

公司代码：600613
900904

公司简称：神奇制药
神奇 B 股

上海神奇制药投资管理股份有限公司 2023 年年度报告



2024 年 4 月

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	段竞晖	因公务	陈世贵

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人 ZHANG TAO TAO、主管会计工作负责人陈之勉及会计机构负责人（会计主管人员）王霞娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2023年12月31日的总股本534,071,628股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金红利53,407,162.8元；不进行资本公积金转增股本；累计未分配利润结转至以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告第三节“经营情况讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分，详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	50
第五节	环境与社会责任.....	65
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	78
第八节	优先股相关情况.....	83
第九节	债券相关情况.....	83
第十节	财务报告.....	84

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/神奇制药/永生投资	指	上海神奇制药投资管理股份有限公司
神奇控股	指	贵州神奇控股（集团）有限公司
金桥药业	指	贵州金桥药业有限公司
神奇药业	指	贵州神奇药业有限公司
柏强制药	指	贵州柏强制药有限公司
盛世龙方	指	贵州盛世龙方制药股份有限公司
龙里分厂	指	贵州神奇药业有限公司龙里分厂
君之堂	指	贵州君之堂制药有限公司
重庆神奇康正	指	重庆神奇康正医药有限公司
重庆神奇药业	指	重庆神奇药业股份有限公司
山东神奇	指	山东神奇医药有限公司
滨州神奇	指	滨州神奇大药房有限公司
贵州广得利	指	贵州广得利医药用品有限公司
神奇学院	指	贵州医科大学神奇民族医药学院
沙文项目	指	神奇药业在贵阳国家高新区沙文生态科技产业园建设沙文生产研发基地项目
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国海证券	指	国海证券股份有限公司
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
国家医保局	指	国家医疗保障局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
医改办	指	深化医药卫生体制改革领导小组办公室
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	GoodManufacturingPractice 药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药（OTC, OvertheCounterDrug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用。
DRG/DIP 支付方式	指	按疾病诊断相关分组（DiagnosisRelatedGroups）/病种分值（DIP）支付的医保支付方式。
处方药	指	处方药必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。
两票制	指	国务院医改办等 8 部委于 2017 年 1 月发布的一项医药卫生领域改革措施。指在公立医疗机构药品采购过程中，药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少药品流通环节，使中间加价透明化。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海神奇制药投资管理股份有限公司
公司的中文简称	神奇制药
公司的外文名称	Shanghai Shenqi Pharmaceutical Investment Management Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shenqi
公司的法定代表人	ZHANGTAOTAO

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴克兢	刘飞
联系地址	上海市威海路128号长发大厦613室	上海市威海路128号长发大厦613室
电话	021-53750009	021-53750009
传真	021-53750010	021-53750010
电子信箱	shanghaiys@126.com	shanghaiys@126.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区上川路995号
公司注册地址的历史变更情况	201209
公司办公地址	上海市威海路128号长发大厦613室
公司办公地址的邮政编码	200003
公司网址	www.gzsq.com
电子信箱	shanghaiys@126.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、香港商报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市威海路128号长发大厦613室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	神奇制药	600613	永生投资
B股	上海证券交易所	神奇B股	900904	永生B股

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	张再鸿、丁兆鑫

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	2,340,945,518.00	2,388,617,677.74	-2.00	2,303,032,719.00
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,340,945,518.00	2,388,617,677.74	-2.00	2,303,032,719.00
归属于上市公司股东的净利润	57,000,674.55	48,548,121.74	17.41	69,622,537.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,103,973.11	48,693,784.94	0.84	38,620,695.82
经营活动产生的现金流量净额	215,590,355.95	319,232,403.36	-32.47	184,263,469.22
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,335,387,196.13	2,327,112,527.12	0.36	2,344,283,894.81
总资产	3,279,335,678.82	3,386,135,812.03	-3.15	3,148,970,121.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.09	22.22	0.13
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.09	22.22	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.09	—	0.07
加权平均净资产收益率(%)	2.42	2.07	增加0.35个百分点	3.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.08	2.07	增加0.01个百分点	1.67

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 主要会计数据说明：

(1) 报告期营业收入比上年同期下降 2%，主要是医药制造业报告期内销售收入下降所致。

(2) 报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 17.41%，主要是医药制造业加强费用管控所致。

(3) 报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期增长 0.84%，主要是医药制造业加强费用管控，利润增加所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 32.47%，主要是医药制造业报告期内销售收入下降，回笼货款相应减少所致。

2. 主要财务指标说明：

(1) 报告期基本每股收益和稀释每股收益比上年同期增长 22.22%，增长原因主要是报告期净利润同比增长所致。

(2) 报告期扣除非经常性损益后的基本每股收益与上年同比持平。

(3) 报告期加权平均净资产收益率比上年同期增长 0.35 个百分点，原因主要是报告期净利润同比增长所致。

(4) 报告期扣除非经常性损益后的加权平均资产收益率比上年同期增加 0.01 个百分点，主要原因是报告期扣非净利润同比增长所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	582,797,540.36	622,877,516.32	504,867,892.27	630,402,569.05
归属于上市公司股东的净利润	23,790,846.61	10,944,871.9	-3,522,870.97	25,787,827.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,510,665.82	9,165,333.8	-4,126,784.92	20,554,758.41
经营活动产生的现金流量净额	23,483,555.88	118,870,772.7	23,144,510.40	50,091,516.97

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	166,225.00		-5,229,445.47	-24,499.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,387,904.53	详见第十节“财务报告”之十一“政府补助”	8,494,446.14	7,739,090.98
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	1,360,822.18			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,284.69		-2,613,404.65	-2,307,576.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目			20,465.11	27,208,603.09
减：所得税影响额	1,880,881.14		-716,771.45	1,547,008.81
少数股东权益影响额（税后）	804,653.82		-100,952.88	66,766.91
合计	7,896,701.44		-145,663.20	31,001,842.09

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交通银行	167,141.89	202,403.89	35,262.00	0
申万宏源	55,228,278.96	61,611,446.88	6,383,167.92	0
浙数文化		46,252.00	46,252.00	0
合计	55,395,420.85	61,860,102.77	6,464,681.92	0

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年标志着全面实施党的二十大精神开局之年，对中国医疗保障和医药行业而言，是迈向高质量发展的关键时期。在这一背景下，医药行业继续推进“三医联动”，深化医药反腐、常态化集采、医保目录调整等改革，促进行业优化升级。面对国内外环境的复杂变化，公司管理层团结协作，克服困难，紧扣发展战略和年度目标，推动企业稳健前行。

公司坚持“难中求稳、稳中求进、危中求机、创新求变、合规运营”的战略方针，注重基础、着眼长远，确保了 OTC、处方药和商业板块三大业务领域的稳定增长，各项经营业绩指标保持稳中向好的发展态势。通过这些努力，公司在激烈的竞争中保持了稳定的市场地位，为医药行业的高质量发展贡献了力量。

2023 年，公司实现营业收入 234,094.55 万元，同比下降 2%；实现利润总额 8,340.80 万元，同比增长 31.92%。

2023 年，实现归属于上市公司股东的净利润 5,700.07 万元，同比增加 17.41%（归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,910.40 万元，同比增加 0.84%）；实现每股收益 0.11 元/股，同比上年增加 22.22%。

2023 年末，公司总资产为 327,933.57 万元；归属于上市公司股东的净资产 233,538.72 万元，同比增加 0.36%。

2023 年公司主要重点实施了以下工作举措：

（一）坚持党建引领，积极贯彻落实“健康中国”战略

神奇制药一直秉承“听党话，跟党走，感党恩”的信念，紧密团结在以习近平同志为核心的党中央周围，致力于人类健康事业，积极贯彻落实“健康中国”战略，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，践行“传递健康、铸造神奇”的社会责任。在企业经营过程中，企业决策层和经营层坚持党建引领，对党建工作的高度重视，把党建工作与业务工作深度融合，充分发挥党组织的政治引领作用，激发企业党员干部干事创业的激情，难中求稳、稳中求进，奋力推动神奇制药高质量发展。

（二）严格质量管理，不断提升公司质量管理水平

公司严格坚持“质量为神、疗效必奇”的企业质量方针。经过多年的积累，公司已经形成了一整套较为完善的质量保障体系，包括完备的工艺标准、产品标准和操作规程以及安全管理体系，并在生产过程中严格按标准要求管控，从根本上保证药品的安全性和质量可靠性。公司持续更新健全质量管理体系，围绕“固基础、补短板、强监督、重实效”全面落实环保质量安全的“一品一策”行动计划，坚持严格执行内部监督机制，持续开展上市产品工艺质量提升研究工作。

（三）企业运营管理，全面整合优化助推高质量发展

(1) 2023 年公司继续推进神奇制药五家制药企业全面整合优化，夯实公司高质量发展基础。实施“聚焦、优化、融合”战略布局，积极应对行业变化新形势，重点推进神奇制药上下产业链的全面协同。继续深化医药制造产业平台优势，通过内部协同、外部整合、创新驱动，进一步强基固本，着力推进各项管理效能提升工作。

(2) 根据企业实际情况制定优化和细化配套管理制度，重塑组织架构、优化重组市场、人员配置升级等工作均持续落地执行，不断提升精细化管理水平，有效促进了运营降本增效和营销效率的提升，实现了从整合到融合的发展格局，为企业持续稳健增长夯实基础。

(3) 持续推进全面预算管理，重点加强对成本费用率等指标的控制，实施资金集中管理，强化资金管控，有效控制带息负债规模与资金成本。重点加强对下属公司的治理力度，实现内部协同，着力提质增效，提升管理效能，促进公司生产运营效率大幅提升，为利润增长贡献力量。

(四) 调整营销布局，顺应市场变化，完成目标任务

(1) 持续优化产品结构及营销策略

2023 年公司紧紧围绕“夯实基础，立足长远、稳步发展”的指导思想，继续坚持以成熟品牌为依托、优势品种为核心，加大投入公司二、三线产品的市场培育，“把握市场，抢抓机遇，保存量、找增量”，深耕终端、扩大市场占有率。最终使得处方药产品、OTC 产品、商业产品销售均呈现良好的发展态势。

(2) 处方药销售加强学术推广，积极探索业务新模式，提升企业盈利能力

持续推进营销队伍专业化建设，继续优化产品结构与营销策略，聚焦公司主导系列产品推广的同时，推进新产品梯队的战略孵化。拓展临床应用场景，满足治疗需求，深耕医院市场、拓展基层医疗市场、发展院外业务，积极探索业务新模式，挖掘市场空间，持续拓展主导产品的市场占有率，助力公司业绩实现稳步增长。

(3) 非处方药销售，统筹推进终端的覆盖与市场管控能力

以提升产品力、品牌影响力为核心，严格价格体系管理，提高商业和终端客户的销售积极性为目标，努力培养优质经、分销商及部分重点终端客户。稳定市场秩序、提高铺货率，做有效的促销活动，把产品销售到终端，让消费者“看得到、摸得着、买得到”。

(4) 加强商业管控和促销、严格渠道体系管理

重点加强对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，共同管理终端。与国内医药市场的优质商业客户建立良好的合作关系，促进公司产品对医疗终端较深和较广的覆盖。

(5) 持续推进营销队伍专业化建设，全面促进产品销量提升

不断优化医药商业、终端、KA 连锁联盟、基层医疗市场的队伍建设和市场覆盖，强化营销队伍品牌意识。促进学术推广方式创新，完善区域销售体系管理，力争做到区域市场的无缝隙覆盖。

(五) 坚持研发投入，创新引领升级大产品战略

(1) 2023 年，公司坚持研发投入，持续开展循证医学多渠道突破，深入挖掘临床价值，上市后再评价，升级大产品战略，完成了多项技术创新、质量标准提升、工艺技术提升等研究工作，部分研究成果达到国内领先水平，成果应用覆盖了民族药材种植、饮片加工和制剂生产，医院制剂配制、新药研制、检验和临床应用等领域，部分成果已申报且获得国家专利，并在部分制剂产品中得到应用。

(2) 公司致力于加强中成药、化学药和苗药的标准提升和基础研究工作，注重传承与创新并行，不断推动民族药的创新研发。在政府支持苗药产业发展的政策措施指引下，我们将“苗药进药典、明确身份”定位为当前苗药产业发展的关键任务。借鉴藏药、维药、蒙药等其他民族药成功纳入中国药典的经验，公司积极与国家相关部门对接，并依据国家药典委员会的标准，制定和执行研究开发计划。我们努力提升苗药的质量标准，如对苗药银盏心脉滴丸和消积通便胶囊进行质量标准提升和修订研究，目标是使更多苗药品种被纳入中国药典。通过深入研究苗药，公司在苗药药材和研究标准制定方面积累了宝贵经验，不仅丰富了神奇制药的产品线，也推动了苗药药材向标准化、规模化、信息化和产业化方向发展，从而增强了公司中成药和苗药产品的核心竞争力。

(3) 公司持续中医药研发投入，积极探索中医药创新发展之路，持续加大经典名方的中药复方制剂、院内制剂及同名同方药的研发力度。完成与贵州中医药大学第一附属医院院内制剂委托及规模化生产，推动中医药传承与创新发展，夯实企业发展基础。

(4) 牙痛宁滴丸、维 E 三油胶丸等潜力产品的工艺技术提升、质量标准提升研究取得成果，通过产业转化得到了实际应用。增强了产品竞争力，开辟了销售的新增长点。

(六) 深化精益制造，应对挑战，高质量完成生产任务

(1) 公司深入贯彻新发展理念，融入新发展格局，持续深化精益制造管理，做好产能统筹，深挖产能潜能，推进神奇制药旗下各生产基地间产能共享。强化环境、健康、安全（EHS）风险防控，推进质量管理提升，实现“零事故、零伤害、零污染、零缺陷”，推进企业智能制造升级建设，打造智能化标杆工厂，完成部分基地产品整合，为公司持续发展打下坚实基础。

(2) 为应对市场变化，公司及时调整销售策略，进而导致生产排产计划调整变化。这种变化对公司多年来形成的精细化管理排产模式构成了前所未有的挑战。为了应对这一挑战，公司生产管理团队遵循“创新提升、确保执行、严控红线、持续改进”的十六字方针，以及“融合、聚焦、提升”的管理思路，坚持“质量为先、绿色生产”的核心理念，采取了一系列措施，确保旗下的五家生产基地能够实现有效的协同作业、高效的联动运作，并达到无缝衔接的生产状态。这些措施在提升生产效率、保证产品质量、提高管理水平和增强员工协同工作意识等方面取得了显著成效，使我们能够保质保量地满足市场需求，顺利完成市场供应任务。

(3) 多措并举全面开展以“成本对标、开源节流、增收节支、提质增效”为重点的精细化成本控制工作。从人、财、物、管理、生产、技术、工艺和原辅料各个维度开展资源整合工作，全面整合神奇制药旗下 10 个生产基地资源。全面开展成本对标，在生产过程中推进落实低规模

化成本战略；提升技术转化能力，从工艺源头开展成本设计、优化，推进卓越运营评价体系建设，提升运营质量，降低生产成本。

（八）夯实品牌价值，有效发挥品牌的市场影响力

神奇制药继续将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”金字招牌的品牌潜力和内涵，坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，规范品牌系统，明确品牌定位，打造“神奇娃娃、神奇康正、神奇康莱、神奇经典、神奇大药房、神奇印象、神奇乐爽、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、双降泰、洁如意、”等多品牌发展体系，形成了独特的品牌文化、品牌知名度、美誉度、影响力。神奇品牌发展已积累了丰富的优势资源，2002 年获得了中国驰名商标、连续多次获得中国十大著名商标等荣誉称号，多次得到国家、省、市、县各级领导部门的高度认可。

2023 年获得荣誉情况：

（1）2023 年 6 月上海神奇制药投资管理股份有限公司荣获中国医药工业百强排行榜专家委员会授予“2022 年度中国中药企业 TOP100”称号。

（2）2023 年 7 月上海神奇制药投资管理股份有限公司荣获全国工商联医药业商会授予“医药行业守法诚信企业”称号。

（3）2023 年 7 月上海神奇制药投资管理股份有限公司荣获全国工商联医药业商会授予“医药制造业百强”称号。

（4）2023 年 12 月上海神奇制药投资管理股份有限公司荣获全国工商联医药业商会授予“2022-2023 年度中华民族医药优秀品牌企业”，“代表产品是枇杷止咳系列产品”。

以上奖项的获得，进一步全面提升了神奇制药的核心竞争力、影响力，为公司高质量发展奠定坚实基础。

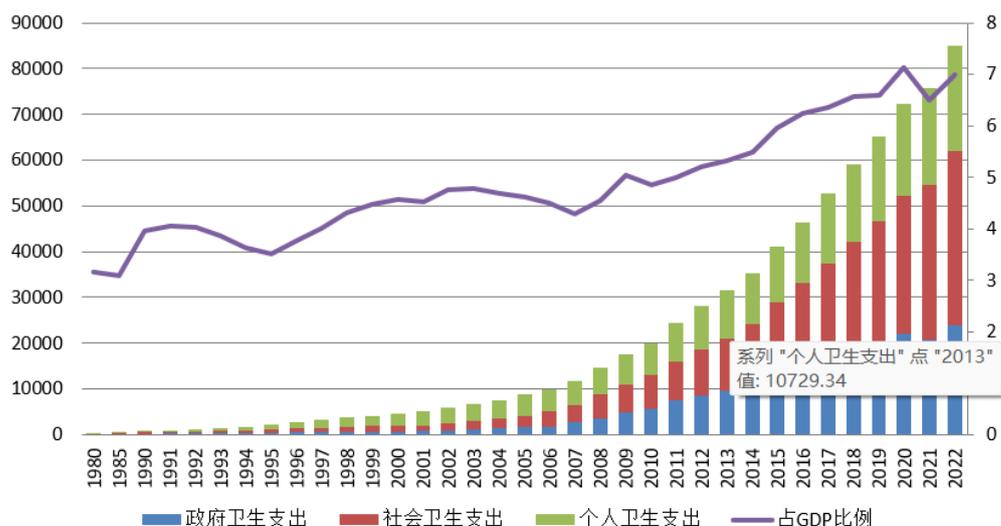
二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业竞争格局和发展趋势

1. 医药制造行业增速总体下滑

医药制造业是关系国计民生的基础、战略性产业，服务于满足人民日益增长的对于美好健康生活的需求。随着我国经济的持续增长、社会老龄化程度的提高、“三孩”政策全面实施、医疗保险体系的逐渐完善、人们保健意识的不断增强以及突发公共卫生事件的出现，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。

1980-2022 年国内社会卫生健康支出情况



（数据来源：国家卫健委《2022 年我国卫生健康事业发展统计公报》）

2023 年我国医药行业增速总体下滑，各子行业的趋势分化明显，行业在面临诸多挑战的同时也展现出创新和发展的新机遇，总体上经历了从疫情常态化到市场逐步回暖的过程。

根据国家统计局的数据，2023 年规模以上医药工业增加值约为 1.3 万亿元，同比下降 5.2%。其中，医药工业企业的营业收入达到 29552.5 亿元，同比下降 4%，利润为 4127.2 亿元，同比下降 16.2%。同时数据显示，不同子行业表现分化，中药饮片和中成药等子行业保持正增长，而化学原料药、化学制剂、生物制品等领域的利润增速呈明显的下降趋势。

2023 年医药工业各子行业营业收入、利润增速情况

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

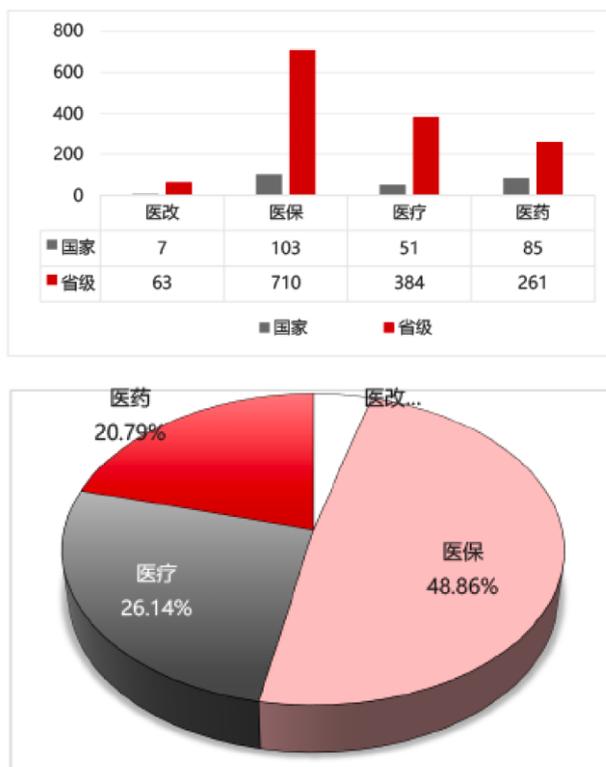
（数据来源：国家统计局、中国医药企业管理协会）

2. 医药制造行业受政策管控和驱动

医药行业关系国计民生，是典型的政策管控、驱动行业。近几年的国内医药行业政策导向主要着力于医保控费、提质增效，关注未被满足的医疗需求，拓展国际市场，强化知识产权保护，并提高合规性和风险管理能力等。这些变化有助于推动医药行业的高质量发展。

2023 年，中国医药行业在政策方面经历了显著的变化，体现在行业政策的发布数量明显增加：2023 年国家层面发布了 240 余条医药行业相关政策，其中重大政策超过 100 条。这些政策对未来几年医药领域的发展具有重大影响。政策涵盖了医保类、医药类和医疗类等多个方面。

2023 年国家及省级各类政策发布情况



(资料来源：易联招采网，数据截止 2023 年 12 月 19 日)

2023 年医药政策对中医药的全方位政策支持进一步加码。为支持中医药振兴发展，2023 年 1 月，国家药监局制定了《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，对加强中药全产业链质量管理、建设有中国特色的中药科学监管体系等作出了安排。2 月，国务院办公厅印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，部署了中药质量提升及产业促进等工程，加大对中医药发展的支持和促进力度；7 月国家药监局发布了《中药注册管理专门规定》，加强对中药研制的指导，完善了中药注册管理体系，促进中药新药的研制。2023 年，我国国家药监局共批准了 5 个中药创新药的上市许可，与 2022 年持平。

3. 医保目录调整、集中带量采购继续常态化运行

2023 年国家医保药品目录的常态化调整工作继续进行。在 2023 年 12 月的医保谈判结果中，126 个药品新增进入医保目录，目录内药品总数增至 3088 种，其中西药 1698 种、中成药

1390 种，中药饮片 892 种。其中 57 个药品实现了当年获批、当年纳入目录；此外，超 80% 的新药能够在获批上市两年内纳入医保。医保价格的续约规则也得到了进一步优化，“简易续约”缓解了医保目录中创新药持续降价的压力，本轮约 70% 的品种实现了原价续约。

持续进行的全国药品集采对降低医疗成本和提高药品可及性产生了显著影响。2023 年，第八批和第九批全国药品集中采购中选结果公布，中选药品的平均降价分别达到 56% 和 58%。其中，第九批国家药品集采总计 43 个品种（按药品名称计）采购成功，涉及 63 个品规；其中注射剂最多，达到 147 个；拟中选品种平均降幅 70.03%；涵盖 11 个治疗领域大类，涉及感染、肿瘤、心脑血管疾病、胃肠道疾病、精神疾病等常见病、慢性病用药，以及急救抢救药、短缺药等重点药品。（数据来源：药融云药品集中采购数据库）

历次国家集采情况总结

	第一批 (4+7 扩围)	第二批	第三批	第四批	第五批	第六批	第七批	第八批	第九批
公布采购文件	2019 年 9 月	2019 年 12 月	2020 年 7 月	2021 年 1 月	2021 年 6 月	2021 年 11 月	2022 年 6 月	2023 年 3 月	2023 年 10 月
公布中选结果	2019 年 9 月	2020 年 1 月	2020 年 8 月	2021 年 2 月	2021 年 6 月	2021 年 11 月	2022 年 7 月	2023 年 3 月	2023 年 11 月
开始执行时间	2019 年 12 月- 2020 年 1 月	2020 年 4 月	2020 年 11 月	2021 年 4-5 月	2021 年 9-10 月	2022 年 5 月	2022 年 11 月	2023 年 7 月	2024 年 3 月
采购品种	化学仿制药	化学仿制药	化学仿制药	化学仿制药	化学仿制药· 注射剂为主	胰岛素	化学仿制药	化学仿制药	化学仿制药
计划采购品种数量	25	33	56	45	62	11	61	40	42
中标品种数量	25	32	55	45	61	11	60	39	41
平均降价幅度	59%	53%	53%	52%	56%	48%	48%	56%	58%
各品种最多入围企业数量	3 家	6 家	8 家	10 家	10 家	7 家	10 家	10 家	10 家
不同中选企业数下的采购量（占首年约定采购量计算基数比例）	1 家 50% 2 家 60% 3 家 70%	1 家 50% 2 家 60% 3 家 70% 4 家及以上 80% 个别品种为 40-70%				根据医疗机构 报量和实际竞 标结果确定	1 家 50% 2 家 60% 3 家 70% 4 家及以上 80% 个别品种为 40-70% 或 30-50%		
采购周期	1-2 家：1-2 年 3 家：2-3 年	1 家：1 年 2-3 家：2 年 4 家及以上：3 年				2 年	1 家：1 年 2-3 家：2 年 4 家及以上：3 年	自执行之日起至 2025 年 12 月 31 日	自执行之日起至 2027 年 12 月 31 日

（资料来源：上海阳光采购网，交银国际）

4. 中药行业发展势头强劲，但中成药生产企业面临较大的中药材涨价压力

中医药在建设健康中国的过程中具有重要作用和独特的优势。政府对中医药事业的高度重视、居民收入水平的提升以及健康意识的增强，中医药行业的市场规模在过去几年中持续扩大。数据显示，2023 年我国中成药行业的生产营业收入同比增长 6.5%；中药饮片加工行业的营业收入同比增长达 14.6%，呈现出明显的增长趋势。（数据来源：国家统计局）

中药相较于西药有更多的预防、调理、保健养生等作用，兼具医药属性和消费属性，近年来市场对中药的需求逐年增长。而中药材的供应，对自然资源依赖程度高，且规模化种植成本在短期内难以下降，由此导致 2023 年国内中药材价格水平的大幅上涨。数据显示，2023 年国内中药材市场价格上涨的品种数量达 947 个，占有监测品种的 35.90%。涨幅较大的品种中，党参的年内涨幅达到 91.08%，当归为 90.07%，麦冬为 77.47%，三七为 44.84%。（数据来源：生意社商品行情分析系统）

由于需求增长、劳力成本上升等因素现实存在，中药材价格长期上行趋势在短期内难以改观，这将对中成药生产企业的成本控制造成较大的压力。

（二）公司行业地位

公司“神奇”品牌具有超过 30 年的经营历史，是获国家工商总局评定的“中国驰名商标”，多次荣登荣获世界品牌实验室中国 500 强最具价值品牌排行榜、中国医药最具影响力“中国制造 100 强”、“中国医药行业成长 50 强”等荣誉称号，现已形成了独特的品牌文化，品牌知名度、美誉度、影响力。

公司旗下产品兼具 OTC 和处方药品种，主要子公司拥有药品批准文号 141 个。持续聚焦抗肿瘤类药物、心脑血管类药物、感冒止咳类、小儿类药物、抗真菌类药物、补益类药物、骨科类、妇科类八大领域。核心产品为抗肿瘤类药物斑蝥酸钠系列产品，公司拥有的斑蝥酸钠原料药和注射剂为全国独家产品，市场占有率位居行业前列。神奇止咳系列产品是国内呼吸类用药领导品牌。

2023 年 6 月神奇制药荣获中国医药工业百强排行榜专家委员会授予“2022 年度中国中药企业 TOP100”称号。

2023 年 7 月神奇制药荣获全国工商联医药业商会授予“医药制造业百强”称号。

2023 年 12 月神奇制药荣获全国工商联医药业商会授予“2022-2023 年度中华民族医药优秀品牌企业”称号。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务及产品

1. 医药制造业

公司的主营业务为药品的研发、生产与销售，产品涉及抗肿瘤、感冒止咳、心脑血管、风湿骨痛、抗真菌、补益安神及妇科等治疗领域，主要产品包括斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液、枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、金乌骨通胶囊、珊瑚癣净、精乌胶囊、全天麻胶囊、银丹心泰滴丸等。

经过 30 多年的发展，公司质量管理体系日趋成熟，下属所有子公司均已完成新版 GMP/GSP 认证，并建立了覆盖全国大部分地区的营销体系；公司药品质量安全可靠，产品竞争优势显著，市场空间广阔，公司经营持续稳定具有坚实的基础。报告期内公司医药制造业收入占营业收入的比例为 61.13%。

2. 医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇、重庆神奇康正为医药商业平台，从事医药品的配送、批发和零售，销售本公司及其他企业的医药产品；下属控股孙公司滨州神奇，是山东滨州地区规模领先的药店连锁经营企业。报告期内公司医药商业收入占营业收入的比例为 38.87%。

（二）经营模式

1. 医药制造业

公司主要从事中成药、化学药、中药饮片、医疗器械的研发、生产和销售，具有完善的采购、生产和销售模式。主要经营模式如下：

（1）研发模式：自主研发+联合研发

自主研发：公司以高度前瞻性和全球性的视野，布局神奇制药的研发管线，始终以“创新驱动、技术研发领航”为经营纲领，坚持采取“激活沉睡产品二次升级研发”策略，持续聚焦“抗肿瘤类药物、心脑血管类药物、感冒止咳类药物、小儿类药物、抗真菌类药物、补益类药物、骨科类药物、妇科类药物等八大领域。通过不断加大研发投入、完善研发体系建设，不断整合内、外部研发资源，建立以母公司为统筹的多层次研发体系，快速提升公司自主创新能力，增强公司在医药行业的核心竞争力。

联合研发：多年来公司与全国各大知名医院肿瘤中心（如：中国医学科学院北京协和医院、中南大学湘雅二医院肿瘤医院、湖南省肿瘤医院、贵州医科大学等多家科研院所）进行临床研究、上市后再研究、成果转化等方面开展产、学、研合作。充分利用科研院所的资源优势，开展主导产品的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。

（2）采购模式

公司坚持“统筹管理、统分集合、合理优化、过程管理”的原则进行推进，严格遵循行业法规等要求，通过对供应商资质审查、商务谈判、招标比价等方式择优选择，并根据产品市场需求、生产计划、实际库存等因素合理安排采购计划，实施集中采购。公司下属公司设有采购部，由采购部统一集中向国内外厂商或经销商采购原材料，除部分药材（如：罂粟壳等）为国家统筹管控专供外，采购方式一般采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判等多种方式。中药材按照“道地要求”采取固定区域采购，关键药材采用策略采购模式；大宗原辅材料、包装材料一般以招投标的方式进行采购，保证原辅料和包装材料采购合规、高效。

（3）生产模式

神奇制药秉承“通过持续创新，致力于为民众健康提供高品质的产品和服务”的使命，始终坚持以“质量为神、疗效必奇”的产品质量方针，严格按照新版 GMP、药典、新《药品管理法》要求开展生产活动，按照相关产品的生产工艺，以流水线规模化生产的方式，制成各类剂型。公司下属各制药企业将 GMP 贯穿至人、机、料、法、环全方位管理，保证从物料采购、药品生产、过程控制及产品放行、贮存运输的生产全过程处于受控状态，保障公众用药安全。

在产量规划方面的基本原则是以销定产，结合实际安全库存制定年度、季度、月度生产计划，通过精细排产，均衡人员调配，实现采购、制造、物流、销售有效协同。从预算管理到原辅包集中采购、从人员配置到生产管理、质量监控等全部生产过程实行“高效、绿色、规范”管理，确保药品质量的安全有效。在生产管理方面，由生产管理运营中心全面统筹管理、深挖内部融合，促进各子公司落实具体的生产管理工作，从而实现生产资源集约化、效益最大化。

（4）销售模式

经过多年的探索和积累，公司已建立属于自己的专业化销售团队，并形成了一套具有自身特色的营销管理模式。目前，公司在全国各地自建办事处，拥有完善的经销、分销体系，已基本能覆盖全国市场的销售网络。

①处方药销售

主要销售终端为医院，该模式的药品销售价格执行根据各省药品集中采购价格，处方药推广以自营或推广服务外包形式的不同划分为以下两种模式：

自建销售团队模式：通过具备资质的药品经营企业进行医院供货销售，由公司安排专业的医药服务人员，向医院的药学部门和临床医生提供药物基本信息、合理用药指导建议、国内外相关专业信息，并及时收集药物使用情况反馈，协助监测上市后不良反应，确保临床用药安全；通过参与专业药学会组织的专家交流会、学术会、临床研究分享会等方式，对临床医师形成良好学术影响力，促进患者安全有效使用公司药品。

委托外包推广服务模式：通过与推广服务外包商合作进行市场推广，服务外包商熟悉本地市场情况，采取专业学术推广，利用各种资源实现目标市场覆盖，扩大医疗终端市场份额。同时公司高度关注和重视基层医疗机构用药领域，并由服务外包商负责拓展基层医疗机构市场。

②OTC 销售

为确保市场可持续发展，公司自建以产品为基础的营销团队，开展专业化的终端促销、动销、陈列等推广活动。同时采取经分销商覆盖为主、大型连锁战略合作及大型商超直供等为辅的方式，高度关注和重视基层医疗机构用药领域，积极参与各地招投标，并在成熟地区拓展基层医疗机构用药市场。

2. 医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇为医药商业平台，其经营模式为采购本公司及其他医药生产企业产品，向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发销售。以控股孙公司滨州神奇为医药零售平台，向医药商业企业采购医药相关产品，出售给终端消费者。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司积极调整产业结构，实施各项管理措施，不断提高公司核心竞争能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1. 品牌优势

公司“神奇”品牌有超过 30 年的历史，“神奇”商标是国家工商行政管理总局认定的“中国驰名商标”，多次被权威机构评为“中国十大著名商标”、“贵州省名牌”。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，公司规范品牌系统，明确品牌定位，打造了“神奇娃娃、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、神奇康正、神奇康莱、神奇大药房、神奇印象”等多品牌发展体系，形成了独特的品牌文化，品牌的知名度、美誉度和影响力。

神奇制药长期将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”金字招牌的品牌潜力和内涵，坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。

本报告期，公司下属子公司共申请商标 32 件，获得授权商标总共 9 件。

2. 产品优势

公司产品线较丰富，目前在产药品涵盖了处方药和 OTC 两大类。OTC 业务覆盖了感冒止咳用药、小儿用药、抗真菌用药、补益类用药、妇科用药、骨科用药等几十个品类，药品批准文号 141 个。处方药品种覆盖了抗肿瘤及心血管等治疗领域。2023 年，公司年销售额过亿元的优势品类主要有抗肿瘤药系列、中药经典止咳系列和三高慢病产品系列产品。

3. 质量优势

近年来医药行业监管非常严格，在行业监管部分频繁的飞行检查中，神奇制药所有在销药品均以过硬的质量顺利通过每一次检查，从未出现过抽检不合格现象。为进一步强化安全生产管理，严格执行质量监管措施，国家监管部门采用动态监管飞行检查取代静态监管，过去定期验证实施 GMP 管理升级为实时动态的 GMP 管理。质量主体责任机制更加清晰，公司也构建起了更加严格的质量管理体系，管控好任何可能或潜在的质量风险，提高员工安全生产意识。加强安全培训教育，保障安全生产，稳定生产控制。确保向市场输送质量优良、功效突出的产品。

4. 技术优势

公司非常重视专利技术的开发和获得，通过专利保护构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场优势。下属子公司神奇药业为“国家知识产权示范企业”，柏强制药为贵阳市知识产权示范企业，柏强制药和金桥药业为贵州省知识产权优势企业。2023 年，公司下属子公司神奇药业、金桥药业、盛世龙方制药、柏强制药和君之堂制药共申请发明专利 5 件、实用新型专利 9 件，外观设计专利 2 件；下属子公司神奇药业、金桥药业、柏强制药和君之堂制药获得授权专利总共 22 件，其中发明专利 1 件、实用新型专利 21 件。

五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现营业收入 234,094.55 万元，同比下降 2%；实现利润总额 8,340.80 万元，同比增长 31.92%；

2023 年，实现归属于上市公司股东的净利润 5,700.07 万元，同比增加 17.41%（归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,910.40 万元，同比增加 0.84%）；实现每股收益 0.11 元/股，同比上年增加 22.22%。

2023 年末，公司总资产为 327,933.57 万元；归属于上市公司股东的净资产 233,538.72 万元，同比增加 0.36%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,340,945,518.00	2,388,617,677.74	-2.00
营业成本	1,172,062,315.51	1,124,933,735.58	4.19
销售费用	909,409,176.86	1,002,708,247.32	-9.30
管理费用	92,534,824.12	94,231,672.49	-1.80
财务费用	10,921,153.26	12,266,100.96	-10.96
研发费用	32,304,982.17	45,991,082.07	-29.76
经营活动产生的现金流量净额	215,590,355.95	319,232,403.36	-32.47
投资活动产生的现金流量净额	-39,746,146.19	-24,474,552.86	62.40
筹资活动产生的现金流量净额	-116,121,514.27	-133,934,746.00	-13.30

营业收入变动原因说明：报告期营业收入比上年同期下降 2%，主要是医药制造业报告期内销售收入下降所致。

营业成本变动原因说明：主要是报告期低毛利率医药商业板块销售收入增长导致相应营业成本的增加，同比增长 4.19%。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用同比下降 9.30%，主要是报告期医药制造业销售收入下降，同时加强销售费用管控，相应市场投入减少所致。

管理费用变动原因说明：报告期加强控制管理费用的支出，同比下降 1.80%。

财务费用变动原因说明：财务费用下降 10.96%，主要是银行贷款按期归还，贷款额减少及贷款利率下调所致。

研发费用变动原因说明：报告期内制造业研发投入减少所致，同比下降 29.76%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期比下降 32.47%，主要是医药制造业报告期内销售收入下降，回笼货款相应减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内新增 2,000 万元投资理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内按期归还银行项目贷款 2,460 万元及子公司贵州广得利医药用品有限公司收到股东得利有限公司投入股东资本金 980 万元所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期公司主营业务收入 234,094.55 万元，与上年同期相比减少 4,767.22 万元，下降 2.00%。营业收入下降主要是医药制造业报告期内销售收入下降所致。其中：医药商业同比增长 4,051.04 万元，增幅 4.66%；医药制造业同比下降 8,818.26 万元，降幅 5.80%。

报告期公司营业成本 117,206.23 万元，与上年同期相比增加 4,712.86 万元，增幅 4.19%，主要是医药商业收入增长导致相应成本增长所致。其中：医药商业同比增加 4,574.21 万元，增幅 5.85%；医药制造业同比增加 138.64 万元，增幅 0.40%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	1,431,010,368.23	344,744,110.73	75.91	-5.80	0.40	-1.49
医药商业	909,935,149.77	827,318,204.78	9.08	4.66	5.85	-1.02
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	49.93	-2.00	4.19	-2.97
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗肿瘤药系列	703,967,660.84	60,271,601.82	91.44	-16.98	-9.24	减少 0.73 个百分点
皮肤外用抗菌系列	89,891,109.18	19,528,020.26	78.28	-10.82	11.28	减少 4.31 个百分点
三高慢病产品系列	106,708,466.50	36,057,861.29	66.21	14.14	47.32	减少 7.61 个百分点
中药经典止咳系列	292,460,467.60	84,111,489.37	71.24	33.77	50.40	减少 3.18 个百分点
经典滋补产品系列	50,465,602.96	22,624,821.92	55.17	10.11	15.02	减少 1.92 个百分点
苗药强筋健骨系列	89,052,454.39	47,308,934.02	46.88	8.33	-8.33	增加 9.66 个百分点
神奇娃娃儿药系列	30,847,987.09	34,647,472.99	-12.32	-12.32	-0.31	减少 13.52 个百分点
其他特色产品系列	977,551,769.43	867,512,113.85	11.26	1.35	1.52	减少 0.14 个百分点
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	49.93	-2.00	4.19	减少 2.97 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	152,797,647.28	46,061,445.36	69.85	-16.07	-34.06	增加 8.23 个百分点
华北地区	173,931,109.52	37,101,762.58	78.67	-13.25	-18.12	增加 1.27 个百分点
华东地区	1,266,541,840.07	914,995,616.81	27.76	2.37	9.98	减少 5.00 个百分点
华南地区	98,193,614.38	23,303,328.82	76.27	-15.10	12.02	减少 5.75 个百分点
华中地区	262,374,098.31	64,123,784.48	75.56	-3.44	20.54	减少 4.86 个百分点
西北地区	96,421,940.99	27,876,160.08	71.09	18.88	51.70	减少 6.26 个百分点
西南地区	290,685,267.45	58,600,217.38	79.84	-3.23	-31.41	增加 8.28 个百分点
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	49.93	-2.00	4.19	减少 2.97 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

以上各分类涉及主要产品如下：

抗肿瘤药系列：斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠片、斑蝥酸钠注射液；

皮肤外用抗菌系列：珊瑚癣净、复方珊瑚姜溶液尿素咪康唑软膏复合制剂（帕特药盒）、复方呋喃西林散、鞣柳硼三酸散、洁阴灵洗剂、痔疮外洗药、康复灵药膏等；

三高慢病产品系列：杜仲双降袋泡剂、排毒降脂胶囊、银盏心脉滴丸、银丹心泰滴丸、清脑降压胶囊、维 E 三油胶丸等；

中药经典止咳系列：强力枇杷露、枇杷止咳颗粒、枇杷止咳胶囊等；

经典滋补产品系列：精乌颗粒、精乌胶囊、蓝芷安脑胶囊、全天麻胶囊等；

苗药强筋健骨系列：金乌骨通胶囊、伤筋正骨酊、古威活络酊、六味伤复宁酊等；

神奇娃娃儿药系列：小儿清毒糖浆、小儿氨酚烷胺颗粒、小儿化痰止咳颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、小儿咽扁颗粒、复方桔梗枇杷糖浆、助消膏等；

其他特色产品系列：帕司烟肼片、牙痛宁滴丸、复方氨基酸(8)维生素(11)胶囊、复方氯己定地塞米松膜、口鼻清喷雾剂、消积通便胶囊等。

本年度公司营业总收入 234,094.55 万元，其中：医药制造营业总收入 143,101.04 万元，同比下降 5.80%；医药商业 90,993.51 万元，同比增加 4.66%。主营业务分产品、分地区情况详见上表。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
枇杷止咳颗粒	万盒	1,497	1393	116	48.51	28.39	866.67
强力枇杷露	万盒	839	825	69	42.93	19.39	25.45
枇杷止咳胶囊	万盒	1025	972	115	48.98	41.90	85.48
精乌胶囊	万盒	42	38	8	50.00	-7.32	100.00
全天麻胶囊	万盒	266	256	52	56.47	-5.19	23.81
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	万支	1827	1804	383	-14.35	-5.50	6.39
斑蝥酸钠注射液	万支	19	21	16	-66.07	-73.42	-11.11
珊瑚癣净	万瓶	310	373	21	-32.61	-14.65	-75.00
银丹心泰滴丸	万瓶	294	296	61	1.73	-1.99	-3.17
金乌骨通胶囊	万瓶	297	324	35	2.06	1.89	-43.55

产销量情况说明

在 2022 年感冒止咳品种的增长基础上, 2023 年度公司加大了感冒止咳系列品种的促销投入, 止咳系列品种明显增长, 市场需求旺盛。为保证满足感冒止咳市场的消费者需求, 公司加大了生产力度, 年底库存增加, 以保证正常发货需求。抗肿瘤品种斑蝥酸钠维生素 B6 注射液因第四季度销售价格下调, 销量出现一定幅度下滑。斑蝥酸钠注射液则因地方医保目录取消, 除部分患者自费需求外, 销售大幅下滑。金乌骨通胶囊因加强院外连锁零售的销售渠道推广, 带动销售的小幅增长。抗菌消炎类品种、精乌胶囊、全天麻胶囊、银丹心泰滴丸销售有一定下滑, 但库存得到了充分的释放。

①枇杷止咳颗粒：本年产、销及库存量同比上升 48.51%、28.39%、866.67%；

②强力枇杷露：本年产、销及库存量同比上升 42.93%、19.39%、25.45%；

③枇杷止咳胶囊：本年产、销及库存量同比上升 48.98%、41.90%、85.48%；

④精乌胶囊：该药品为补益安神类中成药, 本年产量增长 50%, 但销售下滑 7.32%, 库存量同比增加 100%；

⑤全天麻胶囊：该药品为补益安神类中成药，本年产量增长 56.47%、销量下滑 5.19%，库存量同比增长 23.81%；

⑥斑蝥酸钠维生素 B6 注射液：该药品为抗肿瘤类药品，本年产量同比增长 14.35%、销量同比上下下降 5.50%，库存量则增加 6.39%；

⑦斑蝥酸钠注射液：该药品为抗肿瘤类药品，原属地方医保目录增补品种，随着地方医保目录的取消，本年产量、销售量及库存均同比下降，下降幅度分别为 66.07%、73.42%、11.11%；

⑧珊瑚癣净：本年生产量、销售及库存量同比分别下滑 32.61、14.65%、75.00%；

⑨银丹心泰滴丸：该药品为心脑血管类药品，本年产销量同比增长 1.73%，销售量及库存量同比下滑 1.99%及 3.17%；

⑩金乌骨通胶囊：该药品为风湿骨痛类药品，本年产销量同比稍有增长，分别增长 2.06%、1.89%，库存量同比下降 43.55%。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造业	原辅包	198,329,427.67	16.92	231,045,995.96	20.54	-14.16	
	人工	24,236,921.88	2.07	20,204,690.70	1.8	19.96	
	燃料动力	25,049,721.66	2.14	13,432,340.73	1.19	86.49	
	制造费用	97,128,039.52	8.29	78,674,649.28	6.99	23.46	
	小计	344,744,110.73	29.41	343,357,676.67	30.52	0.40	
医药商业	采购成本	827,318,204.78	70.59	781,576,058.91	69.48	5.85	
	小计	827,318,204.78	70.59	781,576,058.91	69.48	5.85	
	合计	1,172,062,315.51	100.00	1,124,933,735.58	100.00	4.19	

成本分析其他情况说明

报告期公司营业成本增幅 4.19%，主要是商业收入增长导致相应成本增长所致。其中：医药商业同比增加，增幅 5.85%；医药制造业同比略增 0.4%，主要是结构方面影响，止咳系列成本高于肿瘤类，虽然肿瘤类收入下滑，但止咳系列收入增长，相应总体成本略有增长。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 80,776.09 万元，占年度销售总额 30.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 68,122.19 万元，占年度销售总额 25.75%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 31,460.20 万元，占年度采购总额 26.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无。

3. 费用

适用 不适用

报告期公司期间费用总额 104,517.01 万元，同比减少 11,002.70 万元，下降 9.52%。其中：

(1)销售费用支出 90,940.92 万元，同比减少 9,329.91 万元，下降 9.30%。销售费用下降原因主要是医药制造业销售收入下滑，公司加强费用管控，相应减少对市场投入所致；

(2)管理费用支出 9,253.48 万元，同比减少 169.68 万元，下降 1.80%，主要是加强控制管理费用的支出所致；

(3)研发费用支出 3,230.50 万元，同比减少 1,368.61 万元，下降 29.76%，主要是公司为提高研发水平，对研发人员的专业技术素质提出更高的要求，精减研发机构人员，研发人员人工支出降低；

(4)财务费用 1,092.12 万元，同比减少 134.49 万元，下降 10.96%，主要是银行贷款按期归还，贷款额减少及贷款利率下调所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,304,982.17
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	32,304,982.17
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.38
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	203
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.24
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	5
本科	109
专科	70
高中及以下	19
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	80
30-40岁（含30岁，不含40岁）	76
40-50岁（含40岁，不含50岁）	40
50-60岁（含50岁，不含60岁）	7
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

报告期公司现金净流入 5,972.27 万元，其中：

(1) 经营活动产生的现金净流入 21,559.04 万元，同比减少 10,364.20 万元，降幅 32.47%。

下降的主要原因是医药制造业报告期内销售收入下降，回笼货款相应减少所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出 3,974.61 万元，同比增加 1,527.16 万元，增幅 62.40%。主要是报告期内新增 2,000 万元投资理财产品所致。

(3) 筹资活动的现金净流出 11,612.15 万元, 同比减少 1,781.32 万元, 降幅 13.30%。主要是报告期内按期归还银行项目贷款 2,460 万元及子公司贵州广得利医药用品有限公司收到股东得利有限公司投入股东资本金 980 万元所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	20,897,679.62	0.64			100.00	报告期新增 2,000 万元投资理财产品
应收票据	47,551,574.55	1.45	80,611,034.49	2.38	-41.01	
预付款项	26,453,494.37	0.80	63,226,237.68	1.87	-58.16	部分预付款已结算所致
使用权资产	32,548,871.28	1.00	25,535,893.99	0.75	27.46	
商誉	243,769,891.14	7.42	299,058,864.97	8.83	-18.49	报告期计提减值
应付票据			20,000,000.00	0.59	-100.00	票据到期兑付所致
应付账款	249,852,498.43	7.60	166,801,914.08	4.93	49.79	主要是医药商业销售增加, 加大采购, 尚未付款所致
合同负债	29,672,129.50	0.90	82,830,804.27	2.45	-64.18	上期末预收货款已发货开票结算所致
应交税费	14,542,170.57	0.44	37,657,429.04	1.11	-61.03	主要是医药制造业期末实现收入同比减少导致应缴增值税减少
其他流动负债	156,647,823.53	4.77	213,276,125.67	6.30	-26.55	主要是期末列示已背书但未终止确认的银行承兑汇票减少所致
租赁负债	17,030,423.69	0.52	12,484,459.40	0.37	36.41	神奇滨州连锁大药店旗下零售药店增加, 房租增加

其他说明

2023 年, 国家公立医疗机构开始全面推进按病种付费 (DRP/DIP) 的医保支付方式。为适应医保支付制度改革带来的市场变化, 2023 年第四季度公司下调了斑蝥酸纳维生素 B6 注射液药品的销售价格, 因此计提相关资产组商誉减值准备 55,210,127.81 元。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

公司所处行业为医药制造业。医药制造业是国民经济的重要组成部分，随着我国经济的持续增长、人民生活水平的提高、医疗保障制度的完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进、医疗卫生费用支出逐年提高、居民健康意识的提高，我国医药制造业的市场规模将长期处于增长态势。

医药制造行业受政策管控和驱动。《“十四五”医药工业发展规划》明确了要将创新作为医药工业高质量发展的核心动力；党和国家对中医药发展高度重视，党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展”，国务院发布《“十四五”中医药发展规划》。

公司医药制造产品体系涵盖中成药、化学药等细分行业。细分行业基本情况如下：

① 中成药

《“十四五”医药工业发展规划》中指明了中药创新的方向。以临床价值为导向，以病证结合、专病专药或证候类中药等多种方式开展中药新药研制，重点开展基于古代经典名方中药复方制剂研制，以及医疗机构中药制剂向中药新药转化；深入开展中药有效物质和药理毒理基础研究；开展中成药二次开发，发展中药大品种。产业化重点发展濒危药材人工繁育技术，优质中药材种子种苗技术，中药材无公害种植、养殖技术，中药生产质量控制技术，符合中药特点、基于病证特点的制剂形式和给药技术，构建以高质量中药材为目标的栽培技术体系。

公司中成药产品品种齐全，涵盖颗粒剂、胶囊剂、糖浆剂、茶剂、煎膏剂、栓剂、贴膏剂、酊剂、软膏剂、片剂及滴丸剂等十余种剂型上百个品种，在感冒止咳领域、心脑血管领域、骨科领域、抗真菌领域、补益安神领域及妇科领域等方面形成了产品集群。在传统中成药领域，公司拥有中国驰名商标“神奇”品牌，公司枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、珊瑚癣净、金乌骨通胶囊、全天麻胶囊、精乌胶囊、银丹心泰滴丸、银盏心脉滴丸等产品在公司传统中成药领域占据重要地位。2023 年公司持续加大中医药研发投入，完成了多项中药相关技术创新、质量标准提升、工艺技术提升等研究工作，涉及公司多类别产品，成果应用覆盖了民族药材种植、饮片加工和制剂生产，医院制剂配制、新药研制、检验和临床应用等领域，部分成果已申报国家专利，并在部分制剂产品中得到应用。

② 化学药

《“十四五”医药工业发展规划》中也指明了化药创新的方向。重点发展针对肿瘤、自身免疫性疾病、神经退行性疾病、心血管疾病、糖尿病、肝炎、呼吸系统疾病、耐药微生物感染等重大临床需求，以及罕见病治疗需求，具有新靶点、新机制的化学新药；发展有明确临床价值的改良型新药。产业化重点开发可实现更高效率、更优质量、绿色安全的原料药创新工艺；具有高选择性、长效缓控释等特点的复杂制剂技术，包括微球等注射剂，缓控释、多颗粒系统等口服制剂，经皮、植入、吸入、口溶膜给药系统，药械组合产品等。

公司化学药主要是斑蝥酸钠系列产品，属于肿瘤治疗领域用药，且为公司独家品种，公司拥有该产品多项专利，较为完善的销售渠道和广泛的品牌知名度。重点品种斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液在国内同类市场位居前列，销售收入超过亿元关口。公司一直围绕斑蝥酸钠系列产品开展基础研究与循证医学研究，为斑蝥酸钠系列产品抗肿瘤类型进一步拓展作基础研究准备。2023 年公司继续按期推进主导产品“肿瘤类”抗癌药的深入研究，增强该系列产品的核心竞争壁垒，实现公司抗肿瘤系列产品销售持续稳健增长。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录
中成药	风湿骨痛类	金乌骨通胶囊	中药 9 类	滋补肝肾，祛风除湿，活血通络。用于肝肾不足，风寒湿痹、骨质疏松、骨质增生引起的腰腿酸	是	否		否	否	是

				痛，肢体麻木等症。						
抗菌消炎类	珊瑚癣净	中药 9 类		杀菌，止痒。用于脚癣（脚气）、手癣（鹅掌风）、指（趾）甲癣（灰指甲）等	否	否		否	否	否
心脑血管类	银丹心泰滴丸	中药 9 类		活血化瘀，通脉止痛。用于瘀血闭阻引起的胸痹，症见胸闷胸痛，心悸；冠心病，心绞痛属上述症候者。	是	否		否	否	是
感冒止咳类	枇杷止咳颗粒	中药 9 类		止咳化痰。用于痰热蕴肺所致的咳嗽、咯痰；支气管炎见上述症候者。	否	否		否	否	是
补益安神类	全天麻胶囊	中药 9 类		平肝、息风、止痉。用于肝风上扰所致的眩晕、头痛、肢体麻木、癫痫抽搐。	是	否		否	否	是
感冒止咳类	枇杷止咳胶囊	中药 9 类		清肺、止咳、化痰。用于咳嗽多痰。	否	否		否	否	是

	补益安神类	精乌胶囊	中药 9 类	补肝肾，益精血，壮精骨。用于失眠多梦，耳鸣健忘，头发脱落及须发早白。	否	否		否	否	否
	感冒止咳类	强力枇杷露	中药 9 类	养阴敛肺，镇咳祛痰。用于久咳劳嗽，支气管炎等	否	否		否	是	是
化学药	抗肿瘤类	斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	化药 6 类	适用于原发性肝癌、肺癌及白细胞低下症，亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎携带者。	是	否		否	否	是
	抗肿瘤类	斑蝥酸钠注射液	化药 6 类	抗肿瘤药。用于原发性肝癌等肿瘤和白细胞低下症。亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	2011 年 04 月 12 日至 2031 年 04 月 12 日	否	否	否

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液（规格：5ml:0.05mg/支）	34.5-34.85 元/支	8,600,000
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液（规格：10ml:0.1mg/支）	54.99-55.68 元/支	9,400,000
银丹心泰滴丸（规格：200 丸/瓶）	28.68-28.96 元/瓶	2,960,000
金乌骨通胶囊（规格：0.5g*60 粒/盒）	32.5-32.78 元/盒	3,240,000
全天麻胶囊（规格：0.5g*60 粒/盒）	23.73-25.16 元/盒	500,000
斑蝥酸钠注射液（规格：5ml:0.25mg/支）	214-216 元/支	200,000
银盏心脉滴丸（规格：25mg*150 丸/盒）	21.47-21.65 元/盒	600,000
银盏心脉滴丸（规格：25mg*240 丸/盒）	34.34-34.75 元/盒	350,000

情况说明

√适用 □不适用

2023 年，国家公立医疗机构开始全面推进按病种付费（DRP/DIP）的医保支付方式。为适应医保支付制度改革带来的市场变化，2023 年第四季度公司下调了斑蝥酸钠维生素 B6 注射液药品的销售价格。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗肿瘤药系列	703,967,660.84	60,271,601.82	91.44	-16.98	-9.24	减少 0.73 个百分点	91.93%
皮肤外用抗菌系列	89,891,109.18	19,528,020.26	78.28	-10.82	11.28	减少 4.31 个百分点	69.51%
三高慢病产品系列	126,242,704.55	53,521,172.47	57.60	35.03	118.66	减少 16.21 个百分点	80.32%
中药经典止咳系列	292,460,467.60	84,111,489.37	71.24	33.77	50.40	减少 3.18 个百分点	71.95%
经典滋补产品系列	50,465,602.96	22,624,821.92	55.17	10.11	15.02	减少 1.92 个百分点	42.99%

苗药强筋健骨系列	89,052,454.39	47,308,934.02	46.88	8.33	-8.33	增加 9.66 个百分点	65.36%
----------	---------------	---------------	-------	------	-------	--------------	--------

情况说明

√适用 □不适用

- ①抗肿瘤药系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于益佰制药 2022 年年度报告中“抗肿瘤”产品的毛利率。
- ②皮肤外用抗菌系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于马应龙 2022 年年度报告中“皮肤类”产品的毛利率。
- ③三高慢病产品系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“心脑血管”产品的毛利率。
- ④中药经典止咳系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于贵州三力 2022 年年度报告中“呼吸系统疾病”产品的毛利率。
- ⑤经典滋补产品系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于同仁堂 2022 年年度报告中“补益类”产品的毛利率。
- ⑥苗药强筋健骨系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“骨科系列”的毛利率。
- ⑦神奇娃娃儿药系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“骨科系列”的毛利率。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司现有研发人员 203 人，其中，硕士 5 人，本科 109 人，本科学历以上人员占研发总人员的 56%以上。公司研发团队由药学、中药学、药剂学、制药工程等专业人员组成，具有较强的技术研发实力和丰富的实践经验，拥有完善的产品研发项目管理流程与体系，以确保研发项目工作的顺利实施。公司致力于抗感冒、抗心血管、抗肿瘤药行业数十余年，有较强的应用转化能力。作为医药领域的重点企业，公司与贵州中医药大学、遵义医科大学、贵州省天然产物研究中心、中国中医科学院中药研究所等科研院所进行技术合作与交流，不断提高自身研发水平。公司注重研发平台的硬件建设，设施设备齐全，拥有各类试验设备，具备进行研究、开发、中试所需的基础设施条件。公司拥有高效液相色谱仪、气相色谱仪、智能崩解仪、智能溶出试验仪、全自动水分测定仪、分光光度计等仪器设备，拥有先进的中试生产车间及研发平台，在新药产品开发、产品工艺标准提升等方面进行攻关。公司针对海马香草酒、杷叶润肺止咳膏、首乌延寿片等产品开展了制备工艺与质量标准提升等研究工作。

公司针对现有研发生产的产品拥有自己的核心技术和自主知识产权。2023 年公司下属子公司神奇药业、金桥药业、盛世龙方制药、柏强制药和君之堂制药共申请发明专利 5 件、实用新型专利 9 件，外观设计专利 2 件。2023 年下属子公司神奇药业、金桥药业、柏强制药和君之堂制药获得授权专利总共 22 件，其中发明专利 1 件、实用新型专利 21 件。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
斑蝥酸钠注射液增加适应症的研究	斑蝥酸钠注射液	化药	用于治疗原发性肝癌等肿瘤和白细胞低下症，也可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	基础研究
止咳枇杷颗粒制备工艺技术及薄荷脑含量测定方法研究	止咳枇杷颗粒	中药	用于痰热蕴肺所致的咳嗽、咯痰；支气管炎见上述证候者。	否	否	基础研究
杷叶润肺止咳膏制备工艺技术及药材鉴别专属性方法研究	杷叶润肺止咳膏	中药	润肺化痰，止咳平喘。本用于燥热咳嗽，老人久咳；慢性支气管炎见上述症状者。	否	否	基础研究
海马香草酒鉴别及含量测定方法研究	海马香草酒	中药	温补肾阳，填精补髓。本品用于肾阳不足，症见头晕耳鸣，腰膝酸软，畏寒肢冷，神疲乏力。	否	否	基础研究
首乌延寿片制备工艺技术研究	首乌延寿片	中药	补肝肾，养精血。用于肝肾两虚，精血不足而致的头晕目眩，耳鸣健忘，鬓发早白，腰膝酸软。	否	否	基础研究
首乌延寿片质量标准研究	首乌延寿片	中药	补肝肾，养精血。用于肝肾两虚，精血不足而致的头晕目眩，耳鸣健忘，鬓发早白，腰膝酸软。	否	否	基础研究

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

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属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。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转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
白云山	85,219.30	1.13	2.32	8.22
昆药集团	12,517.36	1.62	2.29	43.07
西藏药业	1,738.94	0.55	0.52	0.22
江中药业	18,754.91	4.27	4.19	36.02
健民集团	7,916.76	1.88	3.51	6.47
同行业平均研发投入金额				25,229.45
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				1.38
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				1.35
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				0.00

注：1、以上同行业公司数据来源于该等公司 2023 年年度报告；2、同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
抗肿瘤药系列产品研究	1,363.39	1,363.39	0	0.58	6.67	含斑蝥酸钠注射液增加适应症的研究等研发项目
三高慢病系列产品研究	1,235.84	1,235.84	0	0.53	45.38	含海马香草酒鉴别及含量测定方法研究、首乌延寿片制备工艺技术研究、首乌延寿片质量标准研究等研发项目
经典止咳系列产品研究	346.00	346.00	0	0.15	-2.76	含止咳枇杷颗粒制备工艺技术及薄荷脑含量测定方法研究、等研发项目

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”中“三、报告期内公司从事的业务情况”中描述。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
市场推广费	81,407.55	89.52
职工薪酬	6,844.39	7.53
使用权资产折旧	1,191.04	1.31
办公费	264.43	0.29
租赁费	217.27	0.24
差旅费	179.37	0.20
仓储保管费	103.88	0.11
水电费	84.57	0.09
业务招待费	79.82	0.09
补损及样品	68.14	0.07
其他	500.46	0.55
合计	90,940.92	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
西藏药业	175,740.50	56.07
中恒集团	133,279.34	43.04

康缘药业	193,694.38	39.79
济川药业	400,653.61	41.50
江中药业	162,816.20	37.09
公司报告期内销售费用总额		90,940.92
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		38.85

注：以上同行业公司数据来源于该等公司 2023 年年度报告。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

本报告期，销售费用占收入比为 38.85%，同比降低 3.13 个百分点。报告期内医药制造业收入下降 8,818.26 万元，公司对市场线下业务推广费用加强管控，减少投入，相应销售费用投入减少。报告期销售费用 90,940.92 万元，同比减少 9,329.91 万元，降幅 9.30%。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1. 报告期长期股权投资(对外股权投资)总额 371.52 万元，为对四川神奇康正医药有限公司 306 万元投资成本及权益法下确认的相应投资收益。

2. 报告期其他权益工具投资 7,042.56 万元。其中：重庆全之道医药有限公司 50 万元；交通银行股份有限公司 20.24 万元；申万宏源集团股份有限公司 6,161.14 万元；浙报数字文化集团股份有限公司 4.65 万元；长江经济联合发展集团股份有限公司 140.00 万元；贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行 666.53 万元。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	167,141.89	35,262.00	170,347.89					202,403.89
股票	55,228,278.96	6,383,167.92	52,611,446.88					61,611,446.88
股票								46,452.00
合计	55,395,420.85	6,418,429.92	52,781,794.77					61,860,302.77

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601328	交通银行	32,056.00		167,141.89	35,262.00	170,347.89				202,403.89	
股票	000166	申万宏源	9,000,000.00		55,228,278.96	6,383,167.92	52,611,446.88				61,611,446.88	
股票	600633	浙数文化	4,200.00								46,452.00	
合计	/	/	9,036,256.00	/	55,395,420.85	6,418,429.92	52,781,794.77				61,860,302.77	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司主要子公司有三个，分别为金桥药业、神奇药业、柏强制药，现将三个子公司的资产、利润及主要产品情况分述如下：

1. 金桥药业：金桥药业是公司的控股子公司，属制药行业。公司注册资本 1,378.54 万元。2023 年主要产品：珊瑚癣净、斑蝥酸钠注射液等产品。2023 年实现营业收入 103,230.39 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 2,255.75 万元。截至报告期末，公司总资产 83,987.08 万元，归属于母公司所有者权益合计 41,764.50 万元。

2. 神奇药业：神奇药业是公司的全资子公司，属制药行业。公司注册资本 13,871.00 万元。2023 年主要产品：枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、复方桔梗枇杷糖浆、感冒炎咳灵糖浆、小儿咽扁颗粒、小儿氨酚烷胺颗粒等产品。2023 年实现营业收入 40,719.43 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 882.08 万元。截至报告期末，公司总资产 102,707.28 万元，归属于母公司所有者权益合计 50,209.89 万元。

3. 柏强制药：柏强制药是公司的全资子公司，属制药行业。公司注册资本 9,149.00 万元。2023 年主要产品：斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、全天麻胶囊、感冒止咳颗粒、伤筋正骨酊、小儿感冒颗粒、精乌颗粒、精乌胶囊、金乌骨通胶囊等产品。2023 年实现营业收入 91,729.02 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 8,869.19 万元。截至报告期末，公司总资产 118,427.02 万元，归属于母公司所有者权益合计 99,242.98 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

医药行业是关系国计民生的基础、战略性产业，服务于满足人民日益增长的对于美好健康生活的需求。随着我国经济的持续增长、社会老龄化程度的提高、医疗保险体系的逐渐完善、人们保健意识的不断增强以及突发公共卫生事件的出现，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。数据显示，在我国经济增长放缓的大环境下，2023 年全国卫生总费用仍保持增长态势，推动我国医药行业的市场规模继续稳步增长。根据企业增长咨询机构弗若斯特沙利文（Frost&Sullivan）的预测数据，2020-2025 年我国医药市场规模复合增速可达 9.6%。

医药市场	整体	化学药	中药	生物药
2020-2025E	9.6%	6.6%	4.9%	18.6%
2025E-2030E	5.5%	3.2%	2.0%	9.8%

（数据来源：Frost&Sullivan）

另一方面，近年来医药行业的发展，也面临诸如产品价格下降、公共卫生事件防控、原材料价格上涨、行业竞争加剧等不利因素的影响。近几年随着国家医保改革、带量采购政策的持续推进，医保覆盖药品范围进一步扩大，医保、集采的药品降价趋势明显。数据显示，我国医药企业数量仍处于上升趋势。2023 年我国规模以上医药工业企业超过 1 万家，在研新药数量跃居全球第二位，社会医药供应保障能力不断提升的同时，行业竞争格局也在发生快速变化。按照生产许可证数量统计，2023 年我国原料药和制剂企业增加 600 多家。此外，2023 年我国纯 B 证医药企业明显增加，新增约 320 家。

产业政策引导行业升级发展。2023 年 8 月，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》和《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，助推行业提质增效；9 月，国务院部署推动新型工业化相关工作，要求提升产业链供应链韧性和安全水平、产业创新能力，促进数字技术与实体经济融合和工业绿色发展；12 月，国家发展改革委发布了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，在医药领域补充调整了鼓励发展的产品和技术。（资料来源：工业和信息化部、中国医药企业管理协会）

随着行业政策的持续支持、创新药物和高端医疗器械的发展、产业链升级、研发投入增加、数字技术的应用、国际合作水平的提升，以及中医药的创新突破，我国医药行业将向更高水平进一步发展。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

1. 2024 年，神奇制药将继续依照医药行业发展规划的要求，以行业政策为引领，紧跟市场趋势和政策变化，按照董事会的战略部署，坚持按照“难中求稳、稳中求进、危中求机、创新求变、合规运营”的发展战略。以“创新突破、夯实基础、立足长远、稳步发展”为指导思想，以推动企业高质量发展为主线，全面推进神奇制药内外部资源及价值融合、通过深化改革激发企业发展活力、通过创新驱动增强发展动力、通过结构调整转变发展方式、通过开放合作拓展发展空间、通过提质增效提升发展水平，践行“传递健康、铸造神奇”的社会责任。

2. 神奇制药紧紧围绕药业主业，秉承“通过持续创新，致力于为民众健康，不断提供高品质的产品和服务”的使命，始终坚持以“质量为神、疗效必奇”的企业质量方针；不断探索投资管理新模式，实现神奇制药以生产制造、医药流通、品牌输出、医药连锁、电商零售等领域业态发展布局。继续努力提升神奇制药品牌价值、有效发挥品牌对市场的影响力，提升神奇制药行业地位，打造公司多元化发展新格局。

3. 公司将不断提升研发和自主创新能力，以主导产品抗肿瘤、心脑血管产品为核心，公司将通过“内生+外延”的双轮驱动为公司注入新的生命力。内生方面，公司会根据战略方向加大抗肿瘤、心脑血管等产品的研发投入，通过多途径多通道与拥有成熟技术的国内外科科研机构团队合作，加快符合公司战略方向的新产品上市。外延方面，公司将持续寻找适合公司的标的，进行产品或者企业并购，以期扩充公司规模和延伸产品链。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将全面贯彻落实党的二十大精神，以推进“十四五”中期战略规划高效落地为契机，坚持稳中求进的工作总基调，灵活应对外部市场环境变化。神奇制药将从夯实基础、立足长远的角度出发，牢牢把握市场发展方向，借力调结构，科学把握“稳”和“进”、“立”和“破”的经营策略，以增强核心竞争力、夯实提质增效为基础，实现可持续发展目标。

2024 年公司将重点实施以下几个方面工作计划：

(一) 2024 营销管理方面：继续调整营销战略布局，着力规模聚集，持续推进大品种上量战略落实，确保完成 2024 年度各项预算指标

(1) 加大新产品梯队的战略孵化，大力开拓市场，全面促进产品销量提升。

2024 年，公司将根据商业、医院、连锁、终端、基层医疗的发展态势，继续优化调整营销布局，创新营销动作升级、加快市场营销整合与转型。继续以保存量，找增量为为主线，大力开拓市场，加大新产品梯队的战略孵化，深耕终端，扩大市场占有率，确保公司销售业绩稳健增长。

(2) 持续推进营销队伍专业化建设，立体式推动产品销量提升，实现产品市场新突破。

持续加强营销队伍和营销渠道的建设，不断优化医药商业、强化终端、KA 连锁联盟、基层医疗市场的队伍建设和市场覆盖，强化品牌意识。同时继续筛选市场前景广阔、疗效确切的潜力产品，不断优化产品结构，促进学术推广方式创新，完善区域代理的体系管理，力争做到区域市场的无缝隙覆盖。

深化推进落实，强化品种上量举措，优化存量做足增量，坚持精准施策，发挥“主导产品”示范效应，完善潜力产品增补。

深入挖掘特色慢病产品的市场需求，同时强化渠道建设，巩固与电商平台合作水平，提升慢病、特色领域产品的电商渠道渗透，推进终端渠道建设网格化管理模式，实现线上线下双线有机联动，立体式推动产品销量提升，实现产品市场新突破。

(3) 处方药销售：积极布局以应对外部环境变化，进一步提升现有产品的销售，积极探索业务新模式，提升企业的盈利能力。

坚持学术引领，实现产品医院准入，提升医院市场覆盖。一方面积极做好各项市场准入及招投标工作，做好医疗终端的学术推广，对市场进行深耕布局，对现有经销商未能覆盖的终端市场进行开发，包括诊所和零售药店的开发；另一方面加强商业管控，严格渠道体系管理，与

国内优质商业客户建立良好的合作关系，促进公司产品对终端广覆盖。重点加强对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，进行渠道归拢，并凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，共同管理终端，做到营销渠道的多元化，提高市场覆盖的深度、广度，扩大产品市场占有率。

(4) OTC 产品销售：全面推进和深化营销的精细化管理，培育新的利润增长点。

坚持品牌驱动，持续强化“神奇”系列产品品牌打造，加快新产品连锁导入、门店铺货，持续提升产品覆盖率；加强店员培训、患者服务，开展公益活动，提升品牌美誉度。强化终端管理，提升 OTC 终端门店服务数量 and 专业化服务能力。与主流连锁达成战略合作，并实施严格的精细化管理模式。对团队进行精细化管理，加强过程管理、行为管理，在营销模式上，根据实际情况制定、优化和细化配套制度，更加注重细节和质量。同时公司实施专营团队开拓主流连锁药店模式，重点做强做大第二终端（全国百强连锁），在夯实传统业务的同时不断优化营销策略，补短板、增动力，为企业经营业绩的持续增长夯实基础。

(二) 药品研发方面：以“创新驱动、技术研发领航”为经营纲领，赋能增强企业核心竞争力，构建内生赋能新引擎

(1) 2024 年公司围绕“定战略、做聚焦、建能力”，坚持创新研发战略及产品市场竞争力业务相结合，持续以行业政策为指引，继续加大研发投入，结合公司储备产品进行二次升级研发策略，提升研发创新水平，加强产、学、研深度融合。通过产、学、研平台共建、人才联合培养、项目合作开发等模式推动产、学、研融合发展模式不断细化和深化，助力公司创新发展新业态，完善公司产品研发管线。广泛开展化学药、中成药、经典名方、大健康慢病产品的开发，并按照“一品一策”的研发战略思路，通过质量控制优化、药物作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，提升现有产品的质量标准的，夯实产业发展基础。力求达到研发有实力、生产有能力、营销有动力、后勤有保障力，推动新产品上市，实现“研、产、供、销”统筹发展，加速将产品资源转化为经济效益。

(2) 2024 年，公司聚焦主导产品核心治疗领域，持续开展循证医学多渠道突破，提升对抗肿瘤系列及心脑血管系列等产品的基础研究、深入挖掘临床价值、上市后再评价研究、标准提升及制备工艺研究。积极开展学术推广、专家建设，通过研发体系的建设和多元化的技术创新，开发新的适应症、深入研究药效学，重新升级对公司抗肿瘤系列产品的系统开发，做深做透公司抗肿瘤系列产品，保持公司抗肿瘤系列产品领域的领先地位。

(3) 产品力提升方面：积极按期推进公司主导产品、重要产品、潜力产品、黄金单品及储备产品的质量标准、工艺研究、外围商标专利、产品再注册、项目申报工作。同时继续加大民族药材的基础研究工作，注重传承和发扬并重，在挖掘、提升、保护贵州民族药材的基础研究上做深、做精、做扎实。继续以民族药材标准升级为契机，筛选公司特色苗药品种作为二次研究开发，推动苗药药材的标准化、规模化、信息化、产业化发展，增强公司中成药、苗药产品的核心

竞争壁垒，以期打造一批单品种过亿的潜力产品，让苗药成为公司新的利润增长点，补充公司的后续竞争力。

（三）稳步拓展品类赛道，加快推进电商新产品梯队建设，打造强势黄金单品

2024 年公司聚焦核心优势，坚持大品类、大单品、大品牌发展之路，以电商商业化能力建设为核心，以多维模式升级为驱动，以品牌塑造提升为突破，同时选择兼具治疗和预防双重疗效的潜力品种重点培育，着力构建更具战略纵深和抗风险能力的优势领域。在医药生态链企业和大品种的带动下，促进核心品种市场占有率进一步提高，品牌知名度进一步提升。以“金乌骨通胶囊、清脑降压胶囊、排毒降脂胶囊等”的全面起势为突破口，推升在零售端的品牌拉力，迅速建立起相对完善的“心脑血管”领域系列产品运作体系。继续通过强化与品牌连锁药店的战略合作，搭建疾病慢病管理生态圈，从预防、治疗、康复做产品延伸，增加消费者粘性，助力“精乌骨通、排毒降脂胶囊”等黄金单品迅速上量，促进产品销量提升，全面提升企业核心竞争力。

（四）继续推动新医药与大健康产品创新发展，挖市场、扩渠道、拓新品，促进产品销售逆势增长

在“健康中国”上升为国家战略的指引下，医药卫生服务逐步由“以治病为中心”向“以人民健康为中心”转变。我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强，医药健康产业迎来新的发展机遇期，在刚需和创新双轮驱动下，医药健康产业依旧成为我国医药健康发展的朝阳产业。在中国大健康产业市场规模、增长态势、发展特征、供需状况、竞争格局、产业配套及相关政策上，神奇制药将顺应趋势，精准发力，继续巩固潜力品种、品类的领先地位，进一步巩固优势市场、提升薄弱市场，深耕全渠道，全力促进产品销量增长；重点培育潜力产品的市场拓展；持续深挖“神奇”品牌价值，不断延展大健康消费场景，推动市场销量提升，助力潜力产品逆势增长。

（五）持续强化内控管理体系建设：提升公司运营效率及抗风险能力，切实规避企业运营管理风险。

2024 年，进一步修订完善内部控制制度，梳理并修订各项管理制度，确保各项制度得到有效执行，持续提升风险管控能力。同时公司通过强化内部控制力度，深入推行全面预算管理，提升经营资金使用效率，合理控制费用等措施，努力提高公司的盈利能力，使之与经营规模、业务范围、风险水平相适应。增强公司内部的联动协调，提升管理水平并认真抓好控本降耗工作，进一步提高企业的运营效率和资金使用效率。落实各项业务规范与公司管理制度，牢牢树立规范意识、质量意识、成本意识，为企业的稳健发展奠定坚实基础，增强公司核心竞争力。

（六）全面提升企业文化建设，拓展企业发展空间，支撑企业未来可持续发展。

持续推进企业文化建设，支撑企业健康稳定发展。企业文化是企业发展的灵魂，更是企业生存的根本，也是企业核心竞争力的重要组成部分。神奇制药以“传递健康，铸造神奇”为使命，扎根于医药大健康行业，以不断满足广大民众的健康需求为己任。我们所有工作的宗旨，均是了解决民众的疾病治疗与预防健康服务，成为健康行业中值得信赖的神奇企业。以“质量为神、

疗效必奇”的疗效结果导向，始终坚持精益求精的高品质路线，严格要求、永不止步，持续改进、提升产品与服务质量，拥抱变革，推动企业变革升级，以更好的产品质量及疗效回馈社会。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(一) 医药行业政策变动风险

2024 年，随着医疗体制改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，多项行业政策和法规深刻影响着医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。医药行业政策内分化程度持续加深，医药制造企业营业收入和利润总额同比预计均有所下降。同时中成药带量采购常态化，医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、药品质量监管、药品流通秩序、药品临床使用等方面都在进行全面的变革，严格全过程监管的趋势愈发明显，行业优胜劣汰洗牌加速，使得医药行业竞争格局加剧。在此背景下公司的产品销售价格与销量可能面临下降风险，给公司的经营业绩增长带来不确定性，对公司运行模式和产品竞争格局均有一定影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

采取的应对措施：公司将密切关注政策变化，并已建立“医药行业政策法规动态预警机制”，加强政策的解读与分析，密切关注国家政策走势。以政策为导向，立足企业自身资源优势，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，调整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，积极应对行业政策变化带来风险与机遇，努力提升盈利能力，以适应新形势下的监管要求，保持企业稳步健康发展。

(二) 产品价格下降的风险

国家医保局持续推进药品、高值医用耗材集中带量采购。2023 年 7 月完成第八批集采，涉及内科、骨伤科、眼科、肿瘤、心血管系统以及妇科用药 6 个治疗领域的多种临床常用中成药。68 个中选代表品平均价格降幅 49%，患者药费负担进一步减轻。受医保支付压力影响，在集采常态化的背景下，药品价格持续下调，对公司产品价格及盈利能力造成一定的影响和压力。

应对措施：针对药品降价风险，一方面，持续提升现有产品的产品力，通过持续开展对核心产品的再评价和二次开发，提升产品质量标准、新适应症等方式，维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。另一方面，公司进一步调整产品结构，扩大医院市场份额，加快品牌建设，抓住市场机遇，通过创新研发提升公司核心竞争力，以确保公司健康稳健可持续发展。

(三) 原辅材料价格波动风险

2024 年，受市场供求、自然环境等多种因素影响，中药材价格呈上涨趋势。中成药制造行业的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，其价格、产量容易受到自然条件、经济

环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，构成原材料供应风险。同时部分原料及中药材价格可能被垄断或出现新的上涨趋势，对于制剂生产企业而言，由于药品价格受招标限价控制，无法将上游原料涨价的压力向下游传递，公司面临盈利空间受到挤压的风险长期存在，更严重的是可能面临由原料药断供导致的制剂产品无法正常生产的风险。

应对措施：2024年，公司持续推进智能制造，提高了中药材的采购等级，本身带来了一定的成本上涨；同时公司加大重点药材的战略储备，在一定程度上减轻了原材料价格上涨带来的成本增加。公司将继续强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，通过对大宗物料实行战略性采购、对特殊中药材实行规格等级优选来打破部分原料药市场垄断，有效成本控制。

（四）研发创新风险

新药研发是一项庞大的系统工程，新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，在整个研发周期中，受到市场需求、技术、政策法规等因素影响，存在不及预期的风险。同时容易受到一些不确定性因素的影响，可能面临临床疗效不足、安全性风险等问题，导致项目无法继续开发；产品上市后也可能面临市场接受度不高和经济回报不佳等风险。

应对措施：公司将加强新药立项前的可行性研究，充分论证，谨慎新药立项。对于在研新药，将加强研发风险防控，建立高效的研发管理体系，完善考核机制与人员激励机制，引进高质量研发人才，加强研发团队建设，加快研发进程，紧跟政策，动态调整，提高研发成果转化率。

（五）安全环保风险

党的二十大提出“推动公共安全治理模式向事前预防转型”安全工作要求，国务院安委会出台《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026年）》，国家层面安全环保监管形势亦趋趋趋严。制药工业企业由于使用原料种类、数量繁多，产生的“三废”量大且成分复杂，被列为国家环境保护重点行业之一。近年来国家对原料药行业的环保政策不断收紧、持续加码，国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合印发《关于推动原料药产业高质量发展的实施方案》，明确提出推动生产技术创新升级、推动产业绿色低碳转型、推动产业结构优化调整等主要任务。随着国家“双碳”战略工作的启动，公司在产业结构调整、产能结构优化、能效水平提升、生产经营方式转变等方面都面临着新的挑战。

应对措施：公司将严格按照相关法律法规的规定，落实环保主体责任，加强对建设项目环境影响评价的管理。2016年初公司提出了“严控红线、守住底线”的要求，继续实行环保一票否决制和生产开工环保许可制度。积极履行社会责任，在生产和管理中始终积极贯彻“保护环境、协调发展、持续改进”的环境保护方针，积极推进污染源头控制，通过工艺改进和循环验证，同时继续加大环保资金投入，强化对各生产基地环保自查力度，确保环保始终达标。

（六）质量控制风险

公司产品种类繁多，生产工艺复杂，生产流程长，药品生产对设备、环境及技术等方面均有较高的要求。药品质量风险主要来自两方面：固有风险和管理风险。其中质量标准风险、不良反应风险是药品固有风险，管理风险则贯穿药品从原辅料购进到生产加工、医患使用的全部过程，主要包括原材料供应、生产管理、药品流通、医患使用等环节。新版《药品管理法》正式实施后，《药品经营和使用质量监督管理办法（征求意见稿）》《药品共线生产质量管理指南（征求意见稿）》《药物警戒检查指导原则（征求意见稿）》相继发布，国家对药品质量监管不断深入、细化。如果企业的质量管理不能适应经营规模持续增长的变化，可能会对企业的品牌形象及经营产生不利影响。

采取的应对措施：公司持续开展质量法律法规的宣贯培训，培育质量文化；强化生产过程管控，优化考核压实质量主体责任，持续开展质量法律法规的宣贯培训。培育“疗效为神、质量必奇”的质量方针；同时根据国家有关药品质量方面的法律法规，及时修订完善质量内控制度并严格执行；通过持续开展监督检查、生产全过程监控等多项举措做好质量管理能力提升；持续提升质量突发事件应急处置能力，做好产品信息回溯工作，强化产品质量管控，确保产品质量稳定提升。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据新修订后的《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的规定和中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，执行和健全公司内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司依照《公司章程》，在实际运行中，公司能够严格执行公司制定的相关制度，保障了公司法人治理结构的高效运作。

1. 关于股东与股东大会

公司根据《上市公司股东大会规范意见》等法律、法规的要求制定并实施了《股东大会议事规则》，严格规范了股东大会的召开和表决程序。所有股东均能履行各自的义务。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的要求，召开了2022年年度股东大会和2023年第一次临时股东大会，审议通过了年度利润分配方案等多项重要议案，切实维护了股东的合法权益。

2. 关于控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了“五分开”，独立开展生产经营活动，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、独立运作。

3. 关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定，公司董事会成员共9人，其中，独立董事3人，达到了全体董事的三分之一。董事会下设战略与投资、审计、业绩考核与薪酬、提名四个专门委员会。2023年5月公司董事会进行了换届选举。公司的董事会、各董事、各专门委员会能够严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、各专门委员会实施细则等的规定开展工作，以认真负责的态度出席董事会，以诚实诚信、勤勉尽责的态度履行职责，充分发挥了其在公司治理中的重要作用。

4. 关于监事和监事会

公司监事会能严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的有关规定和要求履行职责，定期召开监事会会议，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的权益。各位监事列席董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督，能够认真履行自己的职责。

5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。每年年初，公司明确本年度经营目标和考核指标，年终进行考核，并以此对公司经营管理层的业绩和绩效进行考评和奖励。公司将继续探索更加公正、透明、合理的绩效评价与激励约束机制，从而有效调动员工的积极性和创造力，更好地促进公司长期稳定发展。

6. 关于利益相关者

公司能够充分尊重银行及其他债权人、职工、业主、供应商、销售商等利益相关者的合法权益，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7. 关于信息披露与透明度

公司制定并实施了《信息披露事务管理制度》、《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，由董事会秘书负责公司信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等的获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

8. 认真做好资金占用和违规担保问题自查工作

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）相关精神，根据上海证监局下发的《关于限期解决上市公司资金占用和违规担保问题的通知》的相关要求，公司及控股股东展开了自查工作。经自查，公司一直严格按照董事会、股东大会审议通过的有关日常关联交易的事项授权，与控股股东关联方进行日常关联交易，公司与神奇控股及其关联方的相关资金往来，均由该日常关联交易产生。公司自查未发现神奇控股及其关联方占用公司资金，也不存在公司违规对外担保的情形。

9. 认真做好公司治理自查自纠工作

公司按照证监会《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发【2020】69号）的要求，强化公司治理底线要求，认真执行自查自纠。

内幕知情人登记管理情况说明：

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。公司在实际工作中能够严格执行该制度。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

神奇控股作为本公司的控股股东，依法行使其权利，承担其义务，从未发生超越股东大会直接或间接干预本公司经营活动的情况；本公司与神奇控股在资产、业务、机构、财务和人员等方面分开，相互独立；本公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

神奇控股控股子公司重庆神奇药业存在从事与公司相近业务的情况，具体如下：

名称：重庆神奇药业股份有限公司

统一社会信用代码：91500240213954684A

住所：重庆市石柱土家族自治县下路镇工业园区 B 区

法定代表人：支太康

注册资本：10,000 万元

成立日期：1996 年 2 月 7 日

经营范围：生产片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、煨制、炒制）。货物进出口、技术进出口。

2016 年 9 月，公司为推进相关战略投资和布局，为公司努力培育后续核心品种，由全资子公司神奇药业及控股孙公司重庆神奇康正，与本公司控股股东神奇控股共同以增资方式和股份受让方式投资重庆神奇药业（原：重庆东田药业股份有限公司）。重庆神奇药业目前股权结构为：神奇控股持股 85%，神奇药业持股 10%，重庆神奇康正持股 5%。

重庆神奇药业从事中成药的研发、生产和销售，主要产品有独家的国家六类新药五黄养阴颗粒等。近年来，受医改政策调整、生产线改造、经营管理不力、股权调整等因素影响，重庆神奇药业尚处于经营规模较小、业绩亏损的状态。

重庆神奇药业主要产品五黄养阴颗粒的治疗领域为治疗 II 型糖尿病及血管并发症，与公司下属制药企业产品的治疗领域均不相同，不会产生实质性同业竞争的影响。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 20 日	议案全部审议通过，详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 12 月 29 日	议案全部审议通过，详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-044）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
ZHANGTAOTAO	董事长（现任）	男	43	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		3.10	是
张芝庭	副董事长（现任）	男	79	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		15.90	是
冯斌	董事、总经理（现任）	男	51	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		48.03	否
吴涛	董事（现任）	女	51	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		2.40	是
徐丹	董事（现任）	女	52	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		2.40	是
陈之勉	董事、财务总监（现任）	男	53	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		16.58	否
陈世贵	独立董事（现任）	男	60	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		6.00	否
段竞晖	独立董事（现任）	男	56	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		6.00	否
李丛艳	独立董事（现任）	女	57	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		6.00	否
夏宇波	监事会主席（现任）	男	51	2023-05-19	2026-05-18	1,224	1,224	0		2.40	是
胡岚	监事（现任）	女	55	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		8.08	否
宋晓宇	监事（现任）	女	53	2023-05-19	2026-05-18					20.79	否
吴克兢	董事会秘书（现任）	男	46	2023-05-19	2026-05-18	0	0	0		40.69	否
周宁	独立董事（离任）	女	50	2020-06-29	2023-05-19	0	0	0		2.50	否
吴克兢	董事（卸任）	男	46	2020-06-29	2023-05-19					0	否
陈之勉	监事（卸任）	男	53	2020-06-29	2023-05-19	0	0	0		0	否
李发淼	财务总监（卸任）	男	52	2020-06-29	2023-05-19	0	0	0		25.73	否
合计	/	/	/	/	/	1,224	1,224	0	/	206.6	/

姓名	主要工作经历
ZHANGTAOTAO	1980年6月出生,美国国籍,本科学历。曾任贵州神奇控股(集团)有限公司董事,贵阳医学院神奇民族医药学院董事,贵阳银行股份有限公司董事,贵州金桥药业有限公司董事,贵州神奇药业股份有限公司董事,上海神奇制药投资管理股份有限公司副董事长。现任贵州神奇控股(集团)有限公司董事,贵州医科大学神奇民族医药学院董事,上海神奇制药投资管理股份有限公司董事长。
张芝庭	1944年12月出生,中国国籍,高级经济师。曾任第八届、第九届全国人大代表,第十届、第十一届全国政协委员、常委,全国工商联常委、副会长。曾任贵州神奇控股(集团)有限公司董事长、贵州迈吉斯投资管理有限公司执行董事、贵州神奇酒店管理有限公司董事长、贵阳宏图房地产开发有限公司执行董事、贵阳医学院神奇民族医药学院董事长、贵阳神奇药物研究所负责人、贵州神奇药业有限公司董事长、贵州金桥药业有限公司董事长,上海神奇制药投资管理股份有限公司董事长。现任贵州神奇控股(集团)有限公司董事长,贵州医科大学神奇民族医药学院董事长,上海神奇制药投资管理股份有限公司副董事长。
冯斌	1972年11月生,中国国籍,大专学历。曾任上海永生投资管理股份有限公司董事、副总经理,贵州神奇药业股份有限公司董事,贵州金桥药业有限公司董事、总经理。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、总经理。
吴涛	1972年10月出生,中国国籍,中共党员,本科学历。曾任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、贵州盛世龙方制药股份有限公司董事、贵阳仲裁委员会仲裁员。现任贵阳仲裁委员会仲裁员、贵州百强集团投资控股有限公司副总裁、上海神奇制药投资管理股份有限公司董事。
徐丹	1971年9月出生,中国国籍,本科学历。曾任贵州神奇投资有限公司财务总监,贵阳医学院神奇民族医药学院计财处处长,上海神奇制药投资管理股份有限公司监事。现任贵州神奇控股(集团)有限公司财务总监、贵阳医学院神奇民族医药学院计财处处长、上海神奇制药投资管理股份有限公司董事。
陈之勉	1971年10月出生,中国国籍,大专学历,会计审计专业毕业,经济师,中级职称。曾任贵州神奇制药有限公司财务会计,贵州金桥药业有限公司财务部经理,上海神奇制药投资管理股份有限公司财务总监助理、监事。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、财务总监。
陈世贵	1963年11月出生,中国国籍,本科学历。曾任顺德智信会计师事务所审计部部长,贵阳新华会计师事务所所长助理,云南亚太会计师事务所贵州分所副总经理,亚太中汇会计师事务所有限公司副总经理。现任中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所副总经理,贵州三力制药股份有限公司独立董事,上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
段竞晖	1967年12月出生,中国国籍,硕士研究生学历。曾任贵州省计划干部学院(现并入贵州财经大学)助教,贵州省人大常委会咨询专家,贵州省政府法律顾问室专家顾问,上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事,贵州三力制药股份有限公司独立董事。现任贵州公达律师事务所副主任、主任;贵州永吉印务股份有限公司独立董事,上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
李丛艳	1966年3月出生,中国国籍,本科学历。曾任哈尔滨会计师事务所、哈尔滨市注册会计师协会副秘书长,辽宁天健会计师事务所哈尔滨分所副所长,哈尔滨空调股份有限公司副总会计师,北京睿智融科控股股份有限公司的独立董事。现任黑龙江康普生物科技有限公司财务总监,上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
夏宇波	1972年4月出生,中国国籍,本科学历,工程师。曾任贵州神奇投资有限公司监事会主席、贵州医科大学神奇民族医药学院副院长,上海神奇制药投资管理股份有限公司监事会召集人。现任贵州医科大学神奇民族医药学院副院长,上海神奇制药投资管理股份有限公

	司监事会主席。
宋晓宇	1970年6月出生,中国国籍,本科学历,高级经济师。曾任贵州神奇药业有限公司财务销售审核部经理。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司内控审计部经理、监事。
胡岚	1969年1月出生,中国国籍,大专学历。上海神奇制药投资管理股份有限公司员工,公司第五、六、七、八、九、十、十一届监事会职工监事。
吴克兢	1977年8月出生,中国国籍,硕士学位,中级经济师。曾任贵州证券有限公司投资银行部职员,汉唐证券有限责任公司贵阳北京路证券营业部高级投资顾问,广发证券股份有限公司贵阳延安中路证券营业部机构业务总监,上海神奇制药投资管理股份有限公司董事。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事会秘书。
周宁	1973年6月,中国国籍,硕士研究生学历。曾任北京北大纵横管理咨询有限责任公司创新研究院院长,清华大学技术创新中心兼职研究员、特聘创新战略讲师,天津云阶梯企业管理咨询公司(暨云阶梯国际创新管理咨询公司)创始合伙人、监事,美国CPSB国际创新咨询公司中国合伙人。2020年6月至2023年5月任上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
李发淼	1971年7月,中国国籍,本科学历。曾任贵阳特殊钢有限责任公司财务处会计,贵州神奇制药有限公司会计主管,贵州神奇药业有限公司财务经理,上海神奇制药投资管理股份有限公司财务管理中心计财部经理、财务总监。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司财务经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
ZHANGTAOTAO	贵州神奇控股（集团）有限公司	董事	2006年6月	
	贵州迈吉斯投资管理有限公司	监事	2012年3月	
张芝庭	贵州神奇控股（集团）有限公司	董事长	2001年12月	
	贵州迈吉斯投资管理有限公司	执行董事	2012年3月	
夏宇波	贵州神奇控股（集团）有限公司	行政总监、监事会主席	2012年7月	
	贵州医科大学神奇民族医学院	副书记、副院长	2007年10月	
徐丹	贵州神奇控股（集团）有限公司	财务总监	2010年9月	
在股东单位任职情况的说明	无。			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
ZHANGTAOTAO	贵州医科大学神奇民族医药学院	董事	2011年9月	
	黔南神奇医药有限公司	执行董事	1995年3月	
	黔南州民泰商贸有限公司	执行董事	2001年7月	
张芝庭	贵州医科大学神奇民族医药学院	董事长	2005年9月	
	贵阳神奇大酒店有限公司	董事长	1998年7月	
	贵阳宏图房地产开发有限公司	执行董事	2000年6月	
	贵阳神奇药物研究所	董事长	1998年11月	
	贵州神奇老年心脑血管病研究院	法定代表人	2014年4月	
	贵州神奇健康食品有限公司	执行董事兼总经理	2014年12月	
吴涛	贵阳仲裁委员会	仲裁员	2013年1月	
	贵州百强集团投资控股有限公司	副总裁	2021年3月	
陈世贵	中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所	副总经理	2001年3月	
	贵州三力制药股份有	独立董事	2022年12月	

	限公司独立董事			
段竞晖	贵州公达律师事务所	主任	1994年6月	
	贵州永吉印务股份有限公司	独立董事	2018年5月	
李丛艳	任黑龙江康普生物科技有限公司	财务总监	2016年	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴由董事会提出预案经股东大会审议通过。高管人员年薪按合同执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	不适用。董事、监事、高级管理人员报酬事项未提交本年度董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据市场基本水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	206.60 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈之勉	董事、财务总监	选举	换届选举
段竞晖	独立董事	选举	换届选举
宋晓宇	监事	选举	换届选举
周宁	独立董事	离任	任职到期
吴克兢	董事	离任	任职到期
陈之勉	监事	离任	任职到期
李发淼	财务总监	离任	任职到期

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十四次会议	2023 年 4 月 28 日	议案全部审议通过，详见《第十届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-008）
第十一届董事会第一次会议	2023 年 5 月 19 日	议案全部审议通过，详见《第十一届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-021）
第十一届董事会第二次会议	2023 年 8 月 30 日	议案全部审议通过，详见《第十一届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-030）
第十一届董事会第三次会议	2023 年 10 月 30 日	议案全部审议通过，详见《第十一届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-036）
第十一届董事会第四次会议	2023 年 12 月 6 日	议案全部审议通过，详见《第十一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-039）

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
ZHANGTAOTAO	否	5	5	3	0	0	否	2
张芝庭	否	5	5	3	0	0	否	2
冯斌	否	5	5	3	0	0	否	2
吴涛	否	5	5	3	0	0	否	2
徐丹	否	5	5	3	0	0	否	2
陈之勉	否	5	5	3	0	0	否	2
陈世贵	是	5	5	3	0	0	否	2
段竞晖	是	4	4	3	0	0	否	2
李丛艳	是	5	5	3	0	0	否	2
周宁	是	1	1	1	0	0	否	1
吴克兢	否	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈世贵、ZHANGTAOTAO、李从艳
提名委员会	李从艳、ZHANGTAOTAO、段竞晖
薪酬与考核委员会	段竞晖、ZHANGTAOTAO、陈世贵
战略委员会	ZHANGTAOTAO、冯斌、陈世贵

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议，提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 20 日	立信会计师事务所对公司 2022 年年报审计计划及确定的关键审计事项	同意	
2023 年 4 月 16 日	审议通过《公司 2021 年度财务报告及报告摘要》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《关于续聘审计机构的议案》、《公司 2023 年第一季度财务报告》	同意提交公司第十届第十四次董事会审议	
2023 年 5 月 19 日	审议聘请公司财务总监事项	同意聘请陈之勉先生为公司财务总监事宜。	
2023 年 8 月 18 日	审议通过《公司 2023 年半年度报告及报告摘要》	同意提交第十一届董事会第二次会议审议	
2023 年 10 月 21 日	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》	同意提交公司第十一届董事会第三次会议审议	
2023 年 12 月 15 日	关于 2023 年年度审计事宜的沟通会	确定了 2023 年度审计报告的时间安排	
提名委员会召开情况			
召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 16 日	审议董事会换届选举候选人名单	同意公司第十一届董事会成员为：ZHANGTAOTAO、张芝庭、冯斌、吴涛、徐丹、陈之勉、陈世贵、段竞晖、李从艳并提交公司第十届董事会第十四次会议审议。	
2023 年 5 月 19 日	审议公司第十一届高管候选人名单	同意提名冯斌、吴克兢、陈之勉为公司第十一届高管并提交公司第十一届第一次董事会审议。	

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	6
主要子公司在职员工的数量	1,420
在职员工的数量合计	1,426
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	26
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	637
销售人员	248
技术人员	247
财务人员	64
行政人员	230
合计	1,426
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	11
本科	357
大专	449
其他	609
合计	1,426

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据国家法律法规、《公司章程》等制定了符合公司实际情况的薪酬制度。公司薪酬政策以公司中长期发展战略为依据，注重对标行业薪酬水平，建立员工薪酬与公司业绩、个人业绩挂钩的激励考核机制。员工的整体薪酬由工资、奖金、补助津贴、福利构成，工资由基本工资、岗位工资和绩效工资组成，每月根据月度绩效考核结果发放。通过以业绩为导向的激励机制，充分调动员工的积极性和创造性，进一步激发员工的潜能。公司未来将考虑经营成果、自身发展情况，并参照所在地的平均薪酬、就业市场情况等因素适当调整、优化薪酬制度，以不断完善员工福利制度，切实提高员工待遇，保障员工切实利益。

(三) 培训计划

适用 不适用

随着医药制造业的快速发展和市场竞争的加剧，公司需要不断提升员工的专业技能、创新意识和团队协作能力，根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点，结合公

司员工岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次的推进员工教育培训工作，以适应行业变革和市场需求。通过系统的培训活动，提高员工的专业素养和综合能力，推动公司业务的持续发展。

公司培训采取内训与外培相结合的方式，对员工进行有关法律、法规、职业道德、药品知识、岗位技能知识的培训，不断提高员工整体素质和企业管理水平。公司及下属各子公司结合2023年自检，计划进行员工基础培训、履职能力培训、专业技能提升培训、行业规范类培训、管理能力提升培训、领导力培训等多方面的培训工作。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	46,024h/年
劳务外包支付的报酬总额	103.68万/年

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等法律法规和公司章程的相关规定，坚持实施积极稳定的现金分红方案，让股东充分享受公司发展的红利。公司按照有关规定，在《公司章程》中明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行调整程序，有明确的分红标准和分红比例。2022年度，公司实施利润分配方案为的股权登记日可参与分配的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金1元（含税）。该利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，并由独立董事发表意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
-------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	53,407,162.80
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	57,000,674.55
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	93.70
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	53,407,162.80
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	93.70

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据年度经营计划，对高级管理人员围绕公司战略目标和商业计划制定了年度工作目标及考核指标。报告期内，公司通过“绩效考核+综合评价”相结合的模式对高级管理人员进行绩效考核，公司以考评结果为依据进行管理人员薪酬兑付。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司现有内控制度符合公司经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好，经营风险控制合理。董事会按照国家法律法规和证券监管部门的要求，不断修改完善公司的各项内控制度规范，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内公司进一步加强对各子公司管控，特别是对全资子公司的战略规划、预算管理、人事管理和财务管理进行统一管控，实现了总部与子公司之间的有效协同、有序管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69号）的要求，公司开展了上市公司治理专项行动。对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理存在的问题，总结公司治理经验，完成专项自查工作。经自查，公司不存在需要整改的问题。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	261.65

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

单位名称：贵州神奇药业有限公司

地址：贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园创北路 177 号

排污许可证管理类别：重点管理

主要污染物种类：大气（颗粒物、氮氧化物、非甲烷总烃、硫化氢、氨），水（COD、氨氮、悬浮物、pH 值、BOD₅、总有机碳、总磷、总氮、急性毒性）

大气污染物排放形式：有组织、无组织

废水污染物排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放。大气污

染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014, 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

水污染物排放执行标准名称：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司各生产基地在生产中注重解决污染控制问题，做到尽量不排污或少排污，加强资源的合理利用，回收使用和循环使用。废气经除尘净化、水溶液吸收或尾气洗涤塔无害化处理后排放；废水经自建污水处理站处理达标后排入市政污水管网；污泥经干化后交由有资质的单位合规处置；危险废物经收集后分类存于危废暂存间，后交由有资质单位进行处置；原药药渣及滤渣委托外运作为生物肥料；包装废弃物经收集后外售至废品回收公司。加强生产及环境管理，使环保设施正常运行，严格控制污染物的排放量，实行稳定达标排放，严禁污染物超标排放，减轻对生态

环境的影响。加强厂区绿地管理，采取抗污染能力强的乔、灌、草和花卉相结合的绿色环保措施，净化厂区空气，消减噪声，美化环境。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持神奇制药（原永生投资）在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性。	长期	否		是		
	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不以直接或间接的方式从事与神奇制药（原永生投资及其下属公司）相同或相似的业务。	长期	否		是		
	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	规范和减少与永生投资的关联交易。	长期	否		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	张再鸿、丁兆鑫
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	38

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司 2023 年度审计机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。该事务所为本公司提供审计服务的年限已有 12 年。结合公司 2023 年审计工作的实际需要，根据公司审计委员会的建议，公司 2022 年年度股东大会通过决议，决定继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东神奇控股、实际控制人张芝庭先生、文邦英女士没有受到其他与证券市场相关的行政处罚或刑事处罚情况。个人诚信记录优良。

十二、重大关联交易**(一) 相关的关联交易与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2023年4月29日，公司第十届十一次董事会审议通过了《公司2023年度日常关联交易预计情况的议案》，对公司2023年度日常关联交易进行了预计。公司预计2023年度向关联方出售商品金额预计为78,880.00万元。</p> <p>2023年8月30日，公司第十一届二次董事会审议通过了《关于新增日常关联交易关联方及修订2023年度日常关联交易计划议案》，新增关联方并在年度预计总额范围内调整了与各关联方间日常关联交易的金额。</p> <p>2023年12月12日，公司第十一届四次董事会审议通过了《关于增加和调整2023年度日常关联交易预计额度的议案》，增加日常关联交易额度3,000.00万元，年度向关联方出售商品金额预计为81,880.00万元。</p> <p>公司2023年实际关联方出售商品实际发生金额为76,677.00万元。</p>	<p>详见2023年4月29日、2023年8月31日、2023年12月13日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号2023-011号、2023-033号、2023-042号。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										33,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										33,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）										13.80%				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										0				
担保情况说明							公司对外担保全部是为下属全资和控股公司提供的贷款担保，公司对其拥有控制权，能够有效地控制和防范风险。贷款用途为沙文项目建设、贵州广得利胶囊生产线项目建设和补充流动资金。无逾期对外担保情况。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
其他	自有资金	2,000	2,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
国海证券	券商理财产品	1,000	2023年2月	委托期限10年；产品存续期内每周定期开放	自有资金	(1) 债权类资产 (2) 公开募集证券投资基金	否	定期公布产品净值	6.57%	不适用	58.6	不适用	不适用	是	否	不适用

				日可赎回													
国海证券	券商理财产品	1,000	2023年2月	委托期限10年；产品存续期内每周定期开放日可赎回	自有资金	(1) 股权类资产 (2) 债权类资产 (3) 商品及金融衍	否	定期公布产品净值	3.73%	不适用	3.11	不适用	不适用	是	否	不适用	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	65,000
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	61,918
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
贵州神奇控股(集团)有限公司		120,661,620	22.59	0	质押	60,300,000	境内非 国有法 人
贵州迈吉斯投资管理有限公 司		88,001,946	16.48	0	质押	61,619,000	境内非 国有法 人
张之君	-10,304,700	26,703,050	4.99	0	无		境内自 然人
文邦英		24,178,700	4.53	0	无		境内自 然人
张娅	10,304,700	10,304,700	1.93	0	无		境内自 然人
陈瑞涛	949,800	949,800	0.18	0	未知		境内自 然人
陈毅春	800,000	800,000	0.15	0	未知		境内自 然人
张盛平	753,700	753,700	0.14	0	未知		境内自 然人
张云会		725,500	0.14	0	未知		境内自 然人
林立广	574,100	574,100	0.11	0	未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
贵州神奇控股(集团)有 限公司	120,661,620	人民币普通股	120,661,620				
贵州迈吉斯投资管理有限 公司	88,001,946	人民币普通股	88,001,946				
张之君	26,703,050	人民币普通股	26,703,050				
文邦英	24,178,700	人民币普通股	24,178,700				
张娅	10,304,700	人民币普通股	10,304,700				
陈瑞涛	949,800	人民币普通股	949,800				
陈毅春	800,000	人民币普通股	800,000				
张盛平	753,700	人民币普通股	753,700				
张云会	725,500	人民币普通股	725,500				
林立广	574,100	人民币普通股	574,100				
前十名股东中回购专户情 况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，神奇控股、迈吉斯、张之君、文邦英、张娅为一致行动人；公司不了解其他股东的相关情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	贵州神奇控股（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	张芝庭
成立日期	2001 年 12 月 18 日
主要经营业务	投资业务（国家限制的除外）；药品研究与开发。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

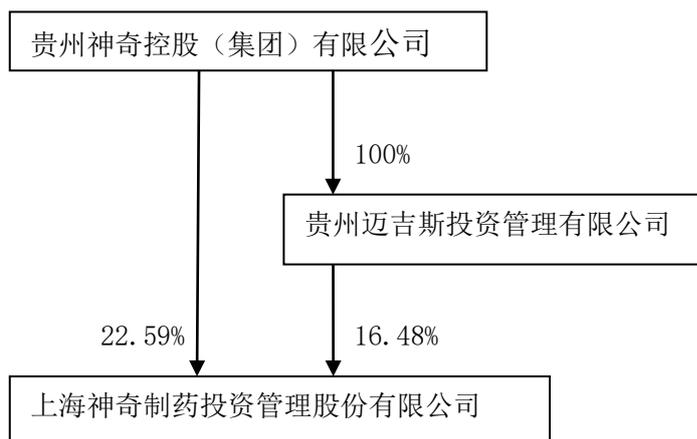
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	张芝庭、文邦英
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	贵州神奇控股（集团）有限公司法人代表人、董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

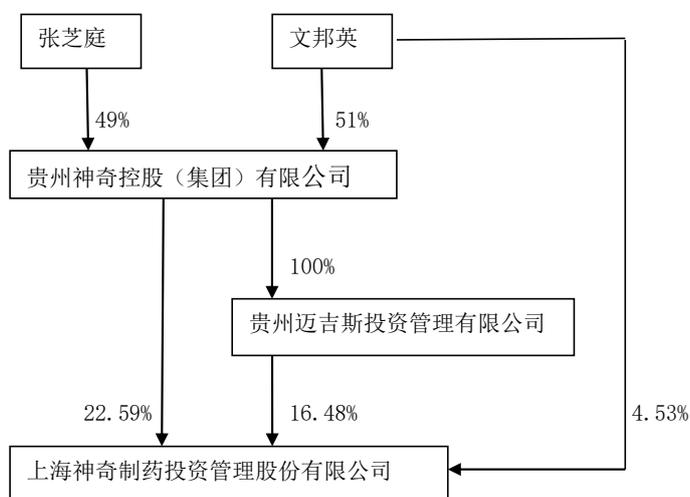
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12361 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了上海神奇制药投资管理股份有限公司(以下简称神奇制药)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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了神奇制药 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。

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,我们独立于神奇制药,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。

关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
<p>(一) 应收款项</p> <p>如合并财务报表附注五、(四)截至 2023 年 12 月 31 日, 神奇制药合并报表应收账款余额 542,094,870.95 元, 坏账准备 148,915,065.53 元, 账面价值为 393,179,805.42 元; 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定, 神奇制药公司管理层(以下简称“管理层”)按照预期信用损失模型, 依据信用风险特征将应收账款划分为组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及前瞻性信息的预测, 通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 确认坏账准备。由于应收账款余额及预期信用损失准备金额重大, 且评估预期信用损失准备涉及重大判断及估计, 我们将应收账款预期信用损失准备作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解及评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行, 并对控制的运行有效性进行了测试; 2、分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据及计提坏账准备的判断等; 3、分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的预期信用损失率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析应收账款坏账准备计提是否充分; 4、通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况, 并根据重要性原则对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性; 5、获取公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照新金融工具准则执行, 重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
<p>(二) 商誉</p> <p>如合并财务报表附注五、(十七)截至 2023 年 12 月 31 日, 合并财务报表中商誉的账面原值为 461,134,000.06 元, 减值准备为 217,364,108.92 元, 账面价值为 243,769,891.14 元。根据企业会计准则, 管理层对商誉至少在每年年度终了进行减值测试, 以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值, 对商誉进行减值测试, 资产组</p>	<p>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性; 3、独立聘请专业机构复核评估机构出具的关于以商誉减值测试为目的的评估报告复核意见, 特别是关键参数的选取方法和依据的合理性; 4、通过参考行业惯例, 评估了管理层进行现金流量</p>

关键审计事项	审计应对
<p>的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且其减值过程涉及重大判断和估计，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>预测时使用的估值方法的适当性；5、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行复核分析，以评价关键假设的合理性；7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

其他信息

神奇制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神奇制药 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

治理层负责监督神奇制药的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就神奇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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张再鸿
(项目合伙人)

中国注册会计师：丁兆鑫

中国·上海

2024 年 4 月 30 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		715,276,992.64	656,490,488.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		20,897,679.62	
衍生金融资产			
应收票据		47,551,574.55	80,611,034.49
应收账款		393,179,805.42	361,049,109.95
应收款项融资		309,517,658.44	372,163,347.20
预付款项		26,453,494.37	63,226,237.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,739,871.74	10,638,300.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		242,859,435.85	218,822,277.02
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		6,775,892.09	6,891,498.71
流动资产合计		1,772,252,404.72	1,769,892,293.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,715,169.81	3,368,137.40
其他权益工具投资		70,425,567.77	63,960,685.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,666,589.60	8,106,778.04
固定资产		955,668,932.94	1,020,854,965.49
在建工程		63,954,605.97	53,833,020.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,548,871.28	25,535,893.99
无形资产		95,198,354.49	98,909,299.51
开发支出			
商誉		243,848,737.16	299,058,864.97
长期待摊费用		1,630,211.45	1,850,674.27
递延所得税资产		23,435,363.38	36,024,682.45
其他非流动资产		8,990,870.25	4,740,515.93

非流动资产合计		1,507,083,274.10	1,616,243,518.55
资产总计		3,279,335,678.82	3,386,135,812.03
流动负债：			
短期借款		17,998,951.68	21,084,646.91
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			20,000,000.00
应付账款		249,852,498.43	166,801,914.08
预收款项			
合同负债		29,672,129.50	82,830,804.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,772,595.83	20,115,369.16
应交税费		14,542,170.57	37,657,429.04
其他应付款		149,614,821.96	168,233,345.60
其中：应付利息			
应付股利		195,409.37	195,409.37
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		47,936,715.98	44,342,277.06
其他流动负债		156,647,823.53	213,276,125.67
流动负债合计		686,037,707.48	774,341,911.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		170,100,000.00	207,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,030,423.69	12,484,459.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,260,000.00	1,530,000.00
递延所得税负债		14,341,504.28	18,236,608.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,731,927.97	239,951,067.49
负债合计		888,769,635.45	1,014,292,979.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		968,991,229.37	968,991,229.37
减：库存股			

其他综合收益		21,070,158.58	16,256,336.14
专项储备			
盈余公积		72,334,633.06	72,334,633.06
一般风险准备			
未分配利润		738,919,547.12	735,458,700.55
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,335,387,196.13	2,327,112,527.12
少数股东权益		55,178,847.24	44,730,305.63
所有者权益(或股东权益) 合计		2,390,566,043.37	2,371,842,832.75
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,279,335,678.82	3,386,135,812.03

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		39,224,550.31	38,816,976.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		117,815,587.13	173,892,387.06
其中: 应收利息			
应收股利		117,751,660.30	173,751,660.30
存货			
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		2,388,638.17	2,456,699.55
流动资产合计		159,428,775.61	215,166,063.56
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05
其他权益工具投资		63,260,302.77	56,795,420.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,798,195.77	54,296,350.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		591,779.74	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,792,691,829.33	1,787,133,322.84
资产总计		1,952,120,604.94	2,002,299,386.40

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		562.18	562.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		23,014,796.67	23,355,055.33
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		208,720.03	
其他流动负债			
流动负债合计		23,224,078.88	23,355,617.51
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		400,418.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,191,108.89	11,590,841.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,591,527.82	11,590,841.21
负债合计		36,815,606.70	34,946,458.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,120,757,215.54
减：库存股			
其他综合收益		39,586,346.08	34,772,523.64
专项储备			
盈余公积		57,192,947.82	57,192,947.82
未分配利润		163,696,860.80	220,558,612.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,915,304,998.24	1,967,352,927.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,952,120,604.94	2,002,299,386.40

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,340,945,518.00	2,388,617,677.74
其中:营业收入		2,340,945,518.00	2,388,617,677.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,246,305,246.56	2,309,774,432.74
其中:营业成本		1,172,062,315.51	1,124,933,735.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		29,072,794.64	29,643,594.32
销售费用		909,409,176.86	1,002,708,247.32
管理费用		92,534,824.12	94,231,672.49
研发费用		32,304,982.17	45,991,082.07
财务费用		10,921,153.26	12,266,100.96
其中:利息费用		14,763,810.95	17,366,062.67
利息收入		5,158,763.57	6,406,537.57
加:其他收益		10,949,955.10	8,514,609.27
投资收益(损失以“-”号填列)		810,174.97	1,765,241.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		347,032.41	65,078.23
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)		897,679.62	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		47,685,053.30	-2,418,385.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-72,412,600.81	-15,678,906.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)		268,660.79	-5,173,925.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		82,839,194.41	65,851,878.56
加:营业外收入		931,933.34	939,871.69
减:营业外支出		363,161.24	3,563,403.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,407,966.51	63,228,346.38

减：所得税费用		25,148,750.35	14,934,273.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,259,216.16	48,294,072.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,180,370.14	48,294,072.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,000,674.55	48,548,121.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,258,541.61	-254,048.98
六、其他综合收益的税后净额		4,813,822.44	-11,860,928.41
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		4,813,822.44	-11,860,928.41
（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		4,813,822.44	-11,860,928.41
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,073,038.60	36,433,144.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		61,814,496.99	36,687,193.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		1,258,541.61	-254,048.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.11	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.11	0.09

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		3,006,330.30	3,006,330.30
减: 营业成本		2,009,782.81	2,096,512.81
税金及附加		530,076.95	533,991.38
销售费用			
管理费用		4,660,573.38	4,256,728.91
研发费用			
财务费用		-403,408.58	-251,899.70
其中: 利息费用		33,640.79	206,027.62
利息收入		440,505.36	460,639.96
加: 其他收益			1,712.16
投资收益 (损失以“-”号填列)		463,142.56	64,402,765.79
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			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-45,164.00	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,372,715.70	60,775,474.85
加: 营业外收入		46,452.00	45,392.86
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,326,263.70	60,820,867.71
减: 所得税费用		-4,339.80	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,321,923.90	60,820,867.71
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,321,923.90	60,820,867.71
(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		4,813,822.44	-11,860,928.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,813,822.44	-11,860,928.41
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		4,813,822.44	-11,860,928.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,491,898.54	48,959,939.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.09

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,124,001,511.14	2,478,947,774.63
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		1,630,816.51	8,150,901.30
收到其他与经营活动有关的现金		221,548,422.62	134,841,424.31
经营活动现金流入小计		2,347,180,750.27	2,621,940,100.24
购买商品、接受劳务支付的现金		726,186,837.66	882,285,489.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		195,280,768.38	194,750,833.44
支付的各项税费		231,414,776.03	204,248,966.12
支付其他与经营活动有关的现金		978,708,012.25	1,021,422,407.71
经营活动现金流出小计		2,131,590,394.32	2,302,707,696.88
经营活动产生的现金流量净额		215,590,355.95	319,232,403.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金		463,142.56	1,700,163.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,304,155.23	167,060.00
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		4,767,297.79	2,167,223.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,513,443.98	26,641,776.07
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,513,443.98	26,641,776.07
投资活动产生的现金流量净额		-39,746,146.19	-24,474,552.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		28,857,135.99	23,780,864.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,657,135.99	23,780,864.01
偿还债务支付的现金		74,841,000.00	41,038,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,902,050.29	70,955,708.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		610,000.00	1,986,133.33
支付其他与筹资活动有关的现金		13,035,599.97	45,721,901.69
筹资活动现金流出小计		154,778,650.26	157,715,610.01
筹资活动产生的现金流量净额		-116,121,514.27	-133,934,746.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56.85	246.11
五、现金及现金等价物净增加额		59,722,752.34	160,823,350.61
加：期初现金及现金等价物余额		654,565,420.91	493,742,070.30
六、期末现金及现金等价物余额		714,288,173.25	654,565,420.91

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,276,900.00	3,276,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,149,691.09	1,970,223.07
经营活动现金流入小计		5,426,591.09	5,247,123.07
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,075,607.16	1,078,581.23
支付的各项税费		530,076.95	528,036.76
支付其他与经营活动有关的现金		6,138,337.41	4,347,174.59
经营活动现金流出小计		7,744,021.52	5,953,792.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,317,430.43	-706,669.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,463,142.56	56,807,672.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,463,142.56	56,807,672.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		56,463,142.56	56,807,672.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,930,356.60
筹资活动现金流入小计			18,930,356.60
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,539,827.98	53,656,215.38
支付其他与筹资活动有关的现金		198,367.64	18,930,356.60
筹资活动现金流出小计		53,738,195.62	72,586,571.98
筹资活动产生的现金流量净额		-53,738,195.62	-53,656,215.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56.85	246.11
五、现金及现金等价物净增加额		407,573.36	2,445,033.81
加：期初现金及现金等价物余额		38,816,976.95	36,371,943.14
六、期末现金及现金等价物余额		39,224,550.31	38,816,976.95

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	534,071,628.00				968,991,229.37		16,256,336.14		72,334,633.06		735,458,700.55		2,327,112,527.12	44,730,305.63	2,371,842,832.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	534,071,628.00				968,991,229.37		16,256,336.14		72,334,633.06		735,458,700.55		2,327,112,527.12	44,730,305.63	2,371,842,832.75
三、本期增减变动金额(减少以							4,813,822.44				3,460,846.57		8,274,669.01	10,448,541.61	18,723,210.62

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															

2023 年年度报告

项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	534,071,628.00				968,991,229.37	21,070,158.58	72,334,633.06	738,919,547.12	2,335,387,196.13	55,178,847.24	2,390,566,043.37		

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	534,071,628.00				968,991,229.37	28,117,264.55	66,252,546.29	746,851,226.60	2,344,283,894.81	48,232,664.00	2,392,516,558.81				
加：会计政策变更								-408,373.26	-408,373.26	1,209,909.39	-				
前期差错更正															

2023 年年度报告

其他															
二、 本年期初余额	534,071,62 8.00				968,991,22 9.37		28,117,26 4.55		66,252,54 6.29		746,442,85 3.34		2,343,875,52 1.55	47,022,75 4.61	2,390,898,27 6.16
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)							- 11,860,92 8.41		6,082,086 .77		- 10,984,152 .79		- 16,762,994.4 3	- 2,292,448 .98	- 19,055,443.4 1
(一) 综合收益总额							- 11,860,92 8.41				48,548,121 .74		36,687,193.3 3	- 254,048.9 8	36,433,144.3 5
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							6,082,086.77		-		-		-	
1. 提取盈余公积							6,082,086.77		-					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-		-	
									53,450,187.76		53,450,187.76		2,038,400.00	55,488,587.76

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

2023 年年度报告

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	534,071,628.00			968,991,229.37		16,256,336.14	72,334,633.06	735,458,700.55	2,327,112,527.12	44,730,305.63	2,371,842,832.75		

公司负责人：ZHANG TAO TAO

主管会计工作负责人：陈之勉

会计机构负责人：王霞娟

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071, 628.00				1,120,7 57,215. 54		34,772, 523.64		57,192, 947.82	220,558 ,612.68	1,967,3 52,927. 68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071, 628.00				1,120,7 57,215. 54		34,772, 523.64		57,192, 947.82	220,558 ,612.68	1,967,3 52,927. 68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,813,8 22.44			- 56,861, 751.88	- 52,047, 929.44
(一) 综合收益总额							4,813,8 22.44			- 3,321,9 23.90	1,491,8 98.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										- 53,539, 827.98	- 53,539, 827.98

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										53,539,827.98	53,539,827.98
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	534,071,628.00				1,120,757,215.54		39,586,346.08		57,192,947.82	163,696,860.80	1,915,304,998.24

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,633,452.05		51,110,861.05	219,270,019.50	1,971,843,176.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,633,452.05		51,110,861.05	219,270,019.50	1,971,843,176.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-		6,082,086.77	1,288,593.18	-
（一）综合收益总额							-			60,820,867.71	48,959,939.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,082,086.77	-	-
1. 提取盈余公积									6,082,086.77	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										53,450,187.76	53,450,187.76
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		34,772,523.64		57,192,947.82	220,558,612.68	1,967,352,927.68

公司负责人：ZHANG TAO TAO 主管会计工作负责人：陈之勉 会计机构负责人：王霞娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司（以下简称上海飞天）在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司（现已更名为贵州神奇集团控股有限公司）（以下简称：贵州神奇）签订《股权转让协议》，协议约定，贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司（以下简称：金桥药业）92.58%股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02%的股权

（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会（证监公司字（2004）13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2004）9 号）审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，贵州神奇所收购本公司 50.02%股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股份。

2013 年 5 月 8 日，经中国证监会证监许可[2013]633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份，为有限售条件的流通股份；核准非公开发行新股

69,832,402 股，实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日止，公司总股本 445,059,690 股，公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司，其所持有公司 109,418,017 股股份，占公司总股本的比例为 24.585%。

2013 年 6 月 19 日，贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司（原贵州柏强制药股份有限公司，以下简称“柏强制药”）的名称及股东变更，柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”，柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100%股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100%股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇控股（集团）有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十三）固定资产”、“三（十六）无形资产”、“三、（二十二）收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

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

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	低风险组合	押金、保证金、备用金等
应收账款、其他应收款	账龄组合	除低风险组合外的其他应收款项

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

本公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	4.85-2.42%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	19.4-9.7%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
其他设备	年限平均法	5-10	3-10%	19.4-9.7%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

(3) 固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、 固定资产装修	1、主体建设工程及配套工程已完工； 2、建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机 器设备、电子设 备等	1、相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2、设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态。

23. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
非专利技术	10 年	直线法	法律规定的最低年限
土地使用权		直线法	权证上记录的年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本期无使用寿命不确定的无形资产情况。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、技术服务及实验咨询费、其他费用等相关支出。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发支出资本化的具体判断条件如下：

(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) 属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；(3) 公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；(4) 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；(5) 除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。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转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用在受益期内平均摊销，一般为5年。

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售药品属于在某一时刻履行的履约义务。具体的收入确认条件为：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已对产品进行验收时，公司确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

1、类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收

益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
企业会计准则解释第 16 号	资产负债表-递延所得税资产	
	资产负债表-递延所得税负债	1,124,841.85
	资产负债表-未分配利润	-278,474.61
	资产负债表-少数股东权益	-846,367.24
	利润表-所得税费用	-208,828.37

其他说明

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对 2023 年度影响见上表，同时对当期、2022 年度期初及期末影响如下表：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
	资产负债表-递延所得税负债	1,618,282.65	
	资产负债表-未分配利润	-408,373.26	
	资产负债表-少数股东权益	-1,209,909.39	

会计政 策变更 的内容 和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
企业会 计准则 解释第 16 号	资产负债表-递延所得税资 产				
	资产负债表-递延所得税负 债	1,124,841.85	1,333,670.22	-4,339.80	
	资产负债表-未分配利润	-278,474.61	-337,393.30	4,339.80	
	资产负债表-少数股东权益	-846,367.24	-996,276.92		
	利润表-所得税费用	-208,828.37	-284,612.43	4,339.80	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	656,490,488.19	656,490,488.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	80,611,034.49	80,611,034.49	
应收账款	361,049,109.95	361,049,109.95	
应收款项融资	372,163,347.20	372,163,347.20	
预付款项	63,226,237.68	63,226,237.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,638,300.24	10,638,300.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	218,822,277.02	218,822,277.02	
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	6,891,498.71	6,891,498.71	
流动资产合计	1,769,892,293.48	1,769,892,293.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,368,137.40	3,368,137.40	
其他权益工具投资	63,960,685.85	63,960,685.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,106,778.04	8,106,778.04	
固定资产	1,020,854,965.49	1,020,854,965.49	
在建工程	53,833,020.65	53,833,020.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	25,535,893.99	25,535,893.99	
无形资产	98,909,299.51	98,909,299.51	
开发支出			
商誉	299,058,864.97	299,058,864.97	
长期待摊费用	1,850,674.27	1,850,674.27	
递延所得税资产	30,974,379.17	36,024,682.45	5,050,303.28

其他非流动资产	4,740,515.93	4,740,515.93	
非流动资产合计	1,611,193,215.27	1,616,243,518.55	5,050,303.28
资产总计	3,381,085,508.75	3,386,135,812.03	5,050,303.28
流动负债：			
短期借款	21,084,646.91	21,084,646.91	
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	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	166,801,914.08	166,801,914.08	
预收款项			
合同负债	82,830,804.27	82,830,804.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,115,369.16	20,115,369.16	
应交税费	37,657,429.04	37,657,429.04	
其他应付款	168,233,345.60	168,233,345.60	
其中：应付利息			
应付股利	195,409.37	195,409.37	
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	44,342,277.06	44,342,277.06	
其他流动负债	213,276,125.67	213,276,125.67	
流动负债合计	774,341,911.79	774,341,911.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	207,700,000.00	207,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	12,484,459.40	12,484,459.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,530,000.00	1,530,000.00	
递延所得税负债	11,852,634.59	18,236,608.09	6,383,973.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	233,567,093.99	239,951,067.49	6,383,973.50
负债合计	1,007,909,005.78	1,014,292,979.28	6,383,973.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	534,071,628.00	534,071,628.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	968,991,229.37	968,991,229.37	

减：库存股			
其他综合收益	16,256,336.14	16,256,336.14	
专项储备			
盈余公积	72,334,633.06	72,334,633.06	
一般风险准备			
未分配利润	735,796,093.85	735,458,700.55	-337,393.30
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	2,327,449,920.42	2,327,112,527.12	-337,393.30
少数股东权益	45,726,582.55	44,730,305.63	-996,276.92
所有者权益(或股东权益) 合计	2,373,176,502.97	2,371,842,832.75	-1,333,670.22
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	3,381,085,508.75	3,386,135,812.03	5,050,303.28

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,816,976.95	38,816,976.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	173,892,387.06	173,892,387.06	
其中：应收利息			
应收股利	173,751,660.30	173,751,660.30	
存货			
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	2,456,699.55	2,456,699.55	
流动资产合计	215,166,063.56	215,166,063.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,676,041,551.05	1,676,041,551.05	
其他权益工具投资	56,795,420.85	56,795,420.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,296,350.94	54,296,350.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,787,133,322.84	1,787,133,322.84	
资产总计	2,002,299,386.40	2,002,299,386.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	562.18	562.18	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	23,355,055.33	23,355,055.33	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	23,355,617.51	23,355,617.51	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11,590,841.21	11,590,841.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,590,841.21	11,590,841.21	
负债合计	34,946,458.72	34,946,458.72	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	534,071,628.00	534,071,628.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,120,757,215.54	1,120,757,215.54	
减：库存股			
其他综合收益	34,772,523.64	34,772,523.64	
专项储备			
盈余公积	57,192,947.82	57,192,947.82	
未分配利润	220,558,612.68	220,558,612.68	

所有者权益（或股东权益）合计	1,967,352,927.68	1,967,352,927.68	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,002,299,386.40	2,002,299,386.40	

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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	16%、13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司上海神奇制药投资管理股份有限公司	25%
子公司贵州神奇药业有限公司	15%
子公司贵州金桥药业有限公司	15%
子公司贵州柏强制药有限公司	15%
子公司贵州盛世龙方制药股份有限公司	15%
子公司贵州君之堂制药有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告（2020）23号文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，税收优惠时间自2021年01月01日至2030年12月31日。

贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司、贵州盛世龙方制药股份有限公司、贵州君之堂制药有限公司均享受上述税收优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,320.64	183,654.87
银行存款	714,617,358.75	654,902,791.89
其他货币资金	494,313.25	1,404,041.43
存放财务公司存款		
合计	715,276,992.64	656,490,488.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无。

2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,897,679.62		/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			/
结构性存款、银行理财产品及券商理财产品等	20,897,679.62		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	20,897,679.62		/

其他说明：

□适用 √不适用

3. 衍生金融资产

□适用 √不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,551,574.55	80,611,034.49

商业承兑票据		
合计	47,551,574.55	80,611,034.49

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	871,220.00	3,369,677.80
商业承兑票据		
合计	871,220.00	3,369,677.80

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	359,000,047.04	323,263,716.88
1 年以内小计	359,000,047.04	323,263,716.88
1 至 2 年	38,341,795.71	57,628,774.73
2 至 3 年	29,568,968.19	16,986,241.56
3 年以上		
3 至 4 年	11,225,801.60	32,935,121.20
4 至 5 年	24,332,564.47	26,303,267.77
5 年以上	79,625,693.94	95,148,023.97
合计	542,094,870.95	552,265,146.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,182,136.11	3.65	20,182,136.11	100.00			20,182,136.11	3.05	20,182,136.11	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	521,912,734.84	96.28	128,732,929.42	24.67	393,179,805.42	532,083,010.00	96.35	171,033,900.05	32.14	361,049,109.95
其中：										
合计	542,094,870.95	/	148,915,065.53	/	393,179,805.42	552,265,146.11	100.00	191,216,036.16		361,049,109.95

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海英雄（集团）有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	521,912,734.84	128,732,929.42	24.67
合计	521,912,734.84	128,732,929.42	24.67

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,182,136.11					20,182,136.11
按信用风险组合计提的坏账准备	171,033,900.05	782,115.81	34,194,405.73	7,325,270.80	821.71	128,732,929.42
合计	191,216,036.16	782,115.81	34,194,405.73	7,325,270.80	821.71	148,915,065.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户一	3,290,853.24	货款收回	货币资金	按信用风险特征组合计提坏账准备的
客户二	1,690,843.05	货款收回	货币资金	按信用风险特征组合计提坏账准备的
客户三	1,000,710.00	货款收回	货币资金	按信用风险特征组合计提坏账准备的
其他 290 家单位	28,211,999.44	货款收回	货币资金	按信用风险特征组合计提坏账准备的
合计	34,194,405.73	/	/	/

其他说明：

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,325,270.80

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	2,628,717.36	预计无法收回	执行董事兼总经理审批	否
客户 B	货款	1,666,600.00	预计无法收回	执行董事兼总经理审批	否
其他 4 家单位	货款	3,029,953.44	预计无法收回	执行董事兼总经理审批	否
合计	/	7,325,270.80	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 a	32,409,010.24		32,409,010.24	5.98	97,227.03
客户 b	24,395,696.88		24,395,696.88	4.50	4,480,069.43
客户 c	18,489,646.63		18,489,646.63	3.41	55,468.94
客户 d	16,039,594.08		16,039,594.08	2.96	3,303,348.93
客户 e	14,296,186.52		14,296,186.52	2.64	1,433,840.82
合计	105,630,134.35		105,630,134.35	19.49	9,369,955.15

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	309,517,658.44	372,163,347.20
合计	309,517,658.44	372,163,347.20

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	65,100,111.54	149,435,685.72
合计	65,100,111.54	149,435,685.72

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,898,947.34	94.12	61,810,594.38	97.76
1至2年	931,572.84	3.52	639,527.58	1.01
2至3年	263,653.20	1.00	283,014.90	0.45
3年以上	359,320.99	1.36	493,100.82	0.78
合计	26,453,494.37	100.00	63,226,237.68	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州顺健制药有限公司	6,129,464.12	23.17
甘肃农垦医药药材有限责任公司	5,622,579.01	21.25
山东拜廷进出口有限公司	2,515,840.00	9.51
山东禹王制药有限公司	1,751,400.00	6.62
贵州民航产业集团有限公司酒业分公司	1,084,844.00	4.10
合计	17,104,127.13	64.65

其他说明

无。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,739,871.74	10,638,300.24
合计	9,739,871.74	10,638,300.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：
不适用。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,451,737.55	35,973,497.22
1 年以内小计	5,451,737.55	35,973,497.22
1 至 2 年	25,764,714.50	2,284,193.87
2 至 3 年	459,228.83	7,315,950.59
3 年以上		
3 至 4 年	3,225,474.89	14,826,993.46
4 至 5 年	14,806,892.21	14,580,139.39
5 年以上	34,270,376.03	23,083,239.74
合计	83,978,424.01	98,064,014.27

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,647,668.01	2,062,102.09
备用金	41,324,566.93	48,775,980.08
代扣代缴款项	229,996.88	184,151.78
代付个人款项	158,184.57	186,119.27
往来款	39,618,007.62	46,855,661.05
合计	83,978,424.01	98,064,014.27

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		87,425,714.03		87,425,714.03
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-2,064,657.49		-2,064,657.49
本期转回		10,643,874.27		10,643,874.27
本期转销				
本期核销		478,630.00		478,630.00
其他变动				
2023年12月31日余额		74,238,552.27		74,238,552.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	87,425,714.03	-2,064,657.49	10,643,874.27	478,630.00		74,238,552.27
合计	87,425,714.03	-2,064,657.49	10,643,874.27	478,630.00		74,238,552.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	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
单位一	723,713.00	款项收回	货币资金	根据预期信用损失情况计提
单位二	713,200.00	款项收回	货币资金	根据预期信用损失情况计提
单位三	621,813.98	款项收回	货币资金	根据预期信用损失情况计提
其他 100 家单位	8,585,147.29	款项收回	货币资金	根据预期信用损失情况计提
合计	10,643,874.27	/	/	/

其他说明
无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	478,630.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
贵州神奇康莱大药房连锁有限公司	23,116,281.60	27.06	往来款	3-5年、5年以上	23,116,281.60
斯雅晴	9,962,851.43	11.66	往来款	5年以上	9,962,851.43
刚健	4,043,223.22	4.73	往来款	5年以上	4,043,223.22
王斌	3,493,084.29	4.09	往来款	5年以上	3,472,988.43
上海矾铎企业管理中心	3,000,000.00	3.51	往来款	4-5年、5年以上	3,000,000.00
合计	43,615,440.54	51.05	/	/	43,595,344.68

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,615,593.68	4,581,635.55	42,033,958.13	43,366,364.37	2,861,836.74	40,504,527.63
在产品	18,191,666.14	8,205.71	18,183,460.43	12,788,136.91		12,788,136.91
库存商品	187,576,244.11	11,579,929.58	175,996,314.53	165,609,526.25	14,496,630.37	151,112,895.88
周转材料	618,871.90		618,871.90	562,527.93		562,527.93
消耗性生物资产				77,575.96		77,575.96
合同履约成本						
在途物资				4,998,034.61		4,998,034.61

发出商品	6,026,830.87		6,026,830.87	8,778,578.10		8,778,578.10
合计	259,029,206.69	16,169,770.84	242,859,435.85	236,180,744.13	17,358,467.11	218,822,277.02

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,861,836.74	3,564,188.01		1,844,389.20		4,581,635.55
在产品		8,205.71				8,205.71
库存商品	14,496,630.37	13,159,070.72		16,075,771.51		11,579,929.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	17,358,467.11	16,731,464.44		17,920,160.71		16,169,770.84

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

可变现净值的具体依据为库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，原材料、在产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；本期转销金额为已销售产品计提的存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	3,577,019.83	3,612,996.80
增值税留抵税额	34,717.64	448,529.65
预缴增值税	240,024.23	
预缴企业所得税	2,924,130.39	2,829,972.26
合计	6,775,892.09	6,891,498.71

其他说明

无。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用。

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
四川神奇康正医药有限公司	3,368,137.40			347,032.41							3,715,169.81	
小计	3,368,137.40			347,032.41							3,715,169.81	
二、联营企业												
小计												
合计	3,368,137.40			347,032.41							3,715,169.81	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
不适用。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上市权益工具投资											
交通银行股份有限公司	167,141.89			35,262.00			202,403.89		170,347.89		
申万宏源集团股份有限公司	55,228,278.96			6,383,167.92			61,611,446.88		52,611,446.88		
浙报数字文化集团股份有限公司							46,452.00				
非上市权益工具投资											
长江经济联合发展	1,400,000.00						1,400,000.00				

集团股份 有限公司											
贵州都匀 农村商业 银行股份 有限公司	6,665,265.00						6,665,265.00				
重庆全之 道医药有 限公司	500,000.00						500,000.00				
重庆神奇 药业股份 有限公司											
合计	63,960,685.85			6,418,429.92			70,425,567.77		52,781,794.77		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,170,566.77			9,170,566.77
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,170,566.77			9,170,566.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,063,788.73			1,063,788.73
2. 本期增加金额	440,188.44			440,188.44
(1) 计提或摊销	440,188.44			440,188.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,503,977.17			1,503,977.17
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	7,666,589.60			7,666,589.60
2. 期初账面价值	8,106,778.04			8,106,778.04

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	955,668,932.94	1,020,854,965.49
固定资产清理		
合计	955,668,932.94	1,020,854,965.49

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,024,247,043.56	564,571,988.89	27,815,565.00	58,560,838.63	1,675,195,436.08
2. 本期增加金额	184,188.27	7,834,439.25	173,610.62	8,261,017.76	16,453,255.90
(1) 购置	184,188.27	7,834,439.25	173,610.62	8,261,017.76	16,453,255.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	522,660.52	2,423,113.39	936,246.00	4,179,865.00	8,061,884.91
(1) 处置或报废	522,660.52	2,423,113.39	936,246.00	4,179,865.00	8,061,884.91
4. 期末余额	1,023,908,571.31	569,983,314.75	27,052,929.62	62,641,991.39	1,683,586,807.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	318,302,428.19	235,664,080.78	23,257,427.17	46,275,981.40	623,499,917.54

2. 本期增加金额	30,272,605.62	43,114,462.28	753,621.04	2,332,522.05	76,473,210.99
(1) 计提	30,272,605.62	43,114,462.28	753,621.04	2,332,522.05	76,473,210.99
3. 本期减少金额		1,835,801.86	842,883.85	455,332.17	3,134,017.88
(1) 处置或报废		1,835,801.86	842,883.85	455,332.17	3,134,017.88
4. 期末余额	348,575,033.81	276,942,741.20	23,168,164.36	48,153,171.28	696,839,110.65
三、减值准备					
1. 期初余额	22,989,603.16	7,743,635.79		107,314.10	30,840,553.05
2. 本期增加金额		313,408.56			313,408.56
(1) 计提		313,408.56			313,408.56
3. 本期减少金额		59,749.27		15,448.86	75,198.13
(1) 处置或报废		59,749.27		15,448.86	75,198.13
4. 期末余额	22,989,603.16	7,997,295.08		91,865.24	31,078,763.48
四、账面价值					
1. 期末账面价值	652,343,934.34	285,043,278.47	3,884,765.26	14,396,954.87	955,668,932.94
2. 期初账面价值	682,955,012.21	321,164,272.32	4,558,137.83	12,177,543.13	1,020,854,965.49

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新职工宿舍	2,200,575.44	农业用地

新酒精库（含平台）	2,183,769.26	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 1-8 号楼	0.00	农业用地

注：龙里乌蛸蛇基地 1-8 号楼账面价值为零。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

于 2023 年度，孙公司贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司机器设备已出现减值迹象。本公司将公允价值减去处置费用确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备，金额为人民币 313,408.56 元。

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 币种：人民币

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
平面口罩机	324,470.51	11,061.95	313,408.56	市场同类设备现行价格	同类型设备价格及成新率	根据固定资产卡片账平面口罩机的已使用年限与未来可使用年限计算成新度，相同型号新口罩机公允价值来源于 1688 批发网
合计	324,470.51	11,061.95	313,408.56	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,954,605.97	53,833,020.65
工程物资		
合计	63,954,605.97	53,833,020.65

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文工程项目（二期）	63,869,284.87		63,869,284.87	53,833,020.65		53,833,020.65
厂部消防工程（消防水管道改造零星工程）	85,321.10		85,321.10			
合计	63,954,605.97		63,954,605.97	53,833,020.65		53,833,020.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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

沙文 工程 项目 二期	494,097,100.00	53,833,020.65	10,036,264.22			63,869,284.87	12.93	12.93%				自筹
合计	494,097,100.00	53,833,020.65	10,036,264.22			63,869,284.87	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,144,929.28			43,144,929.28
2. 本期增加金额	24,079,547.67			24,079,547.67
新增租赁	24,079,547.67			24,079,547.67
3. 本期减少金额	12,977,005.95			12,977,005.95
租赁调整	12,977,005.95			12,977,005.95
4. 期末余额	54,247,471.00			54,247,471.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	17,609,035.29			17,609,035.29
2. 本期增加金额	12,087,417.28			12,087,417.28
(1) 计提	12,087,417.28			12,087,417.28
3. 本期减少金额	7,997,852.85			7,997,852.85
(1) 处置				
(2) 租赁调整	7,997,852.85			7,997,852.85
4. 期末余额	21,698,599.72			21,698,599.72
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	32,548,871.28			32,548,871.28
2. 期初账面价值	25,535,893.99			25,535,893.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					

1. 期初 余额	123,528,202.90		53,278,723.11	25,465,534.47	202,272,460.48
2. 本期 增加金额				577,750.19	577,750.19
(1) 购 置				577,750.19	577,750.19
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额	123,528,202.90		53,278,723.11	26,043,284.66	202,850,210.67
二、累计摊销					
1. 期初 余额	27,530,631.64		20,921,473.11	22,553,806.22	71,005,910.97
2. 本期 增加金额	2,745,357.04			1,543,338.17	4,288,695.21
(1) 计提	2,745,357.04			1,543,338.17	4,288,695.21
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	30,275,988.68		20,921,473.11	24,097,144.39	75,294,606.18
三、减值准备					
1. 期初 余额			32,357,250.00		32,357,250.00
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			32,357,250.00		32,357,250.00
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	93,252,214.22			1,946,140.27	95,198,354.49
2. 期初 账面价值	95,997,571.26			2,911,728.25	98,909,299.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
贵州柏强制药有 公司	411,461, 402.01					411,461, 402.01
滨州神奇大药房 有限公司	49,672,5 98.05					49,672,5 98.05
合计	461,134, 000.06					461,134, 000.06

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单 位名称或 形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处 置		
贵州柏强 制药有公 司	162,075,135.09	55,210,127.81				217,285,262.90
合计	162,075,135.09	55,210,127.81				217,285,262.90

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合 的构成及依据	所属经营分部及依 据	是否与以前年度保持一致
贵州柏强制药有公司	主要由药品生产经营相关资产组构成，对柏强制药公司收购的协同效应受益对象是整个公司，且难以分摊至	药品生产和销售	是

	各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。		
滨州神奇大药房有限公司	主要由嘉合医药药店、金芳医药药店、圣济堂医药药店构成，对上述公司收购的协同效应受益对象是滨州神奇大药房有限公司，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	药品生产和销售	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
贵州柏强制药有限公司	249,386,266.92	194,176,139.11	55,210,127.81	5年	收入增长率：-22.78%-5.5%；利润率：8.68%-8.95%；折现率：12.11%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对发展的预期估计
滨州神奇大药房有限公司	49,672,598.05	65,553,642.60	15,881,044.55	5年	收入增长率：1%-5%；利润率：2.27%-2.47%；折现率：10.39%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对发展的预期估计
合计	299,058,864.97	259,729,781.71	39,329,083.26			/

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 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
贵州柏强制药有限公司	249,386,266.92	194,097,293.09	55,288,973.83	5年	收入增长率：-22.78%—5.5%；利润率：8.81%—9.08%；折现率：12.11%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对市场发展的预期估计	永续增长率为零；折现率：12.11%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对市场发展的预期估计
滨州神奇大药房有限公司	49,672,598.05	63,537,634.19	-13,865,036.14	5年	收入增长率：2.86%—4.6%；利润率：1.81%—2.41%；折现率：10.39%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对市场发展的预期估计	永续增长率为零；折现率：10.39%	管理层结合历史业绩波动水平、行业水平及对市场发展的预期估计
合计	299,058,864.97	257,634,927.28	41,423,937.69	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,565,567.46	455,646.99	678,204.79		1,343,009.66
绿化摊销	285,106.81	78,017.88	75,922.90		287,201.79
合计	1,850,674.27	533,664.87	754,127.69		1,630,211.45

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,671,872.54	2,350,780.88	17,529,775.03	2,603,648.26
内部交易未实现利润	24,528,462.94	3,782,357.64	15,503,328.65	2,399,187.23
可抵扣亏损				
信用减值准备	98,954,030.68	14,926,074.13	154,042,142.07	23,196,543.67
其他权益工具投资公允价值变动	18,500,000.00	2,775,000.00	18,500,000.00	2,775,000.00
租赁负债	25,202,648.85	6,584,987.28	20,201,213.07	5,050,303.28
合计	182,857,015.01	30,419,199.93	225,776,458.82	36,024,682.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	1,745,289.20	261,793.38	1,745,289.20	261,793.38
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动	52,781,794.76	13,195,448.69	46,363,364.84	11,590,841.21
使用权资产	29,857,064.62	7,733,446.82	25,535,893.98	6,383,973.50
交易性金融资产公允价 值变动	897,679.60	134,651.94		
合计	85,281,828.18	21,325,340.83	73,644,548.02	18,236,608.09

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,983,836.55	23,435,363.38	5,050,303.28	30,974,379.17
递延所得税负债	6,983,836.55	14,341,504.28	5,050,303.28	13,186,304.81

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	212,717,950.06	357,069,223.53
可抵扣亏损	237,620,928.25	36,578,432.72
合计	450,338,878.31	393,647,656.25

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		12,675,207.03	
2024 年	15,290,115.80	11,056,547.57	
2025 年	56,514,100.46	16,957,516.31	
2026 年	72,783,226.65	3,772,397.74	
2027 年	60,412,314.34	15,995,544.92	
2028 年	32,621,171.00	9,246,957.91	
合计	237,620,928.25	69,704,171.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋设备款	3,602,582.63	157,600.00	3,444,982.63	3,544,628.31		3,544,628.31
预付工程款	825,887.62		825,887.62	1,195,887.62		1,195,887.62
预付土地出让金	4,720,000.00		4,720,000.00			
合计	9,148,470.25	157,600.00	8,990,870.25	4,740,515.93		4,740,515.93

其他说明：
无。

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

项目	期末			上年年末				
	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	988,819.39	988,819.39	专项资金	专项借款专户	1,925,067.28	1,925,067.28	专项借款资金	专项借款专户

项目	期末				上年年末			
	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
				用资金				用资金
固定资产	789,461,723.19	597,021,413.58	抵押	长期借款抵押	789,461,723.19	634,031,934.95	抵押	长期借款抵押
无形资产	30,769,750.00	25,059,067.84	抵押	长期借款抵押	30,769,750.00	26,277,946.08	抵押	长期借款抵押
合计	821,220,292.58	623,069,300.81			822,156,540.47	662,234,948.31		

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,978,000.00	8,342,864.01
信用借款	3,000,000.00	12,719,000.00
未到期应付利息	20,951.68	22,782.90
合计	17,998,951.68	21,084,646.91

短期借款分类的说明：

注 1：2023 年 3 月 23 日，滨州神奇大药房有限公司与中国农业银行股份有限公司滨州滨

城支行签订了编号为“37010120230004169”的借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 11 日。借款条件为保证借款，由山东信宏仁医药连锁有限公司提供保证，与中国农业银行股份有限公司滨州滨城支行签订了编号为“37100120230016026”的保证合同，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。借款用途为“购货物”。

注 2：2023 年 3 月 2 日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“0161300021-2023 年(市行)字 00092”的借款合同，借款金额 2,200,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 6 日。借款条件为保证借款，由滨州市滨发融资担保有限公司、王鹏飞、张红美提供最高额保证担保，与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“(滨发)高保字(2022)年第 221206 号 0161300021-2023 年市行(保)字 00009 号”的最高额保证合同，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起 3 年。借款用途为“购药品”。

注 3：2023 年 11 月 22 日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“0161300211-2023 年(滨化)字 00004 号”的借款合同，借款金额 1,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 22 日至 2024 年 11 月 21 日。借款条件为信用借款，借款用途为“生产经营”。

注 4：2023 年 11 月 23 日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“0161300211-2023 年(滨化)字 00005 号”的借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 22 日。借款条件为信用借款，借款用途为“生产经营”。

注 5：2023 年 6 月 21 日，贵州广得利医药用品有限公司与贵州银行股份有限公司都匀剑江支行签订了编号为贵银黔南（都匀剑江）借 2023062101 的借款合同，借款金额 10,000,000 元，借款期限为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日。借款条件为保证借款，借款用途为“用于支付原材料采购款。”保证人为贵州君之堂制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司，保证合同编号为“贵银黔南（都匀剑江）借 2023062101 高保 01”，保证期间自单笔业务的主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	223,428,381.58	156,202,130.26
应付材料款	16,498,122.76	1,737,321.71
应付工程款	1,395,310.12	2,020,736.21
应付设备款	2,420,458.31	3,624,743.75
应付服务费	111,932.12	194,812.77
关联方款项	1,792,348.65	1,033,946.28
应付广告费	924.00	9,920.00
应付运费	1,352,003.73	28,430.66
其他	2,853,017.16	1,949,872.44
合计	249,852,498.43	166,801,914.08

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,672,129.50	82,830,804.27
合计	29,672,129.50	82,830,804.27

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,115,369.16	183,726,731.80	184,069,505.13	19,772,595.83
二、离职后福利-设定提存计划		20,952,104.68	20,952,104.68	
三、辞退福利		91,000.00	91,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,115,369.16	204,769,836.48	205,112,609.81	19,772,595.83

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,762,072.31	158,385,739.63	158,990,328.87	17,157,483.07
二、职工福利费		3,440,229.89	3,429,729.89	10,500.00
三、社会保险费		12,724,107.62	12,724,107.62	
其中：医疗保险费		11,033,665.98	11,033,665.98	
工伤保险费		1,006,075.19	1,006,075.19	
生育保险费		655,677.12	655,677.12	
其他		28,689.33	28,689.33	
四、住房公积金		6,010,721.00	6,010,721.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,353,296.85	3,165,933.66	2,914,617.75	2,604,612.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	20,115,369.16	183,726,731.80	184,069,505.13	19,772,595.83
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,110,353.29	20,110,353.29	
2、失业保险费		841,751.39	841,751.39	
3、企业年金缴费				
合计		20,952,104.68	20,952,104.68	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,778,930.11	26,375,779.47
消费税		
营业税		
企业所得税	2,235,291.86	7,902,222.47
个人所得税	97,320.58	115,009.62
城市维护建设税	700,763.73	1,661,817.50
教育费附加	311,853.61	799,349.87
地方教育费附加	207,902.31	532,899.96
印花税	205,000.74	268,614.57
其他	5,107.63	1,735.58
合计	14,542,170.57	37,657,429.04

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	195,409.37	195,409.37
其他应付款	149,419,412.59	168,037,936.23
合计	149,614,821.96	168,233,345.60

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,618.80	135,618.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-文邦英	52,266.67	52,266.67
应付股利-何立萍	7,523.90	7,523.90
合计	195,409.37	195,409.37

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：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	60,107,751.64	54,349,103.65
往来款	87,379,787.47	113,688,832.58
关联方款项	1,861,927.77	
代扣个人款项	69,945.71	
合计	149,419,412.59	168,037,936.23

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42. 持有待售负债**适用 不适用**43. 1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	36,921,240.15	35,682,188.73
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,015,475.83	8,660,088.33
合计	47,936,715.98	44,342,277.06

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,842,460.01	10,768,004.55
已背书未终止确认的应收票据	152,805,363.52	202,508,121.12
合计	156,647,823.53	213,276,125.67

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	135,600,000.00	172,200,000.00
保证借款	34,500,000.00	35,500,000.00
信用借款		
合计	170,100,000.00	207,700,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：2019 年 12 月 23 日，贵州神奇药业有限公司与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）项目借款字第 7 号《固定资产借款合同》，借款本金 24,600 万元，借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2029 年 12 月 22 日，分 10 年期每年还款 2,460 万元。由张芝庭、文邦英、上海神奇制药投资管理股份有限公司提供连带保证责任，分别与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）保字第 10 号、兴银黔（2019）保字第 11 号、兴银黔（2019）保字第 9 号《保证合同》，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第 4 号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于贵阳市高新区沙文生态科技产业园的神奇制药沙文生产研发基地项目 116,066 平方米土地使用权（产权证号码：黔筑高新国用（2015）第 124 号）及全部在建工程（工程已于 2021 年 12 月转固）进行抵押；与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第 5 号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于龙里县谷脚镇千家卡的工业房地产 29 项，办公住宅用途房地产 3 项，总共 32 项房地产进行抵押。

注 2：2019 年 5 月 30 日，子公司贵州广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2019 年（营业）字 00067 号”的借款合同，借款金额为 7,000 万元，借款期限为 2019 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 26 日。截止 2022 年 12 月 31 日已还款 2,350 万元，余额 4,650 万元。借款由贵州柏强制药有限公司和上海广得利胶囊有限公司为广得利医药用品有限公司提供担保，分别与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2019 年营业（保）字 0001 号”、“0240500002-2019 年营业（保）字 0002 号”的保证合同，承担担保责任的方式为连带责任担保，担保期限为自借款合同项下的借款期限届满之次日起三年。

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,371,130.04	23,705,955.27
减：未确认融资费用	2,325,230.52	-2,561,407.54
一年内到期的租赁负债	11,015,475.83	-8,660,088.33
合计	17,030,423.69	12,484,459.40

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,530,000.00		270,000.00	1,260,000.00	
合计	1,530,000.00		270,000.00	1,260,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	534,071,628.00						534,071,628.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	824,738,053.61			824,738,053.61
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
合计	968,991,229.37			968,991,229.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,256,336.14	6,418,429.92			1,604,607.48	4,813,822.44		21,070,158.58
其中：重新计量设定受益计								

划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	16,256,336.14	6,418,429.92			1,604,607.48	4,813,822.44		21,070,158.58
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融								
融资								

产重分类计入其他综合收益的金额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额								
其 他 综	16,256,336.14	6,418,429.92			1,604,607.48	4,813,822.44		21,070,158.58

合 收 益 合 计								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,334,633.06			72,334,633.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,334,633.06			72,334,633.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	735,458,700.55	746,851,226.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-408,373.26
调整后期初未分配利润	735,458,700.55	746,442,853.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,000,674.55	48,548,121.74
减：提取法定盈余公积		6,082,086.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,539,827.98	53,450,187.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	738,919,547.12	735,458,700.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-408,373.26 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,340,268,175.16	1,171,507,618.11	2,388,400,704.71	1,124,929,994.87
其他业务	677,342.84	554,697.40	216,973.03	3,740.71
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	2,388,617,677.74	1,124,933,735.58

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,340,945,518.00		2,388,617,677.74	
营业收入扣除项目合计金额	0		0	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0	/	0	/
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。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	0		0	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0		0	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0		0	
营业收入扣除后金额	2,340,945,518.00		2,388,617,677.74	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类			合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
抗肿瘤药系列	703,967,660.84	60,271,601.82	703,967,660.84	60,271,601.82
皮肤外用抗菌系列	89,891,109.18	19,528,020.26	89,891,109.18	19,528,020.26
三高慢病产品系列	106,708,466.50	36,057,861.29	106,708,466.50	36,057,861.29
中药经典止咳系列	292,460,467.60	84,111,489.37	292,460,467.60	84,111,489.37
经典滋补产品系列	50,465,602.96	22,624,821.92	50,465,602.96	22,624,821.92
苗药强筋健骨系列	89,052,454.39	47,308,934.02	89,052,454.39	47,308,934.02
神奇娃娃儿药系列	30,847,987.09	34,647,472.99	30,847,987.09	34,647,472.99
其他特色产品系列	977,551,769.43	867,512,113.85	977,551,769.43	867,512,113.85
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51
按经营地区分类				
东北地区	152,797,647.28	46,061,445.36	152,797,647.28	46,061,445.36
华北地区	173,931,109.52	37,101,762.58	173,931,109.52	37,101,762.58
华东地区	1,266,541,840.07	914,995,616.81	1,266,541,840.07	914,995,616.81
华南地区	98,193,614.38	23,303,328.82	98,193,614.38	23,303,328.82
华中地区	262,374,098.31	64,123,784.48	262,374,098.31	64,123,784.48
西北地区	96,421,940.99	27,876,160.08	96,421,940.99	27,876,160.08
西南地区	290,685,267.45	58,600,217.38	290,685,267.45	58,600,217.38
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	2,340,933,394.90	1,171,622,127.07	2,340,933,394.90	1,171,622,127.07
在某一时段内确认	12,123.10	440,188.44	12,123.10	440,188.44
合计	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51	2,340,945,518.00	1,172,062,315.51

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,353,987.73	10,867,843.17
教育费附加	4,675,817.96	4,575,312.79
资源税		
房产税	6,804,715.57	7,047,487.10
土地使用税	2,950,757.00	2,773,570.51
车船使用税	26,208.40	22,753.80
印花税	1,159,350.68	1,265,744.08
地方教育费附加	3,086,186.14	3,077,101.43
其他	15,771.16	13,781.44
合计	29,072,794.64	29,643,594.32

其他说明：

其他主要是环境保护税。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	814,075,497.35	902,436,932.12
职工薪酬	68,443,912.68	72,485,475.55
使用权资产折旧	11,910,367.85	11,444,482.07
差旅费	2,644,325.53	2,233,046.57
租赁费	2,172,745.44	2,253,415.00
水电费	1,793,670.03	1,554,568.85
低值易耗品摊销	1,038,792.99	273,512.92
业务招待费	845,677.87	1,321,420.65
折旧费	798,221.06	875,811.03
办公费	681,351.38	2,122,630.69
其他	5,004,614.68	5,706,951.87
合计		1,002,708,247.32

其他说明：

其他主要包括折旧费、车辆费、通讯费、修理费、物业费等。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,125,030.07	47,375,836.92
折旧费	9,116,223.87	11,444,268.22
业务招待费	4,979,149.28	3,042,415.65
无形资产摊销	4,288,695.21	5,932,336.54
聘请中介机构费	3,939,203.13	1,945,378.14
车辆费	2,396,540.87	2,316,929.23
差旅费	1,649,042.44	745,350.40
存货盘亏毁损报废	1,026,038.09	1,619,628.58
修理费	987,388.67	233,406.41
办公费	951,524.84	2,023,965.60
其他	12,075,987.65	17,552,156.80
合计	92,534,824.12	94,231,672.49

其他说明：

其他主要包括长期待摊费用摊销、水电物业费、通讯费、董事会费、残保金等支出。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,598,124.44	28,634,424.37
折旧和摊销	2,502,843.55	1,716,966.64
直接投入	8,420,384.60	6,642,504.83
技术服务及实验咨询费	742,864.53	2,508,462.62
其他	4,040,765.05	6,488,723.61
合计	32,304,982.17	45,991,082.07

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,763,810.95	17,366,062.67
减：利息收入	5,158,763.57	6,406,537.57
汇兑损益	-914.04	-246.11
手续费	1,317,019.92	1,306,821.97
其他		
合计	10,921,153.26	12,266,100.96

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,387,904.53	8,494,446.14
进项税加计抵减	2,036,979.52	
代扣个人所得税手续费	20,900.47	18,939.13
直接减免的增值税	504,170.58	924.00
超比例安排残疾人就业奖励		300.00
合计	10,949,955.10	8,514,609.27

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	347,032.41	65,078.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	463,142.56	1,700,163.21
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	810,174.97	1,765,241.44

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-34,976,521.54	-7,615,246.91
其他应收款坏账损失	-12,708,531.76	10,033,632.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
其他		
合计	-47,685,053.30	2,418,385.48

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	16,731,464.44	12,954,047.77
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		2,724,858.82
五、固定资产减值损失	313,408.56	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	55,210,127.81	
十二、其他	157,600.00	
合计	72,412,600.81	15,678,906.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	268,660.79	-5,173,925.08
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,369.56	-5,086,974.77
租赁资产处置利得（损失以	275,030.35	-86,950.31

“-” 填列)		
合计	268,660.79	-5,173,925.08

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	43,734.45	4,628.40	43,734.45
其中：固定资产处置利得	43,734.45	4,628.40	43,734.45
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	482,379.25	72,358.55	482,379.25
违约赔偿收入	106,677.15	10,766.10	106,677.15
无法支付的应付款项	178,211.56	557,133.88	178,211.56
处置废旧物资	14,368.28	12,970.90	14,368.28
门店长款	30,000.00	82,000.00	30,000.00
接受捐赠	5,357.00		5,357.00
保险赔款收入	1,839.86		1,839.86
其他	69,365.79	200,013.86	69,365.79
合计	931,933.34	939,871.69	931,933.34

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	146,170.24	60,148.79	146,170.24
其中：固定资产处置损失	146,170.24	60,148.79	146,170.24
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			

罚款支出	161,356.72	233,264.69	161,356.72
对外捐赠支出	9,000.00	173,390.40	9,000.00
违约赔偿支出	8,650.00	7,982.00	8,650.00
无法收回的应收款项	8,792.50	2,722,992.56	8,792.50
其他	29,191.78	365,625.43	29,191.78
合计	363,161.24	3,563,403.87	363,161.24

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,059,142.57	17,361,874.56
递延所得税费用	7,089,607.78	-2,427,600.94
合计	25,148,750.35	14,934,273.62

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,407,966.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,851,991.63
子公司适用不同税率的影响	-334,777.54
调整以前期间所得税的影响	-5,448,484.74
非应税收入的影响	-202,543.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,784,747.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,916,401.54
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	8,246,213.68
加计扣除的影响	-1,637,640.94
其他	-194,354.02
所得税费用	25,148,750.35

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	12,123.10	
政府补助收入	10,248,100.33	8,514,609.27
存款利息收入	9,940,380.18	6,406,537.57
现金捐赠收入	5,357.00	
罚款收入	482,379.25	72,358.55
违约赔偿金收入	43,523.00	10,766.10
其他营业外收入	92,421.48	212,984.76
收到经营性往来款	199,787,890.39	119,601,447.68
年初受限货币资金本期收回	936,247.89	22,720.38
合计	221,548,422.62	134,841,424.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	2,204,484.45	
费用性支出	913,244,203.18	959,765,197.46
手续费支出	1,317,048.22	1,306,821.97
现金捐赠支出	9,000.00	173,390.40
罚款支出	160,955.97	233,264.69
违约赔偿金支出	8,650.00	7,982.00
其他营业外支出	28,625.42	122.09
支付经营性往来款	61,735,045.01	58,010,561.82
期末受限货币资金		1,925,067.28
合计	978,708,012.25	1,021,422,407.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国海证券投资理财产品	20,000,000.00	

合计	20,000,000.00
----	---------------

支付的重要的投资活动有关的现金说明

公司在原利用部分闲置资金开展半年期定期存款的基础上，为进一步提升资金使用效率，子公司贵州柏强制药有限公司于2023年1月利用自有闲置资金与国海证券合作，投入2000万元用于卓越系列资产管理产品，截止2023年12月31日，卓越系列资产管理产品项目产生了89.77万元收益，已在公允价值变动收益项目列示，2023年度为公司贡献了89.77万元利润，收益率4.49%，高于公司半年期定期存款利率。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		7,120,218.18
租赁负债支付的现金	13,035,599.97	13,601,683.51
企业间借款归还的资金		25,000,000.00
合计	13,035,599.97	45,721,901.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,084,646.91	31,844,440.03	20,951.68	34,951,086.94		17,998,951.68
长期借款（含一年内）	243,382,188.73		321,240.15	36,682,188.73		207,021,240.15

到期)						
租赁负债(含一年内到期)	21,144,547.73	10,808,043.00	12,043,300.26	13,035,599.97	2,914,391.50	28,045,899.52
合计	285,611,383.37	42,652,483.03	12,385,492.09	84,668,875.64	2,914,391.50	253,066,091.35

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,259,216.16	48,294,072.76
加：资产减值准备	72,412,600.81	2,418,385.48
信用减值损失	-47,685,053.30	15,678,906.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,913,399.43	78,883,474.41
使用权资产摊销	12,087,417.28	11,628,775.34
无形资产摊销	4,288,695.21	5,918,575.36
长期待摊费用摊销	754,127.69	813,198.01
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）	-268,660.79	5,173,925.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,435.79	55,520.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-897,679.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,717,416.38	17,253,983.24

投资损失（收益以“-”号填列）	-810,174.97	-1,765,241.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,605,482.52	427,601.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,484,125.26	-712,213.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,848,462.56	-26,635,799.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,942,252.22	-25,111,289.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,466,781.56	186,910,528.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,590,355.95	319,232,403.36
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	714,288,173.25	654,565,420.91
减：现金等价物的期初余额	654,565,420.91	493,742,070.30
现金及现金等价物净增加额	59,722,752.34	160,823,350.61

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	714,288,173.25	654,565,420.91
其中：库存现金	165,320.64	183,654.87
可随时用于支付的银行存款	713,628,539.36	652,977,724.61
可随时用于支付的其他货币资金	494,313.25	1,404,041.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	714,288,173.25	654,565,420.91
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	714,288,173.25	654,565,420.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	410.71	7.10	2,916.29
其中：美元	410.71	7.10	2,916.29
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：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用

其他说明

无

83、其他适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,598,124.44	28,634,424.37
耗用材料	2,502,843.55	1,716,966.64
折旧摊销	8,420,384.60	6,642,504.83
技术服务及实验咨询费	742,864.53	2,508,462.62
其他	4,040,765.05	6,488,723.61
合计	32,304,982.17	45,991,082.07
其中：费用化研发支出	32,304,982.17	45,991,082.07
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	13,871.00	贵阳	医药制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	1,378.54	贵阳	医药制药	92.58		同一控制合并
贵州柏强制药有限公司	贵阳	9,149.00	贵阳	医药制药	100.00		同一控制合并
山东神奇医药有限公司	淄博	3,000.00	淄博	批发和零售	31.00		非同一控制合并
滨州神奇大药房有限公司	滨州	2,500.00	滨州	批发和零售	80.00		非同一控制合并
重庆神奇康正医药有限公司	重庆	567.00	重庆	批发和零售业	30.16		非同一控制合并
贵州神通广大网络信息有限公司	贵阳	300.00	贵阳	软件和信息技术服务业	100.00		设立
贵州神奇印象文化产业有限公司	贵阳	300.00	贵阳	文化艺术	100.00		设立
贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司	贵阳	500.00	贵阳	医药制药	34.00		非同一控制合并

贵州盛世龙方制药股份有限公司	都匀	6,918.14	都匀	医药制药	99.00		非同一控制合并
贵州君之堂制药有限公司	贵阳	3,781.00	贵阳	医药制药	100.00		非同一控制合并
贵州君之堂中药饮片有限公司	罗甸	1,000.00	罗甸	医药制药	100.00		设立
贵州广得利医药用品有限公司	都匀	12,000.00	都匀	医药制药	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司派出董事超过董事会成员半数。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州金桥药业有限公司	7.42%	1,729,539.35		32,740,185.66
山东神奇医药有限公司	66.00%	3,820,016.48	610,000.00	30,726,152.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州金 桥药 业有 限公 司	623, 880, 104. 23	216, 875, 004. 99	840, 755, 109. 22	366, 836, 534. 69	17,7 75,7 50.9 2	384, 612, 285. 61	619, 357, 776. 21	207, 807, 799. 12	827, 165, 575. 33	384, 644, 536. 99	13,8 98,8 83.8 2	398, 543, 420. 81
山东神 奇医 药有 限公 司	345, 871, 315. 64	90,3 24,4 42.1 0	436, 195, 757. 74	364, 845, 226. 73	17,7 75,7 50.9 2	382, 620, 977. 65	353, 316, 168. 77	80,7 54,8 72.6 8	434, 071, 041. 45	372, 857, 532. 51	12,4 84,4 59.4 0	385, 341, 991. 91

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
贵州金 桥药 业有 限公 司	1,032,303 ,935.46	28,130, 669.09	28,130, 669.09	26,136, 031.98	1,067,803 ,035.65	11,142, 745.58	11,142, 745.58	76,962, 394.63

公司									
山东神奇医药有限公司	909,935,149.77	6,789,400.77	6,789,400.77	25,228,496.93	837,506,659.52	7,184,438.57	7,184,438.57	24,190,659.19	

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川神奇康正医药有限公司	四川	成都	医药零售	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	四川神奇康正医药有限公司	四川神奇康正医药有限公司	四川神奇康正医药有限公司	四川神奇康正医药有限公司
流动资产	50,143,343.15		44,574,139.58	
非流动资产	800,615.38		811,712.47	
资产合计	50,943,958.53		45,385,852.05	
流动负债	44,253,027.49		39,401,564.06	
非流动负债				
负债合计	44,253,027.49		39,401,564.06	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,690,931.04		5,984,287.99	
按持股比例计算的净资产份额	2,274,916.55		2,034,657.92	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,274,916.55		2,034,657.92	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		128,968,670.50		137,409,690.17
净利润		706,643.05		132,515.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		706,643.05		132,515.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 15 亿粒胶囊剂生产线技改项目补助资金	450,000.00			150,000.00		300,000.00	与资产相关

茶剂生产线项目	1,080,000.00			120,000.00		960,000.00	
合计	1,530,000.00			270,000.00		1,260,000.00	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	8,117,904.53	8,224,446.14
合计	8,117,904.53	8,224,446.14

其他说明：

计入当期损益的政府补助见下表：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年产 15 亿粒胶囊剂生产线技改项目工程	150,000.00	150,000.00	与收益相关
2022 年省工业和信息化发展资金(绿色工厂)		300,000.00	
茶剂生产线项目	120,000.00	120,000.00	与收益相关
药交会补助		150,000.00	
高新技术企业补助资金		800,000.00	
2022 年第一批知识产权一般资助资金		1,225,000.00	
双龙经开区 2021 年三、四季度达产奖励		854,400.00	
省工信 2022 年省中小企业发展专项资金贵州省专精特新“小巨人”奖励		660,000.00	
贵阳市市级补助资金-2021“专精特新”认定补助(贵阳经济技术开发区管理委员会工业和信息化局)	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	368,223.31	1,012,559.35	与收益相关
黔南州工业和信息化局工业企业振兴专项资金		300,000.00	
疫情防控专项资金		50,000.00	
知识产权优势企业资助资金		127,000.00	
产发局 2022 年中小企业发展专项款(专精特新)	100,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	9,000.00		与收益相关
贵州双龙航空经济区管委会 2023 年表彰纳税先锋奖	20,000.00		与收益相关
收到龙里县工业和信息化局 23 年春节企业慰问费	10,000.00		与收益相关
收到产业发展局转来 2022 年中小企业发展专项(第二批)资金	100,000.00		与收益相关

收到市场监督管理局转来 2022 年度国家知识产权优秀企业资助	300,000.00		与收益相关
收到贵州双龙航空港经济发展局优秀纳税户奖励	10,000.00		与收益相关
财政扶持资金	973,201.75		与收益相关
企业高质量发展表彰	200,000.00		与收益相关
贵州省市场监督管理局 2022 年知识产权示范优势企业项目经费	300,000.00		与收益相关
2021 年贵阳市市级补助资金-企业达产增产奖补资金(2021 年三季度)”(贵阳经济技术开发区管理委员会工业和信息化局)	25,000.00		与收益相关
贵阳市市级补助资金-2023“专精特新”认定补助(贵阳经济技术开发区管理委员会工业和信息化局)	600,000.00		与收益相关
慰问金	1,000.00	10,000.00	与收益相关
残联补贴	125.01		与收益相关
市场监督管理局专利奖金	52,000.00		与收益相关
退伍军人就业安置补助	108,000.00		与收益相关
2023 规上企业研发活动计划项目扶持款	3,700,000.00	2,200,000.00	与收益相关
千企改造一企一策奖励款	30,000.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴款	747,403.60	469,486.79	与收益相关
贵阳市本级失业一次性扩岗补助款	198,350.86	66,000.00	与收益相关
贵阳市科技局补助经费	65,600.00		与收益相关
合计	8,387,904.53	8,494,446.14	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		20,897,679.62		20,897,679.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		20,897,679.62		20,897,679.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款、银行理财产品及券商理财产品等		20,897,679.62		20,897,679.62
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	61,860,302.77			61,860,302.77
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			309,517,658.44	309,517,658.44
持续以公允价值计量的资产总额	61,860,302.77	20,897,679.62	309,517,658.44	392,275,640.83
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价确定公允价值。

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
重庆神奇药业股份有限公司		收益法	净资产已为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵州神奇控股（集团）有限公司	贵阳	投资活动	5,000.00	22.59	22.59

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张芝庭先生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川神奇康正医药有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆神奇药业股份有限公司	母公司的控股子公司
黔南神奇医药有限公司	母公司的控股子公司
贵阳神奇大酒店有限公司	母公司的控股子公司
贵阳神奇健康产业开发有限公司	母公司的全资子公司
上海康振贸易有限公司	母公司的全资子公司
贵州神奇生物资源开发有限公司	母公司的全资子公司
贵阳神奇金筑大酒店有限公司	母公司的控股子公司
上海奇创投资有限公司	母公司的控股子公司
贵州迈科生态农业发展有限公司	母公司的控股子公司
黔南州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司
黔南州民泰生物科技有限公司	母公司的控股子公司
昊奇创业投资（湖州）合伙企业（有限合伙）	其他
山东信宏仁医药连锁有限公司	其他
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	其他
淄博健安春天医药零售有限公司	其他
淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	其他
邹平方正医药有限公司	其他
潍坊健欣大药店连锁有限公司	其他
青州市东方医药连锁有限公司	其他
昌乐康寿医药连锁有限公司	其他
上海广得利胶囊有限公司	其他
贵阳德堡快递印务有限公司	其他
贵州新华包装印务有限公司	其他
贵州贵创投资有限公司	其他

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
贵州新华包装印务有限公司	购买包装物		不适用	否	426,841.15
重庆神奇药业股份有限公司	购买药品及材料		不适用	否	312,293.58
上海广得利胶囊有限公司	购原料		不适用	否	16,441.00
四川神奇康正医药有限公司	购买药品		不适用	否	1,420,104.30

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东信宏仁医药连锁有限公司	销售药品	631,998,342.01	527,893,974.95
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	销售药品	19,279,747.22	21,791,594.90
淄博健安春天医药零售有限公司	销售药品	3,286,037.55	2,280,076.60
淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	销售药品	9,164,486.01	
邹平方正医药有限公司	销售药品	49,223,570.80	
潍坊健欣大药店连锁有限公司	销售药品	31,172,562.24	
青州市东方医药连锁有限公司	销售药品	10,182,003.29	
昌乐康寿医药连锁有限公司	销售药品	12,501,353.19	
重庆神奇药业股份有限公司	销售材料	63,450.98	23,982.61
四川神奇康正医药有限公司	销售药品	10,916,569.50	17,471,558.69
上海广得利胶囊有限公司	销售胶囊	22,025.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州金桥药业有限公司	10,000,000.00	2022/12/7	2030/12/6	否
贵州广得利医药用品有限公司	70,000,000.00	2019/5/30	2026/5/29	否
贵州神奇药业有限公司	196,800,000.00	2019/12/26	2029/12/22	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海广得利胶囊有限公司	70,000,000.00	2019/6/30	2028/6/25	否
张芝庭、文邦英	196,800,000.00	2029/12/23	2031/12/22	否
上海广得利胶囊有限公司	10,000,000.00	2023/3/13	2026/3/13	否
山东信宏仁医药连锁有限公司	5,000,000.00	2024/3/11	2027/3/10	否
王鹏飞、张红美	2,200,000.00	2024/3/6	2027/3/5	否
上海广得利胶囊有限公司	10,000,000.00	2024/6/20	2027/6/19	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	206.60	227.97

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	32,409,010.24	97,227.03	-	-
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司			2,886,726.75	8,660.18
	淄博健安春天医药零售有限公司			204,163.90	612.49
	淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司			810,289.34	2,430.87
	淄博圣海平民大药房连锁有限公司			-	-
	四川神奇康正医药有限公司	6,015,114.10	198,441.00	6,204,431.95	57,635.68
	上海广得利胶囊有限公司	104,686.50	8,926.90	1,350,743.70	40,522.31
	潍坊健欣大药店连锁有限公司	18,489,646.63	55,468.94	2,247,402.28	6,742.21
	黔南神奇医药有限公司			250.00	250.00
	重庆神奇药业股份有限公司	68,004.16	3,477.00	23,982.61	19,452.85
	邹平方正医药有限公司	13,959,817.50	41,879.45	3,853,668.57	11,561.01
	昌乐康寿医药连锁有限公司	1,535,273.05	4,605.82		

	青州市东方医药连锁有限公司.	1,245,561.52	3,736.68		
预付账款	重庆神奇药业股份有限公司	165,000.00		165,000.00	
其他应收款	四川神奇康正医药有限公司	5,000.00	402.14	5,000.00	610.91
	重庆神奇药业股份有限公司	10,000.00	1,922.90	63,069.51	53,069.51
应收款项融资	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	118,001,414.00		165,544,679.74	-
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司				

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州神奇大酒店有限公司	635,940.00	635,940.00
	四川神奇康正医药有限公司	64,752.00	197,268.30
	重庆神奇药业股份有限公司	805,284.97	30,143.58
	上海广得利胶囊有限公司	286,371.68	245,169.00
	贵阳德堡快递印务有限公司		25,425.40
其他应付款	贵阳神奇大酒店有限公司	1,263,900.00	1,263,900.00
	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司		158,409.20
	贵州神奇控股(集团)有限公司	1,885.00	
	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司		
	上海广得利胶囊有限公司		6,300,000.00

	四川神奇康正医药有限公司	65,762.40	200,000.00
合同负债	淄博健安春天医药零售有限公司	6,598.55	
	昌乐康寿医药连锁有限公司		93,275.32
	青州市东方医药连锁有限公司		2,080,554.16
	黔南神奇医药有限公司		11,976.00
	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司		9,696,748.76

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	53,407,162.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,407,162.80

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

(1) 本公司控股股东贵州神奇控股（集团）有限公司（以下简称“神奇控股”）与杭州雀石私募基金管理有限公司—雀石知几 2 号私募证券投资基金（简称“知几 2 号”或“受让方”）于 2024 年 3 月 21 日签署了《股份转让协议》，神奇控股拟通过协议转让方式将其持有的公司 30,000,000 股无限售流通股份（占公司总股本的 5.62%）以 6.40 元/股的价格转让给受让方，转让价款为人民币 192,000,000 元。

(2) 2024 年 4 月 18 日，公司收到神奇控股通知，本次协议转让公司股份已经在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续，取得《过户登记确认书》。

本次权益变动前，神奇控股持有公司股份数量为 120,661,620 股，占公司总股本的 22.59%。

本次权益变动后，神奇控股持股数量为 90,661,620 股，占公司总股本的 16.98%。

本次权益变动前，知几 2 号不持有公司股份。本次权益变动后，受让方将持有公司 30,000,000

股股份，占公司总股本的 5.62%。本次协议转让不会触发受让方的要约收购义务。

本次权益变动前后，股东权益变动情况如下：

股东名称	权益变动方式	本次权益变动前		本次权益变动后	
		持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)
神奇控股	协议转让	120,661,620	22.59	90,661,620	16.98
知几 2 号	协议转让	0	0.00	30,000,000	5.62

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	20,182,136.11	20,182,136.11
合计	20,182,136.11	20,182,136.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备										
其中:										
合 计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,182,136.11					20,182,136.11
合计	20,182,136.11					20,182,136.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60		19,127,195.60	94.77	19,127,195.60
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51		1,054,940.51	5.23	1,054,940.51
合计	20,182,136.11		20,182,136.11		20,182,136.11

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	117,751,660.30	173,751,660.30
其他应收款	63,926.83	140,726.76
合计	117,815,587.13	173,892,387.06

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州神奇药业有限公司	117,751,660.30	173,751,660.30
合计	117,751,660.30	173,751,660.30

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	10,927.02	52,069.95
1 年以内小计	10,927.02	52,069.95
1 至 2 年	9,507.00	
2 至 3 年		10.23
3 年以上		
3 至 4 年	10.25	49,884.00
4 至 5 年	692,162.62	642,278.62
5 年以上		
减：坏账准备	648,680.06	603,516.06
合计	63,926.83	140,726.76

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	40,428.56	38,762.56
备用金	662,602.33	695,963.01
代扣代缴款项	9,576.00	9,517.25
合计	712,606.89	744,242.82

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		603,516.06		603,516.06
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		45,164.00		45,164.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		648,680.06		648,680.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	603,516.06	45,164.00				648,680.06
合计	603,516.06	45,164.00				648,680.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	84.69	备用金	5年以上	603,516.06
威海路租赁押金	33,326.00	4.68	押金	5年以上	
汪洋	15,164.00	2.13	备用金	5年以上	15,164.00
王浩	30,000.00	4.21	备用金	5年以上	30,000.00
长发大厦物业管理费押金	7,022.56	0.99	押金	5年以上	
合计	689,028.62	96.70			648,680.06

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05

对联营、合营企业投资					
合计	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05	1,676,041,551.05

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
合计	1,676,041,551.05			1,676,041,551.05		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,006,330.30	2,009,782.81	3,006,330.30	2,096,512.81
合计	3,006,330.30	2,009,782.81	3,006,330.30	2,096,512.81

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		63,002,602.58
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	463,142.56	1,400,163.21
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	463,142.56	64,402,765.79

其他说明：

无。

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	166,225.00	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,387,904.53	详见第十节“财务报告”之十一“政府补助”
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	1,360,822.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,284.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,880,881.14	
少数股东权益影响额（税后）	804,653.82	
合计	7,896,701.44	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：ZHANG TAO TAO

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用