

# 2023年 年度报告

山西振东制药股份有限公司  
Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd



与民同富 与家同兴 与国同强

# 山西振东制药股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-021



中国振东 创新中药 让世界爱上中医药

China Zhendong , Innovate and let the world love traditional Chinese medicine

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。

公司负责人李安平、主管会计工作负责人刘长禄及会计机构负责人(会计主管人员)刘长禄声明：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。

(一) 报告期内，公司业绩亏损的原因：一是受医保控费、国家集采等行业政策影响，公司部分产品销量和价格下滑，导致该部分产品贡献的利润下滑；二是加大营销团队建设，阶段性增加了公司销售人员薪酬总额；三是受中药材价格波动影响，公司部分存货计提大额减值导致利润下滑；四是公司继续加大研发投入，研发费用占营业收入的比重由 4.78% 增加至 5.27%；

(二) 报告期内，公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标无重大不利变化，基本与行业趋势一致；

(三) 公司所处行业景气，不存在产能过剩、持续衰退或技术替代等情形；

(四) 目前，公司持续经营能力不存在重大风险。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本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。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	38
第五节 环境和社会责任 .....	57
第六节 重要事项 .....	65
第七节 股份变动及股东情况 .....	80
第八节 优先股相关情况 .....	89
第九节 债券相关情况 .....	90
第十节 财务报告 .....	91

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告原件。
- 五、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、振东制药	指	山西振东制药股份有限公司
振东集团	指	山西振东健康产业集团有限公司（原山西振东实业集团有限公司）
振东泰盛、泰盛制药	指	山西振东泰盛制药有限公司
安欣制药、安特生物	指	山西振东安欣生物制药有限公司（原山西振东安特生物制药有限公司）
五和堂制药、开元制药、振东五和堂、振东五和堂制药	指	山西振东五和堂制药有限公司（原山西振东开元制药有限公司）
振东医药	指	山西振东医药有限公司
振东研究院、北京药物研究院、北京振东药物研究院、研究院	指	北京振东光明药物研究院有限公司
道地药材、中药材公司	指	山西振东道地药材开发有限公司
先导生物科技	指	山西振东先导生物科技有限公司
生物科技	指	北京振东生物科技有限公司
振东大药房	指	山西振东五和堂大药房连锁有限公司
营销公司	指	山西振东制药股份有限公司营销分公司
振东建筑	指	山西振东建筑工程有限公司
五和医养堂	指	山西振东五和医养堂股份有限公司（原山西振东五和健康科技股份有限公司）
健康生物、健康护理	指	山西振东健康护理科技股份有限公司（原山西振东健康生物科技股份有限公司）
德塔云	指	德塔云（北京）科技有限公司
饮片公司	指	山西振东道地中药饮片科技开发有限公司
黎城中药材	指	黎城县振东道地中药材开发有限公司
中药材种子种苗	指	山西振东中药材种子种苗开发有限公司
道地党参	指	山西振东道地党参开发有限公司
道地连翘	指	山西振东道地连翘开发有限公司
道地苦参	指	山西振东道地苦参开发有限公司
黄芪产业	指	山西振东道地黄芪产业有限公司
医药物流	指	山西振东医药物流有限公司
仁和医药	指	大同市振东仁和医药有限公司
仁和机械	指	大同振东仁和机械有限公司
道地红花	指	裕民县振东道地红花开发有限公司
百益种植	指	山西振东百益种植科技开发有限公司
振东盛铭	指	井冈山振东盛铭投资有限公司（原瑞丽市振东盛铭投资有限公司）
宁夏枸杞	指	宁夏振东枸杞科技开发有限公司
海南医疗	指	海南振东医疗科技有限公司
远景康业	指	山西远景康业制药有限公司
北京五和堂	指	北京振东五和堂大药房有限公司
国际生物	指	振东国际生物制药有限公司
振东生物科技	指	海南振东生物科技有限公司
宜春康朗	指	宜春振东康朗医药有限公司
海南科技	指	海南振东健康科技有限公司
北京锦波	指	北京振东锦波科技有限公司

释义项	指	释义内容
黄芩科技	指	山西振东黄芩科技有限公司
诃德置业	指	山西振东诃德置业有限公司
种业科技	指	山西振东种业科技有限公司
医药贸易	指	山西振东医药贸易有限公司
振东晟虹	指	井冈山振东晟虹投资有限公司
上海生物科技	指	上海振东生物科技有限公司
健康大药房	指	山西振东健康大药房有限公司
振东阆远	指	山西振东阆远投资有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品药品监督管理局
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产	指	与合同成本有关的资产
《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)	指	解释第 16 号



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	振东制药	股票代码	300158
公司的中文名称	山西振东制药股份有限公司		
公司的中文简称	振东制药		
公司的外文名称（如有）	Shanxi Zhendong Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhendong Pharmacy		
公司的法定代表人	李安平		
注册地址	山西省长治市上党区光明南路振东科技园		
注册地址的邮政编码	047100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山西省长治市上党区光明南路振东科技园		
办公地址的邮政编码	047100		
公司网址	www.zdjt.com		
电子信箱	zqb@zdjt.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王哲宇	
联系地址	山西省长治市上党区光明南路振东科技园	
电话	0355-8096012	
传真	0355-8096018	
电子信箱	zqb@zdjt.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（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号院 2 号楼 511 室
签字会计师姓名	杨敏兰、郭雪林

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	3,626,016,132.88	3,728,555,341.19	-2.75%	5,093,776,334.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,984,116.23	-51,290,041.06	14.24%	2,617,429,564.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-116,064,130.39	-148,433,723.12	21.81%	133,863,713.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	-249,172,200.21	86,308,195.25	-388.70%	284,449,199.18
基本每股收益（元/股）	-0.0428	-0.0499	14.23%	2.5474
稀释每股收益（元/股）	-0.0428	-0.0499	14.23%	2.5474
加权平均净资产收益率	-0.84%	-0.80%	-0.04%	38.01%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	6,180,497,035.31	6,550,914,912.15	-5.65%	10,093,441,565.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,178,856,723.52	5,254,153,964.09	-1.43%	8,079,605,435.08

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

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	3,626,016,132.88	3,728,555,341.19	本年度主营业务收入及其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	19,365,682.02	63,980,572.10	主要为加工费收入、研发收入、销售原材料等
营业收入扣除后金额（元）	3,606,650,450.86	3,664,574,769.09	本年度主营业务收入

## 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	951,417,159.09	981,471,682.96	850,856,602.59	842,270,688.24
归属于上市公司股东的净利润	-394,728.53	14,937,138.90	-15,416,615.29	-43,109,911.31

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,660,781.70	4,103,141.61	-20,375,356.75	-82,131,133.55
经营活动产生的现金流量净额	-221,509,803.49	113,716,898.08	-115,471,782.31	-25,907,512.49

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）	2,757.78	-862,694.39	-487,374.20	
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）	28,854,596.63	23,064,361.28	67,764,860.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,957,834.93	11,590,994.48	831,574.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,305,756.33	1,182,123.10	-4,958,223.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,081,643.45	73,989,755.74	2,897,541,513.40	

减：所得税影响额	3,078,595.58	11,863,146.87	477,069,660.30	
少数股东权益影响额（税后）	43,979.38	-42,288.72	56,838.59	
合计	72,080,014.16	97,143,682.06	2,483,565,851.54	--

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

（1）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）28,854,596.63 元，主要为振东制药、安欣制药、泰盛制药等政府补助。

（2）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 1,957,834.93 元，主要为振东制药和振东晟虹金融资产的公允价值变动。

（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,305,756.33 元，主要为振东制药、海南科技捐赠支出和道地药材保险款。

（4）其他符合非经常性损益定义的损益项目 43,081,643.45 元，主要为振东制药、振东盛铭、泰盛制药和振东晟虹等理财收益。

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

#### 1、行业基本情况

2023 年，中国医药行业在政策支持和创新驱动下实现了显著发展。国家层面发布了 250 余条医药行业相关政策，重磅政策百余条，这些政策重点关注严格监管、研发创新、药品质量等方面。例如，发布了多份药品清单，支持临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等，同时加强对基础研究和医学创新的支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药和医疗器械的研发步伐。医保政策方面，医保目录调整工作常态化推进，国家医保基金监管呈高压态势。医疗政策方面，合理用药、公立医药改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布。

医药行业作为国民经济的支柱产业，近年来，国家大力度推动医药工业发展，聚焦高端化学药、创新药、高端医疗器械等领域，加强应用基础研究和原创性、引领性科技攻关，推动全行业逐年提高研发投入，创新产品不断涌现。2023 中国医药工业发展大会发布数据称，截至目前，中国规模以上医药工业企业超过 1 万家，我国在研新药数量跃居全球第二位，显示出医药工业整体水平正不断跃上新台阶。

#### （1）鼓励创新研发提质提速，加快新药上市

近年来，在国家创新驱动战略引领下，我国药物自主创新进程显著加快，医药创新研发能力快速提升，创新药物上市数量及新增创新药物临床试验数量均大幅增加。2023 年，国家对创新药的政策和导向表现出明显的鼓励和支持。2023 年 3 月 31 日，国家药品监督管理局药品审评中心（CDE）发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，以鼓励研究和创制新药，满足临床用药需求，鼓励儿童用药、罕见病用药创新研发进程，加快创新药品审评审批速度。同时，国家医保局采取了一系列措施大力支持创新药的发展，例如，建立了适应新药准入的医保目录动态调整机制，将目录准入方式由专家遴选制改成企业申报制。

据国家药监局药品审评中心披露，截至 2023 年 11 月 30 日，2023 年已审评通过创新药 39 个品种，包括化药创新药 19 个、生物制品创新药 15 个、中药创新药 5 个，远超去年全年审评通过的创新药数量 21 个，一批临床急需的新药好药获批国内上市，进一步满足了未被满足的临床需求。

随着药物创新的需求增加、政策的鼓励加持、资金和专家的充足流入，预计 2030 年中国制药研发开支将达到 843 亿美元，2021 年至 2030 年期间复合年增长率约为 11.4%。中国的增长率约为全球增长率的 2 倍。总的来说，中国对创新药的发展采取了积极的鼓励和支持政策，旨在推动创新药行业的快速发展，随着新药审评审批速度不断加快，创新药获批上市的步伐也在提速，创新药市场正迎来“黄金时代”。

#### （2）利好政策频发，推动中医药传承与创新

近年来，中医药在国内受到高度重视，被视为重要的卫生、经济、科技、文化和生态资源。国家出台多项政策以促进中医药的传承和发展，例如《中医药振兴发展重大工程实施方案》和《“十四五”中医药发展规划》等，这些政策旨在提升中医药健康服务的能力，优化中医药高质量发展的政策和体系，以及加强中医药在国际上的影响力。2023 年 2 月，国务院办公厅发布了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，该方案的目的是推动中医药的振兴发展，并加强其在健康中国建设中的作用。根据国家数据，2021 年中国中医药市场规模达到 4302 亿元，预计 2023 年将达到 4818 亿元。这一增长趋势得益于中医药在国内的广泛认可和需求增加，以及国家对中医药行业的支持。

国际市场上，中医药的影响力也在逐渐增强。尤其在新冠疫情期间，中医药在预防和治疗方面发挥了重要作用，其价值得到了更多的认可，一些国家和地区对中医药的兴趣增加，为中医药的国际传播和发展提供了新的机遇，中医药的国际化发展受到了国际社会的高度关注，并且有望在未来取得更大的突破。

### （3）政策引导，推动仿制药行业的标准化和规范化进程

2023 年，政府为了推动仿制药行业的健康有序发展，继续加大了对行业的监管力度，并出台了一系列相关政策。其中，最受瞩目的莫过于仿制药一致性评价政策。按照该政策要求，那些在化学药品新注册分类实施前就已批准上市的仿制药，若未遵循与原研药品在质量和疗效上保持一致的审批原则，均需接受一致性评价。这一政策的出台，极大地推动了仿制药行业的标准化和规范化步伐，为行业的长远发展奠定了坚实的基础。

尽管近年来，中国的仿制药行业在技术上取得了显著的进步，但与全球顶尖水平相比，仍存在一定的差距，特别是在高端仿制药的研发领域，国内企业尚显不足，缺乏足够的创新能力和核心技术。这也意味着企业需要在国际标准和规范下进行运营，加速技术创新，并寻求差异化的竞争策略，以保持其在市场中的竞争优势，从而面对更为复杂的市场环境和更高的标准要求。

### 2、行业的周期性特点

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为医药制造业（分类代码：C27）。医药行业是关系国计民生的重要产业，医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性。随着我国经济水平稳定增长，人民生活水平不断提升，居民健康意识提升，医药消费能力与意愿也逐步提升；同时，受人口老龄化加剧、城镇化水平不断提高，以医药救助为兜底、医保为基础、商业保险等为补充的医疗保障制度逐渐完善等因素影响，使医药行业保持较快的增长。医药行业涉及各类病症，刚性需求强，整体未呈现明显周期性特征，属于弱周期性行业。

### 3、公司的行业地位

2023 年米思会上发布的 2022 年度中国化药企业 TOP100 排行榜中，公司位列第 52 位。公司在 2022-2023 年度中国医药行业最具影响力榜单评选中获得“医药制造业百强”称号。2023 年发布的第 29 批国家企业技术中心，公司技术中心被认定为“国家企业中心”，是山西省 2022 年唯一通过国家认定的企业技术中心。2023 年公司子公司山西振东道地药材开发有限公司荣获中药材标准化与质量评估创新联盟授予的国家“三无一全基地标杆企业”荣誉。

## 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）主营业务

公司主营业务为肿瘤、皮科、消化、泌尿、心脑血管等仿制药、创新药的研发、生产、销售，以及种子种苗抚育、种植、加工、仓储、饮片于一体的中药材全产业链。截至报告期内，公司共有 576 个批文，432 个品种，11 个剂型，其中 237 个品种被 2021 版《国家医保目录》收录，医保产品占比 54.86%。拥有独家产品或剂型 12 个。

### （二）主要产品及其用途

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
化药	皮肤病用药	米诺地尔搽剂	本品用于治疗男性型脱发和斑秃。
化药	消化系统药	胶体果胶铋胶囊	用于胃及十二指肠溃疡、慢性胃炎；与抗生素联合，用于胃幽门螺杆菌的根除治疗。
化药	消化系统药	马来酸曲美布汀胶囊	用于治疗胃肠运动功能紊乱引起的食欲不振、恶心、呕吐、嗝气、腹胀、腹鸣、腹痛、腹泻、便秘等症状的改善。肠道易激惹综合征。
化药	抗肿瘤药	比卡鲁胺胶囊	本品与促黄体生成素释放激素（LHRH）类似物或外科睾丸切除联合应用于晚期前列腺癌的治疗。
化药	抗肿瘤药	醋酸阿比特龙片	本品与泼尼松或泼尼松龙合用，治疗： 1、转移性去势抵抗性前列腺癌（mCRPC）；

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
			2、新诊断的高危转移性内分泌治疗敏感性前列腺癌（mHSPC），包括未接受过内分泌治疗或接受内分泌治疗最长不超过 3 个月。
化药	抗肿瘤药	注射用香菇多糖	用于恶性肿瘤的辅助治疗。
化药	抗肿瘤药	注射用培美曲塞二钠	1、非小细胞肺癌。本品单药适用于既往接受一线化疗后出现进展的局部晚期或转移性非鳞状细胞型非小细胞肺癌患者的治疗。本品单药适用于经 4 个周期以铂类为基础的一线化疗后未出现进展的局部晚期或转移性的非鳞状细胞型非小细胞肺癌患者的维持治疗。 2、恶性胸膜间皮瘤。适用于与顺铂联合治疗无法手术的恶性胸膜间皮瘤。
化药	抗感染药	注射用阿莫西林钠氟氯西林钠	适用于敏感菌引起的呼吸道、消化道、泌尿道、皮肤软组织、骨和关节、口腔及耳鼻喉感染。
化药	抗感染药	注射用氟氯西林钠	适用于治疗敏感的革兰氏阳性菌引起的下述感染，包括产β-内酰胺酶的葡萄球菌和链球菌：1、皮肤及软组织感染：如疔、疖、脓肿、蜂窝织炎、脓疱病、感染性烧伤、植皮保护、感染性皮肤状态，如：溃疡、湿疹和痤疮伤口感染；2、呼吸道感染：如肺炎、肺部脓肿、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎、肩胛体周脓肿、中、外耳炎积脓；3、其他感染：骨髓炎、尿道感染、肠炎、脑膜炎、心内膜炎、败血症；4、适当的时候也被推荐用于较大外科手术(例如心胸和矫形外科手术)的预防剂。
化药	抗感染药	注射用头孢硫脒	用于敏感菌所引起呼吸系统、肝胆系统、五官、尿路感染及心内膜炎、败血症。
化药	补益药	注射用核黄素磷酸钠	核黄素补充剂。用于由核黄素缺乏引起的口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
化药	补益药	注射用维生素 C	适用于防治坏血病和各种急慢性传染性疾病及紫癜等辅助治疗，大剂量静脉注射用于克山症，心源性休克时抢救。本品亦可用于慢性铁中毒、特发性高铁血红蛋白血症的治疗。
化药	血液造血系统药	注射用氯化钾	治疗各种原因引起的低钾血症。洋地黄中毒引起频发性、多源性早搏或快速心律失常。
中成药	抗肿瘤药	复方苦参注射液	清热利湿、凉血解毒、散结止痛。用于癌肿疼痛、出血。
中成药	抗肿瘤药	西黄丸	清热解毒、消肿散结。用于热毒壅结所致的痈疽疔毒、瘰疬、流注、癌肿。
中成药	心脑血管药	舒血宁注射液	扩张血管、改善微循环。用于缺血性心脑血管疾病、冠心病、心绞痛、脑栓塞、脑血管痉挛等。
中成药	心脑血管药	冠心宁注射液	活血化瘀、通脉养心。用于冠心病、心绞痛。
中成药	心脑血管药	芪蛭通络胶囊	益气、活血、通络。适用于中风恢复期后遗症，表现为半身不遂、肢体麻木、口眼歪斜、语言不利、身体倦怠者的辅助治疗。
中成药	心脑血管药	参柏舒心胶囊	活血祛痰、养阴益气、定悸除烦。用于心悸、怔忡、心烦失眠。
中成药	心脑血管药	脑震宁颗粒	凉血活血、化瘀通络、益血安神、宁心定智、除烦止呕。用于脑外伤引起的头痛、头晕、烦躁失眠、健忘

类型	产品系列	主要产品	功能主治/适应症
			惊悸、恶心呕吐。
中成药	泌尿系统药	脾肾两助丸	健脾益气、滋补肝肾。用于脾肾虚弱而致的肢体倦怠、气虚无力、不思饮食、腰痛腰困、腿膝疲软、头晕耳鸣。
中成药	呼吸系统类用药	银翘解毒胶囊	疏风解表、清热解毒。用于风热感冒，症见发热头痛、咳嗽口干、咽喉疼痛。
中成药	消化系统药	大山楂丸	开胃消食。用于食积内停所致的食欲不振、消化不良、脘腹胀闷。

### （三）经营模式

#### 1、营销模式

经过多年的探索和积累，公司采用专业化推广的销售模式，建立专业团队进行学术推广与营销。在全国各地设立分支机构，覆盖 23 个省、5 个自治区、4 个直辖市。同时，运用 CRM 系统等数字化工具提升客户管理效能，确保药品信息准确传达。旨在通过高度专业化的服务和支持，提升医药产品的市场份额和品牌认知度。

##### ①处方药销售

公司处方药销售主要采用临床自营模式，通过深挖客户数据，开展精细化学术，全面提升市场竞争力。设有肿瘤、皮科、心肾、消化 4 大事业部，进行各个层级销售终端的开发与专业化推广活动。现已覆盖全国 81% 的地级市、87% 的县级市、2 万余家医疗终端。主营产品有岩舒复方苦参注射液、西黄丸、比卡鲁胺胶囊、果胶铋、瑞健等。

##### ②OTC 销售

OTC 销售采取以自营为主的销售模式，通过公司的销售队伍和管理网络进行药品专业化推广和销售。同时，辅以分销商覆盖模式，与地方经销商合作，利用其区域市场的深度渗透能力，确保产品能够广泛分布到各个角落，尤其是难以触及的偏远地区。此外，与大型连锁药店建立战略合作关系，通过统一的合作协议，确保产品在连锁系统内部的各个节点都能得到有效展示和销售。多元化的销售方式促使充分利用各种渠道资源，增强市场竞争力，提高产品的市场占有率。

##### ③线上销售

在线上领域，积极拥抱数字化转型，通过与阿里、京东、拼多多等电商巨头合作，拓展线上销售渠道。不仅包括在电商平台上设立官方旗舰店，还利用大数据和人工智能技术来精准定位潜在顾客，提升营销效果。同时，企业通过线上线下一体化的策略，赋能线下连锁药店，实现线上线下的互动与协同，共同构建品牌形象。强化与京东健康、中康资讯等专业健康平台的战略合作关系，深化专业品牌影响力，探索更为专业化的品牌营销模式，拓宽市场范围，增强消费者信任和忠诚度。

##### ④中药材销售

公司采取药材品种学术营销，定期举行“太行论道会议”“品种沙龙会议”。邀请行业专家、工业、客户等行业内人员共同探讨、共同发展。同时对晋陕甘三省进行资源普查，精准把控核心品种市场动向。公司依托中药材基地，与客户基地共建共享，达成战略合作，保证中药材价格及质量稳定、可控。

#### 2、研发模式

采用“自主与合作研发相结合”的研发模式。自主研发模式：公司国内有北京药物研究院和长治科技中心两大研发中心，北京药物研究院以创新药、仿制药、中药为主；科技中心以脂质体高端制剂、原料药为主，形成既独立自主又相互补充的研发体系。合作研发模式：和阿德莱德大学联合建立“振东中-澳分子中医药研究中心”，专注于岩舒等中成药的作用机理研究和药材的道地性研究。构建了以中国医学科学院、中科院药物所、北京大学、复旦大学、中国中医科学院、清华大学、安德森癌症研究中心等为核心的研发网络，形成完善的产学研优势互补的研发机制。

#### 3、生产模式



公司生产实行“以销定产”模式。营销中心负责制定年度销售计划，生产企业根据年度销售计划制定生产计划；根据季度销售计划制定物料采购计划；根据月度市场销售情况、库存情况制定排产计划，整个过程中实施了严格的质量把控，以确保最终产品质量。

#### 4、物料管理模式

公司实行“特采阳光化、宗采集控化、零采平台化”，全面统筹集采工作，统一调配采购需求、强化供应商绩效考核，不断提升企业集采效率及供应链服务能力，实现采购透明与数据化管理；紧抓市场趋势，研判物料行情，强化数据更新，精准分析，细致管理，利用反季采购、联合集采等方法，从源头降低采购成本；库存管理精细化，仓储操作智能化，整合库容利用率，缩短仓储周转，降低仓储运营成本；物流管理数智化赋能第三方协同运作，全链条可追溯考核，助力供应链高效持续发展。

#### 5、种植模式

公司帮助农村组建专业合作社，实行“政府引导+企业技术服务和投资+合作社组织管理+农户操作”的种植模式，政府提供政策扶持和监督，公司提供种子、种苗、生物农药和肥料、药材仓储保管、种植技术培训、制定保护价收购、预付款等举措以及先进的管理经验，发展优质药材生产加工基地，带动当地农户持续增产增收。党参等主品价格由财险兜底，种植、仓储有商业保险，风险可控，产品质量全程可追溯。建有强挥发性药材的密封库、含糖量高药材的阴凉库、易霉变药材的冷冻库和普通药材的常温库，从根本上解决了中药材质量不可控的问题。成立山西省首家有生产经营许可资质的中药材种子种苗公司，加强药材种子道地性繁育，推动中药材种子种苗质量标准制定，填补中药材种子种苗标准化的空白，从源头上保证药材质量。

#### （四）业绩驱动因素

2023 年，公司实现营业收入 362,601.61 万元，同比下降 2.75%；实现归属于上市公司股东的净利润为-4,398.41 万元，同比减亏 14.24%。以上数据变动主要由以下四方面原因导致：一是受医保控费、国家集采等行业政策影响，公司部分产品销量和价格下滑，导致该部分产品贡献的利润下滑；二是加大营销团队建设，阶段性增加了公司销售人员薪酬总额；三是受中药材价格波动影响，公司部分存货计提大额减值导致利润下滑；四是公司继续加大研发投入，研发费用占营业收入的比重由 4.78%增加至 5.27%。

#### （五）报告期及去年同期销售额占公司主营业务收入 10%以上药品信息

药品名称	适应症/功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
复方苦参注射液	清热利湿、凉血解毒、散结止痛。用于癌肿疼痛、出血。	1997.7.16-2017.7.16	中药老 2 类	否
达霏欣米诺地尔搽剂	治疗雄激素性脱发和斑秃	无	化药老 4 类	否

#### （六）报告期内公司生产销售的药品在国家级、省级药品集中带量采购中的中标情况

序号	国家级/省级中标情况	药品名称	中选规格	中标价格	医疗机构的合计实际采购量（单位：万片/万支）	对公司的影响	备注
1	甘肃省	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	28.24	有利于进一步开拓市场	
2	天津市	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	21.99		
3	河南省	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	72.86		
4	西藏自治区	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	4.95		

序号	国家级/省级中标情况	药品名称	中选规格	中标价格	医疗机构的合计实际采购量(单位: 万片/万支)	对公司的影响	备注
5	湖南省	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	36.96	和新的销售渠道	
6	四川省	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	247.06		
7	山西省	比卡鲁胺胶囊	50mg*30 粒/瓶	220 元/瓶	44.26		
8	河南省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	1.44		
9	湖北省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	1.19		
10	湖南省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	1.09		
11	江苏省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	3.36		
12	内蒙古自治区	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	1.76		
13	山西省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	1.20		
14	四川省	醋酸阿比特龙片	0.25g*120 片/瓶	1550 元/瓶	0.10		
15	甘肃省	胶体果胶铋胶囊	50mg*30 粒/盒	8.4 元/盒	249.97		
16	甘肃省	胶体果胶铋胶囊	100mg*36 粒/盒	17.1 元/盒	360.39		
17	陕西省	胶体果胶铋胶囊	100mg*36 粒/盒	15.1 元/盒	1069.66		
18	青海省	胶体果胶铋胶囊	100mg*36 粒/盒	15.1 元/盒	305.45		
19	河南省	卡托普利片	25mg*100 片/瓶	2.18 元/瓶	2380.71		
20	山西省	卡托普利片	25mg*100 片/瓶	2.18 元/瓶	1026.86		
21	江西省	卡托普利片	25mg*100 片/瓶	2.18 元/瓶	340.18		
22	海南省	卡托普利片	25mg*100 片/瓶	2.18 元/瓶	94.72		
23	江苏省	乙酰谷酰胺注射液	5ml:0.25g/支	6.62 元/支	8.75		
24	江苏省	氯化钾注射液	10ml:1.5g*1 支/支	1.43	0.44		
25	江苏省	舒血宁注射液	5ml*1 支/支	3.36	2.01		
26	湖北中成药集采第一批	舒血宁注射液	5ml*1 支/支	3.36	346.29		
27	辽宁 8 省 2 区带量采购	注射用香菇多糖	1mg*1 瓶/瓶	49.5	2.07		
28	广东联盟双氯芬酸带量采购	头孢克肟干混悬剂	50mg*12 袋/盒	13.4976	127.90		
29	江西十六省	注射用苯唑西林钠	0.5g*10 支/盒	101	1035.50		

序号	国家级/省级中标情况	药品名称	中选规格	中标价格	医疗机构的合计实际采购量（单位：万片/万支）	对公司的影响	备注
	（市、区）联盟						
30	四川省	注射用泮托拉唑钠	40mg*1 支/盒	2.21	4.49		
31	西藏自治区	注射用泮托拉唑钠	40mg*1 支/盒	2.21	0.00		
32	广东联盟药品集中带量采购	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	0.75g*1 支/支	3.81	71.43		
33	广东联盟药品集中带量采购	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	1g*1 支/支	4.7486	0.24		
34	广东联盟药品集中带量采购	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	1.5g*1 支/支	6.477	5.60		
35	广东联盟药品集中带量采购	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	2g*1 支/支	8.0727	0.00		
36	福建省	马来酸曲美布汀胶囊	0.1g*36 粒/盒	10.72 元/盒	1787.15		

**（七）报告期内公司处于注册申报阶段的产品情况**

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
1	米诺地尔搽剂	3 类	治疗雄激素性脱发和斑秃	发补已提交	专业审评中
2	马来酸曲美布汀片	3 类	胃肠道不适	完成申报	专业审评中
3	头孢克肟颗粒	3 类	细菌感染性疾病	已发补	专业审评中
4	重酒石酸间羟胺注射液	3 类	低血压	已发补	专业审评中
5	甲硫酸新斯的明注射液	3 类	抗胆碱酯酶药	完成申报	专业审评中
6	米诺地尔泡沫剂	3 类	治疗雄性激素分泌过多导致的脱发	完成申报	专业审评中
7	盐酸肾上腺素注射液	3 类	急救用药	完成申报	专业审评中
8	硝酸甘油片	补充申请	冠心病心绞痛的治疗及预防	获批	批准生产
9	注射用头孢硫脒	补充申请	敏感菌所引起呼吸系统感染	已发补	专业审评中
10	恩扎卢胺软胶囊	4 类	治疗前列腺癌	完成申报	专业审评中
11	肾上腺素	国内已有上市制剂使用的原料药	/	完成申报	专业审评中

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段	进展情况
12	阿帕他胺	国内已有上市制剂使用的原料药	/	完成申报	专业审评中
13	醋酸阿比特龙	国内已有上市制剂使用的原料药	/	完成申报	专业审评中
14	米诺地尔	国内已有上市制剂使用的原料药	/	完成申报	专业审评中

#### (八) 报告期内，公司无药品新进或退出医保药品信息

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品种优势

公司独家产品复方苦参注射液于 1995 年研发上市，具有多生物活性成分，多靶点抑瘤作用，有效成分明确，制剂工艺先进，具有良好的有效性、安全性、药物经济性和创新性。

米诺地尔搽剂是《中国雄激素性脱发治疗指南》推荐唯一用于治疗脱发外用化药，公司产品达霏欣与其他米诺地尔相比，剂型佳，乙醇含量少，安全性高，已成为广大非瘢痕性脱发患者的首选用药。振东达霏欣首创男女分治概念，在治脱生发领域拥有近 20 年品牌历史，根据多年临床不断验证，男用 5% 浓度米诺地尔、女用 2% 浓度米诺地尔治疗脱发效果更好，且 2% 米诺地尔对女性来说相对既有效，不良反应又小，体验较其他剂型更加清爽和不油腻。达霏欣米诺地尔搽剂 2023 年推出“唤发服务”项目，深受连锁好评，荣获“创新营销案例”奖。中康数据显示，2023 年达霏欣零售终端市场份额从 Q1 的 39.78% 提升到 Q4 的 47.56%，同比增长 28.32%，市场占有率跃居第一位，领跑零售市场生发品类。

岩列舒（比卡鲁胺胶囊）2006 年获批上市，为国内首仿、独家胶囊剂，有原料和制剂双批文，多年来市场份额稳居国内同品首位，是前列腺癌内分泌治疗权威指南推荐用药，2021 年中选第五批国采，其高质量高品质，广受医生患者的信赖。集采后，在中选区域市场把控度最高。

胶体果胶铋胶囊为公司原研药品，畅销 30 多年。广泛用于胃肠黏膜保护、清除幽门螺旋杆菌、促进溃疡组织的修复和愈合，亦可用于慢性浅表性胃炎和慢性萎缩性胃炎。2023 年其市场占比达 22.2%，用药人次占据胶囊剂同类产品市场第一。

西黄丸采用传统工艺制作，阴干不烘干，用于热毒壅结所致的痈疽疔毒、瘰疬、流注、癌肿。有效成分含量高，机制明确，增效减毒，为国家基药医保乙类中成药，入选《恶性肿瘤中医诊疗指南》推荐。2023 年，公司西黄丸销量创历史新高，使用人数已覆盖超过 10 万人次。

#### 2、科研优势

公司是科技创新型企业，从成立之日起，注重创新。经过二十余年的发展，现有北京振东药物研究院、振东科技中心、振东中-澳分子中医药研究中心三大研发平台。秉承“为中国人设计、让中国人健康”的研发理念，致力于科技创新及健康产品开发，成果丰硕。北京振东药物研究院成立于 2004 年，是国家三级实验室、国家医药研发重点单位。主要从事创新药、仿制药、现代中药的开发，致力于抗肿瘤、皮科、泌尿、心脑血管等管线及重大疾病用药的研发。研究院开展各类研发项目 130 多项，承担国家、省级课题 50 多项；振东科技中心拥有国际第三方 CNAS 认证检测平台、国家级星创天地、院士工作站、博士后工作站、山西省抗肿瘤药物纳米制剂工程技术研究中心等研发平台。从事高端制剂脂质体、脂质微球等的研发及分析检测工作，在研项目 50 多项；为推动中医药国际化，公司持续与国外著名科研机构合作，于 2008 年与广安门医院同美国 NCI 合作开展中医药研究；于 2009 年启动了与澳大利亚阿德莱德大学的科研合作，并成立振东中-澳分子中医药研究中心，创建了我国首个采用国际化校企联合的创新模式，组建了中医药国际科研中心；2014 年，公司联合中国中医科学院在美国成立涵盖 22 个国家的“国际中医药治疗肿瘤联盟”；2019 年公司作为发起者，联合中、美、澳等国科研机构成立“振东国际肿瘤研究中心”，全面推进中药国际化进程。

### 3、营销优势

经过多年的发展，公司不断完善自身的专业化销售结构，建立了一支高效的销售团队，并形成了一套独具特色的营销管理模式。为了实现全渠道的高质量发展，公司设立了临床、OTC、基层、电商四大营销中心，这些营销中心的建立为公司的市场拓展提供了坚实的基础。此外，公司在全国各地设立了办事处，构建了包括经销和分销在内的全面销售体系。目前，公司的销售网络遍及全国 23 个省份、5 个自治区和 4 个直辖市，覆盖全国 85%地级市、90%县级市，与超过 1 万家等级医院以及主要连锁药店和基层市场建立了合作关系，实现了对国内市场的广泛覆盖和深入渗透。

### 4、质量优势

公司拥有先进的质量管理体系和智能制造车间，并持续深化“丝缕求细，点滴求精”的质量理念。每个生产企业都经过多轮国家药监局 GMP 认证，公司在总部专设质量控制中心，全面完善从原料到生产、仓储质量检测监控各环节的数据库，逐步实现产品质量线上监控。集团质保部完善内部自检职能，持续关注批次重点品种和高风险品种，持续降低上市后风险，完善公司药物警戒体系，紧盯产品质量趋势，及时发现不良信号，确保产品质量稳步提升。同时，各生产企业设有质量风控委员会，将每月 20 日法定为“质量检查日”，并每半年邀请各领域专家开展一次质量研讨会。

### 5、人才优势

公司人才体系稳定，三分之二高管工龄均在 15 年以上，核心管理团队与公司由利益共同体升级为事业共同体，并形成命运共同体，团队稳定性与忠诚度极强。同时公司采用“轮岗轮值”制度，保持人员合理流动，避免僵化。公司注重对员工多种能力的挖掘和培养，打造复合型人才，使员工既有专业化能力，又有综合管理素质。公司实行“内部轮岗”制度，使得每一位员工都能深入了解企业的运作模式，不断地成长。在保持“多途径、多维度发现人才、考评人才、选拔人才”的总体方针下，公司推出了“活动选才、轮值选才、培训选才”等人才选拔模式，使每个人都能充分展示自我，并对崭露头角的优秀人才破格提拔，使其在合适的土壤中百炼成钢。

### 6、文化优势

公司最大的优势是文化，优秀的文化能够滋养出良好的习惯。在核心价值理念指引下，围绕五大文化形成的多种模式，一直是推动公司不断发展的利器。2023 年，公司推出“人人敢想、高层敢担、中层敢闯、基层敢干、上下敢新”的“五敢”理念，“想干、敢干、会干、抢干、多干”的“五干”选人标准；“一系一书”编印 17 册，全面展现各系教研成果；举办“文化讲解”“主题研学”等文化活动，内提素质、外展形象、以文化人、以文强企、创优深化，持续打造学习型企业。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司围绕“数据深化年”主题，以“深推数据、创新中药、强拓终端、巧塑品牌”为指引，各版块通过收集、整合、分析数据，运用各类数据库，推动企业数据化管理，取得一系列成果：

#### 1、科研赋能保质保量 创新引领成果凸显

报告期内，公司在创新药、原料药、仿制药等领域，匹配产品管线、加快研发效率，中药持续推进深度研究和二次开发。创新药领域，推进与国内外科研机构合作，引进 1 类新药乳酸杆菌胶囊；完成中药创新药 ZD16 的药学研究；与中国医学科学院协和药物所合作开发的抗胃癌 1.1 类新药安啞利司，推进临床 I 期研究；拉洛他赛脂质微球注射液 I 期临床研究顺利完成。2023 年开展原料药项目 15 项，制剂项目 22 项，完成肾上腺素、米诺地尔、醋酸阿比特龙、阿帕他胺 4 个原料药备案，米诺地尔泡沫剂、肾上腺素注射液、恩扎卢胺软胶囊、米诺环素泡沫剂完成申报。中药方面，舒血宁注射液不良反应监测及增规研究有序推进，芪蛭通络胶囊完成 3000 例不良反应监测。

#### 2、深推数据科学管控 精益生产优质高效

2023 年，公司以“数字化、精细化、专业化”为指导，发挥集采优势、深耕技改扩能、推进剂型整合，在物料采购、技术改造、产品引进、质量管理四个方面均实现提质增效。物管中心分析历史与市场动态数据，完成物料采购品类 3951 种，解决 5 个限购原料，集采 11 种共用辅料，优化 7 家供应商；统一研发与生产物料标准，从科研开始建立成本意识，优化采购流程，原辅料竞价降本 1749 万，包材招标降本 373.8 万，累计降本 2122.8 万；启动仓储管理系统，应用数智化管理，出入库效率提升 20%；高效协同物流，3 天可达终端。

### 3、数据驱动精准营销 优化布局创新升级

2023 年，公司以客户数据平台为中心，坚持创新营销，完善 B2B、分销平台等数字营销工具，实现流向实时管控。深挖客户数据，开展精细化学术、远程医生客服、多品类多渠道联合动销，全面提升市场竞争力。临床端坚持学术品牌营销，通过国教省、省教地、地教县的层层教育，实现了学术共享模式，累计开展学术活动 1519 场；OTC 端以大山楂丸为抓手，带动脾肾两助丸、维 D2 乳酸钙等群品进店，连锁开发 674 家、活动开展 2216 场、新增铺货门店 34551 家；终端市场发力于基层，实现终端覆盖 28237 家；皮科中心临床与毛发专病医联体合作，制定首个毛发专诊标准，建立毛发专诊 603 家。达霏欣荣获“2023 中国连锁药店最具合作价值单品”“2023 年度中国药店店员推荐率最高品牌”。

### 4、多维并举赋能渠道 全域联动巧塑品牌

公司充分利用“品牌塑造五定位”模式，线上线下多维曝光，注重权威，聚焦学术，集中爆破，让“中国振东，创新中药，让世界爱上中医药！”深入人心。2023 年，达霏欣着重塑造品牌专业性，强学术、种达人，413 位医生、1723 位网红分享、多位明星自发站台，累计曝光 130 亿次。抖音头条定制《健康周刊-发量自救指南》曝光 35 亿次，256 位网红医生同期发布，综合指数排名第一。小红书“宝藏成分在中国”推动 2.5 万篇自发笔记，稳占生发、米诺两赛道第一。自制创意视频引流电商，效果广告转化 3539 万元；焕发服务视频 303 条，助力 OTC 九大重点城市销量翻两番。

## 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	3,626,016,132.88	100%	3,728,555,341.19	100%	-2.75%
分行业					
医药生产销售行业	2,909,912,228.48	80.25%	3,207,410,791.87	86.02%	-9.28%
药材种植、销售行业	696,738,222.38	19.21%	457,163,977.22	12.26%	52.40%
其他业务收入	19,365,682.02	0.53%	63,980,572.10	1.72%	-69.73%
分产品					
中药	1,717,946,038.58	47.38%	1,565,915,381.90	42.00%	9.71%
化药	1,878,235,062.97	51.80%	2,098,659,387.19	56.29%	-10.50%
非药品收入	10,469,349.31	0.29%	0.00	0.00%	100.00%
其他业务收入	19,365,682.02	0.53%	63,980,572.10	1.72%	-69.73%
分地区					
东北	449,270,426.17	12.39%	437,714,817.78	11.74%	2.64%
华北	1,423,251,176.49	39.25%	1,580,703,697.35	42.39%	-9.96%
华南	617,917,880.46	17.04%	593,369,420.69	15.91%	4.14%
华东	539,656,417.59	14.88%	436,758,961.42	11.71%	23.56%

西南	368,340,140.62	10.16%	443,627,126.70	11.90%	-16.97%
西北	208,214,409.53	5.74%	172,400,745.15	4.62%	20.77%
其他业务收入	19,365,682.02	0.53%	63,980,572.10	1.72%	-69.73%
分销售模式					
线上销售	229,529,631.43	6.33%	200,882,181.05	5.39%	14.26%
线下销售	3,377,120,819.43	93.14%	3,463,692,588.04	92.90%	-2.50%
其他业务收入	19,365,682.02	0.53%	63,980,572.10	1.72%	-69.73%

(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						
医药生产销售行业	2,909,912,228.48	1,166,256,922.61	59.92%	-9.28%	-18.98%	4.80%
药材种植、销售行业	696,738,222.38	624,897,967.83	10.31%	52.40%	51.04%	0.81%
分产品						
中药	1,717,946,038.58	904,212,644.45	47.37%	9.71%	39.14%	-11.13%
化药	1,878,235,062.97	878,488,278.61	53.23%	-10.50%	-27.00%	10.57%
分地区						
华北	1,423,251,176.49	855,898,922.89	39.86%	-9.96%	-17.57%	5.55%
华南	617,917,880.46	277,536,746.85	55.09%	4.14%	11.27%	-2.87%
华东	539,656,417.59	237,634,087.64	55.97%	23.56%	51.25%	-8.06%
西南	368,340,140.62	161,437,316.19	56.17%	-16.97%	-23.35%	3.64%
东北	449,270,426.17	197,902,671.71	55.95%	2.64%	20.47%	-6.52%
分销售模式						
线下销售	3,377,120,819.43	1,712,693,481.46	49.29%	-2.50%	-3.96%	0.77%

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
针剂	销售量	万支	14,531.33	14,052.58	3.41%
	生产量	万支	14,294.92	14,617.21	-2.20%
	库存量	万支	2,472.01	2,708.42	-8.73%
丸剂	销售量	万颗	5,206.67	3,549.00	46.71%
	生产量	万颗	5,070.80	2,700.00	87.81%
	库存量	万颗	2,721.56	2,857.43	-4.75%

胶囊	销售量	万袋	15,787.84	8,621.48	83.12%
	生产量	万袋	17,004.44	7,734.51	119.85%
	库存量	万袋	3,719.69	2,503.09	48.60%
片剂	销售量	万片	39,870.19	27,482.21	45.08%
	生产量	万片	39,980.18	28,374.25	40.90%
	库存量	万片	20,750.80	20,640.81	0.53%
颗粒剂	销售量	万袋	4,150.12	3,205.44	29.47%
	生产量	万袋	4,289.49	2,733.21	56.94%
	库存量	万袋	9,185.52	9,046.15	1.54%
种植	销售量	吨	8,842.74	10,414.09	-15.09%
	生产量	吨	4,813.42	23,214.40	-79.27%
	库存量	吨	10,802.83	14,832.15	-27.17%
搽剂	销售量	万瓶	554.99	480.81	15.43%
	生产量	万瓶	526.63	509.82	3.30%
	库存量	万瓶	46.39	74.75	-37.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、丸剂：报告期普药基层市场扩大，脾肾两助丸、逍遥丸、橘红丸等中成药销售量、生产量都大幅增加。
- 2、胶囊剂、片剂：氨咖黄敏胶囊、甲硝唑、布洛芬等退热、消炎药品原料渠道增多，原料价格也持续走低，导致销量、产量增加。
- 3、颗粒剂：头孢克肟干混悬剂 2021 年中选广东联盟带量采购项目，公司产量、销量也逐年增加。
- 4、种植：原材料销售和产成品销售结构变化，导致生产量和库存量下降。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	材料成本	513,990,390.35	44.07%	562,053,831.45	39.04%	5.03%
医药制造	直接人工	43,496,007.66	3.73%	39,274,356.63	2.73%	1.00%
医药制造	制造费用	125,759,950.00	10.78%	90,995,349.21	6.32%	4.46%
医药流通	营业成本	483,010,574.60	41.42%	747,216,822.04	51.91%	-10.49%



说明

报告期内：公司医药生产销售板块营业成本构成变化较大，主要原因为公司在报告期内销售战略发生改变，缩减医药流通板块的批发业务，销售结构发生较大改变所致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、本公司于 2023 年 8 月 17 日成立井冈山振东晟虹投资有限公司，注册资本 5000 万元，统一社会信用代码：91360881MACUQWEP9E，注册地址：江西省吉安市井冈山市井财小镇内 E-0044（集群注册），经营范围：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

2、本公司于 2023 年 7 月 18 日成立上海振东生物科技有限公司，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：91310118MACR6JF11U，注册地址：上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 1 层 S163 室，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；会议及展览服务；计算机系统服务；软件开发；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；电子产品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；文具用品批发。（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），持股 100.00%。

3、本公司子公司振东医药于 2023 年 12 月 18 日成立山西振东健康大药房有限公司，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91140421MAD6E94L45，注册地址：山西省长治市上党区韩店街道东汉村（金海岸小区门口西侧 50 米），经营范围：药品零售；食品销售；食品互联网销售；消毒器械销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；医疗服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；保健食品（预包装）销售；个人卫生用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；母婴用品销售；会议及展览服务；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；特殊医学用途配方食品销售；食用农产品零售；食品用洗涤剂销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；成人情趣用品制造（不含药品、医疗器械）；第一类医疗器械租赁；电子产品销售；化妆品零售；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；农副产品销售；日用百货销售；医学研究和试验发展；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

4、本公司子公司医药贸易与王晓辉、杨鹏飞成立山西振东阔远投资有限责任公司，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91149900MACKYXM964，注册地址：山西转型综合改革示范区学府产业园长治路 327 号国家开发银行裙楼 2 层，经营范围：以自有资金从事投资活动；信息技术咨询服务；融资咨询服务；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；企业管理咨询。（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），持股 40.00%。医药贸易未出资，2023 年 6 月 29 日医药贸易以股权转让价 0 元转让给本公司子公司振东盛铭，持股 40.00%。

5、本公司全资子公司山西振东中药材种子种苗科技有限公司已于 2023 年 11 月 17 日注销。

#### (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）	1,183,360,642.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.64%
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	563,220,013.29	15.54%
2	客户 2	251,123,587.15	6.93%
3	客户 3	149,015,189.98	4.11%
4	客户 4	115,061,980.14	3.17%
5	客户 5	104,939,872.20	2.89%
合计	--	1,183,360,642.76	32.64%

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）	456,519,949.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.73%
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	供应商 1	151,003,883.00	6.86%
2	供应商 2	134,918,700.00	6.13%
3	供应商 3	71,773,877.27	3.26%
4	供应商 4	51,718,075.77	2.35%
5	供应商 5	47,105,413.89	2.14%
合计	--	456,519,949.93	20.73%

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	1,475,860,575.64	1,517,555,525.96	-2.75%	
管理费用	285,877,010.06	290,910,183.03	-1.73%	
财务费用	-9,566,082.84	9,987,740.17	-195.78%	主要系借款利息减少所致
研发费用	191,015,445.76	178,107,392.51	7.25%	

**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
复方苦参注射液再评价	中药注射剂再评价	药学及临床研究	上市后再评价	增强核心竞争力
复方苦参注射液 FDA 注册	IND 申报	药学研究	获得 FDA 通过	增强核心竞争力
复方苦参注射液治疗结肠直肠癌	新适应症探索	临床研究	上市后再评价	增强核心竞争力
舒血宁 ADR	评价产品安全性	临床研究	上市后再评价	提高产品竞争力
ZD-16	为公司增加新产品	临床研究	获得生产批件	丰富公司心脑血管产品管线
拉洛他赛脂质微球注射液	为公司增加新产品	I 期临床	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
恩杂鲁胺软胶囊	为公司增加新产品	已申报, 审评中	获得生产批件	丰富公司泌尿产品管线
胶体果胶铋胶囊	评价产品安全有效及质量可控性	临床研究	通过一致性评价	增强核心竞争力
注射用头孢硫脒	补充申请	获得批件	获得补充申请批件	增强核心竞争力
盐酸培唑帕尼片	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
ZD-03	为公司增加新产品	临床研究	获得生产批件	丰富产品结构
ZD-09	为公司增加新产品	临床研究	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
卡博替尼片	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
阿帕他胺片	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
头孢克肟颗粒	为公司增加新产品	已申报	获得生产批件	丰富产品类别
马来酸曲美布汀片	为公司增加新产品	已申报	获得生产批件	丰富产品种类
米诺地尔泡沫剂	为公司增加新产品	已申报	获得生产批件	丰富公司皮肤科产品管线
盐酸米诺环素泡沫剂	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司皮肤科产品管线
肾上腺素注射液	为公司增加新产品	已申报	获得生产批件	丰富产品类别
重酒石酸去甲肾上腺素注射液	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富产品类别
克立硼罗软膏	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司皮肤科产品管线
瑞芦戈利片	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富公司抗肿瘤产品管线
复方硫酸钠片	为公司增加新产品	药学研究	获得生产批件	丰富产品类别

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	375	338	10.95%
研发人员数量占比	10.49%	9.15%	1.34%
研发人员学历			
本科	158	149	6.04%
硕士	102	120	-15.00%
博士	10	16	-37.50%
本科以下	105	53	98.11%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	141	151	-6.62%
30~40 岁	182	160	13.75%

40 岁以上	52	27	92.59%
--------	----	----	--------

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）	200,276,926.52	202,661,932.59	258,078,185.52
研发投入占营业收入比例	5.52%	5.44%	5.07%
研发支出资本化的金额（元）	9,261,480.76	24,554,540.08	39,348,260.34
资本化研发支出占研发投入的比例	4.62%	12.12%	15.25%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-19.35%	-43.08%	1.51%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,003,667,928.83	3,969,106,285.93	0.87%
经营活动现金流出小计	4,252,840,129.04	3,882,798,090.68	9.53%
经营活动产生的现金流量净额	-249,172,200.21	86,308,195.25	-388.70%
投资活动现金流入小计	8,897,539,482.98	19,633,721,779.76	-54.68%
投资活动现金流出小计	8,424,700,884.88	17,241,672,269.66	-51.14%
投资活动产生的现金流量净额	472,838,598.10	2,392,049,510.10	-80.23%
筹资活动现金流入小计	86,505,838.51	1,001,620,274.58	-91.36%
筹资活动现金流出小计	231,076,305.95	3,980,376,058.85	-94.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,570,467.44	-2,978,755,784.27	95.15%
现金及现金等价物净增加额	79,095,930.45	-500,398,078.92	115.81%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 388.70%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 80.23%，主要系收回投资收到的现金减少所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 95.15%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

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

2023 年度，公司净利润-4,786.92 万元，经营活动产生的现金净流量-24,917.22 万元，差异 20,130.30 万元，主要原因如下：

- (1) 经营性应收应付合计增加现金流出 16,900.78 万元；
- (2) 非付现成本资产减值、折旧、摊销减少利润 14,927.74 万元，该部分成本费用未支付现金；
- (3) 非经营活动投资收益、财务费用、公允价值变动损益等增加利润 4,383.20 万元，该部分收益不影响经营活动现金流；
- (4) 存货增加 13,244.07 万元，增加现金流出；
- (5) 递延所得税等影响 529.98 万元，增加利润，但不影响经营活动现金流。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	43,081,643.45	-114.30%	主要为理财收益	否
公允价值变动损益	1,957,834.93	-5.19%	本期交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-36,242,490.16	96.15%	本期计提存货跌价损失、开发支出减值损失	随着运营情况发生变动
营业外收入	1,980,368.61	-5.25%	违约金收入	否
营业外支出	9,689,582.45	-25.71%	捐赠支出	否
其他收益	94,894,744.67	-251.76%	政府补助收益及税收返还	部分税收返还具有可持续性
信用减值损失	17,448,995.70	-46.29%	应收账款、其他应收款、长期应收款坏账准备	随着运营情况发生变动

## 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	800,880,110.60	12.96%	720,266,919.95	10.99%	1.97%	
应收账款	624,927,798.78	10.11%	705,224,180.02	10.77%	-0.66%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	1,195,450,192.10	19.34%	1,074,458,576.25	16.40%	2.94%	存货较期初增加 2.94%，主要是中药材战略采购部分产品所致。
投资性房地产	15,650,347.87	0.25%		0.00%	0.25%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	946,577,912.32	15.32%	983,694,390.85	15.02%	0.30%	
在建工程	44,977,242.41	0.73%	24,210,450.69	0.37%	0.36%	

使用权资产	2,356,223.61	0.04%	1,163,063.49	0.02%	0.02%	
短期借款	97,801.11	0.00%	20,478,590.19	0.31%	-0.31%	
合同负债	68,424,414.32	1.11%	147,587,680.36	2.25%	-1.14%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,532,348.91	0.02%	1,080,908.22	0.02%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,019,276,065.22	1,957,834.93			7,773,584,758.96	8,346,860,824.18		1,447,957,834.93
4.其他权益工具投资	58,341,497.78		32,732,273.46					57,015,285.68
上述合计	2,077,617,563.00	1,957,834.93	32,732,273.46	0.00	7,773,584,758.96	8,346,860,824.18	0.00	1,504,973,120.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日	受限类型	受限情况
货币资金			
其中：银行存款	29,277,928.22	担保	经办人、法人身份证过期及营业范围未及时变更冻结
其他货币资金	37,981,226.65	担保	应付票据保证金
固定资产	187,930,536.72	质押	抵押借款（尚未办理解除抵押）
无形资产	66,612,641.70	质押	抵押借款（尚未办理解除抵押）
合计	321,802,333.29		

注：（1）银行存款受限原因系经办人、法人身份证过期及营业范围未及时变更冻结，其中 29,197,709.00 已于 24 年 3 月底前不存在受限。

（2）其他货币资金受到限制的原因系开具应付票据保证金。

（3）房屋及建筑物、机器设备及土地使用权受限原因系抵押借款，详见附注“（十三）固定资产 2”和“（十六）无形资产 2”。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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
海南振东健康科技有限公司	子公司	药品批发；药品零售；药品互联网信息服务；药品进出口；食品经营；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售；食品经营（销售预包装食品）；第三类医疗器械经营（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）一般项目：化妆品零售；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械零售；卫生用品批发；市场营销策划（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经	10000000	622,970,942.95	277,253,599.37	1,701,945,609.32	19,042,613.26	10,552,285.12
山西振东泰盛制药有限公司	子公司	药品生产：原料药、大容量注射剂、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、软膏剂、精神药品等	395000000	770,219,652.54	642,474,674.82	619,040,232.69	-31,574,362.74	-37,928,078.71
山西振东安欣生物制药有限公司	子公司	药品生产：原料药（胶体果胶铋、柳氨酚、盐酸氟桂利嗪、巴柳氮钠）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸、糊丸）、搽剂、凝胶剂、精神药品（地西洋注射液）、中药提取；药品批发；医药技术开发；（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	170000000	606,173,211.98	258,184,514.14	282,233,453.97	115,817,277.72	118,548,489.70
山西振东五和堂制药有限公司	子公司	药品生产：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、中药提取生产销售；中药材收	15000000	189,509,935.53	-19,561,748.65	41,493,694.18	-9,547,557.26	-9,501,901.80



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
		购、加工；食品生产经营；药品生产技术服务；货物进出口、技术进出口。 (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)						
北京振东光明药物研究院有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术检测；销售化妆品、日用品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	20000000	13,246,729.46	154,036,771.68	49,732,761.81	-32,493,298.12	-31,919,636.35
山西振东道地药材开发有限公司	子公司	药品生产、批发、零售；中药饮片生产销售，中药材种植、收购、生产、经销，原料药、化学制剂(含抗肿瘤药物)生产、销售；新药研发；道路货物运输：道路普通货物运输；食品生产、经营；代用茶生产销售；货物进出口、技术进出口。(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)	167500000	1,444,336,540.75	42,677,125.38	705,217,605.13	-11,402,020.39	-10,077,115.95
山西振东道地连翘开发有限公司	子公司	中药材种植、收购、生产、销售；中药饮片生产销售；中药材、中药饮片仓储服务；道路普通货物运输；代用茶生产销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	200000000	420,122,374.49	94,662,702.65	453,103,611.24	12,848,722.65	12,771,125.99
山西振东医药贸易有限公司	子公司	一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；国内货物运输代理；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售(不含危险化学品)；日用化学产品销售；日用百货销售；五金产品批发；五金产品零售；建筑材料销售；化妆品零售；农副产品销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；保健食品(预包装)销售；新鲜蔬菜零售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；特殊医学用	50000000	141,267,309.73	178,900,580.32	57,830,851.67	-19,585,466.11	-19,775,946.90

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
		途配方食品销售；电子元器件零售；劳动保护用品销售；针纺织品销售；电子产品销售；家用电器销售；餐饮管理；市场营销策划；会议及展览服务；食品销售（仅销售预包装食品）。（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）许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品互联网销售；烟草制品零售；餐饮服务；医疗器械互联网信息服务；药品互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）						
北京振东生物科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；销售医疗器械I类、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发服务；经济贸易咨询；计算机系统服务；技术进出口、货物进出口、代理进出口；物业管理；设计、制作、代理、发布广告；专业设计服务；出租办公用房；出租商业用房；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	10000000	96,447,630.75	-96,866,336.36	47,677,027.28	-15,904,270.97	-15,904,299.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
井冈山振东晟虹投资有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
上海振东生物科技有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

山西振东健康大药房有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
山西振东阆远投资有限责任公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
山西振东中药材种子种苗科技有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

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）发展战略

公司战略定位为“营销创新型”企业，瞄准“皮科用药、肿瘤中药、中药材和原料药”领域，布局从原料药到制剂、从仿制到创新，完善产品管线，形成领域优势；中药材从种子种苗繁育、种植、加工、仓储到建立和提升质量标准，打造高标准一体化产业链。

### （二）经营计划

2024 年是公司“新十年”的开局之年，是公司的“新品年”。公司将紧紧围绕“新品年”为主题，以“强化数据、坚推新品、深拓渠道、全员品牌”为经营理念，以数据为基础，以产品为核心，智能化提升效能，系统化提升效率，多维度提升公司价值。

#### 1、科研引领创新转型 技术助力产品升级

2024 年，科研系将继续推进研发创新转型，匹配现有产品管线，加强国际国内顶尖研发机构、专家深度交流，对外瞄准临床最优、开发最快的小分子、抗体、核酸等创新药物，引进国内外顶级研发机构产品；对内加强自身中药复方新药、天然药化研发能力，开发二类新药，夯实自研创新团队基础。化药开展改良型新药的研发和生产转化，为公司自研由仿制药研发向仿、创结合打好基础；中药 ZD16 启动 II 期临床；苦黄凝胶完成药效及毒理研究，提交临床前专家交流申报沟通（pre-IND）。推进公司二硫化硒、无水硫酸镁、阿瑞匹坦等 20 个原料药，米诺环素泡沫剂、屈他维林注射剂、卤米松三氯生乳膏等 20 个制剂的项目强仿，加快仿制药开发质量与速度，快速推动肿瘤、皮肤、泌尿、消化管线品种的补充上市；力推米诺地尔搽剂、肾上腺素预充针的国外注册申报，科研质量对标全球，提高国际化注册能力。

#### 2、降本扩能质量稳进 国际认证实现突破

2024 年，公司继续实施精益管理，优化物料集采流程，全面推进技术改造，降低生产成本。公司合并物料种类，实现全过程序化管控、数字化追溯；统一质量标准，引用“3824”质量改进法（3 阶段、8 大步、24 小步），加强供应商绩效管理；采购新品物料，打造从科研到生产全链条管理，提升全周期质量成本管理；持续优化流程，采购时效提高 20%；通过深研数据、反季采购、联合集采，实现物料降本 1200 万。完善仓储管理，提高库存周转率 15%；强化数字化物流管控，提高运输时效 25%，实现物料零损耗。建立统一质量管理规范，以 FDA 注册、欧盟认证为牵引，通过逐级外部认证，提升全公司质量管理体系，达到全球药品管理质量规范等级。

#### 3、立体营销持续开拓 立足国内放眼海外

2024 年，营销系迎来近十年最大变革，总部取消事业部，以渠道为中心，建立面向下沉医疗市场的新组织形态，临床中心负责二级及以上医院，OTC 中心聚焦全国药店连锁，基层中心深耕基层医疗机构、单体药店。临床中心以新品为增，熟品为稳，岩舒过 10 亿，打造院内市场西黄丸、达霏欣、果胶铋胶囊、瑞健四个过亿单品，生白、脑震宁、果胶铋等颗粒新品突破六千万。OTC 中心以达霏欣、大山楂丸、脾肾两助丸、小丸药等金品为引领，带动 OTC 群品进店，以焕发服务打造 500 家连锁合作标杆。基层中心广铺终端市场，以芪蛭通络胶囊、脾肾两助丸、龙菊清肝胶囊、小儿参术健脾丸等金品带动，推进处方药、OTC 产品走向市场。国际部放开胆量、精准布网，招募销售精英搭档属地员工，健全东南亚、中东、中亚销售网络，开发欧美市场。与国际咨询合作开展制剂全球注册，以欧美注册树品牌，发展中国家争利润。

#### 4、数据深研学术聚焦 精准定位全员品牌

围绕“新品年”，巩固“五定位”。全员推广打造中药创新企业品牌，聚焦专业缔造口碑领袖品牌，创意内容谱写振东文化品牌。央视做背书、平台聚人群、专家齐证言、达人广种草、线下强动员，全面喊响振东品牌。央视《大国品牌》巩固权威，卫视高频、高铁广铺、大屏轮播、梯媒近邻、广播走心强塑品牌认知。组织万名专家进振东，提振行业地位；“太行论道”走出去，传播药材地道形象。合作抖音、快手、小红书千名达人矩阵影响数亿粉丝，拉动消费者走进振东深度体验。引入社会培训，建立全员口

碑品牌传播标准：高频定投精准消费者，激活区域新增长；多渠道联合创意内容，实现品牌营销效能最大化，开创品牌宣传新局面。

### （三）公司面临的主要风险及应对措施

#### 1、政策风险

2023 年，中国医药市场风险主要受政策调整、市场反腐、疫情后遗症及竞争加剧的影响。同时行业内药品标准不断提高，监管政策更加严格，辅助用药目录、医院重点监控药品及中药注射剂目录等持续推行，行业优胜劣汰洗牌加速。

面对上述风险，公司首先需要顺应政策导向，调整产品线，注重药物创新与质量提升；其次，加强合规管理，确保营销透明度；再次，关注疫情后市场需求变化，灵活调整供应链和销售策略；最后，通过并购整合和研发突破，提高市场竞争力。

#### 2、研发风险

新药研发具有高投资、高风险、周期长的特点，容易受到国家政策、市场因素等众多不确定因素的影响，研发项目具有立项不准、研发延缓或失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机风险。

面对上述风险，公司加大与科研院所的合作，完善研发项目风险管理机制，提高研发成果转化。加强“专家委员会”的职能，定期召开科研项目风控评估会。公司临床研究中心每月定期反馈临床变化与需求，围绕患者健康服务需求，全程规划产品生命周期管理；在坚持“市场导向、科技引领”战略的基础上，跟随政策、行业环境变化及时调整公司发展部署。

#### 3、质量风险

随着新版 GMP、新版《中国药典》、注册审评新规、一致性评价等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，药品自研发到上市的各个环节都有了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。

面对上述风险，公司强化“质量管理中心”职能，全面完善从原料到生产的质量检测监控各环节的数据库，内部飞检制度化，严格实施定期抽检，逐步实现产品质量线上监控；加强内外交流，吸收最新质量管理技术；完善集团药物警戒体系，紧盯产品质量趋势，及时发现不良信号，确保产品质量稳步提升；强化员工质量意识，把一支药连系两条命（患者与企业的生命）和“丝缕求细，点滴求精”的质量理念牢牢嵌入员工的基因中。

同时，公司完善内部“飞检”制度，以安欣皮科生产线 FDA 认证为契机，全方位提高集团质量管理水平，国际认证、强化质量、建立统一质量管理规范，以 FDA 注册、欧盟认证为牵引，通过逐级外部认证，提升全公司质量管理体系，达到全球药品管理质量规范等级。逐步建立统一的质量数据监控平台，健全对各公司小品种随机飞检、大品种定期抽检、年度专项整治的体系化质量监控机制。加强内部上市许可持有人审查，每季度自行进行生产质量管理规范性检查，落实委托、受托的药品质量主体责任。

#### 4、人力资源风险

随着行业竞争、组织发展的不断演化，对行业人才的争夺也日趋激烈，如果人才发展不能匹配组织发展布局，将会限制组织业务的调整、布局、发展，对公司组织长期成长发展速度产生不利影响。

面对上述风险，公司充分发挥好“文化”这一独特优势，通过培训、宣讲、征文等方式，让员工理解理念、应用模式；组织全员亲身参与公益慈善、爱国、团建等活动，让员工深刻感悟和自觉践行；树立文化榜样，网、号、刊融合宣传正能量人物、事迹，让全员学习、感悟先进。进而让“与民同富、与家同兴、与国同强”的核心价值观转变为员工的自觉行为，实现用文化留人。加大奖励，每月小奖，季度中獎，年度大奖，推动人岗适配，奖勤罚懒，让能干的上位，平庸的让位，提高人才的获得感和幸福感，实现用公平、待遇留人。

#### 5、市场竞争风险

在中国市场，医药行业虽然有广阔的市场空间和巨大的发展潜能，但同时，也面临着激烈的国际和国内企业竞争。随着医保费用控制、带量采购等政策改革的深化实施，原材料、人力和环保成本的持续上涨，市场竞争的激烈程度不断升级，这给医药企业的经营带来了持续的压力。

为应对这些挑战，公司将采取一系列策略，保持原有竞争优势。并不断改进生产工艺，推进剂型整合，确保产品在质量上不断提升，在综合成本上具有优势。同时将加强品牌建设，以提升市场影响力。此外，也将致力于拓展多元化的销售网络渠道，根据产品的特性，制定出差异化的销售模式，以适应不断变化的市场需求。通过这些措施，在激烈的市场竞争中保持自身的竞争优势。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月05日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等。	详见公司2023年5月5日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023年05月11日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等。	详见公司2023年5月16日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步提高公司治理水平，维护公司及全体股东利益。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《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》《公司章程》《股东大会议事规则》等法规、制度的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其保证中小股东享有同等的地位，为广大股东参与股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人。报告期内，公司没有向控股股东、实际控制人提供担保，不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

#### 3、关于董事与董事会

公司根据《公司法》《公司章程》等规定，严格按照规定的选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会下设审计委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司独立董事严格遵守《独立董事制度》《独立董事年报工作制度》《上市公司独立董事管理办法》等规定，对重大事项均能发表独立意见。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权利义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督，充分维护了公司和全体股东的利益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事和高级管理人员进行绩效评价。公司制订了《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，进一步完善了董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将工作绩效与其收入直接挂钩。董事、监事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书专职负责信息披露工作，并负责接待投资者来访和咨询及投资者关系管理，设立公司证券部并配备专职人员负责信息披露日常事务，并指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）为公司信息披露的指定网站。公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，能够及时、准确、公平、完整地披露有关于公司的信息，确保公司全体股东和投资者能够公平获得信息，并持续提高公司透明度。

为了使信息披露流程更加规范化，根据《上市公司独立董事管理办法》的要求，报告期内公司修订了《公司章程》以及专门委员会的工作规程。

### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的均衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。同时，公司不断学习先进投资者关系管理经验，进一步规范公司投资者关系管理工作，提高公司治理水平和透明度，增强保护投资者权益的意识，切实做好投资者管理的工作。

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

是 否

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

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.63%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	34.20%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.87%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 15 日	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-044）



## 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
李安平	男	62	董事长	现任	2008年12月10日	2024年08月15日	2,316,272				2,316,272	
范荣	男	61	独立董事	现任	2021年08月16日	2024年08月15日						
武滨	男	64	独立董事	现任	2023年04月14日	2024年08月15日						
秦雪梅	女	60	独立董事	现任	2023年06月15日	2024年08月15日						
王智民	男	60	董事	现任	2008年12月10日	2024年08月15日						
李静	女	39	董事	现任	2018年07月16日	2024年08月15日						
李昆	男	34	董事	现任	2022年04月22日	2024年08月15日						
杨连民	男	61	董事、 总裁	现任	2021年04月24日	2024年08月15日						

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
王旭峰	男	42	董事、副总裁	现任	2022年03月29日	2024年08月15日						
李仁虎	男	61	监事会主席	现任	2008年12月10日	2024年08月15日	845,056				845,056	
金志祥	男	67	监事	现任	2011年12月23日	2024年08月15日	771,952				771,952	
徐根旺	男	48	监事	现任	2018年07月16日	2024年08月15日						
游蓉丽	女	45	研发副总裁	现任	2018年03月09日	2024年08月15日	50,200				50,200	
李向科	男	40	副总裁	现任	2021年04月24日	2024年08月15日						
雷振宏	男	50	副总裁	现任	2022年03月31日	2024年08月15日						
刘长禄	男	38	财务总监	现任	2018年10月26日	2024年08月15日						
王哲宇	男	36	副总裁、董秘	现任	2023年05月29日	2024年08月15日						
钱锋	男	52	独立董事	离任	2021年08月16日	2023年06月15日						
周红军	男	42	副总裁、董秘	离任	2021年04月24日	2023年05月15日						
合计	--	--	--	--	--	--	3,983,480	0	0	0	3,983,480	--

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

2023 年 5 月 15 日，周红军先生因工作岗位调动申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后在公司担任其他职务。

2023 年 5 月 15 日，钱锋先生因个人原因辞去公司第五届董事会独立董事及董事会薪酬与考核委员会召集人、董事会战略与发展委员会委员职务。因钱锋先生的辞职导致公司独立董事的人数不足董事会人数的三分之一，根据《公司法》、《上市公司独立董事规则》、《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》以及《公司章程》等有关规定，钱锋先生的辞职申请在公司与 2023 年 6 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会选举产生新任独立董事秦雪梅女士后生效。

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
武滨	独立董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
杨连民	董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
王旭峰	董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	董事会选举并经股东大会审议通过
周红军	董秘	解聘	2023 年 05 月 15 日	工作岗位调动
王哲宇	董秘、副总裁	聘任	2023 年 05 月 29 日	董事会选举
钱锋	独立董事	离任	2023 年 06 月 15 日	个人原因辞职
秦雪梅	独立董事	被选举	2023 年 06 月 15 日	董事会选举并经股东大会审议通过

## 2、任职情况

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

### 1、董事会成员

李安平先生，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，中国社会科学院研究生院企业管理专业毕业，硕士学历，高级经济师，主任药师，现任公司董事长，同时兼任振东集团董事长。1986 年 5 月至 1993 年 9 月，任长治县东和乡综合厂副厂长、厂长，1993 年 10 月至今任振东集团董事长，2001 年起至今任振东制药董事长，2012 年 12 月至 2013 年 12 月兼任公司总经理。对医药行业有深入地了解，有丰富的企业管理经验。是全国工商联农业产业商会副会长、中华中医药学会对外交流与合作分会会长、中国中医药研促会肿瘤专业委员会副主委，澳大利亚阿德莱德大学荣誉教授、北大客座教授、山西中医药大学健康服务与管理学院院长、硕士生导师，享受国务院特殊津贴专家。曾获得全国劳动模范、全国脱贫攻坚奉献奖、中华慈善奖、中医药行业领军人物、山西省优秀企业家、全面建成小康社会先进个人等荣誉。

范荣先生，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，中山大学管理学院会计学研究生课程进修班结业。1979 年 9 月至 1981 年 5 月在 751 部队服兵役；1981 年 12 月至 1995 年 1 月任皖维集团经济考核组组长；1995 年 1 月至 1998 年 12 月任广州天河会计师事务所部门主任、所长助理；1999 年 1 月至 2000 年 7 月任广州天诚会计师事务所所长；2000 年 8 月至 2008 年 10 月任深圳大华天诚会计师事务所合伙人；2008 年 11 月至 2010 年 10 月任广东大华德律会计师事务所合伙人；2010 年 10 月至今任大华会计师事务所合伙人；2011 年 12 月至 2017 年 12 月曾任广东超讯通信技术股份有限公司独立董事；2019 年 6 月至今任广东雄塑科技集团股份有限公司独立董事；2021 年 4 月至今任广东美味源香料股份有限公司董事；2021 年 6 月至今任广东华特气体股份有限公司任独立董事。

武滨先生，1960 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，注册高级咨询师，高级经济师，执业药师。历任山西省医药公司企业管理科副科长，山西省医药管理局商业处副处长，山西省药材公司副经理，山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理；中国医药商业协会常务副会长。

2020年8月至今担任中国医药企业管理协会专家委员会委员。2016年5月至今任老百姓（603883）董事，2016年9月至今任瑞康医药（002589）独立董事，2019年7月至今任人民同泰（600829）独立董事，2021年8月至今任德展健康（000813）独立董事，2022年10月至今任维康药业（300878）独立董事。

秦雪梅女士，1964年1月出生，中国国籍，无境外居留权，先后毕业于陕西师范大学生物学专业、中国科学院新疆生土所植物学专业、山西大学植物学专业，博士学历。博士生导师，教授，药理学学科带头人，现任公司董事，同时担任山西大学中医药现代研究中心主任、地产中药功效物质研发与利用山西省重点实验室主任、中药材品质评控与资源利用山西省重点创新团队带头人、山西省药理学学会理事长、中国药理学学会常务理事、世界中医药学会联合会中药鉴定专业委员会常务理事等职务。研究方向为中药材质量控制与品质评价、中医药代谢组学研究与创新药物研发。主持国家自然科学基金区域联合重点项目1项和7个面上项目、科技部重大国际合作项目2项，重大新药创制科技重大专项课题2项，国家科技支撑重大项目子课题1项、国家中药标准化项目子课题1项及多项省级科研项目。指导陵川党参、浑源黄芪、长治振东苦参先后通过国家GAP认证。荣获山西省科技进步二等奖2项（排名第一）、“中药现代化科技产业基地建设十周年”先进个人（科技部）、山西省新兴产业领军人才、科教兴晋突出贡献专家等。

王智民先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外居留权，先后毕业于河南中医学院中药专业、中国药科大学植物化学专业、中国医学科学院、中国协和医科大学药物研究所药物化学专业，博士学历。博士生导师，研究员（2级），现任公司董事，同时担任中国中医研究院首席研究员、中药质量控制技术国家工程实验室主任，中药制药新技术国家重点实验室副主任，中药过程控制技术国家中医药管理局重点研究室主任等；第九、十、十一、十二届国家药典委员，同时兼任全国工商联医药业商会监事长、中国中药协会中药经典名方专委会主任委员、杜仲专委会副主任委员等。1994年7月进入中国中医研究院工作，历任副研究员、研究员，研究领域主要涉及中药化学和植物化学、新药开发、药物化学、新剂型研究、中药炮制等学科，负责完成及在研的国家级课题78项；其研究获专利20余项；主编专著6部，副主编专著5部；在国内外发表学术论文480余篇，是我国中药研发领域的知名学者。

李静女士，1985年10月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于法国高等对外贸易大学，硕士学位。李静女士于2010年至2012年在北京振东五和健康科技有限公司工作，担任总经理职务，2011年至今在长治东辉投资咨询有限公司，任公司总经理，现任公司董事，兼任振东集团董事。

李昆先生，1990年11月出生，中国国籍，山西大学学士学位，美国威斯康星大学麦迪逊分校硕士学位。加入公司以来，历任电商总经理、公司营销总经理、公司副总裁，现任公司董事。从毛发到皮肤用药，李昆先生为公司找到了新的战略发展方向，从无到有组建振东电商销售网络，整合临床、零售、电商三大渠道共同打造生发品牌。重点关注药品研发，构建包括北京药物研究院、长治科技中心、国际研究中心在内的研发体系，打造全球研发合作网络，不断强化公司管线布局。在互联网健康服务、医药营销、管线布局、国际贸易、投融资等方面具有丰富的经验。

杨连民先生，1963年8月出生，中国国籍，中共党员，中山大学管理学院企业管理研究生，中欧国际工商学院工商管理硕士。1996年以来先后任丽珠集团营销副总裁、广西红花药业集团总经理必康制药（延安必康）营销副总裁、九芝堂营销副总裁。2020年3月加入公司，历任公司营销总裁和副总经理，现任公司总裁、董事。

王旭峰先生，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，人大EMBA、硕士学历。2006年5月至2007年4月担任振东制药董事长秘书；2007年5月至2010年3月，担任振东制药营销公司江苏省总经理；2010年4月至2012年6月担任振东制药营销公司华南大区经理；2012年7月至2014年10月担任振东制药营销公司三部总监；2014年11月至2017年12月，担任振东制药营销公司副总经理；2018年1月至2019年2月，担任振东制药医贸集团总经理；2019年3月至2020年3月，担任振东制药中药材董事长。2020年4月份至2022年3月振东制药子公司泰盛董事长，现任公司副总裁、董事。

## 2、监事会成员

李仁虎先生，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于清华大学在职研究生班，硕士学历。自 1996 年加入振东集团以来，长期负责集团财务工作，历任计划财务部主管会计、经理等职，拥有丰富的企业财务管理经验。现任公司监事会主席，兼任振东集团董事。

金志祥先生，1957 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1980 年至 1990 年间就职于长治县建筑工程公司后调入长治县东和印刷厂工作。1993 年加入振东集团以来长期担任物料供应部门经理。2008 年起任山西振东制药股份有限公司物料部经理。现任公司监事，审计监察部总监。

徐根旺先生，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年在元升国际集团深圳公司任成本主管，2003 年在深圳奔庭集团任财务经理、财务总监，2011 年加入山西振东制药股份有限公司任财务经理、财务副总监，现任公司监事，审计监察部审计总监。

### 3、高级管理人员

杨连民先生，简介详见本节“董事会成员”。

王旭峰先生，简介详见本节“董事会成员”。

雷振宏先生，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，在职研究生，2004 年 2 月至今，曾任公司办公室主任、生产部长、生产总监，营销总监、营销副总经理、中药材公司董事长和饮片公司董事长，现任公司副总经理。雷振宏先生曾承担国家工信部工业转型升级-----中药材质量提升与保障项目，完成了 10 万亩连翘野生抚育及加工一体化工程，承担了国家中医药管理局中药标准化项目，主持完成了党参、连翘、苦参、黄芪、柴胡、远志、山楂、酸枣仁、款冬花、白土苓十个品种的质量标准提升。研究发表《精播对旱地党参出苗的影响》、《白土苓栽培技术》、《苦参规范化栽培技术》、《青翘炮制工艺研究及其标准化操作规程(SOP)的制定》等多篇有关中药材的文章，参与编撰《中国连翘》专著。

游蓉丽女士，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，博士，长期从事药物研发及管理的各项工作，在组织、推进新药研发项目的选题、立项、实施、管理，制定新药研发项目的进度上有丰富的工作经验，具有对国家药品、新药政策敏锐的洞察力和优秀的信息调研分析能力。2011 年负责公司技术中心实验室研发管理工作，2013 年担任公司科研办主任，2016 年担任公司北京振东光明药物研究院临床所所长，2018 年 3 月至今任公司研发副总裁。

李向科先生，1984 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，天津大学-北京生命科学研究所联合培养药物化学硕士学历，拥有丰富的仿制药研发、中试、生产质量管理和技术改造经验。2017 年 6 月至 2019 年 1 月任公司原料药研发项目负责人，2019 年 1 月任公司总工程师，2021 年 4 月至今任公司副总裁。

刘长禄先生，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，管理学本科学历，中级会计师，2013 年通过注册会计师专业阶段考试，具有较强的财务专业知识和财务管理能力。2011 年 9 月任职于中审国际会计师事务所，2012 年 12 月任公司审计经理，2016 年 9 月任公司董办主任，2018 年 3 月任公司财务经理；2018 年 10 月至今任公司财务总监。

王哲宇先生，1988 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学本科学历，2012 年 2 月-2014 年 4 月任职亚宝药业集团股份有限公司实习及投资经理；2014 年 4 月-2017 年 4 月任职嵩山资本管理有限公司投资总监；2018 年 6 月-2022 年 4 月任职驴迹科技集团有限公司（HK01745）副总裁；2022 年 4 月任职公司战略部总经理，2023 年 5 月至今任公司副总裁、董秘。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李安平	山西振东健康产业集团有限公司	董事长	1993 年 10 月 01 日		否
李仁虎	山西振东健康产业集团有限公司	董事	1996 年 01 月 01 日		否

李静	山西振东健康产业集团有限公司	董事	2018年04月12日		否
----	----------------	----	-------------	--	---

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
李昆	德塔云（北京）科技有限公司	董事、经理	2016年11月08日		否
李昆	山西振东基赛生物科技有限公司	董事	2020年01月29日		否
李昆	海南振东健康产业有限公司	总经理、法定代表人	2020年01月10日		否
李昆	北京振东生物科技有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2018年03月12日		否
李昆	北京筵值生物科技有限公司	执行董事	2019年11月27日		否
李昆	北京振东五和堂大药房有限公司	执行董事	2018年03月27日		否
李昆	北京乐孺科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年10月28日		否
李昆	北京五谷山科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年04月26日		否
李昆	北京振东健康科技有限公司长治分公司	负责人	2020年04月09日		否
李静	长治市东辉咨询经营管理有限公司	法定代表人	2012年06月07日		否
李静	山西振东医药物流有限公司	监事	2010年04月16日		否
李静	瑞丽市振东盛铭投资有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2016年10月24日		否
李静	浙江昊德嘉慧投资管理有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2014年09月11日		否
范荣	广东雄塑科技集团股份有限公司	独立董事	2019年06月26日		是
范荣	广州中天合伙税务师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人	2003年07月14日		是
范荣	大华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	合伙人	2011年01月01日		是
范荣	广东华特气体股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		是
范荣	广州注册会计师协会	理事	2000年08月01日		否
王智民	北京科佑爱科技有限责任公司	监事	2016年01月07日		否
王智民	北京振东光明药物研究院有限公司	董事、经理	2004年01月07日		否
王旭峰	山西振东泰盛制药有限公司	执行董事、法定代表人	2024年03月05日		否
雷振宏	山西振东道地连翘开发有限公司	执行董事、法定代表人	2018年08月15日		否

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
李仁虎	长治市上党区黎都土地整理有限公司	监事	2018年04月11日		否
李仁虎	山西振东房地产开发有限公司	监事	2012年07月27日		否
李仁虎	山西振东建筑工程有限公司	监事	2018年03月01日		否
李仁虎	山西振东五和医养堂股份有限公司	监事	2015年11月10日		否
李仁虎	山西振东国际贸易有限公司	监事	1998年10月26日		否
李仁虎	山西振东医药物流有限公司	监事	2021年08月06日		否
李仁虎	井冈山振东晟虹投资有限公司	监事	2016年10月24日		否
李仁虎	山西振东五和医养堂股份有限公司	董事	2002年02月04日		否
金志祥	山西省仁爱天使公益基金会	监事	2016年11月18日		否
金志祥	山西药茶产业研究院有限公司	监事	2020年05月09日		否
金志祥	平顺县振东中药材种植有限公司	执行董事	2018年11月28日		否
金志祥	山西振东五和堂大药房连锁有限公司	监事	2015年05月11日		否
金志祥	山西振东道地药材开发有限公司	监事	2016年12月27日		否
金志祥	山西振东道地中药饮片科技开发有限公司	监事	2016年12月13日		否
金志祥	山西振东医药有限公司	监事	2007年01月09日		否
徐根旺	山西振东泰盛制药有限公司	监事	2023年04月28日		否
徐根旺	海南振东健康科技有限公司	监事	2020年03月17日		否
徐根旺	海南振东健康产业有限公司	监事	2020年01月10日		否
徐根旺	长子县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月14日		否
徐根旺	山西振东道地黄芪产业有限公司	监事	2023年05月04日		否
徐根旺	沁水县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月20日		否
徐根旺	岢岚县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月17日		否
徐根旺	武乡县阳康中药材科技有限公司	监事	2018年09月13日		否
徐根旺	宁夏振东道地枸杞科技开发有限公司	监事	2017年09月21日		否
徐根旺	山西振东种业科	监事	2021年03月12日		否

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
	技有限公司		日		
徐根旺	山西振东黄芩科技有限公司	监事	2020年05月20日		否
徐根旺	海南振东医疗科技有限公司	监事	2019年12月09日		否
徐根旺	宜春振东康朗医药有限公司	监事	2022年07月21日		否
徐根旺	黎城县绿缘康农业科技有限公司	监事	2018年07月02日		否
徐根旺	振东基赛（北京）生物科技有限公司	监事	2021年09月29日		否
李向科	山西振东安欣生物制药有限公司	执行董事兼总经理	2021年09月27日		否
李向科	山西振东河德置业有限公司	执行董事兼总经理,法定代表人	2022年06月13日		否
王哲宇	山西省仁爱天使公益基金会	法定代表人	2023年08月07日		否

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

公司于 2023 年 3 月 6 日收到中国证券监督管理委员会山西监管局《关于对山西振东制药股份有限公司、李安平、周红军、刘长禄采取责令改正并出具警示函措施的决定》（[2023]3 号），具体内容详见 2023 年 3 月 6 日公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于收到山西证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-005）。

由于收到中国证券监督管理委员会山西监管局下发的《关于对山西振东制药股份有限公司采取出具警示函并责令定期报告措施的决定》（〔2024〕8 号）、《关于对李安平、刘长禄采取出具警示函并责令定期报告措施的决定》（〔2024〕9 号）、《关于对马士锋、周红军采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕10 号）、《关于对山西振东健康产业集团有限公司采取出具警示函并责令定期报告措施的决定》（〔2024〕11 号），公司于 2024 年 4 月 12 日刊发了《关于公司、相关人员及控股股东收到山西证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-018），具体内容详见刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

因 2018 年 2 月至 2021 年 8 月期间控股股东振东集团的资金占用问题，公司于 2024 年 4 月 12 日收到深圳证券交易所对公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定：

- 一、对公司董事长李安平、财务总监刘长禄给予公开认定三年不适合担任上市公司董事、监事、高级管理人员的处分；
- 二、对公司给予公开谴责的处分；
- 三、对振东集团给予公开谴责的处分；
- 四、对董事长李安平、财务总监刘长禄、时任总经理马士锋、时任董事会秘书周红军给予公开谴责的处分。

### 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

公司对董事、监事和高管人员的报酬，有严格的绩效考核制度，并依据相关程序和标准支付报酬。

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
李安平	男	62	董事长	现任	108.33	否
李昆	男	34	董事	现任	68.83	否
范荣	男	61	独立董事	现任	8.33	否
武滨	男	64	独立董事	现任	5.21	否
秦雪梅	女	60	独立董事	现任	4.51	否
王智民	男	60	董事	现任	8.33	否
李静	女	39	董事	现任	69.47	否
杨连民	男	61	董事、总裁	现任	67.85	否
王旭峰	男	42	董事、副总经理	现任	64.66	否
李仁虎	男	61	监事会主席	现任	30.83	否
金志祥	男	67	监事	现任	27.44	否
徐根旺	男	48	监事	现任	34.07	否
游蓉丽	女	45	研发副总裁	现任	77.71	否
李向科	男	40	副总裁	现任	53.62	否
雷振宏	男	50	副总裁	现任	48.66	否
刘长禄	男	38	财务总监	现任	37.54	否
王哲宇	男	36	董秘、副总裁	现任	52.15	否
钱锋	男	52	独立董事	离任	8.33	否
周红军	男	42	副总裁、董秘	离任	22.98	否
合计	--	--	--	--	798.85	--

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
第五届董事会第九次会议	2023年03月28日	2023年03月29日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-008）
第五届董事会第十次会议	2023年04月23日	2023年04月25日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-016）
第五届董事会第十一次会议	2023年05月29日	2023年05月30日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-036）
第五届董事会第十二次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-056）
第五届董事会第十三次会议	2023年10月20日		以9票同意、0票反对、0

			票弃权审议通过了《2023年第三季度报告》。
--	--	--	------------------------

## 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
李安平	5	3	2	0	0	否	3
王智民	5	0	5	0	0	否	0
范荣	5	1	4	0	0	否	1
武滨	4	0	4	0	0	否	1
秦雪梅	2	0	2	0	0	否	0
李静	5	0	5	0	0	否	1
李昆	5	0	5	0	0	否	0
杨连民	5	1	4	0	0	否	1
王旭峰	5	0	5	0	0	否	1
钱锋	3	0	3	0	0	否	0

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

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》及《独立董事工作细则》等相关规定，关注公司运作，独立履行职责，在公司的制度完善和经营决策等方面，均提出了很多宝贵建议，公司结合自身实际情况均予以采纳。

## 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）
审计委员会	范荣、武滨、王旭峰	4	2023年03月29日	审议《关于公司2022年度审计进展情况的汇报》	审议通过该议案并提交董事会审议。	无	无
审计委员会	范荣、武滨、王旭峰	4	2023年04月19日	审议《<2022年	审计委员会严格按照	无	无

				年度报告>及其摘要》、审议《经审计的2022年度财务报告》、审议《公司2022年度决算报告》、审议《2022年度内部控制自我评价报告》、审议《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》、审议《关于2022年计提、转回减值损失及处置资产的议案》、《2023年第一季度报告》	《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核,并充分与审计机构进行沟通,一致通过相关议案。		
审计委员会	范荣、武滨、王旭峰	4	2023年08月29日	审议《<2023年半年度报告>及其摘要》、审议《关于2023年半年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》	审议通过该议案并提交董事会审议。	无	无
审计委员会	范荣、武滨、王旭峰	4	2023年10月19日	审议《2023年第三季度报告》	审议通过该议案并提交董事会审议。	无	无
提名委员会	李安平、范荣、武滨	2	2023年03月28日	审议《关于提名公司第五届董事会独立董事的议案》、审议《关于提名公司第五届董事会非独立董事的议案》、审议《关于提名公司第五届董事会专门委员会委员的议案》	审议通过该议案并提交董事会审议。	无	无
提名委员会	武滨、李安平、范荣	2	2023年05月26日	审议《关于提名公司第	审议通过该议案并提交	无	无

				五届董事会独立董事的议案》、审议《关于提名聘任公司副总裁、董事会秘书的议案》	董事会审议。		
战略与发展委员会	李安平、杨连民、秦雪梅	1	2023年08月31日	审议《关于公司及其子公司使用自有资金进行现金管理的议案》	审议通过该议案并提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会委员	秦雪梅、范荣、杨连民	1	2023年05月29日	审议《关于<山西振东制药股份有限公司第三期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、审议《关于<山西振东制药股份有限公司第三期员工持股计划管理办法>的议案》	审议通过该议案并提交董事会审议。	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工的数量（人）	676
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	2,900
报告期末在职工的数量合计（人）	3,576
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,576
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	917
销售人员	1,681
技术人员	375

财务人员	96
行政人员	507
合计	3,576
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	201
本科	1,058
大专	1,410
其他	907
合计	3,576

## 2、薪酬政策

为匹配公司的发展战略及经营目标，公司持续优化“三档九级”薪酬标准，并将薪酬与考核结合，通过考核体现员工业绩及价值，实现多劳多得、合理分配的薪酬机制；利用公司做背书搭建全员营销平台、增设一次性考取职称证书奖励等，积极为员工拓展增收渠道。

公司严格按照国家相关劳动法律法规规定，签订劳动合同，缴纳五险一金，发放毒害补贴、高温补贴、女工补贴、学历补贴、区域补贴等，设立企业职工大病互助基金，发放劳动保护用品用具，切实保障员工权益；与此同时，举办各类评比奖励活动、发放年节及季度福利、工龄工资、持续优化员工用餐及住宿水准、为员工父母进行健康体检、发放敬孝金、开展半年及年度奖先评优表彰、设置专项活动及开发奖励等，全方位匹配员工福利项目。公司通过各类举措，充分提升了员工的薪酬满意度及工作积极性，增强员工归属感。

## 3、培训计划

公司推行商学院模式，把企业当作一所“经营管理学院”来办，领导是老师，员工是学生，实行“导师制”、“内部职称制”、“师生互促制”等人才培养模式，创新“三三模式”、“制度表格化”、“岗位流程化”、“工作程序化”等二百余个管理模式。经过不断总结，塑造了“阳光为天、诚信为地、亲和为人、简单为路、责任为站”五大文化，全力打造学习型企业。

振东商学院下设 14 个系，58 个专业，形成了独特的企业培训体系。全体员工每人每年集中学习时长不低于 120 个小时，中层管理人员每年授课不低于 24 课时，同时将员工学习和成长纳入日常考核，极大地调动了员工的积极性，商学院承担了国家中药特色技术传承人、山西省高级技能人才、新型职业农民培训等国家、省、行业培训任务，全力培养一批专业能力强、综合素质高的综合性管理、技术人才。

2024 年，公司将进一步精简组织架构，释放组织活力；梳理人才数据，推进人岗匹配，实现优才锁定培养、将才快速提拔；深化商学院制，强推内部职称、导师制、轮岗制应用，做到入职、换岗、提升必带培，带培必考核，提升各岗后备梯队素质。围绕经营核心任务，借力数据分析，深化人事管理，秉持“识德育知，用才聚贤”的理念，打造高素质高绩效团队。

## 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，公司利润分配政策未发生变化，公司严格按照《公司章程》的相关规定制定利润分配方案。2023 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《公司 2022 年利润分配预案》，公司报告期末合并报表可供分配利润为负，不具备现金分红条件；为保障公司正常生产经营和稳定发展，公司拟定 2022 年度不派发现金，不送红股，不以资本公积金转增股本。待公司符合利润分配相关条件后，公司将严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发进行利润分配。

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：	由于 2022 年期末，公司报告期末合并报表可供分配利润为负，不具备现金分红条件；为保障公司正常生产经营和稳定发展，公司拟定 2022 年度不派发现金，不送红股，不以资本公积金转增股本。待公司符合利润分配相关条件后，公司将严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发进行利润分配。
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：	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

分配预案的股本基数（股）	1,027,494,660
现金分红金额（元）（含税）	0.00
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）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

#### 本次现金分红情况

其他

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

截止 2023 年期末，公司报告期末合并报表可供分配利润为负，不具备现金分红条件；为保障公司正常生产经营和稳定发展，公司拟定 2023 年度不派发现金，不送红股，不以资本公积金转增股本。待公司符合利润分配相关条件后，公司将严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发进行利润分配。上述预案符合《公司章程》及相关审议程序的规定，并由独立董事专门会议审议通过，充分保护了中小投资者的合法权益。

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

无

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
管理人员及核心 骨干员工(包 含公司董事、监 事、高级管理人 员)	1,361	38,967,619	无	3.79%	自有资金或自筹 资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
雷振宏	副总裁	0	905,869	0.09%
王旭峰	董事、副总裁	0	833,720	0.08%
李仁虎	监事会主席	0	320,661	0.03%
金志祥	监事	0	320,661	0.03%
游蓉丽	副总裁	0	80,165	0.01%
李向科	副总裁	0	80,165	0.01%
刘长禄	财务总监	0	80,165	0.01%
王哲宇	副总裁、董秘	0	64,132	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 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》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，全面负责内部审计及内部检查工作，并配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。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。

公司内部控制体系建设将随着经营规模、业务范围、市场状况等情况的变化而及时调整，进一步完善风险管理与内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司持续健康发展。

### 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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月23日
内部控制评价报告全文披露索引	《内部控制自我评价报告》巨潮资讯网（www.cninfo.com）
纳入评价范围单位资产总额占公司合	99.00%



并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、重大缺陷①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。B、重要缺陷①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于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；④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。C、一般缺陷①公司一般业务制度或系统存在缺陷；②公司一般缺陷未得到整改；③公司存在除上述之外的其他缺陷。	A、重大缺陷①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不当导致重大失误；③公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；④公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。B、重要缺陷①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序不当导致出现一般失误；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C、一般缺陷①公司一般业务制度或系统存在缺陷；②公司一般缺陷未得到整改；③公司存在除上述之外的其他缺陷。
定量标准	A、利润总额潜在错报：①一般缺陷：错报<利润总额的 3%；②重要缺陷：利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%；③重大缺陷：错报≥利润总额的 5%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报<资产总额的 1%；②重要缺陷：资产总额的 1%≤错报<资产总额的 3%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 3%。C、经营收入潜在错报：①一般缺陷：错报<经营收入的 3%；②重要缺陷：经营收入的 3%≤错报<资产总额的 5%；③重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。	直接财产损失金额：A、一般缺陷：损失<利润总额的 3%；B、重要缺陷：利润总额的 3%≤损失<利润总额的 5%；C、重大缺陷：损失≥利润总额的 5%。
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）	1	
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

公司严格按照《上市公司治理专项自查清单》进行了认真梳理，本着实事求是的原则，开展了自查自纠，真实、准确、完整地上报了公司实际情况，对公司治理规范也起到了进一步的指导作用。

## 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

环保相关法律法规：

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《排污许可管理条例》《中华人民共和国水土保持法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境保护影响评价法》《全国污染源普查条例》《建设项目环境保护管理条例》。

医药制造业行业标准：

《锅炉大气污染物排放标准 DB 14/1929-2019》《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》《化学合成类制药工业水污染物 GB 21904-2008》《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》。

环境保护行政许可情况

1、振东制药已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140400729655415C001P）。

2、振东泰盛已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140200602165291J001P）。

3、振东安欣已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。后续在建项目均按照“三同时”制度，取得环保相关审批手续。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140700602052641X001P）。

4、振东五和堂已完成的建设项目均已通过环境保护验收，并取得审批。后续在建项目均按照“三同时”制度，取得环保相关审批手续。同时，公司取得了《排放污染物许可证》（许可证编号：91140400110756984Q001Z）。

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
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	废水总排量	有组织流量不稳定的间断排放	1个	DW001	/	/	77414m <sup>3</sup> /a	无	无
山西振东制药股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织流量不稳定的间断排放	1个	DA004	21.78mg/m <sup>3</sup>	制药工业大气污染物排放标准	0.50t/a	6.24t/a	无

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
							GB37823-2019, 山西省锅炉大气污染物排放标准 DB14/1929-2019, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996			
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	化学需氧量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	15.00mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	1.13t/a	6.17t/a	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.49mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.03t/a	0.83t/a	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	总磷 (以 P 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.11mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.01t/a	/	无
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	总氮 (以 N 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	5.59mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.43t/a	/	无

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
							8-2008			
山西振东制药股份有限公司	水体污染物	PH 值	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	/	《化学合成类制药工业水污染物》GB 21904-2008 6-9	/	无	无
山西振东泰盛制药有限公司	水体污染物	COD	间歇排放	1 个	废水总排口	COD≤500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	9.21t/a	12.00t/a	无
山西振东泰盛制药有限公司	水体污染物	氨氮	间歇排放	1 个	废水总排口	氨氮≤45mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	0.39t/a	18.07t/a	无
山西振东泰盛制药有限公司	大气污染物	VOCs	间歇排放	3 个	原料车间, 中药提取车间, 污水处理站	VOC≤60mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》(GB 37823—2019)、《恶臭污染物排放标准》GB14554-93	0.14t/a	10.50t/a	无
山西振东泰盛制药有限公司	大气污染物	颗粒物	间歇排放	2 个	固体制剂化学线, 固体制剂头孢线	颗粒物≤20 mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	0.03t/a	——	无
山西振东安欣生物制药有限公司	大气污染物	氮氧化物	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA008DA009	42.50mg/Nm <sup>3</sup> 45mg/Nm <sup>3</sup>	DB14/1929-2019 50mg/Nm <sup>3</sup>	0.75t/a	3.42t/a	无
山西振东安欣生物制药有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织流量不稳定的间断排放	2 个	DA008DA009	0mg/Nm <sup>3</sup>	DB14/1929-2019 35mg/Nm <sup>3</sup>	/	无	无
山西振东安欣	大气污染物	VOC (原料)	有组织流量不	3 个	DA006DA007DA	4.26/Nm <sup>3</sup> 24.10/N	GB37823-2019	1.81t/a	17.71t/a	无

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
生物制药有限公司		药及污水站)	稳定的间断排放		010	m <sup>3</sup> 4.06/ Nm <sup>3</sup>	60mg/N m <sup>3</sup>			
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	废水总排量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	/	/	18015m <sup>3</sup> /a	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	化学需氧量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	36.50mg /l	GB 21904- 2008 100mg/L	0.66t/a	3.71t/a	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	氨氮 (NH <sub>3</sub> - N)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	2.50mg/ Nm <sup>3</sup>	GB 21904- 2008 20mg/L	0.05t/a	0.52t/a	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	BOD <sub>5</sub>	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	9.90mg/ Nm <sup>3</sup>	GB 21904- 2008 20mg/L	0.18t/a	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	总磷 (以 P 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	0.72mg/ Nm <sup>3</sup>	GB 21904- 2008 1.0mg/L	0.01t/a	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	总氮 (以 N 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	8.22mg/ Nm <sup>3</sup>	GB 21904- 2008 30mg/L	0.15t/a	无	无
山西振东安欣生物制药有限公司	水体污染物	PH 值	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW003 厂区废水总排口	/	GB 21904- 2008 6-9	/	无	无
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	废水总排量	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	/	/	11023m <sup>3</sup> /a	无	无
山西振东五和堂制药有限公司	大气污染物	无	无	无	无	/	/	/	/	无
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	化学需氧量	有组织流量不稳定的间断排	1 个	DW001	15.96mg /L	混装制剂类制药工业水污染	0.16t/a	/	无

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
司			放				物排放标准 GB21908-2008			
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.65mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.02t/a	/	无
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	总磷 (以 P 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	0.09mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	/	/	无
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	总氮 (以 N 计)	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	6.17mg/L	混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008	0.02t/a	/	无
山西振东五和堂制药有限公司	水体污染物	PH 值	有组织流量不稳定的间断排放	1 个	DW001	/	《化学合成类制药工业水污染物》 GB 21904-2008 6-9	/	无	无

#### 对污染物的处理

##### 1、废水：

振东制药现有污水处理站 2 套，处理能力为 880m<sup>3</sup>/日，采用生化处理法，废水水污染物排放标准执行《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放至城市污水管网，然后进入长治县污水处理厂，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至长治县及长治市环境保护局。

振东泰盛现有污水处理站 1 套，处理能力为 1400m<sup>3</sup>/日，采用“厌氧菌+好氧菌生化处理法”，废水水污染物排放标准执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）。污水经过厂区内污水处理站处理后排入大同市御东污水处理厂，同时安装有在线监测系统进行实时监测，数据上传至大同市环境保护局。

振东安欣现有污水处理站 1 套，处理能力为 500m<sup>3</sup>/日，采用生化处理法，水污染物排放标准执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达

标排放至晋中市第二污水处理厂，同时安装有在线监测系统实时监测，数据上传至晋中经济技术开发区环境保护局。

振东五和堂制药现有污水处理站 1 套，处理能力为 200m<sup>3</sup>/日，采用生化处理法，废水水污染物排放标准执行《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）。污水经过厂区内污水处理站处理后达标排放至城市污水管网，然后进入屯留区污水处理厂，同时安装有在线监测系统实时监测，数据上传至屯留区及长治市环境保护局。

## 2、废气：

振东制药现有 1 台 20 蒸吨/小时燃气锅炉，使用清洁燃料天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放，烟气排放标准执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 3 特别排放限值标准，同时安装有在线监测系统实时监测，数据上传至长治市生态环境局及长治市生态环境局上党分局。

振东泰盛有 5 个废气排放口：①污水处理站 ②原料车间 ③提取车间 ④固体制剂（化学线） ⑤固体制剂（头孢线）。治理工艺过程为：①污水处理站废气采用碱液吸收+光触媒；（GC）等离子协同净化工艺；②原料车间产生 VoCs 废气采用活性炭吸附工艺；③中药提取废气采取收集后经喷淋+活性炭装置处理后排放处理工艺；④固体化学线产生废气采取无纺布过滤工艺；⑤固体头孢线产生废气采取无纺布过滤加灭活工艺。通过治理后，废气均达标排放，排放标准执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）。

振东安欣现有 1 台 6 吨/小时和 1 台 10 吨/小时天然气锅炉，使用清洁能源天然气，采用进口低氮燃烧器，实现废气达标排放，烟气排放标准执行《山西省锅炉大气污染物排放标准》（DB14/1929-2019）。

振东五和堂制药现有 1 台 6 蒸吨/小时燃气锅炉，现处于暂停使用状态，厂区生产使用管网直供蒸汽。

## 3、噪声：

振东制药、振东泰盛、振东安欣、振东五和堂按照厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类，厂区达标。

## 4、固体废物：

振东制药有 2 套危险废物暂存库，转移处置委托泽州县和美环保科技有限公司、临汾市亿汇豪医疗废物处置有限公司进行处置。

振东泰盛现有 1 套危险废物暂存库，产生危废委托“广灵金隅水泥有限公司、泽州县和美环保科技有限公司、左权金隅水泥有限公司”进行处置（第三方均有处置资质）。

振东安欣有 1 套危险废物暂存库，转移处置委托山西省太原固体废物处置中心进行处置。

振东五和堂制药有 1 套危险废物暂存库，转移处置委托长治市佳和美环保科技有限公司进行处置。

## 5、工业粉尘：

振东制药、振东泰盛、振东安欣按照工业粉尘排放执行《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，所有设施均安装有除尘处理设施。

### 突发环境事件应急预案

振东制药《突发环境事件应急预案》已按照环保要求编制完成并备案。

振东泰盛制定了《突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 4 月 22 日在大同市生态环境局开发区分局进行备案。

振东安欣制定了《突发环境事件应急预案》(备案本)，并在晋中生态环境局开发区分局进行备案。

振东五和堂制药已编制《突发环境事件应急预案》，备案编号为 1404052022-131L。

### 环境自行监测方案

1、振东制药 2023 年生产天数 365 天，达标排放天数 365 天，达标排放率 100%。2022 年在线监测数据公布率 100%，完成率 100%，所有相关的生产记录、台账等原始记录均及时、完整、归档保存。

振东制药废水、废气各安装有 1 套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮、总磷、总氮；废气监测因子有：氮氧化物。

2、振东泰盛按要求编写 2023 年自行监测方案，已通过专家审核并在环保局备案。监测内容包括：废水，废气、噪声；监测方案及监测数据已在大同市自行监测平台公布。同时，泰盛安装有 1 套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮、流量、PH 值。

3、振东安欣自行监测方案于 2021 年 11 月 25 日发布执行，2022 年 5 月 9 日取得新版排污许可证，2023 年的自行监测方案依照新版排污许可证执行。

4、振东五和堂 2023 年生产天数 300 天，达标排放天数 300 天，达标排放率 100%。2023 年在线监测数据公布率 100%，完成率 100%，所有相关的生产记录、台账等原始记录均及时、完整、归档保存。五和堂制药废水现安装 1 套在线监测系统，废水监测因子有：COD、氨氮。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及各子公司均已按照相关规定按时缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

### 1、坚守初心

振东自创立之日起，一直勇于承担社会责任，坚持公益慈善事业，并专门设立“扶贫办”。其中针对贫困学子的“扶贫济困日”已坚持 25 年，2023 年“扶贫济困日”已更名为“仁爱天使助学日”；针对重大病患者、孤儿、残疾人、孤寡老人、特困家庭的“冬助日”已坚持 23 年；针对家乡和各司驻地 60 岁以上老人设立的“敬老日”已坚持 30 年。2021 年，振东荣获“全国先进基层党组织”“全国脱贫攻坚先进集体”两个硬核大奖，充分体现了党中央、国务院对振东工作的认可和肯定。振东成立 30 年来，这种朴实的爱心捐助已刻进振东人的骨子里，流淌在振东人的血液中。

### 2、公益事业

公司于 2013 年在平顺县投资打造道地药材种植基地，同步开始了依托中药材进行乡村振兴的事业。2021 年，带动平顺县 76 个村委（10711 户农户）成立中药材种植专业合作社，户均增收 3500 元。2022 年，平顺县中药产值达 4.06 亿元，带动平顺 9022 户种植中药材，户均增收 4700 元。2023 年继续以“老总包片，经理包村，员工包户”的模式，扎扎实实开展产业扶持，同时扩大种植范围，引领农户发展花椒、核桃、酸枣、欧李等“药食同源”农产品的种植。在公司的带动和引领下，中药材产业已经成为平顺县的支柱产业并带动农民持续增收。

### 3、扶危济困



每当家国有难，振东都是第一时间冲锋在前。南方雪灾，汶川、玉树、雅安地震……每次都少不了振东人的身影。2020年，振东人加班加点生产防抗疫药品物资，物流、营销人员火速驰援。2021年7月，河南爆发水灾，公司员工第一时间上街头、进社区、助医患，公司捐赠物资460万元，员工捐款120万元；10月，家乡山西发生洪灾，公司援助受灾严重的平顺、安泽、新绛、汾西等7县，捐赠物资及员工捐款共计1420万元。2022年，振东向河南、陕西、浙江、山东、山西、广东、四川等25个省市进行捐赠。2023年，振东驰援甘肃地震，向灾区捐赠现金及抗震物资，共计380万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

产业振兴是乡村振兴的重中之重，公司将以靠山种药、中药兴业、产业富民的中药材产业作为主攻方向，带动农民持续增收，全力推动乡村振兴，助力共同富裕。2024年，公司将进一步加强药材种子道地性繁育、推动中药材种子种苗质量标准制定，填补中药材种子种苗标准化的空白，从源头上保证药材质量。在取得现有巩固脱贫攻坚成果的基础上，继续做好产业帮扶、就业帮扶和救助帮扶，成立更多合作社，引导推广中药材种植，扩大产地初加工、深加工规模，促进以中药材加工为代表的县域富民产业发展，让农民从中获得更大更稳定收益。

## 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
资产重组时所作承诺	山西振东健康产业集团有限公司、李安平	关联交易承诺	1、本公司/本人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。2、本公司/本人保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他企业（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本公司的关联企业”），今后不与上市公司发生关联交易。3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司/本人或本公司/本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司/本人及本公司的关	2015年04月27日	长期	执行了相关承诺

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
			<p>联企业将不会要求或接受上市公司给予的比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>4、本公司/本人及本公司/本人的关联企业将严格和善意地履行与上市公司签订的各项关联协议；本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益。</p> <p>5、本公司/本人保证将按照法律、法规以及上市公司章程等有关规定行使股东权利及其他权利，在需对涉及与本公司/本人的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。</p> <p>6、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司/本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李安平、金志祥、李仁虎	股权限售承诺	<p>公司实际控制人李安平承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发</p>	2010年12月23日	长期	执行了相关承诺

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
			<p>行的股份，也不由公司回购该部分股份。在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。发起人股东金志祥是实际控制人李安平的一致行动人，承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。李仁虎承诺自公司股票上市之日</p>			

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
			起一年内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。承诺在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。			
其他对公司中小股东所作承诺	山西振东健康产业集团有限公司及李安平	其他承诺	在山西振东实业集团有限公司生产经营过程中，严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于保护上市公司公众股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，山西振东实业集团有限公司及关联方不发生占用山西振东制药股份有限公司资金的情况。	2012年05月11日	长期	2018年2月-2021年8月，公司通过向员工出借款项、向供应商预付原料采购款、预付推广费用、预付中药材采收款及向其出借款项等形式，将资金转出至相关个人和供应商，并最终转入至公司控股股东振东集团，资金占用共计金额16,844万元，日最高占用金额为13,444万元。振东集团收到上述资金后用于日常经营、归还股票质押借款等。截至2023年4月18日，前述占用资金已全部归

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
						还。 除此之外，承诺均正常履行。
其他承诺	山西振东健康产业集团有限公司及李安平	同业竞争的承诺	为避免与公司发生同业竞争，控股股东山西振东健康产业有限公司与公司签订《避免同业竞争的协议》，实际控制人李安平出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2010年12月23日	长期	执行了相关承诺
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

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
山西振东健康产业集团有限公司	控股股东	2019年12月-2023年4月	日常经营	251	0	0.00%	251	0	0.00%	0		0	
合计				251	0	0.00%	251	0	0.00%	0		0	
相关决策程序				无									

当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	不适用
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	详见 2024 年 4 月 23 日披露的《关于振东制药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	不适用

### 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

1、本公司于 2023 年 8 月 17 日成立井冈山振东晟虹投资有限公司，注册资本 5000 万元，统一社会信用代码：91360881MACUQWEP9E，注册地址：江西省吉安市井冈山市井财小镇内 E-0044（集群注册），经营范围：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

2、本公司于 2023 年 7 月 18 日成立上海振东生物科技有限公司，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：91310118MACR6JF11U，注册地址：上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 1 层 S163 室，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；会议及展览服务；计算机系统服务；软件开发；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；电子产品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；文具用品批发。（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），持股 100.00%。

3、本公司子公司振东医药于 2023 年 12 月 18 日成立山西振东健康大药房有限公司，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91140421MAD6E94L45，注册地址：山西省长治市上党区韩店街道东汉村（金海岸小区门口西侧 50 米），经营范围：药品零售；食品销售；食品互联网销售；消毒器械销售；药

品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；医疗服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；保健食品（预包装）销售；个人卫生用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；母婴用品销售；会议及展览服务；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；特殊医学用途配方食品销售；食用农产品零售；食品用洗涤剂销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；成人情趣用品制造（不含药品、医疗器械）；第一类医疗器械租赁；电子产品销售；化妆品零售；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；农副产品销售；日用百货销售；医学研究和试验发展；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

4、本公司子公司医药贸易与王晓辉、杨鹏飞成立山西振东阔远投资有限责任公司，，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91149900MACKYXM964，注册地址：山西转型综合改革示范区学府产业园长治路 327 号国家开发银行裙楼 2 层，经营范围：以自有资金从事投资活动；信息技术咨询服务；融资咨询服务；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；企业管理咨询。（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），持股 40.00%。医药贸易未出资，2023 年 6 月 29 日医药贸易以股权转让价 0 元转让给本公司子公司振东盛铭，持股 40.00%。

5、本公司全资子公司山西振东中药材种子种苗科技有限公司已于 2023 年 11 月 17 日注销。

## 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	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敏兰、郭雪林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年、1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引



				影响	况		
2021 年 7 月 24 日，北京克莱瑞公司向大同市云州区法院提起诉讼，要求振东泰盛公司分配销售利润 2106 万元，要求振东制药股份公司承担连带责任。	2,106	否	2023 年法院已判决，驳回北京克莱瑞公司诉求。	截至目前，诉讼审理结果未对公司产生不利影响，未形成预计负债。	不适用		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山西振东安欣生物制药有限公司	其他	生产的 20170404 的红花注射液热原项目不符合规定	被有权机关调查	安欣生物因 20170404 批次红花注射液被认定为违反了《药品管理法》第四十九条第三款第（六）项的规定：禁止生产、销售劣药。因此，依据《药品管理法》，山西省食药监局责令安特生物进行整改，没收召回的不合格红花注射液（批号：20170404）134764 支，另外没收其违法所得 121,889.6 元，并处货值金额 234,656.7 元 2 倍罚款 469,313.4 元，合计罚没款 591,203 元。	2018 年 04 月 13 日	公告编号：2018-028 公告名称：山西振东制药股份有限公司关于振东制药旗下产品出现不良反应的进展公告；披露网站：巨潮资讯网

整改情况说明

适用 不适用

1、太原安欣在事件发生后，成立了专门小组，指定责任人，全力配合山西省食药监局检查，按规定召回全部不合格的红花注射液。

2、太原安欣深入查找问题原因并及时加以整改，完善了《红花提取生产工艺规程》《红花注射液质量标准》《精制岗位标准操作规程》等相关制度，提高了红花注射剂的质量标准。

3、目前已向国家食品药品监督管理总局提交申报材料恢复红花注射液的生产销售，等待国家局批示。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

### 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	销售	中药材	参照市场价	参照市场价	5.1	0.82%	200	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东健康护理科技股份有限公司	关联方	销售	乙醇	参照市场价	参照市场价	33.11	0.01%	100	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东健康产业集团有限公司	关联方	销售	中药材	参照市场价	参照市场价	0.34	0.01%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	关联方	销售	药品及中药材	参照市场价	参照市场价	710.97	0.17%	700	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
北京	关联	销售	中药	参照	参照	0	0.00%	450	否	转账	参照	2023	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
振东健康科技有限公司	方		材	市场价	市场价						市场价	年 04 月 25 日	
山西振东五和药茶科技有限公司	关联方	销售	中药材	参照市场价	参照市场价	0.83	0.01%	0	是	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东五和医养堂连锁有限公司	关联方	销售	药品	参照市场价	参照市场价	4.44	0.69%	0	是	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东五和医养堂股份有限公司	关联方	采购	食品	参照市场价	参照市场价	1,806.67	33.42%	3,000	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东安装装饰工程有限公司	关联方	采购	装修	参照市场价	参照市场价	2,014.4	26.36%	2,000	是	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东健康产业集团有限公司	关联方	采购	汽油、柴油	参照市场价	参照市场价	147.76	2.73%	200	否	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
山西振东健康护理科技股份有限公司	关联方	采购	洗护	参照市场价	参照市场价	929.66	17.20%	800	是	转账	参照市场价	2023 年 04 月 25 日	
北京	关联	采购	服务	参照	参照	4,650.	4.07%	10,00	否	转账	参照	2023	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
振东健康科技有限公司	方			市场价	市场价	56		0			市场价	2023年04月25日	
山西振东五和药茶科技有限公司	关联方	采购	商品	参照市场价	参照市场价	46.76	0.87%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东电子商务有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	参照市场价	3.14	0.06%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西药茶产业联盟股份有限公司	关联方	采购	租赁	参照市场价	参照市场价	340	46.44%	500	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东建筑工程有限公司	关联方	采购	装修	参照市场价	参照市场价	1,764.7	23.09%	2,000	否	转账	参照市场价	2023年04月25日	
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	关联方	采购	药品	参照市场价	参照市场价	269.78	4.99%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
山西振东五和医养堂连锁有限公司	关联方	采购	食品	参照市场价	参照市场价	22.2	0.41%	0	是	转账	参照市场价	2023年04月25日	
北京振东	关联方	采购	商品	参照市场	参照市场	41.8	0.77%	0	是	转账	参照市场	2023年04	

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
健康科技有限公司				价	价						价	月 25 日	
山西省仁爱天使公益基金会	关联方	捐赠	捐赠	不适用	不适用	400	100.00%	0	是	转账	不适用	2023 年 04 月 25 日	
合计				--	--	13,192.22	--	19,950	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司第五届董事会第十次会议及 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度预计日常关联交易的议案》(详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《2023 年度预计日常关联交易的公告》,预计公司 2023 年与关联方发生日常关联交易总额不超过 19,950 万元。2023 年与关联方实际累计发生的日常关联交易为 13,192.22 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
山西振东健康产业集团有限公司	控股股东	日常经营	是	251	0	251	3.65%	2.44	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		未造成影响							

**应付关联方债务**

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

**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

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	106,059	68,077.05	0	0
券商理财产品	自有资金	50,759	50,114.07	0	0
信托理财产品	自有资金	99,000	26,500	0	0
其他类	自有资金	31,300	104.66	0	0
合计		287,118	144,795.78	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
方正证券	证券	固定收益类	15,000	自有资金	2023年05月23日	2023年08月24日	债权类资产	协议约定	3.20%	122.3	119.67	已赎回		是	是	
陕西国际信托	信托	固定收益类	24,000	自有资金	2023年03月02日	2023年04月06日	债权类资产	协议约定	4.20%	96.66	41.54	已赎回		是	是	
海通证券	证券	固定收益	15,000	自有资金	2023年09月28日	2023年12月25日	权益类资产	按到期实际收回金	0.00%		65.71	已赎回		是	是	

								额确定								
江苏银行	银行	保本浮动收益型	15,000	自有资金	2023年08月03日	2023年09月03日	其他	按到期实际收回金额确定	2.80%		34.75	已赎回		是	是	
厦门国际银行	银行	保本浮动收益型	14,000	自有资金	2023年01月20日	2023年02月09日	其他	按到期实际收回金额确定	3.00%		23.33	已赎回		是	是	
合计			83,000	--	--	--	--	--	--	218.96	285	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,436,410	0.33%				-75,000	-75,000	3,361,410	0.33%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,024,058,250	99.67%				75,000	75,000	1,024,133,250	99.67%
1、人民币普通股	1,024,058,250	99.67%				75,000	75,000	1,024,133,250	99.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,027,494,660	100.00%				0	0	1,027,494,660	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

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
李安平	1,737,204	0	0	1,737,204	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李仁虎	633,792	0	0	633,792	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
金志祥	578,964	0	0	578,964	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
马士锋	338,925	0	75,000	263,925	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李志旭	109,875	0	0	109,875	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
游蓉丽	37,650	0	0	37,650	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售

合计	3,436,410	0	75,000	3,361,410	--	--
----	-----------	---	--------	-----------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,626	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,808	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	
山西振东健康产业集团有限公司	境内非国有法人	29.34%	301,506,491	-723,700	0	301,506,491	质押	150,870,000	
中泰证券资管—支持民企发展中泰资管 1 号 FOF 集合资管计划	其他	4.01%	41,207,635	-10,167,100	0	41,207,635	不适用	0	

一证券行业支持民营企业发展系列之中泰资管45号单一资产管理计划								
山西振东制药股份有限公司一第三期员工持股计划	其他	3.79%	38,967,619	38,967,619	0	38,967,619	不适用	0
交通银行股份有限公司一浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.35%	13,853,192	13,853,192	0	13,853,192	不适用	0
中国银行股份有限公司一鹏华高质量增长混合型证券投资基金	其他	0.88%	9,078,100	9,078,100	0	9,078,100	不适用	0
王恩环	境内自然人	0.79%	8,093,000	-19,666,758	0	8,093,000	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一中邮核心成长混合型证券投资基金	其他	0.78%	8,000,010	8,000,010	0	8,000,010	不适用	0
中国银行股份有限公司一广发医疗保健股票型证	其他	0.76%	7,817,324	7,817,324	0	7,817,324	不适用	0

券投资基金								
鹏华基金—国新投资有限公司—鹏华基金—国新7号（中小盘组）单一资产管理计划	其他	0.57%	5,860,900	5,860,900	0	5,860,900	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	其他	0.56%	5,794,200	5,794,200	0	5,794,200	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山西振东健康产业集团有限公司为公司控股股东，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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					
山西振东健康产业集团有限公司	301,506,491	人民币普通股	301,506,491					
中泰证券资管—支持民企发展中泰资管 1 号 FOF 集合资管计划—证券行业支持民企发展系列之中泰资管 45 号单一资产管理计划	41,207,635	人民币普通股	41,207,635					
山西振东制药股份有限公司—第三期员工持股计划	38,967,619	人民币普通股	38,967,619					
交通银行股份有限公司	13,853,192	人民币普通股	13,853,192					

公司—浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金			
中国银行股份有限公司—鹏华高质量增长混合型证券投资基金	9,078,100	人民币普通股	9,078,100
王恩环	8,093,000	人民币普通股	8,093,000
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	8,000,010	人民币普通股	8,000,010
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	7,817,324	人民币普通股	7,817,324
鹏华基金—国新投资有限公司—鹏华基金—国新7号（中小盘组）单一资产管理计划	5,860,900	人民币普通股	5,860,900
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	5,794,200	人民币普通股	5,794,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山西振东健康产业集团有限公司为公司控股股东，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	王恩环除通过普通证券账户持有 3,943,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,150,000 股，实际合计持有 8,093,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
山西振东健康产业集团有限公司	302,230,191	29.41%	0	0.00%	301,506,491	29.34%	723,700	0.07%

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	本报告期新增/退	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

称)	出			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%	3,966,349	0.39%
李咸蔚	退出	0	0.00%	0	0.00%
朱国平	退出	0	0.00%	4,159,279	0.40%
中信证券股份有限公司	退出	0	0.00%	3,429,969	0.33%
吴迪	退出	0	0.00%	0	0.00%
刘育滨	退出	0	0.00%	2,852,700	0.28%
光大证券股份有限公司	退出	0	0.00%	1,697,657	0.17%
山西振东制药股份有限公司一第三期员工持股计划	新增	0	0.00%	38,967,619	3.79%
交通银行股份有限公司一浦银安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	13,853,192	1.35%
中国银行股份有限公司一鹏华高质量增长混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	9,078,100	0.88%
中国农业银行股份有限公司一中邮核心成长混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	8,000,010	0.78%
中国银行股份有限公司一广发医疗保健股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	7,817,324	0.76%
鹏华基金一国新投资有限公司一鹏华基金一国新7号(中小盘组)单一资产管理计划	新增	0	0.00%	5,860,900	0.57%
中国建设银行股份有限公司一鹏华医疗保健股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	5,794,200	0.56%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山西振东健康产业集团有限公司	李安平	1993 年 11 月 22 日	91140421110874681F	成品油(汽油、柴油)零售(只限分支机构经营); 抑菌制剂(净化)、抑菌抗菌产品、老人妇女中幼儿健康护理用品、保健品、食品、原料药、抗肿瘤类原料药、小容量注射剂、冻干粉针剂、片剂、硬胶囊剂、生物化学药的生产与销售; 化工产品、润滑油、建材、钢材经销; 机动车维修、汽车配件批零; 农副产品深加工; 副食批发; 钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装; 房屋、土地租赁; 洗涤用品、化妆品销售; 对外贸易; 货物与技术的进出口服务; 会务服务; 印刷餐饮服务; 文化教育信息咨询服务; 文化旅游健康养生教育信息咨询服务; 企业管理品牌经营与管理咨询服务。(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)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李安平	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	实际控制人未控股其他境内外上市公司		

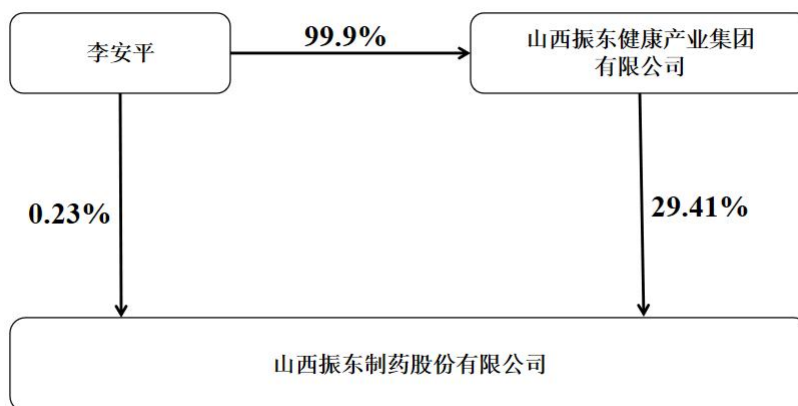
实际控制人报告期内变更

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21日
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CAC 证审字[2024]0063 号
注册会计师姓名	杨敏兰、郭雪林

审计报告正文

## 审计报告

CAC 证审字[2024]0063 号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山西振东制药股份有限公司（以下简称振东制药）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，公允反映了振东制药 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，我们独立于振东制药，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。

#### （一）营业收入的确认

##### 1. 关键审计事项

如财务报表附注七、（三十八）“营业收入、营业成本”所述，2023 年度振东制药实现营业收入 3,626,016,132.88 元，上期营业收入 3,728,555,341.19 元，本期比上期营业收入减少 102,539,208.31 元，减少 2.75%。振东制药收入确认的具体方法详见财务报表附注三、（三十一）“收入确认原则”。由于营业收入为关键财务指标，对振东制药利润产生较大影响，且产生错报的风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

（1）通过了解振东制药的销售政策及收入确认原则；基于了解的内部控制情况，对销售与收款执行控制测试，以评价振东制药销售和收款相关的内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，以评价有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；

（3）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 获取销售台账，选取样本进行细节测试，核对收入确认对应的销售合同、出库单、随货同行单、物流单据、验收单、发票、销售回款等，以核实收入确认是否与收入确认政策相符；

(5) 对主要客户的销售额及应收账款实施函证程序；

(6) 通过查询主要客户工商资料及专业资质证书，并通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，了解主要客户的经营性质，是否为正常经营；

(7) 对资产负债表日前后销售收入的截止性进行检查以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度；

(8) 检查销售退货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况，判断收入确认的准确性；

(9) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### 四、其他信息

振东制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括振东制药 2023 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，管理层负责评估振东制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振东制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振东制药的财务报告过程。

#### 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，就可能对振东制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振东制药不能持续经营。

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

(六) 就振东制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。

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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨敏兰  
(项目合伙人)

中国注册会计师: 郭雪林  
中国·天津市 2024 年 4 月 21 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: 山西振东制药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位: 元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	800,880,110.60	720,266,919.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,447,957,834.93	2,019,276,065.22
衍生金融资产		
应收票据	127,119,264.74	104,076,437.80
应收账款	624,927,798.78	705,224,180.02
应收款项融资	103,995,257.18	
预付款项	99,597,181.85	187,223,928.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,708,779.42	57,441,405.88
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
存货	1,195,450,192.10	1,074,458,576.25
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	15,655,320.01	15,306,474.02
流动资产合计	4,460,291,739.61	4,883,273,988.04
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		116,130.40
长期股权投资		
其他权益工具投资	57,015,285.68	58,341,497.78
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,650,347.87	
固定资产	946,577,912.32	983,694,390.85
在建工程	44,977,242.41	24,210,450.69
生产性生物资产	987,232.35	1,151,771.07
油气资产		
使用权资产	2,356,223.61	1,163,063.49
无形资产	260,070,258.45	258,389,902.20
开发支出	194,429,571.95	192,786,741.19
商誉	40,239,614.18	40,239,614.18
长期待摊费用	5,945,340.37	8,270,394.01
递延所得税资产	21,009,297.19	18,870,064.77
其他非流动资产	130,946,969.32	80,406,903.48
非流动资产合计	1,720,205,295.70	1,667,640,924.11
资产总计	6,180,497,035.31	6,550,914,912.15
流动负债：		
短期借款	97,801.11	20,478,590.19
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	37,981,226.65	34,177,928.00
应付账款	380,014,660.39	470,307,020.63
预收款项		
合同负债	68,424,414.32	147,587,680.36
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		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,202,776.75	28,907,251.56
应交税费	22,746,446.27	55,417,992.83
其他应付款	285,534,465.35	433,462,862.80
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	1,224,153.26	314,323.14
其他流动负债	88,848,441.85	18,679,422.16
流动负债合计	917,074,385.95	1,209,333,071.67
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	1,532,348.91	1,080,908.22
长期应付款	74,715,173.03	74,715,173.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,769,835.99	42,494,977.82
递延所得税负债	296,836.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,314,194.81	118,291,059.07
负债合计	1,036,388,580.76	1,327,624,130.74
所有者权益：		
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,762,314,237.72	3,762,314,237.72
减：库存股		
其他综合收益	-32,707,944.94	-1,394,820.60
专项储备		
盈余公积	481,346,118.60	481,346,118.60
一般风险准备		
未分配利润	-59,590,347.86	-15,606,231.63
归属于母公司所有者权益合计	5,178,856,723.52	5,254,153,964.09
少数股东权益	-34,748,268.97	-30,863,182.68
所有者权益合计	5,144,108,454.55	5,223,290,781.41
负债和所有者权益总计	6,180,497,035.31	6,550,914,912.15

法定代表人：李安平 主管会计工作负责人：刘长禄 会计机构负责人：刘长禄



**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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	274,118,139.21	296,352,496.98
交易性金融资产	350,770,487.42	1,159,016,502.61
衍生金融资产		
应收票据	44,184,696.63	11,449,125.61
应收账款	379,957,544.13	340,806,000.32
应收款项融资	71,848,267.47	
预付款项	64,535,699.89	77,269,799.89
其他应收款	3,232,042,463.90	2,720,502,471.54
其中：应收利息	7,842,633.33	
应收股利		
存货	53,992,825.80	53,519,955.16
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	2,321,789.20	1,051,455.89
<b>流动资产合计</b>	<b>4,473,771,913.65</b>	<b>4,659,967,808.00</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,019,858,367.73	965,118,159.69
其他权益工具投资	24,889,742.57	24,852,010.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	260,775,684.93	258,192,999.30
在建工程	16,196,764.69	8,944,855.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,891,773.78	4,400,525.32
无形资产	103,251,952.44	100,662,756.95
开发支出	171,513,846.85	170,571,268.76
商誉		
长期待摊费用	4,786,589.81	4,004,923.28
递延所得税资产	38,412,524.83	36,122,310.53
其他非流动资产	34,352,821.40	22,672,041.56
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,676,930,069.03</b>	<b>1,595,541,851.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,150,701,982.68</b>	<b>6,255,509,659.70</b>
<b>流动负债：</b>		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
短期借款	97,801.11	20,478,590.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,603,347.07	58,484,727.67
预收款项		
合同负债	2,923,302.77	10,210,104.78
应付职工薪酬	5,125,461.87	14,308,119.42
应交税费	1,484,388.45	9,327,464.79
其他应付款	623,623,766.79	615,191,009.63
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	1,529,267.41	1,454,835.27
其他流动负债	6,973,492.36	1,279,664.20
流动负债合计	680,360,827.83	730,734,515.95
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	1,607,507.64	3,136,775.05
长期应付款	50,000.00	50,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,289,325.07	9,689,416.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,946,832.71	12,876,191.71
负债合计	690,307,660.54	743,610,707.66
所有者权益：		
股本	1,027,494,660.00	1,027,494,660.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,761,766,958.52	3,761,766,958.52
减：库存股		
其他综合收益	-1,857,816.57	-1,895,548.50
专项储备		
盈余公积	463,277,181.35	463,277,181.35
未分配利润	209,713,338.84	261,255,700.67
所有者权益合计	5,460,394,322.14	5,511,898,952.04
负债和所有者权益总计	6,150,701,982.68	6,255,509,659.70

**3、合并利润表**

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,626,016,132.88	3,728,555,341.19
其中：营业收入	3,626,016,132.88	3,728,555,341.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,777,432,266.55	3,922,191,930.94
其中：营业成本	1,799,416,384.46	1,889,841,963.93
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	34,828,933.47	35,789,125.34
销售费用	1,475,860,575.64	1,517,555,525.96
管理费用	285,877,010.06	290,910,183.03
研发费用	191,015,445.76	178,107,392.51
财务费用	-9,566,082.84	9,987,740.17
其中：利息费用	1,200,933.00	13,732,821.43
利息收入	11,591,513.78	6,236,081.01
加：其他收益	94,894,744.67	81,087,881.56
投资收益（损失以“-”号填列）	43,081,643.45	54,458,971.77
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）	1,957,834.93	11,590,994.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,448,995.70	46,151,417.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,242,490.16	-5,252,582.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	291,960.96	-320,481.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,983,444.12	-5,920,388.61

项目	2023 年度	2022 年度
加：营业外收入	1,980,368.61	4,376,988.06
减：营业外支出	9,689,582.45	3,737,077.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,692,657.96	-5,280,478.51
减：所得税费用	10,176,544.56	51,718,365.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,869,202.52	-56,998,843.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,869,202.52	-56,998,843.71
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	-43,984,116.23	-51,290,041.06
2.少数股东损益	-3,885,086.29	-5,708,802.65
六、其他综合收益的税后净额	-31,313,124.34	74,152.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,313,124.34	74,152.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-31,326,212.10	39,026.41
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	-31,326,212.10	39,026.41
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	13,087.76	35,125.66
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	13,087.76	35,125.66
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	-79,182,326.86	-56,924,691.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-75,297,240.57	-51,215,888.99
归属于少数股东的综合收益总额	-3,885,086.29	-5,708,802.65
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0428	-0.0499
（二）稀释每股收益	-0.0428	-0.0499

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

法定代表人：李安平 主管会计工作负责人：刘长禄 会计机构负责人：刘长禄

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	300,173,474.58	300,717,920.38
减：营业成本	91,409,809.52	102,648,035.81
税金及附加	5,851,702.55	5,267,492.26
销售费用	43,053,213.92	200,582,282.69
管理费用	158,086,942.46	164,538,928.07
研发费用	87,895,502.36	97,112,131.06
财务费用	-15,912,144.33	8,214,334.73
其中：利息费用	144,309.02	9,427,239.23
利息收入	16,145,154.75	3,033,792.09
加：其他收益	15,407,198.45	5,780,776.40
投资收益（损失以“-”号填列）	29,674,361.31	37,443,456.08
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）	770,487.42	9,920,928.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,835,706.52	19,665,236.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,805,643.25	-1,793,489.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	281,580.33	-24,380.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,719,274.16	-206,652,755.62
加：营业外收入	114,359.81	95,151.18
减：营业外支出	4,227,661.78	2,945,967.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,832,576.13	-209,503,571.93
减：所得税费用	-2,290,214.30	15,544,157.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,542,361.83	-225,047,729.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,542,361.83	-225,047,729.18
（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	37,731.93	-43,855.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	37,731.93	-43,855.43
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		

项目	2023 年度	2022 年度
综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	37,731.93	-43,855.43
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	-51,504,629.90	-225,091,584.61
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	3,891,055,252.65	3,880,731,772.82
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	61,034,600.00	57,984,499.26
收到其他与经营活动有关的现金	51,578,076.18	30,390,013.85
经营活动现金流入小计	4,003,667,928.83	3,969,106,285.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,949,658,677.05	1,604,038,771.87
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	468,708,475.33	417,595,661.90
支付的各项税费	275,906,106.64	269,184,608.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,558,566,870.02	1,591,979,048.01

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动现金流出小计	4,252,840,129.04	3,882,798,090.68
经营活动产生的现金流量净额	-249,172,200.21	86,308,195.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,838,318,258.96	19,554,864,595.18
取得投资收益收到的现金	59,221,224.02	77,770,134.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,087,050.46
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	8,897,539,482.98	19,633,721,779.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,214,547.86	145,810,531.42
投资支付的现金	8,308,486,337.02	17,090,877,259.25
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		4,984,478.99
投资活动现金流出小计	8,424,700,884.88	17,241,672,269.66
投资活动产生的现金流量净额	472,838,598.10	2,392,049,510.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	97,801.11	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	86,408,037.40	921,620,274.58
筹资活动现金流入小计	86,505,838.51	1,001,620,274.58
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	379,548,396.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,224,596.70	2,786,300,938.79
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	208,851,709.25	814,526,724.06
筹资活动现金流出小计	231,076,305.95	3,980,376,058.85
筹资活动产生的现金流量净额	-144,570,467.44	-2,978,755,784.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	79,095,930.45	-500,398,078.92
加：期初现金及现金等价物余额	683,722,734.28	1,184,120,813.20
六、期末现金及现金等价物余额	762,818,664.73	683,722,734.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	155,783,397.08	190,778,054.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,537,860.96	314,731,801.25
经营活动现金流入小计	178,321,258.04	505,509,855.47
购买商品、接受劳务支付的现金	122,381,388.83	104,625,853.73
支付给职工以及为职工支付的现金	71,303,688.10	75,823,510.49
支付的各项税费	18,517,684.54	15,043,328.29
支付其他与经营活动有关的现金	571,319,794.06	385,624,788.84

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动现金流出小计	783,522,555.53	581,117,481.35
经营活动产生的现金流量净额	-605,201,297.49	-75,607,625.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,225,876,000.00	14,175,048,364.00
取得投资收益收到的现金	40,378,782.93	60,715,423.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		448,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,266,254,782.93	14,236,212,587.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,698,221.75	65,826,980.97
投资支付的现金	1,482,352,208.04	11,496,230,118.93
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		4,984,478.99
投资活动现金流出小计	1,542,050,429.79	11,567,041,578.89
投资活动产生的现金流量净额	724,204,353.14	2,669,171,008.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	97,801.11	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,264,575.74	895,667,628.65
筹资活动现金流入小计	14,362,376.85	965,667,628.65
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	302,998,396.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	318,333.33	2,783,716,443.14
支付其他与筹资活动有关的现金	134,281,456.94	756,421,650.13
筹资活动现金流出小计	155,599,790.27	3,843,136,489.27
筹资活动产生的现金流量净额	-141,237,413.42	-2,877,468,860.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,234,357.77	-283,905,477.61
加：期初现金及现金等价物余额	296,352,496.98	580,257,974.59
六、期末现金及现金等价物余额	274,118,139.21	296,352,496.98



**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72		-1,394,820.60	481,346,118.60		15,606,231.63		5,254,153,964.09	30,863,182.68	-	5,223,290,781.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,027,494,660.00				3,762,314,237.72		-1,394,820.60	481,346,118.60		15,606,231.63		5,254,153,964.09	30,863,182.68	-	5,223,290,781.41
三、本期增减变动金额（减）							-31,313,124.34			43,984,116.23		-75,297,240.57	3,885,086.29	-	-79,182,326.86





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	1,027,494,660.0 0			3,762,314,237.72		32,707,944.94	481,346,118.60		59,590,347.86		5,178,856,723.52	34,748,268.97	5,144,108,454.55	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,027,494,660.0 0				3,762,314,237.72		1,468,972.67	481,346,118.60		2,809,919,391.43		8,079,605,435.08	25,152,641.06	8,054,452,794.02	
加： 会 计 政 策 变 更															

前期 差错 更正														
其他														
二、 本年 期初 余额	1,027,494,660.0 0			3,762,314,237.7 2		1,468,972.6 7		481,346,118.6 0		2,809,919,391.4 3		8,079,605,435.0 8	25,152,641.0 6	8,054,452,794.0 2
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一” 号填 列)						74,152.07				- 2,825,525,623.0 6		- 2,825,451,470.9 9	- 5,710,541.62	- 2,831,162,012.6 1
(一) 综合 收益 总额										-51,290,041.06		-51,290,041.06	- 5,708,802.65	-56,998,843.71
(二) 所有 者投 入和 减少 资本						74,152.07						74,152.07		74,152.07
1. 所 有者 投入 的普 通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						74,152.07					74,152.07			74,152.07
(三) 利润分配										- 2,774,235,582.0 0				- 2,774,235,582.0 0
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者 (或 股 东)										- 2,774,235,582.0 0				- 2,774,235,582.0 0

的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															



结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												-1,738.97	-1,738.97	
四、本期末余额	1,027,494,660.00			3,762,314,237.72	1,394,820.60	481,346,118.60	-15,606,231.63	5,254,153,964.09	30,863,182.68			-	5,223,290,781.41	

### 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	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,895,548.50		463,277,181.35	261,255,700.67		5,511,898,952.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,895,548.50		463,277,181.35	261,255,700.67		5,511,898,952.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							37,731.93			-51,542,361.83		-51,504,629.90
(一) 综合收益总额										-51,542,361.83		-51,542,361.83
(二) 所有者投入和减少资本							37,731.93					37,731.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							37,731.93					37,731.93
(三) 利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		1,857,816.57		463,277,181.35	209,713,338.84		5,460,394,322.14

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	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,851,693.07		463,277,181.35	3,260,539,011.85		8,511,226,118.65
加：会 计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,851,693.07		463,277,181.35	3,260,539,011.85		8,511,226,118.65
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－”号 填列）							-43,855.43			- 2,999,283,311.18		- 2,999,327,166.61
（一） 综合收 益总额										-225,047,729.18		-225,047,729.18
（二） 所有者 投入和 减少资 本							-43,855.43					-43,855.43
1. 所												

有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							-43,855.43					-43,855.43
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										2,774,235,582.00		2,774,235,582.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										2,774,235,582.00		2,774,235,582.00
(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	1,027,494,660.00				3,761,766,958.52		- 1,895,548.50		463,277,181.35	261,255,700.67		5,511,898,952.04
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”、“本公司”、“公司”）

注册地址：山西省长治市上党区光明南路振东科技园

总部地址：山西省长治市上党区光明南路振东科技园

实际从事的主要经营活动：生产抗肿瘤类原料药、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂、散剂、中药提取生产制造；新药品开发（仅限研究）。

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 19 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注[十（一）]，本报告期内，新增及减少子公司的情况参见附注[九（二）]及[九（三）]。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年 1-12 月财务报表。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。



### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额大于 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款金额大于 100 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额大于 1000 万元
重要的账龄超过一年的预收账款	单项账龄超过 1 年的预收账款金额大于 1000 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 1000 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	对公司净利润的影响达 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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

### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十一）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## 3、金融资产的后续计量

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

##### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### (1) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

以根据逾期信息为例：

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予

债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### （4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 12、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 13、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照公司类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	计提方法
组合一：工业企业	预期平均损失
组合二：商业企业	预期平均损失
组合三：药材企业	预期平均损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

### 组合一：工业企业

账龄	预期平均损失率
----	---------



1 年以内	0.17%
1 至 2 年	3.50%
2 至 3 年	10.86%
3 至 4 年	21.15%
4 至 5 年	42.40%
5 年以上	100.00%

**组合二：商业企业**

账龄	预期平均损失率
1 年以内	4.54%
1 至 2 年	31.25%
2 至 3 年	52.50%
3 至 4 年	70.84%
4 至 5 年	81.63%
5 年以上	100.00%

**组合三：药材企业**

账龄	预期平均损失率
1 年以内	1.32%
1 至 2 年	10.35%
2 至 3 年	29.76%
3 至 4 年	49.48%
4 至 5 年	86.24%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**14、应收款项融资**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司根据银行承兑汇票的承兑银行信用情况对应收款项融资进行单项评估并确定信用损失。

## 15、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	合并范围外且无明显减值迹象的应收关联方款项
组合 2（账龄组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方款项

不同组合计量损失准备的计提方法

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期平均损失
组合 2（账龄组合）	不计提坏账

各组合预期信用损失率如下：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率，依据以账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	1.57%
1 至 2 年	4.98%
2 至 3 年	13.86%
3 至 4 年	25.25%
4 至 5 年	45.05%
5 年以上	100.00%

组合 2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

信用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。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2023 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

## 17、存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## 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、投资成本的初始计量

#### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值

之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 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

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

### 1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
连翘	10 年		10.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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）初始计量

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

##### （2）后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

根据行业和公司内部研究开发项目特点，公司按规定照以下几条标准进行资本化和费用化的区分：

- （1）外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- （2）公司自行立项药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；
- （3）属于药品上市后再评价的增加新适应症、改变剂型、改变给药途径、其支出予以资本化，确认为开发支出；
- （4）除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

### 31、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。长期待摊费用按实际成本计价。

长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销，摊销期限一般为 2-10 年。

租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 32、合同负债

合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

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

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：① 在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担；设定收益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (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：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

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

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

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

## 35、股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入确认政策如下：

(1) 本公司部分区域经销商和电商的销售模式，以货物到达指定地点并经客户确认签收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(2) 本公司部分产品为现款销售，以客户收到货款且提货时作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(3) 本公司部分产品预收款结算销售，以收款客户款项并发货至客户指定场所获取客户签收回执单的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(4) 本公司销售中药材主要以赊销模式销售，以发货并取得客户的验收合格证明时作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。如有特殊情况，确实无法获取验收合格证明的，按平均验货期 15 天算，以客户收到货物 15 天后作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(5) 本公司部分外销产品，FOB 方式下，公司根据合同约定将产品报关并装运离港，作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

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

### 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

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

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

本公司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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，



予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司租赁交易产生的递延所得税资产和递延所得税负债的确认以净额抵销列示，依据是（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### （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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (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，并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。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。

## (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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### 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。

### 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财务报告附注三（九）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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、商誉

#### (1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

#### (2) 商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

公司减值测试是将商誉分摊至相关的资产组，按照企业会计准则规定的测试方法计算资产组预计未来现金流量的现值确定可收回金额。预计未来现金流量在确定各关键假设相关的价值时，参照了公司历史数据、外部相关信息及未来预测信息，并编报商誉减值测试之盈利预测表。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## 2、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## 3、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## 4、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 5、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关

规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 6、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	

其他说明:

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号--所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

经评估，本公司认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
C、经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金
D、支付股利

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西振东制药股份有限公司	15%
山西振东泰盛制药有限公司	15%
山西振东五和堂制药有限公司	15%
北京振东光明药物研究院有限公司	15%
山西振东安欣生物制药有限公司	15%
海南振东健康科技有限公司	15%
山西振东先导生物科技有限公司	15%

#### 2、税收优惠

根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号:CR202314000198，认定有效期 3 年，发证时间 2023 年 12 月 8 日，本公司在认定有效期内减按 15%的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202214001444，认定有效期 3 年，签发时间 2022 年 12 月 12 日，本公司下属子公司泰盛制药在认定有效期内减按 15%的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202114000592，认定有效期 3 年，签发时间 2021 年 12 月 7 日，本公司下属子公司五和堂制药在认定有效期内减按 15%的税率征收企业所得税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202111006621，认定有效期 3 年，签发时间 2021 年 12 月 21 日，本公司下属子公司振东研究院在认定有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202314000035，认定有效期 3 年，发证时间 2023 年 11 月 6 日，本公司下属子公司安欣制药在认定有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202314000639，认定有效期 3 年，发证时间 2023 年 12 月 8 日，本公司下属子公司先导生物科技在认定有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税[2020]31 号），本公司子公司海南科技适用 15% 企业所得税税率。

### 3、其他

注：除本公司、山西振东泰盛制药有限公司（以下简称“泰盛制药”）、山西振东五和堂制药有限公司（以下简称“五和堂制药”）、北京振东光明药物研究院有限公司（以下简称“振东研究院”）、山西振东安欣生物制药有限公司（以下简称“安欣制药”）、海南振东健康科技有限公司（以下简称“海南科技”）、山西振东先导生物科技有限公司（以下简称“先导生物科技”）企业所得税率实际税率为 15% 外，本公司之其他子公司企业所得税率均为 25%。

## 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	63,822.95	166,461.41
银行存款	740,526,469.56	633,251,265.58
其他货币资金	60,289,818.09	86,849,192.96
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	800,880,110.60	720,266,919.95
其中：存放在境外的款项总额	36,482.28	724,689.82

其他说明：

其他货币资金为票据保证金及存出投资款。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,447,957,834.93	2,019,276,065.22
其中：		
其他	1,447,957,834.93	2,019,276,065.22
其中：		

合计	1,447,957,834.93	2,019,276,065.22
----	------------------	------------------

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	127,119,264.74	103,993,883.00
商业承兑票据		82,554.80
合计	127,119,264.74	104,076,437.80

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

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
合计	0.00

**(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		80,065,123.50
合计		80,065,123.50

**(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）	558,285,476.16	621,759,465.74
1 至 2 年	47,265,647.42	118,311,895.57
2 至 3 年	49,740,871.72	16,480,245.88
3 年以上	202,640,281.30	203,293,795.00
3 至 4 年	11,655,407.00	8,845,952.04
4 至 5 年	6,692,774.10	18,612,930.78



5 年以上	184,292,100.20	175,834,912.18
合计	857,932,276.60	959,845,402.19

**(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账款	857,932,276.60	100.00%	233,004,477.82	27.16%	624,927,798.78	959,845,402.19	100.00%	254,621,222.17	26.53%	705,224,180.02
其中：										
合计	857,932,276.60	100.00%	233,004,477.82	27.16%	624,927,798.78	959,845,402.19	100.00%	254,621,222.17	26.53%	705,224,180.02

按组合计提坏账准备：233,004,477.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：工业企业	243,003,177.42	42,122,208.56	17.33%
组合二：商业企业	326,929,670.15	162,653,068.26	49.75%
组合三：药材企业	287,999,429.03	28,229,201.00	9.80%
合计	857,932,276.60	233,004,477.82	

确定该组合依据的说明：

本公司根据本公司及其分、子公司业务性质，分为三个组合，分别为组合一：工业企业、组合二：商业企业、组合三：药材企业，按照预期信用损失金额计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失的评估：

组合一：工业企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	0.17	189,318,075.09	321,736.95
1 至 2 年(含 2 年)	3.50	5,440,731.66	190,528.05
2 至 3 年(含 3 年)	10.86	3,780,664.70	410,560.37
3 至 4 年(含 4 年)	21.15	2,985,922.85	631,580.41
4 至 5 年(含 5 年)	42.40	1,579,785.37	669,805.03
5 年以上	100.00	39,897,997.75	39,897,997.75

合计		243,003,177.42	42,122,208.56
----	--	----------------	---------------

## 组合二：商业企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	4.54	142,423,727.13	6,463,215.65
1至2年(含2年)	31.25	26,308,287.60	8,221,444.70
2至3年(含3年)	52.50	14,510,711.91	7,618,579.88
3至4年(含4年)	70.84	8,221,761.40	5,824,153.86
4至5年(含5年)	81.63	5,112,988.73	4,173,480.79
5年以上	100.00	130,352,193.38	130,352,193.38
合计		326,929,670.15	162,653,068.26

## 组合三：药材企业

账龄	实际采用的预期损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	1.32	226,543,673.94	3,001,440.43
1至2年(含2年)	10.35	15,516,628.16	1,605,215.44
2至3年(含3年)	29.76	31,449,495.11	9,359,097.43
3至4年(含4年)	49.48	447,722.75	221,538.63
4至5年(含5年)	86.24		
5年以上	100.00	14,041,909.07	14,041,909.07
合计		287,999,429.03	28,229,201.00

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

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	
风险组合	254,621,222.17	1,941,362.58	22,220,556.54	1,337,550.39		233,004,477.82
合计	254,621,222.17	1,941,362.58	22,220,556.54	1,337,550.39		233,004,477.82

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
非关联方	62,411,369.45		62,411,369.45	7.27%	106,064.16
非关联方	30,254,297.21		30,254,297.21	3.53%	485,367.41
非关联方	22,970,841.03		22,970,841.03	2.68%	1,180,461.11
非关联方	20,919,182.58		20,919,182.58	2.44%	277,154.86
非关联方	19,386,960.29		19,386,960.29	2.26%	262,943.37
合计	155,942,650.56		155,942,650.56	18.18%	2,311,990.91

## 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
银行承兑汇票	103,995,257.18	
合计	103,995,257.18	

### (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	171,554,244.90	98,306.40
合计	171,554,244.90	98,306.40

**(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**
**(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	44,708,779.42	57,441,405.88
合计	44,708,779.42	57,441,405.88

**(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
往来款及备用金	67,812,216.00	83,474,018.88
保证金	6,795,715.89	5,182,471.61
政府补助	4,030,000.00	
合计	78,637,931.89	88,656,490.49

#### 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）	30,684,970.21	43,516,332.55
1 至 2 年	8,550,450.85	10,580,293.66
2 至 3 年	4,385,863.41	3,885,515.32
3 年以上	34,466,647.42	30,124,348.96
3 至 4 年	3,014,635.02	1,708,444.09
4 至 5 年	636,614.17	4,397,828.18
5 年以上	30,815,398.23	24,018,076.69
合计	78,087,931.89	88,106,490.49

#### 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	550,000.00	0.70%	550,000.00	100.00%		550,000.00	0.62%	550,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	78,087,931.89	99.30%	33,379,152.47	42.75%	44,708,779.42	88,106,490.49	99.38%	30,665,084.61	34.80%	57,441,405.88
其中：										
合计	78,637,931.89	100.00%	33,929,152.47		44,708,779.42	88,656,490.49	100.00%	31,215,084.61		57,441,405.88

按单项计提坏账准备：550000

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	无法收回
合计	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00		

按组合计提坏账准备：33,379,152.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	78,087,931.89	33,379,152.47	42.75%
合计	78,087,931.89	33,379,152.47	

确定该组合依据的说明：

本公司将本公司及其分、子公司的其他应收款分类为组合 1（账龄组合），依据以账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失金额计量损失准备。

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	30,684,970.21	39.29	482,142.53	43,516,332.55	49.39	1,180,311.41
1 至 2 年	8,550,450.85	10.95	425,848.76	10,580,293.66	12.01	1,068,004.15
2 至 3 年	4,385,863.41	5.62	607,758.28	3,885,515.32	4.41	908,829.40
3 至 4 年	3,014,635.02	3.86	761,237.90	1,708,444.09	1.94	742,470.20
4 至 5 年	636,614.17	0.82	286,766.77	4,397,828.18	4.99	2,747,392.76
5 年以上	30,815,398.23	39.46	30,815,398.23	24,018,076.69	27.26	24,018,076.69
合计	78,087,931.89	100.00	33,379,152.47	88,106,490.49	100.00	30,665,084.61

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

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	
按单项计提坏账准备	550,000.00					550,000.00
按组合计提坏账准备	30,665,084.61	8,217,788.87	5,503,721.01			33,379,152.47
合计	31,215,084.61	8,217,788.87	5,503,721.01			33,929,152.47

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
非关联方	政府补助	4,030,000.00		5.12%	63,321.66

非关联方	往来款及备用金	3,000,000.00		3.81%	47,137.71
非关联方	往来款及备用金	2,262,437.09		2.88%	927,115.67
非关联方	往来款及备用金	1,333,086.80		1.70%	1,333,086.80
非关联方	往来款及备用金	1,320,426.59		1.68%	1,320,426.59
合计		11,945,950.48		15.19%	3,691,088.43

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	坏账余额	预计收取的时间、金额及依据
大同经济技术开发区财政局	技术创新牵引专项-仿制药一致性评价	1,500,000.00	23,568.86	已于 2024 年 1 月 25 日收回，金额 150 万元，根据补助文件
大同经济技术开发区财政局	技术创新牵引专项-创新研发投入	2,530,000.00	39,752.80	已于 2024 年 1 月 25 日收回，金额 253 万元，根据补助文件
合计		4,030,000.00	63,321.66	

## 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	68,251,027.12	68.53%	125,280,800.46	66.91%
1 至 2 年	8,279,380.37	8.31%	33,026,698.87	17.64%
2 至 3 年	10,671,216.73	10.71%	21,943,672.67	11.72%
3 年以上	12,395,557.63	12.45%	6,972,756.90	3.72%
合计	99,597,181.85		187,223,928.90	

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：

单位名称	金额	发生时间	原因
武汉康蓝药业有限公司	1,382,200.00	1-3 年	尚未到结算期
合计	1,382,200.00	—	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项总额的比例 (%)
非关联方	8,220,722.65	1 年以内	8.25

非关联方	5,438,862.90	1 年以内	5.46
关联方	4,070,501.77	2 年以内	4.09
非关联方	2,058,640.36	1 年以内	2.07
非关联方	2,000,000.00	1 年以内	2.01
合计	21,788,727.68	--	21.88

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	400,218,874.53	24,842,971.17	375,375,903.36	252,436,090.69	128,371.94	252,307,718.75
在产品	48,891,929.28		48,891,929.28	103,565,434.05		103,565,434.05
库存商品	737,686,311.85	7,554,835.84	730,131,476.01	686,382,881.57	9,422,941.54	676,959,940.03
周转材料	452,518.36		452,518.36	554,276.92		554,276.92
消耗性生物资产	40,598,365.09		40,598,365.09	52,468,663.66	11,397,457.16	41,071,206.50
合计	1,227,847,999.11	32,397,807.01	1,195,450,192.10	1,095,407,346.89	20,948,770.64	1,074,458,576.25

### (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	128,371.94	24,714,599.23				24,842,971.17
库存商品	9,422,941.54	3,909,240.93			5,777,346.63	7,554,835.84
消耗性生物资产	11,397,457.16				11,397,457.16	
合计	20,948,770.64	28,623,840.16			17,174,803.79	32,397,807.01

### 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例 (%)

库存商品	过期、存货的成本与可变现净值孰低	已出售	0.47
消耗性生物资产	过期、存货的成本与可变现净值孰低	已不存在	0.93

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
预交税金	4,176,641.60	906,487.05
待抵扣税额	10,983,304.04	13,685,397.92
待摊费用	495,374.37	714,589.05
合计	15,655,320.01	15,306,474.02

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

北京未来聚点信息技术有限公司	140,155.62	95,240.09	44,915.53			1,859,844.38		基于战略目的长期持有
德塔云(北京)科技有限公司	749,586.95	756,770.55		7,183.60	2,027.81			基于战略目的长期持有
北京中研百草检测认证有限公司	1,501,848.04	1,489,487.14	12,360.90		501,848.04			基于战略目的长期持有
徐诺药业(南京)有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00						基于战略目的长期持有
广东康爱多数字健康科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		基于战略目的长期持有
长治百素珍食品有限公司	623,695.07	2,000,000.00		1,376,304.93		1,376,304.93		基于战略目的长期持有
北京桦冠生物技术有限公司	10,000,000.00							基于战略目的长期持有
湖北梦阳药业股份有限公司	20,000,000.00							基于战略目的长期持有
合计	57,015,285.68	58,341,497.78	57,276.43	31,383,488.53	503,875.85	33,236,149.31		

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：

注：2023年8月9日，广东康爱多数字健康科技有限公司其母公司广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）收到汕头市中级人民法院（以下简称“汕头中院”）送达的《通知书》以及申请人广州众邦供应链管理有限公司（以下简称“广州众邦”）关于对公司的《重整及预重整申请书》，广州众邦以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但具备重整价值为由，向汕头中院申请对公司进行重整，并申请对公司进行预重整。本次公司确认广东康爱多数字健康科技有限公司公允价值变动。



**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	
分期收款销售商品	5,661,334.30	5,661,334.30		5,661,334.30	5,545,203.90	116,130.40	
合计	5,661,334.30	5,661,334.30		5,661,334.30	5,545,203.90	116,130.40	

**(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,661,334.30		5,661,334.30		0.00	5,661,334.30		5,545,203.90		116,130.40
其中：										
合计	5,661,334.30		5,661,334.30		0.00	5,661,334.30		5,545,203.90		116,130.40

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	
分期收款销售商品	5,545,203.90	116,130.40				5,661,334.30
合计	5,545,203.90	116,130.40				5,661,334.30

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		
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：

### 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	0.00			
2.本期增加金额	16,120,530.00			16,120,530.00
(1) 外购	16,120,530.00			16,120,530.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,120,530.00			16,120,530.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	470,182.13			470,182.13
(1) 计提或摊销	470,182.13			470,182.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	470,182.13			470,182.13
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	15,650,347.87			15,650,347.87
2.期初账面价值	0.00			

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	946,577,912.32	983,694,390.85
合计	946,577,912.32	983,694,390.85

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,093,522,445.41	680,636,167.41	55,390,828.93	88,600,627.06	1,918,150,068.81
2.本期增加金额	36,471,782.81	22,677,599.26	1,888,765.47	3,785,181.13	64,823,328.67
(1) 购置	7,017,827.70	16,845,347.06	1,888,765.47	2,385,181.13	28,137,121.36
(2) 在建工程转入	29,453,955.11	5,832,252.20		1,400,000.00	36,686,207.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少	34,000.00	365,478.98	3,726,834.64	2,908,880.91	7,035,194.53

金额					
(1) 处 置或报废	34,000.00	365,478.98	3,726,834.64	2,908,880.91	7,035,194.53
4.期末余额	1,129,960,228.22	702,948,287.69	53,552,759.76	89,476,927.28	1,975,938,202.95
二、累计折旧					
1.期初余额	403,161,359.62	426,120,277.97	45,408,540.17	59,744,073.85	934,434,251.61
2.本期增加 金额	42,237,322.80	50,362,340.51	2,450,948.62	6,142,189.43	101,192,801.36
(1) 计 提	42,237,322.80	50,362,340.51	2,450,948.62	6,142,189.43	101,192,801.36
3.本期减少 金额	22,336.11	276,577.51	3,263,149.11	2,726,125.96	6,288,188.69
(1) 处 置或报废	22,336.11	276,577.51	3,263,149.11	2,726,125.96	6,288,188.69
4.期末余额	445,376,346.31	476,206,040.97	44,596,339.68	63,160,137.32	1,029,338,864.28
三、减值准备					
1.期初余额			21,426.35		21,426.35
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			21,426.35		21,426.35
四、账面价值					
1.期末账面 价值	684,583,881.91	226,742,246.72	8,934,993.73	26,316,789.96	946,577,912.32
2.期初账面 价值	690,361,085.79	254,515,889.44	9,960,862.41	28,856,553.21	983,694,390.85

## (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
房屋及建筑物	184,529,940.66	集中办理

其他说明：

**1、报告期末固定资产抵押情况**

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	187,930,536.72

本期本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资于肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品创新研制和产业化项目及新建 50 万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程协议，投资期限为 10 年，本公司以长县国用（2009）第 1015502-2 号、长县国用（2011）第 551103 号、长县国用（2011）第 551102 号）和房屋产权（长房权证（2009）私字第 00002945 号、长治县房权证（2016）私字第 00005511 号）提供抵押担保获得该项投资。

本期本公司与中信银行长治分行签订长期贷款协议，土地使用权（京海国用（2012）出第 00115 号）、房屋产权（X 京房权证海字第 308116 号）为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保。

本期本公司与民生银行太原分行签订短期贷款协议，北京振东生物科技有限公司房产京（2020）海不动产权第 0050467 号为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保。

**(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	40,559,563.92	22,236,999.37
工程物资	4,417,678.49	1,973,451.32
合计	44,977,242.41	24,210,450.69

**(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
五和堂新厂区	2,670,470.71		2,670,470.71	4,456,778.15		4,456,778.15
原料车间	1,053,148.83		1,053,148.83	6,443,614.10		6,443,614.10
SAP 项目	799,430.95		799,430.95	5,151,886.59		5,151,886.59
净化改造工程				1,192,660.56		1,192,660.56
颗粒生产线	7,403,843.44		7,403,843.44			
FDA 皮肤用产品生产线建设及现有生产线技改升级项目	7,372,931.91		7,372,931.91			
新风、空调改造项目				490,934.53		490,934.53
中药提取车间的浓废水处理系统	1,583,875.99		1,583,875.99			
小容量注射剂预充针灌装生产线	3,411,504.44		3,411,504.44			
擦剂高速包装线	1,730,973.42		1,730,973.42			
科研生产及配套设施建设项目（外用制剂车间）	2,991,369.20		2,991,369.20	789,826.90		789,826.90
废气处理系统工程	1,913,761.47		1,913,761.47			
振东制药营销管理平台二期项目	1,843,713.46		1,843,713.46			
研发数字化项目	1,634,433.96		1,634,433.96			
其他	6,150,106.14		6,150,106.14	3,711,298.54		3,711,298.54
合计	40,559,563.92		40,559,563.92	22,236,999.37		22,236,999.37

## （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
五和堂新厂区		4,456,778.15	1,904,555.51	3,690,862.95		2,670,470.71		98.00%				其他
原料车间		6,443,614.10	3,551,147.73	8,941,613.00		1,053,148.83		98.00%				其他
SAP 项目		5,151,886.59	5,496,789.37		9,849,245.01	799,430.95		84.62%				其他
净化改造工程		1,192,660.56	142,593.18	1,335,253.74				100.00%				其他
振东			2,183,000.00	2,183,000.00				80.00%				其他

制药新建库房工程			486.25	486.25				%				
颗粒生产线			7,403,843.44			7,403,843.44		98.00%				其他
FDA 皮肤用产品生产线建设及现有生产线技改升级项目			7,372,931.91			7,372,931.91		90.00%				其他
新风、空调改造项目	490,934.53	38,302.75		529,237.28				100.00%				其他
中药提取车间的浓废水处理系统			1,583,875.99			1,583,875.99		60.00%				其他
小容量注射剂预充针灌装生产线			3,411,504.44			3,411,504.44		30.00%				其他
擦剂高速包装线			1,730,973.42			1,730,973.42		90.00%				其他
科研生产及配套设施建设项目（外用制剂车间）	789,826.90	2,201,542.30				2,991,369.20		5.00%				其他
废气处理系统工程			1,913,761.47			1,913,761.47		40.00%				其他



振东制药营销管理平台二期项目			1,843,713.46			1,843,713.46		90.00%				其他
研发数字化项目			1,634,433.96			1,634,433.96		70.00%				其他
其他	3,711,298.54	21,205,509.81	17,802,027.54	964,674.67	6,150,106.14							其他
合计	22,236,999.37	63,618,964.99	34,482,480.76	10,813,919.68	40,559,563.92							

### (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：

期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

### (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
未安装设备	4,417,678.49		4,417,678.49	1,973,451.32		1,973,451.32
合计	4,417,678.49		4,417,678.49	1,973,451.32		1,973,451.32

其他说明：

重大在建工程本期其他减少中转入无形资产-软件 10,329,245.01 元；转入货币资金 19,350.00 元；转入损益 107,024.67 元；转入往来 358,300.00 元。

## 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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	连翘种植				

一、账面原值：				
1.期初余额	1,645,387.23			1,645,387.23
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 自行培育				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	1,645,387.23			1,645,387.23
二、累计折旧				
1.期初余额	493,616.16			493,616.16
2.本期增加金额	164,538.72			164,538.72
(1) 计提	164,538.72			164,538.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	658,154.88			658,154.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	987,232.35			987,232.35
2.期初账面价值	1,151,771.07			1,151,771.07

**(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
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	2,993,912.08	2,993,912.08
2.本期增加金额	2,152,425.80	2,152,425.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,146,337.88	5,146,337.88
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	1,830,848.59	1,830,848.59
2.本期增加金额	959,265.68	959,265.68
(1) 计提	959,265.68	959,265.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,790,114.27	2,790,114.27
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	2,356,223.61	2,356,223.61
2.期初账面价值	1,163,063.49	1,163,063.49

**(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	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	298,485,516.66	11,607,984.41	61,079,915.80	15,091,255.43	19,018,662.22	405,283,334.52
2.本期增加金额	1,427.36		7,735,849.06	12,831,306.31		20,568,582.73
(1) 购置	1,427.36		7,735,849.06	2,502,061.30		10,239,337.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				10,329,245.01		10,329,245.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	298,486,944.02	11,607,984.41	68,815,764.86	27,922,561.74	19,018,662.22	425,851,917.25
二、累计摊销						
1.期初余额	79,732,350.25	10,424,561.74	31,766,574.23	8,167,762.12	16,802,183.98	146,893,432.32
2.本期增加金额	7,240,149.74	798,773.53	5,603,244.75	3,422,662.01	1,823,396.45	18,888,226.48
(1) 计提	7,240,149.74	798,773.53	5,603,244.75	3,422,662.01	1,823,396.45	18,888,226.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	86,972,499.99	11,223,335.27	37,369,818.98	11,590,424.13	18,625,580.43	165,781,658.80
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	211,514,444.03	384,649.14	31,445,945.88	16,332,137.61	393,081.79	260,070,258.45
2.期初账面价值	218,753,166.41	1,183,422.67	29,313,341.57	6,923,493.31	2,216,478.24	258,389,902.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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
土地使用权	10,266,367.85	集中办理

其他说明：

本公司期末无形资产用于抵押借款的情况：

本期本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订投资于肿瘤药物拉洛他赛脂质体系列产品创新研制和产业化项目及新建 50 万亩中药材种植及野生抚育基地项目一期工程协议，投资期限为 10 年，本公司以长县国用（2009）第 1015502-2 号、长县国用（2011）第 551103 号、长县国用（2011）第 551102 号）和房屋产权（长房权证（2009）私字第 00002945 号、长治县房权证（2016）私字第 00005511 号）提供抵押担保获得该项投资。

本期本公司与中信银行长治分行签订长期贷款协议，土地使用权（京海国用（2012）出第 00115 号）、房屋产权（X 京房权证海字第 308116 号）为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保。

本期本公司与民生银行太原分行签订短期贷款协议，北京振东生物科技有限公司房产京（2020）海不动产权第 0050467 号为本公司作为抵押，山西振东健康产业集团有限公司、李安平、和雪梅为本公司作为担保。

## (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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
山西振东泰盛制药有限公司	54,981,520.12				54,981,520.12
山西振东五和堂制药有限公司	7,869,720.39				7,869,720.39
山西振东道地药材开发有限公司	165,255.79				165,255.79
山西振东安欣生物制药有限公司	130,700,623.28				130,700,623.28
宜春振东康朗医药有限公司	488,383.27				488,383.27
合计	194,205,502.85				194,205,502.85

## (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		
山西振东泰盛制药有限公司	30,241,720.12					30,241,720.12
山西振东五和堂制药有限公司	483,442.25					483,442.25
山西振东道地药材开发有限公司	165,255.79					165,255.79
山西振东安欣生物制药有限公司	122,587,087.24					122,587,087.24
宜春振东康朗医药有限公司	488,383.27					488,383.27
合计	153,965,888.67					153,965,888.67

## (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
山西振东泰盛制药有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致		是
山西振东五和堂制药有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致		是
山西振东道地药材开发有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致		是
山西振东安欣生物制药有限公司	与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致		是
宜春振东康朗医药有限公司	与购买日及以前年度商誉减		是

	值测试时所确定的资产组一致		
--	---------------	--	--

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
山西振东泰盛制药有限公司	554,920,200.00	566,219,100.00		以可获取的最佳信息为基础	资产处置率为公允价值的5%	市场询价结合行业统计、经验数据及国家处置环节相关收费标准
山西振东五和堂制药有限公司	106,638,700.00	121,062,600.00		以可获取的最佳信息为基础	资产处置率为公允价值的5%	市场询价结合行业统计、经验数据及国家处置环节相关收费标准
合计	661,558,900.00	687,281,700.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山西振东安欣生物制药有限公司	243,128,000.00	1,088,503,000.00		5年的现金流量采用稳定的永续现金流	增长率 利润率 折现率	增长率； 利润率； 折现率	以历史经营、预算为基础
合计	243,128,000.00	1,088,503,000.00					

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
土地租赁费	64,037.48		64,037.48		
装修费	6,304,899.34	5,134,290.16	6,250,304.31		5,188,885.19
绿化	295,994.23		295,994.23		
广告制作费	1,605,462.96	468,257.05	1,317,264.83		756,455.18
软件服务费		881,274.90	881,274.90		
合计	8,270,394.01	6,483,822.11	8,808,875.75		5,945,340.37

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	40,722,100.15	13,114,824.10	66,223,265.23	11,682,542.47
内部交易未实现利润	28,730,723.90	4,309,608.59	19,608,034.65	2,941,205.20
递延收益	23,406,103.21	3,510,915.48	28,308,780.66	4,246,317.10
租赁负债	2,756,502.17	472,627.79		
合计	95,615,429.43	21,407,975.96	114,140,080.54	18,870,064.77

**(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
使用权资产	2,356,223.60	398,678.77		
金融资产公允价值变动	1,187,347.51	296,836.88		
合计	3,543,571.11	695,515.65		

**(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	398,678.77	21,009,297.19		18,870,064.77
递延所得税负债	398,678.77	296,836.88		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额



可抵扣亏损	656,678,219.15	631,591,558.89
减值准备	225,865,426.56	263,321,873.41
合计	882,543,645.71	894,913,432.30

**(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
2018 年度		175,428,774.25	2023 年度
2019 年度	109,568,895.44	109,568,895.44	2024 年度
2020 年度	114,981,040.42	114,981,040.42	2025 年度
2021 年度	149,127,314.54	149,127,314.54	2026 年度
2022 年度	82,485,534.24	82,485,534.24	2027 年度
2023 年度	200,515,434.51		2028 年度
合计	656,678,219.15	631,591,558.89	

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
预付设备工程、开发支出款及投资款	130,946,969.32		130,946,969.32	80,406,903.48		80,406,903.48
合计	130,946,969.32		130,946,969.32	80,406,903.48		80,406,903.48

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		67,259,154.87	担保	经办人、法人身份证过期及营业范围未及时变更冻结、应付票据保证金		36,542,860.78		经办人身份证过期冻结、应付票据保证金
固定资产		187,930,536.72	抵押	抵押借款（尚未办理解除抵押）		198,917,903.68	抵押	抵押借款（尚未办理解除抵押）
无形资产		66,612,641.70	抵押	抵押借款（尚未办理解除抵押）		108,558,687.04	抵押	抵押借款（尚未办理解除抵押）
合计		321,802,333.29				344,019,451.50		

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	97,801.11	461,923.52
保证借款		20,016,666.67
合计	97,801.11	20,478,590.19

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 0.00 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
银行承兑汇票	37,981,226.65	34,177,928.00
合计	37,981,226.65	34,177,928.00

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
应付工程款	5,156,013.48	6,213,299.06
应付设备款	8,095,560.43	1,777,403.15
应付材料款	366,763,086.48	461,597,095.09
其他		719,223.33
合计	380,014,660.39	470,307,020.63

#### (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	285,534,465.35	433,462,862.80
合计	285,534,465.35	433,462,862.80

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

押金、保证金、出让金	12,775,652.67	26,633,859.30
预提销售费用	198,469,518.93	224,021,619.61
往来款	74,289,293.75	182,807,383.89
合计	285,534,465.35	433,462,862.80

**2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款**

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

**(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
销货款	68,424,414.32	147,587,680.36
合计	68,424,414.32	147,587,680.36

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	26,969,805.34	431,793,099.49	427,505,164.46	31,257,740.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,937,446.22	40,210,901.03	41,203,310.87	945,036.38
合计	28,907,251.56	472,004,000.52	468,708,475.33	32,202,776.75

## (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	21,563,929.41	362,408,682.02	356,384,658.82	27,587,952.61
2、职工福利费		26,129,215.64	26,129,215.64	
3、社会保险费	1,331,545.97	20,998,304.11	21,612,636.08	717,214.00
其中：医疗保险费	1,131,699.82	19,687,473.82	20,274,275.88	544,897.76
工伤保险费	95,792.06	1,310,830.29	1,338,360.20	68,262.15
生育保险费	104,054.09			104,054.09
4、住房公积金	899,146.48	19,411,057.13	19,011,645.92	1,298,557.69
5、工会经费和职工教育经费	3,175,183.48	2,845,840.59	4,367,008.00	1,654,016.07
合计	26,969,805.34	431,793,099.49	427,505,164.46	31,257,740.37

## (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	1,772,411.17	38,735,585.94	39,706,200.24	801,796.87
2、失业保险费	165,035.05	1,475,315.09	1,497,110.63	143,239.51
合计	1,937,446.22	40,210,901.03	41,203,310.87	945,036.38

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	10,766,801.62	30,816,310.13
企业所得税	4,494,077.14	9,329,831.65
个人所得税	2,068,573.89	9,813,827.41
城市维护建设税	620,704.72	1,880,638.11
房产税	2,306,722.66	1,321,931.53
土地使用税	1,020,533.64	290,491.80
教育费附加	466,684.07	930,070.56
地方教育附加	312,035.69	452,086.98
印花税	586,098.30	468,249.99
价格调控税		11,484.67

水资源税	103,768.00	102,850.00
环境保护税	446.54	
其他		220.00
合计	22,746,446.27	55,417,992.83

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	1,224,153.26	314,323.14
合计	1,224,153.26	314,323.14

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,783,318.35	18,679,422.16
附有追索权的银行承兑汇票	80,065,123.50	
合计	88,848,441.85	18,679,422.16

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
长期租赁负债	2,756,502.17	1,395,231.36
减：一年内到期的租赁负债	-1,224,153.26	-314,323.14
合计	1,532,348.91	1,080,908.22

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	74,665,173.03	74,665,173.03
专项应付款	50,000.00	50,000.00
合计	74,715,173.03	74,715,173.03

**(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
中国农发重点建设基金	74,487,400.00	74,487,400.00
精准扶贫借款	177,773.03	177,773.03
合计	74,665,173.03	74,665,173.03

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
复方苦参注射液标准化建设项目	50,000.00			50,000.00	
收山西省科学技术厅 2022 年重大专项揭榜挂帅大健康项目		1,200,000.00	1,200,000.00		
合计	50,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	50,000.00	

其他说明：

(1) 本公司根据国家中医药管理局，总课题复方苦参注射液标准化建设项目（编号：ZYBZH-C-JIH-43）已获得立项支持，实施期限为 2016 年 1 月至 2018 年 12 月，中央财政经费 5,000,000.00 元。

(2) 本公司根据国家卫生健康委重大新药创制，总课题抗肿瘤 I 类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术研究（编号：2018ZX09301018-004）已获得立项支持，实施期限 2018 年 1 月至 2020 年 12 月，中央财政经费 5,405,000.00 元。本期收到 1,200,000.00 元，支付给北京创立科创医药技术开发有限公司 880,000.00 元、支付给中国中医科学院中医临床基础医学研究所 40,000.00 元、支付给成都中医药大学 40,000.00 元、支付给苏州西山中科药物研究开发有限公司 240,000.00 元。

**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	42,494,977.82	10,694,400.00	10,419,541.83	42,769,835.99	
合计	42,494,977.82	10,694,400.00	10,419,541.83	42,769,835.99	

其他说明：

政府补助明细情况：

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
补气活血创新中药与健康产品深度开发		50,000.00		17,567.57		32,432.43	与收益相关
抗前列腺癌进口替代药醋酸阿比特龙片的产业化		500,000.00		166,666.67		333,333.33	与收益相关
系统解析“传统功效-功能因子-作用机制”		100,000.00		35,135.14		64,864.86	与收益相关
抗前列腺癌药物阿帕他胺片的开发	333,333.33	500,000.00		499,999.99		333,333.34	与收益相关
西黄丸、消癌平样品收集、技术熟化及标准复核		119,000.00		6,611.11		112,388.89	与收益相关
黄芪、水蛭样品收集，标准共建及复核		119,000.00		6,611.11		112,388.89	与收益相关
2010 现代中药高技术产业发展-苦参注射液优质原料药材产业化示范基地	500,000.00			500,000.00			与资产相关
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	31,666.67			20,000.00		11,666.67	与资产相关
中央应急物资保障体系建设项目	234,083.33			26,500.00		207,583.33	与收益相关
500 吨药茶建设项目	1,952,000.00			244,000.00		1,708,000.00	与收益相关
年产 30 亿片碳酸钙 D3 片剂及 7.5 亿袋颗粒剂技术改造项目	5,355,000.00			765,000.00		4,590,000.00	与收益相关
药茶产业发展-东药材商贸平台项目	883,333.33			100,000.00		783,333.33	与资产相关
壬二酸纳米制剂	400,000.00			400,000.00			与收益相关

煤炭基金补助项目	1,350,000.00			75,000.00		1,275,000.00	与资产相关
政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	103,411.68			103,411.68			与资产相关
芪蛭通络产业化项目	6,300,000.00			350,000.00		5,950,000.00	与资产相关
大同市经济技术开发区财政	275,000.00			275,000.00			与资产相关
中药材提取、小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干剂生产车间质量升级改造项目	1,859,666.98			1,593,999.96		265,667.02	与资产相关
大同经济技术开发区省级新型工业化产业示范基地-中西药研发节能公共服务平台改造项目	378,000.00			189,000.00		189,000.00	与资产相关
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	96,000.00			48,000.00		48,000.00	与资产相关
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	370,000.00			360,000.00		10,000.00	与资产相关
山西省财政厅科技项目款	100,000.00					100,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目	5,710,324.88			626,361.00		5,083,963.88	与资产相关
扶持中小企业发展专项资金	527,220.59			57,306.60		469,913.99	与资产相关
开发区扶持中小企业发展专项资金	536,771.69			57,306.60		479,465.09	与资产相关
苯佐卡因凝胶专项款	186,029.94					186,029.94	与收益相关
晋中开发区农业产业化专项扶持资金	200,000.00					200,000.00	与收益相关
西黄丸的二次开发研究	401,334.70					401,334.70	与收益相关
基于工功能主治的及震宁工艺优化和标准提升（脑震宁大品种开发）	75,603.52					75,603.52	与收益相关
脑震宁颗粒关键技术推广费	250,000.00					250,000.00	与收益相关
晋中开发区财政局 2022 年度科技计划项目扶持资金		500,000.00		367,200.00		132,800.00	与收益相关
山西省科学技术厅 2022 年重点研发大健康领域治疗脱发的米诺地尔泡沫剂研发项目款		500,000.00		500,000.00			与收益相关
山西省市场监督管理局 2023 年度专利转化计划资金项目款		100,000.00				100,000.00	与收益相关
符合中药复方特色的现代中成药微丸释药技术与评价体系概念验证	549,700.00	426,400.00		542,000.00		434,100.00	与收益相关
黄芪多糖项目补助资金	200,000.00					200,000.00	与收益相关
2020 年科技计划项目扶持资金	180,000.00					180,000.00	与收益相关
山西省科学技术厅国际合作项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
2018 年生态种植项目	95,221.24					95,221.24	与资产相关

国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项 2019 年度立项项目预算	1,345,000.00					1,345,000.00	与收益相关
潞党参优良品种的选育项目	30,000.00					30,000.00	与收益相关
2019 年上党中药材特优区示范项目-10 个药材开发	2,000,000.00			600,000.00		1,400,000.00	与资产相关
2021 年市级支持第一产业高质量发展标准化园区补贴	50,000.00					50,000.00	与收益相关
“十大晋药”远志防控黄曲霉污染技术应用示范	75,000.00					75,000.00	与收益相关
山西省药品审评中心科研经费	150,000.00			141,509.43	8,490.57		与收益相关
收山西省科学技术厅转入 22 年山西省重点实验项目资金		750,000.00				750,000.00	与收益相关
林下有机潞党参新产品开发项目款		500,000.00				500,000.00	与收益相关
10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化项目	5,686,915.23			710,864.40		4,976,050.83	与资产相关
1200 亩党参、柴胡等道地药材科技示范基地建设项目	900,000.00					900,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园创建项目	1,041,860.71			400,000.00		641,860.71	与资产相关
药茶产品研发与产业化开发项目	800,000.00			100,000.00		700,000.00	与资产相关
专业镇企业奖补		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
平顺县工信局活动经费		20,000.00		20,000.00			与收益相关
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	382,500.00			306,000.00		76,500.00	与资产相关
中药材补助款		60,000.00				60,000.00	与收益相关
农业技术推广服务项目补助		40,000.00				40,000.00	与收益相关
中药材良种繁育示范厂		550,000.00				550,000.00	与收益相关
2022 年中药材特色产业集群项目奖补资金		1,760,000.00				1,760,000.00	与收益相关
潞党参种质资源圃项目款		200,000.00		200,000.00			与收益相关
潞党参联合攻关补助款		1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
现代种业发展项目	100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	42,494,977.82	10,694,400.00	0.00	10,411,051.26	8,490.57	42,769,835.99	

## 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	1,027,494,660.00						1,027,494,660.00

其他说明：

### 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）	3,762,226,800.65			3,762,226,800.65
其他资本公积	87,437.07			87,437.07
合计	3,762,314,237.72			3,762,314,237.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 1,406,061.36	- 31,326,212.10				- 31,326,212.10		- 32,732,273.46
其他权益工具投资公允价值变动	- 1,406,061.36	- 31,326,212.10				- 31,326,212.10		- 32,732,273.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,240.76	13,087.76				13,087.76		24,328.52
外币财务报表折算差额	11,240.76	13,087.76				13,087.76		24,328.52
其他综合收益合计	- 1,394,820.60	- 31,313,124.34				- 31,313,124.34		- 32,707,944.94

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	476,553,510.13			476,553,510.13
任意盈余公积	4,792,608.47			4,792,608.47
合计	481,346,118.60			481,346,118.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，经股东大会决议，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 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	-15,606,231.63	2,809,919,391.43
调整后期初未分配利润	-15,606,231.63	2,809,919,391.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,984,116.23	-51,290,041.06

应付普通股股利		2,774,235,582.00
期末未分配利润	-59,590,347.86	-15,606,231.63

调整期初未分配利润明细:

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

## 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	3,606,650,450.86	1,791,154,890.44	3,664,574,769.09	1,853,273,758.70
其他业务	19,365,682.02	8,261,494.02	63,980,572.10	36,568,205.23
合计	3,626,016,132.88	1,799,416,384.46	3,728,555,341.19	1,889,841,963.93

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,626,016,132.88	本年度主营业务收入及其他业务收入	3,728,555,341.19	上年度主营业务收入及其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	19,365,682.02	主要为加工费收入、研发收入、销售原材料等	63,980,572.10	主要为加工费收入、研发收入、销售原材料等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.53%		1.72%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	19,365,682.02		63,980,572.10	
与主营业务无关的业务收入小计	19,365,682.02	主要为加工费收入、研发收入、销售原材料等	63,980,572.10	主要为加工费收入、研发收入、销售原材料等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收	0.00	无	0.00	无

入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	3,606,650,450.86	本年度主营业务收入	3,664,574,769.09	上年度主营业务收入

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					3,626,016,132.88	1,799,416,384.46	3,626,016,132.88	1,799,416,384.46
其中：								
中药					1,717,946,038.58	904,212,644.45	1,717,946,038.58	904,212,644.45
化药					1,878,235,062.97	878,488,278.61	1,878,235,062.97	878,488,278.61
销售材料					15,013,017.29	5,562,842.97	15,013,017.29	5,562,842.97
研发收入					-1,375,282.96	1,096,148.51	-1,375,282.96	1,096,148.51
其他					16,197,297.00	10,056,469.92	16,197,297.00	10,056,469.92
按经营地区分类					3,626,016,132.88	1,799,416,384.46	3,626,016,132.88	1,799,416,384.46
其中：								
东北					449,270,426.17	197,902,671.71	449,270,426.17	197,902,671.71
华北					1,423,251,176.49	855,898,922.89	1,423,251,176.49	855,898,922.89
华南					617,917,880.46	277,536,746.85	617,917,880.46	277,536,746.85
华东					539,656,417.59	237,634,087.64	539,656,417.59	237,634,087.64
西南					368,340,140.62	161,437,316.19	368,340,140.62	161,437,316.19
西北					208,214,409.53	60,745,145.16	208,214,409.53	60,745,145.16
其他业务					19,365,682.02	8,261,494.02	19,365,682.02	8,261,494.02
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					3,626,016,132.88	1,799,416,384.46	3,626,016,132.88	1,799,416,384.46
其中:								
线上销售					229,529,631.43	78,461,408.98	229,529,631.43	78,461,408.98
线下销售					3,377,120,819.43	1,712,693,481.46	3,377,120,819.43	1,712,693,481.46
其他业务					19,365,682.02	8,261,494.02	19,365,682.02	8,261,494.02
合计					3,626,016,132.88	1,799,416,384.46	3,626,016,132.88	1,799,416,384.46

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 49,339,106.10 元, 其中, 49,339,106.10 元预计将于 2024 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

## 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	10,964,545.74	11,282,577.73
教育费附加	8,957,664.41	9,674,912.52
资源税	397,025.05	346,126.00
房产税	8,137,135.91	9,195,857.82
土地使用税	2,430,011.55	2,841,247.58
车船使用税	75,315.81	117,505.38
印花税	3,863,485.36	2,327,735.71
环境保护税	3,749.64	3,162.60
合计	34,828,933.47	35,789,125.34

其他说明:

各项税金及附加的计提标准详见附注六、税项。



### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,280,010.23	76,871,727.04
折旧、摊销	64,878,423.99	67,714,289.80
差旅费、业务招待费、广告宣传费等费用	18,711,989.67	29,837,868.86
租赁费、水电费、运输费、通讯费	18,344,335.81	10,134,629.47
办公费、会务费、咨询费、董事会费、电话费等行政费用	55,370,090.56	67,877,502.24
物料消耗、失效药品	32,519,996.10	15,495,268.63
其他	23,772,163.70	22,978,896.99
合计	285,877,010.06	290,910,183.03

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	216,436,912.24	161,478,487.20
差旅费、业务招待费、广告宣传费等市场开发费用	152,481,693.81	120,084,591.69
办公费、会务费、培训费、咨询费	30,283,444.71	104,363,480.01
租赁费、水电费、运输费、通讯费、折旧摊销费、装卸费	16,293,538.99	9,460,302.75
服务费、市场运营费	1,052,551,222.68	1,117,743,783.42
其他	7,813,763.21	4,424,880.89
合计	1,475,860,575.64	1,517,555,525.96

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	23,716,144.13	39,134,932.05
材料费用	16,671,189.65	12,324,286.48
中间试验费	19,439,116.12	18,290,038.86
折旧及摊销	9,855,581.93	11,695,611.78
技术开发费	108,055,553.49	77,998,939.93
能源费用	1,505,264.32	3,852,237.81
咨询费	2,393,415.45	234,211.84
维修检验费	1,590,442.79	3,812,309.81
注册审核费	80,698.29	2,780.00
临床试验费	705,581.55	4,386,248.67
其他	7,002,458.04	6,375,795.28
合计	191,015,445.76	178,107,392.51

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,200,933.00	13,732,821.43
减：利息收入	11,591,513.78	6,236,081.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-1,073.98	-3,320.97
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	819,064.05	2,448,316.01
贴现利息	6,507.87	46,004.71
合计	-9,566,082.84	9,987,740.17

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	25,088,283.58	22,654,723.34
代扣个人所得税手续费	3,390,931.91	308,142.66
税收返还	61,091,815.43	57,984,499.26
税额抵减	5,323,713.75	140,516.30
合计	94,894,744.67	81,087,881.56

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,957,834.93	11,590,994.48
合计	1,957,834.93	11,590,994.48

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,313,684.73
理财产品的投资收益	43,081,643.45	77,772,656.50
合计	43,081,643.45	54,458,971.77

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	20,279,193.96	15,002,200.57
其他应收款坏账损失	-2,714,067.86	32,112,410.45
长期应收款坏账损失	-116,130.40	-963,193.60
合计	17,448,995.70	46,151,417.42

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	-28,623,840.16	-4,309,082.70
九、无形资产减值损失		-43,500.00
十二、其他	-7,618,650.00	-900,000.00
合计	-36,242,490.16	-5,252,582.70

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
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	291,960.96	4,267.09
小计	291,960.96	4,267.09
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		324,748.48
小计		324,748.48
合计	291,960.96	-320,481.39

## 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
接受捐赠	575,597.00		575,597.00
违约金及罚款收入		3,160,403.05	
其他	1,404,771.61	1,207,229.18	1,404,771.61
非流动资产处置利得合计		9,355.83	
其中：固定资产处置利得		9,355.83	
合计	1,980,368.61	4,376,988.06	1,980,368.61

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	6,619,609.00	553,762.82	6,619,609.00
非流动资产处置损失合计	289,203.18		289,203.18
其中：固定资产处置损失	289,203.18		289,203.18
违约金、赔偿金、罚款支出 及滞纳金	2,025,058.38	2,343,536.69	2,025,058.38
其他	755,711.89	288,209.62	755,711.89
合计	9,689,582.45	3,737,077.96	9,689,582.45

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	12,018,940.10	46,756,038.51
递延所得税费用	-1,842,395.54	4,962,326.69
合计	10,176,544.56	51,718,365.20

### (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	-37,692,657.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,653,898.69
子公司适用不同税率的影响	-3,813,888.87
调整以前期间所得税的影响	258,782.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,624,762.25
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	-2,239,212.21
所得税费用	10,176,544.56

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,550,333.56	8,592,886.80
利息收入	11,591,513.78	6,236,081.01
往来款	14,172,966.66	11,193,413.81
其他	1,263,262.18	4,367,632.23
合计	51,578,076.18	30,390,013.85

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
财务费用手续费	819,064.05	2,448,316.01
营业外支出	9,400,379.27	3,185,509.13
费用性支付	1,526,002,827.52	1,586,345,222.87
往来款	22,344,599.18	
合计	1,558,566,870.02	1,591,979,048.01

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		

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
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		

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
出售子公司缴纳的税费		4,984,478.99
合计		4,984,478.99

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：		

支付的其他与投资活动有关的现金

## (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
承兑汇票保证金解押	72,143,461.66	25,952,645.93
员工持股款		718,296,927.92
持股个税	14,264,575.74	177,370,700.73

合计	86,408,037.40	921,620,274.58
----	---------------	----------------

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
承兑汇票保证金解押	75,722,260.31	58,105,073.93
融资租入固定资产所支付的租赁费	647,992.00	
员工持股款	110,666,390.60	586,601,440.00
持股个税	21,815,066.34	169,820,210.13
合计	208,851,709.25	814,526,724.06

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	

#### (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	-47,869,202.52	-56,998,843.71
加：资产减值准备	18,793,494.46	-40,898,834.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,786,787.89	109,755,539.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,888,226.48	16,255,921.10
长期待摊费用摊销	8,808,875.75	21,041,212.86
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）	289,203.18	542,213.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,957,834.93	-11,590,994.48

财务费用（收益以“－”号填列）	1,207,440.87	13,778,826.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,081,643.45	-54,458,971.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,139,232.42	4,962,326.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	296,836.88	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-132,440,652.22	-141,242,058.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	97,983,429.11	319,566,636.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-266,991,278.03	-78,984,396.51
其他	-3,746,651.26	-15,420,380.78
经营活动产生的现金流量净额	-249,172,200.21	86,308,195.25
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	762,818,664.73	683,722,734.28
减：现金的期初余额	683,722,734.28	1,184,120,813.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,095,930.45	-500,398,078.92

## （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	762,818,664.73	683,722,734.28
其中：库存现金	63,822.95	166,461.41
可随时用于支付的银行存款	740,446,250.34	683,556,272.87
可随时用于支付的其他货币资金	22,308,591.44	
三、期末现金及现金等价物余额	762,818,664.73	683,722,734.28

**(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			
其中：美元	83,017.11	7.0827	587,985.28
欧元			
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

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西药茶产业联盟股份有限公司	医药贸易	房屋	2022年10月1日	2023年9月30日	3,119,266.10	1,907,407.25

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

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
费用化研发支出：		
人员人工费	23,716,144.13	39,134,932.05
材料费用	16,671,189.65	12,324,286.48
中间试验费	19,439,116.12	18,290,038.86
折旧及摊销	9,855,581.93	11,695,611.78
技术开发费	108,055,553.49	77,998,939.93
能源费用	1,505,264.32	3,852,237.81
咨询费	2,393,415.45	234,211.84
维修检验费	1,590,442.79	3,812,309.81
注册审核费	80,698.29	2,780.00
临床试验费	705,581.55	4,386,248.67
其他	7,002,458.04	6,375,795.28
资本化研发支出：		
芪精升白颗粒	75,912.00	150,000.00
拉洛他赛项目	724,689.51	789,913.67
恩杂鲁胺项目	3,710,920.06	5,752,617.12
岩舒增量临床试验项目	3,094,375.47	3,364,207.69
柴青消癖胶囊	15,142.41	
右旋兰索拉唑缓释胶囊		6,496.27
靶向 PI3K 的肿瘤治疗药物 IMM-H012 原料药及其制剂项目	168,136.94	7,656,071.51
芪蛭通络胶囊项目	1,136,089.85	6,776,345.80
复方药多非利特/美西律项目		51,110.26
ZD03 项目胶囊	336,214.52	7,777.76
合计	200,276,926.52	202,661,932.59
其中：费用化研发支出	191,015,445.76	178,107,392.51
资本化研发支出	9,261,480.76	24,554,540.08

### 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		
芪精升白颗粒	5,968,530.44	75,912.00				6,044,442.44		
色瑞替尼原料药及制剂技术	5,175,939.28						5,175,939.28	
拉洛他赛项目	34,172,790.01	724,689.51					34,897,479.52	
恩杂鲁胺项目	20,822,082.94	3,710,920.06					24,533,003.00	
岩舒增量临床试验项目	26,386,806.05	3,094,375.47					29,481,181.52	
柴青消癖胶囊	1,559,065.15	15,142.41				1,574,207.56		
右旋兰索拉唑缓释胶囊	1,899,396.16						1,899,396.16	
靶向 PI3K 的肿瘤治	26,254,684.89	168,136.94					26,422,821.83	

疗药物 IMM-H012 原料药及 其制剂项 目							
芪蛭通络 胶囊项目	20,008,635. 99	1,136,089.8 5					21,144,725. 84
复方药多 非利特/美 西律项目	35,363,554. 91						35,363,554. 91
ZD03 项目 胶囊	15,175,255. 37	336,214.52					15,511,469. 89
合计	192,786,74 1.19	9,261,480.7 6				7,618,650.0 0	194,429,57 1.95

## 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
芪精升白颗粒	临床准备工作	2026年01月01日	注1	2014年05月01日	临床试验批件
色瑞替尼原料药及制剂技术	根据临床批件内容,进行药学研究	2027年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2015年05月01日	临床试验批件
拉洛他赛项目	I期临床试验结论,获得补充申请批件	2030年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2015年12月01日	临床试验批件
恩杂鲁胺项目	原料药及制剂均在CDE审评审批中	2025年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2016年08月01日	临床试验批件
岩舒增量临床试验项目	撰写试验总结报告	2025年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2015年01月01日	临床批件,III期进行资本化
柴青消癍胶囊	临床方案讨论	2026年01月01日	注2	2016年03月01日	临床试验批件
右旋兰索拉唑缓释胶囊	开展药学研究	2028年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2017年12月01日	与国外合作研发,按照BE试验划分进入资本化
靶向PI3K的肿瘤治疗药物IMM-H012原料药及其制剂项目	临床样品所需原料药生产	2032年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2018年01月01日	取得临床批件
芪蛭通络胶囊项目	整理数据,形成研究报告	2025年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2017年06月01日	增加适应症
复方药多非利特/美西律项目	确定实验方案,开展临床	2030年01月01日	获得批件后商业化生产销售	2019年05月01日	正式BE试验
ZD03项目胶囊	中美双报一期临床试验完成,根据FDA要求准备二期临床	2030年01月01日	新药上市销售	2019年01月01日	中美临床批件

## 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
美沙拉嗪肠溶缓释片	900,000.00			900,000.00	
芪精升白颗粒		6,044,442.44		6,044,442.44	

柴青消癖胶囊		1,574,207.56		1,574,207.56	
合计	900,000.00	7,618,650.00		8,518,650.00	

## 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：

重要的资本化研发项目：

预计经济利益产生方式中注 1：市面上已有升白品种较多，临床操作及评价难，入组非常慢，经公司研发中心评估后，计提减值损失；

注 2：因尚未攻克溶出度技术难点，II、III 临床试验周期长，后续开发进度缓慢，经公司研发中心评估后，计提减值损失。

## 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	购买日账面价值
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		
递延所得税负债		
净资产		
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	企业合并	构成同一	合并日	合并日的	合并当期	合并当期	比较期间	比较期间
------	------	------	-----	------	------	------	------	------

名称	中取得的权益比例	控制下企业合并的依据		确定依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润	被合并方的收入	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：

1、本公司于 2023 年 8 月 17 日成立井冈山振东晟虹投资有限公司，注册资本 5000 万元，统一社会信用代码：91360881MACUQWEP9E，注册地址：江西省吉安市井冈山市井财小镇内 E-0044（集群注册），经营范围：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

2、本公司于 2023 年 7 月 18 日成立上海振东生物科技有限公司，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：91310118MACR6JF11U，注册地址：上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 1 层 S163 室，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；会议及展览服务；计算机系统服务；软件开发；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；电子产品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；文具用品批发。（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），持股 100.00%。

3、本公司子公司振东医药于 2023 年 12 月 18 日成立山西振东健康大药房有限公司，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91140421MAD6E94L45，注册地址：山西省长治市上党区韩店街道东汉村（金海岸小区门口西侧 50 米），经营范围：药品零售；食品销售；食品互联网销售；消毒器械销售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；医疗服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；保健食品（预包装）销售；个人卫生用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；母婴用品销售；会议及展览服务；眼镜销售（不含隐形眼镜）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；特殊医学用途配方食品销售；食用农产品零售；食品用洗涤剂销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；成人情趣用品制造（不含药品、医疗器械）；第一类医疗器械租赁；电子产品销售；化妆品零售；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；农副产品销售；日用百货销售；医学研究和试验发展；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），持股 100.00%。

4、本公司子公司医药贸易与王晓辉、杨鹏飞成立山西振东阔远投资有限责任公司，，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91149900MACKYXM964，注册地址：山西转型综合改革示范区学府产业园长治路 327 号国家开发银行裙楼 2 层，经营范围：以自有资金从事投资活动；信息技术咨询服务；融资咨询服务；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；企业管理咨询。（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），持股 40.00%。医药贸易未出资，2023 年 6 月 29 日医药贸易以股权转让价 0 元转让给本公司子公司振东盛铭，持股 40.00%。

5、本公司全资子公司山西振东中药材种子种苗科技有限公司已于 2023 年 11 月 17 日注销。

## 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	
山西振东道地药材开发有限公司	167,500,000.00	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地党参开发有限公司	1,000,000.00	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地连翘开发有限公司	200,000,000.00	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地苦参开发有限公司	1,000,000.00	山西武乡	山西武乡	中药材种植	100.00%		设立
山西振东道地黄芪产业有限公司	1,000,000.00	山西大同	山西大同	中药材种植	100.00%		设立
山西振东医药物流有限公司	61,250,000.00	山西晋中	山西晋中	商品销售	60.00%		设立
大同市振东仁和医药有限公司	33,000,000.00	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立
大同振东仁和机械有限公司	1,000,000.00	山西大同	山西大同	商品销售	51.00%		设立
北京振东生物科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
裕民县振东道地红花开发有限公司	1,000,000.00	新疆塔城	新疆塔城	中药材种植	100.00%		设立
山西振东百益种植科技开发有限公司	1,000,000.00	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
山西振东先导生物科技有限公司	58,820,000.00	山西晋中	山西晋中	技术服务	51.00%		设立
山西振东五和堂大药房连锁有限公司	5,000,000.00	山西长治	山西长治	商品销售	100.00%		设立
井冈山振东盛铭投资有限公司	50,000,000.00	江西吉安	江西吉安	投资管理	100.00%		设立



山西振东道地中药饮片科技开发有限公司	50,000,000.00	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
黎城县振东道地中药材开发有限公司	10,000,000.00	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
宁夏振东枸杞科技开发有限公司	20,000,000.00	宁夏银川	宁夏银川	中药材种植	60.00%		设立
振东国际生物制药有限公司	34,600,000.00	美国	美国	技术服务及商品销售	100.00%		设立
海南振东医疗科技有限公司	10,000,000.00	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
山西振东黄芩科技有限公司	10,000,000.00	山西长治	山西长治	中药材种植	100.00%		设立
海南振东健康科技有限公司（以下简称“海南科技”）	10,000,000.00	海南	海南	商品销售	100.00%		设立
北京振东锦波科技有限公司（以下简称“北京锦波”）	10,000,000.00	北京	北京	技术服务	51.00%		设立
山西振东医药有限公司	5,000,000.00	山西长治	山西长治	药品销售	100.00%		购买
北京振东光明药物研究院有限公司	20,000,000.00	北京	北京	药物研究	100.00%		购买
山西振东医药贸易有限公司	50,000,000.00	山西太原	山西太原	药品销售	100.00%		购买
山西振东五和堂制药有限公司	15,000,000.00	山西长治	山西长治	药品生产及销售	97.05%		购买
山西振东泰盛制药有限公司	395,000,000.00	山西大同	山西大同	药品生产及销售	100.00%		购买
山西振东安欣生物制药有限公司	170,000,000.00	山西晋中	山西晋中	药品生产及销售	100.00%		购买
山西远景康业制药有限公司	7,000,000.00	山西晋中	山西晋中	药品生产与销售	100.00%		购买
宜春振东康朗医药有限公司	10,000,000.00	宜春	宜春	药品销售	100.00%		购买
山西振东河德置业有限公司	10,000,000.00	山西晋中	山西晋中	房地产业	100.00%		设立
山西振东种	10,000,000.00	山西平顺	山西平顺	中药材种植	100.00%		设立

业科技有限公司	0						
北京振东五和堂大药房有限公司	5,000,000.00	北京	北京	零售业	100.00%		设立
海南振东生物科技有限公司	1,000,000.00	海南	海口	医药制造业	100.00%		设立
山西振东阔远投资有限责任公司	1,000,000.00	山西太原	山西太原	商务服务业	40.00%		设立
山西振东健康大药房有限公司	10,000,000.00	山西长治	山西长治	零售业	100.00%		设立
井冈山振东晟虹投资有限公司	50,000,000.00	江西吉安	江西吉安	投资管理	100.00%		设立
上海振东生物科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	研究和试验发展	100.00%		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：

(1) 其中党参、苦参、百益种植、振东阔远、道地枸杞、黄芩科技、远景、诃德置业、振东生物科技、道地黄芪、医药物流、仁和机械、健康大药房、国际生物、上海生物科技、北京锦波及北京五和堂未经营。

(2) 2023 年 4 月 28 日瑞丽市振东盛铭投资有限公司变更为井冈山振东盛铭投资有限公司。

(3) 道地黄芩于 2023 年办理注销手续，该公司在注销中。

## (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
五和堂制药	2.95%	-280,650.07		-577,779.72
医药物流	40.00%	-335,146.97		-46,425,098.27
仁和医药	49.00%	999,130.72		14,557,429.90
仁和机械	49.00%	-227,551.03		-2,275,461.98
先导生物科技	49.00%	-4,040,868.94		-27,358.89
宁夏枸杞	40.00%			

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	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	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
五和堂制药	88,548,476.08	100,961,459.45	189,509,935.53	201,846,684.18	7,225,000.00	209,071,684.18	90,913,140.52	81,589,465.44	172,502,605.96	174,809,041.13	7,753,411.68	182,562,452.81
医药物流	65,729,081.08	189,736.58	65,918,817.66	181,981,563.34		181,981,563.34	66,630,800.68	322,358.01	66,953,158.69	182,178,036.94		182,178,036.94
仁和医药	110,760,297.90	4,314,847.50	115,075,145.40	85,366,104.78		85,366,104.78	109,440,165.65	5,013,896.38	114,454,062.03	86,784,063.70		86,784,063.70
仁和机械	372.28	8,683,937.53	8,684,309.81	13,328,109.76		13,328,109.76	7,941.84	9,160,579.25	9,168,521.09	13,347,931.18		13,347,931.18
先导生物科技	575,169.58	22,621,566.66	23,196,736.24	22,372,570.71	880,000.00	23,252,570.71	3,560,130.95	25,742,561.98	29,302,692.93	20,231,856.09	880,000.00	21,111,856.09
宁夏枸杞	1,221,269.65		1,221,269.65	362,697.86		362,697.86	1,322,520.70		1,322,520.70	362,697.86		362,697.86

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
五和堂制药	41,493,694.18	-9,501,901.80	-9,501,901.80	-1,867,525.71	32,320,521.82	-9,833,515.02	-9,833,515.02	-1,292,285.23
医药物流		-837,867.43	-837,867.43	18,377.11	137,647.00	-1,180,421.44	-1,180,421.44	158,037.50
仁和医药	144,024,199.21	2,039,042.29	2,039,042.29	12,035,561.58	166,951,745.67	-1,548,493.36	-1,548,493.36	5,887,304.26
仁和机械	47,619.05	-464,389.86	-464,389.86	-7,569.56	47,619.05	-490,866.79	-490,866.79	2,259.29
先导生物科技	199,999.99	8,246,671.31	8,246,671.31	936,164.23	518,867.91	8,054,903.92	8,054,903.92	1,805,749.76
宁夏枸杞		-101,251.05	-101,251.05	-13,622.51		-112,993.42	-112,993.42	9,777.76

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

应收款项的期末余额：4,030,000.00 元。

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	13,567,084.82	10,694,400.00	0.00	3,938,801.02	8,490.57	20,314,193.23	与收益相关
递延收益	28,927,893.00	0.00	0.00	6,472,250.24	0.00	22,455,642.76	与资产相关
合计	42,494,977.82	10,694,400.00	0.00	10,411,051.26	8,490.57	42,769,835.99	

#### 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	25,088,283.58	22,654,723.34

其他说明

涉及政府补助的负债项目详见附注七（五十一）

计入当期损益的政府补助明细：

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		
2010 现代中药高技术产业发展-苦参注射液优质原料药材产业化示范基地	500,000.00	300,000.00
省科技厅-大型科学仪器升级改造仪器设备购置	20,000.00	1,593,999.96
药茶产业发展-东药材商贸平台项目	100,000.00	626,361.00
煤炭基金补助项目	75,000.00	
政府补助资金-5000 万颗粒剂车间项目	103,411.68	600,000.00

项目	2023 年度	2022 年度
芪蛭通络产业化项目	350,000.00	710,864.40
大同市经济技术开发区财政补助	275,000.00	382,500.00
中药材提取、小容量注射剂、无菌粉针剂、无菌冻干剂生产车间质量升级改造项目	1,593,999.96	
大同经济技术开发区省级新型工业化产业示范基地-中西药研发节能公共服务平台改造项目	189,000.00	
苯磺酸贝托斯丁原料药及片剂单研究开发	48,000.00	
大同市财政局（电力需求侧管理项目）	360,000.00	166,666.67
产业振兴和技术改造项目---GPM 异地改造项目	626,361.00	765,000.00
扶持中小企业发展专项资金	57,306.60	600,000.00
开发区扶持中小企业发展专项资金	57,306.60	
2019 年上党中药材特优区示范项目-10 个药材开发	600,000.00	
10 万亩连翘野生抚育及产地加工一体化基地建设项目	710,864.40	
省级现代农业产业园创建项目	400,000.00	
药茶产品研发与产业化开发项目	100,000.00	
2013 年道地中药材扶贫产业项目实施-扶贫办	306,000.00	
小计	6,472,250.24	5,745,392.03
与收益相关的政府补助		
补气活血创新中药与健康产品深度开发	17,567.57	500,000.00
抗前列腺癌进口替代药醋酸阿比特龙片的产业化	166,666.67	20,000.00
系统解析“传统功效-功能因子-作用机制”	35,135.14	100,000.00
抗前列腺癌药物阿帕他胺片的开发	499,999.99	75,000.00
西黄丸、消癌平样品收集、技术熟化及标准复核	6,611.11	117,991.50
黄芪、水蛭样品收集，标准共建及复核	6,611.11	350,000.00
中央应急物资保障体系建设项目	26,500.00	189,000.00
500 吨药茶建设项目	244,000.00	48,000.00
年产 30 亿片碳酸钙 D3 片剂及 7.5 亿袋颗粒剂技术改造项目	765,000.00	360,000.00
壬二酸纳米制剂	400,000.00	
收屯留区财政局企业特派员款	30,000.00	399,999.76
收到优秀民营企业奖励	30,000.00	100,000.00



项目	2023 年度	2022 年度
收大同市工业和信息化局“专精特新”企业补助资金	200,000.00	
收突出贡献企业奖励	400,000.00	
收专精特新奖励	200,000.00	
收高新技术企业认定奖励	80,000.00	338,000.00
晋中开发区财政局 2022 年度科技计划项目扶持资金	367,200.00	
山西省科学技术厅 2022 年重点研发大健康领域治疗脱发的米诺地尔泡沫剂研发项目款	500,000.00	
接收开发区政府奖励资产甲醇混合动力轿车	109,800.00	
收晋中开发区工会委员会奖励经费	10,000.00	
山西省药品审评中心科研经费	141,509.43	
符合中药复方特色的现代中成药微丸释药技术与评价体系概念验证	542,000.00	
博士后专项补助经费	217,500.00	
山西省人力资源和社会保障厅 2023 年度博士后专项补助经费	386,400.00	
收北京市知识产权局 2023 年北京市知识产权资助金 王红宇手	300.00	
2023 年度稳岗补贴	202,262.32	
长治市上党区农业农村局转入高学历人才补贴	250,000.00	
长治市科学技术局 2022 年省级科技创新平台补助资金	200,000.00	
收一次性扩岗补助	88,500.00	
收山西省市场监督管理局山西精品补助	400,000.00	
长治市上党区水利局转入远程监控计量设施补助	5,600.00	
收长治市上党区工信局创新研发投入奖励款	3,000,000.00	
收长治市上党区工信局仿制药一致性评价奖励款	1,500,000.00	
收长治市上党区工信局“链主”企业异常认定和营收进档奖励款	2,000,000.00	
黎城县 1000 亩中药材良种繁育基地建设项目款	1,170,000.00	
收到平顺县工信局活动经费转收益	20,000.00	
收“123”党建工作经费	2,000.00	
收长治市上党区农业农村局关于 2022 年第一场也高质量发展第二批市级补贴资金（种子种苗繁育基地）	50,000.00	
收到 23 年一产第一批补贴资金	9,870.00	
收潞党参种质资源圃项目款	200,000.00	

项目	2023 年度	2022 年度
收山西综改区锦州开发区产业工人队伍建设改革试点单位补助款	50,000.00	
计提研发奖励补助资金	2,530,000.00	
计提一致性评价补助奖励资金	1,500,000.00	
2022 年支持一产高质量发展项目	55,000.00	
小容量注射剂扩能改造项目		731,500.00
100 亿片片剂生产线建设项目		539,000.00
连翘等 10 种药材标准化生产基地与配方颗粒		19,672.17
苦参等大宗药材的综合利用技术研究		47,500.00
膨化吸附系列复方药茶的开发研究		0.01
中央应急物资保障体系建设项目		26,500.00
盐酸多柔比星脂质体注射液临床前研究		600,000.00
失业保险稳岗返还补贴		346,463.89
高企认定补助款		300,000.00
收专利转化费用		200,000.00
2022 年度一次性留工补助		833,000.00
大同经济技术开发区财政局支持医药产业原料药（盐酸莫西沙星）奖励项目款		2,000,000.00
退回黄芪总皂苷氯化钠注射液项目未使用专项资金		-1,248,800.00
果胶铋技术项目基建支出项目		0.02
专项扶持资金		132,319.21
2018 年生态种植项目		459,778.76
中药材生态种植及质量保障项目		1,700,000.00
中药材产业化联合体发展试点项目贴息及奖补		911,249.99
山西省科技厅（科创奖）		43,000.00
2020 年成功申报民营科技企业奖励资金		300,000.00
企业科技特派员工作补助经费		60,000.00
高质量发展出口中药材补助		100,000.00
2020 年技术改造资金		50,000.00
重大新药创制课题六味地黄片欧盟注册		1,022,200.00

项目	2023 年度	2022 年度
重大新药创制-拉洛他赛脂质微球注射液临床研究		1,587,400.00
武乡县农业委员会三品认证补助		37,000.00
2014-2015 年新建设施农业配套补贴资金		20,500.00
在岗职工技能培训补贴资金款		356,600.00
青年就业见习补贴款		134,976.00
21 年全民技能提升工程评价取证补贴资金		93,600.00
收长治市上党区农业农村局 2021 年速溶茶项目资金		300,000.00
“抗肿瘤 I 类新药拉洛他赛原料及其脂质微球注射液的临床及关键技术”项目终止结余资金退回国家卫健委科技发展中心		-292,300.00
退长治市上党区财政局预算内存款 20-21 年就业见习补贴项目		-163,344.00
退长治市上党区人力资源和社会保障局零余额专户 22 年就业见习补贴项目		-7,872.00
长治市上党区农业农村局转入 2022 年省级贷款贴息项目资金		158,080.00
2022 年度扩岗补助		16,500.00
收长治市上党区农业农村局 22 年高学历人才奖补		180,000.00
收中关村科技园区管理委员会符合中药复方特色的现代中成药微丸释药技术与评价体系概念验证项目拨款		23,900.00
收到宜春市袁州区商务局企业奖励金		30,000.00
收山西省人力厅科学带头人津贴		4,000.00
收晋中市市场监督管理局开发区分局非公党建经费		8,000.00
收晋中市科学技术局创新奖		13,450.00
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2021 年度创新载体平台奖励		50,000.00
收晋中开发区财政局 VOCs 设施提标升级改造项目专项资金		153,009.00
收上党区工业和信息化局转入 2020 年认定省级企业技术中心奖励款		200,000.00
收平顺县药丰农业投资开发有限公司贴息		2,421,825.00
沁源县发展特色产业产业奖补资金		-192,368.00
收到晋中市市场监督管理局开发区分局非公党建经费		5,000.00
小计	18,616,033.34	16,909,331.31
合计	25,088,283.58	22,654,723.34

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分存在进出口贸易，以外币结算，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	587,985.28	724,691.91

本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注三（二十））有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为销售保证金和职工备用金。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	1,131,957,834.93		316,000,000.00	1,447,957,834.93

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,131,957,834.93			1,447,957,834.93
其他（理财产品）	1,131,957,834.93		316,000,000.00	1,447,957,834.93
（三）其他权益工具投资			57,015,285.68	57,015,285.68
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

企业在计量日能获得市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

## 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

## 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

企业以期末其他权益工具投资的账面价值调节

## 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
山西振东健康产业集团有限公司	山西长治	成品油、润滑油、建材经销、汽车修理、汽车配件批零、钢材经销、农副产品深加工、印刷餐饮服务、副食批发、钢材房屋装修、机械设备、管道水管安装	10000 万元	29.41%	29.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李安平。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 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
山西振东健康产业集团有限公司	母公司
山西振东国际贸易有限公司	同一实际控制人
山西振东五和医养堂股份有限公司	同一实际控制人
山西振东健康护理科技股份有限公司	同一实际控制人
山西振东安装装饰工程有限公司	同一实际控制人
山西振东建筑工程有限公司	同一实际控制人
山西振东园林绿化有限公司	同一实际控制人
北京道地良品技术发展有限公司	实质上的关联关系
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	实质上的关联关系
北京振东健康科技有限公司	实质上的关联关系
山西振东房地产开发有限公司	实质上的关联关系
振东基赛（北京）生物科技有限公司	同一实际控制人
山西振东五和药茶科技有限公司	同一实际控制人
山西振东电子商务有限公司	实质上的关联关系
山西药茶产业联盟股份有限公司	同一实际控制人
山西振东五和医养堂连锁有限公司	同一实际控制人
山西省仁爱天使公益基金会	同一实际控制人

其他说明：

注：长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司于 2023 年 5 月 23 日变更股东，不属于实质上的关联关系。

## 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
山西振东五和医养堂股份有限公司	食品	15,988,260.02	30,000,000.00	否	36,717,539.91
山西振东安装装饰工程有限公司	装修	18,480,723.98	20,000,000.00	否	6,318,165.14
山西振东健康产业集团有限公司	汽油、柴油	1,434,530.11	2,000,000.00	否	1,171,061.95

山西振东健康护理科技股份有限公司	洗护	8,227,067.36	8,000,000.00	是	3,228,014.47
北京振东健康科技有限公司	服务	43,873,190.32	100,000,000.00	否	64,143,576.08
山西振东五和药茶科技有限公司	药品	413,843.63	0.00	是	193,008.85
山西振东电子商务有限公司	药品	27,753.17	0.00	是	63,121.35
山西药茶产业联盟股份有限公司	租赁	3,119,266.10	5,000,000.00	否	1,907,407.25
山西振东建筑工程有限公司	装修	16,189,932.27	20,000,000.00	否	1,748,178.13
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	药品	2,387,414.93	0.00	是	0.00
北京道地良品技术发展有限公司	服务	0.00	0.00	否	1,132,075.47
山西振东五和医养堂连锁有限公司	食品	196,460.18	0.00	是	0.00
北京振东健康科技有限公司	商品	369,920.35	0.00	是	0.00

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
山西振东五和医养堂股份有限公司	中药材	46,754.50	1,041,176.88
山西振东健康护理科技股份有限公司	乙醇	292,987.17	385,892.04
山西振东健康产业集团有限公司	中药材	3,102.75	3,451.33
长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司	药品及中药材	6,291,777.86	643,716.81
北京振东健康科技有限公司	中药材		3,628.32
山西振东房地产开发有限公司	中药材		353.98
山西振东电子商务有限公司	中药材		-54,778.76
山西振东五和药茶科技有限公司	中药材	7,614.68	193,264.60
山西振东安装装饰工程有限公司	中药材		2,654.87
山西振东五和医养堂连锁有限公司	技术及药品	39,316.76	
山西省仁爱天使公益基金会	捐赠	4,000,000.00	

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

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
山西药茶产业联盟股份有限公司	房屋	3,119,266.10	1,907,407.25			3,119,266.10	1,907,407.25				

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
关键管理人员报酬	7,988,500.00	7,361,900.00

### (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
应收账款	山西振东五和医养堂股份有限公司	36,131.00	36,131.00	302,545.89	40,671.70
应收账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	104,307.50	592.58	1,431,430.33	164,050.32
应收账款	山西振东健康产业集团有限公司	4,708.00	4,708.00	6,548.00	6,438.87
应收账款	山西振东建筑工程有限公司	2,310.00	2,310.00	6,920.00	6,920.00
应收账款	北京振东健康科技有限公司			313,873.44	47,550.98
应收账款	长治市振东五和堂大药房中医药科技有限公司			34,448.30	758.85
应收账款	山西振东房地产开发有限公司	4,982.90	1,405.21	4,982.90	707.91
应收账款	山西振东电子商务有限公司			17,246.00	2,600.87
应收账款	山西振东五和药茶科技有限公司	8,300.00	109.97	425,110.30	35,392.13
应收账款	山西药茶产业联盟股份有限公司			9.00	1.37
应收账款	山西振东五和医养堂连锁有限公司	44,427.94	2,016.15		
合计		205,167.34	47,272.91	2,543,114.16	305,093.00
预付款项	山西振东安装装饰工程有限公司	621,231.29		1,072,079.87	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山西振东五和医养堂股份有限公司	4,070,501.77		826,075.90	
预付款项	山西振东健康护理科技股份有限公司	27,413.68		71,257.40	
预付款项	山西振东建筑工程有限公司			1,566,986.64	
预付款项	北京振东健康科技有限公司			3.02	
合计		4,719,146.74		3,536,402.83	
其他应收款	山西振东健康护理科技股份有限公司	757,412.35	136,682.84	558,934.87	171,284.52
其他应收款	山西振东五和医养堂股份有限公司	32,613.00	1,081.08	33,117.50	31,300.83
其他应收款	山西振东安装装饰工程有限公司	15,977.92	2,679.70	22,245.92	2,401.65
其他应收款	北京振东健康科技有限公司	699,720.87	10,994.41	1,854,351.14	52,145.65
其他应收款	山西药茶产业联盟股份有限公司			159.00	4.31
其他应收款	山西振东建筑工程有限公司	200,000.00	3,142.51		
合计		1,705,724.14	154,580.54	2,468,808.43	257,136.96

## (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
应付账款	山西振东五和医养堂股份有限公司	221,509.17	1,441,950.53
应付账款	山西振东园林绿化有限公司	135,991.36	135,991.36
应付账款	山西振东健康产业集团有限公司	46,839.10	41,695.41
应付账款	山西振东安装装饰工程有限公司	5,326,228.51	
应付账款	山西振东建筑工程有限公司	404,074.16	
应付账款	山西振东健康护理科技股份有限公司	50,164.44	19,038.00
应付账款	北京振东健康科技有限公司	62,292.03	52,792.03
应付账款	山西振东五和药茶科技有限公司	102,018.40	12,898.40
应付账款	山西振东电子商务有限公司		1,766.40
合计		6,349,117.17	1,706,132.13
合同负债	山西振东健康产业集团有限公司	500.00	
合计		500.00	
其他应付款	山西振东健康产业集团有限公司	99,880.90	99,880.90
其他应付款	山西振东五和药茶科技有限公司	1,636.00	8,031.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山西振东健康护理科技股份有限公司	7,919.00	113,854.10
其他应付款	山西振东建筑工程有限公司	25,185.20	31,645.20
其他应付款	山西振东五和医养堂股份有限公司	322,275.81	1,346,084.50
其他应付款	山西振东安装装饰工程有限公司	6,451.00	291,170.11
其他应付款	北京振东健康科技有限公司		254,224.30
其他应付款	山西振东电子商务有限公司		2,052.00
其他应付款	山西药茶产业联盟股份有限公司	3,400,000.00	
合计		3,863,347.91	2,173,676.07

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 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

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分成 3 个经营部分，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。公司确定了 3 个报告分部，分别为医药生产销售、中药材种植、技术服务部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药生产销售	中药材种植	技术服务	分部间抵销	合计
营业收入	3,789,759,529.48	1,172,292,478.03	97,609,789.08	-1,433,645,663.71	3,626,016,132.88
营业成本	2,022,835,507.48	1,100,319,607.44	84,716,669.85	-1,408,455,400.31	1,799,416,384.46
资产总额	9,943,124,303.98	2,369,973,560.41	134,064,315.30	-6,266,665,144.38	6,180,497,035.31
负债总额	3,724,595,806.65	2,226,302,773.16	383,850,038.96	-5,298,360,038.01	1,036,388,580.76

(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

## 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）	141,763,812.38	106,393,573.85
1 至 2 年	4,764,239.49	134,272,195.73
2 至 3 年	134,198,811.73	15,527,761.15
3 年以上	134,336,814.39	119,231,449.26
3 至 4 年	15,278,156.87	34,102,879.60
4 至 5 年	34,102,879.60	11,994,988.08
5 年以上	84,955,777.92	73,133,581.58
合计	415,063,677.99	375,424,979.99

#### (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账款	415,063,677.99	100.00%	35,106,133.86	34.74%	379,957,544.13	375,424,979.99	100.00%	34,618,979.67	78.53%	340,806,000.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,064,989.75	24.35%	35,106,133.86	34.74%	65,958,855.89	44,086,396.26	11.74%	34,618,979.67	78.53%	9,467,416.59
按合并范围内	313,998,688.24	75.65%			313,998,688.24	331,338,583.73	88.26%			331,338,583.73

单位组合计提坏账准备的应收账款										
合计	415,063,677.99	100.00%	35,106,133.86	34.74%	379,957,544.13	375,424,979.99	100.00%	34,618,979.67	78.53%	340,806,000.32

按组合计提坏账准备：35,106,133.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：工业企业	101,064,989.75	35,106,133.86	34.74%
合计	101,064,989.75	35,106,133.86	

确定该组合依据的说明：

注：本公司根据本公司及其分、子公司业务性质，分为三个组合，分别为组合一：工业企业、组合二：商业企业、组合三：药材企业，按照预期信用损失金额计量损失准备。

组合一：工业企业

账龄	实际采用的预期损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	0.17	62,844,748.74	106,801.62
1 至 2 年(含 2 年)	3.50	1,089,090.93	38,138.69
2 至 3 年(含 3 年)	10.86	197,333.00	21,429.33
3 至 4 年(含 4 年)	21.15	2,114,024.14	447,156.97
4 至 5 年(含 5 年)	42.40	568,015.75	240,830.06
5 年以上	100.00	34,251,777.19	34,251,777.19
合计		101,064,989.75	35,106,133.86

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	34,618,979.67	487,154.19				35,106,133.86
按合并范围内单位组合计提						



坏账准备的应收账款						
合计	34,618,979.67	487,154.19				35,106,133.86

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
山西振东医药有限公司	225,945,065.74		225,945,065.74	54.44%	
海南振东健康科技有限公司	71,810,982.30		71,810,982.30	17.30%	
北京朗迪制药有限公司	62,410,808.45		62,410,808.45	15.04%	106,064.16
山西振东泰盛制药有限公司	12,456,316.09		12,456,316.09	3.00%	
山西振东医药贸易有限公司	3,503,085.50		3,503,085.50	0.84%	
合计	376,126,258.08		376,126,258.08	90.62%	106,064.16

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,842,633.33	
其他应收款	3,224,199,830.57	2,720,502,471.54
合计	3,232,042,463.90	2,720,502,471.54

**(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
子公司资金利息	7,842,633.33	
合计	7,842,633.33	

**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
往来款及备用金	3,347,027,259.02	2,838,931,347.66

保证金		50,000.00
合计	3,347,027,259.02	2,838,981,347.66

**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）	1,350,126,524.68	1,407,115,516.57
1 至 2 年	1,182,592,054.32	1,018,841,536.29
2 至 3 年	524,597,507.05	161,799,778.29
3 年以上	289,161,172.97	250,674,516.51
3 至 4 年	150,429,921.60	93,905,839.60
4 至 5 年	17,584,829.07	48,355,611.31
5 年以上	121,146,422.30	108,413,065.60
合计	3,346,477,259.02	2,838,431,347.66

**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	550,000.00	0.02%	550,000.00	100.00%		550,000.00	0.02%	550,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,346,477,259.02	99.98%	122,277,428.45	17.39%	3,224,199,830.57	2,838,431,347.66	99.98%	117,928,876.12	11.91%	2,720,502,471.54
其中：										
按组合计提坏账准备	5,451,668.13	0.16%	645,287.34	11.84%	4,806,380.79	13,935,050.59	0.49%	1,082,368.66	7.77%	12,852,681.93
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	3,341,025,590.89	99.82%	121,632,141.11	3.64%	3,219,393,449.78	2,824,496,297.07	99.49%	116,846,507.46	4.14%	2,707,649,789.61
合计	3,347,027,259.02	100.00%	122,827,428.45		3,224,199,830.57	2,838,981,347.66	100.00%	118,478,876.12		2,720,502,471.54

按单项计提坏账准备：550,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	无法收回

账准备						
合计	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00		

按组合计提坏账准备：122,277,428.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	5,451,668.13	645,287.34	11.84%
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	3,341,025,590.89	121,632,141.11	3.64%
合计	3,346,477,259.02	122,277,428.45	

确定该组合依据的说明：

2023 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的确认标准及说明本公司将其他应收款分类为组合 1（账龄组合），依据以账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失金额计量损失准备。

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,876,994.93	34.44	29,492.42	8,716,905.60	62.56	236,432.22
1 至 2 年	1,737,083.96	31.86	86,514.16	3,849,484.95	27.62	388,577.68
2 至 3 年	1,418,998.23	26.03	196,633.55	1,001,212.74	7.18	234,185.56
3 至 4 年	65,495.90	1.20	16,538.64	80,472.00	0.58	34,972.21
4 至 5 年	67,304.07	1.23	30,317.53	263,198.69	1.89	164,424.38
5 年以上	285,791.04	5.24	285,791.04	23,776.61	0.17	23,776.61
合计	5,451,668.13	100.00	645,287.34	13,935,050.59	100.00	1,082,368.66

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

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	
按单项计提坏账准备	550,000.00					550,000.00
按组合计提坏账准备	1,082,368.66		437,081.32			645,287.34
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	116,846,507.46	4,785,633.65				121,632,141.11
合计	118,478,876.12	4,785,633.65	437,081.32			122,827,428.45

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
山西振东道地药材开发有限公司	往来款及备用金	919,887,926.86	2 年以内	27.48%	
井冈山振东晟虹投资有限公司	往来款及备用金	782,000,000.00	1 年以内	23.36%	
井冈山振东盛铭投资有限公司	往来款及备用金	337,000,000.00	2-3 年	10.07%	
山西振东医药贸易有限公司	往来款及备用金	260,147,011.63	3 年以内	7.77%	
北京振东生物科技有限公司	往来款及备用金	178,232,179.42	4 年以内	5.33%	
合计		2,477,267,117.91		74.01%	

**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	1,096,403,614.00	76,545,246.27	1,019,858,367.73	1,041,663,405.96	76,545,246.27	965,118,159.69
合计	1,096,403,614.00	76,545,246.27	1,019,858,367.73	1,041,663,405.96	76,545,246.27	965,118,159.69

**(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		
泰盛制药	480,129,764.64						480,129,764.64	
道地药材	100,500,000.00						100,500,000.00	
振东医药	0.00	4,780,152.89					0.00	4,780,152.89
五和堂制药	15,700,926.71						15,700,926.71	
振东研究院		18,765,093.38						18,765,093.38
道地党参		1,000,000.00						1,000,000.00
道地连翘	120,000,000.00						120,000,000.00	
道地苦参		1,000,000.00						1,000,000.00
安欣制药	232,000,000.00						232,000,000.00	
生物科技		10,000,000.00						10,000,000.00
医药贸易		10,000,000.00						10,000,000.00
振东大药房		1,000,000.00						1,000,000.00
先导生物科技		30,000,000.00						30,000,000.00
宜春康朗	7,000,000.00						7,000,000.00	
海南科技	3,500,000.00						3,500,000.00	
国际生物	3,182,868.34		1,390,208.04				4,573,076.38	

海南医疗	3,104,600.00		2,000,000.00				5,104,600.00	
振东晟虹			50,000,000.00				50,000,000.00	
上海生物科技			1,350,000.00				1,350,000.00	
合计	965,118,159.69	76,545,246.27	54,740,208.04				1,019,858,367.73	76,545,246.27

## (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		
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	298,714,687.52	90,743,707.86	257,780,203.02	72,018,601.33
其他业务	1,458,787.06	666,101.66	42,937,717.36	30,629,434.48
合计	300,173,474.58	91,409,809.52	300,717,920.38	102,648,035.81

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		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					300,173,474.58	91,409,809.52	300,173,474.58	91,409,809.52
其中：								
中药					250,368,622.88	54,308,807.09	250,368,622.88	54,308,807.09
化药					48,346,064.48	36,434,900.00	48,346,064.48	36,434,900.00



					64	77	64	77
销售材料					201,357.95	164,139.50	201,357.95	164,139.50
其他					1,257,429.11	501,962.16	1,257,429.11	501,962.16
按经营地区分类					300,173,474.58	91,409,809.52	300,173,474.58	91,409,809.52
其中：								
东北					-17,644.64		-17,644.64	
华北					17,892,681.76	15,972,522.39	17,892,681.76	15,972,522.39
华南					279,126,475.17	74,628,193.48	279,126,475.17	74,628,193.48
西南					1,713,175.23	142,991.99	1,713,175.23	142,991.99
其他业务					1,458,787.06	666,101.66	1,458,787.06	666,101.66
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
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,271,967.70
理财产品的投资收益	29,674,361.31	60,715,423.78
合计	29,674,361.31	37,443,456.08

## 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	2,757.78	
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）	28,854,596.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,957,834.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,305,756.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,081,643.45	
减：所得税影响额	3,078,595.58	
少数股东权益影响额（税后）	43,979.38	
合计	72,080,014.16	--

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

（1）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）28,854,596.63 元，主要为振东制药、安欣制药、泰盛制药等政府补助。

（2）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 1,957,834.93 元，主要为振东制药和振东晟虹金融资产的公允价值变动。

（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,305,756.33 元，主要为振东制药、海南科技捐赠支出和道地药材保险款。

(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 43,081,643.45 元，主要为振东制药、振东盛铭、泰盛制药和振东晟虹等理财收益。

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	-0.84%	-0.0428	-0.0428
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22%	-0.1130	-0.1130

## 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



**中国医药工业百强  
山西省首家创业板上市企业**

中国·山西振东制药股份有限公司  
地址：山西长治振东科技园  
电话：0355-8096012  
网址：[www.zdjt.com](http://www.zdjt.com)