

西藏多瑞医药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-030



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邓勇、主管会计工作负责人李超及会计机构负责人(会计主管人员)李超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，也不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以分配方案未来实施时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	9
一、公司信息	9
二、联系人和联系方式	9
三、信息披露及备置地点	9
四、其他有关资料	9
五、主要会计数据和财务指标	10
六、分季度主要财务指标	11
七、境内外会计准则下会计数据差异	11
八、非经常性损益项目及金额	11
第三节 管理层讨论与分析	13
一、报告期内公司所处行业情况	13
二、报告期内公司从事的主要业务	13
三、核心竞争力分析	15
四、主营业务分析	16
五、非主营业务情况	21
六、资产及负债状况分析	21
七、投资状况分析	23
八、重大资产和股权出售	26
九、主要控股参股公司分析	26
十、公司控制的结构化主体情况	27
十一、公司未来发展的展望	27
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	29
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	30
第四节 公司治理	31

一、公司治理的基本状况	31
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	32
三、同业竞争情况	33
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	33
五、公司具有表决权差异安排	33
六、红筹架构公司治理情况	33
七、董事、监事和高级管理人员情况	33
八、报告期内董事履行职责的情况	40
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	42
十、监事会工作情况	44
十一、公司员工情况	44
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	45
十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	48
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	48
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况	48
十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告	49
十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	50
第五节 环境和社会责任	51
一、重大环保问题	51
二、社会责任情况	53
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	53
第六节 重要事项	55
一、承诺事项履行情况	55
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	74
三、违规对外担保情况	74
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	74

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	74
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明	74
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	74
八、聘任、解聘会计师事务所情况	74
九、年度报告披露后面临退市情况	75
十、破产重整相关事项	75
十一、重大诉讼、仲裁事项	75
十二、处罚及整改情况	75
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	75
十四、重大关联交易	75
十五、重大合同及其履行情况	77
十六、其他重大事项的说明	78
十七、公司子公司重大事项	78
第七节 股份变动及股东情况	79
一、股份变动情况	79
二、证券发行与上市情况	80
三、股东和实际控制人情况	80
四、股份回购在报告期的具体实施情况	84
第八节 优先股相关情况	85
第九节 债券相关情况	86
第十节 财务报告	87
一、审计报告	87
二、财务报表	91
三、公司基本情况	113
四、财务报表的编制基础	113
五、重要会计政策及会计估计	113
六、税项	133

七、合并财务报表项目注释.....	134
八、研发支出.....	172
九、合并范围的变更.....	172
十、在其他主体中的权益.....	176
十一、政府补助.....	180
十二、与金融工具相关的风险.....	180
十三、公允价值的披露.....	183
十四、关联方及关联交易.....	183
十五、承诺及或有事项.....	186
十六、资产负债表日后事项.....	186
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	187
十八、补充资料.....	194

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：深圳证券交易所、证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、多瑞医药	指	西藏多瑞医药股份有限公司
西藏嘉康	指	西藏嘉康时代科技发展有限公司
青岛清畅、西藏清畅	指	青岛清畅企业管理合伙企业（有限合伙）（西藏清畅企业管理合伙企业（有限合伙）于 2024 年 1 月更名为青岛清畅企业管理合伙企业（有限合伙）
董事会	指	西藏多瑞医药股份有限公司董事会
监事会	指	西藏多瑞医药股份有限公司监事会
股东大会	指	西藏多瑞医药股份有限公司股东大会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
湖北多瑞	指	湖北多瑞药业有限公司
嘉诺康	指	武汉嘉诺康医药技术有限公司
西藏晨韵	指	西藏晨韵实业有限公司
海瑞迪	指	湖北海瑞迪医药有限公司
为因科技	指	为因医药科技有限公司
南京海融	指	南京海融医药科技股份有限公司
湖北天济	指	湖北天济药业有限公司
鑫承达	指	湖北鑫承达化工有限公司
朗皓医疗	指	朗皓医疗科技（湖南）有限公司
十堰佳瑞和	指	十堰佳瑞和中药材有限公司
潜江多瑞	指	潜江多瑞药业有限公司
西藏晟韵	指	西藏晟韵实业有限公司
盛祥化工	指	武汉市盛祥化工有限公司
金盛兴自控	指	武汉金盛兴自控工程有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	多瑞医药	股票代码	301075
公司的中文名称	西藏多瑞医药股份有限公司		
公司的中文简称	多瑞医药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Duo Rui Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DUO RUI PHARMA		
公司的法定代表人	邓勇		
注册地址	西藏自治区昌都市经济技术开发区 A 区创业大道 9 号（注册地址变更已经股东大会审议通过，尚未办理工商变更登记）		
注册地址的邮政编码	854000		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 12 月由西藏自治区昌都市经济技术开发区 A 区（泰铭生物科技）变更为现注册地址（注册地址变更已经股东大会审议通过，尚未办理工商变更登记）		
办公地址	武汉市江汉区中央商务区泛海国际 SOHO 城 4 号楼 6 层		
办公地址的邮政编码	430021		
公司网址	www.duoruiyy.com		
电子信箱	xizangduorui@duoruiyy.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	敖博	刘颖
联系地址	武汉市江汉区中央商务区泛海国际 SOHO 城 4 号楼 6 层	武汉市江汉区中央商务区泛海国际 SOHO 城 4 号楼 6 层
电话	027-83868180	027-83868180
传真	0895-4892099	0895-4892099
电子信箱	aobo@duoruiyy.com	liuying@duoruiyy.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	李明明、戴冰冰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	上海市浦东新区世纪大道1568号中建大厦22层	张磊、马晓露	2021年9月29日至2024年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	334,299,367.07	401,049,788.47	-16.64%	529,615,447.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,850,748.34	20,502,175.07	-8.05%	68,507,883.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,250,846.92	8,073,126.10	-34.96%	58,220,261.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,413,094.53	1,126,629.23	1,001.79%	48,149,282.18
基本每股收益（元/股）	0.24	0.26	-7.69%	1.05
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.26	-7.69%	1.05
加权平均净资产收益率	2.47%	2.69%	-0.22%	17.25%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	1,072,265,596.55	898,868,684.29	19.29%	851,423,622.82
归属于上市公司股东的净资产（元）	772,064,892.00	751,525,806.95	2.73%	792,918,557.15

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2356

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	78,085,173.39	92,308,527.67	75,863,073.78	88,042,592.23
归属于上市公司股东的净利润	-2,417,228.83	16,783,577.72	4,944,453.14	-460,053.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,697,550.37	8,711,686.74	886,273.00	-649,562.45
经营活动产生的现金流量净额	17,673,168.97	-15,583,483.52	22,076,925.77	-11,753,516.69

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	74,590.24	-6,049.48	-625.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,871,680.32	11,688,548.07	11,279,804.87	
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	66,000.00	1,383,377.74		

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		599,638.14		
委托他人投资或管理资产的损益	2,810,745.49		181,250.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,949.64	-225,404.40	-124,283.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		19,269.73	24,309.56	
减：所得税影响额	2,285,907.74	1,030,330.83	1,070,341.09	
少数股东权益影响额（税后）	7,156.53		2,493.47	
合计	13,599,901.42	12,429,048.97	10,287,621.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,429,048.97	
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,411,524.65	
差异	17,524.32	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）医药制造行业基本情况

医药制造业是我国国民经济的支柱产业之一，是构建我国医疗卫生体系的重要基础，是关系民生和社会安定的重要行业，对于提升国民健康水平、促进社会进步发挥着显著作用。

近年来，受医保控费、带量采购制度化和常态化等因素影响，医药制造业收入和利润出现小幅波动。2021 年，医药制造业盈利水平逐渐恢复，全国规模以上医药制造业实现营业收入 29,288.5 亿元，同比增长 20.10%，实现利润总额 6,271.40 亿元，同比增长 77.90%；2022 年，规模以上医药制造企业营业收入为 29,111.40 亿元，同比下降 1.60%，利润总额为 4,288.70 亿元，同比下降 31.80%；2023 年，规模以上医药制造企业营业收入为 25,205.70 亿元，同比下降 3.70%，利润总额为 3,473 亿元，同比下降 15.10%。

（二）医药制造行业受政策管控和驱动

2023 年，医药行业政策密集出台，尤其是监管方面的政策，对于医疗行业的影响尤为巨大。我国持续推进医疗体制改革，出台一系列相关政策，推动建立更加完善高效的医疗安全管理体系。国家和省级层面共发布医药行业相关政策 1,600 余条，其中，医保类政策数量最多，接近总量的一半，其次是医疗、医药和医改类政策。医药行业政策的持续深化和调整，为医药创新提供了良好的环境和机遇。例如，集采政策的常态化，加速了药品价格下降，同时也促进了药品创新；创新药国家医保谈判已成常态，加速了国产创新药商业化进程；支付方式改革加速落地，DRG 模式引领行业变革。随着带量采购的制度化和常态化以及新医保目录落地、医保支付方式进一步完善等多种政策的推行，医保收支结构逐步优化，控费成效显著。尽管基本医疗保险基金收入增长速度逐年放缓，但基金收入和基本医疗保险参保人数依然逐年增加，医药消费的基本盘仍然稳健。

（三）公司主要产品的市场地位

报告期内，公司主要产品为醋酸钠林格注射液，系该产品的国内首仿药品，属于新一代晶体液。目前国内共有 10 家企业取得了醋酸钠林格注射液的批准文号。根据米内网中国城市公立医院数据库，2023 年上半年公司该产品国内市场占有率接近 90%。

（四）公司产品的技术水平及特点

医药行业属于技术密集型行业，存在较高的准入门槛。药品从研发到后期生产需要投入大量的人力和资金成本，具有高风险、高投入、周期长等特点。公司拥有醋酸钠林格注射液制剂和原料药相关的发明专利，并搭建了晶胶体输液技术平台，开发了生产操作更简便、配制时间更短、生产成本更低并确保产品高质量的晶胶体生产技术，为血浆代用品领域的新产品研发奠定了技术基础。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

一、公司主要业务

公司主要从事化学药品制剂及其原料药的研发、生产和销售。报告期，公司主要产品醋酸钠林格注射液销售收入为 23,070.66 万元。受医疗行业整治、医保控费和集采的叠加影响，公司醋酸钠林格注射液销售收入同比下降 22.36%。

报告期，公司代理产品注射用阿莫西林钠克拉维酸钾实现销售收入 3,498.44 万元，占当期主营业务收入的比重为 10.48%。

此外，公司控股子公司鑫承达目前主要发展方向为农药、医药等中间体的研发、生产和销售，控股以来实现收入为 369.79 万元。

公司高度重视新产品研发和工艺技术创新，截至目前，公司及子公司已取得 53 项专利，其中发明专利 13 项、实用新型专利 38 项、外观设计专利 2 项，并有 8 项发明专利正在申请之中。

报告期内，公司复方醋酸钠林格注射液、注射用头孢唑肟钠进入申报注册阶段，盐酸文拉法辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液已取得药品注册批件。

二、主要产品

报告期内，醋酸钠林格注射液为公司收入的主要来源，占当期主营业务收入的比重为 69.14%，注射用阿莫西林钠克拉维酸钾占当期主营业务收入的比重为 10.48%。

三、经营模式

（一）采购模式

1、自有产品采购

公司原材料采购采用“以产定购”的模式，具体由子公司湖北多瑞、鑫承达负责实施。

2、经销药品采购

经销药品采购即公司从其他药品生产厂商采购药品再进行销售的情形。报告期内，公司经销的药品主要为注射用阿莫西林钠克拉维酸钾，生产厂家为湖南科伦制药有限公司。

（二）生产模式

产品主要采用“以销定产”的模式组织生产。报告期内，公司自有产品均采用自主生产模式，在生产过程中不存在委托加工的情形。

（三）销售模式

1、传统经销模式

在传统经销模式下，客户负责公司产品在特定区域的市场开发、渠道推广及物流配送等工作。公司协助传统经销商制定市场推广策略，并提供销售支持及学术支持，而销售渠道拓展、市场推广活动和销售流通活动则由经销商具体负责。

2、配送经销模式

随着“两票制”在全国范围内的实施，公司的主要营销模式逐步转变为配送经销模式，该模式下公司客户为配送经销商，其仅承担药品向终端医疗机构销售过程中的储存、物流配送职能，而不承担市场推广职能。在该模式下，公司自行统筹、规划产品的市场推广活动，并委托专业的学术推广服务商公司负责推广活动的具体执行。

3、线上销售模式

线上销售模式（B2B）为子公司海瑞迪拓展终端销售市场的新方式，报告期，通过线上销售模式实现收入 1,015.20 万元，同比上升 143.53%。

四、主要产品的市场地位

公司主要产品为醋酸钠林格注射液，根据米内网中国城市公立医院数据库，2023 年上半年公司该产品国内市场占有率接近 90%。

五、竞争优势与劣势

（一）竞争优势

1、销售优势

销售团队方面，公司拥有一支专业的营销团队，销售部、市场部相关负责人拥有较为扎实的医学背景；公司搭建了覆盖全国 29 个省市自治区的销售网络，与主要客户之间建立了长期的业务合作关系。

2、研发优势

截至目前，公司已取得 22 个药品批准文号，研究孵化的在研产品 10 余个。

3、管理团队优势

公司董事长邓勇先生拥有 20 余年的医药销售和企业管理经验，核心管理团队均拥有丰富的药品营销或研发管理工作经验。

（二）竞争劣势

报告期内，公司销售收入主要来源于醋酸钠林格注射液，对该单一产品的依赖程度较高，一旦公司不能保持该产品在国内市场的领先地位，而新产品的开发进程不及预期或上市销售后未能顺利打开局面，则可能对公司的经营状况和持续盈利能力产生较大不利影响。

三、核心竞争力分析

一、完善的销售布局

经过多年地精耕细作，公司主要产品在全国范围内的医院中形成了较好的标杆示范作用，为公司未来终端市场的持续拓展奠定了良好的品牌基础。

二、具备持续竞争力的技术研发创新能力

公司围绕血浆代用品、急救抢救用药、儿童用药和精神类用药等特色细分领域，积极进行研发管线布局，并先后搭建了晶胶体输液技术平台、手性药物技术平台、口服缓控释制剂技术平台，有效解决了一些新产品研发过程中的关键共性技术问题，整体技术水平和研发创新能力显著提升。截至目前，公司已取得 22 个药品批准文号，同时公司利用该等技术平台研究孵化的在研产品 10 余个。公司已取得 53 项专利，其中发明专利 13 项、实用新型专利 38 项、外观设计专利 2 项，并有 8 项发明专利正在申请之中。

公司高度重视研发的投入，制定了紧密贴合公司发展规划的研发计划。截至报告期末，公司共拥有研发技术人员 59 名，占全部员工的比重为 14.94%。目前，公司现有核心技术人员 5 名，均有 10 年以上的工作经历，具备较为丰富的研发管理经验。报告期，公司研发投入占营业收入的比重为 7.18%，呈现稳步上升的趋势。

三、拥有专业过硬的管理团队

公司核心管理团队拥有丰富的药品营销或研发管理工作经验。团队中的其他大部分成员也都具有多年的医药行业经营经验，在市场开拓、产品研发、生产质量控制、财务管理、公司治理等方面都具有丰富的经验。公司通过中高层核心管理人员持股，将其与公司的长远利益、长期发展绑定在一起。公司将继续保持稳定和高效的执行力，为公司发展战略和目标的实现提供人才保障。

四、主营业务分析

1、概述

报告期，公司实现营业收入 33,429.94 万元，比上年同期下降 16.64%。其中，主要产品醋酸钠林格注射液实现收入 23,070.66 万元，主要代理产品注射用阿莫西林钠克拉维酸钾实现销售收入 3,498.44 万元，中间体产品实现收入 369.79 万元，经销及其他实现销售收入 6,491.05 万元。

2023 年公司继续聚焦主业，同时深挖渠道优势、拓展线上销售模式和丰富产品管线。报告期，公司新增自有产品盐酸文拉法辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液等。上述产品尚未形成规模收入。

公司高度重视研发投入，稳步推进在研产品的研发进程，报告期内，复方醋酸钠林格注射液、注射用头孢唑肟钠进入申报注册阶段，盐酸文拉法辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液已取得药品注册批件，中药 1 类新药益肺济生颗粒正在开展 II 期临床试验工作。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	334,299,367.07	100%	401,049,788.47	100%	-16.64%
分行业					
医药制造业	330,601,515.42	98.89%	401,049,788.47	100.00%	-17.57%
其他	3,697,851.65	1.11%	0.00	0.00%	100.00%
分产品					
制剂	234,685,704.66	70.20%	297,918,992.30	74.28%	-21.22%
医药经销及其他	99,613,662.41	29.80%	103,130,796.17	25.72%	-3.41%
分地区					
国内	334,299,367.07	100.00%	401,049,788.47	100.00%	-16.64%
分销售模式					
传统经销模式	52,804,735.60	15.80%	44,140,163.05	11.01%	19.63%
配送经销模式	270,175,165.55	80.82%	350,129,540.93	87.30%	-22.84%
直销模式	1,167,427.17	0.35%	2,611,424.71	0.65%	-55.30%
线上销售模式	10,152,038.75	3.04%	4,168,659.78	1.04%	143.53%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	330,601,515.42	104,591,711.83	68.36%	-17.57%	13.30%	-11.19%
分产品						
制剂	234,685,704.66	22,469,554.47	90.43%	-21.30%	-10.10%	-1.18%

医药经销及其他	99,613,662.41	82,660,340.98	17.02%	-3.19%	22.65%	-17.49%
分地区						
国内	334,299,367.07	105,129,895.45	68.55%	-16.64%	13.88%	-8.43%
分销售模式						
传统经销模式	52,804,735.60	35,178,470.09	33.38%	19.63%	0.90%	58.88%
配送经销模式	270,175,165.55	59,874,366.67	77.84%	-22.84%	11.91%	-8.12%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药制造	销售量	万袋/万瓶	373.52	389.72	-4.16%
	生产量	万袋/万瓶	394.71	378.97	4.15%
	库存量	万袋/万瓶	64.21	43.02	49.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，由于公司销售量下降，但生产量增加，导致库存量增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制剂		22,469,554.47	21.37%	24,726,433.58	26.78%	-9.13%
医药经销及其他		82,660,340.98	78.63%	67,591,054.44	73.22%	22.29%

说明

项目	2023 年		2022 年	
	制剂		制剂	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
直接材料	684.56	30.47%	734.24	29.69%
直接人工	292.98	13.04%	323.22	13.07%
制造费用	970.36	43.19%	1,076.78	43.55%

运费	299.06	13.31%	338.40	13.69%
合计	2,246.96	100.00%	2,472.64	100.00%
项目	2023 年		2022 年	
	医药经销及其他		医药经销及其他	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
直接材料	8,080.17	97.75%	6,669.10	98.67%
直接人工				
制造费用				
运费	185.86	2.25%	90.01	1.33%
合计	8,266.03	100.00%	6,759.11	100.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期内，公司投资设立十堰佳瑞和；公司通过非同一控制下企业合并鑫承达；注销西藏晟韵、潜江多瑞。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	150,656,685.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.08%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药控股股份有限公司	70,454,139.11	21.08%
2	华润医药集团有限公司	30,858,351.52	9.23%
3	人福医药集团股份有限公司	20,218,721.16	6.05%
4	黑龙江省善德医药有限责任公司	15,929,203.52	4.76%
5	上海医药集团股份有限公司	13,196,270.65	3.95%
合计	--	150,656,685.96	45.08%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,051,554.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	湖北科伦医药贸易有限公司	30,695,980.62	17.71%
2	高化学（上海）国际贸易有限公司	10,139,117.65	5.85%
3	政德制药股份有限公司	6,401,762.54	3.69%
4	山东鸿健商务服务有限公司	5,231,772.78	3.02%
5	苏州景天服务外包有限公司	4,582,920.97	2.64%
合计	--	57,051,554.56	32.91%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	161,846,041.25	230,823,185.18	-29.88%	销售推广力度不及预期
管理费用	40,284,049.35	41,940,256.27	-3.95%	
财务费用	-4,547,153.40	-7,724,703.10	-41.13%	2022 年存款利息收入较多所致
研发费用	23,995,269.40	26,452,560.84	-9.29%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
碳酸氢钠注射液（1.4%,100ml）	获得生产批件	已申报待受理	提供晶体液儿童用药产品	巩固公司在晶体液领域的领先地位，扩展儿童用药市场
左氧氟沙星氯化钠注射液（500mg:100ml）	获得生产批件	申报注册	提供抗菌领域产品	扩展公司抗菌药领域产品，丰富产品线
左乙拉西坦口服溶液（150ml:15g）	获得生产批件	已申报待受理	开发癫痫领域产品	丰富公司产品，扩展癫痫市场
复方醋酸钠林格注射液	获得生产批件	申报注册	提供晶体液领域产品	扩展公司晶体液产品边界，巩固公司在血浆代用品晶体液领域的领先地位
中药经典名方	获得生产批件	中试研究	提供中药经典名方新产品	扩展中药经典名方领域产品，丰富产品线
盐酸胺碘酮	完成申报备案	中试研究	开发特色原料药	丰富公司原料药产品线
卡前列素氨丁三醇	完成申报备案	小试研究	开发特色原料药	扩展急救用药原料药领域产品边界
重酒石酸去甲肾上腺素	完成申报备案	中试研究	开发特色原料药	扩展急救用药原料药领域产品边界

肾上腺素原料	完成申报备案	生产验证	开发特色原料药	扩展急救抢救用药原料药领域产品边界
琥珀酰明胶电解质注射液	获得生产批件	中试研究	提供胶体液领域产品	扩展公司血浆代用品领域产品边界
复方聚乙二醇 3350 电解质口服溶液	获得生产批件	中试研究	开发治疗便秘领域产品	丰富公司产品, 扩展便秘市场
益肺济生颗粒	获得生产批件	II 期临床	提供慢阻肺领域产品	扩展公司慢阻肺领域产品, 丰富产品线
左卡尼汀口服溶液	获得生产批件	中试研究	开发左卡尼汀缺乏症领域产品	扩展公司左卡尼汀缺乏症领域产品, 丰富产品线
注射用头孢唑肟钠	获得生产批件	申报注册	提供抗菌领域产品	扩展公司抗菌药领域产品, 丰富产品线
双氯芬酸钠缓释片 (100mg)	获得生产批件	临床 BE	提供达到业内领先水平的产品	进军镇痛类市场, 丰富公司产品线, 提升竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	59	62	-4.84%
研发人员数量占比	14.94%	19.50%	-4.56%
研发人员学历			
本科	22	34	-35.29%
硕士	5	6	-16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	11	16	-31.25%
30~40 岁	19	21	-9.52%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额 (元)	23,995,269.40	26,452,560.84	24,067,136.11
研发投入占营业收入比例	7.18%	6.60%	4.54%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	407,984,380.83	491,064,417.33	-16.92%
经营活动现金流出小计	395,571,286.30	489,937,788.10	-19.26%
经营活动产生的现金流量净额	12,413,094.53	1,126,629.23	1,001.79%
投资活动现金流入小计	704,707,485.70	425,881,915.71	65.47%
投资活动现金流出小计	773,085,111.92	628,725,447.82	22.96%
投资活动产生的现金流量净额	-68,377,626.22	-202,843,532.11	66.29%
筹资活动现金流入小计	232,699,520.00	124,090,000.00	87.52%
筹资活动现金流出小计	171,825,102.15	79,050,994.58	117.36%
筹资活动产生的现金流量净额	60,874,417.85	45,039,005.42	35.16%
现金及现金等价物净增加额	4,909,886.16	-156,677,897.46	103.13%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因为费用流出减少。

2、投资活动现金流入、投资活动现金流出、投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因为本期赎回理财及结构性存款等到期增加，上期支付的股权投资金额较多所致。

3、筹资活动现金流入、筹资活动现金流出、筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因取得的银行借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,643,510.40	25.37%	主要系对联营企业投资收益和购买理财产品取得的投资收益	否
公允价值变动损益	66,000.00	0.30%	主要系理财公允价值变动损益	否
资产减值	-1,061,824.27	-4.77%	主要系计提存货跌价损失	否
营业外收入	625,745.69	2.81%	主要系无法支付款项	否
营业外支出	564,094.59	2.54%	主要系滞纳金及其他	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末	2023 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	405,270,705.96	37.80%	425,764,874.23	47.37%	-9.57%	主要系银行存款减少
应收账款	79,736,341.25	7.44%	89,433,418.73	9.95%	-2.51%	
合同资产					0.00%	
存货	33,128,080.17	3.09%	32,767,887.11	3.65%	-0.56%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	85,752,304.16	8.00%	82,915,481.16	9.22%	-1.22%	
固定资产	199,840,159.36	18.64%	105,270,376.20	11.71%	6.93%	主要并购鑫承达导致
在建工程	9,081,577.90	0.85%	3,941,231.38	0.44%	0.41%	
使用权资产	879,845.42	0.08%	1,466,409.04	0.16%	-0.08%	
短期借款	50,129,622.69	4.68%	100,062,416.67	11.13%	-6.45%	主要系公司取得长期借款规模增加，短期借款到期归还所致
合同负债	5,082,944.81	0.47%	4,159,740.17	0.46%	0.01%	
长期借款	118,080,017.10	11.01%			11.01%	主要系公司取得长期借款规模增加所致
租赁负债	306,000.00	0.03%	882,187.05	0.10%	-0.07%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	79,996,000.00				538,564,200.01	540,995,200.01		77,565,000.00
4.其他权益工具投资	29,704,155.00	2,091,233.23			37,810,000.00	0.00		69,605,388.23
应收款项融资	1,263,734.80				6,975,967.94	4,968,827.04		3,270,875.70
上述合计	110,963,889.80	2,091,233.23	0.00	0.00	583,350,167.95	545,964,027.05	0.00	150,441,263.93
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,810,000.00	104,999,982.14	-54.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2021	公开发行股票	54,540	48,204.97	3,779.23	15,393.03	0	0	0.00%	34,322.83	用于未完工的募集资金投资项目建设	0
合计	--	54,540	48,204.97	3,779.23	15,393.03	0	0	0.00%	34,322.83	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西藏多瑞医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2760号），向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票 2,000 万股，发行价为每股人民币为 27.27 元，共计募集资金总额为人民币 54,540.00 万元。上述募集资金扣除发行费用(不含税)后，募集资金净额人民币 48,204.97 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 9 月 23 日出具了《验资报告》(天健验[2021]535 号)。本年度募集资金投入募集资金承诺投资项目的金额为 3,779.23 万元，超募资金投入金额为 2,630.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额以及尚未到期的现金管理产品金额)为 34,322.83 万元。其中，存放在募集资金专户的金额为 8,944.00 万元，未到期理财及存单、账户余款等账户余额 25,378.83 万元。</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目	否	20,254	20,254		57.31	0.28%	2023 年 12 月 31 日	0	0	不适用	是
新产品开发项目	是	7,359	7,359	744.59	744.59	10.12%		0	0	不适用	否
西藏总部及研发中心建设项目	是	4,489	4,489	260.44	2,424.61	54.01%	2022 年 10 月 31 日	0	0	不适用	否
学术推广及营销网络扩建项目	否	3,336	3,336	144.2	2,906.52	87.13%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	4,000	4,000		4,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,438	39,438	1,149.23	10,133.03	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
超募资金永久补充流动资金	否	5,260	5,260	2,630	5,260.00						
尚未明确投向的超募资金	否	3,506.97	3,506.97								
超募资金投向小计	--	8,766.97	8,766.97	2,630	5,260	--	--			--	--
合计	--	48,204.97	48,204.97	3,779.23	15,393.03	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1. 2022 年以来，公司产品醋酸钠林格注射液陆续从各地方医保目录中调出，公司重点开发自费市场，相关的市场营销和推广存在一定的时间周期，导致销售收入下降。基于 2022 年经营实际情况，结合 2022 年产销量，公司目前的产能可以满足当前需求，盲目扩大产能会对公司的经营产生较大压力。出于谨慎投资考虑，年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目实施进展缓慢；经 2023 年 2 月 15 日公司一届二十次董事会会议、一届十八次监事会审议通过的《关于暂缓实施部分募投项目的议案》，同意暂缓实施年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目募集资金投资项目；</p> <p>2. 新产品开发项目的实际进度与规划进度不存在较大差异，公司一直使用自有资金投入，募集资金使用进度缓慢的主要原因为研发项目从子公司转移至公司在操作上较为复杂，因此公司新产品开发项目的具体实施主体尚未明确。为满足新产品开发项目的实际开展需要，推进募投项目的实施进度，促进募投项目便捷开展，2022 年 4 月 25 日公司一届十二次董事会会议审议通过《关于增加部分募投项目实施主体及使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目的议案》，新产品开发项目的实施主体由公司调整为公司及湖北多瑞公司、嘉诺康公司；2023 年 2 月 15 日一届二十次董事会会议、一届十八次监事会审议通过的《关于变更部分募投项目、新增募投项目实施主体及使用募集资金向控股子公司出资和提供借款实施募投项目的议案》，新产品开发项目中部分子项目变更，并增加公司控股子公司瑞蒂莲公司作为募投项目新产品开发项目的实施主体。主要由于部分子项目工艺开发难度较大或缺乏工艺验证生产所需的生产车间（正在筹划建设符合 GMP 要求的生产车间），因此部分子项目实际实施进度略晚于预期进度。总体来说，截至 2023 年末，公司使用募集资金投入较少</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>受医保控费、带量采购制度化和常态化等政策因素影响，公司主要产品醋酸钠林格注射液市场发生了较大变化，最近两年公司该产品销量和收入持续下降。本着谨慎投资的原则，公司对“年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目”重新论证，认为该项目继续实施后的预期效益将存在较大不确定性，公司已暂缓实施该项目。公司正在研究对策，并持续关注醋酸钠林格注射液市场的变化趋势，积极寻求解决方案</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>经 2023 年 2 月 15 日公司一届二十次董事会和一届十八次监事会会议审议通过，同意公司将超募资金 2,630.00 万元全部转入公司一般结算账户用于补充流动资金，该事项已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经 2021 年 12 月 24 日公司一届九次董事会会议审议通过，同意对募集资金投资项目“西藏总部及研发中心建设项目”的实施地点、实施方式进行变更，计划使用募集资金 1,900.00 万元购买昌都市泰铭生物科技有限公司持有的位于西藏自治区昌都市经济技术开发区 A 区的土地使用权及房屋建筑物（藏（2020）昌都市不动产权第 0002615 号），并将募集资金投资项目“西藏总部及研发中心建设项目”实施地点由昌都市经开区 A 区机场互通高架北变更为上述不动产所在地块；实施方式由自建模式变更为购置不动产并根据公司需求改造模式。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经 2021 年 12 月 24 日公司一届九次董事会会议审议通过，同意对募集资金投资项目“西藏总部及研发中心建设项目”的实施地点、实施方式进行变更，计划使用募集资金 1,900.00 万元购买昌都市泰铭生物科技有限公司持有的位于西藏自治区昌都市经济技术开发区 A 区的土地使用权及房屋建筑物（藏（2020）昌都市不动产权第 0002615 号），并将募集资金投资项目“西藏总部及研发中心建设项目”实施地点由昌都市经开区 A 区机场互通</p>										

况	高架北变更为上述不动产所在地块；实施方式由自建模式变更为购置不动产并根据公司需求改造模式。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2021 年 12 月 10 日公司一届八次董事会会议审议通过，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,652.00 万元和已预先支付发行费用的自筹资金 469.51 万元，共计 3,121.51 万元。其中，2,652.00 万元已于 2022 年 1 月置换完毕，469.51 万元已于 2022 年 3 月置换完毕
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	用于未完工的募集资金投资项目建设
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北多瑞药业有限 公司	子公司	化学药品 制剂的生 产、销售	271,900,00 0	333,575,89 3.18	316,006,22 1.39	58,431,514. 98	15,263,178. 07	14,556,518. 41
西藏晨韵 实业有限 公司	子公司	产品的市 场推广服 务	10,000,000	14,748,317. 68	12,811,273. 07	59,437,347. 52	1,419,852.6 1	1,314,532.4 8
武汉嘉诺 康医药技 术有限公 司	子公司	化学药品 原料药及 制剂的研 发	17,230,000	15,301,547. 41	- 21,504,088. 76	1,434,002.4 6	- 3,451,008.1 5	- 4,958,738.1 5
湖北海瑞 迪医药有 限公司	子公司	药品的零 售和批发	8,000,000	19,396,861. 44	- 1,278,885.1 3	43,912,149. 23	- 3,545,996.0 7	- 3,906,033.4 9
湖北鑫承 达化工有 限公司	子公司	中间体的 生产和销售	103,125,00 0	154,796,53 9.28	99,852,353. 75	3,724,917.0 4	- 6,675,825.5 0	- 7,183,619.4 6

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
十堰佳瑞和中药材有限公司	新设	对整体业绩不构成重大影响。
湖北鑫承达化工有限公司	收购	对合并报表的营业收入、净利润的影响分别为 372.49 万元、-73.62 万元

主要控股参股公司情况说明

湖北多瑞为公司的生产子公司，西藏晨韵负责公司产品的市场推广，嘉诺康为公司的研发子公司，海瑞迪负责公司线上及线下渠道的药品销售，鑫承达主要发展方向为中间体的研发、生产和销售。

公司本期通过非同一控制下企业合并取得鑫承达控制权，该公司纳入公司合并范围后，归还了向少数股东及其他债权人的资金拆借本金及利息，合计 1,223.88 元。截至 2023 年末，鑫承达上述资金拆借款及利息均已归还完毕。

2023 年 12 月 6 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向控股子公司提供担保的议案》。公司为控股子公司鑫承达向汉口银行股份有限公司荆州分行和招商银行股份有限公司武汉分行申请综合授信提供合计不超过 5,000 万元人民币的连带责任保证担保，鑫承达少数股东盛祥化工、金盛兴自控按出资比例提供同等担保或者反担保。截至 2023 年末，公司对鑫承达累计担保实际发生额为 2,200 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、行业趋势

我国持续推进医疗体制改革，出台一系列相关政策，推动建立更加完善高效的医疗安全管理体系。国家和省级层面共发布医药行业相关政策 1,600 余条，其中，医保类政策数量最多，接近总量的一半，其次是医疗、医药和医改类政策。医药行业政策的持续深化和调整，为医药创新提供了良好的环境和机

遇。例如，集采政策的常态化，加速了药品价格下降，同时也促进了药品创新；创新药国家医保谈判已成常态，加速了国产创新药商业化进程；支付方式改革加速落地，DRG 模式引领行业变革。随着带量采购的制度和常态化以及新医保目录落地、医保支付方式进一步完善等多种政策的推行，医保收支结构逐步优化，控费成效显著。尽管基本医疗保险基金收入增长速度逐年放缓，但基金收入和基本医疗保险参保人数依然逐年增加，医药消费的基本盘仍然稳健。

二、公司发展战略

公司致力于塑造化学原料药和制剂“两翼齐飞”的业务格局，专注于临床价值高、市场前景广的高新技术壁垒仿制药和改良型新药，积极挖掘现代临床需求。未来，公司将以血浆代用品为发展主线，拓展急救抢救用药、儿童用药、精神类用药等特色领域的原料药及制剂的研发、生产及销售；同时，公司还将积极响应国家鼓励中医药发展的政策，进行中药经典名方、藏药经典名方的创新性开发及中药材、藏药材种植。

三、经营计划

（一）加快推进化学原料药和制剂的产品布局

加快推进原料药和制剂等在研产品的研发进度，同时，充分利用鑫承达推进原料药品种的中试放大和工艺验证工作。此外，会积极引进市场应用广泛、较为成熟的中间体品种，为公司创造新的利润增长点。

（二）进一步丰富销售渠道，挖掘渠道潜力

公司目前已构建了覆盖全国 29 个省市自治区的营销网络，覆盖县级以上的零售药店 1,000 多家，城市社区门诊、乡镇医院、乡镇卫生院和乡镇药店 500 多家。

公司现有产品比较单一，未来将继续增加代理产品、推广服务相关业务的投入，充分挖掘渠道潜力。

（三）加大中药相关的开发布局

公司将积极响应国家鼓励中医药发展的政策，加快推进公司在研中药经典名方、1 类新药益肺济生颗粒的实施进度，加大在中药新药方面的研发投入和管线布局。公司也将充分利用西藏地区特色优势，加快实施藏药经典名方的创新性开发及中药材、藏药材种植。

四、可能面对的风险

（一）产品结构单一的风险

报告期内，公司核心产品醋酸钠林格注射液的销售收入为 23,070.66 万元，占当期主营业务收入的比重为 69.14%，占比较高，存在产品结构单一的风险。公司正在加快新产品开发进度，以培育新的盈利增长点。

（二）产品价格下降的风险

随着医保覆盖面持续扩大、人口老龄化趋势加快、不少高价新药相继进入医保目录，我国医保支付压力日渐增大。为控制医疗费用不合理增长、缓解医保支付压力，国务院及卫健委等出台了一系列控制药品价格的政策文件。这些政策加剧了医药市场的竞争，带来药品降价压力。随着国内医疗保险制度改革、药品集中采购招标制度等政策举措的不断深化，国家主管部门可能继续加强医保控费力度，公司核心产品的销售价格将面临下调风险，如果价格下降未带来销量增长，抑或销量增长幅度不足以填补价格下降空间，公司经营业绩将存在下滑风险。公司加大力度拓展产品市场，以抵御价格下降带来的风险。

（三）国家药品带量采购的相关风险

国内药品带量采购政策分为国家和地方两个层面，公司核心产品醋酸钠林格注射液尚未被纳入国家带量采购目录。若公司核心产品在主要销售区域被纳入地方带量采购且未中标，则将对公司产品在该地区的销售格局造成较大不利影响。同时，若在地方带量采购中中标，公司核心产品的销售价格可能出现较大幅度下滑，若销量的增加未能填补价格下降空间，将对公司的盈利能力造成不利影响。

（四）自费市场开拓不及预期的风险

2019 年 7 月 22 日，国家医保局发布《关于建立医疗保障待遇清单管理制度的意见（征求意见稿）》，明确提出：全国统一制定国家基本医疗保险药品目录，各地严格按照国家基本医疗保险药品目录执行，原则上不得自行制定目录或用变通的方法增加目录内药品。同时，秉持杜绝增量、规范存量的原则，要求各地原则上在 3 年内完成清理规范，并同国家政策衔接。截至目前，公司醋酸钠林格注射液产品已陆续从各地方医保目录中全部调出。如果公司主要产品在非医保省份的销售增长未能符合预期，导致不能有效弥补相关省份将醋酸钠林格注射液调出地方医保目录带来的不利影响，同时公司后续在研产品不能及时上市填补潜在销售缺口，可能对公司的生产经营造成较大不利影响。公司持续拓展自费市场，加快推进在研产品的研发进程。

（五）新产品研发及推广风险

目前，公司正围绕血浆代用品、急救用药、儿童用药、精神类用药等细分领域进行新产品开发。根据国家《药品注册管理办法》的相关规定，药品注册一般要经过临床前基础工作、临床研究审批、药品生产审批等阶段，具有开发周期长、资金投入大、不确定性高等特点。如果最终未能通过药品注册审批，将导致新产品研发失败，进而影响到公司后续研发投入。公司正加快推进在研产品的研发进程，报告期内，公司复方醋酸钠林格注射液、注射用头孢唑肟钠进入申报注册阶段，盐酸文拉法辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液已取得药品注册批件。

（六）环保风险

鑫承达主要发展方向为中间体的研发、生产和销售，生产过程中会产生一定量的废水、废气。随着国家对生态文明建设、推进绿色低碳发展的要求不断增强，公司将采取一系列节能减排降碳和技术优化等措施来转型升级，助推公司高质量发展，并将进一步提升废物资源化利用，这将增加公司在环保设施、三废治理、碳排放管理等方面的投入和支出，从而对公司的收益水平造成一定的影响。公司高度重视环保工作，具有完善的环保设施和管理制度，公司还将进一步促进减排，从工艺本质上进行改进，并持续提升环保治理的水平。

（七）安全生产风险

公司生产过程中，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过较大及以上安全事故，但不排除随着生产规模不断扩大，新引进人员技能素养不足导致较大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司建立了完善的安全管理体系和制度流程，尤其是对变更管理、人员培训、风险辨识和隐患排查治理、应急救援能力建设、安全责任制的落实，同时，建立了完善的监督检查和考核体系，确保各项安全生产工作落到实处，坚决遏制较大及以上事故发生。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 15 日	中国证券网	网络平台线上交流	其他	网上投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2023 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。为了方便中小股东行使股东大会投票权，公司股东大会均提供网络投票参会方式，维护了流通股股东权益。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各董事能够依据《公司法》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司董事会议事规则》等法律法规、规章制度开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

报告期内，公司共召开 9 次董事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，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。

报告期内，公司共召开 9 次监事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定绩效评价标准、程序、体系的主要方案。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，回答投资者咨询，接待投资者来访，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（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，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（八）其他方面

2023 年度公司未受到中国证监会、深圳证券交易所就公司内控存在问题的处分，公司内部控制方面没有需要整改的问题。今后公司将继续优化和完善公司的内控制度，保障公司健康运行。

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

是 否

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

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

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

1、业务独立

公司在业务方面独立于控股股东，控股股东及其他下属的其他单位也未从事与公司相同或相近的业务，公司具有独立完整的采购、生产、销售体系，具有独立的生产经营场所，能独立依法对经营管理事务做出决策，具有独立面向市场的经营能力，不存在需要依赖控股股东进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员选举与任命均符合《公司法》《公司章程》规定的选聘程序与原则。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人或其控制的企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司拥有独立的人事、劳动、薪酬管理体系。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所、生产经营资产、采购销售系统及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，不存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用或支配的情况。

4、机构独立

公司拥有独立的办公和经营场所，并建立起完善的组织架构体系，股东大会、董事会、监事会以及董事会下设的专门委员会等内部机构能独立、有效的运作，不受控股股东、实际控制人的干涉。

5、财务独立

公司建立了健全的财务、会计管理制度，并配备了独立的会计专业人才，独立的管理公司的财务档案，能够依照相关的规定，独立的做出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户，也不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.00%	2023 年 03 月 06 日	2023 年 03 月 06 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-026
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.73%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-051
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.16%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-109

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	----	----	------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
邓勇	男	58	董事长、 总经理	现任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
张绍忠	男	68	副董 事长	现任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
邓勤	男	56	董事	现任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
金芬	女	44	董事	现任	2022 年 04 月 15 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
金芬	女	44	副总 经理	现任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
金芬	女	44	董 事 会 秘 书	离 任	2020 年 02 月 21 日	2023 年 03 月 06 日	0	0	0	0	0	
刘颖斐	女	46	独 立 董 事	现 任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
祁飞	男	47	独 立 董 事	现 任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
王运国	男	52	独 立 董 事	现 任	2022 年 04 月 15 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
赵宏伟	男	53	监 事 会 主 席	现 任	2020 年 05 月 28 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
周佳丽	女	40	监 事	现 任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
王堂	男	47	职 工 监 事	现 任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
蔡泽宇	男	52	副 总 经 理	现 任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
韦文钢	男	57	副 总 经 理	现 任	2020 年 02	2026 年 03	0	0	0	0	0	

					月 21 日	月 05 日						
李超	男	45	财务总监	现任	2020 年 02 月 21 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
黄志纯	男	55	副总经理	现任	2021 年 12 月 10 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
敖博	男	38	副总经理	现任	2022 年 03 月 23 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
敖博	男	38	董事会秘书	现任	2023 年 03 月 06 日	2026 年 03 月 05 日	0	0	0	0	0	
周道毅	男	43	副总经理	离任	2022 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 03 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

周道毅先生因个人原因，申请辞去其所担任的副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务。

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	类型	日期	原因
金芬	董事会秘书	离任	2023 年 03 月 06 日	任期届满离任，仍担任公司董事、副总经理
敖博	董事会秘书	聘任	2023 年 03 月 06 日	经第二届董事会第一次会议审议通过，聘任敖博先生为公司董事会秘书。
周道毅	副总经理	离任	2023 年 03 月 03 日	因个人原因，申请辞去其所担任的副总经理职务

2、任职情况

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

1、董事

邓勇先生，男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 9 月至 1993 年 6 月，担任荆州市中心医院住院医师；1993 年 7 月至 1996 年 12 月，就职于中国医药物资供销中南公司；1997 年 1 月至 1999 年 12 月，系自由职业者；2000 年 1 月至 2000 年 12 月，就职于湖北益康医药有限公司；2001 年 1 月至 2002 年 4 月，担任湖北庆生堂医药有限公司总经理；2002 年 5 月至 2020 年 6 月，

担任博瑞佳执行董事兼总经理；2013 年 7 月至 2020 年 6 月，担任般瑞佳总经理；2017 年 5 月至 2020 年 5 月，担任湖北多瑞董事长；2017 年 12 月至 2018 年 12 月，担任本公司董事长；2018 年 12 月至今，担任本公司董事长兼总经理。

张绍忠先生，男，1956 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975 年 9 月至 2002 年 4 月，任职于锦州九泰药业有限责任公司（原锦州制药一厂）；2002 年 5 月至 2013 年 6 月，担任博瑞佳副总经理；2013 年 7 月至 2017 年 12 月，担任般瑞佳副总经理；2016 年 12 月至 2020 年 1 月，历任本公司执行董事、总经理、副董事长；2018 年 1 月至今，历任湖北多瑞副董事长、董事长；2020 年 2 月至今，担任本公司副董事长。

邓勤先生，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 2001 年 12 月，任职于中国建设银行十堰市分行；2002 年 1 月至 2004 年 12 月担任湖北庆生堂医药有限公司总经理助理职务；2005 年 1 月至 2008 年 12 月担任湖北博瑞佳监事职务；2009 年 1 月至 2014 年 12 月，任虎啸滩旅游副总经理；2015 年 1 月至今，任虎啸滩旅游执行董事；2017 年 12 月至今，担任本公司董事职务。

金芬女士，女，1980 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册企业理财师、本科学历。2002 年 5 月至 2013 年 6 月担任博瑞佳财务经理；2013 年 7 月至 2019 年 8 月，担任般瑞佳财务经理；2016 年 12 月至 2017 年 11 月担任本公司监事；2017 年 12 月至 2019 年 4 月，担任本公司财务总监；2019 年 5 月至 2023 年 3 月，担任本公司董事会秘书；2019 年 5 月至今，担任本公司副总经理；2022 年 4 月至今，担任本公司董事。2022 年 12 月至今，担任湖北天济药业有限公司董事。

刘颖斐女士，女，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师，博士学历；2006 年 7 月至 2011 年 12 月，担任武汉大学教师；2012 年 1 月至 2012 年 12 月，赴澳大利亚麦考瑞大学任访问学者；2013 年 1 月至今，担任武汉大学经济与管理学院会计系副教授，副主任；2016 年 4 月至 2022 年 4 月，担任安琪酵母股份有限公司独立董事；2018 年 2 月至 2020 年 7 月，担任武汉鲲鹏企划顾问有限公司监事；2018 年 4 月至今，担任湖北振华化学股份有限公司独立董事；2020 年 2 月至今，担任本公司独立董事；2020 年 5 月至 2023 年 7 月，担任湖北东贝机电集团股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至 2023 年 4 月，担任天壕新能源股份有限公司独立董事；2022 年 7 月至今，担任杜肯新材料（武汉）集团股份有限公司独立董事。

祁飞先生，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1996 年 1 月至 1998 年 6 月，任职于原武汉市市政建设管理局（现武汉市城市管理委员会）材料站；1998 年 8 月至 2004 年 12 月，担任湖北君尚君律师事务所律师；2005 年 1 月至今，担任湖北得伟君尚律师事务所合伙人律师。2020 年 2 月至今，担任本公司独立董事。

王运国先生，男，1972 年 12 月出生，大学本科学历，中国注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权；1995 年 7 月至 2000 年 10 月就职活力二八集团公司，曾任财务科长；2000 年 10 月至 2002 年 10 月就职大信会计师事务所，曾任审计项目经理；2002 年 10 月至 2003 年 12 月任法雷奥汽车空调（湖北）有限

公司会计经理；2004 年 1 月至 2012 年 6 月任宁波四维尔汽车装饰件有限公司财务部长；2012 年 6 月至 2021 年 9 月就职长江成长资本投资有限公司，曾任风控负责人和基金经理；2021 年 10 月至今，任湖北锋泽私募基金管理有限公司副总经理，合规风控负责人；2022 年 4 月至今，担任本公司独立董事。

2、监事

赵宏伟先生，男，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 8 月至 2013 年 6 月，就职于锦州九泰药业有限责任公司（原锦州制药一厂）；2013 年 7 月至 2013 年 12 月，担任湖北鼎丰康医药有限公司销售经理；2014 年 2 月至今，历任湖北多瑞办公室主任、副总经理；2020 年 5 月至今，担任本公司监事会主席。

周佳丽女士，女，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 1 月至 2013 年 6 月，担任博瑞佳商务经理；2013 年 7 月至 2016 年 6 月，担任般瑞佳商务经理；2016 年 7 月至 2018 年 6 月，担任新拓展医药商务经理；2018 年 7 月至今，担任本公司市场准入经理；2020 年 2 月至今，担任本公司监事。

王堂先生，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 8 月至 2003 年 7 月，就职于沈阳洁洁卫生保健用品有限公司；2003 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于北京赛科昌盛药业有限责任公司；2008 年 10 月至 2014 年 3 月，担任辽宁康展药业有限公司大区经理；2014 年 3 月至 2018 年 8 月，担任般瑞佳北区销售总监；2017 年 10 月至 2018 年 10 月，担任北京任佳康医药科技有限公司总经理；2018 年 9 月至 2020 年 1 月，担任本公司北区销售总监；2020 年 2 月至今，担任本公司北区销售总监、职工代表监事。

3、高管

邓勇先生简历详见本章之董事部分。

金芬女士简历详见本章之董事部分。

韦文钢先生，男，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 3 月至 1996 年 7 月，就职于广东大印象保健品有限公司；1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就职于广州市自然饮有限公司；2000 年 8 月至 2001 年 10 月，就职于广东宏远集团药业有限公司；2001 年 11 月至 2002 年 4 月，自由职业；2002 年 5 月至 2014 年 3 月，担任博瑞佳销售总监；2014 年 4 月至 2016 年 5 月，担任般瑞佳销售总监；2016 年 6 月至 2019 年 10 月，担任新拓展医药总经理；2017 年 12 月至今，担任本公司副总经理。2022 年 1 月至今，担任为因医药科技有限公司董事；2022 年 9 月至今，担任朗皓医疗科技（湖南）有限公司董事。

蔡泽宇先生，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1996 年 7 月至 2000 年 7 月，担任湖北省医药工业研究院助理工程师；2000 年 7 月至 2008 年 9 月，历

任湖北科益药业股份有限公司生产经理、质量经理；2008 年 10 月至 2009 年 12 月，担任武汉启瑞药业有限公司质量总监；2010 年 1 月至 2014 年 9 月，历任武汉中有药业有限公司技术副总经理、总经理；2014 年 10 月至 2018 年 12 月，担任湖北省宏源药业科技股份有限公司副总经理，历任武汉双龙药业有限公司执行董事、总经理，湖北楚天舒药业有限公司董事长；2019 年 9 月至今，担任湖北多瑞副董事长；2019 年 1 月至今，担任本公司副总经理。

李超先生，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师。2000 年 1 月至 2002 年 5 月，担任武汉市川西化工公司会计；2002 年 7 月至 2010 年 1 月，担任武汉市安居平化工有限公司财务部长；2010 年 12 月至 2012 年 1 月，担任湖北和润联投资管理有限公司财务部长；2012 年 2 月至 2013 年 7 月，担任武汉瑞奇药业有限公司财务部长；2013 年 7 月至 2017 年 4 月，担任武汉和润合医院管理有限公司融资总监；2017 年 5 月至 2019 年 4 月，担任本公司财务经理；2019 年 5 月至今，担任本公司财务总监。

黄志纯先生，男，1969 年 7 月出生，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权，执业药师。2004 年至 2011 年担任武汉远大制药集团有限公司生产总监；2012 年至 2014 年担任中国远大集团有限责任公司工程部副总经理兼沈阳药大雷允上药业有限责任公司副总经理；2014 年至 2021 年担任湖北多瑞药业有限公司总经理；2021 年 12 月至今，担任本公司副总经理。

敖博先生，男，1986 年 8 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师。2012 年 2 月至 2015 年 5 月担任立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所项目经理；2015 年 6 月至 2019 年 12 月担任中信证券华南股份有限公司高级经理；2020 年 1 月至 2021 年 10 月担任中信证券股份有限公司高级经理；2021 年 11 月入职本公司；2022 年 3 月至今，担任本公司副总经理；2023 年 3 月至今，担任本公司董事会秘书。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
邓勇	青岛清畅企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017 年 12 月 15 日		否
邓勇	西藏嘉康时代科技发展有限公司	执行董事	2014 年 11 月 12 日		否
邓勤	西藏嘉康时代科技发展有限公司	总经理	2019 年 10 月 22 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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	在其他单位是否领取报酬津贴
邓勇	西藏本之本企业管理有限公司	监事	2020 年 06 月 24 日		否
邓勇	武汉博瑞佳科技	监事	2020 年 07 月 01 日		否

	有限公司		日		
邓勇	十堰虎啸滩旅游开发有限公司	监事	2014年12月02日		否
邓勤	西藏本之本企业管理有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月24日		否
邓勤	武汉博瑞佳科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年07月01日		否
邓勤	十堰虎啸滩旅游开发有限公司	执行董事兼总经理	2014年12月02日		否
邓勤	十堰虎啸滩生态农业科技有限公司	执行董事	2016年08月10日		否
邓勤	凯利泰瑞特医疗科技(湖北)有限公司	监事	2016年03月31日		否
邓勤	湖北腾啸旅游开发有限公司	监事	2018年06月25日		否
邓勤	湖北健瑞芯材投资有限公司	执行董事	2023年03月29日		否
刘颖斐	湖北振华化学股份有限公司	独立董事	2018年04月17日		是
刘颖斐	天壕新能源股份有限公司	独立董事	2020年12月23日	2023年12月15日	是
刘颖斐	湖北东贝机电集团股份有限公司	独立董事	2020年05月01日	2023年07月21日	是
刘颖斐	杜肯新材料(武汉)集团股份有限公司	独立董事	2022年07月01日		是
刘颖斐	武汉大学	副教授	2013年01月08日		是
祁飞	武汉新科谷技术股份有限公司	监事	2015年05月19日		否
祁飞	湖北得伟君尚律师事务所	合伙人律师	2005年01月03日		是
王运国	武汉桐竹科技有限公司	财务负责人	2019年03月27日		否
王运国	武汉稚茗企业管理咨询有限公司	财务负责人	2022年01月20日		否
王运国	武汉国锋企业管理咨询有限公司	财务负责人	2022年04月11日		否
王运国	湖北锋泽私募基金管理有限公司	副总经理	2021年10月01日		是
黄志纯	武汉思维特食品股份有限公司	监事	2018年09月14日		否
李超	武汉竹天科贸有限公司	执行董事	2013年11月08日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会参照市场价格来拟定。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

实际支付：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邓勇	男	58	董事长、总经理	现任	64.02	否
张绍忠	男	68	副董事长	现任	52.52	否
邓勤	男	56	董事	现任	12	是
金芬	女	44	董事、副总经理	现任	37.5	否
祁飞	男	47	独立董事	现任	8	否
刘颖斐	女	46	独立董事	现任	8	否
王运国	男	52	独立董事	现任	8	否
赵宏伟	男	53	监事会主席	现任	19.96	否
周佳丽	女	40	监事	现任	11.33	否
王堂	男	47	职工监事	现任	30.79	否
李超	男	45	财务总监	现任	28.63	否
敖博	男	38	副总经理、董事会秘书	现任	42.22	否
韦文钢	男	57	副总经理	现任	35.96	否
蔡泽宇	男	52	副总经理	现任	39.24	否
黄志纯	男	55	副总经理	现任	39.11	否
周道毅	男	43	副总经理	离任	15.43	否
合计	--	--	--	--	452.71	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第二十次会议	2023年02月15日	2023年02月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号：2023-007
第二届董事会第一次会议	2023年03月06日	2023年03月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号：2023-027
第二届董事会第二次会议	2023年04月23日	2023年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号：2023-038
第二届董事会第三次会议	2023年05月28日	2023年05月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号：2023-055

第二届董事会第四次会议	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号: 2023-061
第二届董事会第五次会议	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号: 2023-068
第二届董事会第六次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号: 2023-082
第二届董事会第七次会议	2023 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号: 2023-092
第二届董事会第八次会议	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 编号: 2023-098

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邓勇	9	8	1	0	0	否	3
张绍忠	9	6	3	0	0	否	3
邓勤	9	3	6	0	0	否	3
金芬	9	8	1	0	0	否	3
刘颖斐	9	5	4	0	0	否	3
祁飞	9	7	2	0	0	否	3
王运国	9	5	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	刘颖斐、祁飞、王运国	1	2023年04月23日	1. 审议《关于确认公司2022年度财务决算报告的议案》；2. 审议《关于确认公司2022年年度利润分配方案的议案》；3. 审议《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》；4. 审议《2022年度内部控制自我评价报告》；5. 审议《2022年年度报告及其摘要》；6. 审议《2023年第一季度财务报告》；7. 审议《2023年第二季度审计部工作计划》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会审计委员会	刘颖斐、祁飞、王运国	1	2023年08月23日	1. 审议《2023年半年度财务报告》；2. 审议《2023年第三季度审计部工作计划》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议		

					案。		
董事会审计委员会	刘颖斐、祁飞、王运国	1	2023年10月25日	1. 审议《2023年第三季度财务报告》；2. 审议《2023年第四季度审计部工作计划》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则及公司章程》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》开展工工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会薪酬与考核委员会	刘颖斐、祁飞、张绍忠	1	2023年01月13日	1. 审议《关于2023年董事、监事、高级管理人员年度薪酬计划的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则及公司章程》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会提名委员会	刘颖斐、祁飞、邓勇	1	2023年02月15日	1. 审议《关于提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》；2. 审议《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则及公司章程》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》《董事会议事规则》开展工工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

					会 工 作 细 则》开 展 工 作，勤 勉 尽 责，根 据 公 司 的 实 际 情 况，提 出 了 相 关 的 意 见，经 过 充 分 沟 通 讨 论，一 致 通 过 所 有 议 案。		
董 事 会 提 名 委 员 会	刘 颖 斐、祁 飞、邓 勇	1	2023 年 03 月 06 日	1. 审 议 《关 于 提 名 公 司 高 级 管 理 人 员 候 选 人 的 议 案》	提 名 委 员 会 严 格 按 照 《公 司 法》、中 国 证 监 会 监 管 规 则 以 及 《公 司 章 程》《董 事 会 议 事 规 则》《董 事 会 提 名 委 员 会 工 作 细 则》开 展 工 作，勤 勉 尽 责，根 据 公 司 的 实 际 情 况，提 出 了 相 关 的 意 见，经 过 充 分 沟 通 讨 论，一 致 通 过 所 有 议 案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	36
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	359
报告期末在职员工的数量合计（人）	395
当期领取薪酬员工总人数（人）	395
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	9
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	169
销售人员	81
技术人员	59
财务人员	19
行政人员	67
合计	395
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	13
本科	68
专科	101
高中及以下	213
合计	395

2、薪酬政策

公司在薪酬设计上充分考虑了薪酬与岗位价值相匹配的基本原则，兼顾各个岗位专业化能力的差别，同时也参考同行业公司薪资水平和薪酬制度。员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。

3、培训计划

公司根据业务发展规划，制定了一系列有效地员工培训计划及后备人才储备方案，不断完善公司人才队伍建设。

2023 年，公司持续加强员工的培训工作，提升员工的业务水平和岗位技能，其中包括新员工的入职培训、在职员工的岗位和学历培训，以及一线员工的技能培训等。同时，公司加大研发力量和扩充研发团队，突出高技能、高技术人才培养和专业技术力量的储备，为公司增强企业核心竞争力提供有力的人才保障。

2024 年，公司将在现有培训体系的基础上，重点加强员工的职业技能培训和复合型、高层次人才培养，全面提升公司员工的业务技能和综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,264
劳务外包支付的报酬总额（元）	302,097.81

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、利润分配原则

公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和中长期发展战略需要的前提下，公司优先选择现金分红方式，并保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的可持续发展能力。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、利润分配形式及期间

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

根据公司经营情况，公司每一会计年度可进行一次股利分配，通常可由年度股东大会上审议上一年度的利润分配方案；根据公司经营情况，公司可以进行中期现金分红，由董事会提出并经临时股东大会审议。

3、现金分红的条件和比例

公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且满足公司正常生产经营的资金需求情况下，除特殊情况外，公司原则上每年度至少进行一次利润分配，且优先采取现金分配方式进行利润分配。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。在公司上半年经营活动产生的现金流量净额高于当期实现的净利润时，公司可以进行中期现金分红。

前款“特殊情况”是指下列情况之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 5,000 万元或者累计投资、购买资产交易金额（含承担负债、支付费用等）超过公司最近一期经审计净资产 40%；

（2）公司未来十二个月单项投资、购买资产交易金额（含承担负债、支付费用等）超过公司最近一期经审计总资产 10% 或者累计投资、购买资产交易金额（含承担负债、支付费用等）超过公司最近一期经审计总资产 30%；

（3）审计机构对公司当年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告；

（4）分红年度资产负债率超过 70% 或者经营净现金流量为负数；

（5）公司预计未来十二个月出现可动用资金少于公司最近一年经审计营业收入 10% 的情形，并可能导致无法正常支付员工薪酬和维持基本运营；

（6）公司股东大会审议通过确认的其他特殊情况。

4、现金分红政策

公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

前款“重大资金支出安排”是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 10% 以上（包括 10%）的事项。

5、股票股利分配条件

若公司营业收入增长良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。采取股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

6、利润分配的决策程序

公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求监事会的意见，监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。

7、利润分配政策的调整

公司将严格执行《公司章程》确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策尤其现金分红政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司应当披露独立董事是否出具了明确意见。股东大会进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司召开年度股东大会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东大会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于上市公司股东的净利润。董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措等。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司未对现金分红政策进行调整或变更

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.25
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	78,955,500

现金分红金额（元）（含税）	9,869,437.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	9,869,437.50
可分配利润（元）	132,745,152.02
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度利润分配预案为：以分配方案未来实施时股权登记日享有利润分配权的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.25 元人民币（含税）。现暂以截至年报披露日的总股本 80,000,000 股扣除回购股份 1,044,500 股后的股份总数 78,955,500 股为基数测算，共计派发现金股利 9,869,437.50 元。若在利润分配方案实施前公司总股本或回购股份总数等原因而发生变化的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。该事项尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
鑫承达	资产、人员、财务、业务等方面全部纳入公司统一管理	已调整组织架构，整合基本完成	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网刊登的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷的认定标准：①企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见；②企业董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者企业员工存在串谋舞弊情形并给企业造成重要损失和不利影响；③审计委员会和审计稽核部门对公司未能有效发挥监督职能；④当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷的认定标准：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷的认定标准：是指除上述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>	<p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于、等于公司合并会计报表资产总额的 3%或税前利润总额 5%的错报时，被认定为重大缺陷；当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于合并会计报表资产总额的 3%或税前利润总额 5%，但大于、等于合并会计报表资产总额的 0.5%或税前利润总额 1%时，被认定为重要缺陷；对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，视为一般缺陷。</p>	<p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失大于或等于税前利润总额 3%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于 3%但大于或等于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，多瑞医药公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网刊登的《2023 年内控鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

鑫承达在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护政策和方针，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《农药管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营合法合规。

在生产过程中，鑫承达严格依据《石油化工业污染物排放标准》、《城镇污水处理厂污染物排放标准》、《农药制造工业大气污染物排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》等相关标准要求，建设了完善的“三废”处理设施，并确保稳定运行，力争将生产经营对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

鑫承达所有建设项目均按照要求开展了环境影响评价，编制了环境影响报告书，并通过地方生态环境主管部门的审批，取得批复，并依法开展验收、备案等相关工作。

报告期内，鑫承达根据《排污许可证申请与核发技术规范》完成了排污许证的申报工作，并于2023年12月1日申领了《排污许可证》，有效做到了持证排污、合法合规排污。

《湖北鑫承达化工有限公司排污许可证》，有效期限：自2023年12月14日至2028年11月30日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
鑫承达	废水污染物	COD	间断排放，排放期间流量稳定	1	公司废水总排口	达标排放	《石油化学工业污染物排放标准》 GB31571-2015	0.42t	8.17t/a	无
鑫承达	废水污染物	氨氮	间断排放，排放期间流量稳定		公司废水总排口	达标排放	《石油化学工业污染物排放标准》 GB31571-2015	0.04t	0.82t/a	无

鑫承达	废气污染物	二氧化硫	连续	1	废气焚烧炉	达标排放	《农药制造工业大气污染排放标准》GB39727-2020	0.38t	6.88t/a	无
鑫承达	废气污染物	氮氧化物	连续		废气焚烧炉	达标排放	《农药制造工业大气污染排放标准》GB39727-2020	0.9t	14.83t/a	无
鑫承达	废气污染物	颗粒物	连续		废气焚烧炉	达标排放	《农药制造工业大气污染排放标准》GB39727-2020	0.08t	1.45t/a	无
鑫承达	废气污染物	挥发性有机物	连续		废气焚烧炉	达标排放	《农药制造工业大气污染排放标准》GB39727-2020	0.3t	6.37t/a	无

对污染物的处理

鑫承达认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严守环境保护法律、法规底线，坚持“本质环保、预防为主，遵守法规、持续改进”的环境方针，在生产活动中，采用“源头控制、高低分开，清污分流、分类治理，达标排放”的原则进行“三废”处理，充分提高能源和原材料的利用率，并对生产过程中的副产物进行严格的管理和合理的利用、处置，消除、降低、控制生产活动对周边生态环境和友邻的影响。

突发环境事件应急预案

目前鑫承达正在编制《突发环境事件应急预案》。

环境自行监测方案

鑫承达按照相关要求编制了《2023 年环境自行监测方案》，并通过地方生态环境主管部门的审查。按照方案要求，委托有资质的第三方机构对公司的工业废水、生活废水、有组织废气、无组织废气、厂界噪声、土壤及地下水等进行了监测，所有监测数据按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》在国家以及地方污染源监测信息管理与共享平台进行了信息公开，接受公众监督，报告期内，监测数据均符合国家及地方标准，不存在超标排放情况。同时根据管理要求，在废水总排口 RTO 焚烧系统排气筒安装有在线监测装置，检测实时数据接入地方管理环境管理部门。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

鑫承达均按照相关法律法规要求，并结合公司生产情况，配备了完备的环保治理设施，产生的“三废”均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置。目前已经按照相关法律法规要求将《排污许可证》报备当地税务部门，将依法依规缴纳了环保税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

鑫承达始终坚持走绿色低碳高质量发展可持续发展之路，报告期内，积极推进各项节能降碳工作。一是公司将节能降碳贯穿于产品设计、施工全过程，优先采用先进的生产工艺和节能设备，强化空间布局上协同集聚，用系统化方法提高装置操作弹性和制造流程效率，加强余热（余压）回收利用率，提升能源利用效率与单体设备的生产能力，从源头上实现节能降碳。二是在现有产品技改过程中，优先采用节能技术和节能装备。三是坚持“计量可靠、清洁生产，遵守法规、持续节能”的能源管理方针，强化生产过程运行控制，加强重点用能设备运行管控，优化重点耗能设备运行，减少浪费，提高设备利用效率。四是深入组织碳排放、节能、环保宣贯系列活动，宣传节能环保相关知识，提升全体员工节能降碳责任意识和能力。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任。在公司内部治理方面，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，注重投资者关系管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

公司坚持“以人为本、尊重人才”的理念，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定。公司尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

公司始终秉承“诚信铸品质，创新赢未来”的企业价值观，把为社会创造繁荣作为企业所应承担的社会责任。积极履行纳税人义务，依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报；向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况，并按有关规定提供报表和资料。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期，公司积极参与“万企兴万村”助力乡村振兴行动和结对帮扶活动，向农户、低收入群众捐赠5,000元。公司始终不忘初心、牢记使命，积极承担企业社会责任，坚持经济效益与社会效益的统一。

追求健康可持续发展，在努力实现自身发展壮大的同时，增加对地方经济的贡献，最终实现企业与社会
的共同进步与发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、西藏清畅企业管理合伙企业（有限合伙）、邓勇、张绍忠、邓勤、赵宏伟、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超	股份限售	自西藏多瑞首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业在本次发行前持有的西藏多瑞的股份，也不由西藏多瑞回购这些股份。本人/本企业持有的西藏多瑞股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；如果西藏多瑞上市后6个月内连续20个交易日的收盘价均低于发行价或者上市交易后6个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业直接和间接持有西藏多瑞股份的锁定期自动延长至少6个月。	2021年09月29日	2021.9.29~2024.9.28	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	嘉兴秋昱投资合伙企业（有限合伙）、武	股份限售	自西藏多瑞首次公开发行人民币普通股	2021年09月29日	2021.9.29~2024.9.28	履行完毕

	汉海峡高新科技发展股份有限公司		(A 股) 股票并在创业板上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本企业在本次发行前持有的西藏多瑞的股份, 也不由西藏多瑞回购这些股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓勇	股份减持	<p>本人拟长期、稳定持有西藏多瑞的股份, 西藏多瑞首次公开发行股票并在创业板上市后, 本人因故需转让直接或间接持有的西藏多瑞股份的, 需在发布减持意向公告后 6 个月内通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或者协议转让等法律法规允许的方式进行减持, 同时应满足下列条件: (1) 法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满; (2) 承诺的限售期限届满;</p> <p>(3) 不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形;</p> <p>(4) 减持前 3 个交易日发布减持股份意向公告; 如果本人在股份锁定期 (即为自西藏多瑞首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在创业板上市之日起 36 个月内) 满后两年内拟进行股份</p>	2021 年 09 月 29 日	2024.9.28~2026.9.28	正常履行

			<p>减持的，每年减持股份数量不超过持有股份数量的 25%，减持价格不低于发行价（如果西藏多瑞发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的，发行价将经除权除息调整后确定），如果在股份锁定期满两年后拟进行股份减持的，减持股份数量将根据相关法律法规、相关政策予以公告。同时，若今后相关法律法规、相关政策对股东持股意向或减持意向另有规定的，承诺人也将一并遵守。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>西藏嘉康时代科技发展有限公司、西藏清畅企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴秋昱投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>股份减持</p>	<p>本企业拟长期、稳定持有西藏多瑞的股份。锁定期满二年内，本企业减持公司股份应符合以下条件：（1）减持前提：在锁定期内，本企业不存在违反本企业在公司首次公开发行时作出的公开承诺的情况。（2）减持方式：应符合相关法律法规及证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（3）减持价</p>	<p>2021 年 09 月 29 日</p>	<p>2024.9.28~2026.9.28</p>	<p>正常履行</p>

			<p>格：不低于首次公开发行股票的发价价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）。（4）减持数量：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持。</p> <p>（5）减持期限：应按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行股份减持的信息披露义务。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、邓勇、张绍忠、邓勤、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超	稳定股价	<p>公司股票自上市之日起三年内，如出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产的情形时（如果因公司上市后派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则收盘价将作相应调整），公司将启动稳定股价措施。公司及实际控制人、公司董事、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响公司上市条件以及免除实际控制</p>	2021 年 09 月 29 日	2021.9.29~2024.9.28	正常履行

			人要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：实施股票回购；实际控制人增持公司股份；公司董事、高级管理人员增持公司股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	欺诈发行	保证公司本次发行不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后回购公司本次公开发行的全部新股。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇	欺诈发行	保证公司本次公开发行上市不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容等任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，且本企业/本人负有责任的，本企业/本人将在中国证监会等有权部门确认后买回公司本次公开发行的全部新股。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇	填补被摊薄即期回报	本企业/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；该承诺出具日至公司本次发行	2021年09月29日	长期	正常履行

			<p>上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；本企业/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本企业/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本企业/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本企业/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；作为填补回报措施相关责任主体之一，若本企业/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业/本人接受中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出的相关处罚或采取相关监管措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓勇、张绍忠、邓勤、祁飞、刘颖斐、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超	填补被摊薄即期回报	<p>承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对本人的职务消费行为进行约束；承诺</p>	2021年09月29日	长期	正常履行

			<p>不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定、修改薪酬制度时将薪酬安排与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；自承诺出具日至公司本次发行上市实施完毕前，若监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；承诺切实履行上述承诺事项，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司</p>	<p>利润分配</p>	<p>公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行分配利润。公司采取股票股利进行利润分配的，应当具有公司现金流状况、</p>	<p>2021 年 09 月 29 日</p>	<p>2021.9.29~2023.12.31</p>	<p>履行完毕</p>

			业务成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。在符合相关法律法规及公司章程规定的条件的前提下，以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，优先采取现金方式分配股利。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	承担赔偿责任	本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。若因本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。若因本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董	2021年09月29日	长期	正常履行

			<p>事会将 在证 券监 管部 门依 法作 出认 定或 处罚 决定 后， 制定 股份 回购 方案 并提 交股 东大 会审 议批 准， 本公 司将 依法 回购 首次 公开 发行 的全 部新 股， 回购 价格 为发 行价 （如 有派 息、 送股 、资 本公 积转 增股 本、 配股 和股 份拆 细等 除权 除息 事项 ，发 行价 作相 应调 整） 加上 同期 银行 存款 利息 。本 公司 愿意 承担 因违 背上 述承 诺而 产生 的法 律责 任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇	承担赔偿责任	<p>西藏多瑞首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其承担相应的法律责任。若因西藏多瑞首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本企业/本人将依法赔偿投资者损失。若西藏多瑞招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断西藏多瑞是</p>	2021 年 09 月 29 日	长期	正常履行

			否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业/本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，依法买回锁定定期结束后已转让的原限售股份，买回价格为发行价（若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）格加上同期银行存款利息，并督促西藏多瑞依法回购首次公开发行的全部新股。本企业/本人愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓勇、张绍忠、邓勤、祁飞、刘颖斐、赵宏伟、王堂、周佳丽、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超	承担赔偿责任	若因西藏多瑞首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事和高级管理人员将依法赔偿投资者损失。公司全体董事、监事、高级管理人员愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。	2021年09月29日	长期	正常履行

首次公开发行或再融资时所作承诺	中信证券股份有限公司	承担赔偿责任	本公司为发行人本次发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形；若因本公司为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	国浩律师（上海）事务所	承担赔偿责任	若因本所为发行人首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经相关司法机关判决认定后，本所将依法赔偿投资者相应损失。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	承担赔偿责任	因本所为西藏多瑞首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	坤元资产评估有限公司	承担赔偿责任	如因本公司为西藏多瑞首次公开发行制作、出具的《资产评估报告》（坤元评报[2020]16号）有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2021年09月29日	长期	正常履行

			失，如能证明本公司没有过错的除外。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	未能履行承诺时约束措施	本公司应当在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；向投资者提出补充承诺或替换承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；本公司未履行相关承诺给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇	未能履行承诺时约束措施	本企业/本人应当在西藏多瑞股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者解释和道歉；向投资者提出补充承诺或替换承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；如本企业/本人因未履行承诺获得收益的，则该等收益归西藏多瑞所有；本企业/本人将停止从西藏多瑞处获得现金分红，同时本企业/本人直接或间接持有的西	2021年09月29日	长期	正常履行

			藏多瑞股票不得转让，直至本企业/本人履行相关承诺或作出补充承诺或替换承诺为止；本企业/本人未履行相关承诺给西藏多瑞和投资者造成损失的，本企业/本人将依法承担损害赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓勇、张绍忠、邓勤、祁飞、刘颖斐、赵宏伟、王堂、周佳丽、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超	未能履行承诺时约束措施	本人应当在西藏多瑞股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者解释和道歉；提出补充承诺或替换承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；本人未履行相关承诺给投资者造成损失的，将依法承担损害赔偿责任。	2021年09月29日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	股东信息披露	本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息；本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；本次发行的中介机构或其负责人、高	2021年09月29日	长期	正常履行

			级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形；本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形；若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、西藏清畅企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴秋昱投资合伙企业（有限合伙）、武汉海峽高新科技发展股份有限公司	股东信息披露	发行人在招股说明书中披露关于本公司/企业作为发行人股东的信息真实、准确、完整；本公司/企业入股发行人原因及资金来源合法合规，入股价格公允合理，不存在入股价格异常的情况；本公司/企业及上层间接股东/合伙人直接或间接持有发行人股权之历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；本公司/企业及本公司/企业上层间接股东/合伙人不存在法律法规规定禁止持有发行人股份的情形，具备法律、法规规定的发行人股东资格；本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在通过本公司/企业间接持有发行人股份情形，不存在关联关系、委托持股、信	2021 年 09 月 29 日	长期	正常履行

			<p>托持股或其他利益输送安排；本公司/企业不存在以发行人股权进行不当利益输送情形；本公司/企业遵守金融监管规定及秩序，不存在违反私募基金等金融产品相关监管要求的情况；若本公司/企业违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司	同业竞争	<p>本企业及本企业控制的其他企业未直接或间接从事与西藏多瑞主营业务构成同业竞争的业务或活动；本企业及本企业直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事任何与西藏多瑞及其下属公司主营业务构成竞争或潜在竞争关系的业务与经营活动；如本企业及控制的其他企业获得的商业机会与西藏多瑞及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业将立即通知西藏多瑞，并尽力将该商业机会给予西藏多瑞，避免与西藏多瑞及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保西藏多瑞及西藏多瑞其他股东利益不受损害，避</p>	2021 年 09 月 29 日	长期	正常履行

			免新增同业竞争；本企业保证有权签署承诺函，且承诺函一经本企业签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本企业作为西藏多瑞控股股东期间持续有效，不可撤销；本企业保证严格履行承诺函中的各项承诺，如本企业或本企业直接或间接控制的其他企业因违反相关承诺并因此给西藏多瑞或其他股东造成损失的，本企业将承担相应的法律责任，并承担相应的损失赔偿责任；上述承诺在本企业作为西藏多瑞的控股股东期间持续有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓勇	同业竞争	本人控制的其他企业未直接或间接从事与西藏多瑞主营业务构成同业竞争的业务或活动；本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事任何与西藏多瑞及其下属公司主营业务构成竞争或潜在竞争关系的业务与经营活动；如本人及控制的其他企业获得的商业机会与西藏多瑞及其下属公司主营业务发生同	2021 年 09 月 29 日	长期	正常履行

			<p>业竞争或可能发生的，本人将立即通知西藏多瑞，并尽力将该商业机会给予西藏多瑞，避免与西藏多瑞及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保西藏多瑞及西藏多瑞其他股东利益不受损害，避免新增同业竞争；本人保证有权签署承诺函，且承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为西藏多瑞实际控制人期间持续有效，不可撤销；本人保证严格履行承诺函中的各项承诺，如本人或本人直接或间接控制的其他企业因违反相关承诺并因此给西藏多瑞或其他股东造成损失的，本人将承担相应的法律责任；上述承诺在本人作为西藏多瑞的实际控制人期间持续有效。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇、西藏清畅企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴秋昱投资合伙企业（有限合伙）、张绍忠、邓勤、祁</p>	<p>关联交易</p>	<p>本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与发行人之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交</p>	<p>2021 年 09 月 29 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

	<p>飞、刘颖斐、赵宏伟、王堂、周佳丽、金芬、姚宏俊、韦文钢、蔡泽宇、李超</p>		<p>易。本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及西藏多瑞相关规章制度的规定，不得以任何方式违规占用或使用西藏多瑞的资金、资产和资源，也不会违规要求西藏多瑞为本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保。对于正常经营范围内、或存在其他合理原因无法避免的关联交易，本企业/本人及本企业/本人控制的企业与西藏多瑞将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及西藏多瑞章程之规定，履行关联交易审批决策程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。保证不利</p>			
--	---	--	---	--	--	--

			用关联交易非法转移西藏多瑞的资金、利润，不利用关联交易损害西藏多瑞及其他股东的利益。本企业/本人愿意承担由于违反上述承诺给西藏多瑞造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	西藏嘉康时代科技发展有限公司、邓勇	社会保险和住房公积金补缴	西藏多瑞及其子公司已按相关规定为员工缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）及住房公积金，如应社会保障主管部门要求或决定，西藏多瑞需要为员工补缴社会保险金和住房公积金或西藏多瑞因未为员工缴纳社会保险金和住房公积金而承担任何罚款或损失，本人/本企业愿承担应补缴的社会保险金、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款等费用，保证西藏多瑞不会因此遭受损失。	2021年09月29日	长期	正常履行
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未	无					

履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------------------	--

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司投资设立十堰佳瑞和；公司通过非同一控制下企业合并鑫承达；注销西藏晟韵、潜江多瑞。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	76
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6

境内会计师事务所注册会计师姓名	李明明、戴冰冰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李明明（2年）、戴冰冰（1年）
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 12 月 6 日召开第一届董事会第十九次会议审议和第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司及子公司向民生银行等银行申请综合授信并由关联人提供担保暨关联交易的议案》，公司及子公司拟向中国民生银行股份有限公司拉萨分行等银行申请综合授信额度，并由实际控制人邓勇先生提供担保。该议案经 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

(2) 公司于 2023 年 2 月 15 日召开第一届董事会第二十次会议审议和第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司及子公司向中国银行等银行申请新增综合授信并由关联人提供担保暨关联交易的议案》，公司及子公司拟向中国银行昌都分行等银行申请新增综合授信额度，并由实际控制人邓勇先生提供担保。该议案经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

(3) 公司于 2023 年 12 月 6 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司及子公司向民生银行等银行申请综合授信并由关联人提供担保暨关联交易的议案》，公司及子公司拟向中国民生银行股份有限公司拉萨分行等银行申请综合授信额度，并由实际控制人邓勇先生提供担保。该议案经 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及子公司向民生银行等银行申请综合授信并由关联人提供担保暨关联交易的公告	2022 年 12 月 06 日	www.cninfo.com.cn
关于公司及子公司向中国银行等银行申请新增综合授信并由关联人提供担保暨关联交易的公告	2023 年 02 月 16 日	www.cninfo.com.cn
关于公司及子公司向民生银行等银行申请综合授信并由关联人提供担保暨	2023 年 12 月 06 日	www.cninfo.com.cn

关联交易的公告		
---------	--	--

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	10,300	11,674.89	0	0
银行理财产品	自有资金	2,550	50	0	0
券商理财产品	募集资金	27,799.82	5,699.9	0	0
券商理财产品	自有资金	32,000	2,000	0	0
合计		72,649.82	19,424.79	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,576,271	65.72%						52,576,271	65.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	52,576,271	65.72%						52,576,271	65.72%
其中：境内法人持股	52,576,271	65.72%						52,576,271	65.72%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	27,423,729	34.28%						27,423,729	34.28%
1、人民币普通股	27,423,729	34.28%						27,423,729	34.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 □不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,615	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,628	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
西藏嘉康时代科技发展有限公司	境内非国有法人	58.35%	46,677,966	0	46,677,966	0	质押	12,050,000	

公司								
西藏清畅 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	境内非 国有法 人	7.37%	5,898,30 5	0	5,898,30 5	0	不适用	0
嘉兴秋阳 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)一嘉 兴秋昱投 资合伙企 业(有限 合伙)	其他	4.01%	3,206,78 0	- 2,400,00 0	0	3,206,780	不适用	0
中信证券 股份有限 公司	国有法 人	0.49%	393,970	0	0	393,970	不适用	0
贺最荣	境内自 然人	0.40%	317,000	0	0	317,000	不适用	0
中国农业 银行股份 有限公司 一金元顺 安优质精 选灵活配 置混合型 证券投资 基金	其他	0.35%	276,800	0	0	276,800	不适用	0
光大证券 股份有限 公司	国有法 人	0.28%	220,545	0	0	220,545	不适用	0
中国国际 金融股份 有限公司	国有法 人	0.26%	204,895	0	0	204,895	不适用	0
邬凌云	境内自 然人	0.25%	201,400	0	0	201,400	不适用	0
中信里昂 资产管理 有限公司 一客户资 金一人民 币资金汇 入	境外法 人	0.24%	189,428	0	0	189,428	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏嘉康与西藏清畅均为公司实际控制人邓勇控制的企业,其中邓勇直接持有西藏嘉康64%的股份、直接持有西藏清畅65.25%的财产份额并担任其执行事务合伙人。除此之外,公司未知其余持股前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	无							

(如有)(参见注10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
嘉兴秋阳股权投资合伙企业(有限合伙) —嘉兴秋昱投资合伙企业(有限合伙)	3,206,780	人民币普通股	3,206,780
中信证券股份有限公司	393,970	人民币普通股	393,970
贺最荣	317,000	人民币普通股	317,000
中国农业银行股份有限公司—金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	276,800	人民币普通股	276,800
光大证券股份有限公司	220,545	人民币普通股	220,545
中国国际金融股份有限公司	204,895	人民币普通股	204,895
邬凌云	201,400	人民币普通股	201,400
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	189,428	人民币普通股	189,428
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金1103组合	187,000	人民币普通股	187,000
中国建设银行股份有限公司—华夏新锦绣灵活配置混合型证券投资基金	170,700	人民币普通股	170,700
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏嘉康与西藏清畅均为公司实际控制人邓勇控制的企业,其中邓勇直接持有西藏嘉康 64% 的股份、直接持有西藏清畅 65.25% 的财产份额并担任其执行事务合伙人。除此之外,公司未知其余股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吴迪	退出	0	0.00%	0	0.00%
曹越桥	退出	0	0.00%	0	0.00%

国泰君安证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	76,763	0.10%
武汉海峡高新科技发展股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
贺最荣	新增	0	0.00%	317,000	0.40%
中国农业银行股份有限公司—金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	276,800	0.35%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	204,895	0.26%
邬凌云	新增	0	0.00%	201,400	0.25%
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0.00%	189,428	0.24%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西藏嘉康时代科技发展有限公司	邓勇	2014年11月12日	91540000321355435X	科技信息服务；对医药产业、科技投资（不得从事股权投资业务）（从事以上经营不得公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得从事证券、期货类投资；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务。）
控股股东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			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

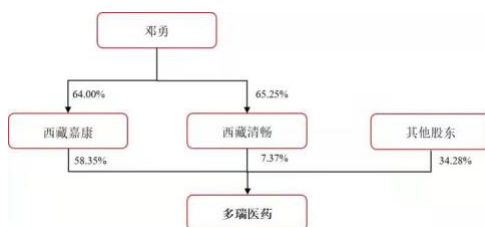
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓勇	本人	中国	否
主要职业及职务	邓勇现任公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 16 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审〔2024〕2186 号
注册会计师姓名	李明明、戴冰冰

审计报告正文

审计报告

天健审〔2024〕2186 号

西藏多瑞医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，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，公允反映了多瑞医药公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于多瑞医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1。

多瑞医药公司的营业收入主要来自于醋酸钠林格注射液等产品的销售。2023 年度，多瑞医药公司的营业收入为人民币 334,299,367.07 元，其中醋酸钠林格注射液等制剂的营业收入为人民币 234,685,704.66 元，占营业收入的 70.20%。

由于营业收入是多瑞医药公司关键业绩指标之一，可能存在多瑞医药公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注附注三（十一）及五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，多瑞医药公司应收账款账面余额为人民币 87,000,708.63 元，坏账准备为人民币 7,264,367.38 元，账面价值为人民币 79,736,341.25 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估多瑞医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

多瑞医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督多瑞医药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李明明

（项目合伙人）

中国 杭州

中国注册会计师：戴冰冰

二〇二四年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏多瑞医药股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	405,270,705.96	425,764,874.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	77,565,000.00	79,996,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,499,470.93	1,607,459.75
应收账款	79,736,341.25	89,433,418.73
应收款项融资	3,270,875.70	1,263,734.80
预付款项	26,686,990.33	6,851,768.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,197,973.18	7,878,621.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,128,080.17	32,767,887.11
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	9,592,593.37	1,862,283.91
流动资产合计	648,948,030.89	647,426,048.56
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	85,752,304.16	82,915,481.16
其他权益工具投资	69,605,388.23	29,704,155.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,840,159.36	105,270,376.20

在建工程	9,081,577.90	3,941,231.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	879,845.42	1,466,409.04
无形资产	34,191,536.66	21,240,090.69
开发支出		
商誉	3,685,495.93	
长期待摊费用	2,700,160.12	327,118.00
递延所得税资产	1,253,774.13	778,506.30
其他非流动资产	16,327,323.75	5,799,267.96
非流动资产合计	423,317,565.66	251,442,635.73
资产总计	1,072,265,596.55	898,868,684.29
流动负债：		
短期借款	50,129,622.69	100,062,416.67
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	2,399,998.00	
应付账款	24,365,310.37	12,126,362.11
预收款项		
合同负债	5,082,944.81	4,159,740.17
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	5,687,463.95	6,015,606.86
应交税费	5,332,261.70	8,423,995.32
其他应付款	21,876,159.62	12,581,675.03
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	11,603,336.89	290,652.65
其他流动负债	2,702,587.43	911,493.59
流动负债合计	129,179,685.46	144,571,942.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	118,080,017.10	
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	306,000.00	882,187.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,121,303.24	
递延所得税负债	901,532.96	
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,408,853.30	882,187.05
负债合计	250,588,538.76	145,454,129.45
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	509,217,874.62	509,501,460.23
减：库存股		
其他综合收益	676,095.18	-1,295,827.14
专项储备		
盈余公积	20,260,274.89	16,090,946.49
一般风险准备		
未分配利润	161,910,647.31	147,229,227.37
归属于母公司所有者权益合计	772,064,892.00	751,525,806.95
少数股东权益	49,612,165.79	1,888,747.89
所有者权益合计	821,677,057.79	753,414,554.84
负债和所有者权益总计	1,072,265,596.55	898,868,684.29

法定代表人：邓勇 主管会计工作负责人：李超 会计机构负责人：李超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	113,661,150.39	183,587,724.69
交易性金融资产	57,066,000.00	79,996,000.00
衍生金融资产		
应收票据	457,666.30	1,607,459.75
应收账款	71,184,546.97	82,398,135.59
应收款项融资	621,521.70	1,263,734.80
预付款项	23,070,912.49	2,350,002.20
其他应收款	91,337,527.84	67,446,627.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,744,746.16	4,862,082.78
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		
流动资产合计	360,144,071.85	423,511,767.00
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	511,468,797.58	333,091,974.58
其他权益工具投资	31,795,388.23	29,704,155.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,845,192.06	51,795,488.80
在建工程	4,192,179.08	3,066,528.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,841,378.02	8,939,553.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	874,664.65	568,096.22
其他非流动资产		15,925.00
非流动资产合计	606,017,599.62	427,181,721.34
资产总计	966,161,671.47	850,693,488.34
流动负债：		
短期借款	40,118,511.58	100,062,416.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,751,700.38	21,947,612.24
预收款项		
合同负债	3,242,119.73	2,160,709.03
应付职工薪酬	1,736,023.00	2,705,482.90
应交税费	3,823,285.07	4,452,086.51
其他应付款	27,524,966.39	11,300,597.83
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	11,006,859.72	
其他流动负债	421,475.55	673,076.52
流动负债合计	106,624,941.42	143,301,981.70

非流动负债：		
长期借款	118,080,017.10	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,080,017.10	
负债合计	224,704,958.52	143,301,981.70
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	507,775,190.86	517,375,190.86
减：库存股		
其他综合收益	676,095.18	-1,295,827.14
专项储备		
盈余公积	20,260,274.89	16,090,946.49
未分配利润	132,745,152.02	95,221,196.43
所有者权益合计	741,456,712.95	707,391,506.64
负债和所有者权益总计	966,161,671.47	850,693,488.34

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	334,299,367.07	401,049,788.47
其中：营业收入	334,299,367.07	401,049,788.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	330,581,938.82	388,452,256.83
其中：营业成本	105,129,895.45	92,317,488.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,873,836.77	4,643,469.62
销售费用	161,846,041.25	230,823,185.18
管理费用	40,284,049.35	41,940,256.27
研发费用	23,995,269.40	26,452,560.84
财务费用	-4,547,153.40	-7,724,703.10
其中：利息费用	3,112,531.97	1,360,353.35
利息收入	7,715,282.39	9,289,150.06
加：其他收益	12,774,547.19	11,707,817.80
投资收益（损失以“-”号填列）	5,643,510.40	11,344.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,836,823.00	-1,084,518.84
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）	66,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	964,627.19	-2,697,435.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,061,824.27	-362,970.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,888.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,187,177.54	21,256,288.87
加：营业外收入	625,745.69	18,080.47
减：营业外支出	564,094.59	249,534.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,248,828.64	21,024,834.99
减：所得税费用	5,157,106.54	2,440,981.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,091,722.10	18,583,853.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,091,722.10	18,583,853.01
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	18,850,748.34	20,502,175.07
2.少数股东损益	-1,759,026.24	-1,918,322.06
六、其他综合收益的税后净额	1,971,922.32	-1,295,827.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,971,922.32	-1,295,827.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,971,922.32	-1,295,827.14

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	1,971,922.32	-1,295,827.14
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,063,644.42	17,288,025.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,822,670.66	19,206,347.93
归属于少数股东的综合收益总额	-1,759,026.24	-1,918,322.06
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.24	0.26
(二) 稀释每股收益	0.24	0.26

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邓勇 主管会计工作负责人：李超 会计机构负责人：李超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	259,738,966.76	330,289,627.86
减：营业成本	75,016,273.65	74,698,650.03
税金及附加	2,735,112.36	3,376,272.79
销售费用	151,683,085.09	220,440,185.94
管理费用	19,424,237.04	23,170,303.88
研发费用	5,034,601.81	2,303,400.52
财务费用	-848,751.73	-2,529,078.10
其中：利息费用	2,924,784.78	1,335,204.50
利息收入	3,806,857.24	4,052,381.69
加：其他收益	10,498,744.02	8,867,462.27
投资收益（损失以“—”号填列）	32,232,067.57	17,731,506.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,836,823.00	-1,084,518.84

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	66,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,760,941.05	-1,482,686.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,730,279.08	33,946,175.19
加：营业外收入	5,520.00	300.00
减：营业外支出	64,887.55	185,904.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,670,911.53	33,760,570.48
减：所得税费用	3,977,627.54	1,691,085.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,693,283.99	32,069,485.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,693,283.99	32,069,485.23
（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	1,971,922.32	-1,295,827.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,971,922.32	-1,295,827.14
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	1,971,922.32	-1,295,827.14
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	43,665,206.31	30,773,658.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	389,453,651.17	460,422,588.86
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		
收到其他与经营活动有关的现金	18,530,729.66	30,641,828.47
经营活动现金流入小计	407,984,380.83	491,064,417.33
购买商品、接受劳务支付的现金	120,797,402.25	112,809,525.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,893,582.22	42,250,666.80
支付的各项税费	38,296,522.54	39,320,595.14
支付其他与经营活动有关的现金	193,583,779.29	295,557,000.99
经营活动现金流出小计	395,571,286.30	489,937,788.10
经营活动产生的现金流量净额	12,413,094.53	1,126,629.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	540,995,200.01	281,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,810,745.49	1,386,777.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	572,648.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	536,900.53	
收到其他与投资活动有关的现金	159,791,991.67	143,487,138.14
投资活动现金流入小计	704,707,485.70	425,881,915.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,689,433.39	32,726,065.85
投资支付的现金	586,308,200.01	465,999,381.97
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	35,087,478.52	
支付其他与投资活动有关的现金	128,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流出小计	773,085,111.92	628,725,447.82
投资活动产生的现金流量净额	-68,377,626.22	-202,843,532.11

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,600,000.00	4,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,600,000.00	4,090,000.00
取得借款收到的现金	230,099,520.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	232,699,520.00	124,090,000.00
偿还债务支付的现金	156,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,252,721.95	50,835,974.78
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	12,572,380.20	8,215,019.80
筹资活动现金流出小计	171,825,102.15	79,050,994.58
筹资活动产生的现金流量净额	60,874,417.85	45,039,005.42
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	4,909,886.16	-156,677,897.46
加：期初现金及现金等价物余额	324,092,686.18	480,770,583.64
六、期末现金及现金等价物余额	329,002,572.34	324,092,686.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	307,154,388.36	385,762,964.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,705,706.59	17,473,963.45
经营活动现金流入小计	318,860,094.95	403,236,927.52
购买商品、接受劳务支付的现金	109,971,619.50	101,395,908.43
支付给职工以及为职工支付的现金	11,214,403.81	13,576,394.71
支付的各项税费	25,877,847.07	28,852,194.94
支付其他与经营活动有关的现金	169,092,871.34	256,568,715.21
经营活动现金流出小计	316,156,741.72	400,393,213.29
经营活动产生的现金流量净额	2,703,353.23	2,843,714.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	460,996,000.00	281,093,128.79
取得投资收益收到的现金	27,771,262.45	21,386,777.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,623,982.12	
收到其他与投资活动有关的现金	202,411,991.67	51,599,638.14
投资活动现金流入小计	692,803,236.24	354,079,544.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,808,528.80	23,744,862.09
投资支付的现金	563,040,000.00	481,699,381.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	238,300,000.00	65,600,000.00
投资活动现金流出小计	853,248,528.80	571,044,244.06
投资活动产生的现金流量净额	-160,445,292.56	-216,964,699.56

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	220,099,520.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	247,099,520.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,156,333.05	50,835,974.78
支付其他与筹资活动有关的现金	20,700,000.00	603,019.80
筹资活动现金流出小计	174,856,333.05	71,438,994.58
筹资活动产生的现金流量净额	72,243,186.95	28,561,005.42
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	-85,498,752.38	-185,559,979.91
加：期初现金及现金等价物余额	182,012,724.69	367,572,704.60
六、期末现金及现金等价物余额	96,513,972.31	182,012,724.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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、上年期末余额	80,000,000.00				509,501,460.23		-1,295,827.14		16,090,946.49		147,229,227.37		751,525,806.95	1,888,747.89	753,414,554.84
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				509,501,460.23		-1,295,827.14		16,090,946.49		147,229,227.37		751,525,806.95	1,888,747.89	753,414,554.84
三、本期增减变动金额（减）					-283,585.61		1,971,922.32		4,169,328.40		14,681,419.4		20,539,085.5	47,723,417.9	68,262,502.95

少以 “一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总 额							1,97 1,92 2.32				18,8 50,7 48.3 4		20,8 22,6 70.6 6	- 1,75 9,02 6.24	19,0 63,6 44.4 2
(二) 所有者 投入 和减 少资 本													- 283, 585. 61	49,4 82,4 44.1 4	49,1 98,8 58.5 3
1. 所有者 投入 的普 通股													2,60 0,00 0.00	2,60 0,00 0.00	
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额															
4. 其他													46,8 82,4 44.1 4	46,5 98,8 58.5 3	
(三) 利润 分配									4,16 9,32 8.40		- 4,16 9,32 8.40				
1. 提取 盈余 公积									4,16 9,32 8.40		- 4,16 9,32 8.40				
2. 提取 一般 风险 准备															

3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6.																	

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				509,217,874.62		676,095.18		20,260,274.89		161,910,647.31		772,064,892.00	49,612,165.79	821,677,057.79

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	80,000,000.00				520,503,236.36				12,883,997.97		179,531,322.82		792,918,557.15	-4,284,706.18	788,633,850.97
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				520,503,236.36				12,883,997.97		179,531,322.82		792,918,557.15	-4,284,706.18	788,633,850.97
三、本期增减变动金额（减少以					-11,001,776.13		-1,295,827.14		3,206,948.52		-32,302,095.45		-41,392,750.20	6,173,454.07	-35,219,296.13

“一” 号填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额											20,5 02,1 75.0 7		19,2 06,3 47.9 3	- 1,91 8,32 2.06	17,2 88,0 25.8 7
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本													- 11,0 01,7 76.1 3	8,09 1,77 6.13	- 2,91 0,00 0.00
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股													4,09 0,00 0.00	4,09 0,00 0.00	
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他													- 11,0 01,7 76.1 3	4,00 1,77 6.13	- 7,00 0,00 0.00
(三) 利 润 分 配													- 49,5 97,3 22.0 0	- 49,5 97,3 22.0 0	
1. 提 取 盈 余 公 积													- 3,20 6,94 8.52	- 3,20 6,94 8.52	
2. 提 取 一 般 风 险															

准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 49,5 97,3 22.0 0		- 49,5 97,3 22.0 0		- 49,5 97,3 22.0 0
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				509,501,460.23	-1,295,827.14	16,090,946.49		147,229,227.37		751,525,806.95	1,888,747.89		753,414,554.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				517,375,190.86		-1,295,827.14		16,090,946.49	95,221,196.43		707,391,506.64
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				517,375,190.86		-1,295,827.14		16,090,946.49	95,221,196.43		707,391,506.64
三、本期增减					-9,600,000.00		1,971,922.32		4,169,328.40	37,523,955.59		34,065,206.31

变动金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额							1,971, 922.32			41,693 ,283.9 9		43,665 ,206.3 1
(二) 所有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润 分配									4,169, 328.40	- 4,169, 328.40		
1. 提 取盈 余公 积									4,169, 328.40	- 4,169, 328.40		
2. 对 所有 者 (或 股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本												

期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-							-
					9,600,000.00							9,600,000.00
四、本期期末余额	80,000,000.00				507,775,190.86		676,095.18		20,260,274.89	132,745,152.02		741,456,712.95

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				517,375,190.86				12,883,997.97	115,955,981.72		726,215,170.55
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				517,375,190.86				12,883,997.97	115,955,981.72		726,215,170.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,206,948.52	-20,734,785.29		-18,823,663.91
(一) 综合收益总										32,069,485.23		30,773,658.09

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,206,948.52	-52,804,270.52			-49,597,322.00
1. 提取盈余公积								3,206,948.52	-3,206,948.52			
2. 对所有者(或股东)的分配									-49,597,322.00			-49,597,322.00
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、本期末	80,000,000.00				517,375,190.86		-1,295,827.14		16,090,946.49	95,221,196.43		707,391,506.64

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

西藏多瑞医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原西藏多瑞医药有限公司（以下简称多瑞有限公司），多瑞有限公司系由西藏嘉康时代医药科技发展有限公司（现已更名为西藏嘉康时代科技发展有限公司）投资设立，于 2016 年 12 月 22 日在昌都市工商行政管理局登记注册。多瑞有限公司成立时注册资本 2,000.00 万元。多瑞有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 2 月 28 日在昌都市市场监督管理局登记注册，总部位于西藏自治区昌都市。公司现持有统一社会信用代码为 91540300MA6T1TRQ34 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 52,576,271 股；无限售条件的流通股份 A 股 27,423,729 股。公司股票已于 2021 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业。主要经营活动为制剂的研发、生产和销售以及医药经销及其他服务。产品主要有醋酸钠林格注射液等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 16 日二届十一次董事会批准对外报出。

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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额之一超过合并总资产/总收入/利润总额的 15%的非全资子公司确定为重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将对联营企业的投资账面价值超过资产总额的 5%的确定为重要的联营企业。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		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，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5

1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收款项融资

详见 12 应收票据、13 应收账款

14、其他应收款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50

3 年以上	100
-------	-----

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用先进先出法、月末一次性加权平均法，发出库存商品采用批次法（个别计价法）。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经

营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

20、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
在安装设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物等工程项目	建设工程自达到预定可使用状态之日起

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

22、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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证登记年限，50 年	直线法
专利权	预期使用年限，5-10 年	直线法
软件	预期使用年限，3-5 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 委托外部研究开发费用

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

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、培训费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

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

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

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售醋酸钠林格注射液制剂等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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的情况

30、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	对公司财务报表无重大影响	
公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定	对公司财务报表无影响	

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**35、其他**

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

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

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	城市维护建设税	湖北多瑞药业有限公司按实际缴纳流转税税额的 5%，其他公司按实际缴纳流转税税额的 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏多瑞医药股份有限公司	15%
湖北多瑞药业有限公司	15%
湖北鑫承达化工有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

1. 根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发〔2022〕11 号），西藏自治区的企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，故本公司 2023 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖北省认定机构 2022 认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司湖北多瑞药业有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策，故子公司湖北多瑞药业有限公司本期按照 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对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；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。

子公司武汉嘉诺康医药技术有限公司、西藏晨韵实业有限公司、武汉多瑞实业有限公司、武汉吉瑞健康产业投资有限公司、武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司、武汉市全瑞诺医药科技有限公司、湖北海瑞迪医药有限公司及孙公司武汉嘉迪医疗科技有限公司本期均符合小型微利企业认定要求，故享受上述所得税优惠政策。

4. 根据《西藏自治区人民政府关于暂免征收中小微企业城镇土地使用税的通知》（藏政发〔2013〕97 号），本公司本期的土地使用税享受 100% 减免的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,000.00	400.00
银行存款	322,638,438.01	425,619,450.01
其他货币资金	82,631,267.95	145,024.22
合计	405,270,705.96	425,764,874.23

其他说明：

期末其他货币资金其中电商账户存款 173,384.91 元，保证金及计提利息 2,417,400.00 元，证券账户存款 80,040,483.04 元。

2、交易性金融资产

单位：元

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	77,565,000.00	79,996,000.00
其中：		
其中：金融机构理财产品	77,065,000.00	79,996,000.00
银行短期理财产品	500,000.00	
其中：		
合计	77,565,000.00	79,996,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,499,470.93	1,447,459.75
商业承兑票据		160,000.00
合计	2,499,470.93	1,607,459.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,499,470.93	100.00%			2,499,470.93	1,647,459.75	100.00%	40,000.00	2.43%	1,607,459.75
其中：										
其中：银行承兑汇票	2,499,470.93	100.00%			2,499,470.93	1,447,459.75	87.86%			1,447,459.75
商业承兑汇票						200,000.00	12.14%	40,000.00	20.00%	160,000.00
合计	2,499,470.93	100.00%			2,499,470.93	1,647,459.75	100.00%	40,000.00	2.43%	1,607,459.75

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2,499,470.93		
合计	2,499,470.93		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,000.00		40,000.00			
合计	40,000.00		40,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 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

单位：元

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		2,041,804.63
合计		2,041,804.63

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	81,973,343.91	90,355,644.10
1至2年	2,158,071.13	3,747,865.68
2至3年	773,176.99	1,194,528.60
3年以上	2,096,116.60	973,250.00
3至4年	1,122,866.60	858,466.00
4至5年	858,466.00	114,784.00
5年以上	114,784.00	
合计	87,000,708.63	96,271,288.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收	502,761.70	0.58%	502,761.70	100.00%						

账款										
其中：										
单项计提坏账准备	502,761.70	0.58%	502,761.70	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	86,497,946.93	99.42%	6,761,605.68	7.82%	79,736,341.25	96,271,288.38	100.00%	6,837,869.65	7.10%	89,433,418.73
其中：										
按组合计提坏账准备	86,497,946.93	99.42%	6,761,605.68	7.82%	79,736,341.25	96,271,288.38	100.00%	6,837,869.65	7.10%	89,433,418.73
合计	87,000,708.63	100.00%	7,264,367.38	8.35%	79,736,341.25	96,271,288.38	100.00%	6,837,869.65	7.10%	89,433,418.73

按单项计提坏账准备：502,761.70

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备			502,761.70	502,761.70	100.00%	预计无法收回
合计			502,761.70	502,761.70		

按组合计提坏账准备：6,761,605.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	81,973,343.91	4,098,667.20	5.00%
1-2年	2,158,071.13	431,614.23	20.00%
2-3年	270,415.29	135,207.65	50.00%
3年以上	2,096,116.60	2,096,116.60	100.00%
合计	86,497,946.93	6,761,605.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		502,761.70				502,761.70
按组合计提坏	6,837,869.65	342,469.06		500,000.00	81,266.97	6,761,605.68

账准备						
合计	6,837,869.65	845,230.76		500,000.00	81,266.97	7,264,367.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销情况。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
黑龙江省善德医药有限责任公司	13,500,000.00		13,500,000.00	15.52%	675,000.00
国药控股股份有限公司	12,900,506.49		12,900,506.49	14.83%	1,008,405.19
云南省医药有限公司	9,025,690.00		9,025,690.00	10.37%	451,284.50
人福医药集团股份有限公司	8,768,528.17		8,768,528.17	10.08%	512,240.67
上海医药集团股份有限公司	3,995,830.99		3,995,830.99	4.59%	199,791.55
合计	48,190,555.65		48,190,555.65	55.39%	2,846,721.91

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	3,270,875.70	1,263,734.80
合计	3,270,875.70	1,263,734.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,270,875.70	100.00%			3,270,875.70	1,263,734.80	100.00%			1,263,734.80
其中：										
其中：银行承兑汇票	3,270,875.70	100.00%			3,270,875.70	1,263,734.80	100.00%			1,263,734.80
合计	3,270,875.70	100.00%			3,270,875.70	1,263,734.80	100.00%			1,263,734.80

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	3,270,875.70		
合计	3,270,875.70		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,228,983.70	
合计	1,228,983.70	

(4) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

本期无实际核销的应收款项融资。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,197,973.18	7,878,621.49
合计	11,197,973.18	7,878,621.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,700,919.43	11,347,823.96
应收暂付款	88,172.94	60,566.03
员工备用金	120,000.00	
其他	24,867.93	
合计	12,933,960.30	11,408,389.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,681,006.26	8,291,169.99
1至2年	7,250,834.04	700.00
2至3年	700.00	2,900.00
3年以上	1,420.00	3,113,620.00
3至4年	1,420.00	3,113,620.00
合计	12,933,960.30	11,408,389.99

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,933,960.30	100.00%	1,735,987.12	13.42%	11,197,973.18	11,408,389.99	100.00%	3,529,768.50	30.94%	7,878,621.49
其中：										
按组合计提坏账准备	12,933,960.30	100.00%	1,735,987.12	13.42%	11,197,973.18	11,408,389.99	100.00%	3,529,768.50	30.94%	7,878,621.49
合计	12,933,960.30	100.00%	1,735,987.12	13.42%	11,197,973.18	11,408,389.99	100.00%	3,529,768.50	30.94%	7,878,621.49

按组合计提坏账准备：1,735,987.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,681,006.26	284,050.31	5.00%
1-2年	7,250,834.04	1,450,166.81	20.00%
2-3年	700.00	350.00	50.00%
3年以上	1,420.00	1,420.00	100.00%
合计	12,933,960.30	1,735,987.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	414,558.50	140.00	3,115,070.00	3,529,768.50
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-362,541.70	362,541.70		
——转入第三阶段		-70.00	70.00	
本期计提	255,956.94	1,087,555.11	-3,113,370.00	-1,769,857.95
其他变动	-23,923.43			-23,923.43
2023年12月31日余额	284,050.31	1,450,166.81	1,770.00	1,735,987.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为 1-2 年的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为 2 年以上的其他应收款预期信用减值损失。第一阶段、第二阶段、第三阶段期末坏账准备计提比例分别为 5.00%、20.00%、83.49%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南康桥医药科技有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2 年	46.39%	1,200,000.00
哈尔滨医大药业股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.46%	100,000.00
湖北科伦医药贸易有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.46%	100,000.00
上海海昌医用塑胶有限公司	押金保证金	905,000.00	1-2 年	7.00%	181,000.00
江苏费升医疗器	押金保证金	500,000.00	1 年以内	3.87%	25,000.00

械有限责任公					
湖北济安堂药业股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	2.32%	15,000.00
合计		11,705,000.00		90.50%	1,621,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,621,560.33	99.75%	6,761,100.70	98.67%
1 至 2 年	65,430.00	0.25%	5,377.84	0.08%
2 至 3 年			15,000.00	0.22%
3 年以上			70,290.00	1.03%
合计	26,686,990.33		6,851,768.54	

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：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
湖北科伦医药贸易有限公司	9,762,896.10	36.58%
朗皓医疗科技(湖南)有限公司	3,951,350.00	14.81%
潜江市琦奥包装有限公司	2,035,001.98	7.63%
武汉华龙生物制药有限公司	2,000,000.00	7.49%
昆山培力药品有限公司	1,528,034.40	5.73%
小计	19,277,282.48	72.24%

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,647,114.02	603,612.62	10,043,501.40	6,512,020.70	181,832.13	6,330,188.57
在产品	2,507,489.97		2,507,489.97			
库存商品	19,938,767.02	485,572.03	19,453,194.99	26,077,287.33	181,138.29	25,896,149.04
发出商品	1,123,893.81		1,123,893.81	541,549.50		541,549.50
合计	34,217,264.82	1,089,184.65	33,128,080.17	33,130,857.53	362,970.42	32,767,887.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	181,832.13	451,929.16		30,148.67		603,612.62
库存商品	181,138.29	606,626.38		302,192.64		485,572.03
合计	362,970.42	1,058,555.54		332,341.31		1,089,184.65

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本期内转回或转销存货跌价准备，系公司将相应已计提存货跌价准备的存货进行生产领用或过期销毁处理。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税	9,545,075.55	1,805,930.71
预缴企业所得税	47,517.82	
预缴土地使用税		56,353.20
合计	9,592,593.37	1,862,283.91

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
南京海融医药科技股份有限公司	25,795,388.23	23,704,155.00	2,091,233.23		795,406.09			公司持有该公司股权为非交易目的，故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益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权益工具投资
武汉科福新药有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00						公司持有该公司股权为非交易目的，故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益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权益工具投资
嘉兴医斯科创业投资合伙企业（有限	24,000,000.00							公司持有该公司股权为非交易目的，

合伙)								故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益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权益工具投资
湖北瑞思普医药合伙企业(有限合伙)	3,810,000.00							公司持有该公司股权为非交易目的,故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益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权益工具投资
上海鼎雅药物化学科技有限公司	5,000,000.00							公司持有该公司股权为非交易目的,故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益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权益工具投资
武汉凯锐普医疗科技有限公司	5,000,000.00							公司持有该公司股权为非交易目的,故本公司将对不具有重大影响的非交易性权益投资指定为以公允

								价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
合计	69,605,388.23	29,704,155.00	2,091,233.23			795,406.09		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
二、联营企业												
朗皓医疗科技湖南有限公司	3,699,596.48				-939,692.71						2,759,903.77	
为因医药科技有限公司	19,206,433.97				-1,406,087.72						17,800,346.25	
湖北天济药业有限公司	60,009,450.71				5,182,603.43						65,192,054.14	
小计	82,915				2,836,						85,752	

	,481.1 6				823.00						,304.1 6	
合计	82,915 ,481.1 6				2,836, 823.00						85,752 ,304.1 6	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,840,159.36	105,270,376.20
合计	199,840,159.36	105,270,376.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	117,460,872.65	3,735,701.44	56,094,184.56	3,391,252.33	247,580.45	180,929,591.43
2.本期增加金额	50,088,841.83	2,039,777.40	60,854,970.70	305,427.85	208,540.23	113,497,558.01
(1) 购置	2,005,492.62	556,630.35	1,850,893.84	105,427.85	4,742.97	4,523,187.63
(2) 在建工程转入	5,973,916.48		8,864,977.19		203,797.26	15,042,690.93
(3) 企业合并增加	42,109,432.73	1,483,147.05	50,139,099.67	200,000.00		93,931,679.45
3.本期减少金额		36,218.14	637,681.40			673,899.54
(1)		30,723.14	637,681.40			668,404.54

）处置或报废						
2) 处置分子公司减少		5,495.00				5,495.00
4. 期末余额	167,549,714.48	5,739,260.70	116,311,473.86	3,696,680.18	456,120.68	293,753,249.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,824,120.26	2,994,758.98	34,427,595.08	1,182,875.80	229,865.11	75,659,215.23
2. 本期增加金额	8,679,705.81	733,813.68	8,490,264.87	575,175.37	9,033.87	18,487,993.60
（1）计提	8,225,191.56	467,206.20	8,193,839.90	567,258.71	9,033.87	17,462,530.24
2) 企业合并增加	454,514.25	266,607.48	296,424.97	7,916.66		1,025,463.36
3. 本期减少金额		28,848.40	205,269.89			234,118.29
（1）处置或报废		27,474.60	205,269.89			232,744.49
2) 处置分子公司减少		1,373.80				1,373.80
4. 期末余额	45,503,826.07	3,699,724.26	42,712,590.06	1,758,051.17	238,898.98	93,913,090.54
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）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	122,045,888.41	2,039,536.44	73,598,883.80	1,938,629.01	217,221.70	199,840,159.36
2. 期初账面价值	80,636,752.39	740,942.46	21,666,589.48	2,208,376.53	17,715.34	105,270,376.20

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,081,577.90	3,941,231.38
合计	9,081,577.90	3,941,231.38

(1) 在建工程情况

单位：元

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
西藏总部及研发中心项目	4,192,179.08		4,192,179.08	3,066,528.59		3,066,528.59
年产 1900 吨医药等有机中间体建设项目	4,344,830.55		4,344,830.55			
年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目	544,568.27		544,568.27	544,568.27		544,568.27
在安装设备				330,134.52		330,134.52
合计	9,081,577.90		9,081,577.90	3,941,231.38		3,941,231.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西藏总部及研发中心项目	20,390,000.00	3,066,528.59	1,125,650.49			4,192,179.08	109.44%	尚未通过验收				募集资金
年产 1600 万袋醋酸钠林格注射液（三期）项目	202,540,000.00	544,568.27				544,568.27	0.27%	0.27%				募集资金
年产 1900 吨医药等有机中间体建设项目	160,000,000.00		17,348,390.92	13,003,560.37		4,344,830.55	56.67%	56.67%				其他
在安装设备		330,134.52	1,708,996.04	2,039,130.56				在安装				其他

合计	382,930,000.00	3,941,231.38	20,183,037.45	15,042,690.93		9,081,577.90					
----	----------------	--------------	---------------	---------------	--	--------------	--	--	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,759,690.85	1,759,690.85
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,759,690.85	1,759,690.85
二、累计折旧		
1.期初余额	293,281.81	293,281.81
2.本期增加金额	586,563.62	586,563.62
(1) 计提	586,563.62	586,563.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	879,845.43	879,845.43
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	879,845.42	879,845.42
2.期初账面价值	1,466,409.04	1,466,409.04

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,453,890.89	600,000.00		804,674.11	25,858,565.00
2.本期增加金额	13,734,824.83	18,811.88		366,339.97	14,119,976.68
(1) 购置		18,811.88		366,339.97	385,151.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	13,734,824.83				13,734,824.83
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,188,715.72	618,811.88		1,171,014.08	39,978,541.68
二、累计摊销					
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					
三、减值准备					
1.期初余额	3,825,575.43	600,000.00		192,898.88	4,618,474.31
2.本期增加金额	958,753.93	232.24		209,544.54	1,168,530.71
(1) 计提	654,672.08	232.24		209,544.54	864,448.86
(2) 企业合并增加	304,081.85				304,081.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	4,784,329.36	600,232.24		402,443.42	5,787,005.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,404,386.36	18,579.64		768,570.66	34,191,536.66
2.期初账面价值	20,628,315.46			611,775.23	21,240,090.69

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 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	减值准备	处置	减值准备	
湖北鑫承达化工有限公司		3,688,764.66	3,268.73			3,685,495.93
合计		3,688,764.66	3,268.73			3,685,495.93

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北鑫承达化工有限公司		3,268.73				3,268.73
合计		3,268.73				3,268.73

17、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	327,118.00	146,381.24	367,484.95		106,014.29
车位租赁费		2,605,000.00	10,854.17		2,594,145.83
合计	327,118.00	2,751,381.24	378,339.12		2,700,160.12

其他说明：

18、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

单位：元

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	8,225,141.59	1,275,617.42	6,983,451.84	666,593.97
内部交易未实现利润	715,784.12	107,367.62	1,243,470.35	111,912.33
合计	8,940,925.71	1,382,985.04	8,226,922.19	778,506.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	3,606,131.83	901,532.96		
其他权益工具投资公允价值变动	795,406.09	119,310.91		
交易性金融资产公允价值变动	66,000.00	9,900.00		
合计	4,467,537.92	1,030,743.87		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	129,210.91	1,253,774.13		778,506.30
递延所得税负债	129,210.91	901,532.96		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,864,397.56	3,787,156.73
可抵扣亏损	63,447,905.68	49,794,429.65
租赁负债	902,477.17	
合计	66,214,780.41	53,581,586.38

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,838,207.65	
2024 年	581,309.96	581,309.96	
2025 年	9,284,547.35	9,284,547.35	
2026 年	8,813,369.66	8,813,369.66	
2027 年	25,578,881.87	27,276,995.03	
2028 年	19,189,796.84		
合计	63,447,905.68	49,794,429.65	

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付房产款	13,176,562.00		13,176,562.00			
预付药品注册批件款	3,000,000.00		3,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
预付设备款	150,761.75		150,761.75	675,699.75		675,699.75
预付软件款				123,568.21		123,568.21
合计	16,327,323.75		16,327,323.75	5,799,267.96		5,799,267.96

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	2,417,400.00	2,417,400.00	质押	票据保证金				
固定资产	33,549,685.47	32,630,081.82	抵押	抵押担保				
合计	35,967,085.47	35,047,481.82						

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,056,375.00
信用借款	40,118,511.58	50,006,041.67
保证兼抵押借款	10,011,111.11	
合计	50,129,622.69	100,062,416.67

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,399,998.00	
合计	2,399,998.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用类款项	9,441,467.33	8,974,312.06
工程及设备款	8,450,230.17	2,272,938.97
货款	6,473,612.87	879,111.08
合计	24,365,310.37	12,126,362.11

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,876,159.62	12,581,675.03
合计	21,876,159.62	12,581,675.03

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	20,000,000.00	10,000,000.00
押金保证金	1,508,814.00	2,070,147.30
其他	367,345.62	511,527.73
合计	21,876,159.62	12,581,675.03

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,082,944.81	4,159,740.17
合计	5,082,944.81	4,159,740.17

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,015,606.86	39,786,713.48	40,114,856.39	5,687,463.95
二、离职后福利-设定提存计划		2,851,675.48	2,851,675.48	
合计	6,015,606.86	42,638,388.96	42,966,531.87	5,687,463.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,015,606.86	35,041,853.53	35,470,196.44	5,587,263.95
2、职工福利费		1,788,284.66	1,688,084.66	100,200.00
3、社会保险费		1,488,428.89	1,488,428.89	
其中：医疗保险费		1,424,306.87	1,424,306.87	
工伤保险费		50,930.93	50,930.93	
生育保险费		13,191.09	13,191.09	
4、住房公积金		607,399.40	607,399.40	
5、工会经费和职工教育经费		20,600.00	20,600.00	
辞退福利		840,147.00	840,147.00	
合计	6,015,606.86	39,786,713.48	40,114,856.39	5,687,463.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,734,719.57	2,734,719.57	
2、失业保险费		116,955.91	116,955.91	
合计		2,851,675.48	2,851,675.48	

其他说明：

本期企业合并增加应付职工薪酬 651,683.83 元。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,127,918.78	6,157,659.56
企业所得税	2,411,551.39	1,352,327.56
个人所得税	23,360.67	
城市维护建设税	286,929.16	405,010.34
房产税	149,722.12	126,309.50
土地使用税	32,788.43	11,459.07
教育费附加	126,393.12	197,229.89
地方教育附加	84,262.08	131,486.57
印花税	87,935.95	41,112.83
环境保护税	1,400.00	1,400.00
合计	5,332,261.70	8,423,995.32

其他说明：

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,006,859.72	
一年内到期的租赁负债	596,477.17	290,652.65
合计	11,603,336.89	290,652.65

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	660,782.80	511,493.59
已背书未终止确认的票据	2,041,804.63	400,000.00
合计	2,702,587.43	911,493.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,030,612.50	
信用借款	90,049,404.60	
合计	118,080,017.10	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	306,000.00	882,187.05
合计	306,000.00	882,187.05

其他说明：

32、递延收益

单位：元

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		2,135,636.56	14,333.32	2,121,303.24	与资产相关补助
合计		2,135,636.56	14,333.32	2,121,303.24	

其他说明：

本期企业合并增加递延收益 2,135,636.56 元。

33、股本

单位：元

	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	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

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）	506,373,414.73		283,585.61	506,089,829.12
其他资本公积	3,128,045.50			3,128,045.50
合计	509,501,460.23		283,585.61	509,217,874.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司对子公司武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司增加投资导致持股比例上升，公司对该长期股权投资与按照出资后持有股权比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 283,585.61 元调减资本公积（股本溢价）。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,295,827.14	2,091,233.23			119,310.91	1,971,922.32	676,095.18
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,295,827.14	2,091,233.23			119,310.91	1,971,922.32	676,095.18
其他综合收益合计	- 1,295,827.14	2,091,233.23			119,310.91	1,971,922.32	676,095.18

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：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,090,946.49	4,169,328.40		20,260,274.89
合计	16,090,946.49	4,169,328.40		20,260,274.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据母公司实现的净利润 10%提取法定盈余公积 4,169,328.40 元。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,229,227.37	179,531,322.82
调整后期初未分配利润	147,229,227.37	179,531,322.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,850,748.34	20,502,175.07
减：提取法定盈余公积	4,169,328.40	3,206,948.52
应付普通股股利		49,597,322.00
期末未分配利润	161,910,647.31	147,229,227.37

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,667,583.46	104,877,871.14	400,981,151.63	92,310,888.83
其他业务	631,783.61	252,024.31	68,636.84	6,599.19
合计	334,299,367.07	105,129,895.45	401,049,788.47	92,317,488.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
制剂	234,685,704.66	22,469,554.47					234,455,013.89	22,227,863.03
医药经销及其他	99,613,662.41	82,660,340.98					99,212,569.57	82,650,008.11
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	334,299,36 7.07	105,129,89 5.45					334,299,36 7.07	105,129,89 5.45

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,082,944.81 元，其中，5,082,944.81 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,728,626.31	2,195,998.28
教育费附加	784,602.05	1,006,939.42
房产税	537,118.86	505,238.00
土地使用税	87,116.65	76,810.35
车船使用税	3,540.00	4,260.00
印花税	204,864.91	178,030.63
地方教育附加税	523,067.99	671,292.94
环境保护税	4,900.00	4,900.00
合计	3,873,836.77	4,643,469.62

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	15,771,203.61	17,260,075.00
折旧及摊销	8,472,189.33	7,053,853.59
业务招待费	6,319,997.04	5,875,501.02
办公费	2,685,325.15	2,515,631.33
中介咨询费	2,663,489.79	4,992,084.46
差旅费	1,664,955.20	1,601,195.00
租赁费	1,351,586.09	1,729,980.36
其他	1,355,303.14	911,935.51
合计	40,284,049.35	41,940,256.27

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	145,613,870.36	217,825,846.68
工资及福利	12,595,158.18	10,458,036.56
仓储租赁费	1,132,409.80	1,038,588.26
差旅招待费	1,422,195.47	780,498.38
办公费	494,650.96	173,001.79
折旧及摊销	270,646.26	444,671.85
其他	317,110.22	102,541.66
合计	161,846,041.25	230,823,185.18

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	11,214,334.27	10,780,545.88
人员人工费用	4,433,885.63	6,411,061.11
直接投入费用	3,360,300.49	3,831,819.13
折旧与摊销费用	2,338,109.88	4,610,515.40
其他费用	2,648,639.13	818,619.32
合计	23,995,269.40	26,452,560.84

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,112,531.97	1,360,353.35
利息收入	-7,715,282.39	-9,289,150.06
手续费	55,597.02	204,093.61
合计	-4,547,153.40	-7,724,703.10

其他说明：

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,333.32	
与收益相关的政府补助	12,596,680.32	11,688,548.07
代扣个人所得税手续费返还	40,641.61	19,269.73
增值税加计抵减	122,891.94	
合计	12,774,547.19	11,707,817.80

45、公允价值变动收益

单位：元

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	66,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	66,000.00	
合计	66,000.00	

其他说明：

46、投资收益

单位：元

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	2,836,823.00	-1,084,518.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,810,745.49	1,383,377.74
应收款项融资贴现损失	-4,058.09	-287,514.04
合计	5,643,510.40	11,344.86

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	40,000.00	-40,000.00
应收账款坏账损失	-845,230.76	-780,467.64
其他应收款坏账损失	1,769,857.95	-1,876,967.37
合计	964,627.19	-2,697,435.01

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,058,555.54	-362,970.42
十、商誉减值损失	-3,268.73	
合计	-1,061,824.27	-362,970.42

其他说明：

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》应用指南，“由于企业会计准则规定与税法规定对企业合并的处理不同，可能会造成企业合并中取得资产、负债的入账价值与其计税基础的差异。比如非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常应调整企业合并中所确认的商誉。”本期商誉减值损失系因转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备产生。

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	82,888.78	
合计	82,888.78	

50、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠	5,081.12	13,643.67	5,081.12
无法支付款项	605,356.44	2,000.00	605,356.44
保险赔款		300.00	
其他	15,308.13	2,136.80	15,308.13
合计	625,745.69	18,080.47	625,745.69

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	5,000.00	185,893.78	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,298.54	6,049.48	8,298.54
滞纳金及罚款	526,242.36		526,242.36
其他	24,553.69	57,591.09	24,553.69
合计	564,094.59	249,534.35	564,094.59

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,737,311.68	2,566,240.23
递延所得税费用	-580,205.14	-125,258.25
	0.00	0.00
合计	5,157,106.54	2,440,981.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,248,828.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,294,854.99
子公司适用不同税率的影响	163,689.13
调整以前期间所得税的影响	1,288,507.31
非应税收入的影响	-510,961.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,031,917.83
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	-572,951.04

亏损的影响	
技术开发费加计扣除的影响	-1,537,950.23
所得税费用	5,157,106.54

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注 57 之说明。

54、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	12,871,680.32	11,688,548.07
收到经营利息收入	3,744,745.15	4,289,573.87
收到保证金及押金	725,812.00	14,552,000.00
其他	1,188,492.19	111,706.53
合计	18,530,729.66	30,641,828.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售活动相关支出	151,789,746.60	231,139,963.59
支付的管理活动相关支出	16,040,656.41	20,186,231.35
支付的研发活动相关支出	15,138,053.84	18,092,033.52
支付的押金保证金	5,560,000.00	21,061,482.20
支付的运输装卸费	3,143,974.24	4,283,914.23
其他	1,911,348.20	793,376.10
合计	193,583,779.29	295,557,000.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金及利息	159,791,991.67	142,887,500.00
收到其他与投资相关的收益		599,638.14
合计	159,791,991.67	143,487,138.14

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	540,995,200.01	281,000,000.00
合计	540,995,200.01	281,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	128,000,000.00	130,000,000.00
合计	128,000,000.00	130,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及手续费	538,498,200.01	360,999,399.83
股权投资	47,810,000.00	104,999,982.14
合计	586,308,200.01	465,999,381.97

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押银行存款退款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借款及利息	12,238,840.20	
支付租期 1 年以上的租金	333,540.00	1,215,019.80
购买少数股权		7,000,000.00
合计	12,572,380.20	8,215,019.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	100,062,416.67	100,099,520.00	7,539,707.28	157,572,021.26		50,129,622.69
长期借款（含一年内到期的长期借款）		130,000,000.00	767,577.51	1,680,700.69		129,086,876.82
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,172,839.70		35,637.47	306,000.00		902,477.17
合计	101,235,256.37	230,099,520.00	8,342,922.26	159,558,721.95		180,118,976.68

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

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	17,091,722.10	18,583,853.01
加：资产减值准备	97,197.08	3,060,405.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,462,530.24	14,037,736.44
使用权资产折旧	586,563.62	1,136,558.66
无形资产摊销	864,448.86	592,411.57
长期待摊费用摊销	378,339.12	1,128,377.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-82,888.78	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,298.54	6,049.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-66,000.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-583,005.27	-2,064,222.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,647,568.49	-298,858.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-454,951.09	-125,258.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,943.14	
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,906,246.17	-23,306,843.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,988,393.16	-4,871,132.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,153,501.27	-6,752,446.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,413,094.53	1,126,629.23

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	329,002,572.34	324,092,686.18
减：现金的期初余额	324,092,686.18	480,770,583.64
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	4,909,886.16	-156,677,897.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,500,000.00
其中：	
湖北鑫承达化工有限公司	40,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,412,521.48
其中：	
湖北鑫承达化工有限公司	5,412,521.48
其中：	
取得子公司支付的现金净额	35,087,478.52

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,650,000.00
其中：	
湖北利瑞兴实业有限公司	1,650,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,113,099.47
其中：	
湖北利瑞兴实业有限公司	1,113,099.47
其中：	
处置子公司收到的现金净额	536,900.53

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,002,572.34	324,092,686.18
其中：库存现金	1,000.00	400.00
可随时用于支付的银行存款	248,787,704.39	323,947,261.96
可随时用于支付的其他货币资金	80,213,867.95	145,024.22
三、期末现金及现金等价物余额	329,002,572.34	324,092,686.18

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	213,229,335.95	243,326,310.59	募集资金
合计	213,229,335.95	243,326,310.59	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款本息	73,850,733.62	101,672,188.05	不能随时支取
票据保证金本息	2,417,400.00		不能随时支取
合计	76,268,133.62	101,672,188.05	

其他说明：

56、租赁**(1) 本公司作为承租方**适用 不适用

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

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注租赁相关政策说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

短期租赁费用	1,761,911.08	2,772,787.80
合计	1,761,911.08	2,772,787.80

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	35,637.48	61,283.90
与租赁相关的总现金流出	2,252,867.40	4,067,421.01

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见十二之说明。

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	11,214,334.27	10,780,545.88
人员人工费用	4,433,885.63	6,411,061.11
直接投入费用	3,360,300.49	3,831,819.13
折旧与摊销费用	2,338,109.88	4,610,515.40
其他费用	2,648,639.13	818,619.32
合计	23,995,269.40	26,452,560.84
其中：费用化研发支出	23,995,269.40	26,452,560.84

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
湖北鑫承达化工有限公司	2023年08月31日	60,500,000.00	55.00%	非同一控制下企业合并	2023年08月31日	取得被购买方控制权的股权交割日	3,724,917.04	-736,202.55	-2,566,069.21

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	60,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	60,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,811,235.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,688,764.66

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湖北鑫承达化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,818,128.15	7,818,128.15
应收款项	1,544,072.43	1,544,072.43
存货	4,324,994.77	4,324,994.77
固定资产	92,906,216.09	91,052,753.08
无形资产	13,430,742.98	11,654,301.61
应收票据	884,274.00	884,274.00
预付款项	1,511,600.26	1,511,600.26
其他应收款	17,132.72	17,132.72
其他流动资产	7,081,981.41	7,081,981.41
在建工程	12,774,202.57	12,774,202.57
递延所得税资产		
负债：		
借款	5,007,638.89	5,007,638.89
应付款项	14,507,973.95	14,307,973.95
递延所得税负债	907,476.10	
应付票据	2,399,998.00	2,399,998.00
应付职工薪酬	651,683.83	651,683.83

应交税费	16,328.02	16,328.02
其他应付款	12,509,497.60	12,709,497.60
其他流动负债	884,274.00	884,274.00
递延收益	2,135,636.56	2,135,636.56
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	103,293,155.17	100,570,726.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、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

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖北	1,650,	55.00	转让	2023	丧失			1,650,	1,650,			

利瑞兴实业有限公司	000.00	%		年 09 月 02 日	子公司控制权的股权交割日			000.00	000.00			
-----------	--------	---	--	-------------	--------------	--	--	--------	--------	--	--	--

其他说明：

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

是 否

4、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：

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
十堰佳瑞和中药材有限公司	设立	2023-03-01	600.00[注]	60.00%

[注]截至 2023 年 12 月 31 日公司尚未实际出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
西藏晟韵实业有限公司	注销	2023-09-12	1,623,982.12	-6,256.04
潜江多瑞药业有限公司	注销	2023-08-21		
湖北瑞达康医药科技有限公司	注销	2023-11-21		

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖北多瑞药业有限公司	271,900,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
西藏晟韵实业有限公司	10,000,000.00	西藏自治区昌都市	西藏自治区昌都市	批发业	100.00%		设立
武汉多瑞实业有限公司	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	批发业	100.00%		设立

武汉嘉诺康医药技术有限公司	17,230,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
武汉吉瑞健康产业投资有限公司	50,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	金融业	100.00%		设立
武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司	20,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科学研究和技术服务业	64.00%		设立
武汉市全瑞诺医药科技有限公司	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
湖北鑫承达化工有限公司	103,125,000.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
湖北海瑞迪医药有限公司	8,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
十堰佳瑞和中药材有限公司	10,000,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	制造业	51.57%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司	2023 年 11 月	64.00%	67.37%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司	
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-283,585.61
差额	-283,585.61
其中：调整资本公积	-283,585.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

公司对子公司武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司增加投资导致持股比例上升。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
为因医药科技有限公司	北京	北京	医学研究及试验发展	11.11%		权益法核算
朗皓医疗科技(湖南)有限公司	湖南	湖南	医疗用品及器材批发	25.00%		权益法核算
湖北天济药业有限公司	湖北	湖北	中药饮片加工	5.66%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有为因医药科技有限公司的股份为 11.11%，但根据约定，本公司向该公司派出一名董事，因此本公司对为因医药科技有限公司能够实施重大影响。

本公司持有湖北天济药业有限公司的股份为 5.66%，但根据约定，本公司向该公司派出一名董事，因此本公司对湖北天济药业有限公司能够实施重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北天济药业有限公司	湖北天济药业有限公司
流动资产	1,837,221,340.31	1,417,559,872.23
非流动资产	517,866,371.75	707,328,397.31

资产合计	2,355,087,712.06	2,124,888,269.54
流动负债	1,120,525,193.64	1,072,560,692.36
非流动负债	54,406,249.81	4,531,249.85
负债合计	1,174,931,443.45	1,077,091,942.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,180,156,268.61	1,047,796,327.33
按持股比例计算的净资产份额	66,796,844.80	59,305,272.13
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	65,192,054.14	60,009,450.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,175,421,903.59	931,060,100.39
净利润	91,565,431.61	71,504,077.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	91,565,431.61	71,504,077.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,560,250.02	22,906,030.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,345,780.43	-1,093,969.55
--综合收益总额	-2,345,780.43	-1,093,969.55

其他说明：

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益				14,333.32	2,135,636.56	2,121,303.24	与资产相关
				14,333.32	2,135,636.56	2,121,303.24	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	12,611,013.64	11,688,548.07
财政贴息对利润总额的影响金额	275,000.00	

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注 4、5、7、8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 55.39%（2022 年 12 月 31 日：60.32%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	179,216,499.51	185,814,459.82	64,320,451.49	121,494,008.33	
应付票据	2,399,998.00	2,399,998.00	2,399,998.00		
应付账款	24,365,310.37	24,365,310.37	24,365,310.37		
其他应付款	21,876,159.62	21,876,159.62	21,876,159.62		
一年内到期的非流动负债	596,477.17	612,000.00	612,000.00		
其他流动负债	2,041,804.63	2,041,804.63	2,041,804.63		
租赁负债	306,000.00	306,000.00		306,000.00	
小 计	230,802,249.30	237,415,732.44	115,615,724.11	121,800,008.33	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,062,416.67	101,547,068.49	101,547,068.49		
应付账款	12,126,362.11	12,126,362.11	12,126,362.11		
其他应付款	12,581,675.03	12,581,675.03	12,581,675.03		
一年内到期的非流动负债	290,652.65	306,000.00	306,000.00		
其他流动负债	400,000.00	400,000.00	400,000.00		
租赁负债	882,187.05	918,000.00		918,000.00	
小 计	126,343,293.51	127,879,105.63	126,961,105.63	918,000.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

单位：元

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			77,565,000.00	77,565,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			77,565,000.00	77,565,000.00
银行短期理财产品			500,000.00	500,000.00
金融机构理财产品			77,065,000.00	77,065,000.00
应收款项融资			3,270,875.70	3,270,875.70
其他权益工具投资		25,795,388.23	43,810,000.00	69,605,388.23
持续以公允价值计量的资产总额		25,795,388.23	124,645,875.70	150,441,263.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

企业在资产负债表日根据非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价作为确定公允价值的依据。

3、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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

对于持有的银行理财产品，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况及外部估值等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
西藏嘉康时代科技发展有限公司	西藏昌都	投资管理	50,000,000.00	58.35%	58.35%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邓勇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十之说明。

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附注十之说明。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王琼	邓勇妻子
张金	董事张绍忠之子
韦文钢	公司高级管理人员

其他说明：

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
朗皓医疗科技（湖南）有限公司	采购商品	1,516,681.42	26,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
邓勇、王琼	50,000,000.00	2023年06月29日	2025年06月28日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏嘉康时代科技发展有限公司	采购固定资产		1,511,700.00

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,527,097.74	5,544,869.98

(6) 其他关联交易

公司与联营企业湖北天济、十堰鄂陕川中药材有限公司共同出资设立子公司十堰佳瑞和，截至2023年12月31日，公司及其他出资方尚未实缴出资。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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
预付款项	朗皓医疗科技 (湖南)有限公司	3,951,350.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张金		24,439.00
	韦文钢		2,292.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.25
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.25
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 16 日公司二届十一次董事会审议通过的 2023 年度利润分配预案，以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购股份后的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.25 元人民币（含税）。利润分配预案尚待 2023 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 2 月 5 日公司二届九次董事会、二届九次监事会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司拟使用自有资金或自筹资金不低于 2,000 万元（含），不高于 3,000 万元（含）回购部分社会公众股份，回购价格不超过 36 元/股（含）。回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 3 个月内，具体回购股份的数量和回购金额以回购期满时实际回购的股份数量和回购金额为准。截至本财务报表批准报出日止，上述回购正在进行中。

2024 年 4 月 16 日，公司二届十一次董事会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 2,630 万元超募资金永久补充流动资金。该事项尚需提交公司股东大会审议。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	72,999,749.72	83,371,135.53
1至2年	2,124,471.37	3,247,865.68
2至3年	773,176.99	1,194,528.60
3年以上	1,979,652.60	856,786.00
3至4年	1,122,866.60	856,786.00
4至5年	856,786.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	77,877,050.68	88,670,315.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	502,761.70	0.65%	502,761.70	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,374,288.98	99.35%	6,189,742.01	8.00%	71,184,546.97	88,670,315.81	100.00%	6,272,180.22	7.07%	82,398,135.59
其中：										
合计	77,877,050.68	100.00%	6,692,503.71	8.59%	71,184,546.97	88,670,315.81	100.00%	6,272,180.22	7.07%	82,398,135.59

按单项计提坏账准备：502,761.70

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备			502,761.70	502,761.70	100.00%	
合计			502,761.70	502,761.70		

按组合计提坏账准备：6,189,742.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,999,749.72	3,649,987.49	5.00%
1-2 年	2,124,471.37	424,894.27	20.00%
2-3 年	270,415.29	135,207.65	50.00%
3 年以上	1,979,652.60	1,979,652.60	100.00%
合计	77,374,288.98	6,189,742.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		502,761.70				502,761.70
按组合计提坏账准备	6,272,180.22	-82,438.21				6,189,742.01
合计	6,272,180.22	420,323.49				6,692,503.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
黑龙江省善德医药有限责任公司	13,500,000.00		13,500,000.00	17.34%	675,000.00
国药控股股份有限公司	12,678,735.29		12,678,735.29	16.28%	995,720.63
云南省医药有限公司	9,017,344.00		9,017,344.00	11.58%	450,867.20
上海医药集团股份有限公司	3,995,830.99		3,995,830.99	5.13%	199,791.55
人福医药集团股份公司	8,768,528.17		8,768,528.17	11.26%	512,240.67
合计	47,960,438.45		47,960,438.45	61.59%	2,833,620.05

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,337,527.84	67,446,627.19
合计	91,337,527.84	67,446,627.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	87,267,983.29	64,132,944.36
押金保证金	10,953,899.43	6,861,121.76
应收暂付款	28,485.17	2,383.56
其他	17,600.00	
合计	98,267,967.89	70,996,449.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	84,821,023.53	70,996,449.68
1至2年	13,446,944.36	
合计	98,267,967.89	70,996,449.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	98,267,967.89	100.00%	6,930,440.05	7.05%	91,337,527.84	70,996,449.68	100.00%	3,549,822.49	5.00%	67,446,627.19
其中：										
合计	98,267,967.89	100.00%	6,930,440.05	7.05%	91,337,527.84	70,996,449.68	100.00%	3,549,822.49	5.00%	67,446,627.19

按组合计提坏账准备：6,930,440.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	98,267,967.89	6,930,440.05	7.05%
其中：1年以内	84,821,023.53	4,241,051.18	5.00%
1-2年	13,446,944.36	2,689,388.87	20.00%

合计	98,267,967.89	6,930,440.05	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,549,822.49			3,549,822.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-672,347.22	672,347.22		
本期计提	1,363,575.91	2,017,041.65		3,380,617.56
2023 年 12 月 31 日余额	4,241,051.18	2,689,388.87		6,930,440.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为 1-2 年的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为 2 年以上的其他应收款预期信用减值损失。第一阶段、第二阶段期末坏账准备计提比例分别为 5.00%、20.00%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉嘉诺康医药技术有限公司	拆借款	36,795,142.34	其中账龄 1 年以内 35,662,197.98 元，1-2 年 1,132,944.36 元	37.44%	2,009,698.77
湖北鑫承达化工有限公司	拆借款	23,326,719.55	1 年以内	23.74%	1,166,335.98
湖北海瑞迪医药有限公司	拆借款	16,715,916.66	其中账龄 1 年以内 10,715,916.66 元，1-2 年 6,000,000.00 元	17.01%	1,735,795.83
武汉多瑞实业有限公司	拆借款	10,415,779.29	1 年以内	10.60%	520,788.96
济南康桥医药科技有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2 年	6.11%	1,200,000.00
合计		93,253,557.84		94.90%	6,632,619.54

3、长期股权投资

单位：元

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	425,716,493.42		425,716,493.42	250,176,493.42		250,176,493.42
对联营、合营企业投资	85,752,304.16		85,752,304.16	82,915,481.16		82,915,481.16
合计	511,468,797.58		511,468,797.58	333,091,974.58		333,091,974.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北多瑞药业有限公司	228,513,993.42		39,360,000.00				267,873,993.42	
武汉嘉诺康医药技术有限公司	3,162,500.00		12,230,000.00				15,392,500.00	
西藏晨韵实业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
武汉多瑞实业有限公司	3,000,000.00		7,000,000.00				10,000,000.00	
武汉市瑞蒂莲医药科技有限公司	6,400,000.00		6,400,000.00				12,800,000.00	
武汉市全瑞诺医药科技有限公司	3,100,000.00		50,000.00				3,150,000.00	
武汉吉瑞健康产业投资有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
湖北鑫承达化工有限公司			60,500,000.00				60,500,000.00	
合计	250,176,493.42		175,540,000.00				425,716,493.42	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单	期初余额 (账	减值准备 期初	本期增减变动							期末余额 (账	减值准备 期末
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

位	面价 值)	余额	投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
朗皓 医疗 科技 湖南 有限 公司	3,699, 596.48				- 896,71 5.07						2,759, 903.77	
为因 医药 科技 有限 公司	19,206 ,433.9 7				- 1,406, 087.72						17,800 ,346.2 5	
湖北 天济 药业 有限 公司	60,009 ,450.7 1				5,182, 603.43						65,192 ,054.1 4	
小计	82,915 ,481.1 6				2,836, 823.00						85,752 ,304.1 6	
合计	82,915 ,481.1 6				2,836, 823.00						85,752 ,304.1 6	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,724,541.31	75,016,273.65	330,259,627.86	74,698,650.03
其他业务	14,425.45		30,000.00	
合计	259,738,966.76	75,016,273.65	330,289,627.86	74,698,650.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
制剂	206,815,029.75	32,188,301.08					206,815,029.75	32,188,301.08
医药经销及其他	52,923,937.01	42,827,972.57					52,923,937.01	42,827,972.57
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	259,738,966.76	75,016,273.65					259,738,966.76	75,016,273.65

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,242,119.73 元，其中，3,242,119.73 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	25,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,836,823.00	-1,084,518.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,623,982.12	-2,536,871.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-30,480.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,771,262.45	1,383,377.74
合计	32,232,067.57	17,731,506.94

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	74,590.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,871,680.32	
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	66,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,810,745.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,949.64	
减：所得税影响额	2,285,907.74	
少数股东权益影响额（税后）	7,156.53	
合计	13,599,901.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,429,048.97	
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,411,524.65	
差异	17,524.32	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.07	0.07