

公司代码：600222

公司简称：太龙药业

河南太龙药业股份有限公司 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、 北京兴华会计师事务所（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、 公司负责人尹辉、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）陈风云声明：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

综合考虑公司经营情况及未来长期发展的资金需求等因素，公司2023年度拟不分配现金股利，亦不实施包括资本公积转增股本在内的其他形式的分配。

报告期内，公司采用集中竞价方式实施股份回购金额4,206.78万元，根据相关法律法规的规定，公司已实施的股份回购金额视同现金分红金额，纳入本年度现金分红的相关比例计算，按此计算，2023年度公司现金红利总额占2023年度归属于母公司股东的净利润比例为96.58%。

该预案已经公司董事会、监事会审议通过，并将提交公司股东大会审议。

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、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析之六、（四）可能面对的风险。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
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	10
第四节	公司治理	43
第五节	环境与社会责任	59
第六节	重要事项	63
第七节	股份变动及股东情况	72
第八节	优先股相关情况	76
第九节	债券相关情况	76
第十节	财务报告	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
泰容产投	指	郑州泰容产业投资有限公司，本公司控股股东
众生实业	指	郑州众生实业集团有限公司，本公司第二大股东
高新投控	指	郑州高新投资控股集团有限公司，本公司间接控股股东
豫中制药厂	指	河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂，本公司分公司
新领先、北京新领先	指	北京新领先医药科技发展有限公司，本公司控股子公司
桐君堂、桐君堂药业	指	桐君堂药业有限公司，本公司全资子公司
桐君堂中药饮片公司	指	浙江桐君堂中药饮片有限公司，桐君堂全资子公司
桐君堂道地药材公司	指	河南桐君堂道地药材有限公司，本公司全资子公司
太龙健康	指	太龙健康产业投资有限公司，本公司全资子公司
无锡金宜基金	指	无锡金宜产发创业投资合伙企业（有限合伙），太龙健康参与设立的产业投资基金
龙华医药产业基金	指	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙），太龙健康与间接控股股东设立的产业投资基金
京港基金	指	河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙），公司参与设立的产业投资基金，持有新领先 12.62% 股权
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
CRO	指	合同研发机构（Contract Research Organization），为客户提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务
CDMO	指	合同定制研发生产（Contract Development and Manufacturing Organization），为客户提供工艺研发及制备、工艺优化、放大生产、注册和验证批生产以及商业化生产等定制研发生产服务
CXO	指	包含 CRO、CDMO 等在内的药品研发全产业链服务
MAH	指	药品上市许可人（Marketing Authorization Holder, MAH）制度，指将上市许可与生产许可分离的管理模式
《公司章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

注：本报告中若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO., LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	尹辉

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李念云	吴昕
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
电话	0371-67982194	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	600222@taloph.com	600222@taloph.com

三、基本情况简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.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
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	公司证券部

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	太龙药业	600222	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京西城区裕民路18号北环中心22层
	签字会计师姓名	唐红雨、徐雪锋

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期 增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,069,908,736.55	1,960,694,309.41	1,960,694,309.41	5.57	1,604,516,940.00	1,604,516,940.00
归属于上市公司股东的净利润	43,556,724.78	-72,203,910.60	-72,140,214.59	160.32	5,997,470.52	5,995,375.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,601,260.67	-66,712,061.64	-66,648,365.63	151.87	36,181,107.53	36,179,012.56
经营活动产生的现金流量净额	43,737,575.40	-124,405,873.93	-124,405,873.93	135.16	99,655,159.11	99,655,159.11
项目	2023年末	2022年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,578,493,578.60	1,570,417,416.54	1,570,479,281.96	0.51	1,660,511,523.06	1,660,509,428.09
总资产	3,576,854,925.21	3,606,599,711.38	3,600,184,129.95	-0.82	3,789,030,414.03	3,783,772,407.22

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增 减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0774	-0.1284	-0.1283	160.28	0.0107	0.0107
稀释每股收益(元/股)	0.0774	-0.1284	-0.1283	160.28	0.0107	0.0107
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0615	-0.1187	-0.1186	151.81	0.0644	0.0644
加权平均净资产收益率(%)	2.85	-4.31	-4.31	增加7.16个百分点	0.37	0.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.26	-3.98	-3.98	增加6.24个百分点	2.26	2.26

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

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、报告期内，随着外部环境的稳定，公司经营业务稳健增长、持续向好，营业收入同比增长 5.57%，特别是公司中药口服液业务通过加强市场拓展、丰富产品矩阵、优化产品结构，营业收入实现了 26.47% 的增长；同时，持续强化各经营板块成本管控，推进降本增效举措，带动公司整体毛利及净利润实现大幅增长。

2、经营活动产生的现金流量净额同比增长 135.16%，主要系报告期公司营业收入和经营业绩大幅增长所致。

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

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	560,317,916.01	433,591,823.59	448,959,882.99	627,039,113.96
归属于上市公司股东的净利润	3,682,566.68	-42,014,363.43	21,405,444.99	60,483,076.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,452,841.10	-43,885,293.07	16,554,967.74	58,478,744.90
经营活动产生的现金流量净额	-92,268,340.56	4,266,516.56	35,312,100.98	96,427,298.42

(1) 营业收入、净利润的波动：二季度为公司药品制造业务的销售淡季，且受药品研发服务业务具体项目履行阶段及进程对毛利产生的影响，导致当季亏损。

(2) 经营活动产生的现金流量净额波动：受销售、采购业务的季节性波动、票据结算周期等因素影响，经营活动产生的现金流量净额相应波动。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	535,656.34	附注七、73 资产处置收益、74 营业外收入、75 营业外支出	30,273.03	-1,574,131.68
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	15,433,370.33	附注七、67 其他收益	12,112,035.97	5,051,033.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,893.60	附注七、68 投资收益和 70 公允价值变动收益	-7,228,328.03	-6,549,612.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				1,811,510.90
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	-1,124,224.97	附注七、74 营业外收入和 75 营业外	-12,167,725.58	-26,583,806.29

		支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,652,528.18	附注七、67 其他收益和 68 投资收益	884,490.82	380,915.64
减：所得税影响额	2,271,052.70		-2,259,381.22	1,932,782.97
少数股东权益影响额（税后）	959,863.11		1,381,976.39	786,763.61
合计	8,955,464.11		-5,491,848.96	-30,183,637.01

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

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非经常性损益项目的情况说明：

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
权益法核算长期股权投资的投资收益	-3,195,561.56	基于联营公司的业务模式判断认定

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业企业增值税加计抵减	2,846,817.08	与公司正常经营业务密切相关

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
股票	28,435,000.00	26,753,100.00	-1,681,900.00	-1,681,900.00
银行理财产品	46,521,200.46	126,546,502.35	80,025,301.89	657,839.19
产业投资基金	430,630,921.40	379,750,493.90	-50,880,427.50	2,927,344.63
合计	505,587,121.86	533,050,096.25	27,462,974.39	1,903,283.82

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 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键一年，公司在董事会的领导下，积极面对宏观环境、行业发展所带来的机遇与挑战，秉持“双轮驱动+”的发展战略，药品生产和研发服务业务齐头并进，通过加强品牌建设和深化市场开拓，产品、服务竞争力不断提升，全年实现营业收入 20.7 亿元，规模创历史新高；强化质量意识，细化责任指标，提升管理质效，多项降本增效措施成效显著，盈利实现大幅增长，实现归属于上市公司股东净利润 4,355.67 万元，为公司持续稳健发展奠定了坚实的基础。

主要业务开展和工作推进情况如下：

（一）药品制剂业务：做强核心口服液、培育多个潜力品种

药品销售方面，报告期内，公司优化营销体系，深耕销售渠道，覆盖等级医院 3000 余家，区（县）基层医疗机构近万家，公司积极保障在区域联盟、省级带量采购项目中成功中（续）标的双黄连口服液等产品的供应，市场占有率持续提升；聚焦 OTC 渠道深度覆盖，加强与国内百强连锁药店的合作，加大终端网络覆盖面，合作的连锁及单体药店已达 20 万家，通过陈列宣传、互动培训等方式提升受众对公司产品的认知度，助力双金连合剂、丹参口服液等主要产品的销售增量和藿香正气合剂、五子衍宗口服液等新产品的上市推广；通过短视频等新媒体宣传的形式弘扬中医药文化，提升品牌知名度和美誉度，形成以双黄连口服液为引领的按治疗、应用领域划分的多产品梯队组合，多措并举下报告期双黄连口服液系列产品销售额创下历史新高，其他产品组合销售额过亿，为后续持续快速发展提供了有力支撑。

生产质量管理方面，深入贯彻品质化管理的经营理念，强化药品质量全生命周期的管理理念，完善药物警戒系统建设，严控产品质量安全风险，确保药品质量安全、有效、可控，全年药品安全生产无事故，产品市场抽检质量合格率 100%；持续推进自动化、智能化建设，创新双效浓缩设备自控技术，增加全自动智能在线检测等先进技术，全年共完成 16 项技改项目，生产效率大幅提升；持续推进精益生产和绿色工厂建设，将降本增效、节能减排工作贯穿到生产管理全过程。

（二）中药饮片业务：做优中药饮片，提升品牌价值

全资子公司桐君堂药业致力于安全、有效、道地的中药饮片生产。报告期在中药材价格普遍上涨的市场环境下，勇于向内部挖潜，落实降本、提质、增效各项具体措施，提升精细化管控水平，合理控制经营成本；面对饮片市场日益激烈的市场竞争，树立“有所为、有所不为”经营理念，打造优质优价营销体系，积极参与浙江省内公立医院的招标采购，并加强向周边省份的服务覆盖，通过道地药材基地溯源的质量保障、传统炮制工艺与创新发酵技术的生产优势、“云煎药”等服务体系的支撑，赢得客户的认可，合理维护公司精品饮片、发酵饮片的销售价格和利润空间。

桐君堂药业持续挖掘品牌价值，坚持做好“桐君传统中药文化”国家非物质文化遗产保护传承，连续举办的“桐君堂杯全国中药材真伪鉴别大赛”在行业内的影响力进一步提升，近期“桐君堂”品牌成功被认定为第三批中华老字号，“桐君堂”品牌影响力和市场竞争力不断增强。

（三）药品研发服务业务：做精研发服务品质，突出创新驱动动力

控股子公司北京新领先专注为客户提供综合性医药技术研发服务，报告期受托和自主立项的研发项目中，新增 62 项注册申报、13 项药品取得生产注册批件、8 项通过一致性评价、1 项中药获得临床批件、3 项原料药通过审评获批。

在药学研究业务方面，新领先目前已从传统仿制药研发转型向高端复杂制剂、改良型新药方向延伸，聚焦建立了多个新型技术平台，以改良型新药申报路径为先导，通过改善给药途径、扩大适应症，提升传统药物的发展优势，其中口溶膜和冻干口崩片两种优势剂型平台，已打通多个体系处方工艺，报告期内此类在研项目已达 30 余个。

在临床业务方面，公司专注为综合性大型药企、创新药企业提供一体化新药临床试验申请（IND）至药品上市服务（NDA），报告期内加大与中国生物、瑞阳药业、步长药业、复星医药、奥克生物等多家大型药企的合作，临床业务涉及各类靶点生物药（单抗、双抗、ADC 等）、化药、中药、药械组合、细胞与基因治疗药物、医美、特医食品等，特别是在婴儿类罕见病、GLP-1 和商业化较高的双抗类产品的临床推进方面取得了较快进展。

同时，旗下 MAH 公司新增十余个仿制药及改良型新药的研发项目，在呼吸系统、消化系统、眼科、精神神经系统、皮肤外用等领域，品种具有较强的市场竞争力，在业务模式探索创新上取得良好的开端，为公司持续发展进行了业绩储备。

（四）种植基地建设和药材流通业务：扩建基地强溯源，保障品质与供给

公司在河南、宁夏、甘肃、山西等道地药材产区以自建和“公司+合作社+农户”共建等形式，建立了连翘、金银花、黄芩、柴胡、丹参等 60 余个规范化中药材种（养）植基地，对中药材育苗选种、栽培养护、采收加工等全过程实施规范化管理，大力推进中药材追溯系统建设，监控中药材种植全过程，拓展中药材产地趁鲜切制业务，在保证药材品质和供给的同时，积极探索中药产业与乡村振兴项目的有效融合。

在保证公司中药制剂和饮片生产所需原料供应的基础上，发挥道地药材产地优势和专业团队技术优势，依托桐君堂老字号品牌，开展优质中药材贸易。

（五）研发及产品储备

公司坚持以市场需求为导向，持续围绕经典名方、已上市产品的二次开发、中药标准化研究等领域加大研发投入；报告期完成藿香正气合剂等三个药品的生产符合性检查，实现自行生产、上市销售，产品管线持续丰富；独家产品双金连合剂的产品质量标准于 2023 年 10 月被载入《中华人民共和国药典》（2020 年版）第一增补本；与清华大学中药研究院共同申报的《中医药-黄芩根》国际标准于 2023 年 5 月由国际标准化组织（ISO-TC249）正式发布实施，对促进中药材国际贸易具有重要意义。

新领先围绕临床价值明确、工艺技术壁垒高、受带量采购影响小的创新药、改良型新药开展自主研发，涵盖呼吸、消化、感染、肿瘤、精神神经、心血管等领域的适应症及儿科应用领域，不断丰富在研项目储备，拓展客户需求；报告期新领先与北京大学第三医院共同成立改良型新药智慧开发联合中心，对前沿的药物递送技术、模拟数据建模、体内外 PK/PD 桥接等技术在新药研发中的应用进行深入研究，推进多元化的改良型新药项目研发以及创新药的临床研究工作，加快成果转化。截至报告期末储备的自主研发项目 73 项。

加强知识产权维护，报告期内在国内获得专利授权 19 件，其中发明专利授权 9 件，实用新型专利授权 10 件。

（六）投资业务

公司持续围绕医药大健康产业领域发掘投资机会，不断提升资本运作能力，推动投资业务与公司产业协同发展。报告期内与控股股东东方共同发起设立的总规模 4 亿元的龙华医药产业基金，通过直投+母子基金的运作模式，与君联资本管理股份有限公司等医疗健康领域的头部投资机构合作，完成了对 3 支生物医药产业子基金的投资；同时依托优秀医药投资团队的行业资源及经验，推进公司产业链、价值链、供应链中的业务订单、技术研发、销售渠道等全方位协同，挖掘新的产业合作机会和业绩增长点。

报告期内，前期投资项目的退出顺利推进，回笼资金 7,239.50 万元。

（七）企业管理与文化建设

推动党建工作与业务工作深度融合：全年持续开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，引导党员、干部强化党的意识、党员意识，牢记自己的“第一身份”，发挥先锋模范作用，提高思想认识，激发攻坚克难的工作激情，促进企业高质量发展。

优化管理流程，提升管理质效：优化绩效评估指标体系，细化责任指标，持续开展核心员工持股计划，激励与考核并重，激发团队活力；优化合规管理流程和决策效率，提升财务管控能力与法务支持力度，强化各业务模块之间的协同，有效防范风险，提升管理效能，保障公司健康稳定发展。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本发展情况

根据中国证监会发布的上市公司行业分类结果，公司所处行业为“医药制造业”，公司核心业务涵盖了医药制造业中的中药饮片加工、中成药生产两个细分领域，以及科学研究和技术服务业中的研究和试验发展（CRO）。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，呈现弱周期性的特点；随着健康中国建设全面推进，居民健康需求提高及消费升级，以及人口老龄化进程加快，医药行业未来发展的总体趋势明确，市场规模将持续扩大。2023 年，国家医疗、医保、医药联动改革纵深推进，深化医药卫生体制改革、促进医药产业创新发展、强化不正之风治理、常态化推进带量采购等指导行业发展的政策文件陆续发布，医药产业处于转型升级的重要窗口期；受原材料、人工价格上涨以及药品降价等阶

段性影响，行业主要经济指标下滑，2023 年规模以上医药制造业营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%。（数据来源于国家统计局网站）

中药领域：中医药凝聚着中华民族传统文化的精华，传承千年仍然具有强大的生命力，近年来国家持续加大对中医药发展的支持和促进力度，《中医药振兴发展重大工程实施方案》等文件的发布为产业发展指明了方向，2024 年《政府工作报告》再次强调要“促进中医药传承创新，加强中医优势专科建设”，推动中医药产业不断向高质量现代化道路发展。

医药研发服务（CRO）：随着集采和医保目录调整的常态化、制度化，以及药品审评审批制度的优化，推动医药领域改革和创新发展；大中型制药企业、中小型科技公司为应对激烈的市场竞争，持续加大药品研发投入，同时为提高研发效率、降低研发成本、分散研发风险，有望加强与外部研发服务机构的合作，推动 CRO 业务的发展。根据 2023 年 7 月最新的 Frost & Sullivan 报告预测，全球医药行业研发投入将由 2022 年的 2,415 亿美元增长至 2027 年的 3,357 亿美元，复合年增长率约 6.8%。

（二）行业政策

2023 年 1 月 4 日，国家药监局印发《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，全面加强中药全产业链监管，纵深推进中国式现代化药品监管实践和具有中国特色的中药科学监管体系建设。

2023 年 1 月 18 日，国家医保局、人力资源社会保障部印发《〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）〉的通知》（医保发〔2023〕5 号），完成医保目录调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 2967 种，其中中成药 1381 种，中药饮片 892 种。本次调整在确保基金安全的基础上，继续适当放宽了部分目录内品种的范围，药品可及性和用药公平性得到进一步提升。

2023 年 2 月 10 日，国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，在药品注册管理通用性规定的基础上，进一步对中药相关要求进行细化，加强中药新药研制与注册管理，促进中医药传承创新发展，激发中药新药研制的活力。

2023 年 2 月 28 日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展，要求统筹力量集中解决重点领域、重要环节的突出问题，破除制约高质量发展的体制机制障碍，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。

2023 年 6 月 28 日，国家药监局食品药品审核查验中心发布《中药材 GAP 实施技术指导原则》和《中药材 GAP 检查指南》，促进中药材规范化发展，推进中药材 GAP（《中药材生产质量管理规范》）有序实施，强化中药材质量控制，从源头提升中药质量，以更好地适应中药材行业的发展需要。

2023 年 7 月 12 日，国家药监局发布《中药饮片标签管理规定》，对中药饮片的标签事项进行细化规定，鼓励对中药饮片标签采用新的科技手段，提升中药饮片的溯源管理水平，便于关键质量

信息的查询，进一步保障中药饮片生产、流通和使用安全性。

2023年10月23日，国家药监局发布《关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工作的公告》，就药品上市许可持有人委托生产的许可管理、质量管理和监督检查等提出明确要求，加强持有人委托生产监管工作。

国家支持与重视医药行业发展，大力推动中医药传承创新，鼓励创新药研发、加快新药上市。在政策的长期支持下，医药产业将显现出稳定向好高质量发展的态势。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司主要业务及产品

公司主要业务为药品制造和药品研发服务，具体包含药品制剂、中药饮片、药品研发服务和药品药材流通四个板块的业务。

公司药品制剂业务以中药口服制剂为主，治疗领域覆盖呼吸系统、心脑血管、消化系统、神经系统、生殖系统及妇科疾病，主要产品包括双黄连口服液系列、双金连合剂、小儿清热止咳口服液、小儿退热口服液、丹参口服液、生脉饮、复方益母口服液、藿香正气合剂、五子衍宗口服液、小儿复方鸡内金咀嚼片、石杉碱甲片等。其中，双黄连口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）、双黄连合剂、双金连合剂及小儿复方鸡内金咀嚼片为公司独家产品。

药品制剂业务主要产品			
类别	主要产品	产品图片	功能主治
呼吸系 统类	双黄连口服液 (普通型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热，咳嗽，咽痛。
	双黄连口服液 (浓缩型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热，咳嗽，咽痛。
	双黄连口服液 (儿童型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。
	双黄连合剂		辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热，咳嗽，咽痛。

	双金连合剂		辛凉解表，清热解毒。用于外感风邪感冒引起的发热、疼痛、咳嗽。
	小儿清热止咳口服液		清热宣肺，平喘，利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见发热恶寒、咳嗽痰黄、气促喘息、口干音哑、咽喉肿痛。
	小儿退热口服液		疏风解表，解毒利咽。用于小儿风热感冒，发热恶风，头痛目赤，咽喉肿痛。
	藿香正气合剂		解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。
	止咳橘红口服液		清肺，止咳，化痰。用于痰热阻肺引起的咳嗽痰多、胸满气短、咽干喉痒。
消化系统类	小儿复方鸡内金咀嚼片		健脾开胃，消食化积。用于小儿因脾胃不和引起的食积胀满，饮食停滞，呕吐泄泻。
	乌金口服液		温阳散寒，健脾益胃，活血化瘀。用于治疗胃寒疼痛，脾虚泻泄及脾不统血所致的出血，胃及十二指肠溃疡、出血，气血瘀滞所引起的高血压等症。
生殖泌尿系统和性激素类	五子衍宗口服液		补肾益精。用于腰酸腿软，遗精早泄，阳痿不育。

心脑血管系统类	丹参口服液		活血化瘀，通脉养心。用于气滞血瘀引起的胸痹，胸闷刺痛；冠心病心绞痛见上述症候者。
	生脉饮（党参方）		益气，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，自汗。
	生脉饮（红参方）		益气复脉，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，脉微自汗。
妇科类	复方益母口服液		活血行气，化瘀止痛。用于气滞血瘀所致的痛经。症见：月经期小腹胀痛拒按，经血不畅，血色紫黯成块，乳房胀痛，腰部酸痛。
神经系统类	石杉碱甲片		本品适用于良性记忆障碍，提高患者指向记忆、联想学习、图像回忆、无意义图形再认及人像回忆等能力。对痴呆患者和脑器质性病变引起的记忆障碍亦有改善作用。

中药饮片业务主要由全资子公司桐君堂开展，主要产品为各种中药饮片，目前经营有 700 多个品种、1100 多个品规，既包括白芨、麸炒白术饮片、炙虎掌南星、太子参、麸炒薏苡仁、炒栀子等普通饮片，也包含特级灵芝、野山参、石斛、白首乌等精品饮片以及百药煎、六神曲等特色发酵饮片。公司通过提供代煎中药等增值服务，竞争力不断提升。

药品研发服务业务主要由子公司北京新领先开展，着力于为制药企业和新药研发机构提供临床前药学研究、临床 CRO 研究、申报注册等药品研发全过程专业技术服务，转让研发成果，协助客户降低研发风险、缩短研发周期；服务领域涵盖仿制药开发、一致性评价及创新药临床研究等方面的研发服务；服务内容包括原料药与各类制剂工艺研究、分析检测服务、I-IV 期临床试验研究、生物等效性试验研究、申报注册、药政服务等各个环节；可开展的剂型包括：片剂、胶囊、颗粒剂、干混悬、口服液、注射液、冻干无菌制剂及无菌注射用粉、吸入制剂、滴眼剂等。

公司药材流通业务主要由全资子公司桐君堂道地药材公司开展，在协助完成公司生产所需原料采购的基础上，发挥道地药材基地和专业团队技术优势，开展趁鲜加工业务和可溯源的优质药材贸易，服务国内大型知名中药企业。

（二）公司经营模式

1、药品制造业务经营模式

公司药品制造业务包含药品制剂和中药饮片业务。

（1）采购模式

公司生产物料由采购部统一负责采购。公司生产部门根据生产计划、库存情况向采购部下达采购计划，采购部综合市场行情信息分析、中药材采收期、材料供货期、货款结算方式等因素，制订物资采购计划；质量保障部每年对供应商的资质、质量管理体系及供货能力进行审核、评估，出具合格供应商目录；采购部在目录范围内通过招标采购、竞争性谈判、询价采购、单一来源采购等方式确定供应商、签订采购合同，保障材料供应，控制采购成本。

对于部分长期使用、需求量大且价格波动大、能够长期存放的关键中药材，公司择机组织专项采购，并通过“公司+合作社+农户”的形式在道地药材产区设立长期稳定的供应基地，对中药材育苗选种、栽培养护、采收加工等全过程实施规范化管理，以保障质量、控制成本。

（2）生产模式

公司以市场需求为导向，结合均衡生产、节能环保需要，制订生产计划，精细组织生产。在生产过程中严格按照 GMP 要求，依据工艺规程组织生产，从材料采购、人员配置、工艺管理、质量控制、包装运输等方面实行全过程质量管理，按照药品药典标准、药品注册标准和企业内控标准进行检验及放行，确保安全生产、药品质量稳定。

（3）销售模式

药品制剂业务主要采取“经销分销”与自营相结合的销售模式，目前已建立遍布全国 30 余个省、自治区、直辖市的营销网络，下游客户包括医药经销商、连锁药店等。公司结合区域和渠道资源因素，筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对医疗和零售终端的覆盖；同时与大型连锁药店开展深度合作，并有部分产品通过电商平台实现销售。公司配合经销商、连锁药店开展广告宣传、节假日促销等活动，提升品牌影响力和产品认同度。

中药饮片业务主要采用直销模式，向医疗终端直接供货；依托互联网、物联网等科技手段提供中药代煎服务，实现接方、调剂、煎煮、配送过程全开放、全透明，让患者方便、安心、安全地用药。

2、药品研发服务的经营模式

（1）营销模式

药品研发服务业务客户主要为制药企业和新药研发机构。在长期的研发服务过程中，公司与国内众多药企建立了良好的合作关系，拥有广泛的客户资源。通过为现有客户提供更加深入和全面的研发服务，增加公司客户粘性，深耕市场，扩大合作范围，同时通过医药专业网站、高端研讨会及项目招投标等形式开发新的客户群体。新领先为客户提供完整的项目评估和管线布局分析服务，协助客户推进项目立项和选品。立项后可延伸进行药学研究服务、临床服务、注册服务等全生命周期的技术委托服务，部分项目可直接进行 MAH 注册批件交易。同时，根据客户个性化定制需求，亦可

提供杂质定制、分析检测、体内外桥接评估、医学方案设计、CDE 协调沟通、知识产权布局等单元服务。

（2）业务模式

公司子公司新领先所提供的药品研发服务贯穿医药研发临床前和临床研究阶段，不同研究阶段的服务内容不同，但其实质均为通过专业化的外包服务及专业技术平台节省制药企业或新药研发机构的时间成本和资金成本，实现收益最大化。

新领先可提供临床前药学研究、临床 CRO 研究、药品持证及转化的服务（MAH）、分析检测服务、注册申报及研发成果转让等全产业链技术服务。目前公司建立起制剂平台、原料药研发平台、分析检测平台及体内外桥接平台等多个子平台，专注于服务高端制剂和创新药研究、复杂化合物开发、体内外桥接评估、BE 和临床试验方案分析等领域。具体包括：

1) 临床前药学研究（包含技术开发和技术转让）

技术开发主要是接受客户委托，根据其个性化需求，以实验方式完成药物的临床前研究，为其提供包括化合物筛选与评价、原料与制剂工艺研究、质量与稳定性研究、临床批件申请等工作，将技术成果和资料移交客户，并获取商业性的报酬。技术转让主要是通过开展周密的市场调研，自主选择立项品种，开发市场急需、前景广阔的技术，自主研发后将技术成果进行转让，以满足目标客户的需求。

2) 临床 CRO 服务模式

临床 CRO 服务主要是接受申办方委托，按照规范要求与申办方、主要研究者共同制订临床研究方案、监查临床研究过程、进行临床试验的数据管理、统计分析并协助完成临床研究总结报告等。服务内容包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等。

3) MAH 服务模式

公司以药物研发为核心，从事药品持证及转化服务，通过“平台+投资”的方式，搭建生物医药产业集群，以 MAH（上市许可持有人）为主体，提供 CRO、CDMO、交易促进、药品上市后管理等全生命周期的服务。

3、药品药材流通业务经营模式

公司利用自身渠道、专业及地域优势，采购中药材及其他医药生产企业的药品进行销售。

（三）公司市场地位

经过多年发展，公司及产品得到行业及消费者的广泛认可，并获得多项荣誉：公司入选米内网“2022 年度中国医药工业百强企业”、中国中药协会“2022 中成药企业 TOP100”，获评“河南省农业产业化省重点龙头企业（2022-2024）”、“郑州市先进制造业产业链链主企业”、郑州高新区“2022 年度科技创新企业二十强”等。公司药品制剂业务的核心产品双黄连口服液多次被国家卫健委、中医药管理局列入重大疫情诊疗方案的推荐用药，是应对呼吸道传染性公共卫生事件的代表性用药之一，多次被评为“药店店员推荐率最高品牌（感冒药类）”，在中国非处方药物协会组织的“2023 年度中国非处方药产品综合统计排名”中位列“中成药感冒抗病毒类第三名”。

子公司桐君堂药业于 2023 年入选浙江省文化和旅游厅第一批省级非遗工坊名单，是第五批国家级非物质文化遗产代表性项目“桐君传统中药文化”的传承单位，将传统炮制技术与先进制造工艺有机融合，参与多项行业标准的起草；公司“桐君堂”品牌为第三批中华老字号，生产的“药祖桐君”牌中药饮片在江浙地区具有较高的品牌美誉度和市场占有率。

子公司北京新领先经过近 20 年的行业积淀，拥有专业的研发管理团队、完善的研发质量管理体系以及丰富的药品研发经验，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市级企业科技研究开发机构、2023 年度北京市知识产权优势单位、中国研究型医院学会常务理事单位、中国食品药品企业质量安全促进会副会长单位、中西医结合新药创制专业委员会副主任委员单位、第二届泰山医药论坛明星企业，连续获评“中国医药研发 50 强企业”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（1）品牌优势

“太龙 TAILONG”商标为中国驰名商标，公司产品得到市场高度认可，太龙牌双黄连口服液多次被评为“药店店员推荐率最高品牌（感冒药类）”；桐君堂药业是国家非物质文化遗产代表性项目“桐君传统中药文化”的传承单位，公司“桐君堂”品牌为“中华老字号”，生产的“药祖桐君”中药饮片在江浙地区具有较高的品牌影响力；新领先是国内最早提供仿制药 CRO 服务的公司之一，拥有丰富的研发经验。公司品牌价值优势凸显，竞争力增强，市场认可度和产品覆盖率不断提升。

（2）产品优势

公司中药口服液产品涵盖清热解毒、心脑血管、消化系统等多个治疗领域和中老年、妇科、儿科等应用领域，核心产品双黄连口服液连续多年被收录在《国家基本药物目录》及《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》内，是应对呼吸道传染性公共卫生事件的代表性用药之一，多次被国家卫健委、中医药管理局及各省市卫生管理部门列入重大疫情诊疗方案的推荐用药目录，位列“中成药·感冒咳嗽类”前十强；独家产品双金连合剂质量标准颁布并载入 2020 版《中国药典》第一增补本。

桐君堂药业任《全国中药规范炮制饮片图鉴》副主编单位，参与了多个发酵饮片行业标准的起草，生产的中药饮片品种规格齐全，炮制工艺规范，规模化生产优势突出。

（3）质量优势

公司坚持“品质化建设”理念，始终把产品质量放在首位。持续强化物料源头管理，按照 GAP 标准在道地产区和具有国家地理标志的原产地建立种植基地，不断拓展基地数量和种植规模，多个基地被评为“优质道地中药材十佳规范化种（养）植基地”，有效保障原料质量；严格按照 GMP 要求，规范生产工艺，持续加强生产过程质量管理，确保产品质量稳定；定期开展产品质量风险排查，深入落实省级药品智慧监管“千里眼”工程，生产销售产品外部抽检合格率 100%，市场声誉

良好；加强中药质量全过程追溯体系建设，丰富可追溯中药饮片及中成药品种，实现来源可查、去向可追、责任可究的全过程质量溯源，为产品质量提供有力保障，为企业品质化战略提供有效支撑；报告期内公司与清华大学药学院中药研究院共同申报的《中医药-黄芩根》国际标准，已由国际标准化组织(ISO-TC249)正式发布实施，是公司坚定走品质化道路，助推中医药产业发展标准化、现代化、产业化、国际化发展的重要成果。

北京新领先始终秉承“笃行药学临床全程全员质量管控，共创全产业链研发服务品质龙头”的质量方针，全员熟知医药法律法规要求，严格执行 ISO9001 以及 CNAS 体系的要求，从“人机料法环”全维度实施质量控制，确保研发数据的合规性、准确性、安全性；并建立创新的管理技术验收体系，协同内外部专家组成技术委员会攻关技术难题，不断提高服务质量。

(4) 技术及人才优势

公司是经国家科学技术部认证的国家火炬计划重点高新技术企业，是国家发改委评定的“国家高技术产业化示范工程”，建立了国家人事部批准的博士后科研工作站，拥有具备行业资深经验的高端管理人才、由享受国务院特殊贡献津贴的学术专家和国内外顶尖科研专家领衔的研发团队，以及一支认同公司企业文化、具备扎实专业能力和丰富行业经验的技术、营销人才队伍。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现营业收入 206,990.87 万元，同比增长 5.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,355.67 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,460.13 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,069,908,736.55	1,960,694,309.41	5.57
营业成本	1,505,186,410.23	1,488,613,651.95	1.11
销售费用	197,855,644.31	183,025,123.21	8.10
管理费用	141,643,215.57	134,482,428.25	5.32
财务费用	53,533,224.32	63,551,795.87	-15.76
研发费用	127,714,364.35	116,519,694.65	9.61
经营活动产生的现金流量净额	43,737,575.40	-124,405,873.93	135.16
投资活动产生的现金流量净额	-150,019,360.32	134,118,943.69	-211.86
筹资活动产生的现金流量净额	26,564,017.37	-85,227,343.26	131.17

营业收入变动原因说明：报告期内，随着外部环境的稳定，公司各经营板块业务稳健增长、持续向好，特别是中药口服液业务通过加强市场拓展、丰富产品矩阵、优化产品结构，营业收入实现了 26.47% 的增长；

营业成本变动原因说明：随着收入增长而增长，公司强化降本增效等举措，从而营业成本得到了有效控制；

销售费用变动原因说明：随着销售规模增长而增长，为提升市场竞争力，加大市场开拓及推广力度；

管理费用变动原因说明：差旅办公费增加；

财务费用变动原因说明：调整融资结构，利息支出下降；

研发费用变动原因说明：为丰富产品储备、提升产品品质、增强产品竞争力，加大研发投入力度；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期营业收入和经营业绩大幅增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系为增加现金资产收益报告期末持有的银行理财产品增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期银行融资规模适度增长。

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

报告期主营业务收入同比增长 6.15%，主营业务成本同比增长 1.76%，毛利率同比增长 3.14 个百分点，具体如下：

(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 (%)
药品制造	1,579,636,718.00	1,163,786,660.32	26.33	7.08	3.39	增加 2.63 个百分点
药品研发服务	342,893,922.28	216,022,440.58	37.00	7.08	-0.72	增加 4.95 个百分点
药品药材流通	142,423,322.03	123,947,770.31	12.97	-4.98	-7.88	增加 2.74 个百分点
合计	2,064,953,962.31	1,503,756,871.21	27.18	6.15	1.76	增加 3.14 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 (%)
中药口服液	650,554,883.79	361,153,123.40	44.49	26.47	26.03	增加 0.20 个百分点
固体制剂	20,836,352.84	8,374,010.96	59.81	13.02	-6.33	增加 8.30 个百分点
中药饮片	908,245,481.37	794,259,525.96	12.55	-3.63	-4.32	增加 0.63 个百分点
药品研发服务	342,893,922.28	216,022,440.58	37.00	7.08	-0.72	增加 4.95 个百分点
药材贸易	92,675,739.17	80,102,698.72	13.57	-7.75	-11.31	增加 3.47 个百分点
药品流通	49,747,582.86	43,845,071.59	11.86	0.67	-0.89	增加 1.38 个百分点
合计	2,064,953,962.31	1,503,756,871.21	27.18	6.15	1.76	增加 3.14 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 (%)
华北	166,079,124.32	90,634,649.98	45.43	59.41	42.02	增加 6.69 个百分点
东北	40,246,568.69	30,665,694.33	23.81	30.60	26.53	增加 2.46 个百分点
华东	1,393,567,064.67	1,071,072,202.27	23.14	-2.99	-4.66	增加 1.34 个百分点
西北	65,241,339.61	44,368,911.40	31.99	1.38	-0.12	增加 1.02 个百分点
西南	89,740,957.45	63,655,817.94	29.07	30.19	21.28	增加 5.21 个百分点
华南	111,910,279.92	72,972,985.71	34.79	26.54	23.99	增加 1.34 个百分点
华中	198,168,627.65	130,386,609.58	34.20	30.32	18.02	增加 6.86 个百分点
合计	2,064,953,962.31	1,503,756,871.21	27.18	6.15	1.76	增加 3.14 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,579,636,718.00	1,163,786,660.32	26.33	7.08	3.39	增加 2.63 个百分点
研发服务	342,893,922.28	216,022,440.58	37.00	7.08	-0.72	增加 4.95 个百分点
医药商业	142,423,322.03	123,947,770.31	12.97	-4.98	-7.88	增加 2.74 个百分点
合计	2,064,953,962.31	1,503,756,871.21	27.18	6.15	1.76	增加 3.14 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、分品种变动情况说明：

中药口服液系列产品：宏观环境的改善以及加大市场拓展力度，带动收入同比增长 26.47%，毛利率较上年同期基本持平；

中药饮片：围绕提质增效的总目标对客户结构进行优化，营业收入同比下降 3.63%，抵御原材料价格上涨等不利因素后毛利率较上年同期略有增长；

药品研发服务：研发效率提升，人员结构优化，带动收入同比增长 7.08%，毛利率增长 4.95 个百分点。

2、分地区变动情况说明：

药品制剂业务在华北、东北、西南、华南、华中等地区的收入分别实现较大幅度增长；药品研发服务业务承接订单区域的变化导致华东地区收入略有下降。公司持续强化成本管控，推进降本增效举措，各地区毛利率均有所增长。

(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 (%)
中药饮片	吨	10,119.80	9,935.41	3,150.16	-4.03	-1.55	6.22
中药口服液系列产品	万支	33,894.18	30,308.39	3,907.17	75.26	28.39	1115.75
固体制剂产品	万片	2,136.47	1,890.29	596.07	42.26	9.18	70.36

产销量情况说明

1、中药饮片：报告期产销量较上年同期略有下降，根据销售计划储备库存，期末库存量较上年增长 6.22%；

2、中药口服液系列产品、固体制剂产品：上年末清热解毒类产品市场需求激增而无法保证合理库存，报告期公司产销量同增，并按计划补充合理库存。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
药品制造	制造成本	1,163,786,660.32	77.39	1,125,598,408.51	76.17	3.39	
药品药材流通	药品、药材采购成本	123,947,770.31	8.24	134,555,745.16	9.11	-7.88	
药品研发服务	研发支出	216,022,440.58	14.37	217,594,653.17	14.72	-0.72	
合计		1,503,756,871.21	100.00	1,477,748,806.84	100.00	1.76	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中药口服液	原材料	291,224,474.90	80.64	220,765,258.70	77.04	31.92	
	人工	10,493,587.17	2.90	11,694,989.15	4.08	-10.27	
	制造费用	26,104,798.32	7.23	26,487,421.02	9.24	-1.44	
	履约成本	33,330,263.01	9.23	27,621,524.56	9.64	20.67	
	小计	361,153,123.40	100.00	286,569,193.43	100.00	26.03	
中药饮片	原材料	679,798,043.30	85.59	709,144,798.12	85.43	-4.14	
	履约成本	114,461,482.66	14.41	120,944,220.13	14.57	-5.36	
	小计	794,259,525.96	100.00	830,089,018.25	100.00	-4.32	

固体制剂	原材料	2,238,633.73	26.73	2,195,159.41	24.55	1.98	
	人工	2,141,949.89	25.58	2,111,411.79	23.62	1.45	
	制造费用	3,089,196.29	36.89	3,584,408.22	40.09	-13.82	
	履约成本	904,231.05	10.80	1,049,217.41	11.74	-13.82	
	小计	8,374,010.96	100.00	8,940,196.83	100.00	-6.33	
药品流通	药品采购	43,845,071.59	100.00	44,240,299.21	100.00	-0.89	
药材贸易	药材采购	77,533,708.44	96.79	87,641,783.68	97.04	-11.53	
	履约成本	2,568,990.28	3.21	2,673,662.27	2.96	-3.91	
	小计	80,102,698.72	100.00	90,315,445.95	100.00	-11.31	
药品研发服务	人工费用	113,290,875.67	52.44	111,668,687.58	51.32	1.45	
	试剂材料	14,368,517.82	6.65	15,722,785.11	7.23	-8.61	
	外部机构试验费	63,139,940.99	29.23	66,680,366.84	30.64	-5.31	
	间接费用	25,223,106.10	11.68	23,522,813.64	10.81	7.23	
	小计	216,022,440.58	100.00	217,594,653.17	100.00	-0.72	
合计		1,503,756,871.21	100.00	1,477,748,806.84	100.00	1.76	

成本分析其他情况说明

中药口服液业务原材料成本增长系清热解毒类中药材价格上涨以及产销规模扩大所致。

(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 33,761.77 万元，占年度销售总额 16.35%；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 %。

单位：万元

客户名称	本期销售额	占销售总额的比例(%)	是否关联单位
单位一	12,554.28	6.08	否
单位二	6,684.65	3.24	否
单位三	5,705.57	2.76	否
单位四	4,693.44	2.27	否
单位五	4,123.83	2.00	否
合计	33,761.77	16.35	

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 39,111.69 万元，占年度采购总额 30.97%；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%。

单位：万元

供应商名称	本期采购额	占采购总额的比例 (%)	是否关联单位
单位一	17,444.46	13.81	否
单位二	9,191.26	7.28	否
单位三	4,975.40	3.94	否
单位四	3,792.95	3.00	否
单位五	3,707.62	2.94	否
合计	39,111.69	30.97	

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	197,855,644.31	183,025,123.21	8.10
管理费用	141,643,215.57	134,482,428.25	5.32
研发费用	127,714,364.35	116,519,694.65	9.61
财务费用	53,533,224.32	63,551,795.87	-15.76

各项目变动原因详见本节五、（一）之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

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	127,714,364.35
本期资本化研发投入	5,038,828.80
研发投入合计	132,753,193.15
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.41
研发投入资本化的比重 (%)	3.80

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	772
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	32.81
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	4
硕士研究生	197
本科	400
专科	116
高中及以下	55
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)	451
30-40岁(含30岁,不含40岁)	209
40-50岁(含40岁,不含50岁)	77
50-60岁(含50岁,不含60岁)	33
60岁及以上	2

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内,公司研发支出 13,275.32 万元,占当年营业收入 6.41%。本公司(母公司)及下属子公司中属于高新技术企业的,在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例的要求。具体内容详见本节五、(四)之“公司药(产)品研发情况”。

(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

项目	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	43,737,575.40	-124,405,873.93	135.16
投资活动产生的现金流量净额	-150,019,360.32	134,118,943.69	-211.86
筹资活动产生的现金流量净额	26,564,017.37	-85,227,343.26	131.17

各项目变动原因详见本节五、(一)之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位:元

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
其他收益	18,823,220.79	12,996,526.79	44.83
投资收益(损失以“-”号填列)	-5,889,831.01	-2,911,873.08	-102.27
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-534,035.44	-8,177,214.99	93.47
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-436,451.22	-21,381,821.93	97.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,462,115.49	-17,313,897.00	85.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	615,485.96	-67,716.60	1008.91
营业外支出	1,212,619.75	12,201,921.23	-90.06
所得税费用	-1,866,821.32	-7,086,377.73	73.66

- 1、其他收益：报告期收到的政府补助较上年同期增加；
- 2、投资收益：报告期部分参股子公司阶段性经营亏损所致；
- 3、公允价值变动收益：主要系公司持有的股票公允价值变动所致；
- 4、信用减值损失：强化应收款项内部控制和日常管理，坏账准备计提较上年同期减少；
- 5、资产减值损失：合同资产减值损失较上年同期减少；
- 6、资产处置收益：租赁合同变更导致租赁期缩短而产生的使用权资产处置收益；
- 7、营业外支出：主要系上年同期支付合同纠纷案件赔偿款项所致；
- 8、所得税费用：主要系报告期各业务板块利润增加以及享受企业所得税加计扣除政策所致。

(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	196,666,015.69	5.50	311,383,783.24	8.63	-36.84	为增加现金资产收益购买银行理财产品
交易性金融资产	153,299,602.35	4.29	74,956,200.46	2.08	104.52	同上
应收账款	739,637,241.80	20.68	709,294,055.62	19.67	4.28	
存货	455,499,605.26	12.73	450,488,977.16	12.49	1.11	
其他流动资产	16,352,517.16	0.46	8,174,448.57	0.23	100.04	农产品待抵扣进项税增加
长期股权投资	140,632,574.31	3.93	60,296,753.80	1.67	133.23	新增对产业基金的投资
其他非流动金融资产	31,473,641.66	0.88	18,455,474.45	0.51	70.54	缴付产业基金出资款
固定资产	469,318,933.87	13.12	479,164,112.82	13.29	-2.05	
短期借款	381,838,293.41	10.68	404,867,455.32	11.23	-5.69	
应付票据	40,000,000.00	1.12	110,000,000.00	3.05	-63.64	票据结算业务减少
应付账款	430,286,100.87	12.03	438,892,517.07	12.17	-1.96	
合同负债	11,623,980.90	0.32	88,259,848.17	2.45	-86.83	期初预收货款于报告期履约
应交税费	11,018,783.64	0.31	37,245,418.00	1.03	-70.42	报告期完成上年度企业所得税汇算清缴
其他应付款	627,336,038.21	17.54	587,440,463.05	16.29	6.79	
一年内到期的非流动负债	125,108,328.86	3.50	31,112,664.70	0.86	302.11	长期借款及长期应付款重分类转入
其他流动负债	5,520,050.94	0.15	9,999,732.05	0.28	-44.80	合同负债所对应的增值税变化
租赁负债	19,285,549.71	0.54	28,809,722.74	0.80	-33.06	本期支付房屋租金
长期应付款	70,000,000.00	1.96	8,333,327.00	0.23	740.00	新增融资租赁
递延收益	3,259,183.38	0.09	1,714,083.34	0.05	90.14	收到中药材基地建设补贴
库存股	79,724,005.75	2.23	37,656,218.60	1.04	111.72	报告期实施股份回购

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,662,500.00	承兑保证金、诉讼保全款等
应收账款	16,749,652.19	为借款提供质押
固定资产	120,401,771.85	为借款提供抵押
无形资产	33,515,757.62	为借款提供抵押
合计	192,329,681.66	

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

根据中国证监会发布的上市公司行业分类结果，公司所处行业为“医药制造业”。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

根据中国证监会发布的上市公司行业分类结果，公司所处行业为“医药制造业”，公司核心业务涵盖了医药制造业中的中药饮片加工、中成药生产两个细分行业，以及科学研究和技术服务业中的医药研发服务业（CRO）。

公司所处行业情况分析详见本节二之“行业基本发展情况”。

(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
中药制剂	呼吸系统	双黄连口服液	中药	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	否	否	无	否	是	是	是
		双黄连口服液（浓缩型）	中药	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	否	否	2003年12月9日至2023年12月8日	否	是	是	是
		双黄连口服液（儿童型）	中药	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	是	否	2014年7月7日至2034年7月6日	否	是	是	是
		双黄连合剂	中药	辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热、咳嗽、咽痛。	否	否	无	否	是	是	是
		双金连合剂	中药	辛凉解表，清热解毒。用于外感风邪感冒引起的发热、疼痛、咳嗽。	否	否	无	否	否	否	否

		小儿清热止咳口服液	中药	清热宣肺，平喘，利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见发热恶寒、咳嗽痰黄、气促喘息、口干音哑、咽喉肿痛。	否	否	无	否	否	是	是
		小儿退热口服液	中药	疏风解表，解毒利咽。用于小儿风热感冒，发热恶风，头痛目赤，咽喉肿痛。	否	否	无	否	否	是	是
		止咳橘红口服液	中药	清肺，止咳，化痰。用于痰热阻肺引起的咳嗽痰多、胸满气短、咽干喉痒。	否	否	无	否	否	否	否
		清热解毒口服液	中药	清热解毒。用于热毒壅盛所致的发热面赤、烦躁口渴、咽喉肿痛；流感、上呼吸道感染见上述证候者。	否	否	无	否	否	是	是
		藿香正气合剂	中药	解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。	否	否	无	是	是	否	否
	呼吸系统、消化系统	泻热合剂	中药	清热，解毒，通便。用于胸膈烦热，头昏目赤，口舌生疮，咽喉疼痛，小便赤黄，大便秘结。	否	否	无	否	否	否	否
	消化系统	小儿复方鸡内金咀嚼片	中药	健脾开胃，消食化积。用于小儿因脾胃不和引起的食积胀满，饮食停滞，呕吐泄泻。	否	否	2009年7月8日至2029年7月7日	否	否	否	否
		乌金口服液	中药	温阳散寒，健脾益胃，活血化瘀。用于治疗胃寒疼痛，脾虚泄泻及脾不统血所致的出血，胃及十二指肠溃疡、出血，气血瘀滞所引起的高血压等症。	是	否	无	否	否	否	否
	生殖泌尿系统和性激素	五子衍宗口服液	中药	补肾益精。用于腰酸腿软，遗精早泄，阳痿不育。	否	否	无	是	否	否	否

	心脑血管系统	丹参口服液	中药	活血化瘀，通脉养心。用于气滞血瘀引起的胸痹，胸闷刺痛；冠心病心绞痛见上述证候者。	是	否	无	否	否	是	是
		生脉饮（党参方）	中药	益气，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，自汗。	否	否	无	否	是	是	是
	生脉饮（红参方）	益气复脉，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，脉微自汗。									
	妇科	复方益母口服液	中药	活血行气，化瘀止痛。用于气滞血瘀所致的痛经。症见：月经期小腹胀痛拒按，经血不畅，血色紫黯成块，乳房胀痛，腰部酸痛。	否	否	无	否	否	是	是
化学制剂	神经系统	石杉碱甲片	西药	本品适用于良性记忆障碍，提高患者指向记忆、联想学习、图像回忆、无意义图形再认及人像回忆等能力。对痴呆患者和脑器质性病变引起的记忆障碍亦有改善作用。	是	否	无	否	是	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
双黄连口服液（儿童型）	8.38-29.99	773.25
双黄连合剂（无糖型）	35.91	319.01
丹参口服液	55.00	106.51

中标价格单位为：元/盒；采购量单位为：万盒。

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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
呼吸系统	58,228.93	35,018.68	39.86	28.38	30.72	-1.07	35.52
心脑血管系统	5,854.18	857.06	85.36	15.02	2.49	1.79	70.28
消化系统	1,628.48	489.40	69.95	10.51	-4.12	4.59	69.82

情况说明

√适用 □不适用

1、同行业同领域产品毛利率数据来源于：

①呼吸系统药品毛利率数据来源于哈药股份 2022 年年报感冒药毛利率与香雪制药 2022 年年报抗病毒口服液产品毛利率的平均值；

②心脑血管药品的毛利率数据来源于太极集团 2022 年年报心脑血管治疗领域的毛利率；

③消化系统药品毛利率数据来源于江中药业 2023 年年报脾胃类药品毛利率。

2、公司中药饮片种类、品规众多，用途广泛，不适合按治疗领域进行划分。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司开展的药品研发包括以丰富自身产品线、提升品质为目的的药品及大健康类产品的研发，以及子公司新领先以拓展客户需求、提升服务品质和以转让技术成果为目的，自主立项开展的药理学研究。

母公司是河南省技术创新示范企业，拥有河南省级企业技术中心、河南省中药制药工程技术研究中心，与国内知名高校、研发机构合作开展传统经典名方的中药及补益类产品、现有产品的二次开发以及中药材的标准化研究，围绕核心产品开展技术创新研究，形成多项研究成果，并进行知识产权布局，报告期开展的在研项目 50 余个，完成了藿香正气合剂等三个药品的生产符合性检查，实现自行生产、上市销售，有效推动公司产品多样化发展；与清华大学药学院中药研究院共同申报的《中医药-黄芩根》国际标准，已由国际标准化组织(ISO-TC249)正式发布实施，有力助推中医药实现标准化、现代化、产业化、国际化的高质量发展，为公司品质化生产提供有力支撑，实现了河南中药材国际标准制订领域“零的突破”，对进一步推进河南中医药强省建设、促进中药材国际贸易也具有重要意义；完成对公司独家产品“双金连合剂”标准提高的修订工作，该标准于 2023 年 10 月载入 2020 版《中国药典》第一增补本。

桐君堂持续围绕“治未病”大健康领域，积极开展发酵饮片质量提升及标准研究、高端养生膏方的质量标准研究等研发活动，优化工艺路径，有效提升中药饮片产品质量，拓展优质膏方等产品品类。

新领先密切关注药品研发前沿动态和市场变化趋势，报告期内新增自主立项项目近百个，主要为精神神经系统、心脑血管、血液系统、呼吸系统、经皮给药系统、消化与代谢、泌尿系统、感觉器官领域（眼科、耳科）、肌肉与骨骼肌系统等治疗领域的高端仿制药；获得专利授权 19 件，其中发明专利授权 9 件。

(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
中药储备产品开发	乳结消颗粒	中药	功能主治：软坚散结。	是	否	临床研究
中药储备产品开发	化肝煎等	中药	功能主治：疏肝解郁等。	是	否	药学研究
中药储备产品开发	藿香正气合剂	中药	功能主治：解表化湿等。	否	否	生产场地变更研究
新领先自主立项的药品研究	MPO 软膏	化药	功能主治：皮肤感染	否	否	已提交药品注册上市许可申请
新领先自主立项的药品研究	DFED 滴眼液	化药	功能主治：干眼症	是	否	已提交药品注册上市许可申请
新领先自主立项的药品研究	MAOD 口崩片	化药	功能主治：阿尔茨海默型痴呆	是	否	临床 BE 试验阶段

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

公司引入的藿香正气合剂、五子衍宗口服液、生脉饮（党参方）三个产品制剂生产场地变更备案通过监管部门审核。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

公司研究开发会计政策详见本报告第十节财务报告之五、重要会计政策及会计估计 26.（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）	研发投入资本化比重（%）
阳光诺和	8,968.57	13.26	10.00	0.00
哈药股份	16,336.54	1.18	3.77	29.11

香雪制药	13,393.27	6.12	5.57	29.22
江中药业	18,754.91	4.27	4.19	36.02
健民集团	7,916.76	1.88	3.51	6.47
佐力药业	6,535.69	3.62	2.42	1.42
同行业平均研发投入金额	11,984.29			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	6.41			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	8.41			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	3.80			

注 1：同行业可比公司阳光诺和与公司药品研发服务业务相似；哈药股份、香雪制药、江中药业、健民集团、佐力药业与公司药品制剂和中药饮片业务类似。数据来源：哈药股份、佐力药业、香雪制药、阳光诺和 2023 年年报尚未披露，数据来源于 2022 年年报，健民集团、江中药业数据来源于 2023 年年报。

注 2：同行业平均研发投入金额为六家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

(7). 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
现有产品二次开发	911.46	911.46		0.44	52.15	
大健康储备产品开发	2,598.05	2,598.05		1.26	88.39	
中药储备产品开发	2,479.25	2,028.13	451.11	1.20	-41.81	
新领先自主立项的药品研究	6,067.69	6,014.92	52.77	2.93	2.83	
发酵饮片工艺提升	430.29	430.29		0.21		

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

适用 不适用

公司药品制剂业务主要采取“经销分销”与自营相结合的销售模式，目前已建立遍布全国 30 余个省、自治区、直辖市的营销网络，下游客户包括医药经销商、连锁药店等。公司结合区域和渠道资源因素，筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对医疗和零售终端的覆盖；同时与大型连锁药店开展深度合作，并有部分产品通过电商平台实现销售。公司配合经销商、连锁药店开展广告宣传、节假日促销等活动，提升品牌影响力和产品认同度。

公司中药饮片业务主要采用直销模式，向医疗终端直接供货；依托互联网、物联网等科技手段提供中药代煎服务，实现接方、调剂、煎煮、配送过程全开放、全透明，让患者方便、安心、安全地用药。

(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 (%)
人工费用	5,662.54	28.62
办公费	1,269.65	6.42
交通差旅费	1,903.97	9.62
机物料消耗	76.98	0.39
广告宣传费	3,578.01	18.09
销售服务及展览费	4,949.13	25.01
市场拓展费	2,345.28	11.85
合计	19,785.56	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 (%)
阳光诺和	2,027.30	3.00
哈药股份	175,387.57	12.70
香雪制药	33,314.13	15.23
江中药业	162,816.20	37.09
健民集团	134,437.65	31.91
佐力药业	83,086.99	46.03
公司报告期内销售费用总额		19,785.56
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		9.56

注 1：同行业可比公司阳光诺和与公司药品研发服务业务相似；哈药股份、香雪制药、江中药业、健民集团、佐力药业与公司药品制剂和中药饮片业务类似。数据来源：哈药股份、佐力药业、香雪制药、阳光诺和 2023 年年报尚未披露，数据来源于 2022 年年报，健民集团、江中药业数据来源于 2023 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

□适用 √不适用

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

报告期末公司长期股权投资 14,063.26 万元，较期初增加 8,033.58 万元，主要是围绕上下游产业的拓展，增加了对产业基金的投资。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	股权投资、投资管理、资产管理	是	新设	22,000.00	55%	否	长期股权投资	自有资金	郑州高新产业投资集团有限公司、郑州高新产业投资基金有限公司		已出资 8,877 万元		65.66	否	2022 年 11 月 11 日、2022 年 12 月 22 日、2023 年 2 月 4 日	公司在上海证券交易所网站披露的临 2022-076 号、临 2022-091 号、临 2023-006 号公告
合计	/	/	/	22,000.00	/	/	/	/	/	/	/		65.66	/	/	/

龙华医药产业基金于 2022 年 12 月完成工商注册，2023 年 2 月完成私募基金备案登记。基金总规模 4 亿元，其中公司认缴出资 2.2 亿元；截至报告期末，基金根据投资进度分期收到投资人缴付的出资款 16,140 万元，其中公司缴付出资款 8,877 万元；基金累计对外投资 15,945.76 万元，其中：与国内头部医疗健康领域投资机构合作设立了 2 支总规模 19.5 亿元的子基金，认缴出资份额 7,000 万元，已缴付首期出资 1,600 万元，依托子基金管理团队和项目资源，为公司拓展订单、技术、渠道等业务资源；以 19,096.53 万元的价格受让京港基金 82.33% 有限合伙份额，并按协议完成了首笔价款 14,345.76 万元的支付，后续将通过更具行业经验的基金管理人，对京港基金已投项目加强培育、增强产业协同，并分享成长红利。

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	28,435,000.00	-1,681,900.00	-446,900.00					26,753,100.00
其他	46,521,200.46	129,697.35			595,480,485.00	515,584,880.46		126,546,502.35
私募基金	430,630,921.40	1,018,167.21	219,626,850.10		12,000,000.00	70,485,819.14		379,750,493.90
合计	505,587,121.86	-534,035.44	219,179,950.10		607,480,485.00	586,070,699.60		533,050,096.25

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	计入损益的累计分红	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002936	郑州银行	27,200,000.00	自有资金	28,435,000.00	-1,681,900.00	-446,900.00	10,000,000.00				26,753,100.00	交易性金融资产
合计	/	/	27,200,000.00	/	28,435,000.00	-1,681,900.00	-446,900.00	10,000,000.00				26,753,100.00	/

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初账面价值	本期购买金额	本期公允价值变动损益	计入权益的本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期分配金额	本期其他变动	期末数	会计核算科目
京港基金	50,000,000.00						15,171,600.00		34,828,400.00	其他权益工具投资
南京太龙金茂基金	362,175,446.95			6,587,224.43	219,626,850.10		55,314,219.14		313,448,452.24	其他权益工具投资
无锡金宜基金	18,455,474.45	12,000,000.00	1,018,167.21						31,473,641.66	其他非流动金融资产
合计	430,630,921.40	12,000,000.00	1,018,167.21	6,587,224.43	219,626,850.10		70,485,819.14		379,750,493.90	

公司参与医疗健康领域的产业基金投资，依托优秀医药投资团队的行业资源及经验，推进公司产业链、价值链、供应链中的业务订单、技术研发、销售渠道等全方位协同，挖掘新的产业合作机会和业绩增长点。截止报告期末，以公允价值计量的基金投资账面余额 3.80 亿元。

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
桐君堂药业有限公司	25,000.00	100.00%	医药批发、中药饮片生产	114,505.57	40,084.54	96,684.75	2,394.03
北京新领先医药科技发展有限公司	9,155.42	87.38%	医药研发服务	48,898.87	30,904.11	34,340.41	294.13
河南桐君堂地道药材有限公司	1,000.00	100.00%	中药材种植加工销售	19,787.22	413.80	16,071.01	303.62
太龙健康产业投资有限公司	19,000.00	100.00%	投资管理	20,384.16	20,231.02	-	354.89

(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

随着人口老龄化进程加速和人们生活水平的提高，居民健康意识进一步提升，医疗健康产业拥有广阔的市场空间。

国家持续出台支持和促进中医药传承创新发展的各项举措，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势，完善中药审评审批和注册机制，解决中医药发展面临的困难和问题，推动中医药长远健康发展。

伴随中成药集采进程的推进、医保目录调整、医保支付的改革，药品价格下行压力增大；中药材价格和人工成本的上涨进一步压缩了企业的利润空间，企业生存和发展面临着较大挑战。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司坚持“双轮驱动+”的发展战略，聚焦中药产业、医药研发 CXO 服务主业，持续实施赋能式投资，纵向延伸医药大健康产业链，以创新营销模式、丰富产品管线、优化客户结构、强化品牌价值为业务发展思路，整合内外资源，巩固发展优势、提高发展质量，保持发展战略的持续性和稳定性。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司围绕“十四五”总体战略目标，贯彻落实“双轮驱动+”发展战略，以“提高价值、增创业绩、加强协同、强化队伍”为经营思路，聚焦中药制造与药品研发服务双主业，加强战略性资源投入，提高业务协同聚合能力，保持中药业务快速增长，持续提升 CXO 全产业链研发服务实力；继续挖掘降本增效的潜力，不断提升管理效能；充分运用投融资策略，发挥资本驱动力，拓展产业链，积极寻找适宜的投资项目和并购目标，储备公司发展资源；持续强化内控体系建设，建立健全风险防控体系，有序推进人才梯队建设，持续提升公司治理水平，为持续高质量发展打下坚实的基础。

公司 2024 年经营目标：营业收入可比增长率不低于 10%。为达到上述经营目标，公司拟采取如下策略和行动：

1、实业运营方面，把握行业发展趋势及政策导向，创新营销模式，完善产品布局，发挥品牌优势，保持主营业务快速稳健增长。

(1) 药品制剂业务：公司产品具有良好的市场占有率和品牌知名度，已建成较为完善的营销体系，具备继续做大优势品种并承接更多产品组合的能力；2024 年公司将继续寻求快速做大做强中药主业，积极把握中医药传承创新发展新机遇，坚持“中药口服液专家”的经营理念，以市场需求为导向，加强现有产品的整合，同时重视推动产品多样化发展，持续丰富产品品类及产品管线，搭建不同品种、不同规格、不同渠道的组合式产品体系，扩大产品覆盖领域；加大市场开发力度，突出产品差异化竞争优势，致力于打造最具品质的系列口服液产品，做好渠道增量，有效提升品牌影响力；保证研发投入，加快经典名方等项目的研究进度，做好原有产品的工艺改造；通过联建道地药材基地推动中药材规范化种植，进一步丰富中药质量全过程追溯体系产品品种；密切关注主要原材料价格的市场走势，完善并落实重要原材料价格上涨应对方案，科学组织储备投放，加强生产成本及费用控制，提升盈利能力；加强生产系统更新改造建设，提高智能化水平，扩大生产能力。

(2) 中药饮片业务：桐君堂药业已获得国家级非遗和中华老字号两项品牌荣誉，在区域内拥有良好的口碑和市场份额，2024 年桐君堂将继续做优做稳中药饮片，持续扩大道地药材基地以及药材可追溯体系建设规模；高标准做好原药材的性状、重金属、农残检验和检测，不断强化产品质量过程控制；加强中药质量全过程追溯体系建设，在现有溯源产品的基础上新增 20 个产品的溯源，实现来源可查、去向可追、责任可究的全过程质量溯源，为产品质量提供有力保障，为企业品质化战略提供有效支撑；持续围绕“内部挖潜，降本增效”的工作思路，全面推进精细化管理，合理控制经营成本，有效提升盈利能力；持续优化客户结构，积极参与区域医疗机构的招标，提升市场占有率；加大原材料集中招标力度，合作搭建原材料生产基地，降低原材料采购成本，提高存货周转率；深挖品牌价值，宣扬“桐君堂”中华老字号，做好“桐君传统中药文化”国家非物质文化遗产保护传承，打造国内一流饮片企业标本室，提升中药饮片产品附加值；深入挖掘传统中医药在“治未

病”领域的优势，开发适合大健康市场的系列产品，按照“互联网+”的思路，拓展消费端市场，形成新的增长点。

(3) 药品研发服务业务：2024年北京新领先在竞争加剧的市场环境下，坚持提升技术平台、加大自主立项、扩大创新药临床业务，做新做精主营业务，走出符合公司特点的发展路径，以“让中国新药技术和生产工艺与世界同步”为引领，持续拓展、完善全产业链药物研发服务平台，加快推进郑州、重庆、杭州等研究分院产能释放，丰富在高端仿制药、创新药领域的项目储备，提升专业技术和项目管理能力，通过技术优势及一站式服务，增强客户粘性；加强内部管理效率，持续优化研发管理架构，提升人均效能，打造专业化、高素质、有市场竞争力的研发团队，通过对外技术合作、购买等形式，加快启动更多改良型新药高端制剂平台；积极推进MAH公司建设，发挥新领先研发技术优势，增加自主立项产品数量，为CXO体系丰富产品储备；通过新设立的龙华医药产业基金对医药企业的股权投资，拓展公司与医疗健康机构的合作机会，为公司药品研发服务业务拓展客户和渠道，同时为产业链重组整合做好标的储备，多措并举，实现公司研发服务实力和业务规模的快速增长。

2、企业治理方面，借助控股股东在资金、资源和产业整合方面的优势，在董事会的领导下，持续完善内控制度体系，优化管理流程，强化激励约束，突出正向引导，充分发挥考核工作的评价功能、导向功能和监督功能，不断提升规范运作水平，保障公司科学决策和平稳发展。

3、围绕主业，加强产业投资布局，寻找优质投资标的，拓展业务领域、提升技术水平、发展潜力在客户，与公司主业发展形成协同和互动；同时要加强对投后管理，防范风险，提升投资收益。

以上经营目标不代表公司对2024年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

公司所处的医药行业具有较强的政策导向性。近年来随着国家对中医药行业标准和制度体系的完善，集中带量采购的深入推进，创新药注册管理制度和技术评价体系等政策的实施，药企原有经营模式受到冲击，医药市场格局持续发生变化，市场竞争加剧。

应对措施：公司将密切关注产业政策和行业法规的变化，以政策为导向，及时调整经营策略和管理模式，提升管理效能，通过创新驱动，保持稳健增长和持续健康发展。

2、质量风险

药品质量风险主要来自于两方面：固有风险和管理风险。其中质量标准风险、不良反应风险是药品固有风险，管理风险则贯穿药品从原辅料购进到生产加工、医患使用的全部过程，主要包括原材料供应、生产质量管理、药品流通等环节。药品质量安全直接关系到人民群众的身体健康和生命安全。

应对措施：公司秉承“质量兴业”的管理理念，持续加强产品质量风险管控，确保药品安全、

有效、质量可控：加强药品源头设计管理，提升新产品研发管理水平；采用多种形式建设道地药材基地，把控药材源头，推动中药材规范化种植，保障原料品质；更多的品种建立和完善“中药质量全过程追溯系统”，从药材原料的种植、加工，到药品生产过程、质量控制，以及后期的流通使用进行全程质量追溯，实现药品质量来源可查、去向可追、责任可究，为确保产品品质提供有力支撑；通过严格的药品生产质量控制管理，不断降低组织系统风险、过程控制风险、法规政策风险和人为用药风险等。

3、原材料价格及供应风险

公司中药饮片、药品制剂业务的主要原料中药材，供需关系受种植面积、气候、疫情、环保以及标准提升等多种因素影响，从而导致部分原料供应量、市场价格出现较大幅度的波动，可能对公司运营成本产生较大影响。

应对措施：公司将密切关注中药材价格走势，及时到产地摸排药材种植采收详细信息，统筹安排确定合理库存及采购周期，控制采购成本。

4、研发风险

药品研发周期长、投资大、风险较高，国家药品审评政策法规不断更新，可能面临研发投入增大、项目进度不及预期，甚至药品研发失败的风险。

应对措施：公司将跟随国家政策导向，结合自身发展情况，审慎选择研发项目；不断加强研发团队的建设，加强政策法规学习及对外交流；加强研发过程管控，提高风险识别、风险评估、风险应对、风险监控能力；积极探索新技术及评价方法，有效降低研发风险。

5、应收账款风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款也相应出现了一定幅度的增长，增加了公司的运营成本；若出现应收账款无法收回而形成坏账的情形，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司建立了严格的应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，加强重点客户应收款项的对账和清收工作，加大对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环，提高公司经营质量。

6、对外投资风险

公司通过投资股权基金，围绕医药大健康领域发掘符合公司发展战略和产业链布局的优质项目，但被投资项目受宏观经济、行业政策、市场环境及经营管理等多方因素影响，投资回报存在不确定性，可能存在一定的对外投资风险。

应对措施：公司将密切关注外部环境变化、基金运营管理状况及投资项目的实施进程，督促基金管理人加强行业研究、项目筛选和投后管理，降低公司投资风险。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，坚持规范运作，不断提高治理水平，有效保障公司与投资者的合法权益。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利，维护股东合法权益。报告期内，公司召开了2次股东大会，所有议案均获通过。

（二）关于董事与董事会

报告期公司严格按照规定程序完成了1名非独立董事的补选，现有董事9人，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。董事会成员在行业、会计、战略管理等领域拥有丰富经验，以认真负责的态度履行职责，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和建议。报告期内，公司召开了9次董事会，各位董事对各项议案认真审议，科学审慎决策，忠实、勤勉尽责地履行职责。

（三）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司召开了6次监事会，各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，独立有效地对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，有效维护公司及股东的合法权益。

（四）关于控股股东和上市公司的关系

公司控股股东、实际控制人行为规范，依法通过股东大会行使股东权利，没有损害公司及其他股东利益的情形。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面保持独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司持续完善高级管理人员及关键人员的绩效评价与激励约束机制，促进公司长期稳定发展。报告期内，按标准和程序对高级管理人员实施绩效评价，同时为建立健全长效激励机制，充分调动管理者和员工的积极性和创造性，经股东大会审议通过了公司第四期员工持股计划。

（六）关于信息披露

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照相关法律法规和《公司章程》《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司经营管理情况和重大事项；指定董事会秘书负责信息披露工作，报告期内发布定期报告4期，临时报告63份；通过业绩说明

会、投资者热线电话、专用邮箱、互动平台等多种渠道和方式，加强与投资者的互动沟通，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极履行社会责任，加强与相关各方的交流与沟通，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康可持续发展。

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

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等各方面均保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

1、资产方面

公司资产独立完整、属权清晰。公司具备与生产经营有关的研发、生产、营销、服务体系和辅助配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、房屋、机器设备、商标、专利权等有形、无形资产的所有权或使用权，产权界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用等损害公司利益的情形。

2、人员方面

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务。

3、财务方面

公司设立了完整、独立的财务部门，配备了财务负责人和专职财会人员，公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策。不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构方面

公司设有健全的符合自身经营需要的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会及内部机构严格按照《公司法》《公司章程》等规定履行职责，独立运作且运行良好，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、业务方面

公司具有独立的研发、生产、销售、服务业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动，公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

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 6 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 6 月 22 日	审议通过了以下议案： 1、《2022 年年度报告及其摘要》； 2、《2022 年度董事会工作报告》； 3、《2022 年度监事会工作报告》； 4、《2022 年度财务决算报告》； 5、《2022 年度利润分配预案》； 6、《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 7、《独立董事 2022 年度述职报告》； 8、《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》； 9、《关于 2023 年度预计为全资子公司、控股子公司提供担保的议案》； 10、《关于计提资产减值准备的议案》； 11、《关于续聘会计师事务所的议案》； 12、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》； 13、《关于补选公司第九届董事会非独立董事的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 11 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 11 月 3 日	审议通过了以下议案： 1.《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2.《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划管理办法〉的议案》； 3.《关于提请股东大会授权董事会办理公司第四期员工持股计划有关事项的议案》。

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
现任											
尹辉	董事长	男	59	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
李景亮	副董事长	男	55	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	117.05	否
	总经理			2023-06-25	2025-02-24						
马世光	董事	男	49	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
陈金阁	董事	女	46	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
陈四良	董事	男	47	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
罗剑超	总经理（离任）	男	51	2019-04-25	2023-06-21	0	0	0	-	84.96	否
	董事			2023-06-21	2025-02-24						
尹效华	独立董事	男	71	2019-09-09	2025-02-24	0	0	0	-	10.00	否
方亮	独立董事	男	61	2021-08-11	2025-02-24	0	0	0	-	10.00	否
刘玉敏	独立董事	女	68	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	10.00	否
张志贤	监事会主席	男	51	2009-02-16	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
王毅堃	监事	女	45	2022-02-25	2025-02-24	0	0	0	-	-	是
王柯贞	职工监事	女	39	2024-03-07	2025-02-24	0	0	0	-	-	否
赵海林	常务副总经理、财务负责人	男	49	2011-11-16	2025-02-24	0	0	0	-	90.07	否
苏风山	副总经理	男	47	2016-09-07	2025-02-24	0	0	0	-	95.28	否
张立壮	副总经理	男	58	2016-09-07	2025-02-24	0	0	0	-	81.32	否
李念云	副总经理	女	33	2023-06-25	2025-02-24	0	0	0	-	39.29	是
	董秘			2024-02-	2025-02-						

				01	24							
离任												
冯海燕	副总经理、董秘	女	51	2019-06-19	2024-02-01	0	0	0	-	84.05	否	
李荣普	职工监事	男	59	2022-02-25	2024-03-04	0	0	0	-	11.03	否	
合计	/	/	/	/	/				/	633.05	/	

姓名	主要工作经历
尹辉	历任郑州高新市政建设有限公司董事长、郑州高新投资控股集团有限公司党委书记、董事长。现任郑州泰容产业投资有限公司董事长，本公司董事长。
李景亮	历任众生实业董事长，本公司总经理、董事长。现任本公司副董事长兼总经理。
马世光	历任郑州高新投资建设集团有限公司总经济师、郑州高新投资控股集团有限公司总经理。现任郑州高新投资控股集团有限公司党委书记、董事长及本公司董事。
陈四良	历任审计署驻郑州特派员办事处投资处副处长。现任郑州高新投资控股集团有限公司党委副书记、董事、总经理及本公司董事。
陈金阁	历任郑州高新富迪园林绿化工程有限公司总经理。现任郑州高新投资控股集团有限公司党委委员、董事、副总经理，郑州高新产业投资集团有限公司党总支委员、董事、总经理及本公司董事。
罗剑超	历任本公司副总经理、董事会秘书、总经理。现任本公司董事、太龙健康产业投资有限公司副董事长、郑州维先医药科技有限公司董事长兼总经理、郑州深蓝海生物医药科技有限公司执行董事以及西藏秉荣创业投资管理有限公司董事长、杭州秉荣投资管理有限公司董事兼总经理。
尹效华	郑州大学商学院副教授（已退休）。现任本公司、宇通客车、双汇发展独立董事。
方亮	历任上海雷氏药业有限公司总经理、上海雷允上药业有限公司副总经理、上海国创药业有限公司总经理，现任上海九和堂中医药有限公司副董事长、上海九和堂国药有限公司董事长及本公司独立董事。
刘玉敏	曾任郑州航空工业管理学院教授，郑州大学商学院教授、博士生导师（已退休）。现任本公司独立董事。
张志贤	历任郑州众生实业集团有限公司财务负责人。现任郑州众生实业集团有限公司董事长、本公司监事会主席。
王毅堃	历任郑州高新投资建设集团有限公司工会副主席、郑州高新产业投资集团有限公司经营管理部经理。现任郑州高新产业投资集团有限公司副总经理及本公司监事。
王柯贞	历任公司人力资源管理中心副总监、综合管理中心员工，现任公司全资子公司河南太龙制药有限公司人力资源部总监。
赵海林	历任本公司财务部部长、副总经理。现任本公司常务副总经理、财务负责人。
苏风山	历任本公司销售部经理，现任本公司副总经理兼太龙制药事业部总经理。
张立壮	历任本公司生产技术部部长、生产厂长、总经理助理，现任本公司副总经理兼太龙制药事业部副总经理。
李念云	历任郑州高新产业投资基金有限公司投资总监、本公司总经理助理。现任本公司副总经理、董事会秘书兼运营管理中心总监。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
尹辉	郑州高新投资控股集团有限公司	董事长	2018年8月14日	2023年8月23日
	郑州高新产业投资集团有限公司	董事长	2019年5月21日	2024年2月9日
	郑州泰容产业投资有限公司	董事长	2021年11月24日	-
马世光	郑州高新投资控股集团有限公司	董事、总经理	2019年1月7日	2023年8月23日
		董事长、法定代表人	2023年8月23日	-
	郑州高新产业投资集团有限公司	董事	2019年5月21日	2024年2月9日
		董事长	2024年2月9日	-
郑州泰容产业投资有限公司	董事	2021年11月24日	-	
陈金阁	郑州高新投资控股集团有限公司	董事、副总经理	2023年8月23日	-
	郑州高新产业投资集团有限公司	董事、总经理、法定代表人	2021年12月22日	-
	郑州泰容产业投资有限公司	董事、总经理、法定代表人	2021年11月24日	-
陈四良	郑州高新投资控股集团有限公司	董事、副总经理	2018年11月21日	2023年8月23日
		董事、总经理	2023年8月23日	-
张志贤	郑州众生实业集团有限公司	董事长、法定代表人	2014年12月16日	-
王毅堃	郑州泰容产业投资有限公司	监事	2021年11月24日	-
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
尹辉	河南省大学科技园发展有限公司	董事长、法定代表人	2019年8月7日	2024年1月24日
马世光	河南省大学科技园发展有限公司	董事长、法定代表人	2024年1月24日	-
	郑州高新科学城投资开发集团有限公司	董事长、法定代表人	2023年8月18日	-
	郑州轻大产业技术研究院有限公司	董事长	2020年12月29日	-
	郑州高新产业投资基金有限公司	董事长	2019年12月10日	-
	郑州大学产业技术研究院有限公司	董事长	2021年4月25日	-
	郑州天健水务有限公司	董事	2019年9月12日	2023年6月5日
	河南高科技创业投资股份有限公司	董事	2019年10月12日	-
	郑州天健湖大数据产业园发展有限公司	副董事长	2018年10月8日	-
	郑州汉威智源科技有限公司	董事	2019年9月17日	-
	三六零中宇鸿创(河南)科技有限公司	董事	2022年4月1日	-
	河南工大高新产业技术研究院有限公司	董事	2023年1月16日	-
陈金阁	郑州龙科生物科技有限公司	执行董事	2023年4月11日	-
	郑州天健商业保理有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2021年6月11日	-
	郑州河阳实业有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2021年5月20日	-

	郑州高科技创业投资有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2019年12月24日	-
	郑州亿博物业服务有限公司	执行董事、法定代表人	2019年11月6日	-
	郑州中部智慧港智能产业发展有限公司	董事长	2022年1月11日	-
	郑州产城更新投资发展有限公司	董事长	2021年10月20日	-
	郑州高新城建设发展有限公司	董事长	2021年12月14日	-
	中原再担保集团科技融资担保有限公司	董事	2020年7月28日	-
	郑州轻大产业技术研究院有限公司	董事	2020年12月29日	-
	河南省大学科技园发展有限公司	监事	2019年8月7日	2024年1月24日
	郑州高新区大学科技园发展有限公司	监事	2019年9月20日	-
	郑州芯兰德网络科技有限公司	董事	2021年4月7日	-
	郑州高新产业投资基金有限公司	董事	2019年12月10日	-
	郑州大学产业技术研究院有限公司	董事	2021年4月25日	-
	郑州天健未名信息技术有限公司	董事长	2022年3月22日	-
	郑州西美智赢教育科技有限公司	执行董事	2022年11月13日	-
	河南工大高新产业技术研究院有限公司	法定代表人, 董事兼总经理	2023年1月16日	-
	郑州西美芯智信息产业发展有限公司	执行董事	2022年11月13日	-
	郑州西美云智数据有限公司	执行董事	2022年11月13日	-
	郑州北斗之星检测有限公司	执行董事	2022年11月22日	-
	郑州天健智慧园区运营管理有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2023年3月27日	-
	郑州新亚复合超硬材料有限公司	董事	2024年2月27日	-
	郑州高新人才发展集团有限公司	执行董事	2023年3月31日	-
陈四良	郑州高新建设集团有限公司	董事长	2023年12月12日	-
	郑州高新智慧城市运营集团有限公司	董事长、法定代表人	2020年4月20日	2023年11月6日
	郑州光华大酒店有限公司	董事	2019年12月2日	-
	河南省863软件孵化器有限公司	董事	2020年4月14日	-
	郑州高新区天德置业发展有限公司	董事长、总经理、法定代表人	2023年12月22日	-
罗剑超	郑州维先医药科技有限公司	董事长兼总经理	2021年8月26日	-
	河南太龙网络科技有限公司	董事长	2020年5月11日	-
	西藏秉荣创业投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2017年3月29日	-
	杭州秉荣投资管理有限公司	董事兼总经理	2017年4月27日	-
	上海赛领汇鸿投资管理有限公司	董事	2018年12月26日	-
	北京同仁堂传承创新私募基金管理有限公司	董事	2022年10月18日	-
	北京同仁堂医疗私募基金管理有限公司	董事	2018年12月18日	-
尹效华	河南双汇投资发展股份有限公司	独立董事	2021年9月1日	-
	郑州宇通客车股份有限公司	独立董事	2020年4月27日	-
张志贤	河南桦玉实业有限公司	执行董事兼总经理	2016年8月29日	-
	郑州长鑫高科技实业有限公司	执行董事兼总经理	2016年11月11日	-
	郑州西美高新能源科技有限公司	监事	2020年1月16日	-
王毅堃	郑州高新区公共租赁住房运营中心有限公司	执行董事	2023年4月6日	-

	河南省大学科技园发展有限公司	监事	2019年8月7日	-
	郑州中部智慧港智能产业发展有限公司	监事	2022年1月11日	-
	郑州高新区创业服务中心有限公司	监事	2021年1月28日	-
	河南专利孵化转移中心有限公司	董事	2018年11月14日	-
	郑州河阳实业有限公司	监事	2021年5月20日	-
	郑州高新城建设发展有限公司	监事	2021年12月14日	-
	郑州产城更新投资发展有限公司	监事	2021年10月20日	-
	郑州天健湖大数据产业园发展有限公司	监事	2021年12月20日	-
	郑州亿博物业服务有限公司	监事	2019年11月6日	-
	郑州高新产业投资基金有限公司	监事	2021年11月24日	-
	郑州龙科生物科技有限公司	监事	2022年3月18日	-
	郑州天健未名信息技术有限公司	监事	2022年3月22日	-
	河南豫芯智能传感器产业发展有限公司	监事	2022年8月19日	-
	郑州轻大产业技术研究院有限公司	董事	2022年4月21日	-
	郑州天健智慧园区运营管理有限公司	监事	2022年6月24日	-
	郑州天健聚创科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2022年6月23日	-
	郑州天健慧创科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2022年6月22日	-
	郑州天健合创科技有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2022年6月22日	-
	郑州天健融智项目管理有限公司	监事	2022年6月22日	-
	郑州天健汇智项目管理有限公司	监事	2022年6月22日	-
	郑州天健聚智项目管理有限公司	监事	2022年6月22日	-
苏风山	南京鹏兴投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年7月24日	-
方亮	上海九和堂国药有限公司	董事长	1995年12月28日	-
	上海九和堂中医药有限公司	副董事长	2020年8月17日	-
	上海九和堂健康管理有限公司	执行董事	2018年5月31日	-
	上海九和堂医药技术有限公司	执行董事	2019年5月15日	-
	上海九和堂国药连锁有限公司	董事长	2004年6月1日	-
李念云	郑州高新产业投资基金有限公司	投资总监	2021年4月27日	2023年1月20日
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、监事的薪酬方案由公司股东大会批准执行，在公司任职的非独立董事及高级管理人员的报酬由公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据其年度履职情况考核、评定。
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	经审核，认为公司董事、高级管理人员的薪酬发放能够与经营责任、经营业绩、经营风险挂钩，能够起到激励约束的效果，薪酬和考核符合公司绩效考评及薪酬管理制度的相关规定，披露的金额

建议的具体情况	与实际发放情况相符。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据其在公司内部担任的职务、所分管工作的实际完成情况以及公司年度经济指标整体完成情况进行绩效评估，确定个人年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基本工资按月发放，绩效奖金次年考核后发放，独立董事津贴按月支付。
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	全年总计发放的税前薪酬 633.05 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
罗剑超	董事	选举	选举
罗剑超	总经理	离任	工作变动
李景亮	总经理	聘任	聘任
李念云	副总经理、董秘	聘任	聘任
冯海燕	副总经理、董秘	离任	工作变动
李荣普	职工监事	离任	因病去世
王柯贞	职工监事	选举	选举

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十二次会议	2023 年 4 月 6 日	<p>审议通过了如下事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2022 年年度报告及其摘要》； 2. 《2022 年度董事会工作报告》； 3. 《2022 年度财务决算报告》； 4. 《2022 年度利润分配预案》； 5. 《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 6. 《独立董事 2022 年度述职报告》； 7. 《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 8. 《2022 年度内部控制评价报告》； 9. 《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》； 10. 《关于 2023 年度预计为全资子公司、控股子公司提供担保的议案》； 11. 《关于计提资产减值准备的议案》； 12. 《关于续聘会计师事务所的议案》； 13. 《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。

第九届董事会第十三次会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》
第九届董事会第十四次会议	2023 年 5 月 31 日	审议通过了如下事项： 1.《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》； 2.《关于补选公司第九届董事会非独立董事的议案》。
第九届董事会第十五次会议	2023 年 6 月 25 日	审议通过了如下事项： 1.《关于补选董事会专门委员会委员的议案》； 2.《关于聘任李景亮先生为公司总经理的议案》； 3.《关于聘任李念云女士为公司副总经理的议案》。
第九届董事会第十六次会议	2023 年 7 月 17 日	审议通过了《关于为控股孙公司提供担保的议案》
第九届董事会第十七次会议	2023 年 8 月 17 日	审议通过了《公司 2023 年半年度报告》
第九届董事会第十八次会议	2023 年 10 月 17 日	审议通过了如下事项： 1.《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2.《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划管理办法〉的议案》； 3.《关于提请股东大会授权董事会办理公司第四期员工持股计划有关事项的议案》； 4.《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第十九次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》
第九届董事会第二十次会议	2023 年 12 月 26 日	审议通过了如下事项： 1.《关于使用闲置自有资金委托理财的议案》； 2.《关于签署子公司增资协议之补充协议的议案》； 3.《关于联合关联方共同受让产业基金份额、变更基金管理人的议案》。

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
尹辉	否	9	9	1	0	0	否	2
李景亮	否	9	9	2	0	0	否	2
马世光	否	9	9	1	0	0	否	2
陈金阁	否	9	9	2	0	0	否	2
陈四良	否	9	9	1	0	0	否	2
罗剑超	否	6	6	1	0	0	否	1
尹效华	是	9	9	2	0	0	否	2
方亮	是	9	9	8	0	0	否	2
刘玉敏	是	9	9	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(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	尹效华（主任委员）、刘玉敏、陈四良
提名委员会	刘玉敏（主任委员）、方亮、马世光
薪酬与考核委员会	方亮（主任委员）、尹效华、陈金阁
战略委员会	尹辉（主任委员）、李景亮、罗剑超

(二) 报告期内审计委员会召开 5 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 6 日	审议了如下事项： 1. 《2022 年年度报告及其摘要》； 2. 《2022 年度财务决算报告》； 3. 《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 4. 《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 5. 《2022 年度内部控制评价报告》； 6. 《关于计提资产减值准备的议案》； 7. 《关于续聘会计师事务所的议案》； 8. 《2022 年度内部审计工作总结》； 9. 《2023 年度内部审计工作计划》。	通过	-
2023 年 4 月 28 日	审议了《公司 2023 年第一季度报告》	通过	-
2023 年 8 月 17 日	审议了《公司 2023 年半年度报告》	通过	-
2023 年 10 月 26 日	审议了《公司 2023 年第三季度报告》	通过	-
2023 年 12 月 26 日	审议了《关于联合关联方共同受让产业基金份额、变更基金管理人议案》	通过	-

(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 5 月 25 日	审议了《关于补选公司第九届董事会非独立董事的议案》	通过	-
2023 年 6 月 21 日	审议了如下事项： 1. 《关于提名李景亮先生为公司总经理的议案》； 2. 《关于公司副总经理人选的议案》。	通过	-

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 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 6 日	审议了《关于 2022 年度公司董事、高级管理人员薪酬的议案》	通过	-
2023 年 10 月 17 日	审议如下事项： 1. 《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2. 《关于〈河南太龙药业股份有限公司第四期员工持股计划管理办法〉的议案》。	通过	-

(五) 报告期内战略决策委员会召开 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 4 月 6 日	审议了如下事项： 1. 《关于公司 2023 年度经营计划的议案》； 2. 《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》。	通过	-
2023 年 5 月 25 日	审议了《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》	通过	-
2023 年 12 月 21 日	审议了《关于联合关联方共同受让产业基金份额、变更基金管理人的议案》	通过	-

(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	643
主要子公司在职员工的数量	1,710
在职员工的数量合计	2,353
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	708
销售人员	319
技术人员	1,036
财务人员	60
行政人员	230
合计	2,353
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	278
本科	776
大专及中专	625
高中及以下	674
合计	2,353

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据各业务模块特征，建立规范有序的人才选、育、留、用的人力资源管理体系，薪酬福利、绩效考核、培训管理、职务晋升等人力资源管理制度完备。

公司根据行政、研发、销售、生产等不同工作岗位，分设年薪制和岗位绩效工资制的薪酬体系，以及管理、技术两类晋升体系，结合岗位、能力、贡献设定薪酬标准，实施公允透明的薪酬分配和考核评价机制，构建公平和谐的分配关系，激励员工锐意进取，实现企业和员工双赢发展。

通过实施员工持股计划，进一步激发团队积极性和创造性，吸引和保留优秀人才，建立健全长效激励机制。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视员工培训，建立了完善的培训管理体系、培训课程体系、培训实施体系，培训内容涵盖新员工入职培训、岗位技能培训、管理培训、企业文化培训、安全生产培训等方面，有效提升员工综合能力和专业能力，打造高素质、强能力的人才梯队，助力公司经营、发展战略目标的实现。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据中国证监会《上海证券交易所上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规定，在《公司章程》第一百五十八条中明确规定公司利润分配政策，包括利润分配的原则、利润

分配方式及期间间隔、现金分红条件和比例、发放股票股利的条件以及利润分配应履行的审议程序、利润分配政策的调整条件与程序等。

公司于 2023 年 4 月 6 日召开第九届董事会第十二次会议、2023 年 6 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年度利润分配方案，鉴于 2022 年度公司合并报表归属于母公司股东的净利润为-7,214.02 万元，根据《公司章程》有关利润分配的规定并综合考虑公司未来发展需求情况，公司 2022 年度不进行利润分配，亦不实施包括资本公积转增股本在内的其他形式分配。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

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)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	0.00
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	43,556,724.78
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 (%)	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	42,067,787.15
合计分红金额 (含税)	42,067,787.15
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 (%)	96.58

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
经公司 2020 年第二次临时股东大会授权，第八届董事会第十三次会议审议通过，公司实施了第二期员工持股计划并于 2021 年 2 月 8 日完成股份过户；	详见公司 2021 年 1 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《太龙药业第二期员工持

2022年2月9日锁定期届满，在2023年1月完成了股票出售和清算分配，第二期员工持股计划终止。	股计划》，及2023年1月7日披露的临2023-003号公告
经公司第九届董事会第三次会议、2021年年度股东大会审议通过，公司实施了第三期员工持股计划，于2022年11月21日将回购专用证券账户中的10,846,107股公司股票以非交易过户形式过户至公司第三期员工持股计划账户，过户价格4.49元/股，锁定期为12个月。2023年11月22日，公司第三期员工持股计划锁定期届满，截至报告期末，公司第三期员工持股计划持股数量为6,265,207股。	详见公司2022年11月11日在上海证券交易所网站披露的《太龙药业第三期员工持股计划》（修订稿）及2022年11月23日披露的临2022-082号公告
经公司第九届董事会第十八次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过，公司拟实施第四期员工持股计划。	详见公司于2023年10月18日在上海证券交易所网站披露的《太龙药业第四期员工持股计划（草案）》

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了较为完善的薪酬管理制度和绩效考评体系，在董事会的授权下，薪酬与考核委员会负责审查高级管理人员履职情况并对其进行年度考核。高级管理人员实行年薪制，年度薪酬由基本薪酬和绩效年薪组成，其中基本薪酬按月发放，不作绩效考核；绩效年薪与考评结果挂钩。绩效考核以公司设定的业绩指标为基础，以各阶段设定的考核项目或工作表现为依据，绩效考评结果充分反映了高级管理人员的工作业绩和能力水平。

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，公司积极贯彻落实法律法规及规范性文件的要求，结合实际情况，持续完善和细化内部控制制度，强化内部监督，提升管理效能及规范运作水平，保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

公司内部审计部门根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等的规定、要求，定期实施专项审计，就纳入评价范围的主要业务、事项和涉及高风险的领域执行严格的审计程序，为公司内部控制目标的达成提供合理保证。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项，均建立了内部控制制度，并且执行有效，不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，在所有重大方面保持了有效的财务报告和财务报告内部控制，实现了公司内部控制的的目标，并已按要求出具了《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关要求，持续完善对子公司的管理机制，修订《子公司管理制度》并严格实施，制定控股公司管控边界，梳理核心管控流程，加强对子公司的有效管控，提高公司整体运作效率，促进子公司健康发展：

1、依法行使股东权利，推动子公司法人治理结构持续完善，向子公司委派董事、监事，参与子公司重大事项的决策，向子公司提名总经理、财务负责人等高级管理人员，对子公司实施有效管控；

2、完善子公司经营管理机制，根据公司整体战略规划，明确子公司经营计划和重点工作举措；定期组织召开经营分析会议，持续跟踪分析子公司经营情况，促进目标实现；推行子公司经理层契约化管理，建立业绩考核与激励约束机制；

3、公司总部财务部门负责对子公司的财务活动进行指导和监督，定期取得子公司财务报告并进行分析；总部建立了资金池，对各子公司的资金进行集中管理；

4、建立覆盖子公司的风险合规管理体系，定期开展对子公司的内部审计，检查子公司内部控制管理制度和相关业务流程的执行情况，有效排查风险，保证子公司合规经营；

5、根据公司《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》等的规定，明确子公司向公司报告重大事项的范围，明确子公司负责人为子公司信息报告第一责任人，确保子公司发生的应予披露的重大信息及时上报给董事会秘书。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会部署，2021 年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作。经自查，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和规章制度建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系。未来公司将按照法律法规的规定进一步完善公司治理，不断提高公司发展质量。

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）	420

(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

根据《郑州市生态环境局关于印发 2023 年郑州市环境监管重点单位名录的通知》，公司被列为 2023 年度郑州市环境监管重点单位（水环境）。

1. 排污信息

适用 不适用

公司所产生的环境污染物主要包含生产/生活废水、废气。公司严格按照国家规定标准处理、排放污染物。报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门行政处罚。

公司（地址：郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号）废水、废气排放详细参数如下表：

	主要污染物	许可排放限度 mg/l)	排放浓度 (mg/l)	2023 年排放总量 (t)	核定排放总量 (t/a)
废水	化学需氧量	100	14-89	1.85922	不适用
	氨氮	8	0.04-6.8	0.02334	不适用
	PH	6-9	7.2-8.78	-	不适用
	排污许可证管理类别：简化管理； 执行标准：依据《中药类制药工业污水污染物排放标准》（GB21096-2008 表 2 标准）； 排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，经处理达标后排入市政管网进入郑州市五龙口污水处理厂； 废水排放口分布情况：位于公司东南角。				
热源机 废气	主要污染物	许可排放限度 mg/l)	排放浓度 (mg/l)	2023 年排放总量 (t)	核定排放总量 (t/a)
	颗粒物	5	未检出	-	不适用

SO ₂	10	未检出	-	不适用
NO _x	30	0.4-28.0	0.513	不适用
排污许可证管理类别：简化管理； 执行标准：依据《河南省地方标准-锅炉大气污染物排放标准》GB21906-2008 表 2 标准限值（在基准氧含量 3.5% 的条件下，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度分别不高于 5、10、30 毫克/立方米）； 排放方式：天然气蒸汽热源机燃烧过程产生的废气，经 15 米烟囱高空直接排放。				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水方面

公司厂区污水处理设施日处理废水能力 1000 吨，废水经“格栅+一沉池+调节池+超效浅层气浮+IC 厌氧处理+A/O 好氧处理+二沉池+深度处理”等一系列废水处理工艺净化后，达标排放。报告期内该污水处理设施运行稳定。

(2) 废气方面

公司采用天然气清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。经环保检测，公司的氮氧化物等主要污染物均达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司排污许可证已于 2023 年 7 月按时间节点审领新证。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司于 2022 年 5 月签署发布了最新修订的突发环境事件应急预案，并在河南省突发环境事件应急预案系统平台备案，备案编号：410161-2022-002-L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据省、市、区政府主管环保部门要求，公司于 2023 年 7 月编制了环境自行监测方案并在环保部门进行了备案。按照自行监测要求，公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测数据直接传送至环保主管部门监控平台，监测结果显示各项污染物均达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□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

公司下属分子公司中豫中制药厂、桐君堂中药饮片公司参照重点排污单位管理，其所产生的环境污染物质主要包含生产/生活废水、废气，均严格按照国家规定标准处理、排放污染物，报告期内未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

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

公司及子公司持续对环保设施进行升级改造，新增污染物在线检测设备，严控污染物排放标准，始终按照相关监管要求严格环境管理，遵照“既要金山银山，又要绿水青山”生态文明建设的总体要求，认真落实生态文明建设，坚守“保护环境，造福后代”原则，坚持走绿色可持续发展道路。

(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）	556.70
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）	1. 公司于2023年依据《中华人民共和国清洁生产审核法》启动了清洁生产审核工作并实施了无低费、中高费方案，初步核算减少二氧化碳排放556.7吨；豫中制药厂采用天然气清洁能源，降低废气污染物的排放； 2. 建立规范生产和管理的标准化体系，推行清洁生产。公司积极推进中药研究开发和生产的标准规范体系的建设，并争取使之成为国际传统药物研究开发的标准规范，研究应用新技术、新辅料、新设备，节约原材料和能源，改进工艺和设备，减少废弃物的产生； 3. 在企业员工内部贯彻清洁生产理念，普及相关知识和技术，树立绿色生产理念。

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）	21.31	
其中：资金（万元）	20.13	1. 公司向河南省慈善联合总会捐赠 10.13 万元。 2. 子公司北京新领先向北京师范大学教育基金会捐赠助学金助教金 10 万。
物资折款（万元）	1.18	子公司桐君堂药业向桐庐县青山村留守老人捐赠重阳节慰问品。
惠及人数（人）	50	

具体说明

□适用 √不适用

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	84.90	公司通过在道地药材产区流转农民土地，建设全程溯源规范化中药材种植生产基地；开展中药材加工项目，增加当地就业、带动农户实现增产增收，助力乡村振兴。
其中：资金（万元）	84.90	
惠及人数（人）	341	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫	

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	1、未来不会以直接或间接的方式从事与太龙药业及其控股子公司构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。 2、如未来获得的任何商业机会与太龙药业主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则将立即通知太龙药业，并优先将该商业机会给予太龙药业。 3、如出现违背上述承诺情形而导致太龙药业权益受损的情形，愿意承担相应的损害赔偿责任。	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	解决关联交易	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	1、不利用自身对太龙药业的股东地位及重大影响，谋求太龙药业及其控股子公司在业务合作等方面给予自身及关联方优于市场第三方的权利；不利用自身对太龙药业的股东地位及重大影响，谋求与太龙药业及其控股子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝自身及关联方非法占用太龙药业及其控股子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求太龙药业及其控股子公司违规向自身及关联方提供任何形式的担保。 3、将诚信和善意履行作为太龙药业股东的义务，尽量减少与太龙药业及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将严格遵循市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并按照有关法律法规、《公司章程》及关联交易管理制度的规定，履行相关批准程序和信息披露义务。 4、若违反上述承诺给太龙药业及其他股东造成损失的，一切损失将由违反承诺方承担。	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用

	其他	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	关于保持上市公司独立性的承诺：收购完成后，将严格按照有关法律、法规及上市公司章程的规定，通过股东大会依法行使股东权利，同时承担相应股东义务，保持上市公司的人员独立、资产完整、财务独立、业务独立、机构独立。保证在人员、资产、财务、业务和机构方面与太龙药业保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反太龙药业规范运作程序、干预太龙药业经营决策、损害太龙药业和其他股东的合法权益。保证不以任何方式占用太龙药业及其控股子公司的资金。如因未履行上述所作承诺而给太龙药业造成损失，将承担相应的赔偿责任。	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	其他	郑州泰容产业投资有限公司	取得控制权后 18 个月内不转让所持有的上市公司股份，亦不通过表决权委托、协议等任何方式转移其基于持有太龙药业股份所获得的表决权。	2021年11月29日	是	2022年1月21日起至2023年7月21日	是	不适用	不适用
	其他	郑州众生实业集团有限公司	未经泰容产投书面同意，众生实业将不通过股份转让、大宗交易、表决权委托等方式协助第三方持有的太龙药业股份数量及/或表决权高于泰容产投持有的股份数量及/或表决权；同时，众生实业将不会以直接或间接方式增持太龙药业股份（因上市公司送股、公积金转增、拆分股份等除权事项而发生众生实业持有太龙药业股份数量变动的情形除外），或通过委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式谋求或协助他人谋求太龙药业实际控制权。	2021年11月29日	是	泰容产投拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	其他	郑州众生实业集团有限公司	在业绩承诺期间（2022 年度-2024 年度）太龙药业累计实现的净利润不低于人民币壹亿肆仟叁佰万元整，若太龙药业在业绩承诺期内实际实现净利润累计金额低于承诺净利润的 90%，众生实业同意以现金向太龙药业支付实际实现净利润累计金额与承诺净利润的差额部分，并在太龙药业业绩承诺期间最后一年的年度报告公开披露之日起三十个工作日内一次性支付给太龙药业。	2021年11月29日	是	2022 年度-2024 年度	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华就避免与上市公司、新领先主营业务产生同业竞争，承诺如下： 1、在吴澜持有上市公司股票期间，吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不会直接或间接从事任何与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织从事或参与与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。 2、如吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业为进一步拓展业务范围，与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则吴澜与陶新华及其所	2014年8月6日	是	吴澜持有太龙药业股票期间	是	不适用	不适用

			涉及的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关联第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。 3、吴澜与陶新华将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任；若不履行本承诺所赋予的义务和责任，吴澜与陶新华将依照相关法律法规承担相应的违约责任。						
	解决关联交易	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜及配偶陶新华就减少和规范与上市公司的关联交易，承诺如下： 1、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业将减少和规范与新领先、上市公司及其控制的其他企业的关联交易； 2、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业与新领先、上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务； 3、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不利用关联交易从事任何损害新领先、上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东合法权益的行为。	2014年8月6日	是	吴澜持有太龙药业股票期间	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	不在中国境内任何地方、以任何形式从事与上市公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活动，并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易，双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易，并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段，损害上市公司其他股东的合法权益。	1999年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司及其股东	2012 年公司非公开发行股票时众生实业及其股东巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司出具避免同业竞争的承诺：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与太龙药业构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与太龙药业产品相同、相似或可以取代太龙药业产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与太龙药业经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知太龙药业，并尽力将该商业机会让予太龙药业。	2012年10月20日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	郑州众生实业集团有	2012 年公司非公开发行股票时众生实业及其股东巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司出具关于减少及规范关联交易的承诺：将尽力减少与太龙药业之间的关联交易。对于无法避免的关联业务来往或交易，	2012年10月20日	否	长期	是	不适用	不适用

		限公司及其股东	将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。将严格遵守太龙药业《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。						
--	--	---------	---	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体详见本报告第十节财务报告之五、40. 重要会计政策和会计估计的变更。

（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

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	26
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐红雨、徐雪锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年、2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	48

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 21 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年度财务报告审计及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

详见与本报告同日披露的《关于 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计的公告》中“2023 年度日常关联交易的预计和执行情况”。

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
经公司第九届董事会第十次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议通过，公司与公司间接控股股东郑州高新产业投资集团有限公司共同投资设立总规模 4 亿元的龙华医药产业基金。至报告期末，龙华医药产业基金根据投资进度安排已分期收到投资人缴付的出资款 16,140 万元（其中公司缴付出资 8,877 万元），累计对外投资 15,945.76 万元。具体详见本报告第三节之五、（五）“投资状况分析”。	详见公司在上海证券交易所网站发布的临 2022-076、2022-091、2023-006、2023-038、2023-061 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

公司分别于 2022 年 3 月 23 日、2022 年 4 月 11 日召开的第九届董事会第二次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司接受间接控股股东财务支持暨关联交易的议案》，为积极推进公司在优势产业上迅速发展，优化公司负债结构，降低资金成本，提高经营业绩，公司间接控股股东高新投控拟向公司及公司控股子公司提供不超过 12 亿元（三年内可在该额度内循环使用）的财务支持，单笔借款的年利率原则上不高于 4.2%。具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的临 2022-016、2022-021 号公告。

截至报告期末，公司接受高新投控财务支持的余额为 40,498.40 万元，报告期内支付资金成本 1,590.61 万元。

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）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
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														
11,480														
报告期末对子公司担保余额合计（B）														
9,830														
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														
9,830														
担保总额占公司净资产的比例（%）														
6.23														
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）														
0														
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）														
0														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
无														
担保情况说明														
无														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	12,641.68	12,641.68	0

其他情况适用 不适用

2022年12月28日公司召开第九届董事会第十一次会议，审议通过《关于使用闲置自有资金委托理财的议案》，授权经营管理层自董事会审议通过之日起12个月内在2.5亿元的额度范围内购买安全性高、流动性好、单笔期限不超过6个月的低风险理财产品，额度内资金可滚动使用；2023年12月26日公司召开了第九届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用闲置自有资金委托理财的议案》，授权经营管理层自董事会审议通过之日起12个月内在2.5亿元的额度范围内购买安全性高、流动性好、单笔期限不超过6个月的低风险理财产品，额度内资金可滚动使用。报告期内公司的理财收益为65.78万元。

发生额是指报告期内该类委托理财单日最高余额。

(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**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	63,209
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,666
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
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)	0

(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 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	

郑州泰容产业投资有限公司	0	82,441,168	14.37	0	质押	41,220,584	国有法人
郑州众生实业集团有限公司	0	50,000,000	8.71	0	质押	50,000,000	国有法人
吴澜	-15,809,693	18,726,803	3.26	0	无	0	境内自然人
河南太龙药业股份有限公司一第三期员工持股计划	-4,580,900	6,265,207	1.09	0	无	0	其他
潘德仕	0	5,000,000	0.87	0	无	0	境内自然人
杨艳	2,343,200	2,343,200	0.41	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	-631,607	2,275,950	0.40	0	无	0	国有法人
光大证券股份有限公司	938,463	2,018,341	0.35	0	无	0	国有法人
华泰证券股份有限公司	56,556	1,855,781	0.32	0	无	0	国有法人
中国国际金融股份有限公司	-552,267	1,771,808	0.31	0	无	0	国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
郑州泰容产业投资有限公司	82,441,168	人民币普通股	82,441,168
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
吴澜	18,726,803	人民币普通股	18,726,803
河南太龙药业股份有限公司一第三期员工持股计划	6,265,207	人民币普通股	6,265,207
潘德仕	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
杨艳	2,343,200	人民币普通股	2,343,200
中信证券股份有限公司	2,275,950	人民币普通股	2,275,950
光大证券股份有限公司	2,018,341	人民币普通股	2,018,341
华泰证券股份有限公司	1,855,781	人民币普通股	1,855,781
中国国际金融股份有限公司	1,771,808	人民币普通股	1,771,808
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末公司回购专用证券账户持股数 14,523,100 股，持股比例 2.53%		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
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（%）	数量合计	比例（%）
张秀	退出	0	0.00	0	0.00
李华儿	退出	0	0.00	0	0.00
段焰伟	退出	0	0.00	0	0.00
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	退出	0	0.00	0	0.00
杨艳	新增	0	0.00	2,343,200	0.41
光大证券股份有限公司	新增	0	0.00	2,018,341	0.35
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00	1,855,781	0.32
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00	1,771,808	0.31

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

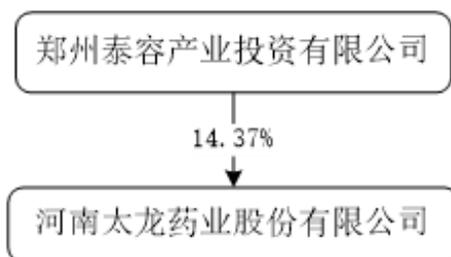
适用 不适用**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**适用 不适用

名称	郑州泰容产业投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈金阁
成立日期	2021-11-24
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事投资活动（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）
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



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	郑州高新技术产业开发区管理委员会
单位负责人或法定代表人	郭程明

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

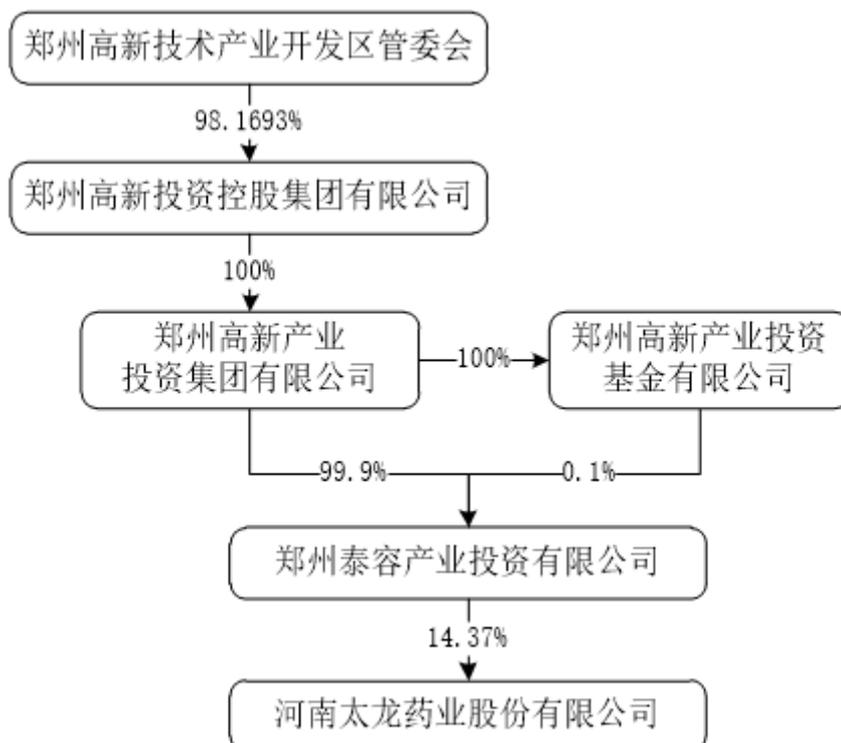
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

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	太龙药业关于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 7 月 15 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	按回购价格上限人民币 7 元/股测算，本次拟回购数量为 571.43 万股-1,142.86 万股，占公司总股本的比例为 1.00%-1.99%
拟回购金额	不低于人民币 4,000 万元(含)且不超过人民币 8,000 万元(含)
拟回购期间	2022 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日
回购用途	用于实施员工持股计划或股权激励
已回购数量(股)	14,523,100
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	不适用
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

审计报告

[2024]京会兴审字第 00250001 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了河南太龙药业股份有限公司（以下简称“太龙药业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太龙药业 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，我们独立于太龙药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款及合同资产的减值	
参阅财务报表附注三、（十二）、（十六）、（十九）及附注五、（四）、（八）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2023 年 12 月 31 日，太龙药业应收账款账面余额为 822,667,231.40 元，相应计提坏账准备 83,029,989.60 元；合同资产账面余额为 219,329,792.60 元，相应计提的减值准备 46,418,972.43 元。由于减值	对于应收账款、合同资产的减值，我们已执行的主要审计程序包括： 评估和测试与应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提相关的内部控制设计及执行情况；

<p>事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款和合同资产的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>基于历史损失经验并结合当前状况，参考历史经验及前瞻性信息，对逾期信用损失率合理性进行评估；</p> <p>获取公司应收账款坏账准备和合同资产减值准备计提表，检查计提方法是否按照减值准备计提政策执行；重新计算减值准备计提金额是否准确；</p> <p>对期末大额应收账款、合同资产相关项目的情况进行函证，且相关函证程序能够有效控制；</p> <p>检查期后回款情况。</p>
--	--

2、收入确认	
参阅财务报表附注三、（三十五）与附注五、（四十四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>太龙药业主要从事药品制造、药品药材流通、药品研发服务等，2023 年度公司营业收入为 2,069,908,736.55 元。由于收入为太龙药业利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对于收入确认，我们已执行的主要审计程序包括：</p> <p>评估和测试与收入确认相关的内部控制设计及执行情况；</p> <p>选取销售合同样本，对照太龙药业业务模式及合同条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；</p> <p>通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系。对存在的关联交易，检查交易价格是否公允，相关信息披露是否充分；</p> <p>获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查核对销售合同、发票、出库单、验收单、运输单据、回款单据、工时记录、预计总成本、履约进度、记账凭证等资料；</p> <p>结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关资料，检查已确认收入的真实性；</p>

	<p>对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份销售收入、成本、毛利率波动分析，本期销售收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

（四）其他信息

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

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

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

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

（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，管理层负责评估太龙药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太龙药业、终止运营或别无其他现实的选择。

太龙药业治理层（以下简称“治理层”）负责监督太龙药业的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太龙药业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太龙药业不能持续经营。

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

6. 就太龙药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙) (盖章)

中国注册会计师：唐红雨
(项目合伙人)

中国·北京
二〇二四年三月二十六日

中国注册会计师：徐雪锋

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十、七、1	196,666,015.69	311,383,783.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十、七、2	153,299,602.35	74,956,200.46
衍生金融资产			
应收票据	十、七、4	143,169,278.98	180,651,113.47
应收账款	十、七、5	739,637,241.80	709,294,055.62
应收款项融资			
预付款项	十、七、8	75,306,846.45	97,126,350.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十、七、9	40,231,703.53	50,882,117.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十、七、10	455,499,605.26	450,488,977.16
合同资产	十、七、6	172,910,820.17	148,283,229.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、七、13	16,352,517.16	8,174,448.57
流动资产合计		1,993,073,631.39	2,031,240,275.25
非流动资产：			
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	十、七、17	140,632,574.31	60,296,753.80
其他权益工具投资	十、七、18	348,276,852.24	412,175,446.95
其他非流动金融资产	十、七、19	31,473,641.66	18,455,474.45
投资性房地产	十、七、20	2,619,160.90	2,728,526.75
固定资产	十、七、21	469,318,933.87	479,164,112.82
在建工程	十、七、22	28,898,826.81	31,095,326.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十、七、25	31,433,894.61	40,873,698.39
无形资产	十、七、26	52,502,812.41	48,110,184.44
开发支出	十、八	24,693,870.49	27,949,256.38
商誉	十、七、27	286,492,789.75	286,492,789.75

长期待摊费用	十、七、28	25,114,234.82	26,281,900.21
递延所得税资产	十、七、29	94,235,226.28	95,380,958.69
其他非流动资产	十、七、30	48,088,475.67	46,355,006.69
非流动资产合计		1,583,781,293.82	1,575,359,436.13
资产总计		3,576,854,925.21	3,606,599,711.38
流动负债：			
短期借款	十、七、32	381,838,293.41	404,867,455.32
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	十、七、35	40,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	十、七、36	430,286,100.87	438,892,517.07
预收款项			
合同负债	十、七、38	11,623,980.90	88,259,848.17
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	十、七、39	17,416,754.89	18,209,435.14
应交税费	十、七、40	11,018,783.64	37,245,418.00
其他应付款	十、七、41	627,336,038.21	587,440,463.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十、七、43	125,108,328.86	31,112,664.70
其他流动负债	十、七、44	5,520,050.94	9,999,732.05
流动负债合计		1,650,148,331.72	1,726,027,533.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	十、七、45	183,800,000.00	192,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	十、七、47	19,285,549.71	28,809,722.74
长期应付款	十、七、48	70,000,000.00	8,333,327.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	十、七、50	1,615,000.00	1,615,000.00
递延收益	十、七、51	3,259,183.38	1,714,083.34
递延所得税负债	十、七、29	25,358,343.38	33,260,252.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,318,076.47	266,532,385.82
负债合计		1,953,466,408.19	1,992,559,919.32
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	十、七、53	573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、七、55	675,173,764.23	675,173,764.23
减：库存股	十、七、56	79,724,005.75	37,656,218.60
其他综合收益	十、七、57	128,145,365.95	121,558,141.52
专项储备			
盈余公积	十、七、59	50,907,095.60	50,907,095.60
一般风险准备			
未分配利润	十、七、60	230,105,075.57	186,548,350.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,578,493,578.60	1,570,417,416.54
少数股东权益		44,894,938.42	43,622,375.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,623,388,517.02	1,614,039,792.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,576,854,925.21	3,606,599,711.38

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		134,691,461.62	129,338,137.83
交易性金融资产		26,753,100.00	63,521,860.00
衍生金融资产			
应收票据		34,758,320.91	138,383,249.22
应收账款	十、十九、1	118,477,523.66	89,136,945.24
应收款项融资			
预付款项		37,367,897.74	48,254,240.86
其他应收款	十、十九、2	527,585,492.55	292,988,063.26
其中：应收利息			
应收股利		26,000,000.00	18,000,000.00
存货		101,572,505.84	92,591,384.77
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		9,902,560.33	134,283.29
流动资产合计		991,108,862.65	854,348,164.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、十九、3	1,213,529,859.18	1,213,643,364.74

其他权益工具投资		348,276,852.24	412,175,446.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,401,430.93	180,239,432.47
在建工程			3,106,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,565,262.98	18,118,955.66
开发支出		24,971,366.16	28,559,135.88
商誉			
长期待摊费用		1,666,476.76	1,418,720.80
递延所得税资产		49,165,037.70	56,583,649.86
其他非流动资产		1,408,331.67	689,052.69
非流动资产合计		1,847,984,617.62	1,914,533,759.05
资产总计		2,839,093,480.27	2,768,881,923.52
流动负债：			
短期借款		159,259,693.06	219,252,680.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			40,000,000.00
应付账款		61,147,039.57	62,579,972.09
预收款项			
合同负债		8,779,627.12	53,494,697.25
应付职工薪酬		10,345,007.12	9,994,736.41
应交税费		4,858,379.62	11,921,640.43
其他应付款		647,493,743.52	578,581,805.75
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		109,747,055.56	4,214,166.67
其他流动负债		1,141,351.52	6,954,310.67
流动负债合计		1,002,771,897.09	986,994,009.82
非流动负债：			
长期借款		177,000,000.00	186,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		70,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,584,061.32	26,672,568.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,584,061.32	212,672,568.82

负债合计		1,269,355,958.41	1,199,666,578.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,255,579.20	750,255,579.20
减：库存股		79,724,005.75	37,656,218.60
其他综合收益		219,934,360.35	265,869,217.05
专项储备			
盈余公积		50,903,198.95	50,903,198.95
未分配利润		54,482,106.11	-34,042,714.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,569,737,521.86	1,569,215,344.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,839,093,480.27	2,768,881,923.52

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

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		2,069,908,736.55	1,960,694,309.41
其中：营业收入	十、七、61	2,069,908,736.55	1,960,694,309.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,035,858,489.19	1,994,617,629.34
其中：营业成本	十、七、61	1,505,186,410.23	1,488,613,651.95
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	十、七、62	9,925,630.41	8,424,935.41
销售费用	十、七、63	197,855,644.31	183,025,123.21
管理费用	十、七、64	141,643,215.57	134,482,428.25
研发费用	十、七、65	127,714,364.35	116,519,694.65
财务费用	十、七、66	53,533,224.32	63,551,795.87
其中：利息费用		51,796,995.60	58,914,892.76
利息收入		2,168,525.16	2,216,110.66
加：其他收益	十、七、67	18,823,220.79	12,996,526.79
投资收益（损失以“—”号填列）	十、七、68	-5,889,831.01	-2,911,873.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,327,150.27	-6,069,352.63
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）	十、七、70	-534,035.44	-8,177,214.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、71	-436,451.22	-21,381,821.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、72	-2,462,115.49	-17,313,897.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十、七、73	615,485.96	-67,716.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,166,520.95	-70,779,316.74
加：营业外收入	十、七、74	8,565.16	132,185.28
减：营业外支出	十、七、75	1,212,619.75	12,201,921.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,962,466.36	-82,849,052.69
减：所得税费用	十、七、76	-1,866,821.32	-7,086,377.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,829,287.68	-75,762,674.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,829,287.68	-75,762,674.96
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）		43,556,724.78	-72,203,910.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,272,562.90	-3,558,764.36
六、其他综合收益的税后净额		6,587,224.43	-132,203,268.63
（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		6,587,224.43	-110,339,968.92
（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			
		-	-21,863,299.71
七、综合收益总额		51,416,512.11	-207,965,943.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		50,143,949.21	-182,543,879.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		1,272,562.90	-25,422,064.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.0774	-0.1284
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.0774	-0.1284

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：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十、十九、4	675,815,042.62	545,560,256.32
减: 营业成本	十、十九、4	371,017,043.73	294,445,569.79
税金及附加		5,537,759.44	5,265,206.31
销售费用		151,492,923.80	136,090,479.71
管理费用		52,075,893.39	46,467,363.74
研发费用		57,502,055.64	56,704,774.47
财务费用		35,578,729.96	45,678,362.62
其中: 利息费用		41,401,892.91	46,198,434.13
利息收入		6,366,134.14	4,122,217.63
加: 其他收益		4,949,052.61	2,702,585.58
投资收益(损失以“-”号填列)	十、十九、5	28,006,000.25	-304,975.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-113,505.56	-304,975.51
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)		-1,681,900.00	-8,687,029.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,026,446.36	7,314,542.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,615,106.00	-1,585,640.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		139,451.59	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,434,581.47	-39,652,017.92
加: 营业外收入		395.17	112,040.11
减: 营业外支出		102,132.28	100,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,332,844.36	-39,639,977.81
减: 所得税费用		330,104.66	-1,767,242.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,002,739.70	-37,872,734.92
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,002,739.70	-37,872,734.92
(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		6,587,224.43	176,495,265.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		6,587,224.43	176,495,265.50
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		6,587,224.43	176,495,265.50
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		42,589,964.13	138,622,530.58
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：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,087,287,574.30	1,846,675,247.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,699.54	556,903.78
收到其他与经营活动有关的现金	十、七、78	46,574,461.94	34,378,620.73
经营活动现金流入小计		2,133,902,735.78	1,881,610,771.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,368,699,084.41	1,359,193,529.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		380,601,855.22	342,450,054.05
支付的各项税费		84,436,221.94	60,088,062.74
支付其他与经营活动有关的现金	十、七、78	256,427,998.81	244,284,999.81
经营活动现金流出小计		2,090,165,160.38	2,006,016,645.76
经营活动产生的现金流量净额		43,737,575.40	-124,405,873.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		533,407,418.01	1,347,413,316.25
取得投资收益收到的现金		55,100,231.32	63,102,428.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,310.60	191,387.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	十、七、78		
投资活动现金流入小计		590,525,959.93	1,410,907,131.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,133,235.25	66,623,188.18
投资支付的现金		697,412,085.00	1,210,165,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	十、七、78		
投资活动现金流出小计		740,545,320.25	1,276,788,188.18
投资活动产生的现金流量净额		-150,019,360.32	134,118,943.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		668,366,098.15	607,695,388.50
收到其他与筹资活动有关的现金	十、七、78	441,810,653.97	1,055,559,278.94
筹资活动现金流入小计		1,110,176,752.12	1,663,254,667.44
偿还债务支付的现金		600,500,000.00	1,164,569,573.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,168,533.42	63,510,717.93
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	十、七、78	432,944,201.33	520,401,719.17
筹资活动现金流出小计		1,083,612,734.75	1,748,482,010.70
筹资活动产生的现金流量净额		26,564,017.37	-85,227,343.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		254,721,283.24	330,235,556.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		175,003,515.69	254,721,283.24

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		469,008,895.44	456,905,915.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		383,408,105.97	412,341,685.70
经营活动现金流入小计		852,417,001.41	869,247,600.89
购买商品、接受劳务支付的现金		297,360,914.50	219,951,356.48
支付给职工及为职工支付的现金		88,341,867.63	75,345,188.62
支付的各项税费		43,675,727.58	32,269,284.59
支付其他与经营活动有关的现金		478,687,999.24	398,163,202.19
经营活动现金流出小计		908,066,508.95	725,729,031.88
经营活动产生的现金流量净额		-55,649,507.54	143,518,569.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,963,738.01	1,152,100,000.00
取得投资收益收到的现金		72,728,446.94	19,474,544.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,530.00	178,387.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		58,536,785.84	99,522,830.07
投资活动现金流入小计		409,381,500.79	1,271,275,761.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,454,988.36	14,752,136.02
投资支付的现金		225,000,000.00	1,213,000,000.00

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		105,000,000.00	95,000,000.00
投资活动现金流出小计		353,454,988.36	1,322,752,136.02
投资活动产生的现金流量净额		55,926,512.43	-51,476,374.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		408,300,000.00	409,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		346,264,977.72	971,489,278.94
筹资活动现金流入小计		754,564,977.72	1,380,489,278.94
偿还债务支付的现金		392,200,000.00	978,695,532.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,454,665.01	53,436,779.70
支付其他与筹资活动有关的现金		296,833,993.81	470,655,542.30
筹资活动现金流出小计		729,488,658.82	1,502,787,854.07
筹资活动产生的现金流量净额		25,076,318.90	-122,298,575.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		109,338,137.83	139,594,518.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		134,691,461.62	109,338,137.83

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	573,886,283.00				675,173,764.23	37,656,218.60	121,558,141.52		50,907,095.60		186,548,350.79		1,570,417,416.54	43,622,375.52	1,614,039,792.06
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00				675,173,764.23	37,656,218.60	121,558,141.52		50,907,095.60		186,548,350.79		1,570,417,416.54	43,622,375.52	1,614,039,792.06
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						42,067,787.15	6,587,224.43				43,556,724.78		8,076,162.06	1,272,562.90	9,348,724.96
(一)综合收益总额							6,587,224.43				43,556,724.78		50,143,949.21	1,272,562.90	51,416,512.11
(二)所有者投入和减少资本						42,067,787.15							-42,067,787.15		-42,067,787.15
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						42,067,787.15							-42,067,787.15		-42,067,787.15
(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)															

2023 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	573,886,283.00				675,173,764.23	79,724,005.75	128,145,365.95		50,907,095.60		230,105,075.57	1,578,493,578.60	44,894,938.42	1,623,388,517.02

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	573,886,283.00				588,141,217.35	48,703,846.48	315,038,472.64		50,907,095.60		181,240,205.98		1,660,509,428.09	117,127,149.44	1,777,636,577.53
加：会计政策变更											2,094.97		2,094.97		2,094.97
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00				588,141,217.35	48,703,846.48	315,038,472.64		50,907,095.60		181,242,300.95		1,660,511,523.06	117,127,149.44	1,777,638,672.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					87,032,546.88	-11,047,627.88	-193,480,331.12				5,306,049.84		-90,094,106.52	-73,504,773.92	-163,598,880.44
(一) 综合收益总额							-110,339,968.92				-72,203,910.60		-182,543,879.52	-25,422,064.07	-207,965,943.59
(二) 所有者投入和减少资本					87,032,546.88	-11,047,627.88							98,080,174.76	-48,082,709.85	49,997,464.91
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					87,032,546.88	-11,047,627.88							98,080,174.76	-48,082,709.85	49,997,464.91
(三) 利润分配											-5,630,401.76		-5,630,401.76		-5,630,401.76
1. 提取盈余公积															

2023 年年度报告

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,630,401.76		-5,630,401.76		
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										-83,140,362.20		83,140,362.20		
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	573,886,283.00			675,173,764.23	37,656,218.60	121,558,141.52		50,907,095.60		186,548,350.79		1,570,417,416.54	43,622,375.52	1,614,039,792.06

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	37,656,218.60	265,869,217.05		50,903,198.95	-34,042,714.72	1,569,215,344.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				750,255,579.20	37,656,218.60	265,869,217.05		50,903,198.95	-34,042,714.72	1,569,215,344.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						42,067,787.15	-45,934,856.70			88,524,820.83	522,176.98

2023 年年度报告

(一) 综合收益总额						6,587,224.43			36,002,739.70	42,589,964.13	
(二) 所有者投入和减少资本					42,067,787.15					-42,067,787.15	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					42,067,787.15					-42,067,787.15	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						-52,522,081.13			52,522,081.13	0.00	
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						-52,522,081.13			52,522,081.13	0.00	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	79,724,005.75	219,934,360.35		50,903,198.95	54,482,106.11	1,569,737,521.86

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	573,886,283.00				750,255,579.20	48,703,846.48	89,373,951.55		50,903,198.95	9,460,421.96	1,425,175,588.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年年度报告

二、本年期初余额	573,886,283.00			750,255,579.20	48,703,846.48	89,373,951.55		50,903,198.95	9,460,421.96	1,425,175,588.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,047,627.88	176,495,265.50			-43,503,136.68	144,039,756.70
（一）综合收益总额						176,495,265.50			-37,872,734.92	138,622,530.58
（二）所有者投入和减少资本					-11,047,627.88					11,047,627.88
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-11,047,627.88					11,047,627.88
（三）利润分配									-5,630,401.76	-5,630,401.76
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-5,630,401.76	-5,630,401.76
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	573,886,283.00			750,255,579.20	37,656,218.60	265,869,217.05		50,903,198.95	-34,042,714.72	1,569,215,344.88

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元。

根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年末经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司2008年4月18日召开的2007年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币28,839,048.00元；具体为：以2007年末股本288,390,480为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润28,839,048.00元，每股面值1元。变更后的注册资本为人民币317,229,528.00元。

根据2010年4月9日召开的2009年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币95,168,858.00元；具体为：以2009年末股本317,229,528为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润31,722,952.00元，每股面值1元；以2009年末股本317,229,528为基数，每10股转增2股，共计以资本公积转增股本63,445,906.00元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币95,168,858.00元，变更后的注册资本为人民币412,398,386.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2013年7月15日向特定对象非公开发行84,210,526股新股，并于2013年7月22日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为496,608,912股。

根据公司 2014 年 8 月 6 日第六届董事会第十次会议决议、2014 年 10 月 13 日 2014 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 12 月 28 日第六届董事会第一次临时会议决议，以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于 2015 年 3 月向特定对象非公开发行 77,277,371 股新股，发行后公司总股本为 573,886,283 股。

2022 年 1 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，公司原控股股东众生实业将持有的公司 82,441,168 股股份过户至郑州泰容产业投资有限公司（以下简称“泰容产投”），过户日期为 2022 年 1 月 21 日。本次股份过户登记完成后，泰容产投持有公司 82,441,168 股股份，占公司总股本的 14.37%，成为公司控股股东，公司实际控制人变更为郑州高新技术产业开发区管委会。

实际从事的主要经营活动：药品制造、药品药材流通和药品研发服务。

本公司属医药行业，注册地址：郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号；经营范围包括：药品的生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；保健食品的生产、销售；预包装食品的销售；药用植物的种植、销售（按国家有关规定）；医疗器械的销售；卫生消毒用品的销售（不含易燃易爆危险化学品）；化妆品的销售；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二十二次会议于 2024 年 3 月 26 日批准。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 18 家，具体见本附注“十、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》及 42 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

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

本公司主要从事药品制造、药品药材流通和药品研发服务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占资产总额的 1%（含）以上
重要的在建工程	单个项目的金额占资产总额的 1%（含）以上。
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%（含）以上
重要的资本化研发项目	单个项目的金额占资产总额的 1%（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项金额占应付账款/其他应付款总额的 10%（含）以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%（含）以上
重要的非全资子公司	净利润/营业收入/净资产占合并报表金额的 10%（含）以上
重要的合营企业或联营企业	投资的账面价值/按持股比例计算的净资产占合并净资产的比例超过 10%，或按持股比例计算净利润占合并报表金额的 10%（含）以上

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

（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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本节五、7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本节五、7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与

账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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) 控制的判断标准

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

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 合并程序

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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的，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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、11、（9）公允价值计量。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

2) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人大不可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报

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

5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(6) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(8) 金融资产转移

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

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

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

(9) 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入

值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收票据的账龄自应收票据确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	信用风险显著增加
商业承兑汇票	信用风险显著增加

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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1：以账龄作为信用风险特征。

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

应收账款的账龄自应收账款确认之日起计算。

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

项目	单项计提的判断标准
信用风险特征组合	信用风险显著增加

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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

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

应收款项融资的账龄自应收款项融资确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

项目	单项计提的判断标准
应收票据	信用风险显著增加
应收账款	信用风险显著增加

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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 2：应收股利
- 其他应收款组合 3：保证金及押金
- 其他应收款组合 4：往来款
- 其他应收款组合 5：代扣代缴
- 其他应收款组合 6：资金池
- 其他应收款组合 7：其他

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

其他应收款的账龄自其他应收款确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

项目	单项计提的判断标准
应收利息	信用风险显著增加
应收股利	信用风险显著增加
保证金及押金	信用风险显著增加
往来款	信用风险显著增加
代扣代缴	信用风险显著增加
资金池	信用风险显著增加
其他	信用风险显著增加

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

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

周转材料（含低值易耗品、包装物）采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与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，则合并计提存货跌价准备。

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

本公司已向客户转让商品或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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

合同资产组合 1：信用风险特征

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

合同资产的账龄自合同资产确认之日起计算。

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

项目	单项计提的判断标准
信用风险特征	信用风险显著增加

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

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确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或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。

- 1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产

的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本节五、7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节五、8. 合营安排分类及共同经营会计处理办法。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、27. 长期资产减值。

20. 投资性房地产

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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2) 投资性房地产的后续计量

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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节五、27. 长期资产减值。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法√适用 不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.9%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-14 年	5%	6.79%-19.00%
通用设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见本节五、27. 长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

22. 在建工程√适用 不适用**(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本节五、27. 长期资产减值。

23. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本节五、27. 长期资产减值。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记年限	直线法
非专利技术	10-12 年	预期经济利益年限	直线法
专利权及特许权	10 年	预期经济利益年限	直线法
商标权	10 年	预期经济利益年限	直线法
系统软件	3 年	预期经济利益年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围

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

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入

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。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，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

1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

可变对价

合同中存在可变对价的，本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，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对

价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2) 具体方法：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售药品制剂、中药饮片、中药材、提供医药研发服务以及其他业务收入，各业务类型收入确认具体原则与方法如下：

本公司销售药品制剂、中药饮片、中药材收入确认的具体时点：在货物发出后客户取得控制权时确认收入；

本公司医药研发服务收入确认的具体时点：按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

(1) 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

(3) 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款 1) 减 2) 的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

1) 用于补偿公司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。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人

1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相

应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节五、27. 长期资产减值所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4) 租赁负债

初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

5) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；b. 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“本节五、11 金融工具”确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

c. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

d. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“本节五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回交易

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

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本节五、11. 金融工具对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4、本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五、11. 金融工具对该金融资产进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 关联方

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1) 母公司；
- 2) 子公司；
- 3) 受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 实施共同控制的投资方；

- 5) 施加重大影响的投资方；
- 6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9) 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10) 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12) 本公司母公司的关键管理人员；
- 13) 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 15) 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
- 18) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
- 19) 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

(3) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；

生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。	递延所得税资产	6,415,581.43
	递延所得税负债	6,460,230.19
	资本公积	-264.38
	未分配利润	-61,601.04
	少数股东权益	17,216.66
	所得税费用	46,743.73
	归属于母公司股东的净利润	-63,696.01
	少数股东损益	16,952.28

其他说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	6,415,581.43	5,258,006.81
递延所得税负债	6,460,230.19	5,255,911.84
资本公积	-264.38	

未分配利润	-61,601.04	2,094.97
少数股东权益	17,216.66	
受影响的利润表项目	2022 年度	
所得税费用		46,743.73
归属于母公司股东的净利润		-63,696.01
少数股东损益		16,952.28

注：本报告期涉及上述会计科目的期初金额或上年同期金额按上述金额调整后列示，不再另行解释。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

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	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、免税
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河南太龙药业股份有限公司	15
太龙健康产业投资有限公司	25
桐君堂药业有限公司	25
温州桐君堂药材有限公司	20
浙江桐君堂中药饮片有限公司	免税、25
桐君堂药业宁波有限公司	20
桐庐桐君堂健康产业有限公司	25

桐君堂（象山）中药煎药服务有限公司	25
北京新领先医药科技发展有限公司	15
新领先（重庆）医药科技有限公司	15
重庆萃立方医药科技有限公司	15
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	15
郑州湃瑞药业有限公司	25
河南太龙制药有限公司	25
河南竹林众生制药有限公司	25
河南桐君堂道地药材有限公司	25
上海桐君堂生物科技有限公司	25
宁夏桐君堂道地药材有限公司	25
杭州太龙金棠企业管理有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税[2016]36号】之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司及其子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(2) 本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂、本公司子公司河南桐君堂道地药材有限公司、桐君堂药业有限公司及其子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司按应缴流转税额的5%计算缴纳城市维护建设税。

(3) 本公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202341000835，有效期三年。2023年度企业所得税税率为15%。

(4) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司于2022年10月18日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202211000017，有效期三年。2023年度企业所得税税率为15%。

(5) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202341003066，有效期三年。2023年度企业所得税税率为15%。

(6) 本公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司从事的农产品初加工项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号令）第二十七条第（一）项规定的内容，享受所得税免税优惠，不符合的按25%税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年

第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司桐君堂药业有限公司下属子公司温州桐君堂药材有限公司、桐君堂药业宁波有限公司于2023年度享受该税收优惠政策。

(8)根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司下属子公司新领先(重庆)医药科技有限公司、重庆苯立方医药科技有限公司于2023年度享受该税收优惠政策。

(9)根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司太龙健康产业投资有限公司下属子公司杭州太龙金棠企业管理有限公司于2023年度享受该税收优惠政策。

(10)根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司于2023年度享受该税收优惠政策。

(11)根据财政部税务总局2023年第1号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》、财政部税务总局海关总署[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》、财政部税务总局公告2019年第87号《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司下属子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司于2023年度享受该税收优惠政策。

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	259,029.49	529,770.21
银行存款	176,406,986.20	255,854,013.03
其他货币资金	20,000,000.00	55,000,000.00
合计	196,666,015.69	311,383,783.24
其中：存放在境外的款项总额		

受限制货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,662,500.00	4,662,500.00
票据保证金	20,000,000.00	55,000,000.00
合计	21,662,500.00	59,662,500.00

其他说明

1、扬子江药业集团南京海陵药业有限公司向江苏省南京市中级人民法院起诉本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司，法院判决北京新领先医药科技发展有限公司返还技术合同款 1,600,000.00 元，并承担诉讼费 15,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，江苏省南京市中级人民法院冻结本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司的银行存款 1,650,000.00 元。北京新领先医药科技发展有限公司提出上诉，截止本报告出具之日案件正在二审审理期间。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司桐君堂药业有限公司在中信银行股份有限公司杭州桐庐支行的银行存款 12,500.00 元为 ETC 保证金。

3、票据保证金系中信银行股份有限公司杭州桐庐支行向本公司子公司桐君堂药业有限公司开具承兑汇票或其他票据时所支付的保证金。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,299,602.35	74,956,200.46	/
其中：			
上市公司股权	26,753,100.00	28,435,000.00	/
理财产品	126,546,502.35	46,521,200.46	/
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	153,299,602.35	74,956,200.46	/

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	143,169,278.98	180,651,113.47
合计	143,169,278.98	180,651,113.47

(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	72,942,895.51	
合计	72,942,895.51	

(4). 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

不适用

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		
一年以内	633,852,601.25	629,874,370.64
1 年以内小计	633,852,601.25	629,874,370.64
1 至 2 年	86,095,530.79	61,785,911.71
2 至 3 年	33,871,232.83	30,016,864.05
3 年以上		
3 至 4 年	15,466,173.75	13,977,941.79
4 至 5 年	16,464,040.61	19,060,668.26
5 年以上	36,917,652.17	25,048,189.96
合计	822,667,231.40	779,763,946.41

注：应收账款期末四至五年账面余额大于期初三至四年账面余额主要系合同资产和应收账款期末账面余额重分类所致。

(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	11,213,541.77	1.36	11,213,541.77	100	0.00	10,563,441.77	1.35	10,563,441.77	100.00	0.00
其中：										
按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,213,541.77	1.36	11,213,541.77	100	0.00	10,563,441.77	1.35	10,563,441.77	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	811,453,689.63	98.64	71,816,447.83	8.85	739,637,241.80	769,200,504.64	98.65	59,906,449.02	7.79	709,294,055.62
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账的应收账款	811,453,689.63	98.64	71,816,447.83	8.85	739,637,241.80	769,200,504.64	98.65	59,906,449.02	7.79	709,294,055.62
合计	822,667,231.40	/	83,029,989.60	/	739,637,241.80	779,763,946.41	/	70,469,890.79	/	709,294,055.62

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
单位一	5,461,265.07	5,461,265.07	100	破产清算
单位二	1,488,048.00	1,488,048.00	100	项目暂缓
单位三	1,435,000.00	1,435,000.00	100	项目暂缓
单位四	934,218.70	934,218.70	100	项目暂缓
单位五	764,910.00	764,910.00	100	项目暂缓
单位六	650,100.00	650,100.00	100	破产清算
单位七	480,000.00	480,000.00	100	项目暂缓
合计	11,213,541.77	11,213,541.77	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	811,453,689.63	71,816,447.83	8.85
合计	811,453,689.63	71,816,447.83	8.85

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) . 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,563,441.77	650,100.00				11,213,541.77
按组合计提坏账准备	59,906,449.02	11,919,147.83		9,149.02		71,816,447.83
合计	70,469,890.79	12,569,247.83		9,149.02		83,029,989.60

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	9,149.02

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
单位一	73,247,668.06		73,247,668.06	7.03	2,197,430.04
单位二	13,629,804.94	27,297,228.97	40,927,033.91	3.93	18,094,002.92
单位三	39,561,062.62		39,561,062.62	3.80	2,193,862.89
单位四	20,192,466.56		20,192,466.56	1.94	605,774.00
单位五	8,268,981.27	11,478,847.33	19,747,828.60	1.90	592,434.86
合计	154,899,983.45	38,776,076.30	193,676,059.75	18.60	23,683,504.71

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
合同资产	219,329,792.60	46,418,972.43	172,910,820.17	195,415,880.43	47,132,651.36	148,283,229.07
合计	219,329,792.60	46,418,972.43	172,910,820.17	195,415,880.43	47,132,651.36	148,283,229.07

(2) . 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) . 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	9,469,416.07	4.32	9,469,416.07	100	-	8,510,583.51	4.36	8,510,583.51	100	-
其中：										
按单项计提减值准备的合同资产	9,469,416.07	4.32	9,469,416.07	100	-	8,510,583.51	4.36	8,510,583.51	100	-
按组合计提坏账准备	209,860,376.53	95.68	36,949,556.36	17.61	172,910,820.17	186,905,296.92	95.64	38,622,067.85	20.66	148,283,229.07
其中：										
按组合计提减值准备的合同资产	209,860,376.53	95.68	36,949,556.36	17.61	172,910,820.17	186,905,296.92	95.64	38,622,067.85	20.66	148,283,229.07
合计	219,329,792.60	/	46,418,972.43	/	172,910,820.17	195,415,880.43	/	47,132,651.36	/	148,283,229.07

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
单位一	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	破产清算
单位二	2,459,418.98	2,459,418.98	100.00	项目暂缓
单位三	1,132,203.21	1,132,203.21	100.00	项目暂缓
单位四	982,742.85	982,742.85	100.00	项目暂缓
单位五	958,832.56	958,832.56	100.00	破产清算
单位六	235,357.84	235,357.84	100.00	项目暂缓
合计	9,469,416.07	9,469,416.07	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提减值准备的合同资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	209,860,376.53	36,949,556.36	17.61
合计	209,860,376.53	36,949,556.36	17.61

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的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
按单项计提坏账准备的合同资产	958,832.56			
按组合计提坏账准备的合同资产		1,672,511.49		
合计	958,832.56	1,672,511.49		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5) . 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用**8、预付款项**

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,136,073.48	89.15	92,953,779.65	95.70
1至2年	6,722,274.60	8.93	2,719,248.76	2.80
2至3年	789,802.64	1.05	1,191,951.14	1.23
3年以上				
3至4年	555,242.93	0.74	174,798.82	0.18
4至5年	41,438.95	0.05	8,591.74	0.01
5年以上	62,013.85	0.08	77,980.11	0.08
合计	75,306,846.45	100.00	97,126,350.22	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	13,555,560.80	18.00
单位二	8,643,507.29	11.48
单位三	7,625,011.10	10.13
单位四	4,736,798.19	6.29
单位五	4,513,520.40	5.99
合计	39,074,397.78	51.89

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

1. 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,231,703.53	50,882,117.44
合计	40,231,703.53	50,882,117.44

其他说明：

适用 不适用

2. 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

3. 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

4. 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	38,284,783.35	39,755,957.43
1 年以内小计	38,284,783.35	39,755,957.43
1 至 2 年	2,358,436.39	5,240,153.02
2 至 3 年	341,454.58	6,246,699.59
3 年以上		
3 至 4 年	843,321.06	1,878,283.13
4 至 5 年	195,733.62	3,013,429.45
5 年以上	368,839.82	9,046,256.72
合计	42,392,568.82	65,180,779.34

(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
保证金及押金	6,805,684.66	9,503,286.73
往来款	30,364,842.68	50,635,591.21
代扣代缴	1,062,636.84	1,024,393.48
其他	4,159,404.64	4,017,507.92
合计	42,392,568.82	65,180,779.34

(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	14,298,661.90			14,298,661.90
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	12,132,796.61			12,132,796.61
本期转销				
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	2,160,865.29			2,160,865.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的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						
按组合计提坏账准备	14,298,661.90		12,132,796.61	5,000.00		2,160,865.29
合计	14,298,661.90		12,132,796.61	5,000.00		2,160,865.29

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	5,000.00

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
单位一	3,357,255.39	7.92	往来款	一年以内	100,717.66
单位二	2,000,000.00	4.72	往来款	一年以内	60,000.00
单位三	1,908,141.95	4.50	往来款	注 1	74,601.61
单位四	1,514,411.39	3.57	往来款	一年以内	45,432.34
单位五	1,300,000.00	3.07	保证金	一年以内	39,000.00
合计	10,079,808.73	23.78	/	/	319,751.61

注 1：一年以内 1,040,274.29 元，一至二年 867,867.66 元。

(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	196,368,418.55	385,650.89	195,982,767.66	239,480,071.79	15,790.52	239,464,281.27
在产品	39,057,520.65		39,057,520.65	33,155,235.01		33,155,235.01
库存商品	186,834,851.90	16,642,280.22	170,192,571.68	153,539,425.83	14,794,453.92	138,744,971.91
周转材料	4,724,313.13		4,724,313.13	2,180,779.84		2,180,779.84
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	45,698,143.98	155,711.84	45,542,432.14	36,943,709.13		36,943,709.13
合计	472,683,248.21	17,183,642.95	455,499,605.26	465,299,221.60	14,810,244.44	450,488,977.16

(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	15,790.52	385,650.89		15,790.52		385,650.89
在产品						
库存商品	14,794,453.92	2,634,431.69		786,605.39		16,642,280.22
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品		155,711.84				155,711.84
合计	14,810,244.44	3,175,794.42		802,395.91		17,183,642.95

说明：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履行成本 减值准备的原因
原材料	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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
库存商品	在日常活动中, 存货的估计售价减去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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
发出商品	在日常活动中, 存货的估计售价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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

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). 合同履行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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	12,400,618.93	3,109,995.82
企业所得税	116,879.35	418,572.70
未抵扣进项税额		256,588.48
留抵增值税	3,777,718.73	269,958.24
待分配费用	57,300.15	4,119,333.33
合计	16,352,517.16	8,174,448.57

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

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			其他
一、合营企业											
杭州康领先医药科技有限公司	20,089,662.61			373,731.00						20,463,393.61	
郑州维先医药科技有限公司	26,990,324.04			-6,113,526.85						20,876,797.19	
郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）		88,770,000.00		656,560.13						89,426,560.13	
小计	47,079,986.65	88,770,000.00		-5,083,235.72						130,766,750.93	
二、联营企业											
杭州德润全健康产业发展有限公司	4,833,842.85			-580,986.46					-107,029.22	4,145,827.17	
郑州杏林园艺开发有限公司	783,244.33									783,244.33	783,244.33
河南太龙网络科技有限公司	1,084,467.59			-113,505.56						970,962.03	
浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	6,082,056.00			-3,020,656.00						3,061,400.00	
杭州德润全生物制药有限公司				737,713.69						737,713.69	
河南桐君堂健康农业发展有限公司	1,216,400.71			-266,480.22						949,920.49	
杭州德润全健康科技有限公司											
小计	14,000,011.48			-3,243,914.55					-107,029.22	10,649,067.71	783,244.33
合计	61,079,998.13	88,770,000.00		-8,327,150.27					-107,029.22	141,415,818.64	783,244.33

注：其他系公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司与联营公司杭州德润全健康产业发展有限公司之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分影响-107,029.22 元。

(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	累计计入其他综合收益的损失	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	
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失						其他
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	362,175,446.95		2,792,138.01	6,587,224.43		52,522,081.13	313,448,452.24	1,909,177.42	219,626,850.10		非交易目的持有指定计入
河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）	50,000,000.00		15,171,600.00				34,828,400.00				非交易目的持有指定计入
合计	412,175,446.95		17,963,738.01	6,587,224.43		52,522,081.13	348,276,852.24	1,909,177.42	219,626,850.10		/

(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

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	31,473,641.66	18,455,474.45
其中：权益工具投资	31,473,641.66	18,455,474.45
合计	31,473,641.66	18,455,474.45

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	3,453,661.63			3,453,661.63
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,453,661.63			3,453,661.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	725,134.88			725,134.88
2. 本期增加金额	109,365.85			109,365.85
(1) 计提或摊销	109,365.85			109,365.85
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	834,500.73			834,500.73
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	2,619,160.90			2,619,160.90
2. 期初账面价值	2,728,526.75			2,728,526.75

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	469,318,933.87	479,164,112.82
固定资产清理		
合计	469,318,933.87	479,164,112.82

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	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	534,902,849.17	261,305,785.58	16,309,085.15	15,772,612.89	23,173,604.85	851,463,937.64
2. 本期增加金额	8,624,854.97	21,931,600.22	369,622.29	227,884.96	5,331,088.36	36,485,050.80
(1) 购置	2,385,321.10	13,307,747.01	369,622.29	227,884.96	3,821,088.36	20,111,663.72
(2) 在建工程转入	6,239,533.87	8,623,853.21			1,510,000.00	16,373,387.08
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	267,046.00	2,003,481.22	61,865.67	18,200.00	48,081.48	2,398,674.37
(1) 处置或报废		2,003,481.22	61,865.67	18,200.00	48,081.48	2,131,628.37
(2) 投资性房地产 转入减少						
(3) 转入在建工程	267,046.00					267,046.00
4. 期末余额	543,260,658.14	281,233,904.58	16,616,841.77	15,982,297.85	28,456,611.73	885,550,314.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	212,856,923.70	121,080,886.21	10,842,202.20	10,479,469.61	16,668,522.44	371,928,004.16
2. 本期增加金额	16,183,450.38	24,893,316.95	903,220.29	1,362,344.23	2,810,331.87	46,152,663.72
(1) 计提	16,183,450.38	24,893,316.95	903,220.29	1,362,344.23	2,810,331.87	46,152,663.72
3. 本期减少金额	194,851.58	1,905,272.26	58,772.39	16,534.70	45,677.41	2,221,108.34
(1) 处置或报废	194,851.58	1,905,272.26	58,772.39	16,534.70	45,677.41	2,221,108.34
(2) 投资性房地产 转入减少						
4. 期末余额	228,845,522.50	144,068,930.90	11,686,650.10	11,825,279.14	19,433,176.90	415,859,559.54
三、减值准备						
1. 期初余额		371,820.66				371,820.66
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4. 期末余额		371,820.66				371,820.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	314,415,135.64	136,793,153.02	4,930,191.67	4,157,018.71	9,023,434.83	469,318,933.87
2. 期初账面价值	322,045,925.47	139,853,078.71	5,466,882.95	5,293,143.28	6,505,082.41	479,164,112.82

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 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	28,898,826.81	31,095,326.81
工程物资		
合计	28,898,826.81	31,095,326.81

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
官渡生物医药产业园区口服制剂项目	23,518,926.81		23,518,926.81	23,518,926.81		23,518,926.81
新建包装车间项目				3,106,000.00		3,106,000.00
仿野生道地药材基地建设项目	5,379,900.00		5,379,900.00	4,470,400.00		4,470,400.00
合计	28,898,826.81		28,898,826.81	31,095,326.81		31,095,326.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(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

(5). 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

(6). 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(7). 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

(8). 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

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). 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	69,811,022.67	69,811,022.67
2. 本期增加金额	11,712,170.74	11,712,170.74
(1) 新增租赁合同	11,712,170.74	11,712,170.74
3. 本期减少金额	19,052,571.38	19,052,571.38
(1) 租赁变更	19,052,571.38	19,052,571.38
4. 期末余额	62,470,622.03	62,470,622.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	28,937,324.28	28,937,324.28
2. 本期增加金额	16,642,190.23	16,642,190.23
(1) 计提	16,642,190.23	16,642,190.23
3. 本期减少金额	14,542,787.09	14,542,787.09
(1) 处置		
(2) 租赁变更	14,542,787.09	14,542,787.09
4. 期末余额	31,036,727.42	31,036,727.42
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) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,433,894.61	31,433,894.61
2. 期初账面价值	40,873,698.39	40,873,698.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	系统软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	54,764,479.99	52,344,207.74	851,900.00	680,000.00	3,942,183.49	112,582,771.22
2. 本期增加金额			8,294,214.69		1,122,508.98	9,416,723.67
(1) 购置					1,122,508.98	1,122,508.98
(2) 内部研发			8,294,214.69			8,294,214.69
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4. 期末余额	54,764,479.99	52,344,207.74	9,146,114.69	680,000.00	5,064,692.47	121,999,494.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,581,038.27	43,252,213.49	838,107.99	680,000.00	2,121,227.03	64,472,586.78
2. 本期增加金额	1,237,602.25	2,874,995.73	497,621.21		413,876.51	5,024,095.70
(1) 计提	1,237,602.25	2,874,995.73	497,621.21		413,876.51	5,024,095.70
(2) 合并范围增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4. 期末余额	18,818,640.52	46,127,209.22	1,335,729.20	680,000.00	2,535,103.54	69,496,682.48
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	35,945,839.47	6,216,998.52	7,810,385.49	0.00	2,529,588.93	52,502,812.41
2. 期初账面价值	37,183,441.72	9,091,994.25	13,792.01	0.00	1,820,956.46	48,110,184.44

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 6.80%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	处置	
北京新领先医药科技发展有限公司	282,496,282.36			282,496,282.36
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,003,375.11			3,003,375.11
桐君堂药业宁波有限公司	943,652.04			943,652.04
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24			49,480.24
合计	286,492,789.75			286,492,789.75

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京新领先医药科技发展有限公司	北京新领先医药科技发展有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	药品研发服务	是
浙江桐君堂中药饮片有限公司	浙江桐君堂中药饮片有限公司经营性有形资产和可确认的无形资产	中药饮片加工、销售	是
桐君堂药业宁波有限公司	桐君堂药业宁波有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是
温州桐君堂药材有限公司	温州桐君堂药材有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是

注：北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司，专营药品研发服务业务，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，因此将北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

浙江桐君堂中药饮片有限公司：作为单一实业，专营中药饮片加工、销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将浙江桐君堂中药饮片有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

桐君堂药业宁波有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将桐君堂药业宁波有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

温州桐君堂药材有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将温州桐君堂药材有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
北京新领先医药科技发展有限公司	33,549.47	38,614.94		2024-2028年 (后续为稳定期)	注1、注2	注1、注2	注1、注2	注1、注2
浙江桐君堂中药饮片有限公司	16,477.71	16,487.76		2024-2028年 (后续为稳定期)	注1、注2	注1、注2	注1、注2	注1、注2
桐君堂药业宁波有限公司	901.03	3,521.80		2024-2028年 (后续为稳定期)	注1、注2	注1、注2	注1、注2	注1、注2
温州桐君堂药材有限公司	134.58	458.98		2024-2028年 (后续为稳定期)	注1、注2	注1、注2	注1、注2	注1、注2
合计	51,062.79	59,083.48		/	/	/	/	/

注 1:

项目	预测期的年限	预测期内的收入增长率 (%)	预测期内的收入增长率确定依据	预测期内的利润率 (%)	预测期内的利润率确定依据
北京新领先医药科技发展有限公司	2024-2028 年 (后续为稳定期)	14.88、14.00、13.33、12.40、11.13	历史数据、经营预测	4.27、7.63、9.94、11.83、13.48	根据预测的收入、成本、费用等计算
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024-2028 年 (后续为稳定期)	6.00、4.50、4.50、4.50、4.50	历史数据、经营预测	2.99、3.02、3.04、3.06、3.08	根据预测的收入、成本、费用等计算
桐君堂药业宁波有限公司	2024-2028 年 (后续为稳定期)	5.50、5.00、5.00、5.00、5.00	历史数据、经营预测	4.17、4.29、4.40、4.51、4.61	根据预测的收入、成本、费用等计算
温州桐君堂药材有限公司	2024-2028 年 (后续为稳定期)	10.00、8.00、8.00、8.00、8.00	历史数据、经营预测	1.46、1.39、1.33、1.27、1.22	根据预测的收入、成本、费用等计算

注 2:

项目	稳定期收入增长率 (%)	稳定期增长率的确定依据	稳定期的利润率 (%)	稳定期的利润率确定依据	稳定期的折现率 (%)	稳定期的折现率确定依据
北京新领先医药科技发展有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.48	参考预测期最后一期	14.69	与预测期一致, 考虑相关资产组的特定风险
浙江桐君堂中药饮片有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	3.08	参考预测期最后一期	16.00	与预测期一致, 考虑相关资产组的特定风险
桐君堂药业宁波有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	4.61	参考预测期最后一期	14.12	与预测期一致, 考虑相关资产组的特定风险
温州桐君堂药材有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	1.22	参考预测期最后一期	14.12	与预测期一致, 考虑相关资产组的特定风险

北京新领先医药科技发展有限公司: 公司聘请北京国枫兴华资产评估有限公司按照可收回金额法对北京新领先医药科技发展有限公司进行商誉减值测试, 经测算, 可回收金额大于包含全部商誉的资产组账面价值, 北京新领先医药科技发展有限公司的商誉未发生减值。

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
饮片厂厂房改造	10,192,618.44	6,244,378.63	4,013,674.11		12,423,322.96
宁夏加工车间改造	2,500,965.97		734,561.88		1,766,404.09
郑州煎药改造		353,982.30	162,241.89		191,740.41
总部科研楼改造	682,874.62		141,284.40		541,590.22
口服液车间屋顶防水	735,846.18		152,244.04		583,602.14
仿野生道地药材基地建设	12,169,595.00		2,562,020.00		9,607,575.00
合计	26,281,900.21	6,598,360.93	7,766,026.32		25,114,234.82

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	90,142,262.50	13,962,615.28	81,940,983.50	12,774,609.50
内部交易未实现利润	5,310,304.99	1,327,576.25	5,522,918.84	1,380,729.71
可抵扣亏损	467,517,741.33	72,833,926.75	473,124,006.97	74,272,039.11
租赁负债	34,636,641.90	5,868,858.00	42,365,629.21	6,711,330.37
预计负债	1,615,000.00	242,250.00	1,615,000.00	242,250.00
合计	599,221,950.72	94,235,226.28	604,568,538.52	95,380,958.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	130,560,408.80	19,584,061.32	176,495,265.50	26,474,289.82
交易性金融资产公允价值变动	129,697.35	32,424.34	1,376,200.46	211,864.12
其他非流动金融资产公允价值变动	1,473,641.66	368,410.42	455,474.45	113,868.61
使用权资产	31,433,894.61	5,373,447.30	40,873,698.39	6,460,230.19
合计	163,597,642.42	25,358,343.38	219,200,638.80	33,260,252.74

(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	63,065,456.14	67,639,613.32
可抵扣亏损	158,382,035.56	143,626,721.49
合计	221,447,491.70	211,266,334.81

(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		60,676.24	
2024 年	448,163.31	448,163.31	
2025 年	215,950.46	215,950.46	
2026 年	160,988.02	160,988.02	
2027 年	3,232,016.91	8,663,208.85	
2028 年	10,713,577.51		
2029 年	61,398,615.23	45,278,439.25	
2030 年	9,252,099.76	9,281,630.76	
2031 年	25,760,740.24	25,834,240.24	
2032 年	47,199,884.12	53,683,424.36	
合计	158,382,035.56	143,626,721.49	/

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
预付工程款	46,551,066.94		46,551,066.94	45,851,596.69		45,851,596.69
预付股权款	1,161,600.00		1,161,600.00			
预付设备款	375,808.73		375,808.73	503,410.00		503,410.00
合计	48,088,475.67		48,088,475.67	46,355,006.69		46,355,006.69

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
货币资金	21,662,500.00	21,662,500.00	其他	承兑保证金、诉讼保全款等	59,662,500.00	59,662,500.00	其他	承兑保证金、诉讼保全款等
固定资产	207,600,767.98	120,401,771.85	抵押	为借款提供抵押	207,600,767.98	126,877,409.97	抵押	为借款提供抵押
无形资产	50,661,187.99	33,515,757.62	抵押	为借款提供抵押	50,661,187.99	34,844,288.63	抵押	为借款提供抵押
应收账款	17,267,682.67	16,749,652.19	质押	为借款提供质押	15,998,583.75	15,518,626.24	质押	为借款提供质押
合计	297,192,138.64	192,329,681.66	/	/	333,923,039.72	236,902,824.84	/	/

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
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	48,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	275,297,487.03	265,000,000.00
信用借款	9,000,000.00	3,000,000.00
保证/质押借款		20,000,000.00
保证/抵押借款	29,100,000.00	93,400,000.00
应计利息	440,806.38	467,455.32
合计	381,838,293.41	404,867,455.32

短期借款分类的说明：

1) 信用借款明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
桐君堂药业宁波有限公司	2023/12/22-2024/6/21	宁波东海银行股份有限公司海曙支行	2,000,000.00
桐君堂药业宁波有限公司	2023/12/22-2024/12/21	宁波东海银行股份有限公司海曙支行	3,000,000.00
河南桐君堂道地药材有限公司	2023/1/20-2024/1/20	中国银行股份有限公司郑州金水支行	4,000,000.00
合计			9,000,000.00

2) 保证借款明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/3/24-2024/3/22	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	10,500,000.00	桐君堂药业有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/4/10-2024/4/6	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	9,500,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/6/19-2024/6/18	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	桐君堂药业有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/25-2024/8/24	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/31-2024/8/30	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/31-2024/8/30	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2023/8/15-2024/2/15	宁波银行股份有限公司江北支行	608,417.76	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2023/9/15-2024/3/15	宁波银行股份有限公司江北支行	605,717.16	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2023/10/16-2024/4/16	宁波银行股份有限公司江北支行	707,413.80	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2023/11/16-2024/5/16	宁波银行股份有限公司江北支行	653,325.31	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2023/12/15-2024/6/15	宁波银行股份有限公司江北支行	682,613.00	李金宝
桐君堂药业有限公司	2023/10/16-2024/10/16	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	27,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/11-2024/12/11	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2024/11/21	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/27-2024/11/27	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/29-2024/11/29	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
郑州深蓝海医药科技发展有限公司	2023/8/10-2024/8/9	中国光大银行股份有限公司郑州如意西路支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/2/8-2024/2/7	北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	6,300,000.00	注1
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/3/9-2024/2/7	北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	7,200,000.00	注1
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/1/10-2024/1/10	中国民生银行股份有限公司北京长椿街支行	10,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/5/12-2024/5/11	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	15,000,000.00	陶新华

北京新领先医药科技发展有限公司	2023/7/11-2024/1/11	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	1,680,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/8/9-2024/2/9	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	2,260,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/9/8-2024/3/8	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	2,400,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/10/13-2024/4/13	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	2,200,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/11/10-2024/5/10	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	2,400,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2023/12/11-2024/6/8	宁波银行股份有限公司 北京海淀科技支行	2,600,000.00	陶新华
合计			275,297,487.03	

注 1：北京首创融资担保有限公司和新领先法定代表人陶新华先生为本笔借款提供担保，同时郑州深蓝海生物医药科技有限公司和新领先法定代表人陶新华先生以及新领先的不动产（抵押资产证书编号：X 京房权证朝字第 1075732 号）为本笔借款提供反担保。

3) 质押借款明细情况

单位：元 币种：人民币

借款人	质押物	质押物权属	借款期限	借款银行	借款金额
桐君堂药业有限公司	应收账款	桐君堂药业有限公司	2023/4/10-2024/4/9	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00
合计					20,000,000.00

4) 抵押借款明细情况

单位：元 币种：人民币

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
桐君堂药业有限公司	房屋、土地	桐君堂药业有限公司	2023/10/9-2024/10/9	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第 0017339 号 浙(2018)桐庐县不动产权第 0017334 号	
桐君堂药业有限公司	房屋、土地	桐君堂药业有限公司	2023/5/23-2024/5/22	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	25,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第 0016762 号	
合计					48,000,000.00		

5) 保证/抵押借款明细情况

单位：元 币种：人民币

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
河南太龙药业股份有限公司	房屋、土地	河南太龙药业股份有限公司	2023/10/7-2024/9/26	中国工商银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	29,100,000.00	豫(2019)郑州市不动产权第 0248398 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248402 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248419 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248443 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248469 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248502 号、 豫(2019)郑州市不动产权第 0248504 号	注 2
合计					29,100,000.00		

注 2：本公司参股股东郑州众生实业集团有限公司同时为该笔借款提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	40,000,000.00	110,000,000.00
合计	40,000,000.00	110,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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
一年以内	401,641,263.76	428,811,670.99
一至二年	22,668,760.07	6,769,686.67
二至三年	3,770,481.92	1,088,863.83
三至四年	240,322.40	603,479.96
四至五年	556,691.90	628,026.40
五年以上	1,408,580.82	990,789.22
合计	430,286,100.87	438,892,517.07

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

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

(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
合同负债	11,623,980.90	88,259,848.17
合计	11,623,980.90	88,259,848.17

(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	18,209,435.14	357,190,692.76	357,983,373.01	17,416,754.89
二、离职后福利-设定提存计划		21,503,922.38	21,503,922.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,209,435.14	378,694,615.14	379,487,295.39	17,416,754.89

(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	17,056,779.44	324,269,855.87	324,276,208.36	17,050,426.95
二、职工福利费		10,739,556.60	10,739,556.60	
三、社会保险费		13,108,801.05	13,108,801.05	
其中：医疗保险费		11,983,633.30	11,983,633.30	
工伤保险费		479,274.69	479,274.69	
生育保险费		645,893.06	645,893.06	
四、住房公积金		7,432,884.00	7,432,884.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,152,655.70	1,639,595.24	2,425,923.00	366,327.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	18,209,435.14	357,190,692.76	357,983,373.01	17,416,754.89

(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		20,729,610.52	20,729,610.52	
2、失业保险费		774,311.86	774,311.86	
3、企业年金缴费				
合计		21,503,922.38	21,503,922.38	

其他说明：

□适用 √不适用

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	4,480,921.42	11,243,410.29
城市维护建设税	296,797.87	667,952.97
企业所得税	2,531,413.07	21,856,918.24
个人所得税	1,638,923.58	1,380,200.63
土地使用税	338,665.12	220,633.14
房产税	1,192,330.79	1,192,330.80
教育费附加	128,879.32	292,347.38
地方教育费附加	85,916.96	194,898.26
印花税	307,399.39	193,684.21
残保金	15,617.00	3,042.08
环保税	1,919.12	
合计	11,018,783.64	37,245,418.00

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	627,336,038.21	587,440,463.05
合计	627,336,038.21	587,440,463.05

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
往来款	213,239,100.33	147,591,212.14
关联方融资	405,386,432.18	423,661,538.53
收取的押金、保证金	1,950,366.28	6,457,316.42
代扣代缴款项	320,819.32	1,300,302.29
其他	6,439,320.10	8,430,093.67
合计	627,336,038.21	587,440,463.05

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

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	89,000,000.00	4,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	20,471,500.00	13,333,336.00
1年内到期的租赁负债	15,351,092.19	13,555,906.47
1年内到期的长期借款应计利息	285,736.67	223,422.23
合计	125,108,328.86	31,112,664.70

其他说明：

1年内到期的长期借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2022/7/26-2024/1/22	中信银行股份有限公司 郑州分行	38,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/24-2024/5/23	中信银行股份有限公司 郑州分行	2,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/24-2024/11/21	中信银行股份有限公司 郑州分行	2,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/1-2024/5/23	中信银行股份有限公司 郑州分行	3,500,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/1-2024/11/21	中信银行股份有限公司 郑州分行	3,500,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2022/9/27-2024/1/22	中信银行股份有限公司 郑州分行	38,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2024/5/15	中国光大银行股份有限 公司郑州如意西路支行	1,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐 君堂药业有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2024/11/15	中国光大银行股份有限 公司郑州如意西路支行	1,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐 君堂药业有限公司
合计			89,000,000.00	

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,520,050.94	9,999,732.05
合计	5,520,050.94	9,999,732.05

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	183,800,000.00	192,800,000.00
合计	183,800,000.00	192,800,000.00

长期借款分类的说明:

保证借款明细:

单位: 元 币种: 人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2022/11/21-2025/11/20	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司	6,800,000.00	桐君堂药业有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/24-2025/2/24	中信银行股份有限公司郑州分行	36,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/1-2025/3/1	中信银行股份有限公司郑州分行	63,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2025/5/15	中国光大银行股份有限公司郑州如意西路支行	78,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司
合计			183,800,000.00	

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
租赁负债	19,285,549.71	28,809,722.74
合计	19,285,549.71	28,809,722.74

其他说明：

无

48、长期应付款

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
长期应付款	70,000,000.00	8,333,327.00
专项应付款		
合计	70,000,000.00	8,333,327.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	70,000,000.00	8,333,327.00
合计	70,000,000.00	8,333,327.00

其他说明：

无

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
未决诉讼	1,615,000.00	1,615,000.00	未决诉讼
合计	1,615,000.00	1,615,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

扬子江药业集团南京海陵药业有限公司向江苏省南京市中级人民法院起诉本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司，法院判决北京新领先医药科技发展有限公司返还技术合同款1,600,000.00元，并承担诉讼费15,000.00元。北京新领先医药科技发展有限公司提出上诉，截止本报告出具之日案件正在二审审理期间。

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	1,714,083.34	1,800,000.00	254,899.96	3,259,183.38	政策补助
合计	1,714,083.34	1,800,000.00	254,899.96	3,259,183.38	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
浙八味道地药材	1,297,583.34	1,800,000.00	212,899.96	2,884,683.38	与资产相关的政府补助
中药材产业联合体	416,500.00		42,000.00	374,500.00	与资产相关的政府补助
合计	1,714,083.34	1,800,000.00	254,899.96	3,259,183.38	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	573,886,283.00						573,886,283.00

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）	669,529,492.86			669,529,492.86
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	675,173,764.23			675,173,764.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

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
回购库存股	37,656,218.60	42,067,787.15		79,724,005.75
合计	37,656,218.60	42,067,787.15		79,724,005.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2022年7月14日召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，回购股份将全部用于公司员工持股计划或股权激励；回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月。至2023年7月13日本次回购完成，实际回购股份14,523,100股，回购均价5.49元/股，使用资金总额79,724,005.75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	121,558,141.52	6,587,224.43				6,587,224.43		128,145,365.95
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	121,558,141.52	6,587,224.43				6,587,224.43		128,145,365.95
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	121,558,141.52	6,587,224.43				6,587,224.43		128,145,365.95

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：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,907,095.60			50,907,095.60
合计	50,907,095.60			50,907,095.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	186,548,350.79	181,240,205.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,094.97
调整后期初未分配利润	186,548,350.79	181,242,300.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,556,724.78	-72,203,910.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,630,401.76
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益		-83,140,362.20
期末未分配利润	230,105,075.57	186,548,350.79

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	2,064,953,962.31	1,503,756,871.21	1,945,366,241.85	1,477,748,806.84
其他业务	4,954,774.24	1,429,539.02	15,328,067.56	10,864,845.11
合计	2,069,908,736.55	1,505,186,410.23	1,960,694,309.41	1,488,613,651.95

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
药品制造	1,579,636,718.00	1,163,786,660.32

药品研发服务	342,893,922.28	216,022,440.58
药品药材流通	142,423,322.03	123,947,770.31
其他	4,954,774.24	1,429,539.02
小计	2,069,908,736.55	1,505,186,410.23
按经营地区分类		
华北	166,079,124.32	90,634,649.98
东北	40,246,568.69	30,665,694.33
华东	1,395,793,813.46	1,071,181,568.12
西北	65,241,339.61	44,368,911.40
西南	89,740,957.45	63,655,817.94
华南	111,910,279.92	72,972,985.71
华中	200,896,653.10	131,706,782.75
小计	2,069,908,736.55	1,505,186,410.23
按销售渠道分类		
医药工业	1,579,636,718.00	1,163,786,660.32
研发服务	342,893,922.28	216,022,440.58
医药商业	142,423,322.03	123,947,770.31
其他	4,954,774.24	1,429,539.02
小计	2,069,908,736.55	1,505,186,410.23
合计	2,069,908,736.55	1,505,186,410.23

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：

本公司主要从事药品制造、药品药材流通、药品研发服务业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

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	2,823,846.33	2,684,039.11
教育费附加	1,306,357.17	1,252,897.85
地方教育费附加	870,902.21	822,793.09
房产税	1,660,946.72	1,648,152.99
土地使用税	1,119,096.52	882,532.56
车船使用税	46,871.41	54,528.05
印花税	2,058,740.60	1,048,487.54
水利基金	28,581.95	27,965.70
环保税	10,287.50	3,538.52
合计	9,925,630.41	8,424,935.41

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
人工费用	56,625,361.72	48,281,559.77
办公费	12,696,492.05	9,129,666.19
交通差旅费	19,039,684.67	16,088,453.33
机物料消耗	769,821.19	729,641.95
广告宣传费	35,780,143.56	39,782,882.24
销售服务费及展览费	49,491,334.71	47,542,123.91
市场拓展费	23,452,806.41	21,470,795.82
合计	197,855,644.31	183,025,123.21

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
人工费用	68,992,834.47	66,209,433.25
办公费	20,599,890.96	25,249,193.39
交通差旅费	5,903,310.74	4,066,003.74
机物料消耗	10,173,466.68	6,920,351.85
折旧费	11,344,182.67	12,225,758.39
业务招待费	7,571,284.67	5,303,857.31
无形及其他资产摊销	4,732,065.17	2,299,899.52
中介机构服务费及咨询费	12,047,254.08	12,200,262.80
残保金	278,926.13	7,668.00
合计	141,643,215.57	134,482,428.25

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	53,973,221.49	51,712,164.71
材料物料费用	35,346,469.77	45,620,717.31
折旧费	7,206,656.60	4,900,877.85
无形及其他资产摊销	2,874,995.73	3,434,420.76
委外费用	27,677,466.20	10,825,685.86
办公费及交通差旅费	635,554.56	25,828.16
合计	127,714,364.35	116,519,694.65

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,796,995.60	58,914,892.76
减：利息收入	2,168,525.16	2,216,110.66
承兑汇票贴现利息	917,430.70	4,068,260.31
租赁负债摊销	1,654,237.16	1,646,236.00
手续费	1,333,086.02	1,138,517.46
合计	53,533,224.32	63,551,795.87

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
与日常活动相关的政府补助	15,433,370.33	12,112,035.97
其他	3,389,850.46	884,490.82
合计	18,823,220.79	12,996,526.79

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	-8,327,150.27	-6,069,352.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	528,141.84	948,886.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,909,177.42	2,208,592.59
合计	-5,889,831.01	-2,911,873.08

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	-1,552,202.65	-8,566,764.57
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		
其他非流动金融资产	1,018,167.21	389,549.58
合计	-534,035.44	-8,177,214.99

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
应收账款坏账损失	-12,569,247.83	-20,964,104.68
其他应收款坏账损失	12,132,796.61	-417,717.25
合计	-436,451.22	-21,381,821.93

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	713,678.93	-12,849,655.32
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,175,794.42	-3,680,997.35
三、长期股权投资减值损失		-783,244.33
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,462,115.49	-17,313,897.00

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
处置固定资产	184,761.31	-67,716.60
租赁变更形成的使用权资产处置收益	430,724.65	0.00
合计	615,485.96	-67,716.60

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	8,563.26	112,104.11	8,563.26
其中：固定资产处置利得	8,563.26	112,104.11	8,563.26
无形资产处置利得			
无须支付的款项		20,011.10	
其他	1.90	70.07	1.90
合计	8,565.16	132,185.28	8,565.16

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	88,392.88	14,114.48	88,392.88
其中：固定资产处置损失	88,392.88	14,114.48	88,392.88
无形资产处置损失			
对外捐赠	213,155.80	428,997.15	213,155.80
滞纳金、罚款支出	911,070.92	1,100.00	911,070.92
存货报废		145,560.30	
诉讼赔偿		11,612,140.41	
其他	0.15	8.89	0.15
合计	1,212,619.75	12,201,921.23	1,212,619.75

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	4,889,355.63	4,431,142.59
递延所得税费用	-6,756,176.95	-11,517,520.32
合计	-1,866,821.32	-7,086,377.73

(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	42,962,466.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,444,369.96
子公司适用不同税率的影响	1,703,176.81
调整以前期间所得税的影响	269,615.78
非应税收入的影响	-2,840,211.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,908,251.00
加计扣除的影响	-12,668,114.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-489,686.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,805,777.31
其他	
所得税费用	-1,866,821.32

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

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
财务费用	2,168,525.16	2,216,110.66
营业外收入	0.90	70.00
递延收益	1,800,000.00	1,774,000.00
其他收益	15,308,231.30	12,179,874.82
往来款项	27,297,704.58	18,208,565.25
合计	46,574,461.94	34,378,620.73

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
销售费用	137,556,512.47	125,873,594.70
管理费用	54,761,993.19	54,149,157.88
研发费用	57,805,289.93	50,366,572.88
财务费用	795,869.04	1,138,517.46
营业外支出	1,124,226.87	11,946,814.91
往来款项	4,384,107.31	810,341.98
合计	256,427,998.81	244,284,999.81

(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
赎回银行理财	515,443,680.00	1,341,310,000.00
收到产业基金分配款	72,394,996.56	62,146,771.62
合计	587,838,676.56	1,403,456,771.62

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
购买银行理财	595,480,485.00	1,140,840,000.00
认购产业基金份额	101,931,600.00	18,000,000.00
支付股权投资款		51,325,000.00
合计	697,412,085.00	1,210,165,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		39,352,888.89
通过融资租赁等方式的融资	407,345,676.25	303,040,000.00
员工持股计划款	34,464,977.72	137,166,390.05
关联方融资		576,000,000.00
合计	441,810,653.97	1,055,559,278.94

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
员工持股计划款	34,750,206.66	88,097,913.70
股份回购款	42,067,787.15	37,656,218.60
通过融资租赁等方式的融资	321,410,674.00	217,365,892.53
票据贴息		3,727,160.00
支付租赁负债	16,499,533.52	20,754,534.34
关联资金偿还	18,216,000.00	152,800,000.00
合计	432,944,201.33	520,401,719.17

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	404,867,455.32	463,497,487.03	281,113.32	486,500,000.00	307,762.26	381,838,293.41
应付票据	110,000,000.00	86,000,000.00	-	141,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	565,857,424.02	250,679,265.09	51,275,362.72	255,459,190.08	69,952.35	612,282,909.40
长期借款及一年内到期的长期借款	197,023,422.23	190,000,000.00	71,570.00	114,000,000.00	9,255.56	273,085,736.67
长期应付款及一年内到期的长期应付款	21,666,663.00	100,000,000.00	471,500.00	28,086,224.00	3,580,439.00	90,471,500.00
租赁负债及一年内到期的租赁负债	42,365,629.21	-	9,860,033.08	16,499,533.52	1,089,486.87	34,636,641.90
合计	1,341,780,593.78	1,090,176,752.12	61,959,579.12	1,041,544,947.60	20,056,896.04	1,432,315,081.38

注：①应付票据主要为本公司合并报表范围内各子公司之间基于产品购销合同等协议安排，使用票据进行结算，收到票据的公司将应收票据贴现，本公司将这部分款项作为筹资活动在现金流量表中列示。

②除上述各项负债变动情况外，报告期支付股份回购款 42,067,787.15 元列入权益类项目“库存股”。

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,829,287.68	-75,762,674.96
加：资产减值准备	2,462,115.49	17,313,897.00
信用减值损失	436,451.22	21,381,821.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,262,029.57	41,974,306.78
使用权资产摊销	16,642,190.23	15,743,338.14
无形资产摊销	5,024,095.70	5,266,148.04
长期待摊费用摊销	7,766,026.32	4,948,253.32
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）	-615,485.96	-67,716.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	79,829.62	-97,989.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	534,035.44	8,177,214.99
财务费用（收益以“－”号填列）	54,905,880.44	64,629,389.07
投资损失（收益以“－”号填列）	5,889,831.01	2,911,873.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,744,496.10	-10,901,916.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,011,680.86	-615,603.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,384,026.61	-70,606,299.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,067,318.37	-380,270,835.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-123,271,189.42	231,570,919.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,737,575.40	-124,405,873.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	175,003,515.69	254,721,283.24
减：现金的期初余额	254,721,283.24	330,235,556.74
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	-79,717,767.55	-75,514,273.50

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,003,515.69	254,721,283.24
其中：库存现金	259,029.49	529,770.21
可随时用于支付的银行存款	174,744,486.20	254,191,513.03
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	175,003,515.69	254,721,283.24
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		3,000,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,654,237.16	1,646,236.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,327,570.52	8,058,023.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,827,104.04	28,812,557.69
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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 22,827,104.04(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
经营租赁收入	1,341,226.66	
合计	1,341,226.66	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,026,258.10	1,026,258.10
第二年	1,002,099.08	1,002,099.08
第三年	1,002,099.08	1,002,099.08
第四年	1,002,099.08	1,002,099.08
第五年	1,002,099.08	1,002,099.08
五年后未折现租赁收款额总额	3,256,822.02	4,258,921.10
合计	8,291,476.45	9,293,575.54

(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
人工费用	56,244,609.00	51,766,180.92
材料物料费用	35,362,859.64	47,511,562.37
折旧费	7,376,891.71	5,108,465.62
无形及其他资产摊销	3,498,118.77	3,585,568.92
委外费用	29,635,159.47	16,728,505.44
办公费及交通差旅费	635,554.56	25,828.16
合计	132,753,193.15	124,726,111.43
其中：费用化研发支出	127,714,364.35	116,519,694.65
资本化研发支出	5,038,828.80	8,206,416.78

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	确认为无形资产	转入当期损益	
乳结消颗粒	20,700,654.83	414,859.48				21,115,514.31
藿香正气合剂、金银花露等 5 项药品	7,248,601.55	4,096,289.45		8,294,214.69		3,050,676.31
莫匹罗星软膏		527,679.87				527,679.87
合计	27,949,256.38	5,038,828.80		8,294,214.69		24,693,870.49

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本公司控股子公司桐君堂药业宁波有限公司报告期内全资设立了桐君堂（象山）中药煎药服务有限公司，于 2023 年 8 月 23 日办妥工商设立登记手续，认缴注册资本人民币 500.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2023 年 8 月，本公司子公司桐君堂药业有限公司完成了对其全资子公司浙江桐君堂检验检测有限公司的清算、注销，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位: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	
桐君堂药业有限公司	杭州	25,000.00	杭州	医药批发、中药饮片生产	100		非同一控制下企业合并
北京新领先医药科技发展有限公司	北京	9,155.42	北京	医药研发服务	87.38		非同一控制下企业合并
河南桐君堂道地药材有限公司	卢氏	1,000.00	卢氏	中药材种植加工销售	100		设立
太龙健康产业投资有限公司	杭州	19,000.00	杭州	投资管理	100		同一控制下企业合并
河南太龙制药有限公司	郑州	5,000.00	郑州	药品生产销售	100		设立
河南竹林众生制药有限公司	郑州	1,000.00	郑州	药品生产销售	100		设立
浙江桐君堂中药饮片有限公司	杭州	13,500.00	杭州	生产销售中药饮片		100	设立
桐庐桐君堂健康产业有限公司	杭州	50.00	杭州	中药材、中药饮片批发		100	设立
温州桐君堂药材有限公司	温州	300.00	温州	中药材、中药饮片批发		60	非同一控制下企业合并
桐君堂药业宁波有限公司	宁波	1,000.00	宁波	医药批发		51	非同一控制下企业合并
桐君堂(象山)中药煎药服务有限公司	宁波	500.00	宁波	中药饮片代煎服务		100	设立
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	郑州	2,750.00	郑州	医药研发服务		100	非同一控制下企业合并
新领先(重庆)医药科技有限公司	重庆	2,000.00	重庆	医药研发服务		100	设立
郑州湃瑞药业有限公司	郑州	2,200.00	郑州	药品委托生产		95	设立
重庆苯立方医药科技有限公司	重庆	5,000.00	重庆	医药研发服务		80	设立
上海桐君堂生物科技有限公司	上海	1,500.00	上海	技术推广		51	设立
宁夏桐君堂道地药材有限公司	宁夏	500.00	宁夏	中药材种植、销售		100	设立
杭州太龙金棠企业管理有限公司	杭州	1,000.00	杭州	企业管理咨询		100	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
北京新领先医药科技发展有限公司	12.62%	265,281.99		38,642,009.34

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：万元 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
北京新领先医药科技发展有限公司	33,439.38	15,459.49	48,898.87	16,136.22	1,894.44	18,030.66	28,870.10	18,049.58	46,919.68	12,120.97	4,214.03	16,335.00

单位：万元 币种：人民币

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
北京新领先医药科技发展有限公司	34,340.41	294.13	294.13	-2,189.92	32,161.93	-2,530.39	-2,530.39	8,428.32

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

(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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	130,766,750.93	47,079,986.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,083,235.72	-2,920,013.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,083,235.72	-2,920,013.36
联营企业：		
投资账面价值合计	9,865,823.38	13,216,767.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,243,914.55	-3,149,339.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,243,914.55	-3,149,339.28

其他说明

合营企业其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额		
	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	杭州康领先医药科技有限公司	郑州维先医药科技有限公司
合营企业：			
投资账面价值合计	89,426,560.13	20,463,393.61	20,876,797.19
下列各项按持股比例计算的合计数	656,560.13	373,731.00	-6,113,526.85
--净利润	656,560.13	373,731.00	-6,113,526.85
--其他综合收益			
--综合收益总额	656,560.13	373,731.00	-6,113,526.85

联营企业其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额				
	杭州德润全健康产业发展有限公司	河南太龙网络科技有限公司	浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州德润全生物制药有限公司	河南桐君堂健康农业发展有限公司
联营企业：					
投资账面价值合计	4,145,827.17	970,962.03	3,061,400.00	737,713.69	949,920.49
下列各项按持股比例计算的合计数	-580,986.46	-113,505.56	-3,020,656.00	737,713.69	-266,480.22
--净利润	-580,986.46	-113,505.56	-3,020,656.00	737,713.69	-266,480.22
--其他综合收益					
--综合收益总额	-580,986.46	-113,505.56	-3,020,656.00	737,713.69	-266,480.22

(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

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	1,714,083.34	1,800,000.00		254,899.96		3,259,183.38	与资产相关的政府补助
合计	1,714,083.34	1,800,000.00		254,899.96		3,259,183.38	/

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	15,433,370.33	12,112,035.97
合计	15,433,370.33	12,112,035.97

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、合同资产

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款和合同资产余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款和合同资产风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期末余额的 18.60%（2022 年 12 月 31 日应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期末余额 19.77%），本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收利息、应收股利、保证金及押金、往来款、代扣代缴、资金池及其他等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国境内经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	26,753,100.00	126,546,502.35		153,299,602.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）上市公司股权	26,753,100.00			26,753,100.00
（5）理财产品		126,546,502.35		126,546,502.35
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			348,276,852.24	348,276,852.24
（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				
（六）其他非流动金融资产			31,473,641.66	31,473,641.66
1. 上市公司股权				
2. 产业投资基金			31,473,641.66	31,473,641.66
3. 非上市公司股权				
持续以公允价值计量的资产总额	26,753,100.00	126,546,502.35	379,750,493.90	533,050,096.25
（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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

无

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

无

9、其他

√适用 □不适用

无

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(%)
郑州泰容产业投资有限公司	郑州	以自有资金从事投资活动	120,000.00	14.37	14.37

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，郑州泰容产业投资有限公司持有本公司 14.37% 股权，为本公司第一大股东。郑州高新产业投资集团有限公司和其全资子公司郑州高新产业投资基金有限公司分别持有郑州泰容产业投资有限公司 99.90%、0.10% 股份。郑州高新投资控股集团有限公司持有郑州高新产业投资集团有限公司 100% 股份。郑州高新技术产业开发区管委会持有郑州高新投资控股集团有限公司 98.1693% 股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是郑州高新技术产业开发区管委会

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

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州德润全健康产业发展有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 37.5% 的股权
杭州德润全生物制药有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 30% 的股权
杭州德润全健康科技有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 30% 的股权
郑州维先医药科技有限公司	本公司的子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司持有该公司 35% 的股权
杭州康领先医药科技有限公司	本公司的子公司北京新领先医药科技发展有限公司持有该公司 40% 的股权
河南桐君堂健康农业发展有限公司	本公司的子公司河南桐君堂道地药材有限公司持有该公司 49% 的股权

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
郑州高新投资控股集团有限公司	其他
郑州众生实业集团有限公司	参股股东
李金宝	其他
陶新华	其他
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	其他
寿全堂大药房(桐庐)有限公司	其他

郑州长鑫高科技实业有限公司	股东的子公司
河南河洛太龙制药有限公司	股东的子公司
郑州火炬软件园有限公司	股东的子公司
郑州高新西美酒店管理有限公司	股东的子公司
郑州西美高新能源科技有限公司	股东的子公司

其他说明

- ①郑州高新投资控股集团有限公司系公司控股股东泰容产投的间接控股股东；
- ②李金宝于 2022 年 2 月 25 日卸任本公司董事，根据相关规定，在上述变化后 12 个月内，李金宝及其担任管理职务的桐庐桐君堂大药房连锁有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司仍为公司关联方。2023 年 1-2 月公司与其发生的交易为关联交易，此后李金宝及其担任管理职务的桐庐桐君堂大药房连锁有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司不再是公司的关联方；
- ③陶新华系在过去 12 个月内直接持有公司 5%以上股份的自然人吴澜女士的配偶；
- ④寿全堂大药房（桐庐）有限公司系联营企业杭州德润全生物制药有限公司的子公司。

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州德润全健康产业发展有限公司	购买药品	21,406,559.63			35,224,770.64
杭州德润全生物制药有限公司	购买药品	140,944.95			
河南桐君堂健康农业发展有限公司	购买药材	1,944,530.61			4,866,509.84
郑州长鑫高科技实业有限公司	仓储服务	1,958,850.78			1,961,445.34
郑州西美高新能源科技有限公司	节能改造	794,486.20			
郑州高新西美酒店管理有限公司	会务服务	175,209.71			
郑州维先医药科技有限公司	接受服务	-283,018.87			283,018.87
河南河洛太龙制药有限公司	水电费	-			6,606.36
杭州德润全健康科技有限公司	购买药品	1,348.62			

注：郑州维先医药科技有限公司本期发生额负数原因系因委托项目终止，本期冲销上期已经确认服务费用。

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
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售药品	1,111,417.49	5,736,878.90
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	销售药品	977,438.64	5,566,500.98
寿全堂大药房（桐庐）有限公司	销售药品	275,504.59	149,400.55
杭州德润全健康科技有限公司	电费	372,049.04	727,122.93

郑州维先医药科技有限公司	研发服务	25,188,482.11	8,281,541.70
杭州康领先医药科技有限公司	研发服务	30,075,032.89	3,722,595.96
河南桐君堂健康农业发展有限公司	销售商品、提供服务	5,910,250.19	9,719.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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
杭州德润全健康产业发展有限公司	房屋租赁	1,040,274.28	867,867.66
杭州德润全健康科技有限公司	房屋租赁	300,952.38	605,666.67

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)		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
郑州火炬软件园有限公司	房屋租赁			127,980.00		19,434.71		729,406.09	

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
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,500,000.00	2023/3/24	2024/3/22	是
浙江桐君堂中药饮片有限公司	9,500,000.00	2023/4/10	2024/4/6	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,000,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/24	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023/8/31	2024/8/30	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023/8/31	2024/8/30	否
郑州深蓝海医药科技发展有限公司	10,000,000.00	2023/8/10	2024/8/9	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	6,800,000.00	2022/11/21	2025/11/20	否
北京新领先医药科技发展有限公司	10,000,000.00	2023/9/6	2024/5/27	否
北京新领先医药科技发展有限公司	5,000,000.00	2023/12/7	2024/5/27	否
北京新领先医药科技发展有限公司	6,300,000.00	2023/2/8	2024/2/7	是
北京新领先医药科技发展有限公司	7,200,000.00	2023/3/9	2024/2/7	是
合计	98,300,000.00			

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
郑州众生实业集团有限公司	29,100,000.00	2023/10/7	2024/9/26	否
郑州高新投资控股集团有限公司	36,000,000.00	2023/11/24	2025/2/24	否
郑州高新投资控股集团有限公司	2,000,000.00	2023/11/24	2024/5/23	否
郑州高新投资控股集团有限公司	2,000,000.00	2023/11/24	2024/11/21	否
郑州高新投资控股集团有限公司	63,000,000.00	2023/12/1	2025/3/1	否
郑州高新投资控股集团有限公司	3,500,000.00	2023/12/1	2024/5/23	否
郑州高新投资控股集团有限公司	3,500,000.00	2023/12/1	2024/11/21	否
郑州高新投资控股集团有限公司	38,000,000.00	2022/7/26	2024/1/22	是
郑州高新投资控股集团有限公司	38,000,000.00	2022/9/27	2024/1/22	是
郑州高新投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023/1/18	2024/1/10	是
郑州高新投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2023/5/15	2024/5/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2023/5/15	2024/11/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2023/5/15	2025/5/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2023/5/15	2025/11/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2023/5/15	2026/5/15	否

郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2023/5/22	2024/5/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2023/5/22	2024/11/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2023/5/22	2025/5/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	12,000,000.00	2023/5/22	2025/11/15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	12,000,000.00	2023/5/22	2026/5/22	否
郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司	1,000,000.00	2023/11/21	2024/5/15	否
郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司	1,000,000.00	2023/11/21	2024/11/15	否
郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司	78,000,000.00	2023/11/21	2025/5/15	否
郑州众生实业集团有限公司	27,000,000.00	2023/10/16	2024/10/16	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否
郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2023/11/21	2024/11/21	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023/11/27	2024/11/27	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023/11/29	2024/11/29	否
陶新华	10,000,000.00	2023/1/10	2024/1/10	是
陶新华	15,000,000.00	2023/5/12	2024/5/11	否
陶新华	1,680,000.00	2023/7/11	2024/1/11	是
陶新华	2,260,000.00	2023/8/9	2024/2/9	是
陶新华	2,400,000.00	2023/9/8	2024/3/8	是
陶新华	2,200,000.00	2023/10/13	2024/4/13	否
陶新华	2,400,000.00	2023/11/10	2024/5/10	否
陶新华	2,600,000.00	2023/12/11	2024/6/8	否
郑州众生实业集团有限公司	247,984,000.00	2023/4/14	2024/4/14	否
郑州众生实业集团有限公司	157,000,000.00	2023/9/22	2024/9/22	否
合计	995,624,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州高新投资控股集团有限公司	247,984,000.00	2023-4-14	2024-4-14	报告期支付资金成本 1,590.61 万元
郑州高新投资控股集团有限公司	157,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	633.05	783.99

(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	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司			6,252,562.88	237,565.61
应收账款	桐庐桐君堂中医门诊部有限公司			5,223,858.76	156,715.76
应收账款	杭州德润全健康产业发展有限公司			750,464.29	101,123.36
应收账款	寿全堂大药房（桐庐）有限公司	255,325.60	7,659.77		
其他应收款	杭州德润全健康产业发展有限公司	1,908,141.95	74,601.61	867,867.66	26,036.03
其他应收款	杭州德润全健康科技有限公司	1,014,180.15	36,281.65	692,812.37	20,784.37
应收账款	郑州维先医药科技有限公司	3,006,900.00	106,717.00	995,612.00	29,868.36
合同资产	郑州维先医药科技有限公司	7,438,198.14	247,362.26	1,210,704.03	36,321.12
应收账款	杭州康领先医药科技有限公司	468,000.00	14,040.00		
合同资产	杭州康领先医药科技有限公司	1,624,130.53	48,723.92		

(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	杭州德润全健康产业发展有限公司	2,027,426.99	2,050,618.33
应付账款	杭州德润全生物制药有限公司	143,280.00	
应付账款	河南桐君堂健康农业发展有限公司	1,444,530.61	5,304,495.60
其他应付款	郑州长鑫高科技实业有限公司	133,228.06	
其他应付款	河南桐君堂健康农业发展有限公司	-	22,941.62
其他应付款	寿全堂大药房（桐庐）有限公司	416,984.80	
合同负债	寿全堂大药房（桐庐）有限公司		25,568.99
应付账款	郑州西美高新能源科技有限公司	41,499.97	
合同负债	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司		647,091.12
合同负债	杭州康领先医药科技有限公司	876,751.68	8,075,404.04

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目名称	期后预计需支付租金总额
已签订的正在履行的租赁合同	35,109,515.10

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

(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

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为药品制造、药品药材流通、药品研发服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	药品制造	药品药材流通	药品研发服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	165,427.71	14,242.33	34,340.41	677.02	7,696.60	206,990.87
营业成本	123,821.22	12,394.78	21,631.47	142.95	7,471.78	150,518.64

(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

本公司全资子公司桐君堂存在药品制造和药品流通两部分业务，无法区分所属分部资产和负债，故未披露各报告分部的资产总额和负债总额。

(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

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	104,078,652.06	79,312,124.69
1 年以内小计	104,078,652.06	79,312,124.69
1 至 2 年	16,366,868.43	7,816,898.76
2 至 3 年	1,818,532.31	5,512,724.64
3 年以上		
3 至 4 年	675,494.36	115,526.29
4 至 5 年	72,190.25	76,662.50
5 年以上	3,158,074.25	3,900,904.40
合计	126,169,811.66	96,734,841.28

(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										
其中：										
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	126,169,811.66	100.00	7,692,288.00	6.10	118,477,523.66	96,734,841.28	100.00	7,597,896.04	7.85	89,136,945.24
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,169,811.66	100.00	7,692,288.00	6.10	118,477,523.66	96,734,841.28	100.00	7,597,896.04	7.85	89,136,945.24
合计	126,169,811.66	/	7,692,288.00	/	118,477,523.66	96,734,841.28	/	7,597,896.04	/	89,136,945.24

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

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	126,169,811.66	7,692,288.00	6.10
合计	126,169,811.66	7,692,288.00	6.10

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

无

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,597,896.04	94,391.96				7,692,288.00
合计	7,597,896.04	94,391.96				7,692,288.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	21,259,767.69		21,259,767.69	16.85	838,247.99
单位二	11,266,517.75		11,266,517.75	8.93	337,995.53
单位三	9,787,972.14		9,787,972.14	7.76	293,639.16
单位四	5,516,418.40		5,516,418.40	4.37	165,492.55
单位五	5,431,522.72		5,431,522.72	4.30	162,945.68
合计	53,262,198.70		53,262,198.70	42.21	1,798,320.91

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

1. 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	26,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	501,585,492.55	274,988,063.26
合计	527,585,492.55	292,988,063.26

其他说明：

适用 不适用

2. 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

3. 应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京新领先医药科技发展有限公司		18,000,000.00
桐君堂药业有限公司	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	18,000,000.00

(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

4. 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	517,072,398.92	279,575,027.31
1 年以内小计	517,072,398.92	279,575,027.31
1 至 2 年	16,534.68	215,597.52
2 至 3 年	6,026.38	2,127,985.76
3 年以上		
3 至 4 年	7,210.56	1,541,401.98
4 至 5 年	362.97	2,872,800.15
5 年以上	300,492.94	8,593,622.76
合计	517,403,026.45	294,926,435.48

(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
往来款	513,099,704.87	290,546,480.85
代扣代缴	757,276.69	645,806.96
其他	3,546,044.89	3,734,147.67
合计	517,403,026.45	294,926,435.48

(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	19,938,372.22			19,938,372.22
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	4,120,838.32			4,120,838.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	15,817,533.90			15,817,533.90

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						
按组合计提坏账准备	19,938,372.22		4,120,838.32			15,817,533.90
合计	19,938,372.22		4,120,838.32			15,817,533.90

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
桐君堂药业有限公司	141,733,075.17	27.39	往来款	一年以内	4,251,992.26
河南太龙制药有限公司	139,899,144.83	27.04	往来款	一年以内	4,196,974.34
河南竹林众生制药有限公司	70,133,399.57	13.55	往来款	注 1	2,104,007.99
河南桐君堂道地药材有限公司	67,367,634.66	13.02	往来款	一年以内	2,021,029.04
北京新领先医药科技发展有限公司	60,835,154.45	11.76	往来款	一年以内	1,825,054.63
合计	479,968,408.68	92.76	/	/	14,399,058.26

注 1：一年以内 70,133,099.57 元，一至二年 300.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15
对联营、合营企业投资	1,754,206.36	783,244.33	970,962.03	1,867,711.92	783,244.33	1,084,467.59
合计	1,214,313,103.51	783,244.33	1,213,529,859.18	1,214,426,609.07	783,244.33	1,213,643,364.74

(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
河南桐君堂道地药材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐君堂药业有限公司	416,615,463.11			416,615,463.11		
北京新领先医药科技发展有限公司	397,999,997.60			397,999,997.60		
河南太龙制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
太龙健康产业投资有限公司	337,943,436.44			337,943,436.44		
合计	1,212,558,897.15			1,212,558,897.15		

(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	减值准备期末余额	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	其他		
一、合营企业												
小计												

二、联营企业											
郑州杏林园艺开发有限公司	783,244.33	783,244.33								783,244.33	783,244.33
河南太龙网络科技有限公司	1,084,467.59				-113,505.56					970,962.03	
小计	1,867,711.92	783,244.33			-113,505.56					1,754,206.36	783,244.33
合计	1,867,711.92	783,244.33			-113,505.56					1,754,206.36	783,244.33

(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	671,391,236.63	369,696,870.56	532,832,968.58	288,507,194.05
其他业务	4,423,805.99	1,320,173.17	12,727,287.74	5,938,375.74
合计	675,815,042.62	371,017,043.73	545,560,256.32	294,445,569.79

(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	26,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-113,505.56	-304,975.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210,328.39	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,909,177.42	
合计	28,006,000.25	-304,975.51

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	535,656.34	
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	15,433,370.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,893.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,124,224.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,652,528.18	
减：所得税影响额	2,271,052.70	
少数股东权益影响额（税后）	959,863.11	
合计	8,955,464.11	

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

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非经常性损益项目的情况说明：

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
权益法核算长期股权投资的投资收益	-3,195,561.56	基于联营公司的业务模式判断认定

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业企业增值税加计抵减	2,846,817.08	与公司正常经营业务密切相关

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.0774	0.0774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.0615	0.0615

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：尹辉

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 26 日

修订信息

适用 不适用