



沈阳兴齐眼药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-013

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。

公司负责人刘继东、主管会计工作负责人程亚男及会计机构负责人(会计主管人员)解敏声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、行业政策调整及药品降价风险

随着国家医保、医药、医疗的“三医”联动改革持续推进，国家对医药制造业的监管力度不断加强，促进整个行业向“高端化、智能化、绿色化”方向转型升级，推动医药制造企业向高质量发展加速迈进。同时，国家医保目录的调整、药品集中带量采购方案的常态化执行、药品招投标、两票制等政策的实施给药品价格带来不确定性。针对上述情况，公司管理层在坚持合法合规经营的前提下，将加强对行业政策等环境变化的应对能力，及时掌握政策动态并积极落实，不断规范内部管理、调整及改进生产经营策略，不断完善研发、生

产、销售等各个环节监控体系，推进学术推广力度和市场开拓强度，增加开发医院数量及产品销售数量。

## 2、行业竞争加剧的风险

国家为医药行业制订了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也加剧了行业的内部竞争。未来可能会有更多的企业进入到该行业，现有药品生产企业也将进一步加大投入，新的替代性药物可能不断出现，如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。针对上述情况，公司将加大研发投入，寻找新的市场，拓宽眼科产品线。

## 3、业绩增长放缓及业绩未达预期的风险

面对当前医药行业的复杂形式，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，市场竞争加剧。因此，公司可能面临业绩增长放缓及业绩未达预期的风险。针对上述情况，公司将进一步挖掘市场潜力，提高产品市场占有率，提升公司销售覆盖能力。

## 4、研发项目未达预期的风险

公司高度重视技术创新和产品研发，但新药研发经历环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响。由于研发持续投入，可能造成研发成本上升，导致公司短期经营成本上升，影响公司短期盈利水平。针对上述情况，公司将不断改进和提升研发水平，集中力量推进重点研发项目，拓展研发管线，最大限度控制研发风险。

## 5、成本上涨风险

随着医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，价格波动较大，公司部分原料成本上涨。为降低生产成本，公司通过开发新供应商、签订年度协议控制采购成本，同时通过管理合理降低能耗、提高生产效率，降低成本上涨带来的风险。

## 6、质量控制风险

随着新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的全流程把控做出了更加严格的规定和要求。针对上述情况，公司将做好研发、生产、质量等各部门的工作衔接，确保产品质量可控。

## 7、规模快速扩张带来的管理风险

随着公司的资产和业务规模逐步扩大，公司的管理任务将逐渐加重、管理难度加大。若公司的管理制度和人员不能与公司的发展相匹配，将会因规模扩张带来可能的管理风险。针对上述情况，公司将加大对现有管理人员的培训，提升管理能力，同时招聘并储备一批管理人员，以应对规模快速扩张带来的管理风险。

## 8、募集资金投资项目风险

公司 2020 年度向特定对象发行股票募集资金投资项目已经经过充分的市场调研及可行性论证，符合当前的行业政策、行业趋势及公司自身的战略规划。但在上述项目实施的过程中，存在各种不确定因素，包括政策变动、产品技术更新迭代、宏观经济背景发生变化、公司人员及技术储备发生变化、公司销售

渠道及客户储备发生变化等，均会对募集资金投资项目的建设及实施产生不利影响，从而带来项目实施风险。公司将积极推进募集资金投资项目的建设，根据政策、市场、技术等内外部环境变化，及时调整项目实施方案，确保相关项目顺利实施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 124,589,194 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 30 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 4 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.....	10
第三节 管理层讨论与分析.....	14
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	64
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、兴齐眼药	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司董事长刘继东先生
国家药监局	指	国家药品监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
股东大会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报。但是对于改变剂型但不改变给药途径，以及增加新适应症的注册申请获得批准后不发给新药证书
仿制药	指	仿制药申请是指生产国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请，由该注册申请而获得批准的药品是仿制药
商品名	指	药品生产厂商自己确定，经国家药监局核准的产品名称，以区别于其他厂家生产的药品
通用名	指	中国药典委员会按照“中国药品通用名称命名原则”制定的药品名称
美欧品®硫酸阿托品滴眼液	指	注册商标为“美欧品”，药品通用名称为硫酸阿托品滴眼液的眼科药物
兹润®0.05%环孢素滴眼液（II）	指	注册商标为“兹润”，药品通用名称为环孢素滴眼液（II）的眼科药物
迪友眼用凝胶	指	商品名为“迪友”，药品通用名称为“加替沙星眼用凝胶”的眼科药物
迪非滴眼液	指	商品名为“迪非”，药品通用名称为“双氯芬酸钠滴眼液”的眼科药物
兹养®维生素 A 棕榈酸酯眼用凝胶	指	注册商标为“兹养”，药品通用名称为“维生素 A 棕榈酸酯眼用凝胶”的眼科药物
速高捷®小牛血去蛋白提取物眼用凝胶/滴眼液	指	注册商标为“速高捷”，药品通用名称为“小牛血去蛋白提取物眼用凝胶/滴眼液”的眼科药物
新版 GMP	指	2011 年 3 月 1 日起施行的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》
国家基本药物目录	指	国家卫生部颁布的《国家基本药物目录（2018 年版）》
缩瞳	指	瞳孔括约肌收缩引起的瞳孔缩小的状态
散瞳	指	瞳孔括约肌松弛引起的瞳孔散大的状态
睫状肌麻痹	指	应用散瞳药物使瞳孔散大，对光反应消失，解除睫状肌痉挛状态，失去调节作用，使睫状肌处于麻痹状态
角膜炎	指	因角膜外伤，细菌及病毒侵入角膜引起的炎症
结膜炎	指	发生在结膜的炎症或感染，当结膜受到各种刺激后，将出现水肿、眼红，因此结膜炎又称为“红眼病”，可累及单眼或双眼
干眼症	指	任何原因造成的泪液质或量异常或动力学异常，导致泪膜稳定性下降，并伴有眼部不适和（或）眼表组织病变特征的多种疾病的总称，也称角膜干燥症
角膜溃疡	指	角膜因异物等外伤，角膜异物剔除后损伤以及沙眼及其并发症、内翻倒睫刺激，细菌、病毒或真菌乘机而入，引起感染而发生的溃疡

泪囊炎	指	由于鼻泪管的阻塞或狭窄而引起，这是一种比较常见的炎症性眼病，可分为急性和慢性泪囊炎
药代动力学	指	定量研究药物在生物体内吸收、分布、代谢和排泄规律，并运用数学原理和方法阐述血药浓度随时间变化的规律的一门学科
工艺技术平台	指	基于快速产品开发目的，围绕产品的加工制造方法，包括从原料投入到产品包装全过程的原料配方、工艺路线、工艺流程、工艺步骤、工艺指标、操作要点、工艺控制等建立的技术性平台
康辉瑞宝	指	公司全资子公司、北京康辉瑞宝技术开发有限公司
兴齐眼科医院	指	公司全资子公司、沈阳兴齐眼科医院有限公司
温州兴齐	指	公司全资子公司、温州兴齐眼视光生命科学有限公司
科启制药	指	公司全资子公司、沈阳科启制药有限公司
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	兴齐眼药	股票代码	300573
公司的中文名称	沈阳兴齐眼药股份有限公司		
公司的中文简称	兴齐眼药		
公司的外文名称（如有）	Shenyang Xingqi Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	刘继东		
注册地址	中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区新运河路 25 号		
注册地址的邮政编码	110167		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 6 月由沈阳市东陵区泗水街 68 号变更为现注册地址		
办公地址	沈阳市沈河区青年大街 125 号企业广场 B 座 30 层		
办公地址的邮政编码	110016		
公司网址	http://www.sinqi.com		
电子信箱	stock@sinqi.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张少尧	王朔
联系地址	沈阳市沈河区青年大街 125 号企业广场 B 座 30 层	沈阳市沈河区青年大街 125 号企业广场 B 座 30 层
电话	024-22503989	024-22503989
传真	024-22503987	024-22503987
电子信箱	stock@sinqi.com	stock@sinqi.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（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	冯蕾、戴文捷

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
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场	石迪、王显	2022 年 1 月 18 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

追溯调整或重述原因：每股收益调整的原因系本公司 2023 年 9 月完成资本公积金转增股本，对该指标进行重新计算。

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,467,569,910.64	1,249,855,370.83	1,249,855,370.83	17.42%	1,027,914,866.71	1,027,914,866.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	240,036,047.12	211,684,305.31	211,684,305.31	13.39%	194,702,374.35	194,702,374.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	240,448,671.66	208,009,935.44	208,009,935.44	15.59%	184,820,901.52	184,820,901.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	317,568,222.76	286,263,529.13	286,263,529.13	10.94%	306,955,942.38	306,955,942.38
基本每股收益（元/股）	1.93	2.41	1.72	12.21%	2.39	1.71
稀释每股收益（元/股）	1.93	2.41	1.72	12.21%	2.38	1.70
加权平均净资产收益率	14.77%	14.86%	14.86%	-0.09%	25.54%	25.54%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	2,023,844,736.22	1,782,942,843.86	1,782,942,843.86	13.51%	1,686,844,280.72	1,686,844,280.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,689,920,857.47	1,552,308,828.66	1,552,308,828.66	8.86%	1,344,492,935.02	1,344,492,935.02

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

## 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	286,560,377.99	398,910,370.68	419,392,763.76	362,706,398.21
归属于上市公司股东的净利润	19,349,332.43	68,405,308.83	94,576,870.38	57,704,535.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,561,733.77	70,223,744.33	91,613,114.84	63,050,078.72
经营活动产生的现金流量净额	58,337,902.67	45,545,433.99	122,053,290.32	91,631,595.78

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）	-37,533.51	415,852.92	8,308,191.07	
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）	11,105,102.76	12,495,561.21	13,088,866.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,526,539.30	-17,982,228.88	-11,829,757.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,585,450.80		
减：所得税影响额	-46,345.51	-159,733.82	-479,033.11	
少数股东权益影响额（税后）			164,860.28	
合计	-412,624.54	3,674,369.87	9,881,472.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司专注于眼科药物领域，是一家主要从事眼科药物研发、生产、销售的专业企业。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为第 27 大类“医药制造业”。医药制造业具有高科技、高投入、高风险等行业特征，具有较高的行业壁垒。医药制造业是国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关，始终是社会关注的热点。

#### （一）医药制造行业发展情况

随着我国人口总量的增长和社会老龄化进程加快、居民健康意识的增强和居民收入水平的提高，我国药品刚性需求旺盛，医药制造业迎来了历史性的发展机遇，同时行业竞争日趋激烈，医药企业的创新能力、商业模式将成为医药企业可持续发展的核心竞争力。

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的开局之年，国家卫健委、国家药监局和国家医保局发布多项重磅政策，加大对医药行业的支持力度，持续促进产业向“高端化、智能化、绿色化”方向转型升级。药品一致性评价、集采、质量监管、准入监管、合规监管等政策全面落实和推进，对规范和引领行业高质量发展起到重要作用。根据国家统计局数据显示，2023 年我国医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%，实现利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%。

#### （二）眼科药物行业发展情况

全球眼科药物市场呈现出稳定增长、集中度较高的特点，中国眼科药物市场空间广阔，发展潜力巨大。随着医疗检测手段的提高及人们对疾病治疗要求的不断提升，眼科药物产品呈现“细分化”趋势。眼科药物剂型也由单一的滴眼剂逐步增加凝胶制剂、缓释制剂、纳米制剂等剂型，呈现多样化发展趋势。

近年来，随着我国人民生活方式转变、工作强度增大、过敏源增加、用眼不当等各类因素的影响，各年龄阶段均出现了不同的眼科疾病患者。其中，青少年人群以近视等疾病为主，根据国家卫健委 2023 年发布的数据，2022 年我国儿童青少年总体近视率为 53.6%，其中 6 岁儿童为 14.5%，小学生为 36%，初中生为 71.6%，高中生为 81%；中青年人群以干眼症、视神经炎等疾病为主；中老年人群以白内障、青光眼、干眼症等疾病为主。随着上述眼疾的罹患率逐年增高，我国眼科药物市场增长较快。根据 Frost & Sullivan 公开发布的《眼科药物市场发展现状与未来趋势研究报告》显示，2016 年至 2020 年，我国眼科药物市场规模从 151 亿人民币增长至 188 亿人民币，复合年增长率为 5.7%，预计 2024 年将达到 350 亿人民币。

#### （三）公司所处的行业地位

公司作为以眼科药物细分领域为主营业务的国家高新技术企业，持续聚焦眼科领域，坚持专业化发展道路，不断提升行业地位和市场竞争力。公司已构建了“专业化、全系列、多品种”的眼科药物产品体系，拥有国家企业技术中心、国家级博士后科研工作站、辽宁省博士后创新实践基地、辽宁省联合创新中心，被国家知识产权局认定为国家知识产权示范企业。公司先后荣获“辽宁省第九届省长质量奖银奖”、“辽宁五一劳动奖状”、“2022-2023 年度医药行业守法诚信企业”、“省级绿色工厂”、第二十届“全国质量奖”等奖项荣誉，在眼科处方药物领域中处于优势地位。

公司产品兹润®环孢素滴眼液（II）已列入《中国干眼专家共识:生活方式相关性干眼（2022年）》等 15 项临床专家共识，被评为“2023 年生化生物企业优秀品牌”、荣获眼科科技进步荣誉称号；迪友®加替沙星眼用凝胶荣获中国专利优秀奖；速高捷®小牛血去蛋白提取物眼用凝胶荣获辽宁省制造业单项产品冠军认定（2022）；2024 年 3 月，公司硫酸阿托品滴眼液获得《药品注册证书》，目前国内尚无近视相关适应症的同类产品上市。

## 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）公司的主要产品及用途

公司是国内研发技术水平领先、产品线覆盖广的专业眼科药物研发、生产、销售企业。公司产品包括延缓儿童近视进展药、干眼治疗药、眼用抗感染药、眼用抗炎/抗感染药、散瞳药和睫状肌麻痹药、眼用非类固醇消炎药、缩瞳药和抗青光眼用药等，覆盖十个眼科药物细分类别，公司已建立了“系列全、品种多”的眼科药物产品体系。截至目前，公司共拥有眼科药物批准文号 57 个，其中 35 个产品被列入医保目录，6 个产品被列入国家基本药物目录。具体情况如下：

类别	注册批件	进入医保目录数量	进入《国家基本药物目录》数量
眼用抗感染药物（S01A）	21	16	2
其他眼科药物（S01X）	4	0	-
眼用非类固醇抗炎药物（S01R）	4	2	-
散瞳药物和睫状肌麻痹药物（S01F）	4	3	2
眼用抗炎/抗感染复方药物（S01C）	1	1	-
干眼产品（S01K）	9	5	-
缩瞳药物和抗青光眼药物（S01E）	4	1	1
其他药物	10	7	1
<b>合计</b>	<b>57</b>	<b>35</b>	<b>6</b>

公司本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的产品如下：

主要产品	主要适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
兹润®环孢素滴眼液（II）	本品可促进干眼症患者的泪液分泌，适用于与角结膜干燥症相关的眼部炎症所导致的泪液生成减少的患者。	2019/7/30-2039/7/30	3 类	否

报告期内，公司产品新进入国家级《医保药品目录》情况：

序号	药品名称	适应症/功能主治	核心发明专利起止期限	所属注册分类	是否中药保护品种	医保情况
1	复方电解质眼内冲洗液	用于内眼手术中眼内冲洗。	2002/5/10-2022/5/9	3 类	否	乙类

报告期内，公司产品纳入集采情况：

药品名称	中选价格（元/盒）	中选区域	首年约定采购量	对公司的影响
小牛血去蛋白提取物眼用凝胶	35.49	北京、天津、河北	12.38 万支	有助于提升公司该产品的市场份额。
地夸磷索钠滴眼液	15.5	主供：辽宁、陕西、江西、山西、重庆、西藏； 备供：湖北、天津、湖南、安徽、内蒙古	5.22 万支	有助于提升公司该产品的市场份额。

## （二）经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、研究开发、生产、质量检测和产品销售体系，专注于眼科药物领域。

### 1、采购模式

公司生产管理部门根据销售部门提供的年度销售计划、月度销售计划制定相应的年度及月度生产计划，物资管理部门根据生产计划，结合往年同期数据，预测原材料需求计划量，并与现有库存相比较，在考虑安全库存的基础上确定年度及月度物料采购计划。公司经严格审查后，与供应商建立了长期稳定的合作关系，生产所需原材料均直接向合格供应商采购，双方签订合同，明确责任。

### 2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，以自主生产为主，部分产品因产能受限采用委托生产模式。

#### （1）自主生产

生产车间根据生产计划与生产指令组织生产。生产管理部门负责具体产品的生产流程管理，监督安全生产，组织部门的 GMP 管理工作，并对计划执行情况进行检查；质量管理部门负责监督生产过程中对相关法律、法规和技术要求的执行情况，对生产过程的各项关键质量控制点进行监督检查，并负责对原材料、半成品、成品的质量检验以及生产质量评价、回顾分析。

#### （2）委托生产

报告期内，公司部分产品采取了委托加工的模式进行生产。根据《药品生产监督管理办法》，委托他人生产制剂的药品上市许可持有人除符合上述法规第六条所规定的部分条件外，还需要与符合条件的药品生产企业签订委托协议和质量协

议，将相关协议和实际生产场地申请资料合并提交至药品上市许可持有人所在地省、自治区、直辖市药品监督管理部门，按照相关规定申请办理药品生产许可证。

### 3、销售模式

公司采用以客户为中心，学术为主导的专业化营销推广管理模式。公司建立了多层次的营销网络及营销管理机制，通过自建营销队伍和经销商合作等方式，已形成了较为完善的营销网络。公司以学术推广会议或学术研讨会为主要平台传播产品和企业信息，通过专业化学术队伍进行产品推广。

公司产品销售价格主要受各地区中标价格、公司推广力度影响，导致按照经销模式和直销模式进行经营：

#### （1）经销模式

公司与经销商签订年度购销协议，指定购方作为公司在购方所在省、自治区、直辖市的经销商，对公司产品进行销售。根据上述购销协议，公司一般在当地中标价的基础上给予经销商一定的折扣，折扣主要依据销售地域内医疗机构对经销商的回款时间、同行业销售定价状况等因素确定。

#### （2）直销模式

公司对医院和零售药店采用直销模式时，根据当地市场价格、供求情况以及对方需求的具体品种、数量等，公司与医院和零售药店进行具体协商确定各品种销售价格。

#### （三）2023 年公司经营情况与业绩驱动因素

##### 一、2023 年公司经营情况回顾

2023 年，公司经营管理层在董事会的领导下，围绕总体发展战略及董事会制定的年度经营计划，积极有序推进并落实各项重要工作。

报告期内，公司坚持自主研发，巩固核心竞争优势，加大市场拓展力度，优化客户结构，公司营业收入及净利润均保持稳定增长，2023 年度公司实现营业收入 1,467,569,910.64 元，比上年同期增长 17.42%，实现利润总额 264,993,268.37 元，比上年同期增长 13.38%，实现归属于上市公司股东净利润 240,036,047.12 元，比上年同期增长 13.39%。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

##### 1、生产及质量管理方面

2023 年，生产中心始终坚持战略导向、以人为本、合作共赢的理念，持续梳理生产流程，鼓励改进创新，顺利完成公司生产目标。通过全面提高各生产系统的运行管理水平，持续引进眼用制剂的生产和包装设备，更新生产基础设施，生产中心实现了智能化管理程度及生产效率的提高，夯实了公司建设智能工厂的基础。公司原单剂量滴眼剂包装线实现全面自动化智能化提升，极大的提高了包装效率；新增单剂量滴眼剂生产线投产使用，扩大了单剂量滴眼剂的生产产能。通过多项改进创新项目，生产中心实现了工作流程、工作效率及生产合规性的提高。2023 年 9 月 4 日，公司顺利取得了计量标准考核证书，可在公司内部开展温度类计量器具的检定及校准工作，提高了设备校准的效率和准确性。在环境保护和职业安

全管理方面，公司建立能源管理体系并通过 ISO50001 认证，搭建能源管理体系，形成能源数据库，为实现公司降本增效夯实基础。

2023 年，质量中心依托卓越绩效模式，积极推进质量管理水平的提升，持续完善“横”、“纵”融合的质量管理体系，同时通过建机制、重培训、树意识、促提升、广宣传五个方面推动质量文化建设。2023 年 3 月，公司滴眼剂（101 车间生产一区 1 线，101 车间生产二区 2 线）生产范围再次通过了辽宁省药品监督管理局组织的 GMP 符合性检查，2023 年 6 月，再次通过了 GB/T19001-2016 IDT ISO9001:2015 质量管理体系认证，相关认证工作的顺利完成表明公司的质量管理体系处于稳定有效的运行状态。同时，公司大力推进质量管理水平的提升，开展全面质量管理、夯实质量管理基础。2023 年 5 月开始，全公司推进生产现场 6S 管理，推行导入班组班会、OPL 点滴教育、改善提案三类管理机制，开展 6S 验收、羚羊旗评选、红牌作战三类促进活动。在第 44 次全国医药行业质量管理（QC）小组成果发表交流会中，公司选送的 3 个课题全部荣获 QC 小组成果发布一等奖，其中一个课题另被评为最佳发表奖。在各部门的努力下，公司获得了第二十届“全国质量奖”。

## 2、市场营销拓展方面

公司一方面立足医院领域业务开展，打造了专业的学术推广团队，通过组织、筹备各类学术会议、品牌项目活动和线上宣传等多种形式活动进一步提升学术、品牌影响力；同时拓展新零售领域，积极探索新模式，实现更大程度的市场覆盖。

2023 年，公司积极组织和参与眼科相关学术会议数十场，在展示产品的同时，树立品牌形象。公司在中华医学会第二十二届国际眼科学术会议（C00C）、第二十二届全国角膜及眼表疾病学术大会、第二十七届全国眼科年会、第九届全国干眼学术会议等全国各大型眼科会议中设立展台，会议期间将公司的卫星会、专题会同步进行线上直播，全国共设立一百五十场次的分会场，线上线下总计覆盖三十六万余人次，为广大眼科医师提供了学习机会和交流平台，共同分享干眼治疗、眼部感染、角膜损伤、屈光、白内障、视光等多种眼部疾病领域的最新学术进展，持续传播学术知识与品牌声音，提升兴齐眼药品牌知名度。

2023 年，公司继续承办《中华眼科杂志》组织的慕“明”而来病例征集学术活动。全年共征集 350 份病例，开展病例评选及分享会议 20 余场，为广大青年眼科医师提供了临床体会与诊疗思考的分享平台。公司继续开展医路书香·基层关 EYE 万里行活动，通过专家授课、义诊和赠书等方式，旨在提升基层眼科医生的综合诊疗能力。

公司始终坚持“学术引领、品牌制胜”的理念，持续为眼科医生的能力提升提供创新形式的助力，公司搭建的医学信息分享平台“兴齐 100”公众号，新增了眼科头条、医学资讯、会议速递、文献获取、产品助手等多个栏目，旨在通过提供更加丰富的内容来帮助用户获取更加多元化的信息。目前兴齐 100 公众号忠实用户人数已达 4 万余人，频道内共计推送各类原创医学资讯、产品信息 78 篇，学术会议相关报道内容 33 篇，全年累计点击量超 14 万。

同时公司商务部、新零售事业部建立了覆盖全国的营销渠道，通过零售渠道专业销售队伍，与大型医药流通企业和连锁药店建立了长期稳定合作。同时，公司加强与京东、阿里等大型电子商务平台的合作，实现多渠道销售的融合增长。2023 年新零售事业部与重点连锁联合开展重大节假日主题学术推广活动，开展“最美眼神”大型眼健康科普活动。获得年

度“品牌企业榜单”、“零售药店最受欢迎的品牌企业榜单”、公司产品爱尔明®玻璃酸钠滴眼液荣获“眼健康类店员推荐率最高品牌”等荣誉。

### 3、产品研发方面

公司自创立以来，始终重视新产品的研发，将开发具有自主知识产权的新产品作为公司持续进步和创新的目标。

公司加快推进研发管线的全面化、差异化布局，贯彻“创新引领、跃迁致远”的改进创新理念，建立了合理、完善的药品研发质量管理体系，以“质量可控、进度可控、成本可控”为原则规范研发流程。为保证创新技术的先进性，公司基于“一中心、多平台、广合作”布局创建了兴齐特色创新平台，为公司研发创新提供多载体。

报告期内，公司产品研发取得的进展情况如下：公司申报的两种规格的玻璃酸钠滴眼液、曲伏前列素滴眼液、地夸磷索钠滴眼液已获得国家药品监督管理局签发的《药品注册证书》。伏立康唑滴眼液目前正在开展 I 期临床试验、环孢素滴眼液（II）目前正在开展 IV 期（上市后）临床试验。公司申报的 SQ-773、SQ-807、SQ-798、SQ-723、SQ-722 项目已向国家药品监督管理局提交注册申请并获得受理。

2024 年 3 月，公司硫酸阿托品滴眼液获得国家药品监督管理局签发的《药品注册证书》，目前国内尚无近视相关适应症的同类产品上市。公司硫酸阿托品滴眼液其它两个临床试验分别为 0.01%硫酸阿托品滴眼液延缓儿童近视进展的临床试验（登记号 CTR20200085）和 0.02%硫酸阿托品滴眼液及 0.04%硫酸阿托品滴眼液延缓儿童近视进展的临床试验（登记号 CTR20212468），公司已在国家药品监督管理局药品审评中心登记相关临床试验信息。

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司进入注册程序的药品情况如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段及进展情况
1	SQ-708	化药 2.4 类	用于预防和治疗角膜移植术后的免疫排斥反应	已获得临床试验批件，公司已于 2023 年 9 月终止临床试验
2	SQ-729	本品按照化学药品 3 类路径申报	本品用于延缓球镜度数为-1.00D 至-4.00D（散光≤1.50D、屈光参差≤1.50D）的 6 至 12 岁儿童的近视进展。	2024 年 3 月已获得药品注册证书
3	SQ-755S	化药 4 类	伴随下述疾患的角结膜上皮损伤：干燥综合征（Sjögren's syndrome）、斯·约二氏综合征（Stevens-Johnson syndrome）、干眼综合征（dry eye syndrome）等内因性疾患；手术后、药物性、外伤、配戴隐形眼镜等外因性疾患。	已获得药品注册证书
4	SQ-758S	化药 4 类	本品用于降低开角型青光眼及高眼压症患者的眼压。	仿制药注册申请待国家局审评审批
5	SQ-739	化药 4 类	降低成人开角型青光眼或高眼压症患者的眼压。	已获得药品注册证书
6	SQ-727	化药 2.2 类	真菌性角膜炎。	已获得临床试验批准通知书
7	SQ-718	化药 4 类	用于干眼症，缓解干眼症状。	已获得药品注册证书
8	SQ-758M	化药 4 类	本品用于降低开角型青光眼及高眼压症患者的眼压。	仿制药注册申请待国家局审评审批
9	SQ-729	化药 2.4 类	延缓儿童近视进展	已获得临床试验批准通知书

10	SQ-729	化药 2.4 类	延缓儿童近视进展	已获得临床试验批准通知书
11	SQ-795	化药 4 类	适用于经诊断为伴随泪液异常的角结膜上皮损伤的干眼患者。	已获得药品注册证书
12	SQ-738M	化药 4 类	外眼部和前眼部的炎症性疾病的对症疗法[结膜炎, 巩膜炎, 术后炎症]。	仿制药注册申请待国家局审评审批
13	SQ-727	化药 2.2 类	真菌性角膜炎。	已获得临床试验批准通知书
14	SQ-727	化药 2.2 类	真菌性角膜炎。	已获得临床试验批准通知书
15	SQ-773	化药 3 类	用于高眼压或开角型青光眼患者眼压升高的治疗。	仿制药注册申请待国家局审评审批
16	SQ-807	化药 4 类	用于治疗过敏性结膜炎相关的眼痒。	仿制药注册申请待国家局审评审批
17	SQ-712	化学药品	适用于慢性结膜炎。	补充注册申请待国家局审评审批
18	SQ-798	化药 4 类	用于降低开角型青光眼和高眼压症患者升高的眼压。	仿制药注册申请待国家局审评审批
19	SQ-723	化药 4 类	用于散瞳和睫状肌麻痹	仿制药注册申请待国家局审评审批
20	SQ-722	化药 3 类	适用于眼科局部麻醉。本品提供良好局部麻醉的代表性眼科手术包括：测量眼压（张力测定），去除角膜异物及手术缝合，结膜刮片诊断及前房角镜检查，本品也适用于在白内障摘除术等外科手术前用作局部麻醉剂。	仿制药注册申请待国家局审评审批

注 1：尾号 S 代表单剂量产品，M 代表多剂量产品；

注 2：SQ-755S 项目玻璃酸钠滴眼液已于 2023 年 3 月获得药品注册证书、SQ-739 项目曲伏前列素滴眼液已于 2023 年 5 月获得药品注册证书、SQ-718 项目玻璃酸钠滴眼液已于 2023 年 10 月获得药品注册证书、SQ-795 项目地夸磷索钠滴眼液已于 2023 年 8 月获得药品注册证书、SQ-729 项目硫酸阿托品滴眼液已于 2024 年 3 月获得药品注册证书；

注 3：序号 2、9、10（SQ-729）的产品为同一产品的不同规格；

注 4：序号 6、13、14（SQ-727）的产品为同一产品的不同规格。

#### 4、主要子公司情况

报告期内，公司全资子公司兴齐眼科医院运营情况良好，在原有科室基础上，新成立屈光手术中心、白内障中心，为患者提供更全面的诊疗服务。2023 年，兴齐眼科医院获得《高新技术企业证书》，分别获得国家卫生健康委临床检验中心、辽宁省卫生健康服务中心颁发的“室间质评证书”，通过电子病历应用水平四级评定，获批成为沈阳市残疾儿童康复救助定点机构、辽宁省省直医疗保险定点医疗机构，荣获“和平区五一劳动奖状”。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）产品线组合优势：“系列全、品种多”的眼科药物产品体系

经过多年发展与积累，公司已建立了“系列全、品种多”的眼科药物产品体系。公司产品包括延缓儿童近视进展药、干眼产品、眼用抗感染药物、眼用抗炎/抗感染复方药物、散瞳药物和睫状肌麻痹药物、眼用非类固醇抗炎药物、缩瞳药物和抗青光眼药物等，覆盖十个眼科药物细分类别，可生产凝胶剂、滴眼剂、眼膏剂等多个剂型。公司依托于自身研发能力及行业相关的积累，研制了用于治疗干眼症的环孢素滴眼液（II），该产品是中国首个获批上市的用于干眼症的环孢素眼

用制剂；2024 年 3 月，公司获得硫酸阿托品滴眼液《药品注册证书》，目前国内尚无近视相关适应症的同类产品上市。报告期内，公司新获得的药品注册批件情况如下：

序号	药品通用名称	主要规格	药品批准文号	有效期
1	玻璃酸钠滴眼液	0.3% (0.4ml:1.2mg)	国药准字 H20233348	2028/3/23
2	曲伏前列素滴眼液	0.004% (0.4ml:0.016mg)	国药准字 H20233524	2028/5/5
3	地夸磷索钠滴眼液	3% (5ml:150mg)	国药准字 H20233992	2028/7/31
4	玻璃酸钠滴眼液	0.1% (10ml:10mg)	国药准字 H20234282	2028/10/11

## （二）技术领先优势：较强的研发实力及技术成果转化能力

公司成立以来一直高度重视技术方面的投入及研发团队的建设，被认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为 GR202121000293。此外，2013 年被评选为国家火炬计划重点高新技术企业，2022 年公司获准设立国家博士后科研工作站。2023 年公司被认定为国家企业技术中心，研发中心为辽宁省眼科药物专业技术创新中心、辽宁省省级企业技术中心、辽宁省儿童青少年近视防控工程研究中心，拥有高水平的专业研发团队，配备先进的科研仪器设备。

经过多年发展，公司研发中心已拥有眼用凝胶等七个工艺技术平台及质量研究、药理药代研究和药物包材研究等评价技术平台，同时设有临床研究部、注册审评部等覆盖眼科药物研发各阶段的职能部门。依靠敏锐的行业前瞻性、多年来积累的眼药研发经验、稳定可靠的研发团队、先进的研发设备，公司在研发方面获得了一系列成果，拥有较强的技术成果转化能力。

报告期内，公司及子公司拥有发明专利 49 项，其中兴齐眼药拥有发明专利 48 项，兴齐眼科医院拥有发明专利 1 项。

公司及子公司获得发明专利的具体情况如下：

序号	专利权人	专利号	专利名称	专利类型	授权公告日
1	兴齐眼药	ZL 202110232800.6	一种酶催化制备聚赖皮素的方法及聚赖皮素的应用	发明	2022/7/22
2	兴齐眼药	ZL 202110239339.7	一种氧化硫酸软骨素改性的那他霉素滴眼液及其制备方法	发明	2022/8/5
3	兴齐眼药	ZL 202110240070.4	一种白及多糖改良那他霉素的方法及应用	发明	2023/1/17
4	兴齐眼药	ZL 201811588132.5	一种眼用药物组合物及其医药用途	发明	2023/3/7
5	兴齐眼药	ZL 201811588148.6	眼用药物组合物、眼用药盒及其医药应用	发明	2023/4/18
6	兴齐眼药	EP 3685828	译文：一种眼用药物组合物、眼用药盒及其医药应用；原文：Ophthalmic pharmaceutical composition, ophthalmic kit, and pharmaceutical application thereof	发明	2023/4/19
7	兴齐眼药	ZL 201811099868.6	一种眼用药物组合物、眼用药盒及其医药应用	发明	2023/5/23

8	兴齐眼药	ZL 201910638033.1	一种阿托品药物组合物和药盒产品	发明	2023/7/4
9	兴齐眼药	特许第 7340139 号	译文：一种提高低浓度阿托品眼用制剂稳定性的方法；原文：低濃度アトロピン眼科用製剤の安定性を改善するための方法	发明	2023/8/30
10	兴齐眼药	ZL 202110710374.2	一种制备普拉洛芬的方法	发明	2023/9/5
11	兴齐眼药	ZL 202111652663.8	提高妥布霉素滴眼液稳定性的包装容器	发明	2023/9/5
12	兴齐眼药	ZL 202111652665.7	抑制妥布霉素滴眼液变色的包装容器及其制备方法	发明	2023/9/19
13	兴齐眼药	特许第 7359204 号	译文：防治 NITM 的药物组合物及其医药用途；原文：N I T M を予防及び治療するための医薬組成物及びその医薬用途	发明	2023/10/11
14	兴齐眼药	ZL 202111680307.7	木蝴蝶苷 B 在制备用于预防、控制和或治疗眼部疾病药物中的用途	发明	2023/10/27

### （三）产品储备优势：丰富的在研产品储备

公司专注于眼科领域，坚持专业化发展道路，依托现有的技术优势、加快新产品的开发、全面提升公司技术水平，为争做“具有全球竞争力的眼科药物研究和制造企业”提供技术支撑。公司研发重视新产品的开发，不断加强在创新药领域的研发力度，建立了合理、完善的药品研发质量管理体系，进一步提高了新产品的开发效率，同时积极与国内外多家科研院所及高等院校紧密合作。建立以自主创新为主，产学研联合开发为辅的研发模式。实现稳步提升、持续改进的研发管理。近年来，公司在围绕眼科领域新产品开发的同时，不断对现有技术进行突破，形成了多个创新制剂技术，并已成功应用于上市产品，为顾客和市场提供了先进的新型眼用制剂。

### （四）品牌声誉优势：多年专注于眼科药物行业积累的良好品牌声誉

公司为从事眼科药物研发、生产、销售的专业企业，以“兹润”、“速高捷”、“迪友”、“迪非”、“兹养”等产品为代表的眼用制剂产品已在行业内树立了良好的品牌声誉。公司多项产品被认定为国家重点新产品、省名牌产品、省优秀新产品、省质量名优产品。

### （五）营销优势：覆盖面广的营销网络、学术推广能力强的专业营销团队

公司高度重视合理的人才梯队建设，在保证现有营销团队稳定发展的同时继续引入外部优秀人才。通过构建完善的营销支撑体系、全面的营销培训课程进一步提升团队的专业化学术推广能力。

公司采用以客户为中心，学术为主导的专业化营销推广管理模式。公司建立了多层次的营销网络及营销管理机制，通过自建营销队伍和经销商合作等方式，已形成了较为完善的营销网络。公司以学术推广会议或学术研讨会为主要平台传播产品和企业信息，通过专业化学术队伍进行产品推广。公司与各地主要经销商建立了合作关系，产品覆盖全国省、自治区、直辖市，已形成了比较完善的营销网络、渠道及稳定的客户群。

### （六）专业人才团队优势：从业经验丰富、专业结构合理的人才团队

公司贯彻卓越绩效模式，注重人才的选拔、培养和任用，经过多年的发展，已形成一支具有从业经验丰富、专业构成互补、凝聚力强的人才团队，为公司长远发展奠定坚实基础。通过内部积极培养及外部人才引进等方式引进优秀人才，通过管理及技能双通道建设人才梯队，通过绩效奖金、中长期激励等以结果和目标为导向的激励机制，提升人才活力。公司主要管理人员全方位覆盖产品工艺研发、生产运营管理、销售客户管理，内部人员职责分工明确，相互协调，执行力强。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,467,569,910.64	100%	1,249,855,370.83	100%	17.42%
分行业					
医药制造	1,088,781,495.58	74.19%	820,982,999.07	65.69%	32.62%
医疗服务	350,929,077.54	23.91%	405,671,744.59	32.46%	-13.49%
其他业务	27,859,337.52	1.90%	23,200,627.17	1.86%	20.08%
分产品					
凝胶剂/眼膏剂	373,596,415.04	25.46%	315,617,992.37	25.25%	18.37%
滴眼剂	662,895,757.50	45.17%	448,333,289.27	35.87%	47.86%
溶液剂	51,920,360.92	3.54%	56,985,075.53	4.56%	-8.89%
医疗服务	350,929,077.54	23.91%	405,671,744.59	32.46%	-13.49%
其他	28,228,299.64	1.92%	23,247,269.07	1.86%	21.43%
分地区					
华东地区	353,023,724.22	24.05%	395,293,424.91	31.63%	-10.69%
东北地区	433,772,154.46	29.56%	228,334,139.62	18.27%	89.97%
华北地区	187,777,815.07	12.80%	182,066,601.49	14.57%	3.14%
华中地区	221,339,086.54	15.08%	180,883,505.56	14.47%	22.37%
华南地区	89,615,064.83	6.11%	103,024,629.94	8.24%	-13.02%
西南地区	90,684,128.50	6.18%	81,888,565.19	6.55%	10.74%

西北地区	91,357,937.02	6.23%	78,364,504.12	6.27%	16.58%
分销售模式					
经销	1,048,675,145.79	71.46%	773,631,805.68	61.90%	35.55%
直销	418,894,764.85	28.54%	476,223,565.15	38.10%	-12.04%

## (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	1,088,781,495.58	248,931,693.46	77.14%	32.62%	37.92%	-0.88%
医疗服务	350,929,077.54	76,302,897.80	78.26%	-13.49%	-3.07%	-2.34%
分产品						
凝胶剂/眼膏剂	373,596,415.04	50,317,884.34	86.53%	18.37%	10.26%	0.99%
滴眼剂	662,895,757.50	137,553,137.34	79.25%	47.86%	27.32%	3.35%
医疗服务	350,929,077.54	76,302,897.80	78.26%	-13.49%	-3.07%	-2.34%
分地区						
华东地区	353,023,724.22	75,701,976.58	78.56%	-10.69%	12.41%	-4.41%
东北地区	433,772,154.46	97,082,402.83	77.62%	89.97%	36.01%	8.88%
华北地区	187,777,815.07	39,202,645.67	79.12%	3.14%	18.55%	-2.71%
华中地区	221,339,086.54	58,428,517.83	73.60%	22.37%	37.27%	-2.87%
分销售模式						
经销	1,048,675,145.79	238,704,358.58	77.24%	35.55%	41.51%	-0.96%
直销	418,894,764.85	93,356,327.81	77.71%	-12.04%	-3.74%	-1.92%

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	支	311,540,775	218,716,746	42.44%
	生产量	支	348,651,713	224,861,110	55.05%
	库存量	支	63,472,216	28,293,990	124.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司产销量及库存量较上年同期增加，主要系公司为满足市场销售需求，销售量提高促使生产量及库存量相应增加所致。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	营业成本	248,931,693.46	74.97%	180,485,415.62	67.94%	37.92%
医疗服务	营业成本	76,302,897.80	22.98%	78,717,088.05	29.63%	-3.07%
其他业务	营业成本	6,826,095.13	2.06%	6,469,838.20	2.44%	5.51%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	313,102,917.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.34%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	113,738,925.23	7.75%
2	客户 2	74,924,173.55	5.11%
3	客户 3	59,874,772.93	4.08%
4	客户 4	33,947,960.21	2.31%
5	客户 5	30,617,085.14	2.09%
合计	--	313,102,917.06	21.34%

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）	39,315,970.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.75%
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	湖北华丹医药科技股份有限公司	11,094,513.26	7.83%
2	供应商 2	7,991,966.13	5.64%
3	Hoffmann Neopac AG	7,797,863.82	5.50%
4	供应商 4	7,744,957.43	5.47%
5	上海叶心材料科技有限公司	4,686,670.35	3.31%
合计	--	39,315,970.99	27.75%

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	535,307,555.99	463,433,317.75	15.51%	
管理费用	154,493,782.18	131,952,486.51	17.08%	
财务费用	-6,225,278.87	-8,091,471.92	-23.06%	
研发费用	167,297,173.93	145,614,162.19	14.89%	

### 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
SQ-21127	开发眼底新生血管相关疾病治疗药物	临床前研究阶段	成功开发用于眼底新生血管相关疾病治疗的 1 类新药	填补公司在眼底疾病治疗药物领域的空白，进一步提高公司产品的市场竞争力。
SQ-129	开发眼底黄斑水肿治疗药物	临床前研究阶段	成功开发用于眼底黄斑水肿治疗的缓释注射剂	填补公司在眼底疾病治疗药物领域的空白，进一步提高公司产品的市场竞争力。
SQ-727	开发真菌性角膜炎治疗药物	临床研究阶段	成功开发耐药性低的真菌性角膜炎治疗用滴眼液	为真菌性角膜炎患者提供更加有效的治疗药物，提高产品市场竞争力的同时进一步提高公司的影响力。
SQ-729（登记号：CTR20200085、CTR20212468）	开发延缓儿童近视进展治疗药物	临床研究阶段	成功开发能够有效延缓儿童近视进展的滴眼液	填补近视防控药物领域的空白，进一步提高公司的影响力和产品市场竞争力。
SQ-729（登记号：）	开发延缓儿童近视进展治疗药物	已于 2024 年 3 月获得注册批件	成功开发能够有效延缓儿童近视进展的滴眼液	填补近视防控药物领域的空白，进一步提高公司的影响

CTR20200084 )				力和产品市场竞争力。
SQ-22031	开发神经营养性角膜炎和干眼治疗药物	临床前研究阶段	成功开发用于神经营养性角膜炎和干眼治疗用滴眼液	为神经营养性角膜炎和干眼患者提供有效治疗药物，进一步提高公司产品的市场竞争力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	239	191	25.13%
研发人员数量占比	11.98%	10.83%	1.15%
研发人员学历			
本科	120	98	22.45%
硕士	96	67	43.28%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	75	60	25.00%
30~40 岁	145	112	29.46%

## 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）	181,628,508.46	190,199,971.05	117,856,709.61
研发投入占营业收入比例	12.38%	15.22%	11.47%
研发支出资本化的金额（元）	14,331,334.53	44,585,808.86	29,410,115.21
资本化研发支出占研发投入的比例	7.89%	23.44%	24.95%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.97%	21.06%	14.06%

## 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

报告期，受开发支出项目开发进度的影响，本期开发支出发生额较上期下降，故研发投入资本化率下降。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,431,984,629.85	1,291,818,539.06	10.85%
经营活动现金流出小计	1,114,416,407.09	1,005,555,009.93	10.83%
经营活动产生的现金流量净额	317,568,222.76	286,263,529.13	10.94%
投资活动现金流入小计	21,238.94	76,756.85	-72.33%
投资活动现金流出小计	261,963,111.13	299,226,866.67	-12.45%
投资活动产生的现金流量净	-261,941,872.19	-299,150,109.82	12.44%

额			
筹资活动现金流入小计	118,807,208.40	49,077,761.00	142.08%
筹资活动现金流出小计	202,975,250.09	207,502,218.91	-2.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-84,168,041.69	-158,424,457.91	46.87%
现金及现金等价物净增加额	-28,341,666.35	-171,400,667.75	83.46%

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、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 31,756.82 万元，同比增加 3,130.47 万元，增幅 10.94%，主要系销售收入增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-26,194.19 万元，同比增加 3,720.82 万元，增幅 12.44%，主要系报告期内购置固定资产及开发支出减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-8,416.8 万元，同比增加 7,425.64 万元，增幅 46.87%，主要系取得银行借款增加及偿还银行借款减少、分配股利增加综合所致。

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
资产减值	-8,294,372.76	-3.13%	主要系本期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	95,561.90	0.04%	主要系收到的违约金款	否
营业外支出	11,622,101.20	4.39%	主要系对外捐赠支出	否
信用减值损失	-3,732,339.60	-1.41%	主要系本期计提的坏账准备	否
其他收益	20,360,807.74	7.68%	主要系收到的与企业日常活动相关的政府补助及递延收益摊销	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	480,417,942.04	23.74%	515,449,608.39	28.91%	-5.17%	
应收账款	177,544,740.31	8.77%	123,940,936.21	6.95%	1.82%	
存货	136,025,273.52	6.72%	122,270,757.79	6.86%	-0.14%	
投资性房地产	13,000,798.61	0.64%	11,507,612.98	0.65%	-0.01%	

固定资产	721,348,220.74	35.64%	611,035,505.37	34.27%	1.37%	主要系部分在建工程达到可使用状态转固定资产所致。
在建工程	106,155,765.31	5.25%	70,120,202.26	3.93%	1.32%	主要系本期工程项目投入增加所致。
使用权资产	9,847,091.39	0.49%	14,767,794.44	0.83%	-0.34%	
短期借款	70,058,333.31	3.46%			3.46%	主要系本期银行借款增加所致。
合同负债	6,548,429.23	0.32%	2,005,290.19	0.11%	0.21%	
租赁负债	2,223,863.17	0.11%	6,693,326.62	0.38%	-0.27%	

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

## 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
114,652,992.56	57,938,175.64	97.89%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扩大	自建	是	医药	12,65	150,8	企业				部分	2018	http:

眼用制剂生产能力建设项目			制造	9,545.60	23,022.27	自筹资金				项目尚在建设中	年09月10日	//www.cninfo.com.cn
单剂量生产线建设项目	自建	是	医药制造	32,664,980.10	67,763,668.03	募集资金				尚未完毕		
研发中心建设及新药研发项目	自建	否	医药制造	69,328,466.86	148,332,312.15	募集资金及自筹资金				尚未完毕		
合计	--	--	--	114,652,992.56	366,919,002.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 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	非公开发行	59,966.95	58,187.04	4,829.69	31,169.35	0	0	0.00%	27,998.91	专户存储	0
合计	--	59,966.95	58,187.04	4,829.69	31,169.35	0	0	0.00%	27,998.91	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专用账户，与中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行及保荐机构海通证券股份有限公司签署《募集资金专户储存三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。

(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											
1、单剂量生产线建设项目	否	18,130	12,974.64	3,266.5	6,776.37	52.22%	2024年12月			不适用	否
2、研发中心建设及新药研发项目	否	39,186	28,043.27	1,563.19	7,392.98	26.36%	研发中心建设项目：2027年12月 新药研发项目：2024年3月			不适用	否
3、补充流动资金	否	22,684	17,000	0	17,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	80,000	58,017.91	4,829.69	31,169.35	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	80,000	58,017.91	4,829.69	31,169.35	--	--	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、研发中心建设项目 ①为优化公司整体业务规划，公司与自贸区沈阳片区管委会于2023年1月正式签署了《项目投资协议》，并竞得沈阳市浑南区新运河路南智慧三街东-1地块，拟将该项目部分土地用于募投项目“研发中心建设及新药研发项目”。2023年6月12日，公司召开了第四届董事会第二十次会议，将募投项目“研发中心建设及新药研发项目”中“研发中心建设项目”的实施地点由“沈阳市东陵区泗水街68号”变更为“中国(辽宁)自由贸易试验区沈阳片区新运河路25号”； ②2024年4月17日，公司召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目投资总额、内部投资结构及实施进度的议案》，因实际建设情况和投资进度对“研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间进行了调整，由2024年6月变更为2027年12月；</p> <p>2、单剂量生产线项目 2024年4月17日，公司召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目投资总额、内部投资结构及实施进度的议案》，因实际建设情况和投资进度对“单剂量生产线项目”达到预定可使用状态的时间进行了调整，由2023年12月变更为2024年12月。</p>										
项目可	不适用										

行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2023 年 6 月 12 日，公司召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将募投项目“研发中心建设及新药研发项目”中“研发中心建设项目”的实施地点由“沈阳市东陵区泗水街 68 号”变更为“中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区新运河路 25 号”。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确的同意意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 4 月 18 日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用合计 51,112,025.38 元，其中置换以自筹资金预先投入募投项目金额 50,450,927.94 元；置换已支付发行费用的金额 661,097.44 元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确的同意意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于沈阳兴齐眼药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZA10922 号）。公司已完成募集资金投资项目先期投入的置换。
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	适用 2024 年 4 月 17 日，公司召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意公司向特定对象发行股票的募投项目“研发中心建设及新药研发项目”的“新药研发项目”结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确的同意意见。 “新药研发项目”募投项目的目标产品为硫酸阿托品滴眼液。在募投项目实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，在保证研发质量及研发成果的前提下，审慎使用募集资金，提高募集资金使用效率，项目推进过程中，部分项目使用自有资金支付。公司于 2024 年 3 月取得国家药品监督管理局签发的硫酸阿托品滴眼液《药品注册证书》，药品批准文号为国药准字·H20243320。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金为人民币 279,989,057.40 元，均存储于本公司在中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行开设募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中不存在	无

的问题 或其他 情况	
------------------	--

### (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
兴齐眼科医院	子公司	眼科医院服务；药品、保健食品、医疗器械销售；经营电信业务；验光配镜服务	50,000,000.00	253,200,854.39	228,667,398.02	353,361,573.65	72,630,720.83	63,084,351.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司未来发展战略

公司以“经营健康、缔造光明”企业使命为初心，在“做具有全球竞争力的眼科药物研究和制造企业”愿景指引下，稳扎稳打，提高产品市场份额，逐步扩大竞争优势；积极探索新模式，不断增强品牌影响力，实现更大程度的市场覆盖。驱动生产制造能力产业升级，紧盯国际化标准，扩充产能，提升质量，保障战略供应，实现全面现代化升级；开启兴齐特色国际化之路，通过开展多元化国际合作，参与眼科细分领域国际前沿学术研究，多维度、多层次、综合性地跻身国际竞

争。夯实创新研发平台，通过药物发现综合能力提升，实现创新药立体突围，成为国内眼科药物研发引领者。激发前瞻性思维，实现从产品设计开发、产品制造和产品销售，到覆盖全业务的数字化转型。完善学术引领，品牌致胜营销运营模式，打造一流学术品牌。强化核心人才梯队建设，有力支撑业务蓬勃发展。

## （二）2024 年度经营计划

### 1、生产中心及质量中心计划

2024 年公司生产能力将进一步提升，依据《企业现场管理准则》持续改进精益生产管理工作，全面推行现场管理，对产品的生产过程、生产成本、安全环保、设备状态和产品质量等推进持续改善，实现精益生产管理，提升现场管理水平；持续提升生产中心全员的 GMP 法规符合性意识，打造学习型组织，优化 GMP 管理流程，打造卓越的生产质量文化；生产中心将引入企业资产管理系统，对生产基础设施设备的运行、维修维护进行数字化管理，对生产数据进行追溯，分析和共享，推进企业资产实现高效管理，提升中心数字化产业水平。引入仓库管理系统，从生产、入库、发运全流程实现规范化、精细化管理，大幅提升管理精度和效率。

质量中心将配合做好新建生产线的体系建设和新品种的质量管理工作；做好落实 MAH 主体责任，完善 MAH 管理制度，对委托生产各品种的持续监管，保证委托生产产品质量和体系合规；进一步完善和整合质量体系，加大质量文化建设力度，加强质量人才梯队建设，确保产品质量管理能力的持续提升。

### 2、产品研发计划

2024 年，公司将继续加大研发投入力度，丰富公司眼科细分领域的产品线。公司将根据研发计划和研发预算，借助眼用凝胶、眼用即型凝胶、眼用缓释制剂等七个工艺技术平台以及质量研究、药理药代研究和药物包材研究等评价技术平台，按照计划推进研发各项目的进程。公司也将通过产学研相结合，加强与外部科研机构以及行业领军企业的合作，引进或开发具有良好市场前景的产品。公司将在加大研发投入的同时，不断提升公司自主创新能力。

### 3、营销计划

2024 年，公司将继续以重点产品为核心，通过一系列的学术会议，提升品牌认可度以及学术影响力，为医生和患者提供高质量的服务。公司将继续参与、组织和策划各类主题学术项目，结合眼科前沿学术进展、围绕眼科医师临床需求，加强国际、国内学术交流，丰富产品循证证据，丰富线下学术项目，扩展线上学术活动，全面提升公司学术影响力、品牌竞争力，为眼科市场提供优质的产品与服务，造福广大眼科患者。

2024 年，公司新零售事业部将加大品牌宣传力度，通过组织眼健康科普宣讲会、参加行业峰会等多种方式，扩大公司产品在零售渠道的知名度及影响力。

### 4、内控管理计划

公司将继续按照相关法律、法规的要求及证监会的相关规定，认真履行内部控制职责，不断提高内控的有效性，促进公司平稳健康发展，以保障公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。同时，公司将持续加强内控制度建设在财务管理、内部审计、风险管理等多方面的管控，并结合公司以往的实践经验，强化公司治理，切实落实公司内控制度，建立

科学有效的决策机制、市场反应机制和风险防范机制，不断推动企业管理向规范化、标准化发展，为公司健康稳定发展奠定坚实有力的基础，切实保障投资者的合法权益。

## 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 02 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	投资者	公司管理层陪同来访人员参观研发中心，同时向来访人员介绍了公司基本情况，就投资者关注的公司业务开展情况、未来发展战略等问题与来访人员进行了沟通与交流。	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 03 月 01 日	国投大厦上海会议室	其他	机构	投资者	公司就投资者关注的问题与投资者进行了沟通和交流。	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> ）	网络平台线上交流	其他	参与“兴齐眼药 2022 年度业绩网上说明会”的投资者	对公司 2022 年度生产经营情况、公司经营业绩及投资者关注的问题与投资者进行交流。	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 05 月 05 日	公司会议室	电话沟通	其他	投资者	公司管理层就 2022 年度及 2023 年一季度生产经营管理情况及投资者关注的问题与投资者进行了沟通和交流。	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-004）
2023 年 09 月 01 日	公司会议室	电话沟通	其他	投资者	公司管理层就 2023 年半年度生产经营管理情况及投资者关注的问题与投资者进行了沟通和交流。	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-005）

## 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

公司于 2024 年 3 月 7 日在巨潮资讯网披露了《关于推动公司“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-008）。

公司从五个方面着力开展本次质量回报双提升行动。第一，公司将继续聚焦主业，通过强化核心竞争力、加大技术创新、开拓市场等方式，助力公司高质量发展；第二，公司将继续加大研发投入力度，完善眼科各领域产品布局，丰富公司眼科细分领域的产品线，同时不断加快公司创新药和眼用缓释制剂开发进度，根据计划和预算推进各项目的研发进程。公司也将通过产学研相结合，加强与外部科研机构以及行业领军企业的合作，引进或开发具有良好市场前景的产品；第三，公司将不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续提升公司法人治理水平，积极促进“三会一层”各司其职、归位

尽责，充分发挥独立董事、中小股东、投资者保护机构等各方在公司治理中的作用。同时，公司将积极履行信息披露义务，以投资者需求为导向，主动、准确、及时向市场传递公司价值，不断提升信息披露质量；第四，公司将继续坚定以投资者为本的发展理念，统筹好公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，不断提升股东回报水平，与投资者共享公司发展的成果，切实增强投资者的获得感；第五，公司将践行 ESG 理念，实现高质量可持续发展。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的要求，不断健全公司内部控制体系，促进公司规范运作，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会发布的关于上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。为平等地对待所有股东，股东大会采用现场与网络投票相结合的方式进行表决，确保所有股东特别是中小股东能充分行使其表决权。

报告期内，公司共召开股东大会 3 次，均由董事会召集，董事长主持，公司董事、监事及高级管理人员均出席或列席了会议，公司聘请的律师对股东大会的召集、召开和表决程序进行了见证并出具了法律意见书。公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能独立运作。公司控股股东能够按照监管部门各项规定严格规范自身行为，通过股东大会行使其股东权利，不存在越过股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不存在占用公司资金的现象，亦不存在公司为其提供担保的情况。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规及《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及董事会环境、社会与治理（ESG）委员会。各专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会和董事会环境、社会与治理（ESG）委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占三分之二以上，其中审计委员会成员均为独立董事。董事会下设各专门委员会运作正常，依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定认真履行内部审计、薪酬考核等相关职权，为公司董事会的决策提供了专业的意见和参考。

公司全体董事本着认真、勤勉、诚信的态度，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等要求认真履行勤勉尽责的义务，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，审慎决策，确保公司重大事项决策的审慎性、科学性、合理性；公司独立董事在工作中保持充分的独立性，积极

参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，发挥了重要的决策参考及监督制衡作用，切实维护公司全体股东特别是中小股东的利益。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定。公司监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等文件的规定，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督；对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对董事会编制的定期报告进行审核并出具书面审核意见，维护公司及股东的合法权益，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

#### 5、关于公司内部控制

公司建立了严格的内控管理制度，主要覆盖的重点内容包括：决策管理、货币资产管理、采购与付款管理、存货管理、固定资产、销售与收款、人力资源、会计系统与财务报告、授权管理、信息与沟通等。2023 年度公司内控管理制度有效执行，保障了公司经营管理的正常运行。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露管理工作，为规范公司的信息披露工作，促进公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益，公司依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》的有关规定，制定了《信息披露管理办法》《重大事项内部报告制度》《年度报告工作制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度并严格执行，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时。为确保公司所有股东均能够以平等的机会获得相关信息，公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露指定网站，《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊。公司还设置投资者热线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、专用传真、专用邮箱等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，及时、热情地回答投资者所关注的问题。公司在官方网站开办“投资者关系”专栏，并开通了投资者关系微信公众号，与广大投资者保持良好沟通关系。

#### 7、绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

#### 8、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通交流，积极履行社会责任，与利益相关方保持良好的合作关系，实现社会、股东、公司员工等各方利益的协调与平衡，共同推动公司稳步、持续、健康地发展。

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

### 1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，在业务经营的各个环节上均保持独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖主要股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### 2、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定选举或聘任，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员、其他核心人员及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司主要股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。公司已经建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，并建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### 3、资产完整

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统和全部设备，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非法占用公司资金、资产的情况。

### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，已建立了独立、完备的法人治理结构。公司根据自身发展需要和市场竞争需要设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员并进行了适当的分工授权，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东及其他任何单位或个人共用银行账户的情况。

公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### 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
2022 年度股东大会	年度股东大会	51.02%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-026）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.96%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 28 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.85%	2023 年 09 月 13 日	2023 年 09 月 13 日	巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-053）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘继东	男	67	董事长	现任	2011 年 11 月 12 日	2027 年 01 月 05 日	25,315,500	0	0	10,322,200	35,637,700	公司 2021 年限制性股票

												激励计划第二期股份归属：公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
张少尧	男	54	副董事长	现任	2022年09月26日	2027年01月05日	650,000	0	0	260,000	910,000	公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
			董事	现任	2015年01月15日	2027年01月05日						
			副总经理	现任	2011年11月12日	2027年01月05日						
			董事会秘书	现任	2011年11月12日	2027年01月05日						
高峨	女	50	董事	现任	2011年11月12日	2027年01月05日	1,063,000	0	0	425,200	1,488,200	公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
			总经理	现任	2022年07月18日	2027年01月05日						
程亚男	女	50	董事	现任	2018年01月11日	2027年01月05日	190,000	0	0	76,000	266,000	公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
			副总经理	现任	2024年01月05日	2027年01月05日						
			财务总监	现任	2011年11月12日	2027年01月05日						

					日	日						
杨强	男	40	董事	现任	2017年05月22日	2027年01月05日	112,600	0	0	45,040	157,640	公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
			副总经理	现任	2022年07月18日	2027年01月05日						
黎春华	男	47	董事	现任	2022年02月16日	2027年01月05日	36,223	0	0	14,489	50,712	公司2023年半年度权益分派实施以资本公积金转增股本
戴晓滨	男	67	独立董事	现任	2021年01月07日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
徐先梅	女	43	独立董事	现任	2024年01月05日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
孔晓燕	女	51	独立董事	现任	2024年01月05日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
李地	男	68	独立董事	离任	2018年01月11日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
王忠诚	男	48	独立董事	离任	2018年01月11日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
曲晓禹	女	37	监事会主席	现任	2021年01月07日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
戢飞	女	31	职工代表监事	现任	2024年01月05日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
李冰	女	43	监事	现任	2024年01月05日	2027年01月05日	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
徐啟	女	34	监事会主席	离任	2021年01月07日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
高钰晗	女	38	职工代表监事	离任	2021年01月07日	2024年01月05日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	27,367,323	0	0	11,142,929	38,510,252	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李地	独立董事	任期满离任	2024年01月05日	任期届满离任
王忠诚	独立董事	任期满离任	2024年01月05日	任期届满离任
徐啟	监事会主席	任期满离任	2024年01月05日	任期届满离任
高钰晗	职工代表监事	任期满离任	2024年01月05日	任期届满离任
徐先梅	独立董事	被选举	2024年01月05日	被选举
孔晓燕	独立董事	被选举	2024年01月05日	被选举
戢飞	职工代表监事	被选举	2024年01月05日	被选举
李冰	监事	被选举	2024年01月05日	被选举
程亚男	副总经理	聘任	2024年01月05日	聘任

## 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

### （一）董事情况

1、刘继东先生，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，药学专业，高级工程师。刘继东先生先后荣获“东北三省优秀民营科技实业家”、“全国关爱员工优秀民营企业家”、“辽宁省优秀企业家”、“辽宁省劳动模范”、“沈阳市劳动模范”、“中国慈善企业家”、“沈阳市2021年最美志愿者”、“卓越管理荣誉称号”、“医药工业领军人物”等荣誉，多次被评为沈阳市优秀集体企业家，其主持研究开发的多项产品曾被认定为省级、市级科学技术研究成果，荣获省级优秀新产品等奖项，为沈阳市第十五届人民代表大会代表。刘继东先生1989年至2000年历任沈阳市兴齐制药厂副厂长、代理厂长、厂长；自2000年公司成立以来，担任董事长、总经理，现任公司董事长。

2、张少尧先生，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，药学专业。张少尧先生历任销售、市场等部门负责人。任职董事会秘书期间陆续荣获由新浪财经、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报等媒体颁

发的金牌董秘等荣誉。现任公司副董事长、副总经理、董事会秘书、公司全资子公司温州兴齐眼视光生命科学有限公司执行董事、经理。中国上市公司协会医疗健康行业委员会委员、辽宁上市公司协会副会长。

3、高峨女士，1974 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，药物制剂专业，工程师。政协沈阳市第十六届委员会委员，高峨女士先后获得“沈阳市“五朵金花”式的建功立业标兵”、“沈阳市优秀共产党员”、“2021 度最美劳模（职工）志愿者”、“2022 年度沈阳市五一劳动奖章”、“2022-2023 年度推动医药健康产业高质量发展人物 TOP100+”等荣誉称号。2000 年至今先后担任生产、研发、人力资源、质量、市场部、总裁办等部门负责人，现任公司董事、总经理。

4、程亚男女士，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计专业。1997-2002 年曾就职于沈阳五爱天地实业有限公司，2003 年加入公司从事财务工作，现任公司董事、副总经理、财务总监。

5、杨强先生，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学药物制剂专业，博士学位，2021 年获得辽宁省总工会颁发的“辽宁五一劳动奖章”。杨强先生 2012 年加入公司，曾任公司研发中心工艺研究室主任，现任公司董事、副总经理、研发中心负责人。

6、黎春华先生，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员。黎春华先生 1994 年至 2006 年曾于沈阳军区服役，辽宁省第十三届政协委员、辽宁省工商联总商会副会长、辽宁省青年企业家协会常务理事、沈阳市工商联副主席、沈阳市残疾人福利基金会理事长、沈阳市红十字会常务理事、和平区科协副主席、中医药产教融合促进委员会眼科专业委员会常务委员、装备协会眼表疾病学组副秘书长。黎春华先生 2008 年加入公司，曾任公司京津地区大客户经理、中区销售总监、公司办公室主任等职务，现任公司董事、行政管理部总监、公司全资子公司沈阳兴齐眼科医院有限公司院长。

7、戴晓滨先生，1957 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于沈阳药科大学药学专业，大学本科学历，主管药师；戴晓滨先生自 1979-2006 年 9 月任职于沈阳军区总医院药剂科，后续曾就职于沈阳北方制药厂、沈阳诺亚荣康生物制药股份公司，现任公司独立董事。

8、徐先梅女士，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学，经济学博士学位，高级会计师。现任中央财经大学财务处处长，兼任中财大资产经营（北京）有限公司监事、珠海云洲智能科技股份有限公司独立董事、中国教育会计学会理事、北京教育会计学会理事、中国教育会计学会培训中心理事、中国会计学会政府及非营利组织会计专业委员会委员。教育部经费监管中心、北京市教委、教育部财务司专家。

9、孔晓燕女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，国际关系学院经济学学士、首都经贸大学经济法硕士，具备中国律师执业资格，中国执业律师。孔晓燕女士曾获得《国际金融法律评论》2019 版、2020 版“资本市场领先律师”、ALB China 十五佳女律师等荣誉，主要执业领域为境内外股票发行上市、外商投资、收购兼并。在执业过程中，为多家境内外上市公司在中国和海外的上市项目提供法律意见，并为上市公司的资产重组和融资业务提供法律服务，同时带领律师团队为多家企业提供常年法律服务，在境内外资本市场具有丰富的法律服务经验，熟悉境内外股票发行上市、私募

融资、外商投资、收购兼并法律服务工作。现为北京市天元律师事务所合伙人，兼任北京莱伯泰科仪器股份有限公司、河北华通线缆集团股份有限公司独立董事。

## （二）监事情况

1、曲晓禹女士，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于牡丹江师范学院，计算机科学与技术专业，大学本科学历。2014年加入公司，现任 市场准入部助理。

2、戴飞女士，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于辽宁财贸学院，艺术设计专业，大学本科学历，二级企业人力资源师、三级劳动关系协调员。2015年加入公司，现任公司人力资源专员。

3、李冰女士，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州大学，法律专业，大学本科学历。2015年加入公司，现任公司综合运维经理。

## （三）高级管理人员情况

1、高峨女士，总经理，个人简历见本节“（一）董事情况”。

2、张少尧先生，副总经理、董事会秘书，个人简历见本节“（一）董事情况”。

3、程亚男女士，副总经理、财务总监，个人简历见本节“（一）董事情况”。

4、杨强先生，副总经理，个人简历见本节“（一）董事情况”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
徐先梅	珠海云洲智能科技股份有限公司	独立董事	2024年02月04日	2027年02月04日	是
徐先梅	中央财经大学	财务处处长	2022年12月30日		是
徐先梅	中财大资产经营（北京）有限公司	监事	2022年11月10日		否
孔晓燕	北京市天元律师事务所	律师、合伙人	2004年08月01日		是
孔晓燕	北京莱伯泰科仪器股份有限公司	独立董事	2022年05月26日	2025年05月25日	是
孔晓燕	河北华通线缆集团股份有限公司	独立董事	2021年08月30日	2024年08月29日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬依据股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬方案》进行考核确定，公司董事会薪酬与考核委员会负责监督。

在公司任职的非独立董事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准，不再另外领取董事津贴；未在公司任职的非独立董事不领取董事薪酬和津贴。独立董事实行津贴制度，2023 年度公司独立董事津贴为 12 万元/年（税后），具体由独立董事与公司签署的聘任协议约定。公司监事按其在中国任职的职务与岗位责任领取薪酬外，不再另外领取监事津贴。在公司担任管理职务的高级管理人员，按其在中国任职的职务与岗位责任、公司相关薪酬规定以及上述原则综合确定领取薪酬。

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
刘继东	男	67	董事长	现任	600	否
张少尧	男	54	副董事长、副总经理、董事会秘书	现任	207.9	否
高峨	女	50	董事、总经理	现任	207.9	否
程亚男	女	50	董事、副总经理、财务总监	现任	169.9	否
杨强	男	40	董事、副总经理	现任	131.9	否
黎春华	男	47	董事	现任	142.82	否
戴晓滨	男	67	独立董事	现任	10.68	否
徐先梅	女	43	独立董事	现任	0	否
孔晓燕	女	51	独立董事	现任	0	否
曲晓禹	女	37	监事会主席	现任	17.23	否
戢飞	女	31	职工代表监事	现任	16.43	否
李冰	女	43	监事	现任	15.09	否
王忠诚	男	48	独立董事	离任	10.68	否
李地	男	68	独立董事	离任	10.68	否
徐啟	女	34	监事会主席	离任	19.63	否
高钰晗	女	38	职工代表监事	离任	20.24	否
合计	--	--	--	--	1,581.08	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十八次会议	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-007）
第四届董事会第十九次会议	2023 年 04 月 26 日		审议通过《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》
第四届董事会第二十次会议	2023 年 06 月 12 日	2023 年 06 月 13 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-030）
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-047）
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 25 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-056）
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 10 月 23 日		审议通过《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》
第四届董事会第二十四次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-070）

### 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
刘继东	7	2	5	0	0	否	3
张少尧	7	6	1	0	0	否	3
高峨	7	4	3	0	0	否	3
程亚男	7	6	1	0	0	否	3
杨强	7	4	3	0	0	否	3
黎春华	7	6	1	0	0	否	3
戴晓滨	7	7	0	0	0	否	3
徐先梅	0	0	0	0	0	否	0
孔晓燕	0	0	0	0	0	否	0
李地	7	2	5	0	0	否	3
王忠诚	7	2	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 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，做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）
战略委员会	刘继东、高峨、戴晓滨	4	2023年04月18日	1、《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》；2、《关于〈2022年年度报告〉及其摘要的议案》；3、《关于董事会战略委员会2022年度工作报告的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023年06月12日	1、《关于变更公司住所并修订公司章程的议案》；2、《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023年08月25日	1、《关于公司2023年半年度报告全文及其摘要的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023年12月20日	1、《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
审计委员会	李地、张尧、王少忠、王诚	6	2023年04月18日	1、《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》；2、《关于〈2022年年度报告〉及其摘要的议案》；3、《关于〈2022年度审计报告〉的议案》；4、《关于2022年度利润分配预案的议案》；5、《关于董事会审计委员会2022年度工作报告的议案》；6、《关于〈2022年度内部控制的自我评价报告〉的议案》；7、《关于〈非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告〉的议案》；8、《关于〈2022年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》；9、《关于续聘2023年度审计机构的议案》；10、《关于追认对外捐赠暨关联交易的议案》；11、《关于会计政策变更的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023年04月26日	1、《2023年第一季度报告》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过	无	无

					所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。		
			2023 年 06 月 12 日	1、《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 08 月 25 日	1、《关于公司 2023 年半年度报告全文及其摘要的议案》；2、《关于 2023 年半年度审计报告的议案》；3、《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》；4、《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 10 月 23 日	1、《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 12 月 27 日	1、《关于拟聘任公司财务总监任职资格审查的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	王忠诚、程亚男、李地	2	2023 年 04 月 18 日	1、《关于〈2022 年度总经理工作报告〉的议案》；2、《关于董事会薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告的议案》；3、《关于修订〈董事、监事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 09 月 25 日	1、《关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象绩效考核报告的议案》；2、《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》；3、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》；4、《关于作废部分 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
提名委员会	王忠诚、张尧、李地	3	2023 年 04 月 18 日	1、《关于董事会提名委员会 2022 年度工作报告的议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 12 月 20 日	1、《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人提名的议案》，包括以下子议案：1.01 提名刘继东先生为公司第五届董事会非独立董事候选人；1.02 提名张少尧先生为公司第五届董事会非独立董事候选人；1.03 提名高峨女士为公司第五届董事会非独立	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无

			董事候选人；1.04 提名程亚男女士为公司第五届董事会非独立董事候选人；1.05 提名杨强先生为公司第五届董事会非独立董事候选人；1.06 提名黎春华先生为公司第五届董事会非独立董事候选人。2、《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会独立董事候选人提名的议案》，包括以下子议案：2.01 提名戴晓滨先生为公司第五届董事会独立董事候选人；2.02 提名徐先梅女士为公司第五届董事会独立董事候选人；2.03 提名孔晓燕女士为公司第五届董事会独立董事候选人。			
		2023 年 12 月 27 日	1、《关于审查第五届董事会专门委员会委员候选人资格的议案》；2、《关于拟聘任公司总经理任职资格审查的议案》；3、《关于拟聘任公司副总经理任职资格审查的议案》；4、《关于拟聘任公司董事会秘书任职资格审查的议案》；5、《关于拟聘任公司财务总监任职资格审查的议案》；6、《关于拟聘任公司证券事务代表的任职资格审查议案》。	经过充分讨论，审慎决策，一致通过所审议的议案，并将相关议案提交公司董事会审议。	无	无

## 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）	1,558
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	221
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,995
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,995
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	198
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	389
销售人员	900
技术人员	484
财务人员	17

行政人员	205
合计	1,995
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	165
大学本科	997
大学专科	648
大专以下	185
合计	1,995

## 2、薪酬政策

公司秉持“吸引优秀人才、保留优秀人才、发展优秀人才”的原则，编制《薪酬管理制度》，基于岗位分析，形成岗位矩阵。设置提成制、项目制等特色薪酬为辅的多元化薪酬体系，将薪酬福利向科研人员及高潜力、高技能人才倾斜。公司定期开展薪酬调查，进行员工薪酬调整，保障薪酬在全行业、医药行业及医药制造业均具有竞争力。坚持以能力、业绩、文化为导向，激励员工持续提升。

## 3、培训计划

公司将员工长期的教育与内外部培训结合实施，建立了完善的教育培训体系，为员工提供全方位的培训课程、配备高素质讲师团队、实施差异化的培训，并通过评估反馈，进行培训改进，以促进员工能够不断提高自身竞争力，同时为公司发展提供了有力的支持。未来不断完善核心人才培养体系，以管理者学习成长日为依托，创新运营模式精进课程内容，打造兴齐特色培训品牌。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司章程》有关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完善，相关的议案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保障了全体股东特别是中小股东的合法权益。

经 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，公司 2022 年度的利润分配方案为：以 2022 年末总股本 88,555,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），合计派发股利 88,555,082 元（含税）。公司已 于 2023 年 5 月 22 日完成了利润分配方案的实施。

经 2023 年 9 月 13 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司 2023 年半年度利润分配方案为：以公司总股本 88,555,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），合计派发股利 88,555,082 元（含税）；向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，不送红股。本次转增后公司总股本将增加至 123,977,114 股。公司已于 2023 年 9 月 22 日完成了利润分配方案的实施。

经 2024 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过，董事会提出的公司 2023 年度利润分配方案为：公司以现有总股本 124,589,194 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 30.00 元（含税），共分配现金红利 373,767,582.00 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，不送红股；剩余未分配利润结转未来分配。公司 2023 年度利润分配方案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。

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）	30
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	124,589,194
现金分红金额（元）（含税）	373,767,582.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	373,767,582.00
可分配利润（元）	458,814,766.69
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
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	
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2023 年度公司实现归属于上市公司普通股股东的净利润为 240,036,047.12 元，母公司实现净利润 156,609,045.65 元；截至 2023 年 12 月 31 日公司合并报表累计可供投资者分配的净利润为 614,384,119.30 元，合并报表资本公积金余额为 891,009,098.60 元，其中股本溢价为 786,876,349.77 元；母公司累计可供投资者分配的净利润为 458,814,766.69 元。母公司资本公积金余额为 997,030,714.54 元，其中股本溢价为 889,897,965.71 元。 公司拟以现有总股本 124,589,194 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 30.00 元（含税），合计派发股利	

373,767,582.00 元(含税);向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股,不送红股。本次转增后公司总股本将增加至 174,424,871 股。上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。本次利润分配预案符合《公司章程》关于利润分配的有关规定,不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形,本议案已经公司独立董事专门会议审议通过。

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

#### 1、股权激励

公司 2021 年限制性股票激励计划

1、2021 年 8 月 26 日,公司召开第四届董事会第五次会议,会议审议通过了《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案,公司独立董事发表了独立意见。

2、2021 年 8 月 26 日,公司召开第四届监事会第四次会议,会议审议通过了《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

3、2021 年 8 月 27 日至 2021 年 9 月 5 日,公司在公司官网公示了本次激励计划的激励对象的姓名和职务。2021 年 9 月 8 日,公司披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》及《沈阳兴齐眼药股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

4、2021 年 9 月 13 日,公司召开了 2021 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

5、2021 年 9 月 16 日,公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予对象名单及数量的议案》及《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。鉴于 4 名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划,公司本次激励计划的激励对象由 99 名调整为 95 名,授予限制性股票数量由 245.50 万股调整为 238.50 万股。同时,认为公司本次激励计划规定的限制性股票授予条件已成就,同意向 95 名激励对象授予第二类限制性股票 238.50 万股,授予价格为 61.02 元/股,授予日为 2021 年 9 月 16 日。公司监事会对授予限制性股票激励对象名单发表了核实意见;独立董事对向激励对象授予限制性股票发表了同意发独立意见;公司聘请的北京市竞天公诚律师事务所出具了《沈阳兴齐眼药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划调整与授予事项的法律意见书》。

6、2022 年 9 月 26 日，公司四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票的议案》。根据公司 2021 年限制性股票激励计划的有关规定及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司 2021 年限制性股票激励计划的授予价格由 61.02 元/股调整为 59.87 元/股；第一个归属期归属条件已成就，公司为符合条件的 91 名激励对象办理 460,400 股第二类限制性股票归属事宜；就本次激励计划已授予尚未归属的 56,600 股限制性股票予以作废处理。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见，公司监事会对 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单进行了核查并发表了核查意见。公司聘请的北京市竞天公诚律师事务所就相关事宜出具了法律意见书。

7、2022 年 11 月 7 日，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份 460,400 股上市流通。

8、2023 年 9 月 25 日，公司四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票的议案》。根据《激励计划》的有关规定及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，对公司 2021 年限制性股票激励计划的授予价格由 59.87 元/股调整为 41.34 元/股，授予数量由 2,335,000 股<sup>注</sup>调整为 3,269,000 股；本次激励计划第二个归属期归属条件已成就，公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 87 名激励对象办理 612,080 股（调整后）第二类限制性股票归属事宜；就本次激励计划已授予尚未归属的 66,920 股（调整后）限制性股票予以作废处理。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见，公司监事会对 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属名单进行了核查并发表了核查意见。公司聘请的北京市竞天公诚律师事务所就相关事宜出具了法律意见书。

注：授予数量 2,335,000 股系 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票数量 2,385,000 股减去第一个归属期中 3 名离职激励对象作废的各批次全部限制性股票 50,000 股。

9、2023 年 11 月 1 日，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股份 612,080 股上市流通。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘继东	董事长	0	0	0	0	0	0	182.32	980,000	196,000	0	41.34	588,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	980,000	196,000	0	--	588,000

备注（如有）	刘继东先生于 2021 年 9 月 16 日被授予 700,000 股第二类限制性股票，鉴于公司 2023 年半年度权益分派以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股的方案已于 2023 年 9 月 22 日实施完毕，刘继东先生被授予的第二类限制性股票数量调整为 980,000 股，本报告期归属 196,000 股，截至本报告期末 588,000 股限制性股票尚未归属。
--------	--

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的绩效评价激励体系，通过对高级管理人员建立多维度的考核机制，并构建符合公司发展和行业要求的薪酬体系，有效的激励高级管理人员能够发挥积极的管理作用。

公司 2018 年、2021 年实施了限制性股票激励计划，对部分高级管理人员及中层管理人员、高级技术人员进行了长期激励，并配套相应管理办法，对激励对象进行科学化、规范化的管理，同时有吸引力和外部竞争力的薪酬制度，极大提高了高级管理人员及高技术人才的积极性。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

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、审计部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。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 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
------	------	------	----------	----------	------	--------

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 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.88%	
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	98.33%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>B、重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>C、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。</p>	<p>A、重大缺陷：决策程序导致重大失误；违犯国家法律、法规，如环境污染；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>B、重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>C、一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报表潜在的错报金额。</p> <p>A、重大缺陷：超过合并报表资产总额的 1%。</p> <p>B、重要缺陷：低于合并报表资产总额的 1%，但达到或超过合并报表利润总额的 0.5%。</p> <p>C、一般缺陷：低于合并报表资产总额的 0.5%。</p>	<p>1、直接财务损失金额</p> <p>A、重大缺陷：超过合并报表资产总额的 1%。</p> <p>B、重要缺陷：低于合并报表资产总额的 1%，但达到或超过合并报表利润总额的 0.5%。</p> <p>C、一般缺陷：低于合并报表资产总额的 0.5%</p> <p>2、重大负面影响：</p> <p>A、重大缺陷：受到国家政府部门处罚。</p> <p>B、重要缺陷：受到省级及以上政府部门处罚。</p> <p>C、一般缺陷：受到省级以下政府部门处罚。</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

不适用

## 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

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《突发环境事件应急预案管理暂行办法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》

《辽宁省水污染防治条例》《辽宁省大气污染防治条例》《沈阳市大气污染防治条例》《沈阳市环境噪声污染防治条例》《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—化学药品制剂制造》《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—生物药品制品制造》

大气污染物排放执行标准：恶臭污染物排放标准 GB 14554-93，制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019，锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014。

水污染物排放执行标准：污水综合排放标准 DB 21/1627-2008；生物工程类制药工业水污染物排放标准 GB21907-2008；危险废物：《危险废物贮存污染控制标准》。

环境保护行政许可情况

序号	项目名称	审批文号	审批时间	验收文号	验收时间
1	《沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目》	棋环分审字[2011]48号	2011/12/09	沈环保沈抚验字 [2015]0007号	2015/05/29
2	《沈阳兴齐眼药股份有限公司研发中心升级项目》	棋环分审字[2011]49号	2011/12/09	沈环保沈抚验字 [2015]0008号	2015/05/29
3	《沈阳兴齐眼药股份有限公司制瓶车间室内改造、设备引进及安装项目》	沈环保沈抚审字[2015]0009号	2015/06/02	自主验收	2019/12/06
4	《兴齐眼药医疗器械生产建设项目》	沈环保沈抚审字[2017]0007号	2017/09/14	沈环沈抚验字 [2019]01号	2019/02/26
5	《兴齐眼药扩大眼用制剂生产能力建设项目》	沈环保沈抚审字[2018]0015号	2018/08/27	自主验收	2021/12/08
6	《兴齐眼药研发中心建设项目》	沈棋环审字[2021]01号	2021/02/02	/	/
7	《兴齐眼药单剂量生产线建设项目》	沈棋环审字[2021]02号	2021/02/02	/	/
8	《沈阳兴齐眼药股份有限公司扩建污水站项目》	备案号 202221011200000407	/	无需验收	/
9	《沈阳兴齐眼药股份有限公司增加产能项目》	沈环棋审字[2022]01号	2022/08/19	/	/

10	《兴齐眼药新药产业化一期项目》	沈环棋审字[2023]02号	2023/12/18	/	/
11	《沈阳兴齐眼药股份有限公司污水站扩建项目》	备案号 202321011200000508	2023/10/30	无需验收	/
12	《沈阳兴齐眼药股份有限公司排污许可证》	912101001179988209001V	初次申领 2020/07/27	延续 2023/7/21	有效期至 2028/07/27

## 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
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废水	COD	处理后排放	1	污水站排放口	26mg/L	DB21 1627-2008 GB 21907-2008	2.33t	18.3978t	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废水	氨氮	处理后排放	1	污水站排放口	0.57mg/L	DB21 1627-2008 GB 21907-2008	0.2t	1.83978t	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废水	总磷	处理后排放	1	污水站排放口	0.67mg/L	DB21 1627-2008 GB 21907-2008	0.02t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废水	总氮	处理后排放	1	污水站排放口	1.25mg/L	DB21 1627-2008 GB 21907-2008	0.55t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废水	悬浮物	处理后排放	1	污水站排放口	12mg/L	DB21 1627-2008 GB 21907-2008	0.79t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	氨(氨气)	处理后排放	1	污水站废气排放口	1.45mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 GB37823-2019	-	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	硫化氢	处理后排放	1	污水站废气排放口	0.02mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 GB37823-2019	-	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	臭气浓度	处理后排放	2	污水站废气排放口、动物房废气排放口	85mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 GB37823-2019	-	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	非甲烷总烃	处理后排放	3	污水站废气排放口、药理实验室排放口、QC/一区排放口	19mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 GB37823-2019	4.03t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	总挥发性有机物	处理后排放	2	药理实验室排放口、QC/一区排放口	20mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 GB37823-2019	0.1t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	S02	20m烟囱排放	1	锅炉排放口	-	GB13271-2014	0.017t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	颗粒物	20m烟囱排放	1	锅炉排放口	-	GB13271-2014	0.042t	-	不超标

沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	NOx	20m 烟囱排放	1	锅炉排放口	-	GB13271-2014	2.13t	-	不超标
沈阳兴齐眼药股份有限公司	废气	VOCs	20m 烟囱排放	1	锅炉排放口	-	GB13271-2014	4.13t	-	不超标

#### 对污染物的处理

污水：污水站采用芬顿、气浮、生化、MBR 膜过滤的方法，处理厂区产生的所有废水，目前运行状态稳定。

废气：车间生产废气（除锅炉、污水站）都为有组织排放，在各排放口末端都加装了活性炭过滤装置，处理后排放。

污水站废气经收集后通过污水站生物除臭塔和活性炭过滤后，由 15m 排放口排放。

锅炉采用低氮燃烧技术，尾气由 20m 排放口排放。

#### 突发环境事件应急预案

我公司针对生产运营环节存在的风险进行评估，确定风险物质、事故类型及环境危害，并制定了预警与监控措施、预防措施，并最终形成了《沈阳兴齐眼药股份有限公司突发环境事件应急预案》，并已在全国环境应急预案电子备案系统备案，备案编号 210163-2023-003-L。

#### 环境自行监测方案

##### 1、废气监测方案

排放设备	设备类型	编号	监测点	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
锅炉	燃烧	/	燃气锅炉排放口 (DA002)	氮氧化物	上限:150mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/月	
锅炉	燃烧	/	燃气锅炉排放口 (DA002)	二氧化硫	上限:50mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/年	
锅炉	燃烧	/	燃气锅炉排放口 (DA002)	林格曼黑度	上限:1mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/年	
锅炉	燃烧	/	燃气锅炉排放口 (DA002)	颗粒物	上限:20mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/年	
灌装	燃烧	MF0014	单剂量排放口 (DA005)	总挥发性有机物	上限:100mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/年	/
灌装	燃烧	MF0014	单剂量排放口 (DA005)	非甲烷总烃	上限:60mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/半年	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
动物房	燃烧	MF0021	动物房排放口 (DA003)	臭气浓度	上限:2000mg/Nm <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	手工	1次/年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
综合废水	燃烧	MF0023	污水处理站废气排	氨(氨气)	上限:20mg/Nm <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/半年	空气和废气 氨的测定 纳氏试

排放设备	设备类型	编号	监测点	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
处理站			放 口 (DA001)						剂分光光度法 HJ 533-2009
综合废水处理站	燃烧	MF0023	污水处理站废气排放口 (DA001)	硫化氢	上限:5mg/Nm3	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/半年	空气质量 硫化氢 甲硫醇 甲硫醚 二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993
综合废水处理站	燃烧	MF0023	污水处理站废气排放口 (DA001)	非甲烷总烃	上限:60mg/Nm3	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/半年	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
综合废水处理站	燃烧	MF0023	污水处理站废气排放口 (DA001)	臭气浓度	上限:2000mg/Nm3	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	手工	1次/半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
通风橱	燃烧	MF0040	通风橱排放口 (DA004)	总挥发性有机物	上限:100mg/Nm3	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/年	/
通风橱	燃烧	MF0040	通风橱排放口 (DA004)	非甲烷总烃	上限:60mg/Nm3	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	手工	1次/半年	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999

## 2、废水监测方案

监测点位	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
污水总排口 (DW001)	悬浮物	上限:300mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质悬浮物的测定重量法 GB 11901-1989
污水总排口 (DW001)	总有机碳	上限:20mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008	手工	1次/半年	水质总有机碳的测定燃烧氧化-非分散红外吸收法 HJ/T 71-2001
污水总排口 (DW001)	化学需氧量	上限:300mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
污水总排口 (DW001)	总氮(以N计)	上限:50mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质总氮的测定碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法 HJ 636-2012
污水总排口 (DW001)	急性毒性	上限:0.07mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008	手工	1次/半年	水质急性毒性的测定发光细菌法 GB/T 15441-1995
污水总排口 (DW001)	总磷(以P计)	上限:5.0mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质总磷的测定钼酸铵分光光度法 GB 11893-1989
污水总排口 (DW001)	氨氮(NH <sub>3</sub> -N)	上限:30mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质氨氮的测定纳氏试剂分光光度法 HJ 535-2009
污水总排口 (DW001)	pH值	上限:9 无量纲 下限:6 无量纲	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008	手工	1次/季度	水质 pH值的测定玻璃电极法 GB 6920-1986
污水总排口 (DW001)	五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> )	上限:250mg/L	污水综合排放标准 DB 21/1627-2008	手工	1次/季度	水质五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> )的测定稀释与接种法 HJ505-2009
雨水总排口 (DW002)	化学需氧量		排污许可证	手工	1次/月	水质化学需氧量的测定 快速消解分光光度法 HJ/T 399-2007, 水质化学需氧

监测点位	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
						量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
雨水总排口 (DW002)	氨 氮 (NH <sub>3</sub> -N)		排污许可证	手工	1 次/月	水质氨氮的测定 流动注射-水杨酸分光光度法 HJ 666-2013, 水质 氨氮的测定连续流动-水杨酸分光光度法 HJ 665-2013, 水质 氨氮的测定蒸馏-中和滴定法 HJ 537-2009, 水质 氨氮的测定水杨酸分光光度法 HJ 536-2009, 水质 氨氮的测定纳氏试剂分光光度法 HJ 535-2009, 水质 氨氮的测定气相分子吸收光谱法 HJ/T 195-2005
雨水总排口 (DW002)	pH 值		排污许可证	手工	1 次/月	水质 pH 值的测定玻璃电极法 GB 6920-1986

## 3、无组织监测方案

监测点位	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
厂界	非 甲 总 烷 烃		排污许可证	手工	1 次/半年	《空气和废气监测分析方法》(第四版增补版) 国家环境保护总局 (2003) 第六篇第一章五 (一)
厂界	硫 化 氢		排污许可证	手工	1 次/半年	空气质量硫化氢甲硫醇甲硫醚二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993
厂界	氨 (氨气)		排污许可证	手工	1 次/半年	空气质量氨的测定 离子选择电极法 GB/T 14669-1993, 环境空气氨的测定 次氯酸钠-水杨酸分光光度法 HJ 534-2009, 空气和废气氨的测定 纳氏试剂分光光度法 HJ 533-2009
厂界	臭 气 浓度		排污许可证	手工	1 次/半年	空气质量恶臭的测定三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

(1) 2023 年公司在环保方面投入 384 万元。

(2) 2023 年已缴纳环境保护税：7743.64 元。

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

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

具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《沈阳兴齐眼药股份有限公司 2023 年度环境、社会与治理（ESG）报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为深入学习贯彻党的二十大精神，落实全面推进乡村振兴的要求，2023 年公司继续在帮扶困难弱势群体、巩固脱贫攻坚成果、助力乡村振兴建设，促进社会和谐发展方面开展工作，持续捐赠资金用于基础设施升级改造及巩固脱贫成果。

### 一、巩固拓展脱贫攻坚成果

2023 年公司与沈阳市福利基金会合作，开展“集善济困”项目，帮扶新民市、法库县、康平县低收入残疾人家庭发展养殖项目，实现产业增收并带动当地经济提升，切实改善弱势群体生活质量。同时公司连续五年向安徽省临泉县、砀山县购买助农产品，为巩固拓展脱贫攻坚成果增添一份力量。

### 二、推进乡村教育振兴，打造乡村光明未来，助力乡村振兴发展

公司分别与安徽省宿州市砀山县乡村振兴局、临泉县红十字会签订捐赠协议，建立“光明未来”救助资金，开展关爱教育行动与基础设施建设工程，提升乡村公共服务，促进乡村振兴事业发展。

支持教育事业一直是兴齐眼药履行社会责任的重要主题，2023 年在推进乡村教育振兴方面，公司在改善教学环境与资助贫困学生方面持续发力，分别在临泉县与砀山县开展教育基础设施改造等工程，并连续五年帮扶资助当地贫困学生完成学业，为当地注入乡村振兴“原动力”。

推动乡村全面振兴是一项重要的社会责任，未来公司计划持续在巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴方面投入，继续支持教育事业发展与基础设施建设方面发力，践行民族企业担当，提升企业品牌形象，为国家促进乡村振兴战略添砖加瓦贡献一份力量。

## 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	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘继东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》《公司章程》所规定的股东、董事、高级管理人员的职权，不利用作为发行人的实际控制人、董事或高级管理人员的地位或身份损害发行人及发行人其他股东、债权人的正当权益。2、本人目前除持有发行人 42.273%的股份外，不存在其他股权投资的情形。3、本人目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与发行人相同、相似或相近的，对发行人业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。4、本人不以任何方式直接或间接投资于业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。5、本人不会向其他业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。6、与本人有直接及间接控制关系的任何除发行人（含其子公司）以外的其他公司亦不在中国境内、境外直接或间接地从事或参与任何在商业上对发行人业务有竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。7、本人保证本人的直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守以上承诺。8、本承诺函自	2016 年 11 月 25 日	9999-12-31	正在履行中

			出具之日起生效，本承诺函在本人作为直接或间接持有发行人 5%以上股份的股东期间内持续有效，且是不可撤销的。9、如因未履行上述承诺给发行人造成损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘继东	其他承诺	<p>控股股东、实际控制人刘继东为减少和规范公司的关联交易出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，相关承诺事项如下：1、本人（含本人关系密切的家庭成员及本人和本人关系密切的家庭成员控制的企业或其他经济组织，下同）承诺将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重公司（含下属控股子公司，下同）的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉发行人在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使公司股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害发行人及其股东合法权益的决定或为。2、在作为兴齐眼药的控股股东/实际控制人期间，本人将尽量减少并规范与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序，不利用控股股东和实际控制人地位损害公司及其他股东的合法权益。3、本承诺函自出具之日起生效，在本人作为公司控股股东/实际控制人期间内持续有效，且是不可撤销的。4、如因未履行上述承诺给发行人造成损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。</p>	2020 年 11 月 02 日	9999-12-31	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	程亚男;戴晓滨;高峨;李地;刘高志;刘继东;王忠诚;杨强;张少尧	其他承诺	1、为使公司本次向特定对象发行股票填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人刘继东先生承诺如下：①本人将继续保证公司的独立性，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；②自本承诺出具日至本次	2020 年 09 月 07 日	9999-12-31	正在履行中

		<p>向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所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，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；③本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。2、为维护公司和全体股东的合法权益，保证公司填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员承诺如下：</p> <p>①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；③本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；④本人承诺由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑤如公司未来实施股权激励计划，本人承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>⑥本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>⑦自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，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。⑧作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
--	--	---	--	--	--

股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	刘继东	其他承诺	公司控股股东、实际控制人刘继东自愿承诺自 2023 年 8 月 24 日起六个月内（2023 年 8 月 24 日至 2024 年 2 月 23 日）不以任何方式减持其持有的公司股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。	2023 年 08 月 24 日	2024-02-23	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯蕾、戴文捷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

公司报告期未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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

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

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括经营场地、办公场地，租金价格公允，对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

公司报告期不存在重大担保情况。

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (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

### 1、公司换届选举事宜

2024年1月5日，公司召开的2024年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人提名的议案》《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会独立董事候选人提名的议案》《关于公司监事会换届选举暨第五届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》等议案，选举出公司第五届董事会成员及监事会成员。具体内容详见公司于2024年1月5日披露的《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）、《关于完成董事会换届选举的公告》（公告编号：2024-004）及《关于完成监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-005）。

## 2、公司药品研发情况

序号	药品通用名称	研发进展	披露情况
1	玻璃酸钠滴眼液	获得《药品注册证书》	巨潮资讯网《关于获得药品注册证书的公告》（公告编号：2023-006）
2	硫酸阿托品滴眼液	获得境内生产药品注册上市许可《受理通知书》；拟纳入优先审评	巨潮资讯网《关于硫酸阿托品滴眼液获得境内生产药品注册上市许可〈受理通知书〉的公告》（公告编号：2023-021）；巨潮资讯网《关于公司产品拟纳入优先审评程序的公告》（公告编号：2023-028）
3	曲伏前列素滴眼液	获得《药品注册证书》	巨潮资讯网《关于获得药品注册证书的公告》（公告编号：2023-025）
4	地夸磷索钠滴眼液	获得《药品注册证书》	巨潮资讯网《关于获得药品注册证书的公告》（公告编号：2023-039）
5	伏立康唑滴眼液	首例受试者入组，正式进入I期临床试验	巨潮资讯网《关于伏立康唑滴眼液I期临床试验首例受试者入组的公告》（公告编号：2023-040）
6	环孢素滴眼液（II）	首例受试者入组，正式进入IV期临床试验	巨潮资讯网《关于环孢素滴眼液（II）上市后临床试验首例受试者入组的公告》（公告编号：2023-042）
7	他克莫司混悬滴眼液	终止临床试验	巨潮资讯网《关于终止他克莫司混悬滴眼液临床试验的公告》（公告编号：2023-055）
8	玻璃酸钠滴眼液	获得《药品注册证书》	巨潮资讯网《关于获得药品注册证书的公告》（公告编号：2023-062）
9	硫酸阿托品滴眼液	获得《药品注册证书》	巨潮资讯网《关于获得药品注册证书的公告》（公告编号：2024-009）

3、报告期内，根据公司业务发展需要，公司分别设立了北京、南京、杭州、广州、上海5个分公司。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023年3月21日公司在巨潮资讯网披露了《关于公司子公司获得高新技术企业证书的公告》（公告编号：2023-005），公司全资子公司兴齐眼科医院收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202221002655，发证时间为2022年11月28日，有效期为三年。

## 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	20,525,492	23.18%			8,210,196	147,001	8,357,197	28,882,689	23.18%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	20,525,492	23.18%			8,210,196	147,001	8,357,197	28,882,689	23.18%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	20,525,492	23.18%			8,210,196	147,001	8,357,197	28,882,689	23.18%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	68,029,590	76.82%			27,211,836	465,079	27,676,915	95,706,505	76.82%
1、人民币普通股	68,029,590	76.82%			27,211,836	465,079	27,676,915	95,706,505	76.82%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	88,555,082	100.00%			35,422,032	612,080	36,034,112	124,589,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023年9月22日，公司2023年半年度权益分派方案实施，以总股本88,555,082股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增4股。本次转增股份数量为35,422,032股，转增后公司总股本增加至123,977,114股；

2、2023年11月1日，公司2021年限制性股票激励计划第二个归属期612,080股股份上市流通；

3、公司董事、监事及高级管理人员每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、权益分派

公司分别于2023年8月25日、2023年9月13日召开第四届董事会第二十一次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2023年半年度利润分配预案的议案》，公司以总股本8,855.5082万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元（含税），共分配现金红利88,555,082元（含税）；以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。本次转增的无限售条件流通股的起始交易日为2023年9月22日。

2、股权激励

公司因实施股权激励计划导致的股份变动已履行了相关的法定程序，具体批准情况详见第四节“公司治理”之“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”。

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

具体可参见本报告“第十节 财务报告”相关内容。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘继东	18,986,625	7,741,650	0	26,728,275	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
张少尧	487,500	195,000	0	682,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
高峨	797,250	318,900	0	1,116,150	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
程亚男	142,500	57,000	0	199,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%

杨强	84,450	33,780	0	118,230	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
黎春华	27,167	10,867	0	38,034	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
合计	20,525,492	8,357,197	0	28,882,689	--	--

## 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

1、2023 年 9 月 22 日，公司 2023 年半年度权益分派方案实施，以总股本 88,555,082 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。公司总股本由 88,555,082 股变更为至 123,977,114 股；

2、2023 年 11 月 1 日，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期 612,080 股股份上市流通，公司总股本由 123,977,114 股变更为至 124,589,194 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,576	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,740	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	
刘继东	境内自然人	28.60%	35,637,700	10,322,200	26,728,275	8,909,425	质押	4,942,000	
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.65%	3,300,620	-550,132	0	3,300,620	不适用	0	

基本养老保险基金一六零二二组合	其他	2.42%	3,010,822	910,235	0	3,010,822	不适用	0
基本养老保险基金一六零二一组合	其他	2.07%	2,580,000	475,461	0	2,580,000	不适用	0
#浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金	其他	1.92%	2,395,646	2,395,646	0	2,395,646	不适用	0
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划	其他	1.86%	2,315,640	2,049,340	0	2,315,640	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.47%	1,833,428	1,833,428	0	1,833,428	不适用	0
富国基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—富国基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	其他	1.26%	1,570,631	871,280	0	1,570,631	不适用	0
潘宇红	境内自然人	1.20%	1,500,000	1,260,000	0	1,500,000	不适用	0
高峨	境内自然人	1.19%	1,488,200	425,200	1,116,150	372,050	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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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					
刘继东	8,909,425	人民币普通股	8,909,425					
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	3,300,620	人民币普通股	3,300,620					
基本养老保险基金一六零二二组合	3,010,822	人民币普通股	3,010,822					
基本养老保险基金一六零二一组合	2,580,000	人民币普通股	2,580,000					
#浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金	2,395,646	人民币普通股	2,395,646					
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划	2,315,640	人民币普通股	2,315,640					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	1,833,428	人民币普通股	1,833,428					
富国基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—富国基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	1,570,631	人民币普通股	1,570,631					
潘宇红	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
富国基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—富国基金国寿股份成长股票组合单一资产管理计划（可供出售）	1,330,181	人民币普通股	1,330,181					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

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	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 2,151,486 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 244,160 股，实际合计持有 2,395,646 股。

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
香港中央结算有限公司	退出	0	0.00%	1,194,084	0.96%
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	908,440	0.73%
中国建设银行股份有限公司—富国低碳新经济混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	812,841	0.65%
#夏勇	退出	0	0.00%	0 <sup>注</sup>	0.00%
#浙江义乌市檀真投资管理合伙企业（有限合伙）—正心成长私募证券投资基金	新增	0	0.00%	2,395,646	1.92%
中信证券—中信银行—中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划	新增	0	0.00%	2,315,640	1.86%
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,833,428	1.47%
潘宇红	新增	0	0.00%	1,500,000	1.20%

注：鉴于“夏勇”未在中国证券登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中，公司无该数据。

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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘继东	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
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

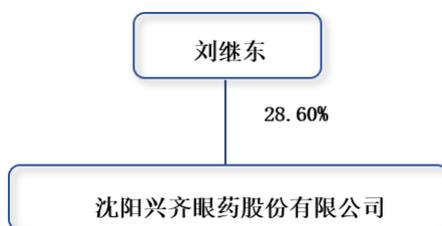
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘继东	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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 17 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	冯蕾、戴文捷

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10989 号

沈阳兴齐眼药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了沈阳兴齐眼药股份有限公司（以下简称“兴齐眼药”）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，公允反映了兴齐眼药 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，我们独立于兴齐眼药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 主营业务收入确认	
事项描述 公司主要从事眼科药物研发、生产、销售及医疗服务。如公司附注五、（三十七）收入及合并财务报	审计应对 我们实施的审计程序主要包括：

<p>表附注七、（六十一）营业收入和营业成本所述，2023 年度，公司主营业务收入 1,439,710,573.12 元，占营业收入的比重为 98.10%。由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，对兴齐眼药经营成果产生重大影响，因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价兴齐眼药管理层（以下简称“管理层”）对主营业务收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>2、对主营业务收入实施分析性程序，分析主营业务收入、毛利率等波动的合理性；</p> <p>3、获取本年度销售清单，选取样本核对销售合同、发票、出库单及对方确认单据等支持性文件，评价相关主营业务收入确认是否符合公司会计政策；</p> <p>4、检查资产负债表日前后相关物流单据，查验客户签收记录，对主营业务收入进行截止性测试；</p> <p>5、对公司主要客户实施函证程序；</p> <p>6、对公司主要客户期后回款进行检查。</p>
<p>（二）应收账款坏账准备</p>	
<p><b>事项描述</b></p> <p>如公司附注五、（十一）金融工具及合并财务报表附注七、（五）应收账款所述，截至 2023 年 12 月 31 日，兴齐眼药应收账款原值和坏账准备金额分别为 188,470,234.65 元和 10,925,494.34 元。</p> <p>公司以预期信用损失模型对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。由于兴齐眼药应收账款金额重大，且应收账款坏账准备涉及管理层的重大判断，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p><b>审计应对</b></p> <p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解和评价管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>2、复核管理层评估应收账款可收回性及预期信用损失的相关考虑及客观证据；</p> <p>3、检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性等影响因素，评估管理层对预期信用损失预计的适当性；抽样检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；</p> <p>4、对于单独计提坏账准备的应收账款，通过检查已发生减值的客观证据，并结合相关客户历史回款情况，复核管理层对应收账款可收回金额评估的合理性；</p> <p>5、选取样本查验期后的回款情况，以确认应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>6、检查应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>（三）存货跌价准备</p>	
<p><b>事项描述</b></p> <p>如公司附注五、（十七）存货及合并财务报表附注七、（十）存货所述，截至 2023 年 12 月 31 日，存货余额为 149,375,457.42 元，存货跌价准备金额为 13,350,183.90 元。管理层在预估存货可变现净值时</p>	<p><b>审计应对</b></p> <p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解和评价管理层对存货跌价准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p>

<p>需要运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>2、检查主要原材料、产成品单价的变动情况，结合存货监盘程序，检查存货的数量、状况及有效期，对长库龄存货进行重点查验，分析存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>3、获取公司存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备的计算过程及结果，检查是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>
---	--

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括兴齐眼药 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴齐眼药的持续经营能力，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。

兴齐眼药治理层（以下简称：治理层）负责监督兴齐眼药的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴齐眼药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兴齐眼药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就兴齐眼药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十七日

## 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：沈阳兴齐眼药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

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	480,417,942.04	515,449,608.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,789,098.73	24,209,780.74
应收账款	177,544,740.31	123,940,936.21
应收款项融资	48,769,500.62	46,808,897.37
预付款项	31,736,915.42	18,468,429.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,928,949.31	4,621,279.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,025,273.52	122,270,757.79
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	976,093.87	9,397,992.63
流动资产合计	905,188,513.82	865,167,682.67
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,000,798.61	11,507,612.98
固定资产	721,348,220.74	611,035,505.37
在建工程	106,155,765.31	70,120,202.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,847,091.39	14,767,794.44

无形资产	78,288,437.42	27,658,168.25
开发支出	109,932,100.10	95,600,765.57
商誉		
长期待摊费用	8,829,214.32	9,432,883.32
递延所得税资产	38,574,731.06	23,772,321.86
其他非流动资产	32,679,863.45	53,879,907.14
非流动资产合计	1,118,656,222.40	917,775,161.19
资产总计	2,023,844,736.22	1,782,942,843.86
流动负债：		
短期借款	70,058,333.31	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,565,391.85	19,455,461.82
预收款项	214,897.61	233,316.88
合同负债	6,548,429.23	2,005,290.19
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	77,597,673.93	53,683,962.41
应交税费	8,468,535.88	8,914,789.69
其他应付款	60,333,333.91	48,672,190.65
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	6,865,494.74	7,115,793.03
其他流动负债	12,466,628.73	12,364,324.22
流动负债合计	260,118,719.19	152,445,128.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,223,863.17	6,693,326.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	71,581,296.39	71,495,559.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,805,159.56	78,188,886.31
负债合计	333,923,878.75	230,634,015.20
所有者权益：		
股本	124,589,194.00	88,555,082.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	891,009,098.60	852,357,064.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,938,445.57	44,277,541.00
一般风险准备		
未分配利润	614,384,119.30	567,119,140.75
归属于母公司所有者权益合计	1,689,920,857.47	1,552,308,828.66
少数股东权益		
所有者权益合计	1,689,920,857.47	1,552,308,828.66
负债和所有者权益总计	2,023,844,736.22	1,782,942,843.86

法定代表人：刘继东    主管会计工作负责人：程亚男    会计机构负责人：解敏

## 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	393,240,938.55	486,017,368.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,789,098.73	24,209,780.74
应收账款	179,437,046.34	165,094,053.89
应收款项融资	48,769,500.62	46,808,897.37
预付款项	30,479,980.56	17,053,301.32
其他应收款	18,728,046.36	26,790,377.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	129,280,166.50	109,904,306.36
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	774,740.62	6,888,604.45
流动资产合计	826,499,518.28	882,766,689.94
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	192,276,900.00	192,276,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	551,808,944.44	443,094,801.55
在建工程	106,155,765.31	70,120,202.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,444,275.89	14,767,794.44
无形资产	76,867,880.51	26,142,838.77
开发支出	109,932,100.10	95,600,765.57
商誉		
长期待摊费用	4,970,811.47	7,377,586.77
递延所得税资产	37,564,273.56	20,138,417.00
其他非流动资产	32,657,417.45	53,501,992.10
非流动资产合计	1,121,678,368.73	923,021,298.46
资产总计	1,948,177,887.01	1,805,787,988.40
流动负债：		
短期借款	70,058,333.31	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,085,476.74	17,257,317.84
预收款项		
合同负债	3,210,886.52	1,195,173.00
应付职工薪酬	73,155,637.41	50,629,251.05
应交税费	4,848,531.50	8,741,375.14
其他应付款	53,618,731.34	44,156,381.38
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	6,654,645.40	7,115,793.03
其他流动负债	12,367,364.43	12,315,717.19
流动负债合计	233,999,606.65	141,411,008.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,223,863.17	6,693,326.62

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,581,296.39	71,495,559.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,805,159.56	78,188,886.31
负债合计	307,804,766.21	219,599,894.94
所有者权益：		
股本	124,589,194.00	88,555,082.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	997,030,714.54	958,378,680.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,938,445.57	44,277,541.00
未分配利润	458,814,766.69	494,976,789.61
所有者权益合计	1,640,373,120.80	1,586,188,093.46
负债和所有者权益总计	1,948,177,887.01	1,805,787,988.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,467,569,910.64	1,249,855,370.83
其中：营业收入	1,467,569,910.64	1,249,855,370.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,199,346,664.84	1,014,219,681.34
其中：营业成本	332,060,686.39	265,672,341.87
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	16,412,745.22	15,638,844.94
销售费用	535,307,555.99	463,433,317.75
管理费用	154,493,782.18	131,952,486.51
研发费用	167,297,173.93	145,614,162.19
财务费用	-6,225,278.87	-8,091,471.92

其中：利息费用	1,437,894.50	937,468.85
利息收入	7,913,567.96	9,934,286.30
加：其他收益	20,360,807.74	19,478,210.60
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,732,339.60	-1,026,744.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,294,372.76	-4,405,376.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,533.51	420,751.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	276,519,807.67	250,102,530.49
加：营业外收入	95,561.90	3,024,072.53
减：营业外支出	11,622,101.20	19,408,398.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,993,268.37	233,718,204.58
减：所得税费用	24,957,221.25	22,033,899.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,036,047.12	211,684,305.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	240,036,047.12	211,684,305.31
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	240,036,047.12	211,684,305.31
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	240,036,047.12	211,684,305.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	240,036,047.12	211,684,305.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.93	1.72
(二) 稀释每股收益	1.93	1.72

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘继东 主管会计工作负责人：程亚男 会计机构负责人：解敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,266,032,530.40	1,073,093,094.80
减：营业成本	270,432,845.27	212,217,254.00
税金及附加	15,042,724.70	14,734,004.64
销售费用	522,707,331.72	456,707,400.65
管理费用	128,307,891.65	102,966,148.45
研发费用	157,438,918.72	130,313,626.26
财务费用	-5,924,905.86	-8,237,915.69
其中：利息费用	1,416,708.81	937,468.85
利息收入	7,178,794.26	9,327,647.23
加：其他收益	14,811,841.73	10,792,609.62
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号	-3,689,535.22	-1,085,141.33

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,113,406.29	-3,808,117.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,533.51	403,896.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	180,999,090.91	170,695,824.24
加：营业外收入	8,000.00	2,966,167.77
减：营业外支出	11,622,101.20	19,408,398.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	169,384,989.71	154,253,593.57
减：所得税费用	12,775,944.06	11,435,816.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,609,045.65	142,817,777.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,609,045.65	142,817,777.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	156,609,045.65	142,817,777.34
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	1,397,797,680.25	1,254,071,554.82
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,724,552.10	10,652,860.49
收到其他与经营活动有关的现金	20,462,397.50	27,094,123.75
经营活动现金流入小计	1,431,984,629.85	1,291,818,539.06
购买商品、接受劳务支付的现金	129,076,519.57	114,345,486.43
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	459,788,850.11	362,719,033.61
支付的各项税费	123,405,778.31	144,930,505.40
支付其他与经营活动有关的现金	402,145,259.10	383,559,984.49
经营活动现金流出小计	1,114,416,407.09	1,005,555,009.93
经营活动产生的现金流量净额	317,568,222.76	286,263,529.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,238.94	76,756.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,238.94	76,756.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	261,963,111.13	299,226,866.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	261,963,111.13	299,226,866.67
投资活动产生的现金流量净额	-261,941,872.19	-299,150,109.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,303,387.20	27,564,148.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,503,821.20	1,513,613.00
筹资活动现金流入小计	118,807,208.40	49,077,761.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,489,725.19	80,842,707.65

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	24,485,524.90	6,659,511.26
筹资活动现金流出小计	202,975,250.09	207,502,218.91
筹资活动产生的现金流量净额	-84,168,041.69	-158,424,457.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200,024.77	-89,629.15
五、现金及现金等价物净增加额	-28,341,666.35	-171,400,667.75
加：期初现金及现金等价物余额	508,759,608.39	680,160,276.14
六、期末现金及现金等价物余额	480,417,942.04	508,759,608.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,223,300,094.03	1,008,539,185.16
收到的税费返还	6,868,128.64	
收到其他与经营活动有关的现金	18,882,532.47	26,331,133.27
经营活动现金流入小计	1,249,050,755.14	1,034,870,318.43
购买商品、接受劳务支付的现金	108,996,327.39	70,826,219.35
支付给职工以及为职工支付的现金	415,685,572.29	322,752,349.46
支付的各项税费	109,864,825.20	125,771,544.55
支付其他与经营活动有关的现金	385,809,109.59	360,299,772.06
经营活动现金流出小计	1,020,355,834.47	879,649,885.42
经营活动产生的现金流量净额	228,694,920.67	155,220,433.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,238.94	76,756.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,400,000.00	7,684,614.74
投资活动现金流入小计	7,421,238.94	7,761,371.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,675,402.79	163,832,364.61
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,200,000.00
投资活动现金流出小计	238,675,402.79	166,032,364.61
投资活动产生的现金流量净额	-231,254,163.85	-158,270,993.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	25,303,387.20	27,564,148.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,503,821.20	
筹资活动现金流入小计	118,807,208.40	47,564,148.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,468,539.50	80,842,707.65
支付其他与筹资活动有关的现金	24,065,880.41	6,659,511.26
筹资活动现金流出小计	202,534,419.91	207,502,218.91
筹资活动产生的现金流量净额	-83,727,211.51	-159,938,070.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200,024.77	-89,629.15

五、现金及现金等价物净增加额	-86,086,429.92	-163,078,260.07
加：期初现金及现金等价物余额	479,327,368.47	642,405,628.54
六、期末现金及现金等价物余额	393,240,938.55	479,327,368.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末 余额	88,555,082.00				852,357,064.91				44,277,541.00		567,119,140.75		1,552,308.82	1,552,308.82
加：会 计政 策变 更														
期差 错更 正														
他														
二、本 年期 初余 额	88,555,082.00				852,357,064.91				44,277,541.00		567,119,140.75		1,552,308.82	1,552,308.82
三、本 期增 减变 动金 额（ 减以 “— ”号 填列）	36,034,112.00				38,652,033.69				15,660,904.57		47,264,978.55		137,612,028.81	137,612,028.81
（一） 综合 收益 总额											240,036,047.12		240,036,047.12	240,036,047.12
（二） 所有 者投 入	612,080.00				74,074,065.69								74,686,145.69	74,686,145.69

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	612,080.00				24,691,307.20							25,303,387.20		25,303,387.20
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					23,420,452.70							23,420,452.70		23,420,452.70
4. 其他					25,962,305.79							25,962,305.79		25,962,305.79
(三) 利润分配								15,660,904.57		-192,771,068.57		-177,110,164.00		-177,110,164.00
1. 提取盈余公积								15,660,904.57		-15,660,904.57				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-177,110,164.00		-177,110,164.00		-177,110,164.00
4. 其他														
(四)	35,4				-									

所有者 权益 内部 结转	22,0 32.0 0				35,4 22,0 32.0 0									
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	35,4 22,0 32.0 0				- 35,4 22,0 32.0 0									
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	124,589,194.00				891,009,098.60				59,938,445.57		614,384,119.30		1,689,920,857.47	1,689,920,857.47

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	88,095,882.00				782,679,687.78	5,279,175.00			44,047,941.00		434,948,599.24		1,344,492,935.02	1,344,492,935.02	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,095,882.00				782,679,687.78	5,279,175.00			44,047,941.00		434,948,599.24		1,344,492,935.02	1,344,492,935.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	459,200.00				69,677,377.13	-5,279,175.00			229,600.00		132,170,541.51		207,815,893.64	207,815,893.64	
（一）综合收益总额											211,684,305.31		211,684,305.31	211,684,305.31	
（二）所有者	459,200.00				69,677,377.13	-5,279,175.00							75,415,752.1	75,415,752.1	

投入和减少资本					3	5.00						3		3
1. 所有者投入的普通股	460,400.00				27,103,748.00							27,564,148.00		27,564,148.00
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					42,474,725.29							42,474,725.29		42,474,725.29
4. 其他	-1,200.00				98,903.84	-5,279,175.00						5,376,878.84		5,376,878.84
(三) 利润分配								229,600.00		-79,513,763.80		-79,284,163.80		-79,284,163.80
1. 提取盈余公积								229,600.00		-229,600.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-79,284,163.80		-79,284,163.80		-79,284,163.80
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	88,555,082.00				852,357,064.91				44,277,541.00		567,119,140.75		1,552,308,828.66	1,552,308,828.66

## 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	88,555,082.00				958,378,680.85				44,277,541.00	494,976,789.61		1,586,188,093.46
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,555,082.00				958,378,680.85				44,277,541.00	494,976,789.61		1,586,188,093.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,034,112.00				38,652,033.69				15,660,904.57	-36,162,022.92		54,185,027.34
（一）综合收益总额										156,609,045.65		156,609,045.65

(二) 所有者投入和减少资本	612,080.00				74,074,065.69							74,686,145.69
1. 所有者投入的普通股	612,080.00				24,691,307.20							25,303,387.20
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					23,420,452.70							23,420,452.70
4. 其他					25,962,305.79							25,962,305.79
(三) 利润分配								15,660,904.57	-192,771.06	8.57		-177,110.16
1. 提取盈余公积								15,660,904.57	-15,660,904.57			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他									-177,110.16	4.00		-177,110.16
(四) 所有者权益内部	35,422,032.00				-35,422,032.00							

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,422,032.00				-35,422,032.00							
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	124,589,19				997,030,71			59,938,445	458,814,76		1,640,373,	

期末余额	4.00				4.54				.57	6.69		120.80
------	------	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	--------

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	88,095,882.00				888,701,303.72	5,279,175.00			44,047,941.00	431,672,776.07		1,447,238,727.79
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,095,882.00				888,701,303.72	5,279,175.00			44,047,941.00	431,672,776.07		1,447,238,727.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	459,200.00				69,677,377.13	-5,279,175.00			229,600.00	63,304,013.54		138,949,365.67
（一）综合收益总额										142,817,777.34		142,817,777.34
（二）所有者投入和减少资本	459,200.00				69,677,377.13	-5,279,175.00						75,415,752.13
1. 所有者	460,400.00				27,103,748							27,564,148

投入的普通股					.00							.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					42,474,725.29							42,474,725.29
4. 其他	-1,200.00				98,903.84	-5,279,175.00						5,376,878.84
(三) 利润分配									229,600.00	-79,513,763.80		-79,284,163.80
1. 提取盈余公积									229,600.00	-229,600.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-79,284,163.80		-79,284,163.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	88,555,082.00				958,378,680.85				44,277,541.00	494,976,789.61		1,586,188,093.46

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

沈阳兴齐眼药股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“兴齐眼药”）系于 2011 年 10 月 28 日经沈阳经济技术开发区对外贸易经济合作局核发的沈开外经贸发[2011]104 号文批准，由有限公司改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 912101001179988209。2016 年 12 月在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,458.92 万股，注册资本为 8,855.51 万元，公司注册地：中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区新运河路 25 号。本公司主要经营范围为：许可项目：药品生产，保健食品生产，消毒剂生产（不含危险化学品），检验检测服务，药品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：塑料制品制造，非居住房地产租赁，机械设备租赁，货物进出口，技术进出口，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的实际控制人为刘继东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
沈阳兴齐眼科医院有限公司（以下简称“兴齐眼科医院”）
北京康辉瑞宝技术开发有限公司（以下简称“康辉瑞宝”）
温州兴齐眼视光生命科学有限公司（以下简称“温州兴齐”）
沈阳科启制药有限公司（以下简称“科启制药”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的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。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司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
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于 5,000.00 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 1,000.00 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、应收票据、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### （1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款、医保统筹类款项），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，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （2）应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

## 应收票据组合 2：商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

### (3) 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金及保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收票据

详见本附注“（十一）金融工具”。

## 13、应收账款

详见本附注“（十一）金融工具”。

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具”。

## 16、合同资产

## 17、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
实验仪器及办公设备	年限平均法	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用权取得日至使用权终止日
软件	5 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1. 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、实验材料、折旧费、技术研究费等。

## 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司对于 1 类及 2 类新药，自开始至开展实质性 III 期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性 III 期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段；对于 3 类仿制药，自开始至取得临床试验批件的期间为研究阶段，取得临床试验批件后至取得生产批件的期间为开发阶段。

## 30、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造费	房屋租赁使用年限	3-5 年

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相

关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

### 34、预计负债

### 35、股份支付

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

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后即可可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合

同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

公司营业收入主要分为医药制造收入和医疗服务收入，收入确认的具体原则列示如下：

#### （1）医药制造收入

公司销售收入确认的时点为购买方收货并向公司出具确认单据时。在该时点，公司已将商品控制权给购货方，获得了收取货款的权利，收入和成本均能可靠地计量，符合收入确认的条件。

#### （2）医疗服务收入

医疗服务收入主要包括门诊收入、住院收入、视光收入及药品收入。

门诊收入确认准则为公司在收到患者检查治疗费用并开具结算单据，提供治疗服务完毕后，确认相应收入；住院收入的确认准则为根据每位患者病情提供相应的诊疗方案并在办理入院时缴纳相应的住院押金，待患者手术完毕办理出院结算时整个诊疗过程完结并开具出院结算单据，按照出院结算的各项实际诊疗收入确认收入；视光收入确认准则为公司在收到患者支付价款的同时开具结算单据，并在验光服务和镜片镜架已经提供后，确认视光收入；

药品收入确认准则为公司在药品已经提供后，确认药品销售收入。

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

公司销售模式分为经销商模式和直销模式，在该两种销售模式下，结算流程为购买方收货并按照双方合同约定进行验收并支付货款。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### 39、政府补助

#### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### 2. 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 43、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

##### （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

#### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
兴齐眼药	15%
兴齐眼科医院	15%
康辉瑞宝	25%
温州兴齐	25%
科启制药	25%

## 2、税收优惠

(1) 辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发给公司《高新技术企业证书》（证书编号：GR202121000293），发证时间为 2021 年 9 月 24 日。公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2021 年至 2023 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发给子公司兴齐眼科医院《高新技术企业证书》（证书编号：GR202221002655），发证时间为 2022 年 11 月 28 日。兴齐眼科医院被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 计征。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税，兴齐眼科医院医疗服务业务依规增值税减免。

(4) 根据《财政部 关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 11 号），《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号），《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，兴齐眼科医院医疗服务业务依规增值税加计抵减。

(5) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。兴齐眼药依规增值税加计抵减。

## 3、其他

## 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	582,172.50	470,148.47
银行存款	479,438,779.87	507,847,411.82
其他货币资金	396,989.67	7,132,048.10
合计	480,417,942.04	515,449,608.39

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、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	25,789,098.73	24,209,780.74
合计	25,789,098.73	24,209,780.74

## (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	25,789,098.73	100.00%			25,789,098.73	24,209,780.74	100.00%			24,209,780.74
其中：										
银行承兑汇票	25,789,098.73	100.00%			25,789,098.73	24,209,780.74	100.00%			24,209,780.74
合计	25,789,098.73	100.00%			25,789,098.73	24,209,780.74	100.00%			24,209,780.74

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 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		11,949,949.18
合计		11,949,949.18

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

**5、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）	186,799,833.57	130,020,818.68
1 至 2 年		407,146.06
2 至 3 年	348,725.20	84,090.14
3 年以上	1,321,675.88	1,321,675.88
3 至 4 年		715,882.94
4 至 5 年	715,882.94	497,688.74
5 年以上	605,792.94	108,104.20

合计	188,470,234.65	131,833,730.76
----	----------------	----------------

## (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	1,321,675.88	0.70%	1,321,675.88	100.00%		1,321,675.88	1.00%	1,321,675.88	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,321,675.88	0.70%	1,321,675.88	100.00%		1,321,675.88	1.00%	1,321,675.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,148,558.77	99.30%	9,603,818.46	5.13%	177,544,740.31	130,512,054.88	99.00%	6,571,118.67	5.03%	123,940,936.21
其中：										
应收客户货款	185,450,590.44	98.40%	9,603,818.46	5.18%	175,846,771.98	129,417,514.59	98.17%	6,571,118.67	5.08%	122,846,395.92
医保统筹类款项	1,697,968.33	0.90%			1,697,968.33	1,094,540.29	0.83%			1,094,540.29
合计	188,470,234.65	100.00%	10,925,494.34		177,544,740.31	131,833,730.76	100.00%	7,892,794.55		123,940,936.21

按组合计提坏账准备：应收客户货款

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(含1年)	185,101,865.24	9,255,093.26	5%
2至3年(含3年)	348,725.20	348,725.20	100%
合计	185,450,590.44	9,603,818.46	

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	
应收账款坏账准备	7,892,794.55	3,032,699.79				10,925,494.34
合计	7,892,794.55	3,032,699.79				10,925,494.34

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

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：

**(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
第一名	29,716,982.63		29,716,982.63	15.77%	1,485,849.13
第二名	14,794,945.73		14,794,945.73	7.85%	739,747.29
第三名	10,336,434.69		10,336,434.69	5.48%	516,821.73
第四名	8,003,292.24		8,003,292.24	4.25%	400,164.61
第五名	6,247,465.95		6,247,465.95	3.31%	312,373.30
合计	69,099,121.24		69,099,121.24	36.66%	3,454,956.06

**6、合同资产****(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、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
应收票据	48,769,500.62	46,808,897.37
合计	48,769,500.62	46,808,897.37

## (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：										
其中：										

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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	64,878,452.41	
合计	64,878,452.41	

## (6) 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：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	46,808,897.37	245,819,295.96	243,858,692.71		48,769,500.62	

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,928,949.31	4,621,279.69
合计	3,928,949.31	4,621,279.69

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

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：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

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：

其他说明：

## (3) 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
押金及保证金	5,420,140.58	5,201,161.24
往来款	113,810.35	209,117.41
备用金	98,078.52	204,344.82
其他		10,096.55
合计	5,632,029.45	5,624,720.02

## 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)	553,620.35	424,291.68
1至2年	90,396.79	4,068,778.40
2至3年	4,019,479.78	185,500.00
3年以上	968,532.53	946,149.94
3至4年	51,500.00	351,435.04
4至5年	322,317.63	
5年以上	594,714.90	594,714.90
合计	5,632,029.45	5,624,720.02

## 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	
按单项计提坏账准备	708,525.25	12.58%	597,629.90	84.35%	110,895.35	813,928.86	14.47%	609,400.77	74.87%	204,528.09
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	708,525.25	12.58%	597,629.90	84.35%	110,895.35	813,928.86	14.47%	609,400.77	74.87%	204,528.09
按组合计提坏账准备	4,923,504.20	87.42%	1,105,450.24	22.45%	3,818,053.96	4,810,791.16	85.53%	394,039.56	8.19%	4,416,751.60

其中：										
应收押金及保证金	4,832,484.17	85.80%	1,093,809.51	22.63%	3,738,674.66	4,613,504.83	82.02%	384,175.24	8.33%	4,229,329.59
应收备用金	91,020.03	1.62%	11,640.73	12.79%	79,379.30	197,286.33	3.51%	9,864.32	5.00%	187,422.01
合计	5,632,029.45	100.00%	1,703,080.14		3,928,949.31	5,624,720.02	100.00%	1,003,440.33		4,621,279.69

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
应收押金及保证金	4,832,484.17	1,093,809.51	22.63%
应收备用金	91,020.03	11,640.73	12.79%
合计	4,923,504.20	1,105,450.24	

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	394,039.56	14,685.87	594,714.90	1,003,440.33
2023年1月1日余额在本期				
——转回第一阶段	6,455.87	-6,455.87		
本期计提	705,469.81			705,469.81
本期转回		5,830.00		5,830.00
2023年12月31日余额	1,105,965.24	2,400.00	594,714.90	1,703,080.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	1,003,440.33	705,469.81	5,830.00			1,703,080.14
合计	1,003,440.33	705,469.81	5,830.00			1,703,080.14

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

#### 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：

#### 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
第一名	保证金	3,000,000.00	2至3年(含3年)	53.27%	600,000.00
第二名	押金	748,557.60	2至3年(含3年)	13.29%	149,711.52
第三名	保证金	587,656.41	5年以上	10.43%	587,656.41
第四名	押金	397,115.25	2至5年(含5年)	7.05%	272,813.63
第五名	保证金	200,000.00	1年以内(含1年)	3.55%	10,000.00
合计		4,933,329.26		87.59%	1,620,181.56

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、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	30,955,615.64	97.54%	17,767,166.95	96.21%
1至2年	627,299.78	1.98%	551,262.90	2.98%

2至3年	4,000.00	0.01%		
3年以上	150,000.00	0.47%	150,000.00	0.81%
合计	31,736,915.42		18,468,429.85	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	19,868,463.60	62.60
第二名	1,991,066.65	6.27
第三名	1,707,841.23	5.38
第四名	1,140,000.00	3.59
第五名	1,034,639.47	3.26
合计	25,742,010.95	81.10

其他说明：

## 10、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	56,265,373.04	8,000,103.58	48,265,269.46	54,963,977.45	4,915,315.78	50,048,661.67
在产品	37,357,257.25	3,045,908.24	34,311,349.01	33,708,411.92	977,735.54	32,730,676.38
库存商品	46,553,102.81	1,581,471.80	44,971,631.01	33,672,076.80	2,169,284.97	31,502,791.83
周转材料	8,668,047.06	722,700.28	7,945,346.78	8,297,822.94	928,601.59	7,369,221.35
委托加工物资	531,677.26		531,677.26	619,406.56		619,406.56
合计	149,375,457.42	13,350,183.90	136,025,273.52	131,261,695.67	8,990,937.88	122,270,757.79

## (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	4,915,315.78	3,260,532.56		175,744.76		8,000,103.58
在产品	977,735.54	3,228,208.41		1,160,035.71		3,045,908.24
库存商品	2,169,284.97	1,564,112.55		2,151,925.72		1,581,471.80
周转材料	928,601.59	241,519.24		447,420.55		722,700.28
合计	8,990,937.88	8,294,372.76		3,935,126.74		13,350,183.90

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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		7,108,224.91
待抵扣进项税	976,093.87	2,289,767.72
合计	976,093.87	9,397,992.63

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

## 16、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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

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：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (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：										
其中：										

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

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

## 18、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												

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：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,860,414.72			18,860,414.72
2. 本期增加金额	3,772,082.93			3,772,082.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,772,082.93			3,772,082.93

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,632,497.65			22,632,497.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,352,801.74			7,352,801.74
2. 本期增加金额	2,278,897.30			2,278,897.30
(1) 计提或摊销	642,092.35			642,092.35
(2) 固定资产转入	1,636,804.95			1,636,804.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,631,699.04			9,631,699.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,000,798.61			13,000,798.61
2. 期初账面价值	11,507,612.98			11,507,612.98

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：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	721,348,220.74	611,035,505.37
合计	721,348,220.74	611,035,505.37

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	实验仪器及办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	470,692,245.37	327,803,455.25	9,324,454.14	197,221,197.96	3,800,000.00	1,008,841,352.72
2. 本期增加金额	10,012,635.17	116,623,787.68	8,662,725.10	52,995,216.58		188,294,364.53
(1) 购置	2,869,584.18	20,013,472.63	8,662,725.10	47,451,561.09		78,997,343.00
(2) 在建工程转入	7,143,050.99	96,610,315.05		5,543,655.49		109,297,021.53
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,772,082.93	216,355.00		660,256.42		4,648,694.35

(1) 处置或报废		216,355.00		660,256.42		876,611.42
(2) 转入投资性房地产	3,772,082.93					3,772,082.93
4. 期末余额	476,932,797.61	444,210,887.93	17,987,179.24	249,556,158.12	3,800,000.00	1,192,487,022.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	115,618,766.35	169,022,837.07	4,700,806.50	104,663,437.43	3,800,000.00	397,805,847.35
2. 本期增加金额	19,512,699.85	33,650,926.03	3,155,378.72	19,496,036.01		75,815,040.61
(1) 计提	19,512,699.85	33,650,926.03	3,155,378.72	19,496,036.01		75,815,040.61
3. 本期减少金额	1,636,804.95	205,537.25		639,743.60		2,482,085.80
(1) 处置或报废		205,537.25		639,743.60		845,280.85
(2) 转入投资性房地产	1,636,804.95					1,636,804.95
4. 期末余额	133,494,661.25	202,468,225.85	7,856,185.22	123,519,729.84	3,800,000.00	471,138,802.16
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	343,438,136.36	241,742,662.08	10,130,994.02	126,036,428.28		721,348,220.74
2. 期初账面价值	355,073,479.02	158,780,618.18	4,623,647.64	92,557,760.53		611,035,505.37

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,646,358.65	53,933,274.64
工程物资	23,509,406.66	16,186,927.62
合计	106,155,765.31	70,120,202.26

## (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
生产一区二线	41,839,772.80		41,839,772.80			
单剂量生产线 建设项目（环 孢素）	15,946,902.69		15,946,902.69	8,405,309.70		8,405,309.70
仓库改造项目	10,565,076.73		10,565,076.73			
药理楼改造项 目	6,454,128.44		6,454,128.44			
厂区改造项目	3,929,816.51		3,929,816.51	5,317,431.18		5,317,431.18
研发中心建设 项目	1,022,735.86		1,022,735.86			
零星工程	2,887,925.62		2,887,925.62	592,920.34		592,920.34

多剂量生产线				34,546,817.00		34,546,817.00
单剂量生产线				5,070,796.42		5,070,796.42
合计	82,646,358.65		82,646,358.65	53,933,274.64		53,933,274.64

## (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
生产一区二线	63,086,000.00		41,839,772.80			41,839,772.80	68.84%	68.84%				其他
单剂量生产线建设项目（环孢素）	182,800,000.00	8,405,309.70	53,269,345.54	45,727,752.55		15,946,902.69	35.85%	35.85%				其他
研发中心建设项目	932,764,401.65		5,946,629.69	4,923,893.83		1,022,735.86	0.71%	0.71%				其他
单剂量生产线	66,648,000.00	5,070,796.42		5,070,796.42			100.92%	100.00%				其他
多剂量生产线	74,036,100.00	34,546,817.00	2,840,072.15	37,386,889.15			99.05%	100.00%				其他
合计	1,319,334,501.65	48,022,923.12	103,895,820.18	93,109,331.95		58,809,411.35						

注：研发中心建设项目预算数中扣除了研发中心地块购置款及项目铺底流动资金。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

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
工程物资	23,509,406.6 6		23,509,406.6 6	16,186,927.6 2		16,186,927.6 2
合计	23,509,406.6 6		23,509,406.6 6	16,186,927.6 2		16,186,927.6 2

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、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	20,064,375.45	20,064,375.45
2. 本期增加金额	4,035,934.53	4,035,934.53
— 新增租赁	4,035,934.53	4,035,934.53
3. 本期减少金额	1,315,382.77	1,315,382.77
— 处置	1,315,382.77	1,315,382.77
4. 期末余额	22,784,927.21	22,784,927.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,296,581.01	5,296,581.01
2. 本期增加金额	8,433,852.65	8,433,852.65
(1) 计提	8,433,852.65	8,433,852.65

3. 本期减少金额	792,597.84	792,597.84
(1) 处置	792,597.84	792,597.84
4. 期末余额	12,937,835.82	12,937,835.82
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	9,847,091.39	9,847,091.39
2. 期初账面价值	14,767,794.44	14,767,794.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、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	26,709,795.84			11,768,197.16	38,477,993.00
2. 本期增加金额	50,967,581.94	300,000.00		3,282,781.55	54,550,363.49
(1) 购置	50,967,581.94	300,000.00		3,282,781.55	54,550,363.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	77,677,377.78	300,000.00		15,050,978.71	93,028,356.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,143,253.54			4,676,571.21	10,819,824.75
2. 本期增加金额	1,383,655.66	5,000.00		2,531,438.66	3,920,094.32
(1) 计提	1,383,655.66	5,000.00		2,531,438.66	3,920,094.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,526,909.20	5,000.00		7,208,009.87	14,739,919.07
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	70,150,468.58	295,000.00		7,842,968.84	78,288,437.42
2. 期初账面价值	20,566,542.30			7,091,625.95	27,658,168.25

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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		处置		
合计						

## (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		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、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
装修改造费	9,432,883.32	3,924,750.66	4,528,419.66		8,829,214.32
合计	9,432,883.32	3,924,750.66	4,528,419.66		8,829,214.32

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	25,741,016.76	3,861,152.52	17,690,990.52	2,653,648.58
内部交易未实现利润	6,117,751.67	917,662.75	23,433,391.09	3,515,008.66
股权激励	154,290,576.11	23,143,586.42	46,820,879.28	7,023,131.89
递延收益	71,581,296.39	10,737,194.46	71,495,559.69	10,724,333.95
租赁使用权资产摊销差异	8,878,508.57	1,331,776.29	13,809,119.65	2,071,367.95
合计	266,609,149.50	39,991,372.44	173,249,940.23	25,987,491.03

## (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
租赁使用权资产摊销差异	9,444,275.89	1,416,641.38	14,767,794.44	2,215,169.17
合计	9,444,275.89	1,416,641.38	14,767,794.44	2,215,169.17

## (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	1,416,641.38	38,574,731.06	2,215,169.17	23,772,321.86
递延所得税负债	1,416,641.38		2,215,169.17	

## (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
----	------	------

## (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
----	------	------	----

其他说明：

## 30、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
预付工程设备款	32,679,863.45		32,679,863.45	53,879,907.14		53,879,907.14
合计	32,679,863.45		32,679,863.45	53,879,907.14		53,879,907.14

其他说明：

## 31、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					6,690,000.00	6,690,000.00	信用证保证金	
应收票据	11,949,949.18	11,949,949.18	已背书未到期票据		12,160,344.70	12,160,344.70	已背书未到期票据	
合计	11,949,949.18	11,949,949.18			18,850,344.70	18,850,344.70		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,019,444.41	
信用借款	50,038,888.90	
合计	70,058,333.31	

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	17,565,391.85	19,455,461.82
合计	17,565,391.85	19,455,461.82

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,333,333.91	48,672,190.65
合计	60,333,333.91	48,672,190.65

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
已发生未支付费用	46,240,858.22	43,232,102.55
工程及设备款	12,225,863.22	3,778,214.06
押金	808,206.00	868,734.00
往来款	756,940.00	264,055.56
预收代扣个人所得税	53,809.00	372,084.00
其他	247,657.47	157,000.48
合计	60,333,333.91	48,672,190.65

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

## 3) 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：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	214,897.61	233,316.88
合计	214,897.61	233,316.88

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	6,548,429.23	2,005,290.19
合计	6,548,429.23	2,005,290.19

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

## 40、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	53,668,473.65	453,597,681.92	429,958,742.34	77,307,413.23
二、离职后福利-设定提存计划	15,488.76	32,790,779.37	32,516,007.43	290,260.70
合计	53,683,962.41	486,388,461.29	462,474,749.77	77,597,673.93

## (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	53,658,754.91	388,383,289.33	364,911,214.33	77,130,829.91
2、职工福利费		15,089,383.05	15,089,383.05	
3、社会保险费	9,718.74	19,912,745.90	19,745,881.32	176,583.32
其中：医疗保险费	9,505.10	17,123,039.62	16,967,829.44	164,715.28
工伤保险费	213.64	1,363,606.34	1,351,951.94	11,868.04
生育保险费		212,360.62	212,360.62	
其他		1,213,739.32	1,213,739.32	
4、住房公积金		21,670,640.75	21,670,640.75	
5、工会经费和职工教育经费		8,541,622.89	8,541,622.89	
合计	53,668,473.65	453,597,681.92	429,958,742.34	77,307,413.23

## (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	14,954.66	31,726,992.52	31,460,773.68	281,173.50
2、失业保险费	534.10	1,063,786.85	1,055,233.75	9,087.20
合计	15,488.76	32,790,779.37	32,516,007.43	290,260.70

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32.82	5,721,773.52
企业所得税	5,740,765.24	
个人所得税	1,722,552.27	2,060,878.71
城市维护建设税	288,354.20	450,720.67
房产税	251,730.50	275,824.43
教育费附加	205,967.27	321,943.34
印花税	200,576.08	83,649.02
土地使用税	56,266.72	
其他	2,290.78	
合计	8,468,535.88	8,914,789.69

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,865,494.74	7,115,793.03
合计	6,865,494.74	7,115,793.03

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不符合终止确认条件的银行承兑汇票	11,949,949.18	12,160,344.70
合同负债对应销项税	516,679.55	203,979.52
合计	12,466,628.73	12,364,324.22

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：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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		---											---

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,357,425.40	14,498,187.68
减：未确认融资费用	-268,067.49	-689,068.03
减：一年内到期的租赁负债	-6,865,494.74	-7,115,793.03
合计	2,223,863.17	6,693,326.62

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	71,495,559.69	6,605,300.00	6,519,563.30	71,581,296.39	
合计	71,495,559.69	6,605,300.00	6,519,563.30	71,581,296.39	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	88,555,082.00	612,080.00		35,422,032.00		36,034,112.00	124,589,194.00

其他说明：

发行新股说明：公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期可归属的第二类限制性股票数量共计 612,080 股，授予价格为 41.34 元/股。截至 2023 年 10 月 11 日，公司收到由 87 名股权激励对象缴纳的股权激励出资款人民币 25,303,387.20 元，全部以货币出资，其中计入股本人民币 612,080.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 24,691,307.20 元。

公积金转股说明：2023 年 9 月 13 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过以总股本 88,555,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），合计派发股利 88,555,082 元（含税）；向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，不送红股。

截至 2024 年 1 月 18 日，以上股份变动已完成工商变更。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	778,069,035.37	44,229,346.40	35,422,032.00	786,876,349.77
其他资本公积	74,288,029.54	49,382,758.49	19,538,039.20	104,132,748.83
合计	852,357,064.91	93,612,104.89	54,960,071.20	891,009,098.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 1. 资本溢价（股本溢价）本期变动说明

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加 24,691,307.20 元，系 2021 年限制性股票激励计划第二期达到业绩条件，公司于 2023 年收到 87 名股权激励对象缴纳的股权激励投资款人民币 25,303,387.20 元，全部以货币出资，其中计入股本人民币 612,080.00 元，计入资本溢价（股本溢价）人民币 24,691,307.20 元；

(2) 资本溢价（股本溢价）本期增加 19,538,039.20 元，系 2021 年限制性股票激励计划第二期达到业绩条件，对应的限制性股票解锁，该部分股票对应的资本公积于解锁后从其他资本公积重分类至资本溢价（股本溢价）项目中，金额为 19,538,039.20 元；

(3) 资本溢价（股本溢价）本期减少 35,422,032.00 元，系 2023 年以总股本 88,555,082 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，金额为 35,422,032.00 元。

#### 2. 其他资本公积本期变动说明

(1) 2021 年限制性股票激励计划于 2023 年度确认股权激励费用，增加其他资本公积 23,420,452.70 元；

(2) 2021 年限制性股票激励计划第二期达到业绩条件，按照限制性股票解锁相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额，增加其他资本公积 10,424,213.29 元；

(3) 2021 年股权激励计划确认的股权激励费用，实施相应股权激励计划的股票在资产负债表日其市场价格超过授予价格形成可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，增加其他资本公积 15,538,092.50 元；

(4) 2021 年限制性股票激励计划第二期达到业绩条件，对应的限制性股票解锁，该部分股票对应的资本公积于解锁后从其他资本公积重分类至资本溢价（股本溢价）项目中，减少其他资本公积 19,538,039.20 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	税后归属于少数股东	

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：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	44,277,541.00	15,660,904.57		59,938,445.57
合计	44,277,541.00	15,660,904.57		59,938,445.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	567,119,140.75	434,948,599.24
调整后期初未分配利润	567,119,140.75	434,948,599.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,036,047.12	211,684,305.31
减：提取法定盈余公积	15,660,904.57	229,600.00
应付普通股股利	177,110,164.00	79,284,163.80
期末未分配利润	614,384,119.30	567,119,140.75

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

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	1,439,710,573.12	325,234,591.26	1,226,654,743.66	259,202,503.67
其他业务	27,859,337.52	6,826,095.13	23,200,627.17	6,469,838.20
合计	1,467,569,910.64	332,060,686.39	1,249,855,370.83	265,672,341.87

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：								
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								

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，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：

## 62、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	6,377,084.23	6,479,088.16
教育费附加	4,555,002.39	4,627,920.08
房产税	4,134,308.27	3,562,958.74
土地使用税	646,029.78	462,025.18
印花税	690,286.13	506,852.78
环保税	10,034.42	
合计	16,412,745.22	15,638,844.94

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,439,633.03	62,372,459.45
办公费	27,143,090.05	24,532,833.27
业务招待费	12,262,611.20	6,257,562.25
交通差旅费	9,822,921.54	8,462,402.32
折旧费	7,900,895.62	5,837,155.76
股权激励费	6,250,948.88	11,006,040.88
无形资产及长期待摊费用摊销	6,292,450.14	3,828,694.03
咨询费	3,249,281.69	1,767,167.95
使用权资产折旧	2,056,938.84	1,360,713.81
其他	7,075,011.19	6,527,456.79
合计	154,493,782.18	131,952,486.51

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,151,558.55	200,957,712.44
会议费	92,896,584.09	90,863,509.23
业务招待费	54,931,848.61	45,561,150.37
差旅费	53,271,904.68	65,942,783.10
宣传促销费	13,811,565.78	13,000,894.49
办公费	13,265,390.49	18,388,331.22
股权激励费	10,289,799.04	19,461,277.14
使用权资产折旧	6,376,913.81	5,037,998.24
其他	5,311,990.94	4,219,661.52
合计	535,307,555.99	463,433,317.75

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	59,524,576.43	54,738,777.81
职工薪酬	47,532,304.07	41,151,813.58
试验材料	26,730,230.17	20,405,145.51
折旧费	10,113,500.92	10,468,282.91
专利及咨询费	6,752,504.67	3,019,229.26
差旅费	6,653,891.57	2,991,944.84
股权激励费	5,196,662.30	9,487,642.03
其他	4,793,503.80	3,351,326.25
合计	167,297,173.93	145,614,162.19

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,437,894.50	937,468.85
其中：租赁负债利息费用	556,639.23	598,754.62
减：利息收入	7,913,567.96	9,934,286.30
汇兑损益	-200,024.77	89,629.15
手续费及其他	450,419.36	815,716.38
合计	-6,225,278.87	-8,091,471.92

其他说明：

## 67、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
政府补助	11,105,102.76	10,495,561.21
进项税加计抵减	6,156,295.29	6,864,225.25
直接减免的增值税	2,243,081.51	1,657,760.08
代扣代缴个税手续费返还	856,328.18	460,664.06
合计	20,360,807.74	19,478,210.60

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、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

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,032,699.79	-925,596.26
其他应收款坏账损失	-699,639.81	-101,147.86
合计	-3,732,339.60	-1,026,744.12

其他说明：

## 72、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	-8,294,372.76	-4,405,376.84
合计	-8,294,372.76	-4,405,376.84

其他说明：

## 73、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
处置固定资产收益	-10,091.63	15,871.36
处置使用权资产	-27,441.88	404,880.00
合计	-37,533.51	420,751.36

## 74、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
政府补助		2,000,000.00	
赔偿/罚款收入	95,561.90	57,904.76	95,561.90
无需支付的应付款		12,289.89	
其他		953,877.88	
合计	95,561.90	3,024,072.53	95,561.90

其他说明：

## 75、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	11,622,101.20	19,403,500.00	11,622,101.20
其他		4,898.44	
合计	11,622,101.20	19,408,398.44	11,622,101.20

其他说明：

## 76、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	24,221,537.94	27,664,369.69
递延所得税费用	735,683.31	-5,630,470.42
合计	24,957,221.25	22,033,899.27

### (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	264,993,268.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,748,990.26
子公司适用不同税率的影响	562,435.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,670,356.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,414,828.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,288.59
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-100,703.89
研发支出加计扣除的影响	-23,574,317.09
所得税费用	24,957,221.25

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	11,553,439.46	16,030,475.00

利息收入	7,913,567.96	9,934,286.30
收到其他往来、暂借款	899,828.18	117,579.81
收到其他营业外收入	95,561.90	1,011,782.64
合计	20,462,397.50	27,094,123.75

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、管理、研发等费用及捐赠款	401,841,900.90	383,414,547.72
支付的保证金、押金等	108,145.14	
支付的其他往来、暂借款	195,213.06	145,436.77
合计	402,145,259.10	383,559,984.49

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

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

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

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

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
收到其他往来		425,834.00
收回租赁保证金		1,087,779.00
收到的股权激励个税代缴款	16,813,821.20	
收回筹资性质的保证金	6,690,000.00	

合计	23,503,821.20	1,513,613.00
----	---------------	--------------

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
支付筹资性质的保证金		490,000.00
支付的股权激励个税代缴款	16,813,821.20	
支付的租赁负债	7,671,703.70	6,169,511.26
合计	24,485,524.90	6,659,511.26

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		70,000,000.00	881,255.27	822,921.96		70,058,333.31
租赁负债（含一年内到期）	13,809,119.65		4,592,573.76	8,228,342.93	1,083,992.57	9,089,357.91
应付股利			177,110,164.00	177,110,164.00		
其他应付款		16,813,821.20		16,813,821.20		
合计	13,809,119.65	86,813,821.20	182,583,993.03	202,975,250.09	1,083,992.57	79,147,691.22

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 79、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	240,036,047.12	211,684,305.31
加：资产减值准备	12,026,712.36	5,432,120.96

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,457,132.96	63,733,023.63
使用权资产折旧	8,433,852.65	8,342,220.95
无形资产摊销	3,920,094.32	2,299,508.86
长期待摊费用摊销	4,528,419.66	5,653,532.89
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）	37,533.51	-420,751.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,898.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,237,869.73	1,027,098.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	735,683.30	-5,619,535.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,048,888.49	-34,345,181.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-104,383,111.20	-37,513,377.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,166,424.14	23,510,940.89
其他	23,420,452.70	42,474,725.29
经营活动产生的现金流量净额	317,568,222.76	286,263,529.13
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	480,417,942.04	508,759,608.39
减：现金的期初余额	508,759,608.39	680,160,276.14
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	-28,341,666.35	-171,400,667.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

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
其中：	
其中：	
其中：	

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	480,417,942.04	508,759,608.39
其中：库存现金	582,172.50	470,148.47
可随时用于支付的银行存款	479,438,779.87	507,847,411.82
可随时用于支付的其他货币资金	396,989.67	442,048.10
三、期末现金及现金等价物余额	480,417,942.04	508,759,608.39

### (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

### (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

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			79,493.56
其中：美元	5,341.18	7.0827	37,829.98
欧元	5,301.25	7.8592	41,663.58
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	556,639.23	598,754.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		198,006.72
与租赁相关的总现金流出	8,228,342.93	6,978,153.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	7,089,653.41
1 至 2 年（含 2 年）	1,779,494.41
2 至 3 年（含 3 年）	488,277.58
合计	9,357,425.40

涉及售后租回交易的情况

无

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,501,859.01	
合计	1,501,859.01	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,032,037.65	1,049,863.58
第二年	297,561.60	507,809.06
第三年		334,819.16
第四年		334,819.16
五年后未折现租赁收款额总额	1,329,599.25	2,227,310.96

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	69,179,468.67	90,667,339.80
职工薪酬	50,556,530.17	47,307,414.73
试验材料	27,170,432.33	21,732,368.53
折旧费	10,113,500.92	10,468,282.91
专利及咨询费	6,752,504.67	3,019,229.26
差旅费	6,653,891.57	2,991,944.84
股权激励费	5,196,662.30	9,487,642.03
其他	6,005,517.83	4,525,748.95
合计	181,628,508.46	190,199,971.05
其中：费用化研发支出	167,297,173.93	145,614,162.19
资本化研发支出	14,331,334.53	44,585,808.86

## 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SQ-729 滴眼液 (0.01%浓度)	47,727,155.03	9,464,142.21						57,191,297.24
SQ-729 滴眼液 (0.02%浓度)	23,763,826.18	2,433,596.16						26,197,422.34
SQ-729 滴眼液 (0.04%浓度)	24,109,784.36	2,433,596.16						26,543,380.52
合计	95,600,765.57	14,331,334.53						109,932,100.10

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
SQ-729 滴眼液 (0.01%浓度)	注册申请受理阶段	2024 年 03 月	产品获批，上市销售	2019 年 09 月	临床三期
SQ-729 滴眼液 (0.02%浓度)	III 期临床试验随访阶段	2025 年 12 月	产品获批，上市销售	2021 年 10 月	临床三期
SQ-729 滴眼液 (0.04%浓度)	III 期临床试验随访阶段	2025 年 12 月	产品获批，上市销售	2021 年 10 月	临床三期

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

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

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债：</b>		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
<b>净资产</b>		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 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	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、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

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

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 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	
康辉瑞宝	10,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术咨询	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
兴齐眼科医院	50,000,000.00	沈阳市	沈阳市	眼科医院服务	100.00%	0.00%	投资设立
温州兴齐	20,000,000.00	温州市	温州市	研究和试验发展	100.00%	0.00%	投资设立
科启制药	30,000,000.00	沈阳市	沈阳市	药品生产、药品批发	100.00%	0.00%	投资设立

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

### (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

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	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 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	

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：

### (2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 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
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 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	67,172,504.36	6,105,300.00		5,967,355.30	-362,600.00	66,947,849.06	资产相关
递延收益	4,323,055.33	500,000.00		189,608.00		4,633,447.33	收益相关

## 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
其他收益	11,105,102.76	10,495,561.21
营业外收入		2,000,000.00

其他说明

## 1. 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
沈阳兴齐眼药扩大眼用制剂生产能力建设项目	28,270,000.00			其他收益
扶持资金（泗水项目）	11,300,000.00	500,000.00	500,000.00	其他收益
2021年智造强省专项资金-兴齐眼药扩大眼用制剂生产能力建设项目	10,000,000.00	1,168,483.14	1,168,483.14	其他收益
2022年辽宁智造强省专项资金-眼科药物研发创新能力提升项目	7,100,000.00	817,657.73	69,328.51	其他收益
沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目	4,960,000.00	496,000.00	496,000.00	其他收益
2013年省企业技术改造贷款财政贴息资金	4,870,000.00	194,800.00	194,800.00	其他收益
2012年沈阳市工业发展资金-沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目暨研发中心升级项目	4,820,000.00	192,800.00	192,800.00	其他收益
沈阳兴齐制药有限公司新药产业化工程项目	3,900,000.00	390,000.00	390,000.00	其他收益
2020年新兴产业发展专项资金-扩大眼用制剂生产能力建设项目	3,680,000.00	368,000.00	276,000.00	其他收益
2023年沈阳市新兴产业发展专项资金-单剂量生产线建设项目	3,467,000.00	190,249.53		其他收益
2021年新兴产业发展专项资金	1,640,000.00	180,257.69	136,412.29	其他收益
2022年度专精特新技术改造项目固定资产投资补助资金	1,357,300.00	261,105.29		其他收益
2022年上半年制造业项目固定资产投资补助资金	1,281,000.00	157,391.92		其他收益

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
眼用生物材料关键技术攻关项目	1,000,000.00	637,400.00		其他收益
SQ-705 关键技术研究	1,000,000.00	91,510.00	93,918.33	其他收益
SQ-729 滴眼液研制	1,000,000.00	49,700.00	55,400.00	其他收益
SQ-727 关键技术研究	1,000,000.00	85,000.00	436,000.00	其他收益
沈阳兴齐制药有限公司 SQ-501 产业化工程项目	950,000.00	95,000.00	95,000.00	其他收益
兴齐眼药产业园项目专项资金扶持	800,000.00	32,000.00	32,000.00	其他收益
2022 年中央引导地方科技发展专项资金-眼用玻璃体注射剂非临床研究	400,000.00	60,000.00		其他收益
合计	92,795,300.00	5,967,355.30	4,136,142.27	

## 与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
第 29 批新认定国家企业技术中心补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	
沈阳市科技创新管理平台-2022 年沈阳市科技计划重大科技成果转化专项项目-生物医药科技专项-伏立康唑滴眼液研发补助项目	2,000,000.00		2,000,000.00
沈阳市促进金融业发展专项补助-上市一次性补助	2,000,000.00		2,000,000.00
稳岗补贴	1,389,362.13	817,260.46	572,101.67
2022 年度沈阳市高水平技术创新人才奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
市科技局 2021 年沈阳市科技创新平台补助资金-辽宁省眼科药物专业技术创新中心	1,000,000.00		1,000,000.00
2022 年辽宁省科技创新平台建设计划经费（后补助资金）	1,000,000.00		1,000,000.00
辽宁科技厅 2021 年度辽宁省首批典型实质性产学研联盟运行后补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00
沈阳市知识产权运营服务体系建设项目（第六批）	300,000.00	300,000.00	
市工业和信息化局 2022 年度数字辽宁智造强省专项奖-辽宁省“专精特新”企业补助资金	300,000.00		300,000.00
“兴沈英才计划”高水平人才项目补助资金	200,000.00	200,000.00	

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
沈阳市市场监督管理局-沈阳市知识产权运营服务体系建设-知识产权质押融资补助（第十二批）	200,000.00	200,000.00	
财政局补助专家工作站建站资助	200,000.00	200,000.00	
2019 年市高层次创新人才计划专项补助资金	200,000.00		200,000.00
小牛血去蛋白提取物眼用制剂项目	179,216.00	89,608.00	89,608.00
沈阳市科技创新管理平台-2022 年沈阳市科技计划科技型企业培育专项项目-科技创新券	117,000.00		117,000.00
SQ-712 溶菌酶滴眼液对佩戴角膜接触镜兔眼表微环境的影响	100,000.00	100,000.00	
其他政府补助	311,588.27	230,879.00	80,709.27
合计	13,497,166.40	5,137,747.46	8,359,418.94

## 2. 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	362,600.00	因协作单位技术人员无法按时入境，导致项目进展受阻，未能完成该项目的部分验收指标，沈阳市科学技术局于 2023 年 3 月 9 日下达《市科技局关于终止“眼用生物材料及人工晶体关键技术攻关”项目的通知》并予以终止。

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (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。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司仅有利率为固定利率的短期借款，几乎不存在利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率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。截至 2023 年 12 月 31 日，公司仅有少量外币银行存款，故几乎不存在外汇风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 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	--	--	--	--
应收款项融资		48,769,500.62		48,769,500.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	48,769,500.62	现金流量折现法		期限较短，账面价值与公允价值相近

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

#### 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘继东，截至 2023 年 12 月 31 日，持有本公司股份数量为 35,637,700 股，占公司总股本比例为 28.60%。

本企业最终控制方是刘继东。

其他说明：

最终控制人	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股份	持股比例			股份	持股比例
刘继东	25,315,500	28.59%	10,322,200	0	35,637,700	28.60%

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
沈阳康恩德医疗科技有限公司（以下简称“沈阳康恩德”）	实际控制人控制的其他企业

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
沈阳康恩德	采购材料	789,823.01			

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
沈阳康恩德	技术服务	68,935.85	36,860.38
沈阳康恩德	材料转让等	121,476.91	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳康恩德	房屋建筑物	661,071.43	376,310.48

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 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				

(6) 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
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			239,680.00	9,908,371.20			50,120.00	
管理人员			180,600.00	7,466,004			11,200.00	

			0	.00				
生产人员			36,400.00	1,504,776.00			5,600.00	
研发人员			155,400.00	6,424,236.00				
合计			612,080.00	25,303,387.20			66,920.00	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩考核指标完成情况等后续信息进行确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	93,797,496.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,420,452.70

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	10,289,799.04	
管理人员	6,250,948.88	
生产人员	1,683,042.48	
研发人员	5,196,662.30	
合计	23,420,452.70	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

1、2023 年 9 月 25 日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票的议案》，对公司 2021 年限制性股票激励计划的授予价格由 59.87 元/股调整为 41.34 元/股，本次激励计划第二个归属期归属条件已成就，公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 87 名激励对象办理 612,080 股第二类限制性股票归属事宜；就本次激励计划已授予尚未归属的 66,920 股限制性股票予以作废处理，截至 2024 年 1 月 18 日已完成相应工商变更。就 2021 年限制性股票股权激励计划，公司确认 2023 年股权激励费用 23,420,452.70 元。

2、2021 年第二类限制性股票股权激励计划的有效期、归属安排和解除限售安排情况如下：

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 84 个月。限制性股票激励计划授予的限制性股票归属安排为本次激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属日必须为交易日。激励对象根据本次激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时受归属条件约束，在归属前不得在二级市场出售或以其他方式转让。若届时限制性股票不得归属，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

## 十六、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

(1) 2023 年 5 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司沈阳经济技术开发区支行（以下简称“工行沈阳开发区支行”）签订编号为 0330100077-2023 年(张士)字 00301 号的流动资金借款合同，该合同为公司向工行沈阳开发区支行申请综合授信借款合同。借款金额合计人民币 50,000,000.00 元，用于公司日常经营周转。借款期限为 12 个月，自第一个实际提款日起算，即 2023 年 6 月 7 日至 2024 年 6 月 7 日。

(2) 2023 年 10 月 7 日，公司以自有专利权进行质押向上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称“浦发银行沈阳分行”）申请人民币综合敞口授信额度 28,500,000.00 元。包括质权合同 YZ7101202328131501 约定出质标的暂作价 22,800,000.00 元，出质标的为发明专利权，出质专利名称为一种含有环孢素的眼用药物组合物、其制备方法及其用途，专利号为 ZL201910692970.5。质权合同 YZ7101202328131601 中约定出质标的暂作价 3,420,000.00 元，出质标的为实用新型专利权，出质专利名称为一种密封完整性检测对照品运转盒，专利号为 ZL202223451779.8。质权合同 YZ7101202328131701 中约定出质标的暂作价 2,280,000.00 元，出质标的为外观设计专利权，出质专利名称为包装盒（滴眼液），专利号为

ZL202030404627.X，上述质权合同借款期限自 2023 年 10 月 7 日起至 2024 年 9 月 19 日止。2023 年 11 月 6 日，公司与浦发银行沈阳分行签订编号 71012023281315 流动资金借款合同，借款金额共计人民币 20,000,000.00 元。该借款合同由出质人公司提供专利权质押担保，权利质权合同编号为 YZ7101202328131501。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共使用授信额度 20,000,000.00 元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	30
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	30
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）	4
利润分配方案	经公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过的 2023 年度利润分配方案为：拟以现有总股本 124,589,194 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 30.00 元（含税），合计派发股利 373,767,582.00 元（含税）；向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，不送红股。本次转增后公司总股本将增加至 174,424,871 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2023 年度利润分配预案尚需提交 2023 年度股东大会审议。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

开发支出部分项目完成

2024 年 3 月，公司收到了国家药品监督管理局签发的硫酸阿托品滴眼液《药品注册证书》，药品批准文号为国药准字 H20243320。公司硫酸阿托品滴眼液（SQ-729 低浓度项目）获批上市。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	188,461,734.38	170,986,422.32
1 至 2 年		407,146.06
2 至 3 年	348,725.20	84,090.14
3 年以上	1,321,675.88	1,321,675.88
3 至 4 年		715,882.94
4 至 5 年	715,882.94	497,688.74
5 年以上	605,792.94	108,104.20
合计	190,132,135.46	172,799,334.40

## (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	1,321,675.88	0.70%	1,321,675.88	100.00%		1,321,675.88	0.76%	1,321,675.88	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,321,675.88	0.70%	1,321,675.88	100.00%		1,321,675.88	0.76%	1,321,675.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	188,810,459.58	99.30%	9,373,413.24	4.96%	179,437,046.34	171,477,658.52	99.24%	6,383,604.63	3.72%	165,094,053.89
其中：										
应收客户货款	180,842,485.97	95.11%	9,373,413.24	5.18%	171,469,072.73	125,667,233.70	72.73%	6,383,604.63	5.08%	119,283,629.07
合并范围内的关联方组合	7,967,973.61	4.19%			7,967,973.61	45,810,424.82	26.51%			45,810,424.82
合计	190,132,135.46	100.00%	10,695,089.12		179,437,046.34	172,799,334.40	100.00%	7,705,280.51		165,094,053.89

按组合计提坏账准备：应收客户货款

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 (含 1 年)	180,493,760.77	9,024,688.04	5.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	348,725.20	348,725.20	100.00%
合计	180,842,485.97	9,373,413.24	

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	
应收账款坏账准备	7,705,280.51	2,989,808.61				10,695,089.12
合计	7,705,280.51	2,989,808.61				10,695,089.12

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

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:

### (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
第一名	29,716,982.63		29,716,982.63	15.63%	1,485,849.13
第二名	14,794,945.73		14,794,945.73	7.78%	739,747.29
第三名	10,336,434.69		10,336,434.69	5.44%	516,821.73
第四名	8,003,292.24		8,003,292.24	4.21%	400,164.61

第五名	7,967,973.61		7,967,973.61	4.19%	
合计	70,819,628.90		70,819,628.90	37.25%	3,142,582.76

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,728,046.36	26,790,377.34
合计	18,728,046.36	26,790,377.34

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

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：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

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：

其他说明：

**(3) 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
子公司往来款	15,000,000.00	22,400,000.00
押金及保证金	5,325,576.58	5,097,797.24
备用金	67,578.52	147,144.82
其他往来款	18,300.00	129,117.41
合计	20,411,455.10	27,774,059.47

**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）	465,810.00	1,497,731.13
1 至 2 年	11,732.79	7,846,178.40
2 至 3 年	4,006,879.78	84,000.00
3 年以上	15,927,032.53	18,346,149.94
3 至 4 年	10,000.00	351,435.04
4 至 5 年	322,317.63	
5 年以上	15,594,714.90	17,994,714.90
合计	20,411,455.10	27,774,059.47

**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	
按单项计提坏账准备	613,014.90	3.00%	595,629.90	97.16%	17,385.00	723,832.31	2.61%	601,170.77	83.05%	122,661.54
其中：										
单项金额不重大但单	613,014.90	3.00%	595,629.90	97.16%	17,385.00	723,832.31	2.61%	601,170.77	83.05%	122,661.54

独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	19,798,440.20	97.00%	1,087,778.84	5.49%	18,710,661.36	27,050,227.16	97.39%	382,511.36	1.41%	26,667,715.80
其中：										
合并范围内的关联方组合	15,000,000.00	73.49%			15,000,000.00	22,400,000.00	80.65%			22,400,000.00
应收押金及保证金	4,737,920.17	23.21%	1,080,738.11	22.81%	3,657,182.06	4,510,140.83	16.24%	375,507.04	8.33%	4,134,633.79
应收备用金	60,520.03	0.30%	7,040.73	11.63%	53,479.30	140,086.33	0.50%	7,004.32	5.00%	133,082.01
合计	20,411,455.10	100.00%	1,683,408.74		18,728,046.36	27,774,059.47	100.00%	983,682.13		26,790,377.34

按组合计提坏账准备：合并范围内的关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
康辉瑞宝	15,000,000.00		
合计	15,000,000.00		

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	382,511.36	6,455.87	594,714.90	983,682.13
2023年1月1日余额在本期				
--转回第一阶段	6,455.87	-6,455.87		
本期计提	699,726.61			699,726.61
2023年12月31日余额	1,088,693.84		594,714.90	1,683,408.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	983,682.13	699,726.61				1,683,408.74
合计	983,682.13	699,726.61				1,683,408.74

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

## 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：

## 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
第一名	子公司往来款	15,000,000.00	5年以上	73.49%	
第二名	保证金	3,000,000.00	2至3年(含3年)	14.70%	600,000.00
第三名	押金	748,557.60	2至3年(含3年)	3.67%	149,711.52
第四名	保证金	587,656.41	5年以上	2.88%	587,656.41
第五名	押金	397,115.25	2至5年(含5年)	1.95%	272,813.63
合计		19,733,329.26		96.69%	1,610,181.56

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	192,276,900.00		192,276,900.00	192,276,900.00		192,276,900.00
合计	192,276,900.00		192,276,900.00	192,276,900.00		192,276,900.00

## (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		
兴齐眼科医院	163,876,000.00						163,876,000.00	
温州兴齐	20,000,000.00						20,000,000.00	
康辉瑞宝	7,400,900.00						7,400,900.00	
科启制药	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	192,276,900.00						192,276,900.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

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												

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

### (3) 其他说明

## 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	1,089,532,544.73	249,088,283.72	821,900,015.35	180,485,415.62
其他业务	176,499,985.67	21,344,561.55	251,193,079.45	31,731,838.38
合计	1,266,032,530.40	270,432,845.27	1,073,093,094.80	212,217,254.00

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：								
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								

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，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
----	-------	-------

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-37,533.51	
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）	11,105,102.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,526,539.30	
减：所得税影响额	-46,345.51	
合计	-412,624.54	--

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

## 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	14.77%	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.80%	1.94	1.93

## 3、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

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他