药材道地产区中药材种植面积、当地气候环境、极端天气、产量等一手信息,为公司中药材贸易业务决策提供可靠的信息来源。公司通过产地的布局联动神农仓展销平台,实现产地直销,为下游客户提供了一站式采购的场所,让客户在市场可以买到产地价格的药材,一定程度上更丰富了中药材市场的功能。

同时,公司在开展业务前多渠道评估下游企业经营情况、主要负责人信用情况,综合评估下游企业,给予各下游企业不同的授信额度,在其授信额度范围内开展中药材贸易业务,尽力规避回款难、坏账等风险。

### 6、人才储备风险

医药行业从创新产品科技研发能力,到研发领域拓展和市场营销转型等都需要优秀的人才资源,为了满足公司持续发展对人才资源储备及供给需求,解决企业在研发、生产、营销、技术、管理等方面的人才供给问题,公司应做到综合施策,主动掌舵。

**应对措施:** 珍宝岛始终将人才资源视为企业建设发展的第一资源。不断完善人才建设战略布局,坚持“合作、平台、共享、共赢”发展理念,吸引、激励、留住优秀员工在珍宝岛大舞台上开拓进取、彰显个人价值。公司把内部自主培养和外部人才引进相结合,重视研发系统核心人才引进及培养,在全国医药行业及重点对标企业构建多层次、多形式的人才引进及技术交流活动,重点加大校企合作、博士后工作站项目对接等。营销团队根据新建立销售模式,引入行业标杆企

业的优秀销售精英。通过建立内、外部人才库，不断优化团队、储备人才，并将考核与实际工作相结合，建立长效管理机制，加快构建人才培育平台和保障措施的建设。

#### (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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的要求，进一步完善公司的法人治理结构和公司法人治理制度，促进公司股东大会、董事会、监事会三方的有效制衡、科学决策，充分保护股东特别是中小股东的权益。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决、决议执行和信息披露等方面符合相关规定要求，同时能够确保所有股东特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使权利。为保护中小投资者的合法权益，公司目前股东大会均采用现场加网络投票加中小投资者单独计票的方式召开；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，涉及需要审议的关联交易，公司严格按照监管规则履行审议程序与信息披露义务，积极维护股东的合法权益；公司历次股东大会均邀请律师出席，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具《法律意见书》，保证了股东大会的合法有效。

#### 2、关于董事与董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，认真的履行职责，正确行使权力，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。报告期内，公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，董事诚信、勤勉地履行职责，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学，切实维护公司全体股东的利益。

公司董事会下设审计、提名、战略与投资、薪酬与考核四个专门委员会，公司各专门委员会按照工作细则的有关规定开展工作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

#### 3. 关于监事与监事会：

报告期内，公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督，认真履行自己的职责。

#### 4. 关于绩效评价与激励约束机制：

公司执行公开透明的绩效考核制度和奖励办法，对公司高管人员实行年薪制度，建立了中层管理人员及员工薪酬绩效考核制度。

#### 5. 关于利益相关者：

公司能够充分尊重和维持银行和其他债权人、职工、供应商、客户等相关利益者的合法权益，实现相互之间良好沟通，共同推进公司持续、和谐、稳定发展。

#### 6. 关于信息披露与透明度：

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的等法律法规的规定履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 7. 关于内部信息知情人管理制度：

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。

#### 8. 关于投资者关系管理：

公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强投资者关系管理工作，积极拓宽与投资者的沟通渠道。公司通过投资者热线、业绩说明会、拜访机构投资者、接待投资者调研、上交所 E 互动等多种方式与投资者进行沟通交流，回复投资者疑问，积极促进与投资者的良性互动，维护公司与投资者的良好关系，树立公司良好的市场形象。

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   |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 5 月 19 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 5 月 20 日 | 审议通过以下议案：<br>1、2022 年年度报告全文及摘要<br>2、2022 年度董事会工作报告<br>3、2022 年度监事会工作报告 |

|                 |                 |                |                 |   |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---|
|                 |                 |                |                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>4、2022 年度财务决算报告</li> <li>5、2023 年度财务预算报告</li> <li>6、2022 年度利润分配预案</li> <li>7、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案</li> <li>8、关于 2023 年向金融机构申请授信额度及融资的议案</li> <li>9、关于 2023 年度为子公司提供担保总额的议案</li> <li>10、关于董事会非独立董事换届选举的议案</li> <li>11、关于董事会独立董事换届选举的议案</li> <li>12、关于监事会换届选举的议案</li> </ul> |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 6 月 26 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 6 月 27 日 | <p>审议通过以下议案：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1、关于《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案</li> <li>2、关于《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案</li> <li>3、关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案</li> <li>4、关于 2023 年新增为全资子公司提供担保额度的议案</li> </ul>   |

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 |
|-----|---------------|----|----|----------|---------|-------|---------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 方同华 | 董事长           | 男  | 61 | 2011年3月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 269.36               | 否            |
| 闫久江 | 董事、总经理        | 男  | 46 | 2019年10月 | 2026年5月 | 0     | 153,617 | 153,617    | 股权激励授予 | 117.05               | 否            |
| 张云起 | 董事            | 男  | 60 | 2019年5月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 8.00                 | 否            |
| 侯工达 | 独立董事          | 男  | 40 | 2023年5月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 4.92                 | 否            |
| 林瑞超 | 独立董事          | 男  | 70 | 2021年5月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 8.00                 | 否            |
| 兰培宝 | 监事会主席         | 男  | 51 | 2014年3月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 27.82                | 否            |
| 李学东 | 监事            | 男  | 51 | 2011年3月  | 2026年5月 | 600   | 600     | 0          | 无      | 24.21                | 否            |
| 黄静  | 职工监事          | 女  | 39 | 2023年2月  | 2026年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 5.91                 | 否            |
| 李天翥 | 副总经理          | 女  | 46 | 2022年5月  | 2026年5月 | 0     | 102,413 | 102,413    | 股权激励授予 | 45.24                | 否            |
| 李秀珍 | 副总经理          | 女  | 44 | 2023年5月  | 2026年5月 | 0     | 102,413 | 102,413    | 股权激励授予 | 20.42                | 否            |
| 王磊  | 财务总监          | 男  | 43 | 2019年9月  | 2026年5月 | 0     | 153,617 | 153,617    | 股权激励授予 | 69.42                | 否            |
| 张钟方 | 董事会秘书         | 女  | 39 | 2023年4月  | 2026年5月 | 0     | 102,413 | 102,413    | 股权激励授予 | 29.05                | 否            |
| 崔少华 | 独立董事（离任）      | 男  | 67 | 2017年8月  | 2023年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 3.08                 | 否            |
| 张钟方 | 职工监事（离任）      | 女  | 39 | 2019年9月  | 2023年2月 | -     | -       | -          | -      | -                    | 否            |
| 郭以冬 | 副总经理（离任）      | 女  | 57 | 2017年5月  | 2023年5月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 13.63                | 否            |
| 张海英 | 董事会秘书（离任）     | 女  | 49 | 2021年12月 | 2023年1月 | 0     | 0       | 0          | 无      | 3.15                 | 否            |
| 王磊  | 代行董事会秘书职责（离任） | 男  | 43 | 2023年1月  | 2023年4月 | -     | -       | -          | -      | -                    | 否            |
| 合计  | /             | /  | /  | /        | /       | 600   | 615,073 | 614,473    | /      | 649.26               | /            |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|----|--------|
|----|--------|

|     |   |
|-----|---|
| 方同华 | 男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，黑龙江中医药大学硕士研究生导师。1987 至 1996 年，经营哈尔滨太平哈城药材采购供应站；1996 年组建黑龙江省珍宝岛制药有限公司，任公司董事长；2011 年 3 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事长；2011 年 3 月至 2019 年 12 月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理。                                   |
| 闫久江 | 男，1978 年出生，本科学历。2006 年至 2017 年先后担任哈尔滨珍宝制药有限公司车间主任、生产副总、执行总经理、总经理；2017 年至 2019 年 8 月担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理助理职务；2019 年 8 月起至 2022 年 6 月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理职务；2019 年 10 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事；2022 年 7 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理。 |
| 张云起 | 男，1964 年出生，中共党员，管理学博士。2008 年 5 月至今，任中央财经大学教授、博士生导师，同时兼任中国互联网商务金融研究院院长、中国商业统计学会大数据营销分会会长；2019 年 5 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事职务。  |
| 侯工达 | 男，1984 年生，中国国籍，工商管理硕士研究生，注册会计师，具有 15 年的企业及财务管理经验。2002 年 7 月至 2015 年 1 月，任安永华明会计师事务所审计经理；2015 年 2 月至 2015 年 10 月，任北京一亩田网络科技有限公司财务总监；2016 年至今，任北京体育文化产业集团有限公司董事、常务副总裁；2023 年 5 月至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事。                       |
| 林瑞超 | 男，1954 年出生，药学博士、专家。曾任北京中医药大学教师，法国第戎大学教师，中国药品生物制品检定所中药民族药检测中心研究员，中国食品药品检定研究院中药民族药检定所研究员。现任北京中医药大学中药学院教师。2021 年 5 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事。   |
| 兰培宝 | 男，1973 年出生，大学本科学历。1997 年至 2003 年任职于鸡西市钢铁公司；2003 年至 2011 年先后任黑龙江省珍宝岛制药有限公司培训专员、人力资源部副部长、部长；2011 年 3 月 2014 年 3 月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司人力资源部部长；2014 年 3 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司监事会主席。  |
| 李学东 | 男，1973 年出生，大专学历。1996 年至 2008 年，任黑龙江乌苏里江制药有限公司技术部部长；2009 年至今，任黑龙江省珍宝岛制药有限公司项目部部长；2011 年 3 月起，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司监事。  |
| 黄静  | 女，1985 年出生，本科学历，中共党员。2011 年至今在黑龙江珍宝岛药业股份有限公司先后担任行政办公室档案管理员、文字秘书、行政专员、行政主管；2021 年 10 月至今任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司工会女工委员；2022 年 4 月至今任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司党委宣传委员。2023 年 2 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司职工代表监事。   |
| 李天翥 | 女，1978 年出生，本科毕业于吉林大学，研究生毕业于哈尔滨工业大学，高级工程师，齐齐哈尔医学院硕士研究生兼职指导教师。曾先后担任哈尔滨珍宝制药有限公司技术部部长、质量授权人兼技术总工，黑龙江珍宝岛药业股份有限公司生产运营中心总监、黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司总经理、黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理助理。2022 年 5 月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。                           |
| 李秀珍 | 女，1980 年出生，本科学历。2003 年 5 月至 2017 年 10 月，任哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司事业部总经理助理、事业部副总经理；2017 年 11 月至今，先后任黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司服务部部长、结算部部长、总经理助理、副总经理、常务副总经理职务，具有丰富的市场营销管理经验。2023 年 5 月至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。                                      |
| 王磊  | 男，1981 年出生，本科学历。2004 年至 2018 年，先后在海尔集团、三一重工股份有限公司、山东新风祥集团有限公司、浙江司太立制药股  |

|     |  |
|-----|--|
|     | 份有限公司分别担任中国区大区财务负责人、财务总监、内控部长、集团财务负责人等职务；2019年9月起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司财务总监（财务负责人）。2023年1月至2023年4月，代行董事会秘书职责。  |
| 张钟方 | 女，1985年出生，大学本科学历。2009年至2012年，先后担任哈尔滨珍宝制药有限公司出纳员、核算员；2012年至今先后担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司文字秘书、董事会办公室专员、公司治理主管、证券事务高级经理；2019年9月至2023年2月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司职工监事。2023年2月至2023年11月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司证券事务代表，2023年4月20日起至今，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事会秘书。                      |
| 崔少华 | 男，1957年出生，本科学历，高级会计师。2001年至2020年任长江证券有限公司董事；2002年至2010年任海尔纽约人寿保险公司董事长；2005年至2012年任青岛银行董事；2005年至2010年任海尔财务公司监事长；2007年至2010年任海尔集团副总裁；2014年至今任吉财菁华资本管理（青岛）有限公司执行董事；2017年5月起至2023年5月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事。  |
| 郭以冬 | 女，1967年出生，财会专业，中级会计师。1995年至1999年担任鸡西三林公司财务科长；1999年至2004年担任黑龙江省珍宝岛制药有限公司销售会计；2004年至2008年担任哈尔滨珍宝制药有限公司财务部部长；2008年至2011年担任哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司副总经理；2011年至2012年任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理助理；2012年至2017年担任哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司副总经理；2017年5月至2023年5月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。 |
| 张海英 | 女，1974年出生，中共党员，硕士研究生，工程师，具有董事会秘书任职资格。曾任沪市主板公司董事会秘书，哈尔滨工业大学高新技术园区总裁办主任，中融信托综合部负责人，上海证券报公司总部资深记者、业务总监。2021年12月至2023年1月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事会秘书。   |

## 其它情况说明

√适用 □不适用

2023年1月18日，公司原董事会秘书张海英女士因个人原因申请辞职，公司召开第四届董事会第二十五次会议，同意由财务总监代行董事会秘书职责（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-002 号公告）。2023年2月2日，因原职工代表监事张钟方女士工作调整，无法继续担任职工监事职务，公司召开了2023年第一次职工代表大会，选举黄静女士担任公司第四届监事会职工监事（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-006 号公告）。2023年4月19日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，同意聘任张钟方女士为公司董事会秘书（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-021 号公告）。2023年4月28日，公司第四届董事会任期将于2023年5月20日届满，召开第四届董事会第二十六次会议，提名方同华、闫久江、张云起为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名侯工达先生和林瑞超先生为公司第五届董事会独立董事候选人（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-025 号公告）。2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，任命方同华、闫久江、张云起为公司第五届董事会非独立董事，任命侯工达先生和林瑞超先生为公司第五届董

事会独立董事（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-038 号公告）。2023 年 5 月 19 日，公司第四届董事会高级管理人员履职期已满，公司召开第五届董事会第一次会议，聘任闫久江先生为公司总经理；聘任李天翥先生和李秀珍女士为公司副总经理；聘任王磊先生为公司财务总监；聘任张钟方女士为公司董事会秘书（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-039 号公告）。

**(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 |
|--------------|-------------|------------|---------|--------|
| 方同华          | 黑龙江创达集团有限公司 | 董事长        | 2010年8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  |
|--------|--------------------|------------|---------|---------|
| 方同华    | 浙江特瑞思药业股份有限公司      | 董事长        | 2021-11 | ——      |
| 林瑞超    | 北京中医药大学中药学院        | 教师         | 2013-07 | ——      |
| 林瑞超    | 普洱云河茶业有限公司         | 董事         | 2008-12 | ——      |
| 林瑞超    | 北京博智绿洲医药科技有限公司     | 董事         | 2017-01 | ——      |
| 林瑞超    | 广东众生药业股份有限公司       | 独立董事       | 2019-12 | 2025-12 |
| 林瑞超    | 葵花药业集团股份有限公司       | 独立董事       | 2017-09 | 2023-10 |
| 张云起    | 中央财经大学             | 教授、博导      | 2008-05 | ——      |
| 张云起    | 云行信联网科技有限公司        | 经理、执行董事    | 2016-08 | ——      |
| 张云起    | 华夏天植（北京）信联网科技有限公司  | 执行董事       | 2020-08 | ——      |
| 张云起    | 北京雨施信联网科技中心（有限合伙）  | 执行事务合伙人    | 2017-10 | ——      |
| 侯工达    | 北京约顿气膜建筑技术股份有限公司   | 董事         | 2017-06 | ——      |
| 侯工达    | 浙江约顿智造科技有限公司       | 董事         | 2001-03 | ——      |
| 侯工达    | 中互体育文化发展（北京）有限公司   | 副董事长       | 2023-05 | ——      |
| 侯工达    | 约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司 | 董事         | 2021-03 | ——      |
| 侯工达    | 深圳约顿科技有限公司         | 董事         | 2021-03 | ——      |
| 侯工达    | 吉林星华互吉纳米科技有限公司     | 董事         | 2022-08 | ——      |
| 侯工达    | 北京中互睿石新材料科技有限公司    | 董事         | 2018-10 | ——      |
| 侯工达    | 中互耀世体育场馆管理（北京）有限公司 | 董事         | 2018-05 | ——      |
| 侯工达    | 中互悦霁体育发展（北京）有限公司   | 董事         | 2017-11 | ——      |
| 侯工达    | 中互悦聚文化发展（北京）有限公司   | 董事         | 2017-09 | ——      |
| 侯工达    | 中互悦享文化娱乐（北京）有限公司   | 董事         | 2018-09 | ——      |
| 侯工达    | 中互悦动文化传媒（北京）有限公司   | 董事         | 2017-09 | ——      |
| 侯工达    | 山西中互鼎烽体育文化有限公司     | 董事长        | 2019-03 | ——      |
| 侯工达    | 中互鼎烽体育发展（北京）有限公司   | 董事长        | 2017-02 | ——      |
| 侯工达    | 西藏约顿环境科技有限公司       | 财务负责人      | 2021-12 | ——      |
| 侯工达    | 中互智动体育场馆管理（北京）有限公司 | 董事         | 2018-09 | ——      |
| 侯工达    | 中互智体体育发展（北京）有限公司   | 董事         | 2018-09 | ——      |
| 侯工达    | 北京智顺国际货运代理有限公司     | 财务负责人      | 2023-05 | ——      |
| 侯工达    | 中互悦泳（上海）体育发展有限公司   | 董事         | 2017-06 | ——      |
| 侯工达    | 北京施瓦特能源技术有限公司      | 执行董事、经理    | 2023-02 | ——      |
| 崔少华    | 布瑞克（苏州）农业互联网股份有限公司 | 独立董事       | 2019-09 | ——      |
| 崔少华    | 青岛海纳能源环保科技开发有限公司   | 董事         | 2019-11 | ——      |
| 崔少华    | 吉林星华互吉纳米科技有限公司     | 董事长兼总经理    | 2022-08 | ——      |
| 崔少华    | 吉财菁华资本管理（青岛）有限公司   | 执行董事、总经理   | 2014-07 | ——      |
| 崔少华    | 敦化市华惠农业综合开发有限责任公司  | 法人、执行董事、   | 2015-03 | ——      |

|              |               |            |         |     |
|--------------|---------------|------------|---------|-----|
|              |               | 总经理        |         |     |
| 崔少华          | 敦化市华欣投资咨询有限公司 | 执行董事、法定代表人 | 2015-03 | --- |
| 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                          | 公司董事会薪酬与考核委员会负责制定董事、高级管理人员的薪酬计划或方案，董事、监事的薪酬经董事会审议后提交股东大会审议决定，高级管理人员的薪酬由董事会审议决定。 |
| 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 | 公司 2023 年薪酬与考核委员会第一次会议审议通过了《2022 年高级管理人员绩效考核结果》，对公司 2022 年高级管理人员的绩效考核成绩发表了同意意见。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 公司内部董事、高级管理人员、监事的报酬基于公司经济效益，依据其岗位价值、个人能力、实际工作业绩，并参考行业薪酬水平等综合因素确定。               |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬均已按时支付。  |
| 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                  | 472.97 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     |
|-----|-----------|------|----------|
| 崔少华 | 独立董事      | 离任   | 换届       |
| 侯工达 | 独立董事      | 选举   | 换届       |
| 郭以冬 | 副总经理      | 离任   | 换届       |
| 李秀珍 | 副总经理      | 聘任   | 换届       |
| 张海英 | 董事会秘书     | 离任   | 个人原因     |
| 王磊  | 代行董事会秘书职责 | 聘任   | 董事会秘书离任  |
| 王磊  | 代行董事会秘书职责 | 离任   | 聘任董事会秘书  |
| 张钟方 | 董事会秘书     | 聘任   | 聘任董事会秘书  |
| 张钟方 | 职工代表监事    | 离任   | 聘任董事会秘书  |
| 黄静  | 职工代表监事    | 选举   | 职工代表监事离任 |

### (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   |
|---------------|------------------|--|
| 第四届董事会第二十五次会议 | 2023 年 1 月 18 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《关于暂由财务总监代行董事会秘书职责的议案》  |
| 第四届董事会第二十六次会议 | 2023 年 4 月 28 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《2022 年度董事会工作报告》<br>2、《2022 年度总经理工作报告》<br>3、《2022 年度财务决算报告》<br>4、《2023 年度财务预算报告》<br>5、《2022 年年度报告》全文及摘要<br>6、《2023 年第一季度报告》全文<br>7、《2022 年度利润分配预案》<br>8、《2022 年内部控制评价报告》<br>9、《独立董事 2022 年度述职报告》<br>10、《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》<br>11、《关于 2023 年向金融机构申请授信额度及融资的议案》<br>12、《关于 2023 年为子公司提供担保额度的议案》<br>13、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》<br>14、《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》<br>15、《关于董事会非独立董事换届选举的议案》<br>16、《关于董事会独立董事换届选举的议案》<br>17、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》 |
| 第四届董事会第二十七次会议 | 2023 年 4 月 19 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《关于聘任董事会秘书的议案》  |
| 第五届董事会第一次会议   | 2023 年 5 月 19 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》<br>2、《关于选聘公司第五届董事会战略与投资委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会成员的议案》<br>3、《关于聘任公司高级管理人员的议案》   |
| 第五届董事会第二次会议   | 2023 年 6 月 7 日   | 审议通过以下议案：<br>1、《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》<br>2、《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》<br>3、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》<br>4、《关于 2023 年新增为全资子公司提供担保额度的议案》<br>5、《关于提请召开黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》   |
| 第五届董事会第三次会议   | 2023 年 7 月 3 日   | 审议通过以下议案：<br>1、《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》<br>2、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》  |
| 第五届董事会第四次会议   | 2023 年 8 月 23 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年半年度报告》全文及摘要<br>2、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》   |
| 第五届董事会第五次会议   | 2023 年 9 月 22 日  | 审议通过以下议案：<br>1、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的议案》<br>2、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于非公开发行股票募集资金置换预先投入自筹资金的补充及更正议案》  |
| 第五届董事会第六次会议   | 2023 年 10 月 27 日 | 审议通过以下议案：<br>1、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年第三季度报告》   |
| 第五届董事会第七次会议   | 2023 年 12 月 26 日 | 审议通过以下议案：<br>1、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于更换第五届董事会审计委员会委员的议案》<br>2、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈公司章程〉的议案》<br>3、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈独立董事工作制度〉的   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | 议案》<br>4、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》<br>5、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈信息披露暂缓及豁免管理制度〉的议案》<br>6、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈控股股东和实际控制人行为规范〉的议案》<br>7、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》<br>8、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》<br>9、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》<br>10、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于修订〈战略与投资委员会工作细则〉的议案》<br>11、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》<br>12、《关于提请召开黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》 |
|--|--|--|

## 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         | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|--------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|              |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 方同华          | 否      | 10         | 10     | 5         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 闫久江          | 否      | 10         | 10     | 5         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 张云起          | 否      | 10         | 10     | 10        | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 侯工达          | 是      | 7          | 7      | 7         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 林瑞超          | 是      | 10         | 10     | 10        | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 崔少华<br>(已离任) | 是      | 3          | 3      | 3         | 0      | 0    | 否             | 1         |

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    | 10 |
| 其中：现场会议次数      | 0  |
| 通讯方式召开会议次数     | 5  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 5  |

### (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    | 侯工达、方同华、林瑞超 |
| 提名委员会    | 林瑞超、方同华、侯工达 |
| 薪酬与考核委员会 | 林瑞超、方同华、侯工达 |
| 战略与投资委员会 | 方同华、张云起、林瑞超 |

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 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  | 1、审议 2022 年年度报告；<br>2、审议 2022 年度内控评价报告；<br>3、审议 2022 年内部控制审计报告；<br>4、审议 2022 年度内部控制重点事件专项检查报告；<br>5、审议 2023 年内部审计工作计划；<br>6、审议关于公司续聘会计师事务所的提案。 | 经讨论沟通，会议一致同意 6 项所审议事项，同意公司审计后的财务报表、内部控制评价报告、内部控制审计报告、2022 年度内部控制重点事件专项检查报告、2023 年审计工作计划及续聘会计师事务所事项，并将上述事项提交公司董事会审议。 | 公司董事会审计委员会对中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准所”）进行了审查，认为中准所在从事证券业务资格等方面均符合中国证监会的有关规定，具备为上市公司提供审计服务能力、专业胜任能力和投资者保护能力，具有丰富的上市公司审计工作经验。中准所在为公司提供 2022 年度审计服务工作中，能够按照独立审计准则实施审计工作，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了 2022 年度的相关审计工作。为保持公司审计工作的连续性，与会委员一致建议公司续聘中准所为公司 2023 年度审计机构，并同意将续聘会计师事务所事项提交公司董事会审议。 |
| 2023 年 8 月 11 日  | 1、审议公司 2023 年半年度财务报告；<br>2、审议监审 2023 年上半年内部控制重大事件专项检查报告。   | 经审阅相关材料并讨论沟通后，会议同意所审议的事项，并同意 2023 年半年度财务报告并提交董事会审议。   | ---   |
| 2023 年 9 月 27 日  | 1、审议《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于核查函的回复报告》。  | 经审议讨论，会议同意该回复内容。  | ---   |
| 2023 年 10 月 16 日 | 1、审议《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年第三季度财务报告》。   | 经审阅相关材料并讨论沟通后，会议同意所审议的事项，并同意 2023 年第三季度财务报告并提交董事会审议。  | ---   |

**(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 18 日 | 1、关于审核非独立董事候选人、独立董事候选人任职资格的议案；<br>2、关于审核董事会秘书候选人任职资格的议案。 | 经审阅相关材料、讨论沟通后，会议同意非独立董事候选人、独立董事候选人以及董事会秘书候选人任职，并同意将该提案提交董事会审议。 | ---      |
| 2023 年 5 月      | 1、关于第五届董事会拟聘   | 经审阅相关材料、讨论沟通后，   | ---      |

|        |                  |                                 |  |
|--------|------------------|---------------------------------|--|
| 月 16 日 | 任高级管理人员的任职资格的议案。 | 会议同意高级管理人员的任职资格，并同意将该提案提交董事会审议。 |  |
|--------|------------------|---------------------------------|--|

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 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 3 月 10 日 | 1、2022 年高级管理人员绩效考核结果；  | 经审议，会议同意 2022 年高级管理人员绩效考核结果。   | ---      |
| 2023 年 4 月 18 日 | 1、2023 年高级管理人员绩效考核责任状；   | 经审议，会议同意 2023 年高级管理人员的绩效考核责任状。 | ---      |
| 2023 年 6 月 4 日  | 1、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；<br>2、《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。 | 经研究讨论，会议同意两项提案内容，并同意提交董事会审议。   | ---      |

**(五) 报告期内战略与投资委员会召开 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 9 月 11 日 | 1、审议黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2024 年经营计划工作方案。 | 经审阅相关材料，研究讨论后，会议同意该方案内容 | ---      |

**(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             | 465    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 2,080  |
| 在职员工的数量合计              | 2,545  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 45     |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 869    |
| 销售人员                   | 494    |
| 技术人员                   | 337    |
| 财务人员                   | 132    |
| 行政人员                   | 583    |
| 研发人员                   | 130    |
| 合计                     | 2,545  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 博士                     | 5      |

|          |       |
|----------|-------|
| 研究生      | 79    |
| 本科       | 956   |
| 大专       | 939   |
| 中专/大专及以下 | 566   |
| 合计       | 2,545 |

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司坚持具有行业竞争力的薪酬政策，根据公司业务发展战略、经营状况以及行业对标企业的薪资水平，不断完善、优化公司薪资结构和薪酬管理制度，调整各岗位薪酬水平，保持区域性行业领先水平。同时，结合业务策略及经营需要建立丰富的激励机制，将激励机制与薪酬体系有效融合，同时拓展股权激励方式，不断丰富公司薪酬要素，重点向岗位价值、综合能力、工作业绩等方面聚焦，形成重实干、讲业绩、凭能力的良性竞争机制。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

企业一直秉承“搭平台、助成长、显价值”的人才理念，为员工提供各类培训学习机会。诚邀专业领域各级专家到公司授课或开展项目咨询，同时组建内部讲师团队，通过组织及个人经验萃取、沉淀、传播，不断迭代完善内部课程体系。以内外相结合的培训形式，持续培养综合管理型人才与高技能专业型人才，为企业发展提供人力资源保障。随着“六位一体”战略规划的推进，聚焦研发、生产、销售、供应链、金融等专业业务领域人才梯队建设，健全人才培养机制，强化后备人才储备，与行业知名咨询公司合作，引入专业测评问卷多方位多角度对后备人才进行综合性评价并制订个人发展计划，规划职业发展路径，构建合理化人才梯队，实现员工与企业共同发展。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

|             |             |
|-------------|-------------|
| 劳务外包的工时总数   | 22,776 天    |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 5,137,176 元 |

注：报告期内，生产公司（哈珍宝、鸡西分公司、虎林公司）将餐饮、保洁、装卸、绿化等非核心业务转为劳务外包服务；2023 年初抗病毒系列产品需求暴增，公司为解决用工缺口，产生了部分劳务外包费用，综上导致劳务外包支付的报酬总额同比上年有所增长。

以上“劳务外包的工时总数”单位“天”是按 8 小时/天计算，“劳务外包的工时总数”与“劳务外包支付的报酬总额”为公司及公司合并报表范围内子公司加和的累计数。

## 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

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

**(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              | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | √是 □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 | √是 □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

单位:元币种:人民币

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股)                      | 0              |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)                  | 2              |
| 每 10 股转增数 (股)                       | 0              |
| 现金分红金额 (含税)                         | 188,337,825.60 |
| 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润           | 472,740,021.12 |
| 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)       | 39.84%         |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额                  | 9,588          |
| 合计分红金额 (含税)                         | 188,347,413.60 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) | 39.84%         |

注:公司拟在实施权益分派的股权登记日前对离职的 2 名股权激励对象合计持有的 137,232 股公司股份进行回购注销,该部分股份对应的分红金额已在上表数据中扣除。

**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

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 公司于 2023 年 6 月 7 日召开第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议,审议并通过《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等事项,拟以公司在二级市场回购的股份向激励对象授予限制性股票 256.03 万股。   | 公司于 2023 年 6 月 8 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-046 号公告。            |
| 公司于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关事项。  | 公司于 2023 年 6 月 27 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-056 号公告。           |
| 公司于 2023 年 7 月 3 日召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议,审议并通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司授予条件已达成,确定 7 月 3 日为限制性股票授予日。公司《激励计划(草案)》中的 2 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的全部股份,公司董事会根据 2023 年第一次临时股东大会授权,对本次激励计划的激励对象名单及授予数量进行调整。同时,因 | 公司于 2023 年 7 月 4 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-062、临 2023-063 号公告。 |

|   |   |
|---|---|
| 公司 2022 年权益分派实施完毕，董事会根据股东大会的授权对限制性股票的授予价格进行了调整。   |   |
| 2023 年 7 月 7 日中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中准验字 [2023]2019 号《验资报告》，本次拟授予的 27 名激励对象已全部完成缴款。公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理限制性股票授予登记。经与上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司确认，本次拟授予 27 名激励对象 242.3068 万股限制性股票，股份来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股，将由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。                                | 公司于 2023 年 7 月 19 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-066 号公告。 |
| 2023 年 7 月 20 日，本次激励计划授予登记的限制性股票共计 242.3068 万股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》、《过户登记确认书》本次激励计划的限制性股票登记日为 2023 年 7 月 20 日。  | 公司于 2023 年 7 月 22 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-067 号公告。 |
| 2024 年 4 月 3 月公司召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第七次会议，审议并通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划中 2 名激励对象因个人原因已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司拟将对其已获授但尚未解除限售的 137,232 股限制性股票进行回购注销，以上议案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。 | 公司于 2024 年 4 月 4 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2024-015 号公告。  |

## （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

适用 不适用

单位：股

| 姓名                | 职务     | 年初持有限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元） | 已解锁股份 | 未解锁股份     | 期末持有限制性股票数量 | 报告期末市价（元） |
|-------------------|--------|-------------|---------------|---------------|-------|-----------|-------------|-----------|
| 闫久江               | 董事、总经理 | 0           | 153,617       | 8.432         | 0     | 153,617   | 153,617     | 12.16     |
| 李天翥               | 副总经理   | 0           | 102,413       | 8.432         | 0     | 102,413   | 102,413     | 12.16     |
| 李秀珍               | 副总经理   | 0           | 102,413       | 8.432         | 0     | 102,413   | 102,413     | 12.16     |
| 王磊                | 财务负责人  | 0           | 153,617       | 8.432         | 0     | 153,617   | 153,617     | 12.16     |
| 张钟方               | 董事会秘书  | 0           | 102,413       | 8.432         | 0     | 102,413   | 102,413     | 12.16     |
| 核心业务（技术）骨干人员（22人） |        | 0           | 1,808,595     | 8.432         | 0     | 1,808,595 | 1,808,595   | 12.16     |
| 合计                | /      | 0           | 2,423,068     | /             | 0     | 2,423,068 | 2,423,068   | /         |

#### (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

根据公司战略规划及年度经营计划，分解年度经营指标，与高级管理人员建立年度目标责任状。责任状提取公司整体经营规划关键指标和关键内容，包含经营性指标，运营管控指标（包含质量管理、财务、生产安全与环保指标等），学习与团队等指标。年底奖金与责任状年度达成结果相关联，年末按照企业经营目标责任状考核实际得分进行兑现，清算全年薪酬总额。

#### 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，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和监管部门要求，结合行业特点及企业经营实际情况，重点关注公司内外部环境变化、重要业务领域、组织结构优化等方面，持续评估与规范风险管理和内控管理体系，修订及完善多项法人治理制度。公司重点关注跨部门管控流程评审与机制优化，尤其对公司治理、招采管理、生产经营、研发管理、财务管理、绩效管理、内部审计等内控管理制度及流程进行完善与优化，持续提升公司内控管理水平。公司坚持开展对管理层、普通员工等各层级开展各类风险管理与内部控制宣导及培训，提升员工内控意识。公司通过开展分子公司内控自我评价与管理层内控流程审计等多种方式，主动发现存在潜在问题及潜在风险，并对发现问题进行及时整改，举一反三，提升公司整体管理水平。公司风险与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的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司致力于对内控体系持续改进提升，保证内控运行机制有效，达到内部控制预期目标。

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

公司依据法律、法规和《公司章程》行使股东权利、履行股东义务，公司制定了《子公司管理制度》、《参股公司投后管理制度》等内控制度，对子公司的规范治理、日常运营、财务管理及审计监督等事项作了详细的制度规定，通过制度执行和监督检查促进子公司的规范运作。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

不适用

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：带强调事项段的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

**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） | 753.26 |

**(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) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（虎林）**

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（虎林）不属于重点排污单位，虎林公司认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得进步，具体工作总结如下：

**①管理措施****落实环保管理责任制**

根据上级环保主管部门的要求，同时结合公司实际，制定年度环境保护工作目标，并列入领导层绩效考核项目。目前，虎林公司已经设立了专门的环境管理机构，配备了专职环保负责人，进一步明确了各级领导、各个部门以及员工的环境保护责任。

**完善管理制度建设**

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB-21906—2008）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《环境空气质量标准》（GB3095-1996）、《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险

废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报鸡西市虎林生态环境局备案。

虎林公司依据环保相关政策、制度及相关标准的要求，建立了《危险废物管理责任制》、《危险废物管理规程》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报鸡西市虎林生态环境局备案。

## ②“三废”及危险废弃物处置情况

### 三废管理

**废水:**生产废水和生活废水经厂区污水处理站处理后经市政管网进入污水处理厂处理，厂区污水排放符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB-21906—2008）标准，每季度委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

**废气:**污水处理站产生废气主要由氨、硫化氢和臭气等成分组成，对污水废气所在的水池上方设置废气收集装置，通过管道收集经洗涤塔碱法除臭处理净化后，由 15m 高排气筒高空排放，排放符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）二级标准，每半年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

锅炉采用生物质颗粒燃料，产生废气中主要含、颗粒物、氮氧化物，二氧化硫含量极少。2 台 10 吨生物质锅炉产生的废气通过干式除尘和布袋除尘器进行有效净化。排放符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），每月委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

**噪声:**主要设备均设置在室内，通过加装隔声、减振、厂内车辆限速，加强周边绿化等方式进行降噪，符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准限值，并每半年委托有资质的第三方检测公司进行噪声排放指标检测。

### 固体废物与危险废物规范化管理

虎林公司严格按照环保法律法规要求进行管理，公司危险废物的收集和储存按照国家标准实施，防治流失产生污染，并每半年委托有资质的第三方危险废物处置公司进行危险废物转移。公司锅炉产生的固体废物由黑龙江红森林环保科技有限公司进行转移处理。

危险废物和固体废物在厂区内储存严格按照国家有关规定，危险废物储存期间，使用完好无损容器盛装。固体废物转移前储存于灰渣室。

## ② 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2020 年 6 月 28 日取得排污许可证，于 2023 年 6 月 12 日完成排污许可证变更（编号：91230300130721906W001Q）。

### （2）黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司属于重点排污单位之外的公司，鸡西分公司认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得进步，具体工作总结如下：

#### ①管理措施

### 落实环保管理责任制

根据上级环保主管部门的要求并结合公司实际，制定年度环境保护工作目标任务。鸡西分公司设立了专门的环境管理机构，配备了专职环保负责人，进一步明确了各级领导、各个部门以及员工的环境保护责任。

### 完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。突发环境事件应急预案已报鸡西市鸡冠生态环境局备案。

鸡西分公司依据相关标准的要求，建立了《环境保护管理制度》、《危险废物管理制度》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报鸡西市鸡冠生态环境局备案。

## ②“三废”及危险废弃物处置情况

### 三废管理

**废水:**生活污水和经厂区污水处理站处理后的生产废水经市政管网进入城市污水处理厂处理，厂区污水排放符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）二级标准，并每季度委托有资质的第三方检测公司对污水在线设备比对，每半年进行废水排放指标检测。

**废气:**污水处理站产生废气主要由氨、硫化氢和非甲烷总烃等成分组成，针对产生臭气的水池采用水池上开口设置臭气收集装置，通过管道收集经碱洗+光催化氧化法除臭处理净化后由排气筒高空排放，排放符合《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

锅炉产生废气主要有二氧化硫、颗粒物、氮氧化物等成分组成，针对燃煤锅炉产生的废气通过干式布袋除尘+干法脱硫设施进行有效净化，针对燃气锅炉产生的废气通过超低氮燃烧设施进行有效净化。排放符合《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014，并每月委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

厂界废气主要有氨、氯化氢、颗粒物等成分组成。厂区厂房采用封闭式，车间内采用负压排风装置，车间房顶设置排风口高空稀释排放。贮煤场、灰渣场采取半封闭式储存措施，已安装轻钢棚并用苫布遮盖等环境保护措施。每季度委托有资质的第三方检测公司进行厂界废气排放指标检测，排放符合《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）。

**噪声:**主要设备均设置于室内,通过选用低噪声设备,加装隔声、减振、厂内车辆限速,厂界及厂房四周种植乔木林绿化带等方式进行降噪,符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中2类区标准限值,并每半年委托有资质的第三方检测公司对厂界噪声排放指标检测。

### **固体废物与危险废物规范化管理**

鸡西分公司严格按照环保法律法规要求进行管理,生活垃圾由公司封闭式垃圾车运输至生活垃圾焚烧站统一处理,锅炉炉渣由鸡西市鸡冠区亿鑫免烧砖厂进行转移处理,中药材药渣由鸡西市艾希生物质科技有限公司转移处理。危险废物的收集和贮存按照国家标准要求实施,防止流失产生污染,公司2023年与黑龙江京盛华环保科技有限公司签定危废转移处置合同,按标准转移处置危险废物。危险废物在厂区内存放期间,危险废物的产生、收集数量和去向有严格的台账记录,记录危险废物产生和流向情况,确保危险废物不流失。

### **③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司2020年取得排污许可证(编号:912303005513414425001U),因公司主要负责人变更以及新建项目和新增相关排污项目,排污许可证正在申请变更。

2023年末,鸡西分公司启动了“利用沼气生产生物质颗粒项目”,占地面积1890平方米,新建生物质颗粒生产车间一座,配套安装生物质颗粒烘干、制粒等生产系统,建设污水处理车间沼气回收装置,实现沼气有效回收提供中药渣生产生物质颗粒过程中烘干的作用和效能,不仅解决了企业年产数千吨废弃中药渣环保处理的问题,还可推动企业增产创效、增加就业岗位数量。

### **(3) 哈尔滨珍宝制药有限公司**

哈尔滨珍宝制药有限公司属于重点排污单位之外的公司,哈珍宝公司认真贯彻落实各项法律、法规,坚持以科学发展观为指导,强化环保目标责任制,各项工作取得进步,具体工作总结如下:

#### **①管理措施**

#### **落实环保管理责任制**

根据上级环保主管部门的要求,结合公司实际,制定每年度环境保护工作目标任务。哈珍宝公司已经设立了专门的环境管理机构,配备了专职环保负责人,进一步明确了各级领导、各个部门以及员工的环境保护责任。

#### **完善管理制度建设**

进一步完善公司环境保护管理规定,严格按照《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、《环境空气质量标准》(GB3095-1996)、《城市区域环境噪声标准》(GB3096-93)、《工业企业厂界噪声标准》(GB12348-2008)、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)、《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)、《大气污染物综合排放标准》(GB13297-1996)和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管

理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报哈尔滨市生态环境局备案。

哈珍宝依据相关标准的要求，建立了《危险废物管理责任制》、《危险废物标识制度》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报哈尔滨市生态环境局平房分局备案。

## ②“三废”及危险废物处置情况

### 三废管理

**废水:**生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理后经市政管网进入文昌污水处理厂处理，厂区污水排放符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，同时满足哈尔滨珍宝制药有限公司与哈尔滨银河环保有限公司签订的污水接纳协议的标准限值要求，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

**废气:**车间生产过程产生的废气均经过活性炭吸附后排放。污水处理站臭气采用活性炭吸附后排放，排放符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）二级标准，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

**噪声:**主要设备均设置于室内，通过加装隔声、减振、厂内车辆限速，加强周边绿化等方式进行降噪，符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准限值，并每年委托有资质的第三方检测公司进行噪声排放指标检测。

### 固体废物与危险废物规范化管理

哈珍宝公司严格按照环保法律法规要求进行管理，并已到哈尔滨市生态环境局平房分局办理专项审批手续。公司的固体废物由市政环卫部门统一处理，危险废物的收集和贮存按照国家标准要求实施，防止流失产生污染。

公司与有资质的危险废物处置公司每年签定处置协议。在厂区内存放阶段根据国家有关规定，危险废物在厂区内存放期间，使用完好无损容器盛装。

公司加大了对危险废物的管理力度，保证所有产生的危险废物按照法律规定处置，做好产生环节和贮存环节记录台账，确保做到危险废物零排放。

## ③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

哈珍宝公司 2020 年取得排污许可证，按照省厅审批要求于 2023 年 11 月 15 日进行排污许可证的重新申领（编号：91230199731374049N001Z）

### 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

公司积极响应国家“十四五”生态环境保护相关政策，自 2022 年虎林公司改用生物质颗粒全面取代燃煤，减少了二氧化碳排放；鸡西公司新建厂区二期化药合成项目针对化药合成污水配套建设了专用工业废水处理系统、污水处理站废气处理系统、车间挥发性有机废气治理系统、危险废物暂存间、事故池等，项目已达到调试状态，2024 年项目将进行调试运行和环保验收。

#### (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                                     | 是   |
| 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） | 利用清洁型能源减少二氧化碳排放量。虎林公司 2023 年耗用生物质颗粒 4536.29 吨，取代燃煤排放二氧化碳。 |

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

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明  |
|-----------|-------|---|
| 总投入（万元）   | 52.67 | ——  |
| 其中：资金（万元） | 3.56  | 向黑龙江省青少年发展基金会捐款 35,600 元。   |
| 物资折款（万元）  | 47.44 | 1、向黑龙江省虎林市中心敬老院的老人们捐赠价值 16,650 元的春节、中秋节慰问品；<br>2、向黑龙江省慈善总会捐赠了价值 474,426.60 元的以复方芩兰口服液、双黄连口服液为代表的抗病毒类相关药物。 |
| 惠及人数（人）   | ——    | ——  |

具体说明

适用 不适用

珍宝岛药业在推进国际化全产业链大健康产业集群布局的同时，注重促进民众健康水平的提升与社会价值的创造。把积极承担社会责任、参与公益事业、救灾助困及员工权益保护工作作为企业发展战略中的重要组成部分。充分发挥在制药领域、中药产业等大健康产业方面的优势，通过多种举措，积极投身社会公益、参与扶贫等慈善事业，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予充分的支持。

珍宝岛真情帮扶社会关注群体，已连续十余年在春节、中秋节慰问黑龙江省虎林市中心敬老院，2023 年度为敬老院送去价值 16,550 元的节日慰问品。并积极关注、关怀青少年成长，向黑龙江省青少年发展基金会捐款 35,600 元。

公司采购以公开招标、询价方式为主，通过公司自有采招信息平台、第三方招标网站进行招标信息公示，保障行业内满足资质要求的供应商可以公平的参与投标，对重大项目合作的供应商进行用户现场实地考察。发放招标文件时明确项目评标方式，同时建立供应商及评标评委纪律要求，提供一个公平、公正、公开的招标环境。项目定标后及时进行中标结果公示，严格按招标结果完成合同签订，并组织项目实施、验收及付款等相关工作。

公司始终重视员工的合法权益，坚持以人为本，在员工雇佣、调岗、考核、薪酬福利等方面，力争做到公平、公正。公司为保障平等雇佣，在员工招聘过程中，不以人员的性别、肤色、外貌、伤残等特征及信仰、地域、语言等社会特征作为是否聘用的标准，在招聘过程中坚持四大基本原则，力争公平对待每一位应聘者；公司为保障公平公正调岗，杜绝公司滥用权力，对客观上符合调动范围的人员不存在差别化对待，待调人员从机会获得、调动规则等方面具有一致性；公司为保障员工福利，按照国家规定为员工缴纳五险一金。

同时，在突发公共卫生事件期间，面对全国用药需求的剧增，公司向黑龙江省慈善总会捐赠了价值 474,426.60 元的以复方芩兰口服液、双黄连口服液为代表的抗病毒类相关药物。

### 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

| 扶贫及乡村振兴项目              | 数量/内容 | 情况说明                   |
|------------------------|-------|------------------------|
| 总投入（万元）                | 4.6   | ---                    |
| 其中：资金（万元）              | 4.6   | 向困难员工发放慰问金共计 46,000 元。 |
| 物资折款（万元）               | ---   | ---                    |
| 惠及人数（人）                | ---   | ---                    |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | ---   | ---                    |

具体说明

√适用 □不适用

公司积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，2023 年度主要开展公司内部扶贫工作，组织了涵盖珍宝岛全系统的困难员工慰问活动，由各子公司工会主席前往公司困难员工家中慰问，并向患病员工捐助慰问金，切实让员工感受企业温暖及关怀，2023 年度累计发放慰问金 46,000 元。

## 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 |
|-----------|--------|------------|---|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 创达集团、实际控制人 | 一、本人控制的其他企业未来不会从事与珍宝岛及其控制的子公司有竞争或构成竞争的业务或活动。<br>二、同意珍宝岛在同等商业条件下有优先收购权。<br>三、本人控制的其他企业不经营和珍宝岛相似产品。<br>四、优先考虑珍宝岛及其控制的子公司的利益。  | 2020年8月11日 | 否       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|           | 解决关联交易 | 创达集团、实际控制人 | 一、关联交易进行表决时，本人已履行回避表决的义务。<br>二、尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规履行信息披露义务。保证不通过关联交易损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。<br>三、保证不利用控制地位和关联关系损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。 | 2020年8月11日 | 否       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|           | 其他     | 创达集团       | 如因股权质押融资风险事件导致创达集团作为上市公司控股股东的地位受到影响，将积极采取多种合法措施防止所持上市公司股份被处置，维护控股股东地位的稳定性。  | 2020年9月27日 | 否       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|           | 其他     | 珍宝岛        | 募集资金不会变相投入公司类金融业务；公司不新增   | 2020年8月11日 | 是       | 募集资金 | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|    |     |   |             |   |                     |   |     |     |
|----|-----|---|-------------|---|---------------------|---|-----|-----|
|    |     | 对类金融业务的投入。  | 日           |   | 使用完毕前或募集资金到位后的36个月内 |   |     |     |
| 其他 | 珍宝岛 | 本次非公开发行募集资金不会用于置换董事会决议日前已投资金额。  | 2020年11月3日  | 否 | 募集资金使用完毕            | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 珍宝岛 | 公司将按照国家相关法律法规的规定及相关政府主管部门的计划程序，积极办理取得募投项目国有土地使用权的相关手续，确保及时取得募投项目用地，按期开展募投项目建设工作，保证项目顺利实施。   | 2020年11月20日 | 否 | 募投项目建设完毕            | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 方同华 | 将督促控股股东创达集团以自有、自筹资金足额偿付融资本息，确保不因逾期偿付本息或其他违约事项导致创达集团所持上市公司股份被质权人行使质押权；若创达集团所质押上市公司股票存在平仓风险，本人将采取多种方式避免创达集团所持股票被处置，避免上市公司控股股东及实际控制人发生变更 | 2020年9月27日  | 否 | 长期                  | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 方同华 | 1、本人将积极督促并协助发行人及其子公司办理相关房屋建筑物的产权证书；<br>2、未来任何因发行人及其子公司未取得相关房屋产权证书涉及的纠纷、处罚导致的相关损失及罚款均由本人承担，保证该等纠纷、处罚不会对公司造成任何损失。                       | 2020年9月27日  | 否 | 长期                  | 是 | 不适用 | 不适用 |

(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

单位：万元币种：人民币

| 股东或关联方名称   | 关联关系 | 占用时间   | 发生原因 | 期初余额 | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末余额  | 截至年报披露日余额 | 偿还方式 | 偿还金额     | 偿还时间            |
|--|------|--------|------|------|-----------|----------|---|-----------|------|----------|-----------------|
| 黑龙江创达集团有限公司                                      | 控股股东 | 2023 年 | 间接借款 | 0    | 8,000.00  | 8,000.00 | 8,000.00  | 0         | 银行存款 | 8,000.00 | 2024 年 2 月 29 日 |
| 合计   | /    | /      | /    | 0    | 8,000.00  | 8,000.00 | 8,000.00  | 0         | /    | 8,000.00 | /               |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例                              |      |        |      |      |           |          | 1.06%   |           |      |          |                 |
| 控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序                          |      |        |      |      |           |          | 不适用   |           |      |          |                 |
| 当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |      |        |      |      |           |          | 2022 年与 2023 年，公司分别与哈尔滨五味堂医药有限公司（以下简称“哈尔滨五味堂”）、哈尔滨双笙商贸有限公司（以下简称“哈尔滨双笙”）、哈尔滨湖时商贸有限公司（以下简称“哈尔滨湖时”）三家供应商签订了《药材采购合同》，并按合同约定支付款项。期间，公司控股股东创达集团因自身资金需求向以上三家供应商借款，因创达集团未按时偿还向哈尔滨湖时、哈尔滨双笙、哈尔滨五味堂的借款累计 8,000 万元，导致 2023 年以上三家供应商在与公司的业务合作中未按合同约定供货，实质构成公司代控股股东向相关方偿还借款，形成控股股东非经营性占用公司资金。公司董事会及管理层高度重视，在黑龙江证监局现场检查期间发现该问题时，公司及时对以上问题采取自查，并在黑龙江证监局《决定书》下发前已整改完毕。截至本报告披露日，创达集团已将上述往来款 8,000 万元及利息 744.22 万元，合计 8,744.22 万元，全部偿还公司。公司已对相关责任人采取内部通报批评的处罚措施。 |           |      |          |                 |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明           |      |        |      |      |           |          | 不适用   |           |      |          |                 |
| 注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）                            |      |        |      |      |           |          | 有   |           |      |          |                 |
| 年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）   |      |        |      |      |           |          | 无   |           |      |          |                 |

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

近年来，公司密切关注医药行业政策变化情况，顺应国家医改政策调整方向，制定符合市场的销售方案，保证医疗机构放心用药、用好药，维护产品市场良性稳定运行。同时，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，鼓励客户不断开拓市场，畅通销售渠道，公司给予部分客户货物调换机制，近几年销售增长较快，从谨慎性方面考虑，公司对截止 2023 年 12 月 31 日医药工业版块产成品的预计销售退回情况进行复核。

根据《企业会计准则》相关规定，按照谨慎性原则公司拟将医药工业版块产成品预计 2024 年度销售退回率 7.33%。以后每一资产负债表日，公司会按照《企业会计准则》要求，重新估计未来销售退回情况，若销售退回率区间超出 6%-9%范围，则及时进行会计估计变更。

**(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 29 日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，审议并通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于会计估计变更的议案》，本议案在董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。

**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             | 中准会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 1,000,000.00     |
| 境内会计师事务所审计年限           | 2                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 蔡伟、刘飞飞           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 4                |

|              | 名称               | 报酬         |
|--------------|------------------|------------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙） | 500,000.00 |
| 财务顾问         | -                | -          |
| 保荐人          | -                | -          |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (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

## 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

| 事项概述   | 查询索引  |
|--|---|
| 2021 年 6 月，公司与公司持股 5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。 | 具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2021-024 号公告。 |
| 2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，   | 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站                                   |

|   |                                  |
|---|----------------------------------|
| 对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。2023 年度，公司实缴出资 6,700 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计出资 26,700 万元。 | www.sse.com.cn 披露的 2022-052 号公告。 |
|---|----------------------------------|

**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

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 2021 年 6 月，公司与公司持股 5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。 | 具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2021-024 号公告 |
| 2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计出资 26,700 万元。  | 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2022-052 号公告  |

**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

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |      |         |            |  |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|---------|------------|--|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期   | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| -                                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            |  |        |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 0  |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 0  |        |       |          |      |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |      |      |               |       |       |      |         |            |  |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 99,500   |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 100,500  |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |      |         |            |  |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 100,500  |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 13.31  |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |      |         |            |  |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 0  |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 30,500   |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 0  |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 30,500   |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 无  |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       |      |         |            | 截至报告期末，公司对外担保余额为100,500万元，均是年度担保预计额度内对全资子公司进行的担保，不存在逾期担保的情况。 |        |       |          |      |

(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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

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：元

| 募集资金来源        | 募集资金到位时间        | 募集资金总额           | 其中：<br>超募<br>资金<br>金额 | 扣除发行费用后募<br>集资金净额 | 募集资金承诺投资<br>总额   | 调整后募集资金承<br>诺投资总额(1) | 截至报告期末累<br>计投入募集资金<br>总额 (2) | 截至报<br>告期末<br>累计投<br>入进度<br>(%) (3)<br>=<br>(2)/(1) | 本年度投入金额<br>(4) | 本年度投<br>入金额占<br>比(%) (5)<br>=(4)/(1) | 变更用途的募集<br>资金总额 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------------|
| 向特定对象<br>发行股票 | 2021年10<br>月22日 | 1,237,999,917.28 | 0                     | 1,217,240,132.22  | 1,811,090,500.00 | 1,217,240,132.22     | 870,740,733.77               | 71.53   | 221,767,210.47 | 18.22                                | 213,003,725.13  |

(二) 募投项目明细

适用 不适用

单位：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(%)<br>(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 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 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 |
|---------------|------|----------|-----------|-------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|------|
| 创新药及仿制药研发平台项目 | 研发   | 是        | 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 否        | 670,956,400.00 | 350,924,429.85 | 122,372,220.93 | 198,850,170.21      | 56.66                            | 创新药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2027年11月至2028年11月;仿制药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2025年11月至2026年11月。 | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                        | 不适用  |
| 鸡西分公司三期工程建设项目 | 生产建设 | 是        | 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 否        | 373,000,000.00 | 403,703,887.14 | 117,381,445.74 | 328,567,429.15      | 81.39                            | 2025年8月  | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                        | 不适用  |
| 中药材产地加工项目     | 生产建设 | 是        | 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 否        | 357,134,100.00 | 203,109,533.83 | -25,770,000.00 | 96,800,000.00       | 47.66                            | 2024年10月   | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                        | 不适用  |
| 信息化升级建设项目     | 运营管理 | 否        | 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 否        | 80,000,000.00  | 54,685,281.26  | 7,783,543.80   | 41,416,196.74       | 75.74                            | 2024年11月   | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                        | 不适用  |
| 补充流动资金        | 补流还贷 | 否        | 向特定对象发行股票 | 2021年10月22日 | 否        | 330,000,000.00 | 204,817,000.14 | -              | 205,106,937.67      | 100.14                           | 不适用  | 否     | 是             | 不适用           | 不适用     | 不适用             | 否                        | 不适用  |

## (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

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

公司于 2022 年 1 月 4 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 发布了《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司用募集资金置换预先投入的自筹资金公告》，确认截至 2021 年 11 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项为人民币 144,533,694.36 元。经公司再次核查确认，公司实际使用募集资金置换预先投入自筹资金的金额应为 118,763,694.36 元，公司已将前次置换行为多置换的 25,770,000.00 元，利息 83,212.40 元，合计 25,853,212.40 元退回至公司募集资金专项账户。

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

单位：股

|            | 本次变动前       |       | 本次变动增减(+, -) |    |       |            |            | 本次变动后       |       |
|------------|-------------|-------|--------------|----|-------|------------|------------|-------------|-------|
|            | 数量          | 比例(%) | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份  | 0           | 0     | 0            | 0  | 0     | 2,423,068  | 2,423,068  | 2,423,068   | 0.26  |
| 境内自然人持股    | 0           | 0     | 0            | 0  | 0     | 2,423,068  | 2,423,068  | 2,423,068   | 0.26  |
| 二、无限售条件流通股 | 941,963,592 | 100   | 0            | 0  | 0     | -2,423,068 | -2,423,068 | 939,540,524 | 99.74 |
| 人民币普通股     | 941,963,592 | 100   | 0            | 0  | 0     | -2,423,068 | -2,423,068 | 939,540,524 | 99.74 |
| 三、股份总数     | 941,963,592 | 100   | 0            | 0  | 0     | 0          | 0          | 941,963,592 | 100   |

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成 2023 年限制性股票激励计划授予，增加有限售条件股份 2,423,068 股。

##### 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

单位：股

| 股东名称                | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数  | 年末限售股数    | 限售原因        | 解除限售日期  |
|---------------------|--------|----------|-----------|-----------|-------------|---|
| 2023 年限制性股票激励计划授予对象 | 0      | 0        | 2,423,068 | 2,423,068 | 限制性股票激励计划锁定 | 第一个解除限售期自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例为 30%；<br>第二个解除限售期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个 |

|    |   |   |           |           |   |  |
|----|---|---|-----------|-----------|---|--|
|    |   |   |           |           |   | 交易日当日止可解除限售比例为 30%；<br>第三个解除限售期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例为 40%。 |
| 合计 | 0 | 0 | 2,423,068 | 2,423,068 | / | /  |

## 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)             | 24,526 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 24,767 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 不适用    |
| 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) | 不适用    |

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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<br>（全称）                                   | 报告期内增减      | 期末持股数量      | 比例<br>（%） | 持有有<br>限售条<br>件股<br>份<br>数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |             | 股东性质    |
|  |             |             |           |                             | 股份<br>状态       | 数量          |         |
| 黑龙江创达集团有限公司                                    | -96,900,000 | 482,985,300 | 51.27     | 0                           | 质押             | 338,680,006 | 境内非国有法人 |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户 | 85,629,994  | 85,629,994  | 9.09      | 0                           | 无              | 0           | 境内非国有法人 |
| 虎林龙鹏投资中心（有限合伙）                                 | -31,108,915 | 65,792,905  | 6.98      | 0                           | 无              | 0           | 境内非国有法人 |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）                             | 0           | 47,098,180  | 5.00      | 0                           | 无              | 0           | 境内非国有法人 |

|  |            |            |      |   |   |   |    |
|--|------------|------------|------|---|---|---|----|
| 北京盛世宏明投资基金管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）  | 0          | 22,488,755 | 2.39 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 银河德睿资本管理有限公司                                   | 10,717,815 | 10,717,815 | 1.14 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户 | 8,700,000  | 8,700,000  | 0.92 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国银河证券股份有限公司                                   | 8,069,900  | 8,069,900  | 0.86 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 香港中央结算有限公司                                     | 7,832,923  | 7,832,923  | 0.83 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 申万宏源投资管理（亚洲）有限公司—旺旺一号                          | 7,746,551  | 7,746,551  | 0.82 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

## 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          |
| 黑龙江创达集团有限公司                                    | 482,985,300  | 人民币普通股  | 482,985,300 |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户 | 85,629,994   | 人民币普通股  | 85,629,994  |
| 虎林龙鹏投资中心（有限合伙）                                 | 65,792,905   | 人民币普通股  | 65,792,905  |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）                             | 47,098,180   | 人民币普通股  | 47,098,180  |
| 北京盛世宏明投资基金管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）  | 22,488,755   | 人民币普通股  | 22,488,755  |
| 银河德睿资本管理有限公司                                   | 10,717,815   | 人民币普通股  | 10,717,815  |
| 黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户 | 8,700,000  | 人民币普通股  | 8,700,000   |
| 中国银河证券股份有限公司                                   | 8,069,900  | 人民币普通股  | 8,069,900   |
| 香港中央结算有限公司                                     | 7,832,923  | 人民币普通股  | 7,832,923   |
| 申万宏源投资管理（亚洲）有限公司—旺旺一号                          | 7,746,551  | 人民币普通股  | 7,746,551   |
| 前十名股东中回购专户情况说明                                 | 不适用  |         |             |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明                       | 不适用  |         |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                               | 上述股东中黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）三者之间不存在关联关系、一致行动人的情况，黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。 |         |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                            | 不适用  |         |             |

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<br>(%) | 数量合计 | 比例(%) |
|--------------|----|------|-----------|------|-------|
| 银河德睿资本管理有限公司 | 新增 | 0    | 0         | 0    | 0     |
| 中国银河证券股份有限公司 | 新增 | 0    | 0         | 0    | 0     |
| 刘衍香          | 退出 | 0    | 0         | 0    | 0     |
| 李作旺          | 退出 | 0    | 0         | 0    | 0     |

注：上表中变化情况为 2023 年 12 月 31 日较 2023 年 9 月 30 日变化。

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

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 名称                       | 黑龙江创达集团有限公司  |
| 单位负责人或法定代表人              | 孙立志  |
| 成立日期                     | 2010. 8. 16  |
| 主要经营业务                   | 对工业、农业项目的投资；粮食收购、加工、销售；食品（米、面制品及食用油）批发、零售；会议、展览及相关服务；企业管理咨询服务（不得经营证券、期货等金融业务；不得从事非法理财、集资、放贷、吸储等业务）；信息技术咨询服务；贸易咨询；软件开发；计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；广告设计、制作、代理、发布服务；货物运输代理；农业技术推广服务；谷物种植。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无  |
| 其他情况说明                   | 无  |

##### 2 自然人

适用 不适用

##### 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

黑龙江创达集团有限公司

61.29%

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

注：以上黑龙江创达集团有限公司持有的 61.29%股份，包括“黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户”与“黑龙江创达集团有限公司—2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户”中的股份。

## (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                   | 方同华 |
| 国籍                   | 中国  |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否   |
| 主要职业及职务              | 董事长 |
| 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

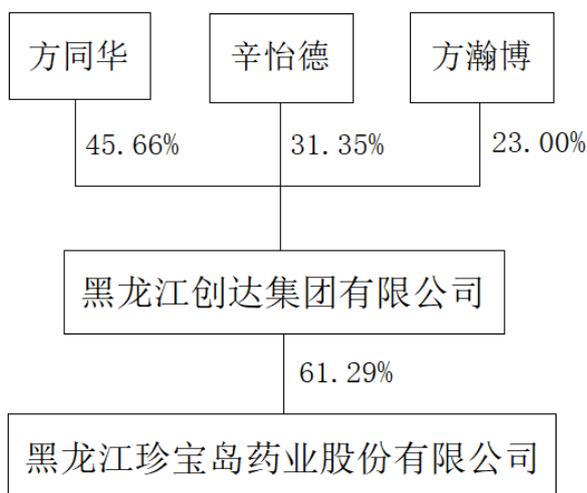
适用 不适用

### 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



注：“辛怡德”原名为“辛德丽”，“方瀚博”原名为“方宇程”。

#### 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

#### 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

单位：元币种：人民币

|                    |   |
|--------------------|---|
| 回购股份方案名称           | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司以集中竞价交易方式回购公司股份方案                 |
| 回购股份方案披露时间         | 2022年6月10日                                      |
| 拟回购股份数量及占总股本的比例(%) | 按本次回购价格上限人民币16元/股计算,本次拟回购数量占公司总股本比例为0.20%~0.33% |
| 拟回购金额              | 不低于人民币3,000万元(含)且不超过5,000万元(含)                  |
| 拟回购期间              | 2022年6月9日至2023年6月8日                             |
| 回购用途               | 拟用于股权激励计划或员工持股计划                                |
| 已回购数量(股)           | 2,560,300                                       |
| 已回购数量占股权激励计划所涉及的   | 100%  |

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 标的股票的比例(%) (如有)         |     |
| 公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况 | 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

中准审字[2024] 2104 号

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称珍宝岛公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了珍宝岛公司 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，我们独立于珍宝岛公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“四、27”、“六、46”所示，珍宝岛公司2023年度营业收入3,138,186,554.27元。由于收入是珍宝岛公司的关键业绩指标之一，收入的确认涉及管理层重大的会计估计和判断，收入的发生及是否完整会对公司的经营成果产生重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计与运行的有效性；

（2）结合客户业务模式检查收入确认依据、时点是否符合控制权转移等条件；选取样本检查与收入相关销售合同、随货同行单、托运单、货物签收单等，以确认收入是否真实准确；

（3）调查重要客户的股权结构、经营范围、法人代表和注册地址等背景信息，分析其经营业务、规模与公司的交易是否匹配，业务是否有合理的商业理由，检查往来资金、售后退回等是否异常；

（4）向主要客户函证当期销售额及应收账款余额，对重要客户及供应商执行访谈程序；

（5）执行分析性复核程序，分析各月收入变化及与同期比较变化是否合理，对重点品种进行价格、销量、成本等多因素分析；

（6）对营业收入执行截止测试程序，核对随货同行单、托运单等单据及其他支持性文件，检查收入是否记录在恰当的会计期间；

（7）执行期后测试，关注是否存在期后大额退回。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注“六、4”所示，珍宝岛公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面价值 2,407,463,275.56 元，占期末总资产的 19.31%。由于应收账款期末金额重大，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，且涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

- （1）评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；
- （3）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；
- （4）检查大额预期信用损失的转回相关支持性证据，确认其转回的会计处理是否正确；
- （5）选取样本进行函证，并对函证实施过程保持有效控制，编制应收账款函证结果汇总表，对函证结果进行评价；
- （6）获取坏账准备计提数据，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；
- （7）重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## 四、其他信息

珍宝岛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珍宝岛公司 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，管理层负责评估珍宝岛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珍宝岛公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对珍宝岛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珍宝岛公司不能持续经营。

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

(六) 就珍宝岛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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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          |    | 1,454,040,157.07 | 1,001,392,531.66 |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 427,029.96       | 505,089.20       |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 79,577,491.25    | 135,397,401.38   |
| 应收账款          |    | 2,407,463,275.56 | 2,863,527,109.25 |
| 应收款项融资        |    | 29,466,281.55    | 33,510,976.63    |
| 预付款项          |    | 256,136,286.94   | 258,155,089.61   |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 1,955,093,263.89 | 811,138,588.33   |
| 其中: 应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 720,888,304.94   | 1,005,750,391.69 |
| 合同资产          |    | 8,173,739.55     | 8,881,775.16     |
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    | 14,739,536.05    | 59,451,709.41    |
| 其他流动资产        |    | 241,661,314.96   | 203,735,697.30   |
| 流动资产合计        |    | 7,167,666,681.72 | 6,381,446,359.62 |
| <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        |    | 673,412,423.69   | 630,806,675.56   |
| 其他权益工具投资      |    | 592,226,000.00   | 592,033,000.00   |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    | 788,437,591.50   | 813,983,327.61   |
| 固定资产          |    | 1,137,530,521.60 | 1,184,231,675.99 |
| 在建工程          |    | 284,286,791.71   | 260,827,280.68   |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    | 4,132,321.95     | 23,181,914.89    |
| 无形资产          |    | 784,029,824.93   | 764,289,818.20   |
| 开发支出          |    | 210,313,567.71   | 198,491,520.56   |
| 商誉            |    | 14,823,926.83    | 17,223,922.78    |
| 长期待摊费用        |    | 12,712,682.34    | 19,127,953.89    |
| 递延所得税资产       |    | 302,595,522.52   | 242,281,143.08   |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 其他非流动资产              |  | 493,706,770.80    | 549,843,635.94    |
| 非流动资产合计              |  | 5,298,207,945.58  | 5,296,321,869.18  |
| 资产总计                 |  | 12,465,874,627.30 | 11,677,768,228.80 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                   |                   |
| 短期借款                 |  | 876,185,729.17    | 1,301,648,472.23  |
| 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                 |  | 13,986,418.67     | 13,671,972.72     |
| 应付账款                 |  | 319,002,308.81    | 792,577,849.04    |
| 预收款项                 |  | 2,333,600.79      | 81,054.40         |
| 合同负债                 |  | 34,131,994.09     | 54,886,001.28     |
| 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               |  | 25,121,703.79     | 27,541,780.93     |
| 应交税费                 |  | 121,448,964.71    | 198,910,318.81    |
| 其他应付款                |  | 311,105,116.12    | 204,317,650.22    |
| 其中：应付利息              |  |                   | 0                 |
| 应付股利                 |  |                   | 0                 |
| 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          |  | 976,488,439.93    | 1,154,649,512.07  |
| 其他流动负债               |  | 75,336,955.41     | 118,453,098.74    |
| 流动负债合计               |  | 2,755,141,231.49  | 3,866,737,710.44  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                   |                   |
| 保险合同准备金              |  |                   |                   |
| 长期借款                 |  | 1,298,000,000.00  | 460,000,000.00    |
| 应付债券                 |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 租赁负债                 |  | 138,355.21        | 9,959,648.53      |
| 长期应付款                |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  | 130,096,251.01    |                   |
| 递延收益                 |  | 169,343,245.48    | 181,882,364.49    |
| 递延所得税负债              |  | 26,023,063.28     | 5,911,500.92      |
| 其他非流动负债              |  | 46,477,767.97     | 46,374,922.44     |
| 非流动负债合计              |  | 1,670,078,682.95  | 704,128,436.38    |
| 负债合计                 |  | 4,425,219,914.44  | 4,570,866,146.82  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 941,963,592.00    | 941,963,592.00    |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |

|                           |  |                   |                   |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 资本公积                      |  | 2,343,853,185.36  | 2,349,596,891.07  |
| 减：库存股                     |  | 22,039,524.63     | 29,994,441.51     |
| 其他综合收益                    |  | 47,150.00         | -141,950.00       |
| 专项储备                      |  | 3,886,256.48      | 3,343,239.62      |
| 盈余公积                      |  | 470,981,796.00    | 470,981,796.00    |
| 一般风险准备                    |  |                   |                   |
| 未分配利润                     |  | 3,809,690,780.75  | 3,363,217,633.99  |
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 |  | 7,548,383,235.96  | 7,098,966,761.17  |
| 少数股东权益                    |  | 492,271,476.90    | 7,935,320.81      |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        |  | 8,040,654,712.86  | 7,106,902,081.98  |
| 负债和所有者权益(或<br>股东权益) 总计    |  | 12,465,874,627.30 | 11,677,768,228.80 |

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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          |    | 484,124,839.16   | 704,443,767.32   |
| 交易性金融资产       |    | 233,980.56       | 276,751.20       |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 16,382,591.40    | 43,010,582.93    |
| 应收账款          |    | 236,550,522.83   | 1,113,941,394.02 |
| 应收款项融资        |    | 742,791.30       | 3,085,160.09     |
| 预付款项          |    | 67,760,053.73    | 88,402,274.67    |
| 其他应收款         |    | 4,127,853,094.23 | 2,735,251,575.17 |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 存货            |    | 245,744,760.93   | 555,849,110.71   |
| 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        |    | 16,787,776.94    | 37,890,777.32    |
| 流动资产合计        |    | 5,196,180,411.08 | 5,282,151,393.43 |
| <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        |    | 2,998,894,388.20 | 2,464,093,999.03 |
| 其他权益工具投资      |    | 351,026,000.00   | 350,833,000.00   |

|                      |  |                   |                  |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| 其他非流动金融资产            |  |                   |                  |
| 投资性房地产               |  | 7,819,807.86      |                  |
| 固定资产                 |  | 489,943,653.68    | 541,508,646.88   |
| 在建工程                 |  | 258,854,096.04    | 216,705,375.49   |
| 生产性生物资产              |  |                   |                  |
| 油气资产                 |  |                   |                  |
| 使用权资产                |  | 1,541,873.98      | 2,254,178.91     |
| 无形资产                 |  | 429,204,704.42    | 410,824,128.80   |
| 开发支出                 |  | 136,478,350.54    | 114,384,471.25   |
| 商誉                   |  |                   |                  |
| 长期待摊费用               |  | 4,753,591.48      | 6,619,340.41     |
| 递延所得税资产              |  | 25,295,391.14     | 24,824,641.61    |
| 其他非流动资产              |  | 204,054,210.95    | 176,937,180.82   |
| 非流动资产合计              |  | 4,907,866,068.29  | 4,308,984,963.20 |
| 资产总计                 |  | 10,104,046,479.37 | 9,591,136,356.63 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                   |                  |
| 短期借款                 |  | 480,542,972.23    | 630,794,902.78   |
| 交易性金融负债              |  |                   |                  |
| 衍生金融负债               |  |                   |                  |
| 应付票据                 |  | 10,000,000.00     |                  |
| 应付账款                 |  | 83,308,280.51     | 58,206,618.50    |
| 预收款项                 |  |                   |                  |
| 合同负债                 |  | 403,895,523.59    | 28,340,256.11    |
| 应付职工薪酬               |  | 7,576,709.57      | 8,951,227.83     |
| 应交税费                 |  | 8,173,462.18      | 96,107,397.28    |
| 其他应付款                |  | 410,656,360.46    | 480,250,358.71   |
| 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          |  | 233,741,314.23    | 736,871,764.18   |
| 其他流动负债               |  | 67,590,055.87     | 44,485,033.22    |
| 流动负债合计               |  | 1,705,484,678.64  | 2,084,007,558.61 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                   |                  |
| 长期借款                 |  | 787,000,000.00    | 130,000,000.00   |
| 应付债券                 |  |                   |                  |
| 其中：优先股               |  |                   |                  |
| 永续债                  |  |                   |                  |
| 租赁负债                 |  | 1,153,766.85      | 1,585,048.58     |
| 长期应付款                |  |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                  |
| 预计负债                 |  | 3,106,455.03      |                  |
| 递延收益                 |  | 119,292,021.51    | 135,375,817.92   |
| 递延所得税负债              |  | 2,863,402.54      | 3,000,453.53     |
| 其他非流动负债              |  |                   |                  |
| 非流动负债合计              |  | 913,415,645.93    | 269,961,320.03   |
| 负债合计                 |  | 2,618,900,324.57  | 2,353,968,878.64 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 941,963,592.00    | 941,963,592.00   |

|                   |  |                   |                  |
|-------------------|--|-------------------|------------------|
| 其他权益工具            |  |                   |                  |
| 其中：优先股            |  |                   |                  |
| 永续债               |  |                   |                  |
| 资本公积              |  | 2,343,853,185.36  | 2,349,596,891.07 |
| 减：库存股             |  | 22,039,524.63     | 29,994,441.51    |
| 其他综合收益            |  | 47,150.00         | -141,950.00      |
| 专项储备              |  | 3,886,256.48      | 3,343,239.62     |
| 盈余公积              |  | 470,981,796.00    | 470,981,796.00   |
| 未分配利润             |  | 3,746,453,699.59  | 3,501,418,350.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 7,485,146,154.80  | 7,237,167,477.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 10,104,046,479.37 | 9,591,136,356.63 |

公司负责人：闫久江主管会计工作负责人：王磊会计机构负责人：王磊

### 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         |    | 3,143,513,397.07 | 4,219,403,268.98 |
| 其中：营业收入         |    | 3,138,186,554.27 | 4,214,148,859.72 |
| 利息收入            |    | 5,326,842.80     | 5,254,409.26     |
| 已赚保费            |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入        |    |                  |                  |
| 二、营业总成本         |    | 3,071,236,895.98 | 4,655,702,431.87 |
| 其中：营业成本         |    | 1,810,869,423.95 | 3,474,627,945.38 |
| 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           |    | 43,793,772.79    | 44,505,271.31    |
| 销售费用            |    | 668,244,427.79   | 608,307,538.26   |
| 管理费用            |    | 333,662,238.08   | 321,989,959.47   |
| 研发费用            |    | 80,221,763.81    | 70,948,009.97    |
| 财务费用            |    | 134,445,269.56   | 135,323,707.48   |
| 其中：利息费用         |    | 135,412,678.61   | 138,679,794.69   |
| 利息收入            |    | 2,487,854.80     | 6,327,518.80     |
| 加：其他收益          |    | 47,035,289.95    | 659,518,034.78   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |    | 463,862,582.38   | 26,474,641.22    |
| 其中：对联营企业和合营企业   |    | -24,394,251.87   | -17,071,401.23   |

|                             |  |                |                |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| 的投资收益                       |  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |  | -78,059.24     | -1,055,937.60  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -95,105,904.17 | 60,164,502.28  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -14,484,627.57 | -50,793,905.86 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |  | -261,794.60    | 39,518,038.08  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |  | 473,243,987.84 | 297,526,210.01 |
| 加：营业外收入                     |  | 8,291,752.25   | 5,304,903.49   |
| 减：营业外支出                     |  | 3,190,031.66   | 4,346,608.74   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |  | 478,345,708.43 | 298,484,504.76 |
| 减：所得税费用                     |  | 10,759,595.09  | 107,554,588.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |  | 467,586,113.34 | 190,929,915.94 |
| （一）按经营持续性分类                 |  |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 467,586,113.34 | 190,929,915.94 |
| 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（净亏损以“-”号填列） |  | 472,740,021.12 | 185,440,370.42 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | -5,153,907.78  | 5,489,545.52   |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | 189,100.00     | -141,950.00    |
| （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          |  | 189,100.00     | -141,950.00    |
| （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                |  | 467,775,213.34 | 190,787,965.94 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 472,929,121.12 | 185,298,420.42 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -5,153,907.78  | 5,489,545.52   |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.5032         | 0.1970         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.5029         | 0.1970         |

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：闫久江主管会计工作负责人：王磊会计机构负责人：王磊

### 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              |    | 1,285,369,013.91 | 551,499,042.59 |
| 减：营业成本              |    | 757,907,981.23   | 287,378,738.36 |
| 税金及附加               |    | 19,809,779.52    | 15,121,238.13  |
| 销售费用                |    | 1,262,301.42     | 1,846,242.58   |
| 管理费用                |    | 128,137,604.42   | 122,155,987.69 |
| 研发费用                |    | 20,461,279.15    | 33,835,841.80  |
| 财务费用                |    | 65,786,384.43    | 67,866,280.45  |
| 其中：利息费用             |    | 67,126,112.64    | 71,624,856.25  |
| 利息收入                |    | 1,458,977.49     | 3,854,741.85   |
| 加：其他收益              |    | 35,143,453.65    | 337,333,263.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |    | 2,217,365.60     | 11,437,263.13  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |    | -22,862,738.41   | -18,351,394.28 |
| 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） |    | -42,770.64       | -981,208.80    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   |    | -15,613,003.07   | 15,600,275.19  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |    | -13,030,443.57   | -10,398,557.98 |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 号填列)                   |  |                |                |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列)      |  | -181,269.70    | 419,910,570.18 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      |  | 300,497,016.01 | 796,196,318.89 |
| 加:营业外收入                |  | 5,236,193.64   | 2,060,919.81   |
| 减:营业外支出                |  | 136,934.92     | 451,233.52     |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |  | 305,596,274.73 | 797,806,005.18 |
| 减:所得税费用                |  | 34,294,051.59  | 113,039,953.66 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |  | 271,302,223.14 | 684,766,051.52 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) |  | 271,302,223.14 | 684,766,051.52 |
| (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          |  | 189,100.00     | -141,950.00    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益     |  | 189,100.00     | -141,950.00    |
| 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       |  | 189,100.00     | -141,950.00    |
| 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               |  | 271,491,323.14 | 684,624,101.52 |
| 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: 闫久江 主管会计工作负责人: 王磊 会计机构负责人: 王磊

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        |    | 3,773,854,894.94 | 4,680,317,982.57 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 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            |  | 5,264,522.67     | 5,722,614.66     |
| 拆入资金净增加额                  |  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |  |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |  | 13,025,057.59    | 45,906,928.56    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 506,203,485.78   | 145,057,293.71   |
| 经营活动现金流入小计                |  | 4,298,347,960.98 | 4,877,004,819.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 2,796,364,463.34 | 3,887,850,398.77 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  | 8,450,000.00     | 46,865,000.00    |
| 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            |  | 338,768,655.49   | 340,239,609.87   |
| 支付的各项税费                   |  | 393,672,151.03   | 247,266,661.92   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,239,337,496.90 | 681,575,909.47   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 4,776,592,766.76 | 5,203,797,580.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -478,244,805.78  | -326,792,760.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0                | 240,900,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 20,346,916.46    | 52,443,923.29    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 129,452,673.96   | 635,900.01       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 94,865,870.74    | 369,738,700.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 93,900,000.00    | 60,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |  | 338,565,461.16   | 723,718,523.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 95,138,127.80    | 404,272,828.17   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资支付的现金                   |  | 67,000,000.00    | 4,000,000.00     |
| 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       |  | 0                | 17,514,670.18    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0                | 14,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |  | 162,138,127.80   | 439,787,498.35   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 176,427,333.36   | 283,931,024.95   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 709,681,309.34   | 0.00             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 490,000,000.00   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,655,000,000.00 | 1,680,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 244,941.61       | 0.00             |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 3,364,926,250.95 | 1,680,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,432,000,000.00 | 1,714,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 158,280,191.89   | 243,549,372.54   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,953,689.04     | 141,395,234.16   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,599,233,880.93 | 2,098,944,606.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 765,692,370.02   | -418,944,606.70  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0.00             | 0.48             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 463,874,897.60   | -461,806,341.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 982,314,191.57   | 1,444,120,533.37 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.57   |

公司负责人：闫久江 主管会计工作负责人：王磊 会计机构负责人：王磊

**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        |    | 1,616,963,732.89 | 1,224,963,115.11 |
| 收到的税费返还               |    | 0.00             | 13,436,062.54    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 412,175,158.88   | 554,678,392.08   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 2,029,138,891.77 | 1,793,077,569.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 609,330,873.68   | 386,359,260.52   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 92,349,897.68    | 87,023,040.62    |
| 支付的各项税费                   |  | 234,040,279.55   | 110,255,423.83   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 990,315,232.55   | 1,027,050,979.21 |
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,926,036,283.46 | 1,610,688,704.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 103,102,608.31   | 182,388,865.55   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 90,872.42        | 166,213,278.93   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 20,346,916.46    | 36,493,037.15    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 340,409,154.80   | 92,809.81        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 12,328,425.20    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 49,900,000.00    | 60,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                |  | 423,075,368.88   | 262,799,125.89   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 90,116,547.33    | 312,325,869.79   |
| 投资支付的现金                   |  | 567,754,000.00   | 31,000,000.00    |
| 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                |  | 657,870,547.33   | 343,325,869.79   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -234,795,178.45  | -80,526,743.9    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 20,431,309.34    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,380,000,000.00 | 770,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,400,431,309.34 | 770,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,396,000,000.00 | 842,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 92,997,179.08    | 171,709,489.63   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 108,772.67       | 30,793,878.80    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,489,105,951.75 | 1,044,503,368.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -88,674,642.41   | -274,503,368.43  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0                | 0.48             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -220,367,212.55  | -172,641,246.30  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 704,351,106.91   | 876,992,353.21   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 483,983,894.36   | 704,351,106.91   |

公司负责人：闫久江主管会计工作负责人：王磊会计机构负责人：王磊



### 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        |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 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              | 941,963,592.00 |        |    |  | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 |        | 3,363,217,633.99 | 7,098,966,761.17 | 7,935,320.81   | 7,106,902,081.98 |
| 加:会计政策变更              |                |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 941,963,592.00 |        |    |  | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 |        | 3,363,217,633.99 | 7,098,966,761.17 | 7,935,320.81   | 7,106,902,081.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |    |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 | 189,100.00  | 543,016.86   |                |        | 446,473,146.76   | 449,416,474.79   | 484,336,156.09 | 933,752,630.88   |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |  |                  |               | 189,100.00  |              |                |        | 472,740,021.12   | 472,929,121.12   | -5,663,843.91  | 467,265,277.21   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 |             |              |                |        |                  | 2,211,211.17     | 490,000,000.00 | 492,211,211.17   |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                  |               |             |              |                |        |                  | 0                | 490,000,000.00 | 490,000,000.00   |
| 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      |                |        |    |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 |             |              |                |        |                  | 2,211,211.17     |                | 2,211,211.17     |

2023 年年度报告

|                    |                |  |  |                  |               |           |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|---------------|-----------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 4. 其他              |                |  |  |                  |               | 0         |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| (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           |                |  |  |                  |               |           | 543,016.86   |                |  |                  |  | 543,016.86       | 543,016.86     |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                  |               |           | 2,590,457.13 |                |  |                  |  | 2,590,457.13     | 2,590,457.13   |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                  |               |           | 2,047,440.27 |                |  |                  |  | 2,047,440.27     | 2,047,440.27   |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |                  |               |           |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期末余额            | 941,963,592.00 |  |  | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00 | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 |  | 3,809,690,780.75 |  | 7,548,383,235.96 | 492,271,476.90 | 8,040,654,712.86 |

|    |             |        |         |
|----|-------------|--------|---------|
| 项目 | 2022 年度     |        |         |
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |

2023 年年度报告

|                       | 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              | 941,963,592.00 |        |     |    | 2,349,596,891.07 |               |             | 2,751,259.36 | 447,409,475.60 |        | 3,301,197,724.72 |    | 7,042,918,942.75 | 8,267,224.16 | 7,051,186,166.91 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 941,963,592.00 |        |     |    | 2,349,596,891.07 |               |             | 2,751,259.36 | 447,409,475.60 |        | 3,301,197,724.72 |    | 7,042,918,942.75 | 8,267,224.16 | 7,051,186,166.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |                  | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 591,980.26   | 23,572,320.40  |        | 62,019,909.27    |    | 56,047,818.42    | -331,903.35  | 55,715,915.07    |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               | -141,950.00 |              |                |        | 185,440,370.42   |    | 185,298,420.42   | -331,903.36  | 184,966,517.07   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             | 0            | 0.01             |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             |              | 0.00             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             |              | 0.00             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             |              | 0.00             |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             | 0            | 0.01             |
| (三)利润分配               |                |        |     |    |                  |               |             |              | 23,572,320.4   |        | -123,420,461.15  |    | -99,848,140.75   |              | -99,848,140.75   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |               |             |              | 23,572,320.4   |        | -23,572,320.40   |    | 0.00             |              | 0.00             |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             |              | 0.00             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        | -99,848,140.75   |    | -99,848,140.75   |              | -99,848,140.75   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |        |                  |    | 0.00             |              | 0.00             |

2023 年年度报告

|                                |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  |                  |              |                  |
|--------------------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--|------------------|------------------|--------------|------------------|
| (四)所有者<br>权益内部结<br>转           |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或<br>股本)       |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本)       |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| 6. 其他                          |                |  |  |  |                  |               |              |              |                |  |                  | 0.00             |              | 0.00             |
| (五)专项储<br>备                    |                |  |  |  |                  |               | 591,980.26   |              |                |  |                  | 591,980.26       |              | 591,980.26       |
| 1. 本期提取                        |                |  |  |  |                  |               | 2,299,631.27 |              |                |  |                  | 2,299,631.27     |              | 2,299,631.27     |
| 2. 本期使用                        |                |  |  |  |                  |               | 1,707,651.01 |              |                |  |                  | 1,707,651.01     |              | 1,707,651.01     |
| (六)其他                          |                |  |  |  |                  | 29,994,441.51 |              |              |                |  |                  | -29,994,441.51   |              | -29,994,441.51   |
| 四、本期期末<br>余额                   | 941,963,592.00 |  |  |  | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00  | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 |  | 3,363,217,633.99 | 7,098,966,761.17 | 7,935,320.81 | 7,106,902,081.98 |

公司负责人：闫久江主管会计工作负责人：王磊会计机构负责人：王磊

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<br>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<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额           | 941,963,592.00 |             |             |        | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | 3,501,418,350.81 | 7,237,167,477.99 |
| 加：会计政策变更<br>前期差错更正 |                |             |             |        |                  |               |             |              |                |                  |                  |

2023 年年度报告

|                       |                |  |  |                  |               |             |              |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 941,963,592.00 |  |  | 2,349,596,891.07 | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 3,343,239.62 | 470,981,796.00 | 3,501,418,350.81 | 7,237,167,477.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 | 189,100.00  | 543,016.86   |                | 245,035,348.78   | 247,978,676.81   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                  |               | 189,100.00  |              |                | 271,302,223.14   | 271,491,323.14   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 |             |              |                |                  | 2,211,211.17     |
| 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     |                |  |  | -5,743,705.71    | -7,954,916.88 |             |              |                |                  | 2,211,211.17     |
| 4. 其他                 |                |  |  |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |                  |               |             |              |                | -26,266,874.36   | -26,266,874.36   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |                  |               |             |              |                | -26,266,874.36   | -26,266,874.36   |
| 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               |                |  |  |                  |               |             | 543,016.86   |                |                  | 543,016.86       |
| 1. 本期提取               |                |  |  |                  |               |             | 2,590,457.13 |                |                  | 2,590,457.13     |
| 2. 本期使用               |                |  |  |                  |               |             | 2,047,440.27 |                |                  | 2,047,440.27     |
| （六）其他                 |                |  |  |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 941,963,592.00 |  |  | 2,343,853,185.36 | 22,039,524.63 | 47,150.00   | 3,886,256.48 | 470,981,796.00 | 3,746,453,699.59 | 7,485,146,154.80 |

| 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              | 941,963,592.00 |        |     |    | 2,349,596,891.07 |               |             | 2,751,259.36 | 447,409,475.60 | 2,940,072,760.44 | 6,681,793,978.47 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |             |              |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 941,963,592.00 |        |     |    | 2,349,596,891.07 |               |             | 2,751,259.36 | 447,409,475.60 | 2,940,072,760.44 | 6,681,793,978.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  | 29,994,441.51 | -141,950.00 | 591,980.26   | 23,572,320.40  | 561,345,590.37   | 555,373,499.52   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               | -141,950.00 |              |                | 684,766,051.52   | 684,624,101.52   |



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”或“珍宝岛公司”），是由黑龙江省珍宝岛制药有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司初创于1996年10月28日，注册资本为50万元，股东为自然人方同华、辛德丽、刘爱琴、申哲洙。

经过多次增资、股权转让等运作，截至2010年12月28日，有限公司的注册资本增至8,000万元。其中虎林创达投资有限公司出资6,400万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资1,600万元，占注册资本的20%。

经2011年1月21日有限公司临时股东会决议和2011年2月28日公司创立大会暨第一次股东大会决议批准，有限公司原有股东作为发起人，以2010年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司以截至2010年12月31日经审计的净资产折合2亿元股本，其中虎林创达投资有限公司出资16,000万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资4,000万元，占注册资本的20%。

2011年2月24日股东虎林龙鹏医药科技开发中心更名为虎林龙鹏投资中心（有限合伙）。

公司2011年11月21日的临时股东会决议和修改后章程规定，以资本公积向全体股东转增股份总额160,000,000.00股，每股面值1元，共计增加股本1.6亿元。转增基准日期为2011年11月30日，变更后注册资本为人民币3.6亿元。本次增资后，虎林创达投资有限公司出资28,800万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏投资中心出资7,200万元，占注册资本的20%。

2015年4月2日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】547号文《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，于2015年4月14日首次公开发行人民币普通股，共发行人民币普通股(A股)6,458万股，发行后公司总股本为人民币普通股(A股)42,458万股。公司于2015年4月24日在上海证券交易所正式挂牌上市，证券简称“珍宝岛”，股票代码“603567”。

2016年6月13日，公司以2015年12月31日总股本42,458万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增42,458万股，转增后公司总股份为84,916万股，2016年6月14日，转增无限售条件流通股份上市。

2020年7月13日，虎林创达投资有限公司名称变更为黑龙江创达集团有限公司。

根据公司2020年第三次临时股东大会批准和授权，第四届董事会第二次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]338号）核准，珍宝岛股份非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过254,748,000股，股票面值人民币1元，实际发行人民币普通股92,803,592股，每股发行价格为人民币13.34元。

2021年10月25日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（中准验字[2021]2087号）。报告显示：公司2021年度非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股92,803,592股，每股发行价格13.34元，共计募集货币资金人民币1,237,999,917.28元，扣除与本次发行相关费用人民币20,759,785.06元（不含税）且不包括人民币普通股（A股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币1,217,240,132.22元。其中新增注册资本人民币92,803,592元整，增加资本公积人民币1,124,436,540.22元。

以前年度公司累计使用募集资金648,973,523.30元，2023年度公司使用募集资金247,537,210.47元，另外将前期多置换的25,770,000.00元退回公司募集资金账户，2023年度实际使用募集资金221,767,210.47元。截至2023年12月31日，公司已累计使用募集资金870,740,733.77元，累计利息收入4,209,186.99元，累计手续费支出18,213.60元，募集资金账户余额为350,690,371.84元。

2022年6月9日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。截至2023年5月10日，公司本次回购已完成，已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份2,560,300股，占公司总股本的比例为0.27%。

公司根据2022年度利润分配方案，实际以939,403,292股（已扣除回购专户中持有的2,560,300股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.28元（含税），并于2023年6月15日完成权益分派。

2023年6月7日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，关联董事已在审议相关事项时回避表决，公司独立董事对本次激励计划及其他相关议案发表了独立意见。2023年7月3日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的

议案》，同意以2023年7月3日为授予日，向符合条件的27名激励对象授予限制性股票2,423,068股，授予价格为8.432元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并出具了核查意见。

2023年12月29日，公司收到控股股东创达集团的通知，其2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）将进入换股期，标的股票为创达集团持有的公司A股股票。

截至2023年12月31日，公司总股本941,963,592股。其中，黑龙江创达集团有限公司持有公司股份577,315,294股，占公司总股本的61.29%；虎林龙鹏投资中心持有公司股份65,792,905股，占公司总股本的6.98%；其他流通股298,855,393股（其中库存股137,232股），占公司总股本的31.73%。

公司控股股东为黑龙江创达集团有限公司，最终控制方是方同华、辛怡德夫妇及其子方瀚博。

公司注册于黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号，公司统一社会信用代码91230300130721906W，法定代表人：闫久江。

本公司属医药制造行业。经营范围：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；第二类医疗器械生产；道路货物运输（不含危险货物）；药品进出口一般项目；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；招投标代理服务；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

#### 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“收入”、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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                                     |
|------------------------|---|
| 重要的应收账款及其他应收款坏账核销      | 单笔金额超过 50 万元                              |
| 重要的合同资产核销              | 单笔金额超过 50 万元                              |
| 重要的单项无形资产              | 单笔金额超过 200 万元                             |
| 重要的资本化研发项目/外购在研项目      | 资产负债表日累计余额 1000 万元（含）以上研发项目及公司认定的其他重点研发项目 |
| 重要的投资活动项目              | 单笔金额超过 1000 万元                            |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付账款      | 单笔金额超过 50 万元                              |
| 账龄超过 1 年以上的重要合同负债及预收账款 | 单笔金额超过 50 万元                              |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款      | 单笔金额超过 200 万元                             |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款     | 单笔金额超过 100 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

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 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

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“长期股权投资”或本报告“金融工具”。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

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

##### ①减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

## 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

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

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |

### 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单项计提判断标准

适用 不适用

**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

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目      | 确定组合的依据                    |
|---------|----------------------------|
| 医药配送组合  | 本组合以医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征  |
| 非医药配送组合 | 本组合以非医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合   | 合并范围内的关联方                  |

除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：

| 账龄      | 应收账款违约预期损失率比例（%）      |                        |
|---------|-----------------------|------------------------|
|         | 医药配送组合<br>应收账款计提比例（%） | 非医药配送组合<br>应收账款计提比例（%） |
| 1 年以内   | 0.50                  | 5.00                   |
| 1 至 2 年 | 5.00                  | 10.00                  |
| 2 至 3 年 | 20.00                 | 30.00                  |
| 3 至 4 年 | 100.00                | 50.00                  |
| 4 至 5 年 | 100.00                | 80.00                  |
| 5 年以上   | 100.00                | 100.00                 |

**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

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的（应收票据和应收账款），自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

**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单项计提判断标准**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

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

| 项目     | 确定组合的依据                              |
|--------|--------------------------------------|
| 个别认定组合 | 本组合为日常经常活动中应收业务保证金、拨付的业务人员备用金及关联方往来。 |
| 其他组合   | 本组合以其他应收款项的帐龄作为信用风险特征。               |

**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单项计提判断标准**适用 不适用**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**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度为永续盘存制****(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**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

**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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**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

**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

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按报告、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 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      |
|---------|-------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20—40   | 0—5 | 2.38—4.75 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5—10    | 0—5 | 9.5—19.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10      | 0—5 | 9.50      |
| 仪器及办公设备 | 年限平均法 | 3—10    | 0—5 | 9.5—31.67 |

## 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

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

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司将取得临床试验批件作为开发阶段起点的准则依据及合理性。

⑥开发阶段有关支出资本化的具体条件

在获得国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者获得国际药品管理机构的批准之后至获得新药证书（或生产批号）之前作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合资本化的条件时予以资本化。

上述会计政策所涉及的国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者获得国际药品管理机构的批准对应的研发项目类型如下：

| 序号 | 研发项目类型         | 资本化开始节点              |
|----|----------------|----------------------|
| 1  | 化学药第1类研发项目     | 取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准 |
| 2  | 化学仿制药一致性评价研发项目 | 取得药品注册批件             |

创新药及仿制药研发平台项目的项目类型主要涉及化学药第1类和化学药第4类，根据《企业会计准则》的相关规定，化学药第4类研发项目进入开发阶段的具体确认依据如下：

| 序号 | 研发项目类型                  | 资本化开始节点         |
|----|-------------------------|-----------------|
| 1  | 化学药第4类研发项目（需要开展生物等效性试验） | 完成生物等效性试验（BE）备案 |
| 2  | 化学药第4类研发项目（无需开展生物等效性试验） | 进入中试生产阶段        |

⑦与研发相关的无形资产计量、摊销的具体会计政策

与研发相关的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

资产负债表日，已资本化的研发支出列报为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产车间改造支出、厂区初始建设绿化支出、厂区道路修建支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

### 31. 预计负债

√适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 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

##### 收入确认原则

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

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就

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

#### 收入计量原则

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

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

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

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

#### 公司收入确认的具体原则

公司销售货物以收到客户签字的随货同行单（或托运单等同类型单据）为依据确认销售收入的实现。

### (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

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行当前或预期取得的合同所发生的，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销与减值

1) 上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

2) 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价。

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司收到的财政贴息，直接冲减相应的借款费用；财政贴息拨付给贷款银行的，以实际收到的借款金额作为借款的入帐价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### （1） 当期所得税

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

#### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 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

对首次执行日前已存在的短期以及低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

##### 1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 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

其他说明：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应

的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目    | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） |            |
|---------|-------------------------|------------|
|         | 合并报表                    | 母公司报表      |
| 递延所得税资产 | 2,292,689.82            | 338,126.84 |
| 递延所得税负债 | 2,242,976.53            | 338,126.84 |
| 未分配利润   | 49,713.29               |            |
| 所得税费用   | -49,713.29              |            |

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

### ①会计估计变更的内容和原因

近年来，公司密切关注医药行业政策变化情况，顺应国家医改政策调整方向，制定符合市场的销售方案，保证医疗机构放心用药、用好药，维护产品市场良性稳定运行。同时，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，鼓励客户不断开拓市场，畅通销售渠道，公司给予部分客户货物调换机制，近几年销售增长较快，从谨慎性方面考虑，公司对截止 2023 年 12 月 31 日医药工业版块产成品的预计销售退回情况进行复核。

根据《企业会计准则》相关规定，按照谨慎性原则公司拟将医药工业版块产成品预计 2024 年度销售退回率 7.33%。以后每一资产负债表日，公司会按照《企业会计准则》要求，重新估计未来销售退回情况，若销售退回率区间超出 6%-9%范围，则及时进行会计估计变更。

### ②会计估计变更开始使用的时点

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，审议并通过《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于会计估计变更的议案》，本议案在董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。经董事会审议通过后，自 2023 年 12 月 31 日起执行。

### ③本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，不会对公司已披露的经审计的财务报表产生影响。

该变更对 2023 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） |               |
|------|-------------------------|---------------|
|      | 合并报表                    | 母公司报表         |
| 营业收入 | -130,096,251.01         | -3,106,455.03 |
| 营业成本 | -77,443,177.72          | -450,186.77   |

| 报表项目          | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） |               |
|---------------|-------------------------|---------------|
|               | 合并报表                    | 母公司报表         |
| 预计负债          | 130,096,251.01          | 3,106,455.03  |
| 其他流动资产-应收退货成本 | 77,443,177.72           | 450,186.77    |
| 递延所得税资产       | 31,672,738.87           | 465,968.25    |
| 递延所得税负债       | 19,185,019.18           | 67,528.02     |
| 利润总额          | -52,653,073.29          | -2,656,268.26 |

#### 其他说明

本次会计估计变更是依据《企业会计准则》规定，根据医药工业版块产成品的市场覆盖情况重新估计了未来销售退回情况，有助于公司财务报表更加准确地反映公司的财务状况和经营成果，能够确保会计核算的严谨性和客观性，变更内容及审批流程均符合相关法律法规规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

#### (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

### 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     | 两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（简易征收除外）。 | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 消费税     |  |                    |
| 营业税     |  |                    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。  | 7%、5%              |
| 企业所得税   | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司的税率为 15%，其他子公司的税率均为 25%。   | 15%、25%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴  | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴  | 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（%） |
|---------------------|----------|
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司      | 15       |
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 | 15       |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司         | 15       |
| 蚌埠锐驰拓生物科技有限公司       | 25       |
| 云南哈珍宝三七种植有限公司       | 25       |

|                     |    |
|---------------------|----|
| 安徽珍宝典当有限公司          | 25 |
| 安徽珍宝岛仓储管理有限公司       | 25 |
| 安徽珍宝岛医药贸易有限公司       | 25 |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司    | 25 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司     | 25 |
| 亳州神农谷中药控股有限公司       | 25 |
| 重庆方草堂中药材有限公司        | 25 |
| 西和县盛合堂中药材有限公司       | 25 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司       | 25 |
| 北京珍宝岛中药产业有限公司       | 25 |
| 亳州昌盈医药科技有限公司        | 25 |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司     | 25 |
| 贵州神农谷医药科技有限公司       | 25 |
| 贵州神农谷中药产业有限公司       | 25 |
| 亳州神农谷互联网医院有限公司      | 25 |
| 亳州珍宝岛中药材有限公司        | 25 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司     | 25 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司      | 25 |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司      | 25 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司        | 25 |
| 吉林省珍宝大药房有限公司        | 25 |
| 黑龙江省迪晟健医药有限公司       | 25 |
| 北京恒创星远医药科技有限公司      | 25 |
| 珍宝岛（上海）生物科技有限公司     | 25 |
| 珍宝岛（上海）实业有限公司       | 25 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司    | 25 |
| 哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司       | 25 |
| 哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司       | 25 |
| 哈尔滨新区健康产业有限公司       | 25 |
| 哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司   | 25 |
| 哈尔滨新区生物科技有限公司       | 25 |
| 珍宝岛（上海）药物研究有限公司     | 25 |
| 爱尔利希生物科技有限公司        | 25 |
| 文山天宝种植有限公司          | 25 |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 25 |
| 杭州润华生命科学有限公司        | 25 |
| 浙江索奥生物科技有限公司        | 25 |
| 黑龙江金九药业有限责任公司       | 25 |
| 上海亿嘉撷英医药科技有限公司      | 25 |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司     | 25 |
| 哈尔滨龙和药业有限公司         | 25 |
| 亳州万洪医药科技有限公司        | 25 |
| 内蒙古康芮科技有限公司         | 25 |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001099，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日执行 15%的企业所得税税率。

(2) 子公司哈尔滨珍宝制药有限公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001071，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该子公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日执行 15%的企业所得税税率。

(3) 子公司文山天宝种植有限公司于 2013 年 10 月成立，经营范围主要为三七种植及销售、中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司于 2013 年 12 月 27 日向云南省文山市国家税务局申请减免增值税并完成备案登记，于 2017 年 5 月 10 日再次取得云南省文山市国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从 2017 年 1 月 1 日起开始。

(4) 子公司云南哈珍宝三七种植有限公司于 2013 年 8 月成立，经营范围主要为三七及其它中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司已于 2014 年 3 月 1 日向云南省腾冲县国家税务局申请减免增值税，并于 2014 年 3 月 5 日取得云南省腾冲县国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从 2014 年 3 月 1 日起开始。

(5) 子公司云南哈珍宝三七种植有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。

(6) 子公司文山天宝种植有限公司，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。2023 年度文山天宝种植有限公司亏损，无需向文山市国家税务局进行减免征收所得税备案。

(7) 财政部、税务总局联合发布的公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日起，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，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本 200%在税前摊销。本公司及子公司哈尔滨珍宝制药有限公司享受该项优惠政策。

### 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          | 24,985.60        | 3,844.00         |
| 银行存款          | 1,446,164,103.57 | 982,310,347.57   |
| 其他货币资金        | 7,851,067.90     | 19,078,340.09    |
| 合计            | 1,454,040,157.07 | 1,001,392,531.66 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0                | 0                |

## 其他说明

(1) 年末余额较年初余额增加452,647,625.41元，增幅45.20%，主要原因系本期收到贵州农业发展基金对子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司的投资款4.9亿元。

(2) 于2023年12月31日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币7,851,067.90元，其中：房屋押金、保证金1,288,827.74元，银行承兑汇票保证金5,620,101.46元，建信融通140,944.80元，司法冻结801,193.90元。

## 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       |
|--------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 427,029.96 | 505,089.20 |
| 其中：                      |            |            |
| 其中：权益工具投资                | 427,029.96 | 505,089.20 |
| 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                       | 427,029.96 | 505,089.20 |

## 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 | 79,577,491.25 | 133,177,562.00 |
| 商业承兑票据 |               | 2,336,673.03   |
| 减：坏账准备 |               | -116,833.65    |
| 合计     | 79,577,491.25 | 135,397,401.38 |

**(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

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 138,871,359.04 | 71,152,559.89 |
| 合计     | 138,871,359.04 | 71,152,559.89 |

**(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      | 2,260,143,119.55 | 2,426,740,144.61 |
| 1 年以内小计    | 2,260,143,119.55 | 2,426,740,144.61 |
| 1 至 2 年    | 234,145,114.37   | 467,003,266.67   |
| 2 至 3 年    | 23,725,112.23    | 85,922,728.34    |
| 3 年以上      |                  |                  |
| 3 至 4 年    | 4,484,567.94     | 7,242,495.91     |
| 4 至 5 年    | 3,455,311.28     | 17,331,432.07    |
| 5 年以上      | 17,946,390.53    | 921,006.64       |
| 合计         | 2,543,899,615.90 | 3,005,161,074.24 |

## (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     | 1,928,823.40     | 0.08   | 1,907,213.40   | 98.88    | 21,610.00        | 2,483,807.34     | 0.08   | 2,483,807.34   | 100.00   |                  |
| 其中：           |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,928,823.40     | 0.08   | 1,907,213.40   | 98.88    | 21,610.00        | 2,483,807.34     | 0.08   | 2,483,807.34   | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备     | 2,541,970,792.50 | 99.92  | 134,529,126.94 | 5.29     | 2,407,441,665.56 | 3,002,677,266.90 | 99.92  | 139,150,157.65 | 4.63     | 2,863,527,109.25 |
| 其中：           |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                  |
| 医药配送组合        | 685,400,960.37   | 26.94  | 17,250,793.32  | 2.52     | 668,150,167.05   | 1,606,977,800.91 | 53.48  | 23,281,498.74  | 1.45     | 1,583,696,302.17 |
| 非医药配送组合       | 1,856,569,832.13 | 72.98  | 117,278,333.62 | 6.32     | 1,739,291,498.51 | 1,395,699,465.99 | 46.44  | 115,868,658.91 | 8.30     | 1,279,830,807.08 |
| 合计            | 2,543,899,615.90 | /      | 136,436,340.34 | /        | 2,407,463,275.56 | 3,005,161,074.24 | /      | 141,633,964.99 | /        | 2,863,527,109.25 |

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     |
| 山东睦生堂中药饮片有限公司  | 673,000.00 | 651,390.00 | 96.79    | 仲裁未能完全履行 |
| 承德恒德本草农业科技有限公司 | 844,402.00 | 844,402.00 | 100.00   | 预计难以收回   |
| 赤峰泽北中药材有限公司    | 147,746.00 | 147,746.00 | 100.00   | 预计难以收回   |
| 黑龙江省海王医药有限公司   | 66,456.00  | 66,456.00  | 100.00   | 预计难以收回   |
| 海南海神威医药有限公司    | 197,219.40 | 197,219.40 | 100.00   | 已注销      |

|    |              |              |       |   |
|----|--------------|--------------|-------|---|
| 合计 | 1,928,823.40 | 1,907,213.40 | 98.88 | / |
|----|--------------|--------------|-------|---|

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：医药配送组合

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   | 466,595,120.18 | 2,332,975.57  | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 207,228,365.10 | 10,361,418.26 | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 8,776,344.50   | 1,755,268.90  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 2,760,985.77   | 2,760,985.77  | 100.00   |
| 4 至 5 年 | 6,720.00       | 6,720.00      | 100.00   |
| 5 年以上   | 33,424.82      | 33,424.82     | 100.00   |
| 合计      | 685,400,960.37 | 17,250,793.32 |          |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：医药配送组合是指本公司所属医药配送业务，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1 年以内 0.5%；1-2 年 5%；2-3 年 20%；3 年以上 100%。

组合计提项目：非医药配送组合

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   | 1,793,547,999.37 | 89,677,399.95  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 26,243,749.27    | 2,624,374.94   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 14,685,092.33    | 4,405,527.70   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 1,723,582.17     | 861,791.09     | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 3,300,845.28     | 2,640,676.23   | 80.00    |
| 5 年以上   | 17,068,563.71    | 17,068,563.71  | 100.00   |
| 合计      | 1,856,569,832.13 | 117,278,333.62 |          |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 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          |                |
| 医药配送业务  | 23,281,498.74  | 14,249,782.66  | 18,557,859.34  | 13,200.50  | -1,709,428.24 | 17,250,793.32  |
| 非医药配送业务 | 115,868,658.91 | 95,300,292.54  | 92,910,513.74  | 882,779.06 | -97,325.03    | 117,278,333.62 |
| 单项计提    | 2,483,807.34   | 899,395.46     |                | 23,699.34  | -1,452,290.06 | 1,907,213.40   |
| 合计      | 141,633,964.99 | 110,449,470.66 | 111,468,373.08 | 919,678.90 | -3,259,043.33 | 136,436,340.34 |

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

单位：元币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 919,678.90 |

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 安国市盛方中药饮片有限公司 | 货款     | 662,183.64 | 无法收回 | 内部审核    | 否           |
| 合计            | /      | 662,183.64 | /    | /       | /           |

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      |
|-----------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 期末余额前五名合计 | 378,967,351.11 | 0        | 378,967,351.11 | 14.85                   | 18,953,699.27 |
| 合计        | 378,967,351.11 | 0        | 378,967,351.11 | 14.85                   | 18,953,699.27 |

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

单位：元币种：人民币

| 项目   | 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         |
| 研发服务 | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 | 9,349,237.01 | 467,461.85 | 8,881,775.16 |
| 合计   | 8,603,936.37 | 430,196.82 | 8,173,739.55 | 9,349,237.01 | 467,461.85 | 8,881,775.16 |

## (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

单位：元币种：人民币

| 项目   | 变动金额        | 变动原因 |
|------|-------------|------|
| 研发服务 | -708,035.61 | 本期回款 |
| 合计   | -708,035.61 | /    |

## (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

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期计提       | 本期收回或转回    | 本期转销/核销 | 原因     |
|------|------------|------------|---------|--------|
| 研发服务 | 430,196.82 | 467,461.85 |         | 资产减值损失 |
| 合计   | 430,196.82 | 467,461.85 |         | /      |

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

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 24,466,281.55 | 33,510,976.63 |
| 应收账款 | 5,000,000.00  |               |
| 合计   | 29,466,281.55 | 33,510,976.63 |

#### (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

| 项目   | 年初余额          |        | 本年变动          |        | 年末余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 成本            | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 33,510,976.63 | 0      | -9,044,695.08 | 0      | 24,466,281.55 | 0      |
| 应收账款 | 0             | 0      | 5,000,000.00  | 0      | 5,000,000.00  | 0      |
| 合计   | 33,510,976.63 | 0      | -4,044,695.08 | 0      | 29,466,281.55 | 0      |

#### (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 | 254,867,589.40 | 99.51 | 257,333,298.53 | 99.68 |
| 1至2年 | 469,480.78     | 0.18  | 800,313.69     | 0.31  |
| 2至3年 | 794,236.76     | 0.31  | 4,980.00       | 0.00  |
| 3年以上 | 4,980.00       | 0.00  | 16,497.39      | 0.01  |

|    |                |        |                |        |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
| 合计 | 256,136,286.94 | 100.00 | 258,155,089.61 | 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：

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 磐安县吕红光中药材专业合作社 | 716,580.00 | 尚未结算      |
| 合计             | 716,580.00 | ——        |

## (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(%) |
|-----------------|----------------|--------------------|
| 按预付对象归集的期末余额前五名 | 186,810,173.93 | 72.93              |
| 合计              | 186,810,173.93 | 72.93              |

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

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,955,093,263.89 | 811,138,588.33 |
| 合计    | 1,955,093,263.89 | 811,138,588.33 |

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

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       | 1,283,957,939.44 | 661,355,227.54 |
| 1 年以内小计     | 1,283,957,939.44 | 661,355,227.54 |
| 1 至 2 年     | 650,045,365.80   | 63,839,641.75  |
| 2 至 3 年     | 11,626,581.95    | 6,849,513.82   |
| 3 年以上       |                  |                |
| 3 至 4 年     | 13,496,934.42    | 1,858,005.48   |
| 4 至 5 年     | 1,566,966.98     | 15,698,685.17  |
| 5 年以上       | 87,441,285.16    | 73,810,986.99  |

|    |                  |                |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 2,048,135,073.75 | 823,412,060.75 |
|----|------------------|----------------|

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|------------|------------------|----------------|
| 备用金        | 3,211,275.82     | 8,274,742.52   |
| 保证金、质保金、押金 | 91,444,801.65    | 108,358,642.41 |
| 往来款        | 1,294,677,419.82 | 43,962,028.02  |
| 股权及债权转让    | 122,000,000.00   |                |
| 政府补助       | 528,515,622.58   | 658,839,722.81 |
| 其他         | 8,285,953.88     | 3,976,924.99   |
| 合计         | 2,048,135,073.75 | 823,412,060.75 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023年1月1日余额    | 3,612,360.42  | 1,189,074.33         | 7,472,037.67         | 12,273,472.42 |
| 2023年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | 77,149,683.57 | 19,670.00            | 7,521,433.64         | 84,690,787.21 |
| 本期转回           | 715,999.94    | 1,183,274.33         | 1,650,000.00         | 3,549,274.27  |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           | 373,175.50    |                      |                      | 373,175.50    |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2023年12月31日余额  | 79,672,868.55 | 25,470.00            | 13,343,471.31        | 93,041,809.86 |

## 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备，具体计提标准为：1年以内 5%；1-2年 10%；2-3年 30%；3-4年 50%；4-5年 80%；5年以上 100%。

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

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 |               |
| 其他组合 | 3,309,059.39  | 77,149,683.57 | 412,698.91   | 373,175.50 |      | 79,672,868.55 |
| 单项计提 | 8,964,413.03  | 7,541,103.64  | 3,136,575.36 |            |      | 13,368,941.31 |
| 合计   | 12,273,472.42 | 84,690,787.21 | 3,549,274.27 | 373,175.50 |      | 93,041,809.86 |

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

单位：元币种：人民币

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 373,175.50 |

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

单位：元币种：人民币

| 单位名称               | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄        | 坏账准备期末余额      |
|--------------------|----------------|----------------------|-------|-----------|---------------|
| 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司      | 242,254,936.56 | 11.83                | 往来款   | 1年以内      | 12,112,746.83 |
| 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司      | 203,143,831.00 | 9.92                 | 往来款   | 1年以内、1-2年 | 10,156,781.70 |
| 安徽亳州高新技术产业开发区管理委员会 | 200,000,000.00 | 9.76                 | 政府补贴  | 1-2年      |               |
| 虎林市人民政府            | 173,704,000.00 | 8.48                 | 政府补贴  | 1-2年      |               |
| 黑龙江和晖制药有限公司        | 122,000,000.00 | 5.96                 | 股权及债权 | 1年以内、1-2年 | 12,079,921.26 |
| 合计                 | 941,102,767.56 | 45.95                | /     | /         | 34,349,449.79 |

## (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    | 64,941,783.41  | 5,578,846.90      | 59,362,936.51  | 270,067,641.88   | 19,101,859.75     | 250,965,782.13   |
| 在产品    | 83,264,342.21  |                   | 83,264,342.21  | 71,659,732.44    |                   | 71,659,732.44    |
| 库存商品   | 399,713,376.25 | 19,280,469.19     | 380,432,907.06 | 451,829,455.30   | 19,732,777.68     | 432,096,677.62   |
| 合同履约成本 | 13,945,557.92  |                   | 13,945,557.92  | 13,270,655.46    |                   | 13,270,655.46    |
| 半成品    | 165,728,863.64 | 13,738,876.00     | 151,989,987.64 | 234,189,348.36   | 18,174,322.00     | 216,015,026.36   |
| 包装物    | 26,339,729.61  |                   | 26,339,729.61  | 15,850,117.86    |                   | 15,850,117.86    |
| 低值易耗品  | 5,552,843.99   |                   | 5,552,843.99   | 5,892,399.82     |                   | 5,892,399.82     |
| 合计     | 759,486,497.03 | 38,598,192.09     | 720,888,304.94 | 1,062,759,351.12 | 57,008,959.43     | 1,005,750,391.69 |

## (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  | 19,101,859.75 | 1,240,247.61  |    | 14,763,260.46 |    | 5,578,846.90  |
| 库存商品 | 19,732,777.68 | 18,514,885.52 |    | 18,967,194.01 |    | 19,280,469.19 |
| 半成品  | 18,174,322.00 | 13,991,712.10 |    | 18,427,158.10 |    | 13,738,876.00 |
| 合计   | 57,008,959.43 | 33,746,845.23 |    | 52,157,612.57 |    | 38,598,192.09 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

存货跌价准备转回是因为之前导致存货发生减值的原因已消失；存货跌价转销是已提跌价的商品已出售。

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**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

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 14,739,536.05 | 59,451,709.41 |
| 合计         | 14,739,536.05 | 59,451,709.41 |

**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           |
|------------|----------------|----------------|
| 预缴所得税      | 66,150,687.71  | 12,785,408.52  |
| 待抵扣增值税     | 75,169,970.19  | 123,369,357.75 |
| 待摊费用       | 2,485,148.13   | 137,805.68     |
| 办公用房租金     | 67,841.27      | 19,841.27      |
| 预付热费       | 20,000.23      | 1,926,972.62   |
| 预付推广费      | 19,629,936.37  | 65,496,311.46  |
| 待认证及暂估进项税额 | 88,375.71      |                |
| 预缴水利建设基金   | 606,177.63     |                |
| 应收退货成本     | 77,443,177.72  |                |
| 合计         | 241,661,314.96 | 203,735,697.30 |

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**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          |
| 质押贷款         | 15,429,996.01 | 690,459.96 | 14,739,536.05 | 60,823,065.40 | 1,371,355.99 | 59,451,709.41 |
| 减：一年内到期的债权投资 | 14,963,996.01 | 224,459.96 | 14,739,536.05 | 60,357,065.40 | 905,355.99   | 59,451,709.41 |
| 合计           | 466,000.00    | 466,000.00 | 0             | 466,000.00    | 466,000.00   | 0             |

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

单位：元币种：人民币

| 减值准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023年1月1日余额    |              |                      | 466,000.00           | 466,000.00 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2023年12月31日余额  |              |                      | 466,000.00           | 466,000.00 |

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

单位：元币种：人民币

| 被投资单位              | 期初<br>余额       | 本期增减变动        |                 | 期末<br>余额       | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------|
|                    |                | 追加投资          | 权益法下确认的投资<br>损益 |                |              |
| 一、合营企业             |                |               |                 |                |              |
|                    |                |               |                 |                |              |
| 小计                 |                |               |                 |                |              |
| 二、联营企业             |                |               |                 |                |              |
| 浙江特瑞思药业股份有<br>限公司  | 203,865,544.85 | 67,000,000.00 | -22,937,881.11  | 247,927,663.74 |              |
| 北京珍鑫私募基金管理<br>有限公司 | 1,508,592.94   |               | -1,183,157.39   | 325,435.55     |              |
| 安徽九洲方圆制药有限<br>公司   | 422,661,137.66 |               | 75,142.70       | 422,736,280.36 |              |

|               |                |               |                |                |  |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--|
| 安徽香料谷国际贸易有限公司 | 2,771,400.11   |               | -348,356.07    | 2,423,044.04   |  |
| 小计            | 630,806,675.56 | 67,000,000.00 | -24,394,251.87 | 673,412,423.69 |  |
| 合计            | 630,806,675.56 | 67,000,000.00 | -24,394,251.87 | 673,412,423.69 |  |

**(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

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期初余额           | 本期增减变动        |    | 期末余额           | 本期确认的股利收入     | 累计计入其他综合收益的利得 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|----------------|---------------|----|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
|                   |                | 本期计入其他综合收益的利得 | 其他 |                |               |               |                           |
| 杭州爱科瑞思生物医药有限公司    | 30,000,000.00  |               |    | 30,000,000.00  |               |               | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资    |
| 杭州多禧生物科技有限公司      | 151,200,000.00 |               |    | 151,200,000.00 |               |               | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资    |
| 龙江银行股份有限公司        | 60,000,000.00  |               |    | 60,000,000.00  |               |               | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资    |
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司 | 350,000,000.00 |               |    | 350,000,000.00 | 20,000,000.00 |               | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资    |
| 辽宁春光制药装备股份有限公司    | 833,000.00     | 193,000.00    |    | 1,026,000.00   |               | 193,000.00    | 长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资    |
| 合计                | 592,033,000.00 | 193,000.00    |    | 592,226,000.00 | 20,000,000.00 | 193,000.00    | /                         |

## (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             |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值             |                |               |      |                |
| 1. 期初余额            | 859,322,978.84 | 34,132,565.48 |      | 893,455,544.32 |
| 2. 本期增加金额          | 26,356,994.37  |               |      | 26,356,994.37  |
| (1) 外购             | 0              |               |      | 0              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 25,164,723.71  |               |      | 25,164,723.71  |
| (3) 企业合并增加         | 0              |               |      | 0              |
| (4) 前期预转固本期结算调整    | 1,192,270.66   |               |      | 1,192,270.66   |
| 3. 本期减少金额          | 27,217,481.31  |               |      | 27,217,481.31  |
| (1) 处置             |                |               |      |                |
| (2) 其他转出           | 27,217,481.31  |               |      | 27,217,481.31  |
| 4. 期末余额            | 858,462,491.90 | 34,132,565.48 |      | 892,595,057.38 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |               |      |                |
| 1. 期初余额            | 74,983,377.33  | 4,488,839.38  |      | 79,472,216.71  |
| 2. 本期增加金额          | 31,802,467.53  | 682,772.96    |      | 32,485,240.49  |
| (1) 计提或摊销          | 20,222,696.58  | 682,772.96    |      | 20,905,469.54  |
| (2) 固定资产转入         | 11,579,770.95  |               |      | 11,579,770.95  |
| 3. 本期减少金额          | 7,799,991.32   |               |      | 7,799,991.32   |
| (1) 处置             |                |               |      |                |
| (2) 其他转出           |                |               |      |                |

|              |                |               |  |                |
|--------------|----------------|---------------|--|----------------|
| (3) 投资性房地产转出 | 7,799,991.32   |               |  | 7,799,991.32   |
| 4. 期末余额      | 98,985,853.54  | 5,171,612.34  |  | 104,157,465.88 |
| 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       |                |               |  |                |
| (2) 其他转出     |                |               |  |                |
| 4. 期末余额      |                |               |  |                |
| 四、账面价值       |                |               |  |                |
| 1. 期末账面价值    | 759,476,638.36 | 28,960,953.14 |  | 788,437,591.50 |
| 2. 期初账面价值    | 784,339,601.51 | 29,643,726.10 |  | 813,983,327.61 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 账面价值           | 未办妥产权证书原因  |
|-------------|----------------|--|
| 投资性房地产-交易大厅 | 582,253,833.17 | 亳州中药材商品交易中心7号地交易大厅2023年末账面原值650,362,887.71元，账面净值582,253,833.17元。截止到2023年底尚未办理不动产权证，原因是该地块人防未验收：交易大厅人防与1#地块酒店人防是捆绑验收，1#地块酒店目前尚未竣工，人防无法办理验收手续，所以7#地块人防暂时无法通过验收 |

## (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

## 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   | 1,137,530,521.60 | 1,184,231,675.99 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,137,530,521.60 | 1,184,231,675.99 |

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          | 办公设备及仪器        | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额      | 1,232,260,063.10 | 988,552,512.91   | 46,704,914.86 | 104,343,682.29 | 2,371,861,173.16 |
| 2. 本期增加金额    | 49,254,335.84    | 68,053,563.34    | 311,761.90    | 4,119,717.38   | 121,739,378.46   |
| (1) 购置       | 629,850.86       | 16,866,971.29    | 311,761.90    | 1,923,714.85   | 19,732,298.90    |
| (2) 在建工程转入   | 21,407,003.67    | 51,186,592.05    |               | 2,196,002.53   | 74,789,598.25    |
| (3) 企业合并增加   |                  |                  |               |                |                  |
| (4) 投资性房地产转入 | 27,217,481.31    |                  |               |                | 27,217,481.31    |
| 3. 本期减少金额    | 53,467,215.04    | 10,252,870.40    | 5,525,016.53  | 4,670,328.70   | 73,915,430.67    |
| (1) 处置或报废    | 536,076.10       | 9,536,938.01     | 5,525,016.53  | 4,670,328.70   | 20,268,359.34    |
| (2) 转入在建工程   | 27,766,415.23    | 283,185.83       |               |                | 28,049,601.06    |
| (3) 转入投资性房地产 | 25,164,723.71    |                  |               |                | 25,164,723.71    |
| (4) 调整暂估价值   |                  | 432,746.56       |               |                | 432,746.56       |
| 4. 期末余额      | 1,228,047,183.90 | 1,046,353,205.85 | 41,491,660.23 | 103,793,070.97 | 2,419,685,120.95 |
| 二、累计折旧       |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额      | 424,360,986.20   | 643,083,112.44   | 37,170,437.28 | 82,862,755.24  | 1,187,477,291.16 |
| 2. 本期增加金额    | 56,453,189.44    | 69,221,587.45    | 2,542,365.73  | 5,443,991.35   | 133,661,133.97   |
| (1) 计提       | 48,653,198.12    | 69,221,587.45    | 2,542,365.73  | 5,443,991.35   | 125,861,142.65   |
| (2) 投资性房地产转入 | 7,799,991.32     |                  |               |                | 7,799,991.32     |
| 3. 本期减少金额    | 23,020,085.76    | 6,868,970.90     | 5,097,303.20  | 4,241,988.04   | 39,228,347.90    |

2023 年年度报告

|               |                |                |               |               |                  |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废     | 474,676.60     | 6,834,015.15   | 5,097,303.20  | 4,241,988.04  | 16,647,982.99    |
| (2) 转出至在建工程   |                | 34,955.75      |               |               | 34,955.75        |
| (3) 转出至投资性房地产 | 11,579,770.95  |                |               |               | 11,579,770.95    |
| (4) 其他        | 10,965,638.21  |                |               |               | 10,965,638.21    |
| 4. 期末余额       | 457,794,089.88 | 705,435,728.99 | 34,615,499.81 | 84,064,758.55 | 1,281,910,077.23 |
| 三、减值准备        |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额       |                | 65,867.20      | 86,338.81     |               | 152,206.01       |
| 2. 本期增加金额     |                |                | 92,316.11     |               | 92,316.11        |
| (1) 计提        |                |                | 92,316.11     |               | 92,316.11        |
| 3. 本期减少金额     |                |                |               |               |                  |
| (1) 处置或报废     |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额       |                | 65,867.20      | 178,654.92    |               | 244,522.12       |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值     | 770,253,094.02 | 340,851,609.66 | 6,697,505.50  | 19,728,312.42 | 1,137,530,521.60 |
| 2. 期初账面价值     | 807,899,076.90 | 345,403,533.27 | 9,448,138.77  | 21,480,927.05 | 1,184,231,675.99 |

(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

单位：元币种：人民币

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因                         |
|-------|--------------|------------------------------------|
| 二期乙醇库 | 1,502,988.53 | 正在规划验收调整，验收合格后办理                   |
| 危险品库  | 1,944,070.29 | 待整体工程项目结束，办理不动产证（需要和三期项目整体竣工后一起办理） |

(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 | 284,286,791.71 | 260,827,280.68 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 284,286,791.71 | 260,827,280.68 |

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           |
| 安全防火墙和全网行为管理项目    |                |      |                | 210,619.48     |      | 210,619.48     |
| 云平台服务器和备份系统升级扩容项目 |                |      |                | 183,185.85     |      | 183,185.85     |
| 气相色谱仪及软件          |                |      |                | 659,292.05     |      | 659,292.05     |
| 企业灾备数据中心项目        | 943,396.20     |      | 943,396.20     |                |      |                |
| 新建QC中心            | 56,684.33      |      | 56,684.33      |                |      |                |
| 水针B生产线改造          | 54,495.41      |      | 54,495.41      |                |      |                |
| 鸡西三期工程            | 255,418,092.21 |      | 255,418,092.21 | 214,745,265.88 |      | 214,745,265.88 |

2023 年年度报告

|                 |                |  |                |                |                |
|-----------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| QC 中心设备         | 406,194.68     |  | 406,194.68     |                |                |
| 动力车间设备          |                |  |                | 194,690.27     | 194,690.27     |
| 合成二车间设备         | 682,504.90     |  | 682,504.90     | 39,823.01      | 39,823.01      |
| 技术研发部           | 146,902.65     |  | 146,902.65     |                |                |
| 生物质颗粒项目         | 12,613.86      |  | 12,613.86      |                |                |
| 二期工程            |                |  |                | 155,172.41     | 155,172.41     |
| 提取一车间设备         | 386,017.70     |  | 386,017.70     | 307,079.65     | 307,079.65     |
| 新厂区景观路建设项目      | 37,735.85      |  | 37,735.85      |                |                |
| 新建厂区（三期）        | 223,986.55     |  | 223,986.55     |                |                |
| 炎琥宁扩产改造项目       | 75,471.70      |  | 75,471.70      |                |                |
| 固体制剂三车间建设项目     |                |  |                | 38,273,815.56  | 38,273,815.56  |
| 水针二车间及化验室场地分化改造 |                |  |                | 4,162,607.02   | 4,162,607.02   |
| 冻干四车间生产改造       |                |  |                | 56,556.53      | 56,556.53      |
| 固体二车间增加丸剂生产线改造  |                |  |                | 485,512.30     | 485,512.30     |
| 设备库 1 号         | 25,432,695.67  |  | 25,432,695.67  | 594,339.63     | 594,339.63     |
| 五号会议室音频升级项目     |                |  |                |                |                |
| 敏捷开发平台项目        |                |  |                |                |                |
| 灯检机             |                |  |                |                |                |
| 西厂区预留区域局部改造项目   |                |  |                |                |                |
| 老厂区综合管沟改造项目     |                |  |                |                |                |
| 花式围墙项目          |                |  |                |                |                |
| 锅炉房南侧围墙工程       |                |  |                |                |                |
| 合成三车间电气安装工程     |                |  |                |                |                |
| 怀养堂装修款          |                |  |                |                |                |
| 旗舰店升级改造项目       |                |  |                |                |                |
| 神农仓数字展厅         |                |  |                |                |                |
| 其他              | 410,000.00     |  | 410,000.00     | 759,321.04     | 759,321.04     |
| 合计              | 284,286,791.71 |  | 284,286,791.71 | 260,827,280.68 | 260,827,280.68 |

(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   | 资金来源 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|----------|------|----------------|--------|------|
| 安全防火墙和全网行为管理项目 | 390,000.00 | 210,619.48 | 134,513.28 | 345,132.76 |          |      | 88.50          | 100.00 | 募投   |

2023 年年度报告

|                        |                |                |               |               |              |                |        |        |       |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------|--------|-------|
| 云平台服务器和备份系统升级扩容项目      | 690,000.00     | 183,185.85     | 427,433.63    | 610,619.48    |              |                | 88.50  | 100.00 | 募投    |
| 气相色谱仪及软件               | 745,000.00     | 659,292.05     |               | 609,734.53    | 49,557.52    |                | 88.50  | 100.00 | 自筹    |
| 企业灾备数据中心项目             | 10,770,000.00  |                | 943,396.20    |               |              | 943,396.20     | 8.76   | 60.00  | 募投    |
| 新建 QC 中心               | 10,350,000.00  |                | 56,684.33     |               |              | 56,684.33      | 0.55   | 0.00   | 自筹    |
| 水针 B 生产线改造             |                |                | 54,495.41     |               |              | 54,495.41      |        |        | 自筹    |
| 鸡西三期工程                 | 480,933,500.00 | 214,745,265.88 | 40,672,826.33 |               |              | 255,418,092.21 | 75.33  | 86.00  | 募投    |
| QC 中心设备                |                |                | 406,194.68    |               |              | 406,194.68     |        |        | 自筹    |
| 动力车间设备                 |                | 194,690.27     | 248,230.07    | 442,920.34    |              |                |        | 100.00 | 自筹    |
| 合成二车间设备                |                | 39,823.01      | 682,504.90    | 39,823.01     |              | 682,504.90     |        | 92.00  | 自筹    |
| 技术研发部                  |                |                | 146,902.65    |               |              | 146,902.65     |        | 90.00  | 自筹    |
| 生物质颗粒项目                |                |                | 12,613.86     |               |              | 12,613.86      |        | 30.00  | 自筹    |
| 二期工程                   | 425,820,000.00 | 155,172.41     | -18,087.94    | 137,084.47    |              |                | 85.79  | 100.00 | 自筹    |
| 提取一车间设备                |                | 307,079.65     | 532,520.84    | 453,582.79    |              | 386,017.70     |        | 95.56  | 自筹    |
| 新厂区景观路建设项目             |                |                | 37,735.85     |               |              | 37,735.85      |        |        | 自筹    |
| 新建厂区（三期）               |                |                | 223,986.55    |               |              | 223,986.55     |        |        | 自筹    |
| 炎琥宁扩产改造项目              | 6,740,000.00   |                | 75,471.70     |               |              | 75,471.70      | 1.12   | 50.00  | 自筹    |
| 固体制剂三车间建设项目            | 42,850,000.00  | 38,273,815.56  | 17,843,127.16 | 56,116,942.72 |              |                | 130.96 | 100.00 | 自筹    |
| 生产车间改造-水针二车间及化验室场地分化改造 | 9,537,100.00   | 4,162,607.02   | 4,954,081.33  | 9,116,688.35  |              |                | 95.59  | 100.00 | 自筹    |
| 生产车间改造-冻干四车间生产改造       | 2,947,000.00   | 56,556.53      | 52,736.98     |               | 109,293.51   |                | 3.71   |        | 自筹    |
| 生产车间改造-固体二车间增加丸剂生产线改造  | 1,793,000.00   | 485,512.30     | 1,086,216.33  | 1,571,728.63  |              |                | 87.66  | 100.00 | 自筹    |
| 设备库 1 号                | 34,366,458.14  | 594,339.63     | 25,234,582.46 |               | 396,226.42   | 25,432,695.67  | 27.00  | 30.00  | 自筹    |
| 五号会议室音频升级项目            |                |                | 46,539.83     | 46,539.83     |              |                |        | 100.00 | 募投    |
| 敏捷开发平台项目               | 5,800,000.00   |                | 566,037.72    |               | 566,037.72   |                | 9.76   | 100.00 | 募投    |
| 灯检机                    | 3,570,000.00   |                | 3,159,292.04  | 3,159,292.04  |              |                | 88.50  | 100.00 | 自筹    |
| 西厂区预留区域局部改造项目          | 450,000.00     |                | 287,022.27    |               | 287,022.27   |                | 63.78  | 100.00 | 自筹    |
| 老厂区综合管沟改造项目            | 1,060,000.00   |                | 905,230.95    | 905,230.95    |              |                | 85.40  | 100.00 | 自筹    |
| 花式围墙项目                 | 922,600.00     |                | 614,148.40    | 614,148.40    |              |                | 66.57  | 100.00 | 自筹    |
| 锅炉房南侧围墙工程              |                |                | 330,275.24    | 330,275.24    |              |                |        | 100.00 | 自筹    |
| 合成三车间电气安装工程            |                |                | -72,997.49    | -72,997.49    |              |                |        | 100.00 | 自筹    |
| 怀养堂装修款                 | 2,000,000.00   |                | 1,800,844.38  |               | 1,800,844.38 |                | 90.04  | 100.00 | 自筹    |
| 旗舰店升级改造项目              |                |                | 1,473,789.58  |               | 1,473,789.58 |                |        | 100.00 | 自筹    |
| 神农仓数字展厅                |                |                | 945,941.29    |               | 945,941.29   |                |        | 100.00 | 自筹    |
| 其他                     |                | 759,321.04     | 4,562,605.31  | 362,852.20    | 4,549,074.15 | 410,000.00     |        |        | 自筹、募投 |

|    |                  |                |                |               |               |                |   |   |   |
|----|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---|---|---|
| 合计 | 1,041,734,658.14 | 260,827,280.68 | 108,426,896.12 | 74,789,598.25 | 10,177,786.84 | 284,286,791.71 | / | / | / |
|----|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---|---|---|

**(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        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 36,670,793.23 | 36,670,793.23 |
| 2. 本期增加金额 | 944,425.88    | 944,425.88    |
| 房屋及建筑物    | 944,425.88    | 944,425.88    |
| 3. 本期减少金额 | 19,997,587.05 | 19,997,587.05 |
| 房屋及建筑物    | 19,997,587.05 | 19,997,587.05 |
| 4. 期末余额   | 17,617,632.06 | 17,617,632.06 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 13,488,878.34 | 13,488,878.34 |
| 2. 本期增加金额 | 11,635,366.80 | 11,635,366.80 |
| (1) 计提    | 11,635,366.80 | 11,635,366.80 |
| 3. 本期减少金额 | 11,638,935.03 | 11,638,935.03 |
| (1) 处置    | 11,638,935.03 | 11,638,935.03 |
| 4. 期末余额   | 13,485,310.11 | 13,485,310.11 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 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 | 4,132,321.95  | 4,132,321.95  |
| 2. 期初账面价值 | 23,181,914.89 | 23,181,914.89 |

## (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        | 软件            | 药号             | 合计             |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |            |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 224,224,282.06 | 947,063.25 | 58,420,738.14 | 557,493,704.08 | 841,085,787.53 |
| 2. 本期增加金额  |                |            | 6,851,163.56  | 27,599,274.68  | 34,450,438.24  |
| (1) 购置     |                |            | 6,235,568.32  | 1,464,279.25   | 7,699,847.57   |
| (2) 内部研发   |                |            |               | 26,134,995.43  | 26,134,995.43  |
| (3) 企业合并增加 |                |            |               |                |                |
| (4) 在建工程转入 |                |            | 615,595.24    |                | 615,595.24     |

2023 年年度报告

|           |                |            |               |                |                |
|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 |                |            | 2,655,850.71  | 707,112.46     | 3,362,963.17   |
| (1) 处置    |                |            | 2,618,331.34  | 666,000.00     | 3,284,331.34   |
| (2) 其他减少  |                |            | 37,519.37     | 41,112.46      | 78,631.83      |
| 4. 期末余额   | 224,224,282.06 | 947,063.25 | 62,616,050.99 | 584,385,866.30 | 872,173,262.60 |
| 二、累计摊销    |                |            |               |                |                |
| 1. 期初余额   | 46,032,013.48  | 562,952.90 | 23,902,185.31 | 6,298,817.64   | 76,795,969.33  |
| 2. 本期增加金额 | 4,910,162.63   | 84,559.02  | 6,105,883.55  | 1,452,558.04   | 12,553,163.24  |
| (1) 计提    | 4,910,162.63   | 84,559.02  | 6,105,883.55  | 1,452,558.04   | 12,553,163.24  |
| 3. 本期减少金额 |                |            | 1,205,694.90  |                | 1,205,694.90   |
| (1) 处置    |                |            | 1,204,756.69  |                | 1,204,756.69   |
| (2) 其他    |                |            | 938.21        |                | 938.21         |
| 4. 期末余额   | 50,942,176.11  | 647,511.92 | 28,802,373.96 | 7,751,375.68   | 88,143,437.67  |
| 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 | 173,282,105.95 | 299,551.33 | 33,813,677.03 | 576,634,490.62 | 784,029,824.93 |
| 2. 期初账面价值 | 178,192,268.58 | 384,110.35 | 34,518,552.83 | 551,194,886.44 | 764,289,818.20 |

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 3.33%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|---------------|------------|
| 鸡西三期土地            | 15,064,204.42 | 正在办理       |
| 珍宝岛安徽（亳州）皖药产地加工项目 | 40,086,750.00 | 与房屋一同办理    |

## (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

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
|                  |               | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司   | 1,276,134.28  |         |    |      |    | 1,276,134.28  |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司   | 14,823,926.83 |         |    |      |    | 14,823,926.83 |
| 亳州神农谷中药控股有限公司    | 15,685,944.06 |         |    |      |    | 15,685,944.06 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 2,399,995.95  |         |    |      |    | 2,399,995.95  |
| 合计               | 34,186,001.12 |         |    |      |    | 34,186,001.12 |

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|--|------|--|---------------|
|                  |               | 计提           |  | 处置   |  |               |
| 黑龙江珍宝岛医药商业有限公司   | 1,276,134.28  |              |  |      |  | 1,276,134.28  |
| 亳州神农谷中药控股有限公司    | 15,685,944.06 |              |  |      |  | 15,685,944.06 |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 |               | 2,399,995.95 |  |      |  | 2,399,995.95  |
| 合计               | 16,962,078.34 | 2,399,995.95 |  |      |  | 19,362,074.29 |

**(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

① 将黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）2023年12月31日资产组（CGU）的各项资产，包括固定资产、无形资产、使用权资产、商誉认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。经黑龙江平安资产评估有限公司运用预计未来现金流量现值法确认评估基准日2023年12月31日医药贸易包含商誉的资产组账面价值2,300.92万元，并出具编号为黑平安评报字[2024]第018号评估报告，评估该资产组2023年12月31日包含商誉的资产组可收回金额为25,418万元，该资产组2023年12月31日包含商誉的资产组账面价值为2,300.92万元，可回收金额大于账面价值，本年不计提商誉减值。

②哈尔滨中药材商品交易中心有限公司（以下简称交易中心）2023年12月31日资产组（CGU）的各项资产，包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债以及商誉认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。经黑龙江平安资产评估有限公司运用预计未来现金流量现值法确认评估基准日2023年12月31日交易中心资产组价值13,852.09万元，并出具编号为黑平安评报字[2024]第017号评估报告，评估该资产组2023年12月31日包含商

誉的资产组可收回金额为12,504万元，该资产组2023年12月31日包含商誉的资产组账面价值为13,852.09万元，可回收金额小于账面价值，本年全额计提商誉减值。

③截至本期初，黑龙江珍宝岛医药商业有限公司和亳州神农谷中药控股有限公司的商誉已全额计提减值。

#### (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

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额       |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------|
| 绿化景观费用 | 1,932,377.62 |        | 1,386,338.20 |        | 546,039.42 |

|                  |               |              |               |           |               |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 厂区沥青路            | 7,761.61      |              | 7,761.61      |           |               |
| 装修费              | 2,024,609.27  | 6,127.47     | 1,654,860.42  |           | 375,876.32    |
| 注射用骨肽高技术产业项目—西厂区 | 1,352,224.55  |              | 1,352,224.55  |           |               |
| 树脂柱盐酸管道衬氟项目      | 255,197.19    |              | 82,766.66     |           | 172,430.53    |
| IC 厌氧塔改造工程       | 587,300.87    |              | 306,417.85    |           | 280,883.02    |
| 数字化项目            | 2,501,293.72  | 2,856,450.51 | 2,866,180.91  |           | 2,491,563.32  |
| 影壁墙工程            | 683,495.16    |              | 136,699.03    |           | 546,796.13    |
| 膜包               | 310,494.39    | 878,584.09   | 139,749.85    |           | 1,049,328.63  |
| 其他               | 9,473,199.51  | 2,686,964.81 | 4,896,712.04  | 13,687.31 | 7,249,764.97  |
| 合计               | 19,127,953.89 | 6,428,126.88 | 12,829,711.12 | 13,687.31 | 12,712,682.34 |

其他说明：

无

## 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       | 240,155,167.07 | 53,324,387.20  | 194,980,734.80 | 42,556,932.24  |
| 内部交易未实现利润    | 189,056,047.40 | 28,358,407.11  | 109,915,694.85 | 17,806,608.20  |
| 可抵扣亏损        | 675,240,739.58 | 168,810,184.90 | 652,023,790.33 | 155,489,277.73 |
| 递延收益         | 124,338,933.00 | 18,791,534.34  | 153,626,141.54 | 23,933,367.87  |
| 预计负债         | 130,096,251.00 | 31,672,738.87  |                |                |
| 租赁负债         | 4,115,356.32   | 1,028,839.08   | 9,290,902.92   | 2,322,725.72   |
| 交易性金融资产      | 1,133,996.84   | 181,101.27     | 981,208.80     | 147,181.32     |
| 其他权益工具投资     |                |                | 167,000.00     | 25,050.00      |
| 捐赠           | 380,836.60     | 95,209.15      |                |                |
| 限制性股票期权股份支付费 | 2,220,803.97   | 333,120.60     |                |                |

|    |                  |                |                  |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 用  |                  |                |                  |                |
| 合计 | 1,366,738,131.78 | 302,595,522.52 | 1,120,985,473.24 | 242,281,143.08 |

## (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      |
| 低价值长期资产一次性计入申报费用 | 20,240,662.77  | 3,240,370.19  | 4,024,790.80  | 1,006,197.70 |
| 固定资产加速折旧         | 17,071,289.47  | 2,560,693.42  | 17,748,844.57 | 2,662,326.69 |
| 其他权益工具投资         | 26,000.00      | 3,900.00      |               |              |
| 使用权资产            | 4,132,321.96   | 1,033,080.49  | 8,971,906.10  | 2,242,976.53 |
| 应收退货成本           | 77,443,177.76  | 19,185,019.18 |               |              |
| 合计               | 118,913,451.96 | 26,023,063.28 | 30,745,541.47 | 5,911,500.92 |

## (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 | 29,242,664.43  | 22,511,812.88  |
| 可抵扣亏损    | 290,459,905.95 | 246,798,596.86 |
| 合计       | 319,702,570.38 | 269,310,409.74 |

## (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 |                | 20,999,997.05  |    |
| 2024 年 | 76,509,063.53  | 76,197,581.58  |    |
| 2025 年 | 48,798,456.13  | 48,803,705.71  |    |
| 2026 年 | 35,881,707.74  | 35,876,965.10  |    |
| 2027 年 | 59,711,665.53  | 64,920,347.42  |    |
| 2028 年 | 69,559,013.02  |                |    |
| 合计     | 290,459,905.95 | 246,798,596.86 | /  |

其他说明：

适用 不适用**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           |
| 预付工程、设备款  | 182,689,140.47 |      | 182,689,140.47 | 188,539,638.10 |      | 188,539,638.10 |
| 预付软件款     | 4,636,552.02   |      | 4,636,552.02   | 11,699,092.09  |      | 11,699,092.09  |
| 预付委外研发项目款 | 304,733,105.26 |      | 304,733,105.26 | 299,704,905.75 |      | 299,704,905.75 |
| 预付股权投资款   |                |      |                | 49,900,000.00  |      | 49,900,000.00  |
| 预付长期资产购置款 | 1,647,973.05   |      | 1,647,973.05   |                |      |                |
| 合计        | 493,706,770.80 |      | 493,706,770.80 | 549,843,635.94 |      | 549,843,635.94 |

其他说明：

无

**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                                  |
| 1 货币资金   |      | 1,288,827.74 |      | 房屋押金及保证金  |      | 2,978,591.5   |      | 房屋押金及保证金                              |
| 2 货币资金   |      | 5,620,101.46 |      | 银行承兑汇票保证金 |      | 16,099,748.59 |      | 银行承兑汇票保证金                             |
| 3 货币资金   |      | 140,944.80   |      | 建信融通      |      |               |      |                                       |
| 4 货币资金   |      | 801,193.90   |      | 司法冻结      |      |               |      |                                       |
| 其他权益工具投资 |      |              |      |           |      | 833,000       |      | 承诺持有辽宁春光制药装备股份有限公司股票限售期限：自北交所上市之日起6个月 |
| 合计       |      | 7,851,067.90 | /    | /         |      | 19,911,340.09 | /    | /                                     |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 保证借款 | 395,642,756.94 | 470,590,791.67   |
| 信用借款 | 480,542,972.23 | 831,057,680.56   |
| 合计   | 876,185,729.17 | 1,301,648,472.23 |

短期借款分类的说明：

年末余额比年初余额减少 425,462,743.06 元，降幅 32.69%，主要原因系本期信用借款减少所致。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**√适用  不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

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

单位：元币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 10,000,000.00 |               |
| 银行承兑汇票 | 3,986,418.67  | 13,671,972.72 |
| 合计     | 13,986,418.67 | 13,671,972.72 |

## 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           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 262,479,269.90 | 739,083,535.57 |
| 1-2 年 | 44,992,806.27  | 36,190,873.40  |
| 2-3 年 | 3,724,116.22   | 13,445,593.84  |
| 3 年以上 | 7,806,116.42   | 3,857,846.23   |
| 合计    | 319,002,308.81 | 792,577,849.04 |

## (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 |
|---------------|---------------|-----------|
| 哈尔滨五味堂医药有限公司  | 13,493,764.42 | 尚未结算      |
| 亳州正普药业有限公司    | 9,803,542.00  | 尚未结算      |
| 西和县恒力半夏专业合作社  | 4,547,611.03  | 尚未结算      |
| 马磊            | 3,638,084.00  | 尚未结算      |
| 安徽景玲药业有限公司    | 2,903,390.00  | 尚未结算      |
| 李坚            | 2,704,702.00  | 尚未结算      |
| 谢佳宇           | 2,509,521.20  | 尚未结算      |
| 葛涛            | 2,499,151.00  | 尚未结算      |
| 安徽省亳州市药材总公司   | 2,418,209.27  | 尚未结算      |
| 亳州市朱氏药业有限责任公司 | 2,142,000.00  | 尚未结算      |
| 合计            | 46,659,974.92 | /         |

其他说明

□适用 √不适用

## 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      |
|----|--------------|-----------|
| 货款 | 117,878.47   | 81,054.40 |
| 租金 | 2,205,796.22 |           |
| 电费 | 9,926.10     |           |
| 合计 | 2,333,600.79 | 81,054.40 |

## (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          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收货款  | 27,745,038.53 | 50,899,959.65 |
| 房屋物业费 | 66,200.87     | 3,986,041.63  |
| 预收研发费 | 6,320,754.69  |               |
| 合计    | 34,131,994.09 | 54,886,001.28 |

## (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

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         | 25,517,277.93 | 319,430,093.84 | 322,009,997.58 | 22,937,374.19 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,000,578.51  | 32,090,645.93  | 31,906,894.84  | 2,184,329.60  |
| 三、辞退福利         | 23,924.49     | 1,478,264.51   | 1,502,189.00   | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | 66,492.00      | 66,492.00      | -             |
| 合计             | 27,541,780.93 | 353,065,496.28 | 355,485,573.42 | 25,121,703.79 |

## (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 | 23,489,384.39 | 256,417,296.29 | 258,953,176.37 | 20,953,504.31 |
| 二、职工福利费       | 83,683.60     | 25,674,366.49  | 25,669,201.41  | 88,848.68     |
| 三、社会保险费       | 606,577.45    | 17,966,654.99  | 18,063,791.21  | 509,441.23    |
| 其中：医疗及生育保险费   | 560,255.74    | 16,765,287.18  | 16,863,426.43  | 462,116.49    |
| 工伤保险费         | 46,321.71     | 1,201,367.81   | 1,200,364.78   | 47,324.74     |
| 四、住房公积金       | 645,054.35    | 14,787,647.02  | 14,699,957.02  | 732,744.35    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 692,578.14    | 4,584,129.05   | 4,623,871.57   | 652,835.62    |

|            |               |                |                |               |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 六、短期带薪缺勤   |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划 |               |                |                |               |
| 合计         | 25,517,277.93 | 319,430,093.84 | 322,009,997.58 | 22,937,374.19 |

**(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 | 1,959,815.15 | 31,282,255.22 | 31,105,676.04 | 2,136,394.33 |
| 2、失业保险费  | 40,763.36    | 808,390.71    | 801,218.80    | 47,935.27    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 2,000,578.51 | 32,090,645.93 | 31,906,894.84 | 2,184,329.60 |

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的相应比例每月缴存费用。

**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        | 11,743,411.31  | 2,155,287.25   |
| 企业所得税      | 101,901,527.09 | 190,125,384.04 |
| 个人所得税      | 746,168.42     | 568,657.85     |
| 城市维护建设税    | 708,773.01     | 148,042.51     |
| 房产税        | 2,591,285.43   | 2,754,873.71   |
| 印花税        | 1,659,490.11   | 1,812,685.94   |
| 教育费附加（含地方） | 506,266.44     | 104,809.45     |
| 土地使用税      | 1,527,875.08   | 1,021,158.08   |
| 水利建设基金     | 23,408.79      | 176,033.89     |
| 环境保护税      | 40,759.03      | 43,386.09      |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 121,448,964.71 | 198,910,318.81 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

本期应交税费年末余额较上期减少 77,461,354.1 元，降幅 38.94%，主要原因系公司年末企业所得税计提减少所致。

#### 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           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 311,105,116.12 | 204,317,650.22 |
| 合计    | 311,105,116.12 | 204,317,650.22 |

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           |
|------------|----------------|----------------|
| 工程款        | 42,043,564.10  | 51,251,250.25  |
| 设备款        | 51,859,856.85  | 56,742,776.12  |
| 限制性股票回购款增加 | 20,481,619.91  |                |
| 其他         | 196,720,075.26 | 96,323,623.85  |
| 合计         | 311,105,116.12 | 204,317,650.22 |

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 |
|------------------|---------------|-----------|
| 文山金旺道地药材种植有限公司   | 12,708,900.00 | 尚未结算      |
| 安徽珍林景观工程有限公司     | 6,842,170.98  | 未付工程款     |
| 华夏碧水环保科技股份有限公司   | 5,164,043.48  | 未付工程款     |
| 长春惠利制药装备有限公司     | 4,719,792.73  | 尚未结算      |
| 黑龙江省建工集团有限责任公司   | 3,853,676.98  | 尚未结算      |
| 吉林医药食品工程有限公司     | 3,284,901.32  | 尚未结算      |
| 江西建工第一建筑有限责任公司   | 3,054,762.98  | 尚未结算      |
| 7#地租户押金          | 3,724,579.39  | 尚未结算      |
| 哈尔滨安装建设集团有限责任公司  | 3,643,439.23  | 尚未结算      |
| 西藏兴炜融刚建设有限责任公司   | 2,320,945.42  | 尚未结算      |
| 北京诚通新新建设有限公司     | 1,628,617.52  | 尚未结算      |
| 黑龙江省四建建筑工程有限责任公司 | 2,158,771.69  | 未付工程款     |
| 江苏国泰消防工程技术有限公司   | 1,149,120.22  | 尚未结算      |
| 江苏驰耐特防腐科技有限公司    | 8,039,206.65  | 尚未结算      |
| 黑龙江省康祺医药有限公司     | 1,000,000.00  | 尚未结算      |
| 合计               | 63,292,928.59 | /         |

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 | 972,686,876.06 | 1,142,188,364.54 |
| 1年内到期的租赁负债 | 3,801,563.87   | 12,461,147.53    |
| 合计         | 976,488,439.93 | 1,154,649,512.07 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 不符合终止确认条件的应收票据 | 71,152,559.89 | 112,456,920.07 |
| 待转销项税          | 4,184,395.52  | 5,996,178.67   |
| 合计             | 75,336,955.41 | 118,453,098.74 |

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             |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证借款         | 349,461,593.61   | 260,364,833.34   |
| 信用借款         | 1,921,225,282.45 | 1,341,823,531.20 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 972,686,876.06   | 1,142,188,364.54 |
| 合计           | 1,298,000,000.00 | 460,000,000.00   |

长期借款分类的说明：

无。

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          |
|--------------|--------------|---------------|
| 租赁付款额        | 4,080,409.59 | 26,271,462.57 |
| 减：未确认融资费用    | 140,490.51   | 3,850,666.51  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,801,563.87 | 12,461,147.53 |
| 合计           | 138,355.21   | 9,959,648.53  |

其他说明：

年末余额比年初余额减少 9,821,293.32 元，降幅 98.61%，主要原因系本期房屋租赁到期所致。

**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

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 期末余额           | 形成原因  |
|-------|------|----------------|-------|
| 应付退货款 | 0    | 130,096,251.01 | 预计退货款 |
| 合计    | 0    | 130,096,251.01 | /     |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

近年来，公司密切关注医药行业政策变化情况，顺应国家医改政策调整方向，制定符合市场的销售方案，保证医疗机构放心用药、用好药，维护产品市场良性稳定运行。同时，为建立良好的客户关系，促进与优质客户长期合作，鼓励客户不断开拓市场，畅通销售渠道，公司给予部分客户货物调换机制，近几年销售增长较快，从谨慎性方面考虑，公司对截止2023年12月31日医药工业版块产成品的预计销售退回情况进行复核。

根据《企业会计准则》相关规定，按照谨慎性原则公司拟将医药工业板块产成品预计 2024 年度销售退回率 7.33%。公司按照变更后的预计销售退货率确认相关预计负债 130,096,251.01 元。

## 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 | 181,882,364.49 | 8,219,000.00 | 20,758,119.01 | 169,343,245.48 | 收到政府补助 |
| 合计   | 181,882,364.49 | 8,219,000.00 | 20,758,119.01 | 169,343,245.48 | /      |

其他说明：

√适用 □不适用

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目  | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|---|---------------|----------|-------------|--------------|------|---------------|----------|
| 注射用骨肽高技术产业项目                                | 52,697,329.52 |          |             | 7,870,613.35 |      | 44,826,716.17 | 与资产相关    |
| 中药制剂多级内控标准体系支持资金                            | 2,492,022.72  |          |             | 456,685.74   |      | 2,035,336.98  | 与资产相关    |
| 政府二期项目拨款（中药提取二期工程建设项目）                      | 15,015,800.64 |          |             | 1,035,572.52 |      | 13,980,228.12 | 与资产相关    |
| 中药标准化项目专项资金                                 | 1,791,666.83  |          |             | 99,999.96    |      | 1,691,666.87  | 与资产相关    |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金                        | 1,312,500.00  |          |             | 131,250.00   |      | 1,181,250.00  | 与资产相关    |
| 质量检验中心（虎林 GMP 改造项目）                         | 1,606,400.00  |          |             | 806,400.00   |      | 800,000.00    | 与资产相关    |
| 扩大产能生产设备购置补助                                | 519,126.56    |          |             | 70,790.04    |      | 448,336.52    | 与资产相关    |
| 年产 4 亿支大型水针生产基地财政专项扶持资金计 800 万（2015 年 12 月） | 1,660,377.20  |          |             | 905,660.40   |      | 754,716.80    | 与资产相关    |

2023 年年度报告

| 负债项目  | 年初余额          | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|---|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|----------|
| 中药材仓储基地建设项目资金   | 1,027,082.55  |              |             | 75,000.12    |      | 952,082.43    | 与资产相关    |
| 固定资产改造项目补贴（鸡西 GMP 改造）                                 | 1,752,856.88  |              |             | 756,848.76   |      | 996,008.12    | 与资产相关    |
| 鸡西分公司三期建设   | 6,250,511.82  |              |             | 862,139.52   |      | 5,388,372.30  | 与资产相关    |
| 三重一创及现代医疗和医药产业资金                                      | 56,477.32     |              |             | 56,477.32    |      |               | 与资产相关    |
| 人防异地建设费财政扶持资金   | 1,445,999.35  |              |             | 39,055.44    |      | 1,406,943.91  | 与资产相关    |
| 配方颗粒项目补贴款   | 715,500.00    |              |             | 54,000.00    |      | 661,500.00    | 与资产相关    |
| 年产 4 亿支水针 GMP 生产基地项目计 800 万（2011）                     | 1,466,666.39  |              |             | 800,000.04   |      | 666,666.35    | 与资产相关    |
| 东北等老工业基地调整改造计 550 万（2014）                             | 1,025,423.65  |              |             | 559,322.04   |      | 466,101.61    | 与资产相关    |
| 二期银杏叶车间建设项目   | 40,299,218.42 |              |             | 4,048,438.80 |      | 36,250,779.62 | 与资产相关    |
| 第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目                                 | 203,390.10    |              |             | 203,390.10   |      |               | 与资产相关    |
| 工业投产项目奖补资金  | 3,865,384.53  |              |             | 692,307.72   |      | 3,173,076.81  | 与资产相关    |
| 亳州市经济技术开发区财政局财政补贴                                     | 47,727.32     |              |             | 47,727.32    |      |               | 与资产相关    |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款                        | 65,083.25     |              |             | 65,083.25    |      |               | 与资产相关    |
| 市级服务业、节能环保产业发展引导资金（事后奖补）                              | 254,545.50    |              |             | 21,818.16    |      | 232,727.34    | 与资产相关    |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2020 年拨入统筹服务业发展引导资金（神农谷中药电商物流城 7# 地块项目） | 11,891,082.69 | 2,129,000.00 |             | 348,624.64   |      | 13,671,458.05 | 与资产相关    |
| 财政局电商小镇补贴   | 15,052,640.23 | 3,420,000.00 |             | 418,498.62   |      | 18,054,141.61 | 与资产相关    |
| 中药材产地加工项目   | 10,000,000.00 |              |             |              |      | 10,000,000.00 | 与资产相关    |
| 黑龙江省“百千万”工程科技重大专项（抗流感 I 类新药）                          | 4,070,000.00  |              |             |              |      | 4,070,000.00  | 与资产相关    |
| I 类新药清降和胃颗粒的研究与开发                                     | 4,300,000.00  | 670,000.00   |             |              |      | 4,970,000.00  | 与资产相关    |

2023 年年度报告

| 负债项目                   | 年初余额           | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额    | 其他变动 | 年末余额           | 与资产/收益相关 |
|------------------------|----------------|--------------|-------------|---------------|------|----------------|----------|
| 电商冷链流通设备建设             | 997,551.02     |              |             | 84,897.96     |      | 912,653.06     | 与资产相关    |
| 2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励补贴 |                | 2,000,000.00 |             | 247,517.19    |      | 1,752,482.81   | 与资产相关    |
| 合计                     | 181,882,364.49 | 8,219,000.00 |             | 20,758,119.01 |      | 169,343,245.48 | —        |

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 其他合伙人投资 | 46,477,767.97 | 46,374,922.44 |
| 合计      | 46,477,767.97 | 46,374,922.44 |

其他说明：

无

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 | 941,963,592.00 |             |    |       |    |    | 941,963,592.00 |

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） | 2,349,596,891.07 | 0.01         | 7,964,509.69 | 2,341,632,381.39 |
| 其他资本公积     |                  | 2,220,803.97 |              | 2,220,803.97     |
| 合计         | 2,349,596,891.07 | 2,220,803.98 | 7,964,509.69 | 2,343,853,185.36 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）其他资本公积增加是对符合条件的员工进行限制性股票激励，2023 年分摊确认股份支付 2,220,803.97 元。

（2）公司于 2022 年 6 月 9 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》向激励对象授予限制性股票 2,423,068 股，每股授予价格 8.432 元，本期收到股权激励回购价格 20,431,309.33 元，差额调整资本公积股本溢价 7,964,509.69 元。

## 56、库存股

√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          |
|-----|---------------|----------|--------------|---------------|
| 库存股 | 29,994,441.51 | 9,592.81 | 7,964,509.69 | 22,039,524.63 |
| 合计  | 29,994,441.51 | 9,592.81 | 7,964,509.69 | 22,039,524.63 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2022 年 6 月 9 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元，通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价方式回购公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。截至本年年末，公司累计回购股份 2,560,300 股，其中 2,423,068 股用于股权激励，授予金额为 19,274,169.11 元；未授予 137,232 股，未授予金额为 1,608,215.30 元。

(2) 2024 年 4 月 3 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划授予的 2 名激励对象已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司董事会决定对其已获授但尚未解除限售的 137,232 股限制性股票进行回购注销，回购注销金额 1,157,140.22 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期初余额        | 本期发生金额     |                    |                      |          |            |           | 期末余额      |
|-------------------|-------------|------------|--------------------|----------------------|----------|------------|-----------|-----------|
|                   |             | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用  | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |           |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -141,950.00 | 193,000.00 |                    |                      | 3,900.00 | 189,100.00 |           | 47,150.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |             |            |                    |                      |          |            |           |           |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |             |            |                    |                      |          |            |           |           |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -141,950.00 | 193,000.00 |                    |                      | 3,900.00 | 189,100.00 |           | 47,150.00 |
| 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  |             |            |                    |                      |          |            |           |           |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合  |             |            |                    |                      |          |            |           |           |

|                    |             |            |  |  |          |            |  |           |
|--------------------|-------------|------------|--|--|----------|------------|--|-----------|
| 收益                 |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 其他债权投资公允价值变动       |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 其他债权投资信用减值准备       |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 现金流量套期储备           |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 外币财务报表折算差额         |             |            |  |  |          |            |  |           |
|                    |             |            |  |  |          |            |  |           |
| 其他综合收益合计           | -141,950.00 | 193,000.00 |  |  | 3,900.00 | 189,100.00 |  | 47,150.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

年末余额比年初余额增加 189,100.00 元，增幅 133.22%，主要原因系其他权益工具投资辽宁春光制药装备股份有限公司本期计入其他综合收益的利得所致。

### 58、专项储备

√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         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,343,239.62 | 2,590,457.13 | 2,047,440.27 | 3,886,256.48 |
| 合计    | 3,343,239.62 | 2,590,457.13 | 2,047,440.27 | 3,886,256.48 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 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 | 470,981,796.00 | 0    | 0    | 470,981,796.00 |

|    |                |   |   |                |
|----|----------------|---|---|----------------|
| 合计 | 470,981,796.00 | 0 | 0 | 470,981,796.00 |
|----|----------------|---|---|----------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 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           | 3,363,217,633.99 | 3,301,197,724.72 |
| 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            | 3,363,217,633.99 | 3,301,197,724.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 472,740,021.12   | 185,440,370.42   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 23,572,320.40    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 26,266,874.36    | 99,848,140.75    |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 3,809,690,780.75 | 3,363,217,633.99 |

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 49,713.29 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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 | 3,084,078,456.75 | 1,773,283,468.40 | 4,199,468,541.13 | 3,440,090,786.82 |
| 其他业务 | 54,108,097.52    | 37,585,955.55    | 14,680,318.59    | 34,537,158.56    |
| 合计   | 3,138,186,554.27 | 1,810,869,423.95 | 4,214,148,859.72 | 3,474,627,945.38 |

## (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  | 313,818.66 |                  | 421,414.89 |                  |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 6,945.31   |                  | 3,115.05   |                  |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)   | 2.21       | /                | 0.74       | /                |
| <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。         | 6,945.31   | 租赁业务、研发服务等其他业务收入 | 3,115.05   | 租赁业务、研发服务等其他业务收入 |
| 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>   | 6,945.31   |  | 3,115.05   |  |
| <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   | 306,873.35 |  | 418,299.84 |  |

## (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        | 合计               |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品类型        |                  |                  |
| 珍药商品销售（工业）  | 1,966,448,502.68 | 695,002,274.17   |
| 外购药品销售（商业）  | 307,661,557.33   | 271,836,402.29   |
| 外购药材销售（商业）  | 794,623,357.75   | 792,225,003.31   |
| 主营业务-研发（工业） | 9,425,269.02     | 9,007,128.14     |
| 主营业务-租赁（商业） | 5,919,769.97     | 5,212,660.49     |
| 其他业务-租赁收入   | 26,023,654.32    | 33,624,206.58    |
| 其他业务-其他     | 28,084,443.20    | 3,961,748.97     |
| 利息收入        | 5,326,842.80     |                  |
| 按经营地区分类     |                  |                  |
| 华东地区        | 799,391,716.37   | 750,561,891.92   |
| 华中地区        | 89,339,079.07    | 89,417,428.65    |
| 东北地区        | 1,330,191,942.17 | 347,045,921.23   |
| 西南地区        | 218,611,195.20   | 197,636,278.14   |
| 华北地区        | 415,448,596.11   | 288,553,606.22   |
| 西北地区        | 100,974,206.68   | 69,363,396.17    |
| 华南地区        | 189,556,661.47   | 68,290,901.63    |
| 市场或客户类型     |                  |                  |
| 合同类型        |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类  |                  |                  |
| 在某一时点确认     | 3,094,595,219.44 | 1,761,621,781.78 |
| 在某一时间确认     | 48,918,177.63    | 49,247,642.17    |
| 按合同期限分类     |                  |                  |
| 按销售渠道分类     |                  |                  |
| 合计          | 3,143,513,397.07 | 1,810,869,423.95 |

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

## (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         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 8,863,039.53  | 9,356,266.56  |
| 教育费附加   | 6,360,114.21  | 6,680,090.15  |
| 房产税     | 16,193,056.45 | 17,835,582.48 |
| 土地使用税   | 7,637,575.24  | 6,334,214.44  |
| 车船使用税   | 111,038.16    | 105,650.54    |
| 印花税     | 3,595,559.06  | 2,880,839.16  |
| 其他      | 1,033,390.14  | 1,312,627.98  |
| 合计      | 43,793,772.79 | 44,505,271.31 |

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          |
|--------|----------------|----------------|
| 市场推广费  | 532,787,399.71 | 471,157,666.68 |
| 工资及福利费 | 105,320,813.41 | 112,679,679.15 |
| 差旅费    | 5,497,622.88   | 5,796,004.20   |
| 招待费    | 7,535,386.98   | 6,081,104.93   |
| 办公费    | 205,719.78     | 521,231.55     |
| 其他     | 16,897,485.03  | 12,071,851.75  |
| 合计     | 668,244,427.79 | 608,307,538.26 |

其他说明：

无

### 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         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费   | 96,361,574.07 | 98,515,161.24 |
| 折旧费      | 54,555,760.79 | 64,490,009.48 |
| 职工保险     | 19,130,015.99 | 20,953,659.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,010,079.22  | 5,940,268.13  |
| 业务招待费    | 25,210,502.19 | 28,925,550.84 |
| 绿化费      | 1,064,609.32  | 960,849.56    |
| 修理费      | 22,895,074.99 | 15,129,511.04 |
| 广告宣传费    | 10,415,030.42 | 3,567,769.70  |
| 水电费      | 11,520,277.13 | 12,852,627.86 |
| 无形资产摊销   | 11,391,486.32 | 10,894,115.77 |
| 差旅费      | 5,622,604.27  | 3,571,920.12  |
| 聘请中介机构费  | 30,204,943.51 | 12,717,129.28 |
| 会议费      | 211,995.38    | 887,218.26    |
| 办公费      | 5,127,138.41  | 7,846,697.94  |
| 股份支付费用   | 2,220,803.97  |               |
| 其他       | 32,720,342.10 | 34,737,470.45 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 333,662,238.08 | 321,989,959.47 |
|----|----------------|----------------|

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         |
|---------|---------------|---------------|
| 委托外部研发费 | 35,481,194.81 | 16,955,397.71 |
| 职工薪酬    | 16,941,126.71 | 23,110,715.86 |
| 材料费     | 17,787,226.39 | 13,008,554.22 |
| 折旧及摊销   | 5,390,800.34  | 8,032,473.84  |
| 燃料及动力   | 2,034,993.43  | 4,555,964.79  |
| 其他      | 2,586,422.13  | 5,284,903.55  |
| 合计      | 80,221,763.81 | 70,948,009.97 |

其他说明：  
无

## 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          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 135,412,678.61 | 138,679,794.69 |
| 减：财政贴息 |                | 0              |
| 减：利息收入 | 2,487,854.80   | 6,327,518.80   |
| 汇兑损失   |                | 3,212.37       |
| 减：汇兑收益 |                | 0              |
| 手续费    | 1,520,445.75   | 2,968,219.22   |
| 合计     | 134,445,269.56 | 135,323,707.48 |

其他说明：  
无

## 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         |
|------------------------|--------------|---------------|
| 注射用骨肽高技术产业项目           | 7,870,613.35 | 8,264,200.56  |
| 中药制剂多级内控标准体系支持资金       | 456,685.74   | 384,355.56    |
| 政府二期项目拨款(中药提取二期工程建设项目) | 1,035,572.52 | 1,035,572.52  |
| 中药标准化项目专项资金            | 99,999.96    | 99,999.96     |
| 质量检验中心(虎林 GMP 改造项目)    | 806,400.00   | 799,200.00    |
| 扶持奖励资金                 |              | 20,755,100.00 |
| 研发费用投入政府补贴             | 1,210,000.00 | 438,000.00    |
| 固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造)  | 756,848.76   | 756,848.76    |
| 稳岗补贴                   | 327,407.93   | 1,075,809.02  |
| 三重一创及现代医疗和医药产业资金       | 56,477.32    | 96,818.16     |

|                                   |              |                |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| 人防异地建设费财政扶持资金                     | 39,055.44    | 39,055.44      |
| 配方颗粒项目补贴款                         | 54,000.00    | 54,000.00      |
| 年产4亿支水针GMP生产基地项目计800万(2011)       | 800,000.04   | 800,000.04     |
| 科技型企业研发费用投入后补助资金                  |              | 1,400,000.00   |
| 工业投产项目奖补资金                        | 692,307.72   | 692,307.72     |
| 二期银杏叶车间建设项目                       | 4,048,438.80 | 4,048,438.80   |
| 亳州市经济技术开发区财政局财政补贴                 | 47,727.32    | 81,818.16      |
| 亳州市经济技术开发区财政局2018年现代医疗和医药转入款      | 65,083.25    | 71,000.04      |
| 政府扶持基金                            |              | 35,000.00      |
| 中药材仓储基地建设项目资金                     | 75,000.12    | 75,000.12      |
| 神农谷中药电商物流城7#地块项目                  | 348,624.64   | 323,566.92     |
| 扩大产能生产设备购置补助                      | 70,790.04    | 70,790.04      |
| 以工代训补贴                            |              | 158,789.00     |
| 鸡西分公司三期建设                         | 862,139.52   | 862,139.52     |
| 东北等老工业基地调整改造计550万(2014)           | 559,322.04   | 559,322.04     |
| 市级服务业、节能环保产业发展引导资金(事后奖补)          | 21,818.16    | 21,818.16      |
| 哈工信发2013108号关于第二批工业发展资金计划的通知计220万 | 203,390.10   | 203,389.80     |
| 亳州经济开发区财政局2019年9月-2021年8月税返       |              | 3,945,732.84   |
| 企业培训补贴                            |              | 631,600.00     |
| 亳州财政局电商小镇补贴                       | 418,498.62   | 410,526.60     |
| 个税手续费返还                           | 176,987.74   | 218,143.40     |
| 定量补贴                              |              | 108,928,312.22 |
| 一次性扩岗补助                           | 37,000.00    | 10,500.00      |
| 一次性留工补助                           |              | 174,500.00     |
| 2021年科学技术奖                        | 250,000.00   | 100,000.00     |
| 亳州经济开发区财政局2021年省级电子商务发展专项资金补助     |              | 50,000.00      |
| 2021年第二批产业链创新发展政策奖励               |              | 13,270.00      |
| 2022年企业研发投入省级奖补资金                 |              | 490,000.00     |
| 支持企业增产增收政策奖励资金                    |              | 1,000,000.00   |
| 2021年度制造业企业流贷贴息政策奖励               |              | 890,000.00     |
| 2022年黑龙江省新设博士后创新实践基地补贴经费          |              | 300,000.00     |
| 电商冷链流通设备建设                        | 84,897.96    | 42,448.98      |
| 疫情补助                              |              | 5,000.00       |
| 运营补贴                              |              | 200,000,000.00 |
| 产业扶持资金                            |              | 228,000,000.00 |
| 研发费补贴奖励资金                         |              | 70,000,000.00  |
| 诚信履约先进企业奖励资金                      |              | 200,000.00     |
| 亳州市经济技术开发区财政局2023年支持新兴工业财政补贴      | 200,000.00   |                |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金              | 131,250.00   |                |
| 支持企业做大做强                          | 1,800,000.00 |                |
| 进项税加计扣除                           | 263,205.73   |                |
| 药品留省保供补助资金                        | 103,700.00   |                |
| 先进制造企业增值税加计抵减政策                   | 3,159,047.73 |                |

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| 中小企业数字化示范标杆政策奖励                             | 1,000,000.00  |                |
| 药品产业化奖励                                     | 3,000,000.00  |                |
| 生物医药产品完成临床试验政策奖励资金                          | 6,000,000.00  |                |
| 省级“专精特新”中小企业奖补资金                            | 100,000.00    |                |
| 工业企业节能降碳绿色化改造奖励资金                           | 1,000,000.00  |                |
| 支持阶段性加强应对资金                                 | 2,851,500.00  |                |
| 新增产能储备补贴资金                                  | 1,012,500.00  |                |
| 支持重点群体创业就业企业吸纳税收优惠政策                        | 13,650.00     |                |
| 职业技能补贴                                      | 584,000.00    |                |
| 2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力再提升补助                    | 500,000.00    |                |
| 2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励补贴                      | 247,517.19    |                |
| 2023 年 3 月份支持企业稳产促增长补助政策资金                  | 400,000.00    |                |
| 强化省政策资金配套支持资金政府补贴                           | 600,000.00    |                |
| 2022 年市级技术创新示范企业奖励资金政府补贴                    | 500,000.00    |                |
| 2023 年第一批国家备案高新技术企业奖补资金政府补助                 | 250,000.00    |                |
| 2023 年企业研发投入省级奖补资金政府补助                      | 610,000.00    |                |
| 省知识产权优势企业奖励政府补助                             | 200,000.00    |                |
| 向国外申请专利和注册商标补助政府补助                          | 60,000.00     |                |
| 个人经济贡献专项奖励资金                                | 44,171.81     |                |
| 招才引智补贴                                      | 24,000.00     |                |
| 年产 4 亿支大型水针生产基地财政专项扶持资金计 800 万（2015 年 12 月） | 905,660.40    | 905,660.40     |
| 合计  | 47,035,289.95 | 659,518,034.78 |

其他说明：

本年发生额比上年发生额减少 612,482,744.83 元，降幅 92.87%，主要原因系本期运营补贴、产业扶持资金及研发费补贴奖励资金减少所致。

## 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       | -24,394,251.87 | -17,071,401.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 468,253,646.70 |                |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 3,187.55       | 102,341.33     |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 20,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                | 18,443,701.12  |
| 合计                   | 463,862,582.38 | 26,474,641.22  |

其他说明：

本年发生额比上年发生额增加 437,387,941.16 元，增幅 1,652.10%，主要原因系本期处置子公司确认投资收益增加所致。

**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              | -78,059.24 | -1,055,937.60 |
| 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                   | -78,059.24 | -1,055,937.60 |

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         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款减值损失  | -3,881,618.23  | 30,173,818.92 |
| 其他应收款坏账损失 | -92,022,015.62 | 30,740,287.50 |
| 应收票据减值损失  | 116,833.65     | -56,833.65    |
| 债权投资减值损失  | 680,896.03     | -692,770.49   |
| 合计        | -95,105,904.17 | 60,164,502.28 |

其他说明：

(1) 上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(2) 本年损失发生额较上年增加 155,270,406.45 元，增幅 258.08%，主要原因系本期应收账款及其他应收款坏账确认所致。

**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 | -12,029,580.54 | -49,139,402.15 |
| 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          | -92,316.11     |                |
| 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           | -2,399,995.95  | -1,276,134.28  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 十二、其他       |                |                |
| 十三、合同资产减值损失 | 37,265.03      | -378,369.43    |
| 合计          | -14,484,627.57 | -50,793,905.86 |

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√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         |
|-----------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | -261,794.60 | 39,518,038.08 |
| 合计        | -261,794.60 | 39,518,038.08 |

其他说明：

无

### 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 | 19,533.59    | 34,317.36    | 19,533.59     |
| 其中：固定资产处置利得 | 19,533.59    | 34,317.36    | 19,533.59     |
| 无形资产处置利得    |              | 0            |               |
| 非货币性资产交换利得  |              | 0            |               |
| 接受捐赠        | 52,862.27    | 17,966.46    | 52,862.27     |
| 罚款收入        | 613,990.53   | 1,141,956.19 | 613,990.53    |
| 无法支付的款项     | 1,570,048.36 | 2,088,813.61 | 1,570,048.36  |
| 赔偿款         | 109,125.13   | 33,225.36    | 109,125.13    |
| 违约金         |              | 1,758,867.30 |               |
| 资金占用费       | 4,760,252.08 |              | 4,760,252.08  |
| 其他          | 1,165,940.29 | 229,757.21   | 1,165,940.29  |
| 合计          | 8,291,752.25 | 5,304,903.49 | 8,291,752.25  |

计入当期损益的政府补助

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 | 1,440,352.17 | 225,514.81 | 1,440,352.17  |
| 其中：固定资产处置损失 | 571,588.83   | 225,514.81 | 571,588.83    |
| 无形资产处置损失    | 868,763.34   |            | 868,763.34    |

|      |              |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠 | 439,390.00   | 398,340.59   | 439,390.00   |
| 其他   | 1,310,289.49 | 3,722,753.34 | 1,310,289.49 |
| 合计   | 3,190,031.66 | 4,346,608.74 | 3,190,031.66 |

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 | 54,200,160.81  | 186,046,271.49 |
| 递延所得税费用 | -43,440,565.72 | -78,491,682.67 |
| 合计      | 10,759,595.09  | 107,554,588.82 |

### (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                           | 478,345,708.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 71,751,856.27  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -86,671,910.04 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -10,879,382.70 |
| 非应税收入的影响                       | -5,207,969.68  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 19,996,352.80  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -8,460,207.85  |
| 本年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 | 21,923,951.01  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | -785.68        |
| 对前期已确认的递延所得税资产/负债的调整           | 15,328,280.24  |
| 研发费用加计扣除影响                     | -7,168,790.66  |
| 税法规定的额外可扣除的费用                  | 148,201.38     |
| 所得税费用                          | 10,759,595.09  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 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         |
|---------|----------------|---------------|
| 补贴收入    | 161,455,958.87 | 44,898,734.96 |
| 保证金及押金  | 16,037,316.69  | 22,432,106.60 |
| 罚款及赔款收入 | 402,843.81     | 2,633,811.52  |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 收到的其他往来款 | 199,888,729.48 | 18,394,436.86  |
| 收回贷款     | 54,225,000.00  |                |
| 利息收入     | 2,241,072.62   | 6,319,858.45   |
| 其他       | 71,952,564.31  | 50,378,345.32  |
| 合计       | 506,203,485.78 | 145,057,293.71 |

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          |
|----------|------------------|----------------|
| 市场推广费    | 514,739,456.90   | 484,678,194.72 |
| 研发费      | 140,268,726.53   | 37,792,242.20  |
| 差旅费      | 11,889,503.38    | 9,064,728.85   |
| 办公费      | 6,883,512.79     | 11,172,069.19  |
| 招待费      | 31,011,334.64    | 33,311,800.24  |
| 车辆费      | 2,240,175.56     | 4,508,162.11   |
| 取暖费      | 424,138.52       | 479,328.03     |
| 支付的其他往来款 | 244,819,577.17   | 7,179,566.20   |
| 备用金和保证金  | 13,960,452.99    | 22,060,948.90  |
| 其他       | 273,100,618.42   | 71,328,869.03  |
| 合计       | 1,239,337,496.90 | 681,575,909.47 |

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         |
|--|----------------|---------------|
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司-股利分红                     | 20,000,000.00  | 25,000,000.00 |
| 处置杭州迪索生命科学有限公司股权                           | 9,721,499.60   |               |
| 黑龙江和晖制药有限公司-债权转让                           | 132,000,000.00 |               |
| 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司处置其子公司<br>哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | 18,301,358.93  |               |
| 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司处置其子公司<br>哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 | 34,029,299.51  |               |
| 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司处置其子公司<br>哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 | 30,540,000.00  |               |
| 合计   | 244,592,158.04 | 25,000,000.00 |

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 |
|-----------------|---------------|-------|
| 出资浙江特瑞思药业股份有限公司 | 67,000,000.00 |       |
| 合计              | 67,000,000.00 |       |

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

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回预付投资款   | 49,900,000.00 | 60,000,000.00 |
| 对外投资意向金退回 | 14,000,000.00 |               |
| 收回预付工程款   | 30,000,000.00 |               |
| 合计        | 93,900,000.00 | 60,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与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         |
|---------|-------|---------------|
| 对外投资意向金 |       | 14,000,000.00 |
| 合计      |       | 14,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (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

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 贵州公司验资户利息收入 | 244,941.61 |       |
| 合计          | 244,941.61 | 0.00  |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

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          |
|---------|--------------|----------------|
| 租赁支出    | 8,953,689.04 | 10,402,075.36  |
| 股票回购款   |              | 29,993,158.80  |
| 退合伙人投资款 |              | 101,000,000.00 |
| 合计      | 8,953,689.04 | 141,395,234.16 |

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         |                  |
| 短期借款            | 1,301,648,472.23 | 1,025,000,000.00 | 43,613,749.99  | 1,514,076,493.05 |               | 856,185,729.17   |
| 长期借款及一年内到期的长期借款 | 1,602,188,364.54 | 1,630,000,000.00 | 86,431,640.32  | 1,047,933,128.80 |               | 2,270,686,876.06 |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债 | 22,420,796.06    | 1,533,673.54     |                | 8,953,689.04     | 11,060,861.48 | 3,939,919.08     |
| 合计              | 2,926,257,632.83 | 2,656,533,673.54 | 130,045,390.31 | 2,570,963,310.89 | 11,060,861.48 | 3,130,812,524.31 |

## (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                              | 467,586,113.34  | 190,929,915.94  |
| 加：资产减值准备                         | 14,484,627.57   | 50,793,905.86   |
| 信用减值损失                           | 95,105,904.17   | -60,164,502.28  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 166,146,374.46  | 145,023,144.75  |
| 使用权资产摊销                          | 11,635,366.80   | 12,046,438.11   |
| 无形资产摊销                           | 12,657,618.76   | 11,930,433.60   |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,746,263.30   | 12,175,060.87   |
| 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） | 261,794.60      | -39,518,038.08  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,420,818.58    | 191,197.45      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 78,059.24       | 1,055,937.60    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 135,167,737.00  | 138,679,794.69  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -463,862,582.38 | -26,474,641.22  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -63,548,228.08  | -83,055,704.18  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 20,111,562.36   | 4,538,971.51    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 282,663,793.78  | -270,891,423.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以                   | -891,410,608.91 | 107,184,734.15  |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| “—”号填列)                      |                  |                  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)        | -277,489,420.37  | -521,855,015.99  |
| 其他                           |                  | 617,030.26       |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -478,244,805.78  | -326,792,760.53  |
| <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                      | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.5    |
| 减: 现金的期初余额                   | 982,314,191.57   | 1,444,120,533.37 |
| 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                 | 463,874,897.60   | -461,806,341.80  |

**(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

单位: 元币种: 人民币

|                            | 金额            |
|----------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      | 94,865,870.74 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |               |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |               |
| 其中: 虎林市方圣医药科技有限公司          | 2,273,712.70  |
| 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司              | 34,029,299.51 |
| 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司              | 18,301,358.93 |
| 亳州珍宝岛医药科技有限公司              |               |
| 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司              | 30,540,000.00 |
| 杭州迪索生命科学有限公司               | 9,721,499.60  |
| 处置子公司收到的现金净额               | 94,865,870.74 |

其他说明:

无

**(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           | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.5  |
| 其中: 库存现金       | 24,985.60        | 3,844.00       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,446,164,103.57 | 982,310,347.57 |
| 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              | 1,446,189,089.17 | 982,314,191.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

**(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           | 本期发生额        |
|--------------|--------------|
| 与租赁相关的现金流出总额 | 8,953,689.04 |

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 8,953,689.04 (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 |
|------|--------------|--------------------------|
| 仓储租赁 | 5,919,769.96 |                          |
| 合计   | 5,919,769.96 |                          |

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          |
|-------------|----------------|----------------|
| 人员人工        | 32,943,543.37  | 29,478,294.15  |
| 直接投入        | 23,767,020.33  | 16,751,611.54  |
| 燃料及动力       | 5,346,267.32   | 6,068,068.74   |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 13,053,776.98  | 10,254,056.81  |
| 委托外部研究开发费用  | 56,440,590.65  | 58,564,284.46  |
| 其他费用        | 5,600,627.30   | 9,227,355.89   |
| 合计          | 137,151,825.95 | 130,343,671.59 |
| 其中：费用化研发支出  | 80,221,763.81  | 70,948,009.97  |
| 资本化研发支出     | 56,930,062.14  | 59,395,661.62  |

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**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 |
|----|------|--------|--------|---------|--------|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他（委外） | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |      |

## 2023 年年度报告

|                               |               |              |              |              |            |               |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 盐酸溴己新注射液                      | 3,749,638.54  | 965,080.91   | 458,264.15   |              |            | 5,172,983.60  |
| 硫辛酸注射液<br>(12ml:300mg)        | 3,426,239.34  | 675,437.57   | 259,433.96   | 4,361,110.87 |            |               |
| 左乙拉西坦注射用浓溶液                   | 4,685,889.78  | 501,708.78   |              |              |            | 5,187,598.56  |
| 左乙拉西坦口服溶液                     | 3,884,835.75  | 425,954.57   | 1,160,000.00 | 5,470,790.32 |            |               |
| 盐酸氨溴索口服溶液<br>(100ml:600mg)    | 3,916,499.73  | -311,468.01  | 669,737.27   | 4,274,768.99 |            |               |
| 枸橼酸托法替尼片                      | 5,776,134.55  | 134,888.88   | 700,000.00   |              |            | 6,611,023.43  |
| 注射用帕瑞昔布钠                      | 2,869,804.18  | 54,834.68    | 800,000.00   | 3,724,638.86 |            |               |
| 穿心莲内酯改构物                      | 420,999.22    | 16,156.60    |              |              |            | 437,155.82    |
| 抗流感病毒一类新药<br>(代号:HNC042)      | 58,659,080.61 | 4,704,852.01 | 962,264.16   |              |            | 64,326,196.78 |
| 注射用骨肽质量标准<br>提高研究             | 1,318,221.51  | 356,249.45   |              |              |            | 1,674,470.96  |
| 中药标准化项目舒血<br>宁注射液标准化建设<br>项目  | 332,422.25    |              | 400,000.00   |              |            | 732,422.25    |
| 舒血宁注射液安全性<br>再评价药学研究          | 3,426,924.84  | 148,973.27   |              |              |            | 3,575,898.11  |
| 中药标准化“舒血宁<br>注射液物质基础”研<br>究项目 | 1,357,922.22  | 588,159.83   |              |              |            | 1,946,082.05  |
| 黄芪注射液二次开发<br>研发项目             | 2,866,397.44  | 634,263.32   |              |              |            | 3,500,660.76  |
| 血塞通注射液工艺优<br>化研究              | 560,902.16    | 487,225.49   |              |              |            | 1,048,127.65  |
| 灵芪加口服液工艺优<br>化研究              | 539,898.81    | 223,115.82   |              | 763,014.63   |            |               |
| 小儿热速清糖浆临床<br>研究               | 3,398,237.06  | 900,671.64   | 149,510.10   |              |            | 4,448,418.80  |
| 复方芩兰口服液                       | 2,274,213.30  | 43,906.10    | 2,544.68     |              |            | 2,320,664.08  |
| 埃索美拉唑镁(艾司<br>奥美拉唑镁)肠溶片        | 1,807,556.42  | 149,535.80   | 4,494,700.00 |              |            | 6,451,792.22  |
| 小儿热速清糖浆中药<br>保护               | 130,121.64    | 57,361.53    |              |              |            | 187,483.17    |
| 甲苯磺酸艾多沙班原<br>料药项目             | 4,262,980.93  | 1,384,628.93 |              |              |            | 5,647,609.86  |
| 阿哌沙班原料药项目                     | 3,694,669.41  | 2,482,582.13 |              |              |            | 6,177,251.54  |
| 枸橼酸莫沙必利原料<br>药项目              | 2,536,169.87  | 1,830,159.38 |              |              |            | 4,366,329.25  |
| 丙酚替诺福韦原料药<br>项目               | 2,087,930.46  | 2,798,723.70 | 1,050,000.00 |              |            | 5,936,654.16  |
| 利伐沙班原料药项目                     | 1,507,157.48  | 1,217,850.16 |              |              |            | 2,725,007.64  |
| 硫酸氢氯吡格雷原料<br>药项目              | 1,192,064.47  | 114,050.87   |              |              |            | 1,306,115.34  |
| 布瑞哌唑原料药                       | 2,292,572.57  | 2,544,079.37 | 29,687.39    |              |            | 4,866,339.33  |
| 盐酸莫西沙星补充研<br>究项目              | 745,317.87    | 1,224,575.91 |              |              |            | 1,969,893.78  |
| 盐酸帕罗西汀原料药<br>项目               | 489,811.10    | 472,271.61   | 367,924.53   |              |            | 1,330,007.24  |
| 瑞舒伐他汀钙原料药<br>项目               | 105,094.96    |              |              |              | 105,094.96 |               |
| 富马酸卢帕他定原料<br>药                |               | 2,703,246.08 |              |              |            | 2,703,246.08  |
| 刺五加注射液安评                      | 531,724.78    |              |              |              |            | 531,724.78    |
| AKT 激酶抑制剂治疗<br>乳腺癌 1 类新药项目    | 2,237,486.62  | 296,286.59   |              |              |            | 2,533,773.21  |
| 盐酸二甲双胍缓释片                     | 5,409,875.45  | 18,087.52    | 223,413.00   |              |            | 5,651,375.97  |
| 羟乙基淀粉 1300.4<br>电解质注射液        | 833,133.44    | 50,853.78    |              |              |            | 883,987.22    |
| 经典名方毒理研究羌<br>活胜湿汤颗粒研究         | 4,035,329.66  | 1,951,438.15 |              |              |            | 5,986,767.81  |
| 依托考昔片项目                       | 5,657,349.91  | 195,892.10   | 1,650,000.00 | 7,503,242.01 |            |               |
| 盐酸莫西沙星氯化钠<br>注射液研究            | 3,754,246.37  | 552,046.72   | 132,075.47   |              |            | 4,438,368.56  |
| 布瑞哌唑片剂项目                      |               | 194,977.18   |              |              |            | 194,977.18    |
| FGFR 激酶抑制剂治疗<br>肝癌 1 类新药      | 16,731,684.61 | 2,601,078.06 | 3,526,335.88 |              |            | 22,859,098.55 |

|                                |                |               |               |               |               |                |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 盐酸莫西沙星片                        |                | 213,403.24    | 990,566.04    |               |               | 1,203,969.28   |
| 注射用血塞通中药品种保护延长有效期              | 41,891.14      | 716,173.39    | 43,867.92     |               |               | 801,932.45     |
| 富马酸比索洛尔片                       |                | 1,651,353.16  | 2,889,071.32  |               |               | 4,540,424.48   |
| 院内制剂项目                         | 37,429.75      |               |               | 37,429.75     |               |                |
| 委托外部研究开发 EGRC-MET              | 11,320,754.61  |               |               |               |               | 11,320,754.61  |
| 委托外部研究开发 PDL-1                 | 4,716,981.15   |               |               |               |               | 4,716,981.15   |
| 抗 EGFR 人源化单抗-偶联物 (ADC) 药物的合作研发 | 18,867,924.60  |               |               |               | 18,867,924.60 |                |
| 合计                             | 198,491,520.56 | 35,970,666.27 | 20,959,395.87 | 26,134,995.43 | 18,973,019.56 | 210,313,567.71 |

## 重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目                    | 研发进度 | 预计完成时间   | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 具体依据     |
|-----------------------|------|----------|------------|----------|----------|
| 抗流感病毒一类新药 (代号:HNC042) | 临床研究 | 2026年12月 | 商业化运营      | 2020年7月  | 取得临床试验批件 |
| FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌 1 类新药  | 临床试验 | 2029年12月 | 商业化运营      | 2018年10月 | 取得临床试验批件 |

## 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

| 项目                    | 预期产生经济利益的方式 | 项目资本化或费用化的判断标准       | 项目资本化或费用化的具体依据 |
|-----------------------|-------------|----------------------|----------------|
| 抗流感病毒一类新药 (代号:HNC042) | 商业化运营       | 临床试验批件或国际药品管理机构的批准   | 取得临床试验批件       |
| FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌 1 类新药  | 商业化运营       | 取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准 | 取得临床试验批件       |

## 其他说明:

无

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

□适用 √不适用

## (2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

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

单位:元币种:人民币

| 子公司名称         | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 (万元) | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|---------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------|---|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 虎林市方圣医药科技有限公司 | 2023 年 6 月 30 日  | 500.00       | 100.00           | 出让股权         | 控制权转移      | 318.41                                  |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司 | 2023 年 7 月 19 日  | 3,403.00     | 100.00           | 出让股权         | 完成股权变更登记   | 1,230.20                                |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司 | 2023 年 7 月 19 日  | 3,984.00     | 100.00           | 出让股权         | 完成股权变更登记   | 1,451.46                                |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 亳州珍宝岛医药科技有限公司 | 2023 年 8 月 25 日  | 0.00         | 100.00           | 出让股权         | 完成股权变更登记   | -                                       |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司 | 2023 年 11 月 30 日 | 3,054.00     | 100.00           | 出让股权         | 完成股权变更登记   | 410.34                                  |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 杭州迪索生命科学有限公司  | 2023 年 11 月 8 日  | 973.00       | 100.00           | 出让股权         | 完成股权变更登记   | 1,397.64                                |                    |                          |                          |                        |                                   |                                  |

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

（1）2023 年 1 月 28 日，子公司黑龙江省松花江医药科技有限公司成立其子公司哈尔滨龙和药业有限公司，认缴出资 5,000.00 万元，持股比例 100%；

（2）2023 年 4 月 28 日，成立其子公司亳州万洪医药科技有限公司，认缴出资 2,000.00 万元，持股比例 100%；

（3）2023 年 5 月 21 日，成立其子公司内蒙古康芮科技有限公司，认缴出资 1,000.00 万元，持股比例 100%；

（4）2023 年 7 月 19 日，子公司哈尔滨珍宝制药有限公司注册成立其子公司哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司，认缴出资 160.00 万元，持股比例 80%；

（5）2023 年 8 月 22 日，子公司北京珍宝岛医药商业管理有限公司 0 元受让黑龙江省迪晟健医药有限公司 100%股权，认缴出资 2,000.00 万元；

（6）2023 年 8 月 28 日，子公司亳州中药材商品交易中心有限公司投资设立成立控股子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司，认缴出资 51,000.00 万元，持股比例 51%；

（7）2023 年 8 月 29 日，子公司亳州中药材商品交易中心有限公司注册成立其子公司亳州神农谷互联网医院有限公司，认缴出资 10,000.00 万元，持股比例 100%；

（8）2023 年 10 月 19 日，子公司亳州中药材商品交易中心有限公司的子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司注册成立其子公司贵州神农谷医药科技有限公司，认缴出资 55,000.00 万元人民币,持股比例 100%；

(9) 2023 年 10 月 19 日, 子公司亳州中药材商品交易中心有限公司的子公司贵州神农谷健康产业发展有限公司注册成立其子公司贵州神农谷中药产业有限公司, 认缴出资 45,000.00 万元人民币, 持股比例 100%;

(10) 2023 年 2 月 13 日, 注销亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙);

(11) 2023 年 9 月 14 日, 注销哈尔滨中药材商品交易中心有限公司的子公司哈尔滨领佳贸易有限公司;

(12) 2023 年 9 月 14 日, 注销哈尔滨中药材商品交易中心有限公司的子公司哈尔滨佰能贸易有限公司;

(13) 2023 年 9 月 14 日, 注销哈尔滨中药材商品交易中心有限公司的子公司哈尔滨景越贸易有限公司;

(14) 2023 年 9 月 14 日, 注销哈尔滨中药材商品交易中心有限公司的子公司哈尔滨领苍贸易有限公司;

(15) 2023 年 9 月 14 日, 注销哈尔滨中药材商品交易中心有限公司的子公司哈尔滨德依贸易有限公司;

(16) 2023 年 6 月 30 日, 转让子公司哈尔滨市方圣医药科技有限公司;

(17) 2023 年 7 月 19 日, 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转让其子公司哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司;

(18) 2023 年 7 月 19 日, 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转让其子公司哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司;

(19) 2023 年 8 月 25 日, 转让子公司亳州神农谷医药科技有限公司;

(20) 2023 年 10 月 30 日, 子公司哈尔滨中药材商品交易中心有限公司转让其子公司哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司;

(21) 2023 年 11 月 8 日, 转让子公司杭州迪索生命科学有限公司。

## 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:万元币种: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 |            |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司         | 黑龙江省哈尔滨市 | 40,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 药品生产及销售   | 100     |    | 投资设立       |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司     | 北京市      | 10,000.00 | 北京市      | 企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等   | 100     |    | 投资设立       |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司     | 安徽省亳州市   | 68,000.00 | 安徽省亳州市   | 拍卖业务、在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)、中草药种植;地产中草药(不含中药饮片)购销;农副产品销售等                     | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 文山天宝种植有限公司          | 云南省文山市   | 1,000.00  | 云南省文山市   | 三七种植及销售   | 70      |    | 投资设立       |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙) | 黑龙江省哈尔滨市 | 50,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 以自有资金对医药健康行业进行投资;股权投资;投资管理(限金融机构、从事金融活动的企业)                                   | 69      |    | 投资设立       |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司    | 黑龙江省哈尔滨市 | 10,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 中药材、林产品、农副产品的收购和销售  | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 北京恒创星远医药科技有限公司      | 北京市      | 10,000.00 | 北京市      | 医药产品、保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;医学研究与试验发展;企业管理咨询;会议服务;承办展览展示活动;技术进出口、货物进出口 | 100     |    | 投资设立       |
| 珍宝岛(上海)生物科技有限公司     | 上海市      | 10,000.00 | 上海市      | 生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让                                   | 100     |    | 投资设立       |
| 珍宝岛(上海)药物研究有限公司     | 上海市      | 5,000.00  | 上海市      | 医药科技、生物科技、化妆品科技、食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让                                   | 100     |    | 投资设立       |
| 亳州珍宝岛中药材有限公司        | 安徽省亳州市   | 20,000.00 | 安徽省亳州市   | 中药材种植,农产品初加工,仓储服务(不含危险化学品,不含易燃易爆物)  | 100     |    | 投资设立       |

|                 |           |           |           |   |     |  |            |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---|-----|--|------------|
|                 |           |           |           | 品)；农副产品收购；食品销售。   |     |  |            |
| 杭州润华生命科学有限公司    | 浙江省杭州市    | 20,000.00 | 浙江省杭州市    | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物材料技术研发  | 60  |  | 投资设立       |
| 爱尔利希生物科技有限公司    | 浙江省杭州市    | 20,000.00 | 浙江省杭州市    | 医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广   | 70  |  | 投资设立       |
| 浙江索奥生物科技有限公司    | 浙江省绍兴市    | 20,000.00 | 浙江省绍兴市    | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；  | 100 |  | 投资设立       |
| 上海亿嘉擷英医药科技有限公司  | 上海市       | 2,000.00  | 上海市       | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；软件销售；软件开发；会议及展览服务；技术进出口；货物进出口。          | 100 |  | 投资设立       |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司 | 黑龙江省      | 5,000.00  | 黑龙江省      | 许可项目药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口。一般项目技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。 | 100 |  | 非同一控制下企业合并 |
| 亳州万洪医药科技有限公司    | 安徽省亳州市    | 2,000.00  | 安徽省亳州市    | 医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广)  | 100 |  | 投资设立       |
| 内蒙古康芮科技有限公司     | 内蒙古自治区包头市 | 1,000.00  | 内蒙古自治区包头市 | 药品生产；药品批发；药品零售  | 100 |  | 投资设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称                  | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 文山天宝种植有限公司             | 30.00    | -937.00       |                | -6,200,584.01  |
| 亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙） | 40.20    |               |                |                |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）    | 31.00    | 509,798.22    |                | 46,477,767.97  |
| 爱尔利希生物科技有限公司           | 30.00    | -5,660,601.85 |                | -5,662,227.43  |
| 杭州润华生命科学有限公司           | 40.00    | -65,904.93    |                | -520,883.13    |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司           | 35.00    | 498,045.00    |                | 22,611,281.55  |
| 安徽珍宝典当有限公司             | 5.00     | 76,289.10     |                | 3,118,251.39   |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司          | 40.00    | -243,107.70   |                | -10,806,734.94 |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司       | 20.00    | -6,101.41     |                | -6,101.41      |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司        | 49.00    | -261,525.12   |                | 489,738,474.88 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位:元币种:人民币

| 子公司名称                  | 期末余额           |                |                  |                |       |                | 期初余额           |                |                |                |       |                |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                        | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 文山天宝种植有限公司             | 1,196.51       |                | 1,196.51         | 20,669,809.85  |       | 20,669,809.85  | 1,735.64       | 2,584.20       | 4,319.84       | 20,669,809.85  |       | 20,669,809.85  |
| 亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙) |                |                |                  |                |       |                | 1,635,006.10   |                | 1,635,006.10   | 1,054,489.94   |       | 1,054,489.94   |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙)    | 93,445,312.37  | 55,000,000.00  | 148,445,312.37   |                |       |                | 93,283,773.39  | 55,000,000.00  | 148,283,773.39 |                |       |                |
| 爱尔利希生物科技有限公司           | 1,136,908.57   |                | 1,136,908.57     | 20,011,000.00  |       | 20,011,000.00  | 1,137,656.80   | 18,867,924.60  | 20,005,581.40  | 20,011,000.00  |       | 20,011,000.00  |
| 杭州润华生命科学有限公司           | 23,290.47      | 151,200,000.00 | 151,223,290.47   | 152,525,498.29 |       | 152,525,498.29 | 3,054.51       | 151,200,000.00 | 151,203,054.51 | 152,340,500.00 |       | 152,340,500.00 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司           | 142,468,424.92 | 33,087,007.74  | 175,555,432.66   | 110,951,771.12 |       | 110,951,771.12 | 155,291,150.45 | 34,599,595.60  | 189,890,746.05 | 126,710,070.22 |       | 126,710,070.22 |
| 安徽珍宝典当有限公司             | 64,787,286.73  | 191,798.40     | 64,979,085.13    | 2,514,057.13   |       | 2,514,057.13   | 61,342,434.55  | 368,866.44     | 61,711,300.99  | 772,054.96     |       | 772,054.96     |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司          | 756,397.77     | 89,465.00      | 845,862.77       | 27,862,700.12  |       | 27,862,700.12  | 1,237,056.36   | 216,575.66     | 1,453,632.02   | 27,862,700.12  |       | 27,862,700.12  |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司       | 262.23         |                | 262.23           | 30,769.30      |       | 30,769.30      |                |                |                |                |       |                |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司        | 490,187,000.00 | 510,000,000.00 | 1,000,187,000.00 | 140,500.00     |       | 140,500.00     |                |                |                |                |       |                |

| 子公司名称                  | 本期发生额         |                |                |               | 上期发生额         |               |               |                |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                        | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 文山天宝种植有限公司             |               | -3,123.33      | -3,123.33      | -539.13       |               | -12,070.85    | -12,070.85    | -10,998.05     |
| 亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙) |               |                |                |               |               | 14,273,000.70 | 14,273,000.70 | -613,185.11    |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙)    |               | 161,538.98     | 161,538.98     | 161,538.98    |               | 270,008.38    | 270,008.38    | 270,008.38     |
| 爱尔利希生物科技有限公司           |               | -18,868,672.83 | -18,868,672.83 | -748.23       |               | -761.04       | -761.04       | 15,004,738.96  |
| 杭州润华生命科学有限公司           |               | -164,762.33    | -164,762.33    | 20,182.09     |               | -796.85       | -796.85       | -796.85        |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司           | 55,868,703.69 | 1,422,985.71   | 1,422,985.71   | 66,553.31     | 89,940,173.77 | -158,515.49   | -158,515.49   | 78,962.08      |
| 安徽珍宝典当有限公司             | 5,326,842.80  | 1,525,781.97   | 1,525,781.97   | 48,078,696.71 | 5,254,409.26  | 1,679,611.47  | 1,679,611.47  | -44,179,531.47 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司          |               | -607,769.25    | -607,769.25    |               |               | -890,588.01   | -890,588.01   |                |
| 哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司       |               | -30,507.07     | -30,507.07     |               |               |               |               |                |
| 贵州神农谷健康产业发展有限公司        |               | 46,500.00      | 46,500.00      |               |               |               |               |                |

其他说明:

无

**(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

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

| 合营企业或联营企业名称                     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------------------|-------|-----|---|---------|----|---------------------|
|                                 |       |     |   | 直接      | 间接 |                     |
| 北京珍鑫私募基金管理有限公司(原名称北京珍鑫投资管理有限公司) | 北京    | 北京  | 投资基金管理、资产管理                                   | 30      |    | 权益法                 |
| 安徽九洲方圆制药有限公司                    | 亳州    | 亳州  | 中药饮片等生产与销售                                    | 34.8182 |    | 权益法                 |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司                   | 湖州    | 湖州  | 药品研发,技术上转让                                    | 17.02   |    | 权益法                 |
| 安徽香料谷国际贸易有限公司                   | 亳州    | 亳州  | 国内贸易代理、日用化学产品销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)等 | 30.00   |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

|                      | 期末余额/本期发生额    |                 |                |                  | 期初余额/上期发生额    |                 |              |                  |
|----------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
|                      | 安徽香料谷国际贸易有限公司 | 浙江特瑞思药业股份有限公司   | 北京珍鑫私募基金管理有限公司 | 安徽九洲方圆制药有限公司     | 安徽香料谷国际贸易有限公司 | 浙江特瑞思药业股份有限公司   | 北京珍鑫投资管理有限公司 | 安徽九洲方圆制药有限公司     |
| 流动资产                 | 2,519,129.54  | 39,011,375.04   | 159,128.41     | 236,519,436.76   | 4,331,062.35  | 97,049,457.16   | 3,988,873.08 | 294,148,378.25   |
| 非流动资产                | 285,685.28    | 823,509,905.81  | 1,568,919.40   | 901,234,247.69   | 298,203.33    | 813,055,252.19  | 1,522,360.18 | 1,085,751,260.05 |
| 资产合计                 | 2,804,814.82  | 862,521,280.85  | 1,728,047.81   | 1,137,753,684.45 | 4,629,265.68  | 910,104,709.35  | 5,511,233.26 | 1,379,899,638.30 |
| 流动负债                 | 728,001.35    | 148,215,263.32  | 643,262.64     | 413,814,083.08   | 1,391,265.32  | 116,073,469.38  | 482,590.14   | 796,485,004.44   |
| 非流动负债                |               | 75,075,202.76   |                | 467,409,147.72   |               | 87,084,729.20   |              | 327,099,527.26   |
| 负债合计                 | 728,001.35    | 223,290,466.08  | 643,262.64     | 881,223,230.80   | 1,391,265.32  | 203,158,198.58  | 482,590.14   | 1,123,584,531.70 |
| 少数股东权益               |               |                 |                |                  |               |                 |              | 467.37           |
| 归属于母公司股东权益           | 2,076,813.47  | 639,230,814.77  | 1,084,785.17   | 256,530,453.65   | 3,238,000.36  | 706,946,510.77  | 5,028,643.12 | 256,314,639.23   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 623,044.04    | 108,797,084.67  | 325,435.55     | 89,319,286.41    | 971,400.11    | 120,322,296.13  | 1,508,592.94 | 89,244,143.72    |
| 调整事项                 |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| —商誉                  |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| —内部交易未实现利润           |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| —其他                  |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 2,423,044.04  | 247,927,663.74  | 325,435.55     | 422,736,280.36   | 2,771,400.11  | 203,865,544.85  | 1,508,592.94 | 422,661,137.66   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| 营业收入                 | 6,491,554.72  | 1,032,830.21    |                | 424,478,103.88   | 1,022,846.63  | 13,019,448.19   | -2,462.31    | 144,527,682.29   |
| 净利润                  | -1,161,186.9  | -134,761,449.65 | -3,943,857.95  | 215,347.05       | -761,999.64   | -106,910,749.70 | 5,191,630.98 | -270,426.60      |
| 终止经营的净利润             |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| 其他综合收益               |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |
| 综合收益总额               | -1,923,186.53 | -134,761,449.65 | -3,943,857.95  | 215,347.05       | -761,999.64   | -106,910,749.70 | 5,191,630.98 | -270,426.60      |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |                 |                |                  |               |                 |              |                  |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

应收款项的期末余额 528,515,622.58（单位：元币种：人民币）

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   | 181,882,364.49 | 8,219,000.00 |             | 20,758,119.01 |        | 169,343,245.48 | 与资产相关    |
| 合计     | 181,882,364.49 | 8,219,000.00 |             | 20,758,119.01 |        | 169,343,245.48 | ——       |

### 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 | 26,277,170.94 | 638,819,756.48 |
| 与资产相关 | 20,758,119.01 | 20,698,278.30  |
| 合计    | 47,035,289.95 | 659,518,034.78 |

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策：

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

合并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。

公司的流动资金主要存放于国有银行和其它大中型银行，故流动资金不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债

务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2023 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名金额合计为 378,967,351.11 元。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见应收账款和其他应收款的披露。

## 2、流动风险

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

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

| 项目         | 1 年以内          | 1 年以上            |
|------------|----------------|------------------|
| 短期借款       | 876,185,729.17 |                  |
| 应付账款       | 264,686,548.90 | 54,315,759.91    |
| 应付票据       | 13,986,418.67  |                  |
| 其他应付款      | 222,229,934.45 | 88,875,181.67    |
| 长期借款       | 971,509,407.50 | 1,298,000,000.00 |
| 一年内到期非流动负债 | 976,488,439.93 |                  |
| 租赁负债       | 3,801,563.87   | 138,355.21       |

## 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                 |            |            |                |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 427,029.96 |            |                | 427,029.96     |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |                |                |
| (2) 权益工具投资                  | 427,029.96 |            |                | 427,029.96     |
| (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 |            |            | 592,226,000.00 | 592,226,000.00 |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |            |            | 592,226,000.00 | 592,226,000.00 |
| (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                  |            |            |                |                |
|                             |            |            |                |                |
|                             |            |            |                |                |

|                             |            |  |                |                |
|-----------------------------|------------|--|----------------|----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 427,029.96 |  | 592,226,000.00 | 592,653,029.96 |
| (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 |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |            |  |                |                |
| 二、非持续的公允价值计量                |            |  |                |                |
| (一) 持有待售资产                  |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
|                             |            |  |                |                |
| 非持续以公允价值计量的负债总额             |            |  |                |                |

## 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

持续的第一层公允价值计量项目公允价值计量方法基于相同资产在活跃市场中的标价确定

## 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

无

## 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

持续的第三层次公允价值计量项目采用其账面价值作为其公允价值

## 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

无

## 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

单位：万元币种：人民币

| 母公司名称       | 注册地        | 业务性质    | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|------------|---------|----------|-----------------|------------------|
| 黑龙江创达集团有限公司 | 黑龙江省鸡西市虎林市 | 工业、农业投资 | 6,010.00 | 61.29           | 61.29            |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方瀚博  
其他说明：

无

## 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

详见本报告中在企业集团的构成中子公司中的权益。

## 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

详见本报告中在合营企业或联营企业的权益。

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     |
|--------------------|-----------------|
| 黑龙江创达集团有限公司        | 控股股东            |
| 渤海国际信托股份有限公司       | 参股股东            |
| 湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙） | 参股股东            |
| 虎林龙鹏投资中心（有限合伙）     | 参股股东            |
| 杭州爱科瑞思生物医药有限公司     | 参股股东            |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司      | 参股股东            |
| 北京晓月若现文化传播有限公司     | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 亳州市晓月若现文化传媒有限公司    | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| 虎林市泰舒纳置业有限公司       | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 宁波润盛企业管理合伙企业（有限合伙） | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 辽宁春光制药装备股份有限公司     | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 辽宁春光资产管理中心（有限合伙）   | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 上海百勋资产管理有限公司       | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 珍宝岛集团有限公司          | 该公司的股东为最终控制人的亲属 |
| 蚌埠坤润房地产有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 蚌埠乾泽房地产有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 蚌埠珍信房地产有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 北京珍宝岛医疗投资有限公司      | 母公司的控股子公司       |
| 亳州碧桂园德源房地产开发有限公司   | 母公司的控股子公司       |
| 砀山顺麒置业有限公司         | 母公司的控股子公司       |
| 哈尔滨泽华实业有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 哈尔滨泽华置业有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 合肥融泉商贸有限公司         | 母公司的控股子公司       |
| 合肥万佳鑫商贸有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 合肥珍馨企业管理咨询服务有限责任公司 | 母公司的控股子公司       |
| 黑龙江珍宝城乡发展有限公司      | 母公司的控股子公司       |
| 临泉珍康房地产有限公司        | 母公司的控股子公司       |
| 牡丹江珍宝岛房地产有限公司      | 母公司的控股子公司       |
| 安徽珍宝岛房地产有限公司       | 母公司的全资子公司       |
| 安徽珍铭房地产有限公司        | 母公司的全资子公司       |
| 亳州福昊置业有限公司         | 母公司的全资子公司       |
| 亳州九洲方圆中药材电子商务有限公司  | 母公司的全资子公司       |
| 亳州商银置业有限公司         | 母公司的全资子公司       |
| 亳州市司机之家餐饮服务有限公司    | 母公司的全资子公司       |
| 亳州珍宝岛房地产开发有限公司     | 母公司的全资子公司       |
| 丰县珍宝岛房地产有限公司       | 母公司的全资子公司       |
| 黑龙江珍宝岛集团有限公司       | 母公司的全资子公司       |
| 蒙城县珍宝岛房地产有限公司      | 母公司的全资子公司       |
| 蒙城县珍康房地产开发有限公司     | 母公司的全资子公司       |

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 商丘坤润房地产开发有限公司     | 母公司的全资子公司    |
| 商丘珍宝岛房地产开发有限公司    | 母公司的全资子公司    |
| 上海瑞贝特生物科技有限公司     | 母公司的全资子公司    |
| 徐州珍宝岛房地产有限公司      | 母公司的全资子公司    |
| 珍宝岛（北京）置业有限公司     | 母公司的全资子公司    |
| 哈尔滨星驰贸易有限公司       | 该公司的股东为最终控制人 |
| 亳州伯瀚医药科技有限公司      | 该公司的股东为最终控制人 |
| 哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司 | 参股股东         |
| 密山康吉医药经销有限公司      | 人员关联         |
| 安徽成筑建筑材料有限公司      | 人员关联         |
| 安徽宝方商业管理有限公司      | 人员关联         |
| 方瀚博               | 最终控制人        |
| 方同华               | 最终控制人        |
| 辛怡德               | 最终控制人        |

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

单位：元币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 北京晓月若现文化传播有限公司 | 宣传费、宣传片制作 |            | 47,169.81     |
| 安徽九洲方圆制药有限公司   | 采购商品      | 853,757.02 |               |
| 杭州多禧生物科技有限公司   | 研发支出      |            | 18,867,924.60 |
| 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 采购商品      | 28,886.02  |               |
| 合计             |           | 882,643.04 | 18,915,094.41 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|-----------|----------------|----------------|
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 销售商品      | 150,638,399.42 | 53,374,955.42  |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 研发服务      | 9,425,269.02   | 11,916,404.24  |
| 安徽珍宝岛房地产有限公司 | 销售商品、软件出租 |                | 47,789.27      |
| 哈尔滨泽华实业有限公司  | 销售商品      |                | 6,318.59       |
| 珍宝岛集团有限公司    | 软件出租      |                | 47,169.81      |
| 密山康吉医药经销有限公司 | 销售商品      | 122,441,391.22 | 46,204,448.39  |
| 合计           |           | 282,505,059.66 | 111,597,085.72 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无

### (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

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 房屋     | 494,466.05 |           |

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 |
| 安徽九洲方圆制药有限公司 | 房屋     |                             |       |                        |       | 2,818,482.57 | 2,818,482.57 |             |       | 0        | 0     |
| 安徽宝方商业管理有限公司 | 房屋     |                             |       |                        |       | 136,564.22   |              |             |       | 0        | 0     |

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被担保方            | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------------|------------|------------|------------|
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司  | 150,000,000.00   | 2021-10-14 | 2024-10-14 | 否          |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司  | 105,000,000.00   | 2023-3-20  | 2024-3-20  | 否          |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司  | 50,000,000.00    | 2023-11-27 | 2024-11-27 | 否          |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 70,000,000.00    | 2023-2-13  | 2024-2-13  | 否          |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 70,000,000.00    | 2023-2-14  | 2024-2-14  | 否          |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 100,000,000.00   | 2023-2-28  | 2024-2-28  | 否          |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司     | 100,000,000.00   | 2023-10-31 | 2025-4-30  | 否          |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司     | 360,000,000.00   | 2023-12-27 | 2026-12-24 | 否          |
| 合计              | 1,005,000,000.00 |            |            |            |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 担保方         | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 99,000,000.00 | 2023-4-19 | 2026-4-18 | 否          |
| 合计          | 99,000,000.00 |           |           |            |

关联担保情况说明

√适用 □不适用

无

**(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：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 | 6,492,574.19 | 8,216,244.32 |

**(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

单位:元币种:人民币

| 项目名称    | 关联方            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         |                | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款    | 密山康吉医药经销有限公司   | 83,250,681.40  | 4,162,534.07  | 68,269,424.40  | 8,488,916.63  |
| 应收账款    | 安徽九洲方圆制药有限公司   | 46,506,837.15  | 2,325,341.86  | 45,123,774.81  | 2,256,188.74  |
| 应收账款    | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司  | 24,000.00      | 1,200.00      |                |               |
| 应收账款    | 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司  | 24,000.00      | 1,200.00      |                |               |
| 应收账款    | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司  | 6,000.00       | 300.00        |                |               |
| 应收账款    | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 4,774,647.86   | 238,732.39    |                |               |
| 预付账款    | 安徽九洲方圆制药有限公司   | 197,599.26     |               | 263,138.41     |               |
| 预付账款    | 北京晓月若现文化传播有限公司 | 2,830.19       |               | 2,830.19       |               |
| 其他应收款   | 黑龙江创达集团有限公司    | 80,000,000.00  | 4,000,000.00  |                |               |
| 其他应收款   | 安徽香料谷国际贸易有限公司  | 96,192.49      | 4,809.62      |                |               |
| 其他应收款   | 亳州珍宝岛房地产开发有限公司 | 22,000.00      | 1,100.00      |                |               |
| 其他应收款   | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司  | 2,000.00       | 100.00        |                |               |
| 其他应收款   | 杭州迪索生命科学有限公司   | 70,000.00      | 3,500.00      |                |               |
| 其他应收款   | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司  | 242,254,936.56 | 12,112,746.83 |                |               |
| 其他应收款   | 哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司  | 203,143,831.00 | 10,156,781.70 |                |               |
| 其他应收款   | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 65,000.00      | 6,500.00      |                |               |
| 其他应收款   | 亳州商银置业有限公司     |                |               | 8,332.80       | 416.64        |
| 合同资产    | 安徽九洲方圆制药有限公司   | 8,603,936.37   | 430,196.82    | 9,349,237.01   | 467,461.85    |
| 其他非流动资产 | 安徽成筑建筑材料有限公司   | 65,000,000.50  |               |                |               |
|         | 合计             | 734,044,492.78 | 33,445,043.29 | 123,016,737.62 | 11,212,983.86 |

## (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       |
|-------------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款        | 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 28,886.02     |              |
| 应付账款        | 哈尔滨市方圣医药科技有限公司 | 50,586.00     |              |
| 合同负债        | 安徽九洲方圆制药有限公司   | 6,320,754.69  | 3,220,754.69 |
| 其他应付款       | 辽宁春光制药装备股份有限公司 | 250,000.00    | 306,238.94   |
| 其他应付款       | 哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司  | 95,201.80     |              |
| 其他应付款       | 哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司  | 21,805,659.00 |              |
| 租赁负债        | 安徽宝方商业管理有限公司   | 138,355.21    |              |
| 租赁负债        | 安徽九洲方圆制药有限公司   |               | 2,717,919.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 安徽宝方商业管理有限公司   | 137,612.92    |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 安徽九洲方圆制药有限公司   | 2,717,919.46  | 2,620,944.60 |
|             | 合计             | 31,544,975.10 | 8,865,857.78 |

## (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

数量单位:股金额单位:元币种:人民币

| 授予对象类别 | 本期授予         |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效       |              |
|--------|--------------|---------------|------|----|------|----|------------|--------------|
|        | 数量           | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量         | 金额           |
| 董事     | 153,618.00   | 1,295,306.98  |      |    |      |    |            |              |
| 高级管理人员 | 460,854.00   | 3,885,920.92  |      |    |      |    | 137,233.00 | 1,157,140.22 |
| 核心业务人员 | 1,808,596.00 | 15,250,081.43 |      |    |      |    |            |              |
| 合计     | 2,423,068.00 | 20,431,309.33 |      |    |      |    | 137,233.00 | 1,157,140.22 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

股份支付情况的说明:

公司于2022年6月9日召开第四届董事会第二十次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》,同意公司通过集中竞价交易方式回购部分公司股份,用于股权激励计划或员工持股计划。2022年6月17日,公司披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。截至2023年5月10日,公司本次回购已完成,已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份2,560,300股,占公司总股本的比例为0.27%。

2023年7月3日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2023年7月3日为授予日，向符合条件的27名激励对象授予限制性股票242.3068万股，授予价格为8.432元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并出具了核查意见。本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。本激励计划授予的限制性股票限售期分别为限制性股票登记完成之日起12个月、24个月和36个月。解除限售期及各期解除限售时间安排：（1）第一个解除限售期，自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例30%；（2）第二个解除限售期，自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例30%；（3）第三个解除限售期，自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例40%。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购，该等股份将一并回购。

公司于2024年4月3日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议并通过了《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。鉴于公司2023年限制性股票激励计划中2名激励对象因个人原因已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司将对其已获授但尚未解除限售的137,232股限制性股票进行回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|                  |   |
|------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日股票收盘价与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值           |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预 |

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
|                       | 计可解锁的权益工具数量  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,220,803.97 |

其他说明

无

### 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

单位：元币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事     | 149,247.60   | 0            |
| 高级管理人员 | 447,742.80   | 0            |
| 核心业务人员 | 1,623,813.57 | 0            |
| 合计     | 2,220,803.97 | 0            |

其他说明

无

### 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

### 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

公司的子公司亳州中药材商品交易中心有限公司作为连带被告与原告安徽省中信消防工程有限公司合同纠纷

2018年度亳州中药材商品交易中心有限公司发包的“亳州中药材电子物流综合服务中心消防工程”通过招投标方式由安徽省中信消防工程有限公司承包，双方于2018年5月10日签订了《消防工程施工合同》，工程总价款为13,535,421.44元，2019年1月10日工程验收合格并进行了备案，2019年1月27日双方进行了结算，截至2023年12月31日亳州中药材商品交易中心有限公司已支付12,858,650.39元，剩余676,771.05元工程款尚未支付。安徽省中信消防工程有限公司认为尚欠工程款2,597,696.05元未予支付，于2023年10月24日起草民事起诉状诉至谯城区人民法院，请求依法判令亳州中药材商品交易中心有

限公司立即支付其工程款人民币2,597,696.05元及逾期付款违约金401,405.36元,合计2,999,101.41元。两者的金额差异为2022年1月16日亳州中药材商品交易中心有限公司支付给安徽省中信消防工程有限公司授权委托人的一张金额为1,920,925.00元的银行承兑汇票,本案件截止到2023年12月31日尚未开庭。

**(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

**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

**1、股东部分股权出质**

公司控股股东创达集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第一期)(以下简称“23创01EB”)与(第二期)(以下简称“23创02EB”)债券发行相关约定并结合其目前的担保情况,创达集团拟将其持有的12,000,000股公司股份(无限售流通股)补充质押给23创01EB与23创02EB的受托管理人中德证券有限责任公司(以下简称“中德证券”),并将该部分股份划转至创达集团与中德证券在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的23创01EB与23创02EB质押专户。

2024年2月5日与2月6日,创达集团收到中国证券登记结算有限责任公司出具的相关质押证明文件,本次质押登记手续已办理完成,具体情况如下:

**(1) 本次股份补充质押情况**

23创01EB补充质押非限售股10,500,000股为23创01EB换股和本息偿付提供担保,质押起始日为2024年2月5日。23创02EB补充质押非限售股1,500,000股为23创02EB换股和本息偿付提供担保,质押起始日为2024年2月2日。

上述质押股份不存在被用作重大资产重组业绩补偿等事项的担保或其他保障用途。

## (2) 股东累计质押股份情况

本次质押后，创达集团累计质押本公司股份442,439,994股，占所持公司股份数量的 76.64%，占公司总股本比例46.97%。

## 2、股东部分股权减持

2024年3月5日，公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）通过大宗交易减持公司股份10,000,000股，减持比例1.06%，本次权益变动前，虎林龙鹏持有公司股份65,792,905股，占公司总股本的6.98%。本次权益变动后，虎林龙鹏持有公司股份55,792,905股，占公司总股本的5.92%。

## 3、参与合伙企业部分合伙人退伙并减资的情况说明

2019年12月24日，公司、晟汇投资、北京珍鑫签订《哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）合伙协议》（以下简称“合伙协议”），共同投资拾珍生物，全体合伙人的全部认缴出资额为50,000万元，其中：公司认缴出资额为34,500万元、晟汇投资认缴出资额为15,000.万元、北京珍鑫认缴出资额为500万元。上述投资不属于关联交易和重大资产重组事项，出资金额属于总经理办公会审批权限，无需提交公司董事会及股东大会审议。2020年1月16日，公司在上海证券交易所网站披露了《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于参与发起设立的投资基金完成私募投资基金备案的公告》（临2020-003），拾珍生物已在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续。2024年3月21日，拾珍生物召开合伙人会议，同意晟汇投资从拾珍生物退伙，退伙金额为4,544.97万元，包括实缴出资款4,500万元与孳息44.97万元；同意对拾珍生物进行减资，出资额由50,000万元减资至10,500万元。

## 4、回购注销部分限制性股票的情况说明

2024年4月3日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。鉴于公司2023年限制性股票激励计划授予的2名激励对象已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司董事会决定对其已获授但尚未解除限售的137,232股限制性股票进行回购注销，回购价格为8.432元/股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 941,963,592股减少至941,826,360股，注册资本由人民币941,963,592元减少至人民币941,826,360 元。

## 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

本公司主要从事中成药的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

#### (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

## 8、其他

### (1)、涉诉事项

#### ①安徽珍宝典当有限公司与吴飞典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉吴飞及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金547,920元、利息10,648元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截至 2023年12月31日，吴飞已归还欠款24.50万元，亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

#### ②安徽珍宝典当有限公司与薛亮典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉薛亮及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金182,200元、利息2,471.85元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截止到2023年12月31日，薛亮已归还欠款8.90万元。亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

#### ③黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与邹雪飞劳动争议案件

公司安排商业管理部质量经理邹雪飞调岗至其他工作岗位，员工未同意并未到岗，公司与其解除劳动合同。2023年10月，邹雪飞将公司诉至哈尔滨市劳动人事争议仲裁委员会，要求医贸公司向其支付经济赔偿金225,875元，后经裁决向其支付112,541元。

后双方不服，均提起诉讼。截止到2023年12月31日，一审暂未开庭。

#### ④黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与李文婧劳动纠纷案件

2023年6月，因员工李文婧绩效考核不合格，公司将其召回培训，但其未按时到岗培训，公司与其解除劳动合同。劳动者不服，同年7月将公司诉至杭州市上城区劳动人事争议仲裁委员会，要求公司支付其未发工资19,580.62元；支付公司违法解除劳动合同的赔偿金共计52,380.54元。后经一审裁决，支持其仲裁请求。

公司不认可该裁决，遂向法院提起诉讼。截止到2023年12月31日，二审暂未开庭。

#### ⑤黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与宋志伟劳动纠纷案件

公司监审中心2022年组织结构发生调整，人员需要调整优化。其中部门监审高级经理宋志伟公司欲将其调岗至市场监督管理部门，但未与其协商一致，后与其解除劳动合同。2022年8月宋志伟将

公司诉至哈尔滨市劳动争议仲裁委员会，要求公司支付其加班费20,364元、未休年假工资6,364元、经济赔偿金56,000元，共计82,728元。后经裁决，公司需向其支付经济赔偿金41,687.55元，其余请求未予支持。

公司不认可该裁决，遂向法院提起诉讼。截止到2023年12月31日，二审暂未开庭。

⑥黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司、黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司与安倩倩、裴玉泉代理纠纷一案

安倩倩与裴玉泉、珍宝制药、医贸公司、股份公司代理纠纷一案，安倩倩于2023年10月诉至山东省利津县人民法院。案件被告裴玉泉是医贸公司员工，是自营经理。2020年6月至10月，安倩倩与裴玉泉双方约定由安倩倩在东营市东营区人民医院销售注射用血塞通，相关费用由裴玉泉进行结算。后因裴玉泉没有结算相关费用，安倩倩在起诉裴玉泉同时起诉珍宝制药、医贸公司、股份公司三家公司。因裴玉泉与医贸公司劳动合同签订岗位是自营经理，安倩倩与裴玉泉双方达成的协议，费用由裴玉泉结算，裴玉泉没有与安倩倩结算与公司无关。安倩倩起诉主体错误，珍宝制药、医贸公司、股份公司对此不应承担责任。截至2023年12月31日案件处于中止诉讼状态。

## 2、与公司股东共同出资浙江特瑞思药业股份有限公司暨关联交易

2021年6月，公司与公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司（以下简称“特瑞思”或“标的公司”），公司与其他投资者签订的《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议》（以下简称“原协议”）中约定：珍宝岛投资人民币40,000万元，占特瑞思增资扩股后总股本的17.02%，按照原协议约定，投资人应于2022年4月29日全部出资到位。2022年6月29日，公司经与特瑞思其他股东协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，将股东支付第二期增资款期限由“标的公司完成以下事项后6个月”修改为“标的公司完成以下事项后9个月”。2023年度，公司实缴出资6,700万元，截至2023年12月31日，公司累计出资26,700万元。

## 3、转让杭州迪索生命科学有限公司

2023年9月30日，公司以此日期作为股权转让基准日，将实缴出资额1,000万元的杭州迪索生命科学有限公司100%股权转让给公司参股企业杭州爱科瑞思生物医药有限公司，目标公司股权转让价格为973万元，截至2023年12月31日转让价款已全部收到。

## 4、转让亳州珍宝岛医药科技有限公司（现用名：亳州神农谷医药科技有限公司）

2023年8月20日，公司的子公司亳州中药材商品交易中心将其拥有的亳州珍宝岛医药科技有限公司的100%股权转让给公司的联营企业安徽九州方圆制药有限公司，因该公司未实际进行经营，目标公司股权转让价格为1元。

### 5、转让虎林市方圣医药科技有限公司（现用名：哈尔滨市方圣医药科技有限公司）

公司以承债式方式转让虎林市方圣医药科技有限公司100%股权给黑龙江和晖制药有限公司，标的公司股权转让价格为25,400万元，包含全部股权转让价款500万元，承担标的公司债务24,900万元。截至2023年12月31日，已收到转让价款13,200万元，剩余转让款12,200万元尚未结清。双方于2024年4月16日签订了抵押合同，抵押物评估值为15,137.25万元，主债权金额12,200万元，抵押物包含6处地上建筑物及1宗土地并于2024年4月17日办理了抵押登记。

### 6、股东股权出质

公司的控股股东创达集团于2023年12月15日将其所持有的公司64,520,000股无限售流通股质押给哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司呼兰支行，于2023年12月21日将其所持有的公司39,500,000股无限售流通股质押给龙江银行股份有限公司哈尔滨东大直支行。截至2023年12月31日，其累计质押公司股份数量433,010,000股，占其所持公司股份数量的75.00%，占公司总股本的45.97%。

## 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      | 239,548,319.21 | 642,588,092.44   |
| 1 年以内小计    | 239,548,319.21 | 642,588,092.44   |
| 1 至 2 年    | 5,316,123.51   | 247,216,978.03   |
| 2 至 3 年    | 188,016.34     | 227,516,143.59   |
| 3 年以上      |                |                  |
| 3 至 4 年    | 3,843.12       | 365,154.71       |
| 4 至 5 年    | 362,885.51     | 851,057.25       |
| 5 年以上      | 1,378,860.83   | 554,401.64       |
| 合计         | 246,798,048.52 | 1,119,091,827.66 |

#### (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 |       |      |         | 账面价值 | 期初余额 |       |      |         |
|----|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |
|    | 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 | 66,456.00      | 0.03  | 66,456.00     | 100.00 |                | 90,155.34        | 0.01  | 90,155.34    | 100.00 |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 246,731,592.52 | 99.97 | 10,181,069.69 | 4.13   | 236,550,522.83 | 1,119,001,672.32 | 99.99 | 5,060,278.30 | 0.45   | 1,113,941,394.02 |
| 其中:       |                |       |               |        |                |                  |       |              |        |                  |
| 医药配送组合    |                |       |               |        |                |                  |       |              |        |                  |
| 非医药配送组合   | 166,021,242.18 | 67.27 | 10,181,069.69 | 6.13   | 155,840,172.49 | 71,270,407.51    | 6.37  | 5,060,278.30 | 7.10   | 66,210,129.21    |
| 关联方组合     | 80,710,350.34  | 32.70 |               |        | 80,710,350.34  | 1,047,731,264.81 | 93.62 |              |        | 1,047,731,264.81 |
| 合计        | 246,798,048.52 | /     | 10,247,525.69 | /      | 236,550,522.83 | 1,119,091,827.66 | /     | 5,150,433.64 | /      | 1,113,941,394.02 |

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

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   |
| 黑龙江省海王医药有限公司 | 66,456.00 | 66,456.00 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计           | 66,456.00 | 66,456.00 | 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: A 组合中, 按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 158,837,968.87 | 7,941,898.44  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 5,316,123.51   | 531,612.35    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 121,560.34     | 36,468.10     | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 3,843.12       | 1,921.56      | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 362,885.51     | 290,308.41    | 80.00    |
| 5 年以上   | 1,378,860.83   | 1,378,860.83  | 100.00   |
| 合计      | 166,021,242.18 | 10,181,069.69 | —        |

组合计提项目: B 组合中, 按其关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

| 项目    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 80,710,350.34 |      |          |
| 合计    | 80,710,350.34 |      | —        |

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

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。

具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%

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 |               |
| 按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款 | 5,060,278.30 | 5,162,091.81 |       | 41,300.42 |      | 10,181,069.69 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款      | 90,155.34    |              |       | 23,699.34 |      | 66,456.00     |
| 合计                  | 5,150,433.64 | 5,162,091.81 |       | 64,999.76 |      | 10,247,525.69 |

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

单位：元币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 64,999.76 |

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     |
|-----------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 期末余额前五名合计 | 165,808,132.36 |          | 246,798,048.52 | 67.18                   | 4,254,889.14 |
| 合计        | 165,808,132.36 |          | 246,798,048.52 | 67.18                   | 4,254,889.14 |

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

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 4,127,853,094.23 | 2,735,251,575.17 |
| 合计    | 4,127,853,094.23 | 2,735,251,575.17 |

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

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      | 3,211,051,822.47 | 1,921,687,115.48 |
| 1 年以内小计    | 3,211,051,822.47 | 1,921,687,115.48 |
| 1 至 2 年    | 387,282,124.47   | 295,976,822.24   |
| 2 至 3 年    | 166,054,839.49   | 96,847,683.65    |
| 3 年以上      |                  |                  |
| 3 至 4 年    | 95,459,743.02    | 363,577,531.15   |
| 4 至 5 年    | 252,496,013.70   | 19,951,683.74    |
| 5 年以上      | 30,621,590.34    | 41,872,866.91    |
| 合计         | 4,142,966,133.49 | 2,739,913,703.17 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 备用金        |                  | 24,283.02        |
| 保证金、质保金、押金 | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     |
| 往来款        | 3,927,840,942.75 | 2,443,985,640.13 |
| 政府补助       | 210,063,043.20   | 290,387,143.43   |
| 其他         | 62,147.54        | 516,636.59       |
| 小计         | 4,142,966,133.49 | 2,739,913,703.17 |
| 减：坏账准备     | 15,113,039.26    | 4,662,128.00     |
| 合计         | 4,127,853,094.23 | 2,735,251,575.17 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023年1月1日余额    |               | 5,800.00             | 4,656,328.00         | 4,662,128.00  |
| 2023年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | 12,089,921.26 |                      | 10,990.00            | 12,100,911.26 |
| 本期转回           |               |                      | 1,650,000.00         | 1,650,000.00  |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2023年12月31日余额  | 12,089,921.26 | 5,800.00             | 3,017,318.00         | 15,113,039.26 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备；

具体计提标准为：1年以内 5%；1-2年 10%；2-3年 30%；3-4年 50%；4-5年 80%；5年以上 100%。

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

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 |               |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款   | 4,662,128.00 | 10,990.00     | 1,650,000.00 |       |      | 3,023,118.00  |
| 按其他组合计提坏账准备的其他应收款 |              | 12,089,921.26 |              |       |      | 12,089,921.26 |
| 合计                | 4,662,128.00 | 12,100,911.26 | 1,650,000.00 |       |      | 15,113,039.26 |

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

单位：元币种：人民币

| 单位名称             | 期末余额             | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄               | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------------|---------------------|-------|------------------|----------|
| 亳州中药材商品交易中心有限公司  | 1,283,692,454.89 | 30.98               | 往来款   | 1年以内             |          |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司   | 1,179,410,369.66 | 28.47               | 往来款   | 1年以内             |          |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司  | 408,142,923.39   | 9.85                | 往来款   | 1年以内、1-2年、4-5年以上 |          |
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司 | 320,281,983.18   | 7.73                | 往来款   | 1年以内             |          |

|         |                  |      |      |       |  |
|---------|------------------|------|------|-------|--|
| 虎林市人民政府 | 173,704,000.00   | 4.19 | 政府补助 | 1-2 年 |  |
| 合计      | 3,365,231,731.12 |      | /    | /     |  |

## (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     | 2,360,230,444.10 | 7,000,000.00 | 2,353,230,444.10 | 1,869,567,316.52 | 7,000,000.00 | 1,862,567,316.52 |
| 对联营、合营企业投资 | 645,663,944.10   |              | 645,663,944.10   | 601,526,682.51   |              | 601,526,682.51   |
| 合计         | 3,005,894,388.20 | 7,000,000.00 | 2,998,894,388.20 | 2,471,093,999.03 | 7,000,000.00 | 2,464,093,999.03 |

## (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     |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------|--------------|
| 哈尔滨中药材商品交易中心有限公司    | 101,900,000.00   | 3,127.58       |               | 101,903,127.58   |          |              |
| 哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙） | 103,500,000.00   |                |               | 103,500,000.00   |          |              |
| 北京恒创星远医药科技有限公司      | 100,000,000.00   |                |               | 100,000,000.00   |          |              |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司     | 679,167,316.52   | 440,660,000.00 |               | 1,119,827,316.52 |          |              |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司         | 400,000,000.00   |                |               | 400,000,000.00   |          |              |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司     | 100,000,000.00   |                |               | 100,000,000.00   |          |              |
| 浙江索奥生物科技有限公司        | 320,000,000.00   | 60,000,000.00  |               | 380,000,000.00   |          |              |
| 文山天宝种植有限公司          | 7,000,000.00     |                |               | 7,000,000.00     |          | 7,000,000.00 |
| 黑龙江省松花江医药科技有限公司     | 48,000,000.00    |                |               | 48,000,000.00    |          |              |
| 杭州迪索生命科学有限公司        | 10,000,000.00    |                | 10,000,000.00 |                  |          |              |
| 哈尔滨新区健康产业有限公司       |                  | 90,000.00      | 90,000.00     |                  |          |              |
| 哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司   |                  | 2,000.00       | 2,000.00      |                  |          |              |
| 哈尔滨新区生物科技有限公司       |                  | 2,000.00       | 2,000.00      |                  |          |              |
| 合计                  | 1,869,567,316.52 | 500,757,127.58 | 10,094,000.00 | 2,360,230,444.10 |          | 7,000,000.00 |

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 投资单位          | 期初余额           | 本期增减变动        |      |                |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|---------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|               |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业        |                |               |      |                |          |        |             |        |      |                |
|               |                |               |      |                |          |        |             |        |      |                |
| 小计            |                |               |      |                |          |        |             |        |      |                |
| 二、联营企业        |                |               |      |                |          |        |             |        |      |                |
| 安徽九洲方圆制药有限公司  | 422,661,137.66 |               |      | 75,142.70      |          |        |             |        |      | 422,736,280.36 |
| 浙江特瑞思药业股份有限公司 | 178,865,544.85 | 67,000,000.00 |      | -22,937,881.11 |          |        |             |        |      | 222,927,663.74 |
| 小计            | 601,526,682.51 | 67,000,000.00 |      | -22,862,738.41 |          |        |             |        |      | 645,663,944.10 |
| 合计            | 601,526,682.51 | 67,000,000.00 |      | -22,862,738.41 |          |        |             |        |      | 645,663,944.10 |

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□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 | 1,282,239,982.10 | 755,963,993.51 | 549,720,905.71 | 286,222,908.15 |
| 其他业务 | 3,129,031.81     | 1,943,987.72   | 1,778,136.88   | 1,155,830.21   |
| 合计   | 1,285,369,013.91 | 757,907,981.23 | 551,499,042.59 | 287,378,738.36 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

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

## (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       | -22,862,738.41 | -18,351,394.28 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 4,730,000.00   | 4,686,316.08   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 3,187.55       | 102,341.33     |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 20,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 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     |                |                |
| 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               |                |                |
| 分红                   | 346,916.46     |                |
| 合计                   | 2,217,365.60   | 11,437,263.13  |

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                                      | 466,224,117.06 |    |
| 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 | 47,035,289.95  |    |
| 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     | -74,871.69     |    |

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| 融负债产生的损益   |                |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 4,883,659.73   |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |                |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |                |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |                |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  | 1,653,730.09   |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |                |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |                |  |
| 非货币性资产交换损益   |                |  |
| 债务重组损益   |                |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |                |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |                |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |                |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |                |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |                |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |                |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |                |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 1,638,879.44   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | 346,916.46     |  |
| 减：所得税影响额   | 17,130,236.97  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -4,997.12      |  |
| 合计   | 504,582,481.20 |  |

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

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

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

(2) 公司根据定义和原则将《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（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细：

无。

(3) 《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》未列举，但本集团认定为非经常性损益且金额重大的项目，其名称、金额及原因具体如下：

| 项目                       | 涉及金额       | 原因       |
|--------------------------|------------|----------|
| 亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）分红 | 346,916.46 | 合伙企业注销分红 |

(4) 其他说明

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益无影响。

## 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          | 6.4564        | 0.5032  | 0.5029  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.4349       | -0.0339 | -0.0339 |

## 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：方同华

董事会批准报送日期：2024年4月30日