



# 海南海药股份有限公司

## 2023 年年度报告



**【2024 年 4 月 30 日】**



# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王建平、主管会计工作负责人许荣义及会计机构负责人（会计主管人员）晏小敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”，分析了公司经营中可能面临的风险和应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项 .....	62
第七节 股份变动及股东情况 .....	93
第八节 优先股相关情况 .....	100
第九节 债券相关情况 .....	101
第十节 财务报告 .....	102



## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海南海药	指	海南海药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
新兴际华集团	指	新兴际华集团有限公司
医药控股	指	新兴际华医药控股有限公司
际华资本	指	新兴际华资本控股有限公司
华同实业	指	海南华同实业有限公司
凯正生物	指	北京凯正生物工程发展有限责任公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特、力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
廉桥药都	指	湖南廉桥药都医药有限公司
江苏汉阔	指	江苏汉阔生物有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
临床试验	指	申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家食品药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINANHAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINANHAIYAO		
公司的法定代表人	王建平		
注册地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
注册地址的邮政编码	570311		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	www.haiyao.com.cn		
电子信箱	000566@haiyao.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石磊	王小素
联系地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号
电话	0898-36380609	0898-36380609
传真	0898-36380609	0898-36380609
电子信箱	000566@haiyao.com.cn	000566@haiyao.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91460000201289453D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1、1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办字（1992）10 号文批准，在原海口市制药厂基础



	<p>上改组设立的规范化股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月 30 日领取海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经国家证券委员会证监发审字（1993）115 号文批准向社会发行公众股，并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市，注册资本 142,500,000.00 元。公司控股股东为海口市国有资产管理局。2、1998 年 1 月 15 日中国轻骑集团有限公司收购本公司国家股及法人股 79,173,404 股，占总股本的 39.13%。成为本公司第一大股东。3、2001 年 9 月 24 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得中国轻骑集团有限公司持有并已质押给海口市国有资产经营有限公司的 37,011,575 股国有法人股，占总股本的 18.29%。2002 年 12 月 20 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得海口市国有资产经营有限公司持有的本公司 16,198,033 股国有法人股，本次股权转让并完成过户后，深圳市南方同正投资有限公司持有本公司法人股共计 53,209,608 股，占总股本 26.30%。成为公司第一大股东。4、2020 年 2 月 27 日，南方同正将其持有的本公司 203,029,776 股股票（占公司总股本的 15.20%）转让给海南华同实业有限公司；2020 年 3 月 13 日，华同实业受让南方同正 2017 年非公开发行可交换公司债券剩余的全部债券，并完成换股 93,960,113 股公司股票，占公司总股本的 7.03%。2020 年 3 月 13 日，公司控股股东由深圳市南方同正投资有限公司变更为海南华同实业有限公司。</p>
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	崔晓强 朱红升

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,478,580,69 2.25	1,779,052,19 3.18	1,779,052,19 3.18	-16.89%	2,059,062,76 1.85	2,059,062,76 1.85
归属于上市公司股东的净利	- 106,488,625.	10,515,675.2 9	10,506,772.6 0	不适用	- 1,555,415,45	- 1,555,415,45



润（元）	88				1.91	1.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	- 410,186,284.63	- 246,611,310.46	- 246,620,213.15	-66.32%	- 1,323,506,956.80	- 1,323,506,956.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,548,849.10	142,170,662.10	142,170,662.10	-27.17%	108,223,441.12	108,223,441.12
基本每股收益（元/股）	-0.0821	0.0081	0.0081	不适用	-1.1989	-1.1989
稀释每股收益（元/股）	-0.0821	0.0081	0.0081	不适用	-1.1989	-1.1989
加权平均净资产收益率	-5.04%	0.49%	0.49%	-5.53%	-53.13%	-53.13%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	7,366,534,916.00	7,365,442,827.12	7,365,561,817.90	0.01%	8,362,720,404.64	8,362,720,404.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,062,448,256.73	2,164,791,389.86	2,164,782,487.17	-4.73%	2,149,227,286.82	2,149,227,286.82

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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

2. 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,478,580,692.25	1,779,052,193.18	无
营业收入扣除金额（元）	22,643,750.59	21,821,882.55	主要为销售材料、资产出租，不属于主营范围，需扣除
营业收入扣除后金额（元）	1,455,936,941.66	1,757,230,310.63	无



## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	495,029,847.71	464,544,723.35	293,077,257.52	225,928,863.67
归属于上市公司股东的净利润	4,669,720.32	4,876,357.89	-34,092,369.05	-81,942,335.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,090,060.12	-73,458,748.27	-54,117,396.69	-264,520,079.55
经营活动产生的现金流量净额	1,625,521.45	16,875,633.91	-6,043,976.46	91,091,670.20

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,070,260.57	322,023,423.32	42,893,131.33
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,271,134.50	22,287,000.48	25,700,627.67
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	30,803,164.90	-57,854,906.01	-191,461,253.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,512,645.21	40,688,454.58	40,771,491.25
委托他人投资或管理资产的损益	27,682,261.99	9,189,365.52	20,659,937.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	214,949,948.68	15,730,165.12	4,244,266.90
债务重组损益	26,087.49	1,893,702.05	0.00



与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,788,149.99	-3,985,557.50	-153,831,706.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,076,190.65	3,256,503.06	-3,538,235.65
减：所得税影响额	11,691,607.70	84,795,002.71	410,483.22
少数股东权益影响额（税后）	214,277.55	11,306,162.16	16,936,271.58
合计	303,697,658.75	257,126,985.75	-231,908,495.11

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）所处行业基本情况及政策影响

##### 1、行业格局和发展趋势

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。近些年，国家陆续发布多项政策，不断深化医药卫生体制改革，随着医保控费、国家及地方各级集采、DRG/DIP 支付方式改革、价格联动等一系列政策的深入推进，短期内对医药行业的发展带来较大压力，倒逼医药企业选择创新研发道路，医药企业迎来创新驱动发展时代。据国家统计局数据显示，2023 年我国规模以上医药制造业工业企业实现营业收入 25,205.70 亿元，同比下滑 3.70%；实现利润总额 3,473 亿元，同比下滑 15.10%，但从 2023 年医药工业各细分行业来看，中药饮片、中成药等子行业营业收入、利润保持了正增长。另一方面，医药产业虽整体反弹乏力，但随着新机制、新靶点药物的基础研究和转化应用不断取得突破，生物医药与新一代信息技术深度融合，以基因治疗、细胞治疗、合成生物技术、人工智能用于制药等为代表的新一代生物技术日渐成熟，抗体偶联药物（ADC）出海等为医药工业新一轮科技革命和产业变革机遇提供了广阔空间。另外，医药行业具有较强的抗周期性，随着社会经济水平提高、公众健康意识提升，市场刚性需求攀升，药品、医疗器械市场必将持续增长，促进医药健康行业稳健发展。

##### 2、行业相关政策法规

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是“十四五”承上启下的关键一年。7 月 21 日，国家卫健委等 6 部门联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》，明确 2023 年下半年深化医改的重点任务和工作安排。8 月 25 日，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）》《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，在提高医药产业韧性、支持医药研发创新、发挥中医药独特优势、加强国产医疗装备推广应用等方面作出重要部署，将高质量发展作为重点引领带动行业提质增效。从政策发布情况来看，医药行业将在坚持创新驱动、持续深化医改、调整产业结构、强化产业协同等方面持续发力。与此同时，医药鼓励创新政策频出，医保目录持续动态调整，药品集中采购步入常态化、制度化等趋势也在持续影响着行业的发展。

鼓励药品研发创新。报告期内，国家出台一系列制度文件鼓励和引导创新。国家药监局药品审评中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，进一步优化审评流程，加快创新药品审评审批速度；发布以患者为中心的药物临床试验设计、试验实施、获益-风险评估等技术指导原则，坚持临床价值导向，鼓励企业开发更有临床价值的创新药。

促进仿制药集约化发展。药品集中带量采购常态化、制度化开展，截至 2023 年，国家共组织了九批十轮药品集中采购，重塑药品市场竞争格局，倒逼企业转型升级，具备“中间体-原料药-制剂”一体化的医药企业更具备生产优势与抗风险能力。

推动中药传承创新发展。国家药监局发布《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，全面加强中药全产业链质量管理、全过程审评审批加速、全生命周期产品服务、全球化监管合作、全方位监管科学创新，全方位促进中医药传承创新发展。国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，提出中药振兴发展的下一步行动方案。

#### （二）报告期内公司经营情况

在复杂多变的内外部环境下，2023 年公司以坚定不移推动医药板块高质量发展为目标，以扎实开展“质量效益提升年”和“经营合规管理年”为抓手，以坚韧不拔的毅力围绕“三中心”推动“三转型”建设，持续加大重点领域改革力度，既统筹解决历史问题，又着眼顶层设计和长远发展，带动公司各方面、各条线工作开创了新局面、取得了新突破，为公司高质量发展奠定了坚实基础。



1、研发水平取得跨越式发展的新突破。一是推进研发体系变革，提升科研管理能力。按照管办分离的原则，科研管理“去行政化”，实行扁平化管理，设立制剂研究院、原料药研究院，新成立创新药研究院、中药研究院，各研究院不再单设科研管理部门，职责更加分明，工作更加聚焦，进一步打造企业研发核心竞争力。

二是落实“科 15 条”，健全科研管理制度。完成中药发展规划、制剂管线产品规划。完成 2 个新药项目药学负责人及 6 个仿制药项目负责人“揭榜挂帅”，组建项目组推进药品研发。印发《科技项目“揭榜挂帅”实施管理办法》《科研项目奖励办法》《前瞻性科研项目奖励办法》，进一步调动研发团队的积极性、创造性，激发团队活力。

三是公司坚持自主研发与技术引进相结合，通过与国内外知名高校、研究机构开展项目合作和平台共建，充分利用国内专业院所科研资源，与中国药科大学成立联合实验室，与中南大学、中科院上海药物研究所等科研院所深度合作，助力开展创新药物与仿制药的研发工作，实现优势互补，逐步建立产、学、研相结合的新药研发体系。

2023 年研发创新成果：1、创新药项目：抗肝纤维化 1 类新药氟非尼酮胶囊已启动 II 期临床研究，病例入组率达到 60% 以上；抗癫痫 1 类创新药派恩加滨片已完成 I 期临床试验，已启动派恩加滨片 II a 期临床研究。2、一致性评价项目：截至 2023 年底通过或视同通过一致性评价药品品种 11 个。3、化药制剂研发项目：完成注射用头孢他啶阿维巴坦钠、头孢克洛干混悬剂、利奈唑胺片、罗沙司他胶囊 4 个仿制药品种注册申报，完成注射用头孢曲松钠、注射用头孢唑林钠、注射用氨曲南 3 个品种一致性评价申报，均已进入技术审评。4、原料药研发项目：完成阿维巴坦钠、利奈唑胺、罗沙司他、富马酸伏诺拉生 4 个原料药注册申报并进入技术审评。5、中药研发项目：完成 3 个古代经典名方立项，并开展相关研究工作；同时开展枫蓼肠胃康颗粒上市后再评价研究，培育中药大品种，做大做强公司中药板块。

2、营销体系变革取得重大突破。一是优化组织架构，发挥管控职能。为适应医药市场发展趋势，在巩固和深挖存量市场的同时，进一步培育大健康市场，拓展中医药保健赛道，建立零售终端销售渠道，并强化公司对营销体系的管控力度，更好的配合公司营销战略达成，成立海南海药营销中心，新设中药事业部、大健康事业部、直营事业部、零售事业部、医院事业部、基础用药事业部，成立八个办事处等，以更加务实的举措把抓增量的要求落实到业务量的增长上，努力开拓新渠道、探索新模式、实现新增长。

二是变革营销体系，加大市场开拓力度。强化市场的主导和拉动作用，不断健全“跟随市场办”的决策机制，持续完善“围绕市场转”的资源配置模式，稳住市场存量，做大增量市场，做到老市场有显著增长、新市场有重大突破。

2023 年公司部分药品先后中标第八批国家集采、苏桂陕联盟集采接续、广东和京津冀 2 个省级联盟集采等。

三是稳定存量拓增量，培育新业务增长点。聚焦主要业务领域，突出主打产品能力建设，枫蓼肠胃康颗粒、头孢唑肟钠、氨曲南等主力大品种市场开拓保持稳中求进，产品质量和品牌知名度、影响力稳步提升。普药全力拓展标外市场，大力推广复制优秀经验，2023 年销量同比上涨，极大弥补了集采带来的收入下滑。

3、历史遗留问题处理取得新突破。2023 年扎实开展“经营合规管理年”专项行动，公司历史遗留问题处理取得新突破。

一是处置“两非两资”，促进主业发展。以应退尽退为工作原则，以国有资产转让管理办法为行为规范，多措并举实现瘦身健体战略目标。成立两非两资处置专项工作小组，设立资产管理部，专项处置、分类处置“两非两资”，着力深化资本结构调整工作。自 2020 年以来，通过招商、谈判、诉讼等方式，一企一策共计处置参股公司 10 家，完全剥离“两非”企业 7 家，压减法人户数 3 家，股票清仓 3 支，总计收回资金 6.07 亿元，其中 2023 年实现资金回笼 1.08 亿元。

二是清收历史欠款，保障上市公司权益。本着对历史、国有资产和上市公司负责的原则，高度重视历史欠款清收工作，主要领导亲自挂帅，作为一把手工程，成立专项清收小组，定期催收欠款，积极采取司法措施，通过现金回收、药品文号、房产等资产抵偿，取得阶段性成果。自 2020 年以来，海南海药共收回历史欠款 6.68 亿元，其中 2023 年收回欠款 2.5 亿元。

三是加大“两金”压控力度，降低融资成本。因企、因案制定纠纷案件处置方案，采取多种方式追偿债权，2023 年避免或挽回诉讼案件损失 8861.34 万元，应收账款较预算减少 27.66%。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

#### 1、主要产品



公司常年主要产品包括以下系列，分别为抗生素系列、胃肠道用药系列、抗肿瘤药系列、与制剂配套的原料药和中间体系列及其他产品。

类别	产品	产品图片	主治功能/产品用途
抗生素系列	注射用头孢西丁钠		敏感的细菌引起的上下呼吸道感染，泌尿道感染腹膜炎以及其它腹腔内、盆腔内感染，败血症，妇科感染，骨、关节软组织感染，心内膜炎等
	注射用头孢唑肟钠		敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等
	注射用美罗培南		由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症等
	注射用氨曲南		敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等
	注射用头孢呋辛钠		敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等
	注射用头孢曲松钠		敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防、单纯性淋病等
	盐酸米诺环素胶囊（国内首家过评）		敏感致病菌引起的泌尿系统感染，浅表性化脓性感染，深部化脓性疾病，呼吸道感染，梅毒、腹膜炎、败血症、菌血症等。



	<p>头孢克洛颗粒</p>		<p>敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等</p>
	<p>注射用头孢美唑钠</p>		<p>敏感菌引起的败血症；急性支气管炎、肺炎、肺脓肿、脓胸、慢性呼吸道疾病继发感染；肾盂肾炎、膀胱炎；腹膜炎；胆管炎、胆囊炎；前庭大腺炎、子宫内感染、子宫附件炎、子宫旁组织炎；颌骨周围蜂窝织炎、颌炎。</p>
<p>胃肠道用药系列</p>	<p>肠胃康系列 (颗粒剂、片剂)</p>		<p>清热除湿化滞，用于急性胃肠炎、食滞胃痛等。</p>
	<p>枫蓼肠胃康口服液</p>		<p>清热除湿化滞。用于急性胃肠炎，属伤食泄泻型及湿热泄泻型者，证见腹痛腹满、泄泻臭秽、恶心呕腐或有发热恶寒苔黄脉数等。</p>
	<p>聚乙二醇 4000 散</p>		<p>成人便秘的症状治疗</p>



	醋氨己酸锌胶囊		用于治疗胃及十二指肠溃疡。
抗肿瘤药系列	紫杉醇注射液		卵巢癌、乳腺癌、非小细胞肺癌等的一线 and 联合治疗，艾滋病（AIDS）相关性卡波氏肉瘤的二线治疗
原料药及其中间体系列	7-ANCA	/	头孢菌素类抗生素中间体，可用于生产加工头孢唑肟等
	4-AA	/	用于生产加工美罗培南等培南类抗生素
	头孢西丁钠	/	用于生产头孢西丁钠制剂
	头孢西丁酸	/	用于生产头孢西丁原料
	头孢唑肟钠	/	用于生产头孢唑肟钠制剂
	氨曲南	/	用于生产氨曲南制剂
	美罗培南	/	用于生产美罗培南制剂
其它	地氯雷他定口服溶液		用于缓解慢性特发性荨麻疹及过敏性鼻炎的全身及局部症状
	注射用维生素 C		防治坏血病、也可用于各种急慢性传染疾病及紫癜等辅助治疗，慢性铁中毒的治疗，特发性高铁血红蛋白血症的治疗等
	小柴胡颗粒		解表散热，疏肝和胃。用于外感病，邪犯少阳证，症见寒热往来、胸胁苦满、食欲不振、心烦喜呕、口苦咽干。



	红宝牌太和胶囊		本品是以人参、当归、枸杞子、女贞子为主要原料制成的保健食品，经动物实验评价，具有增强免疫力的保健功能。
	双参活血通络颗粒		益气，活血，通络。适用于气虚血瘀型高脂血症，亦可用于缺血性脑中风恢复期气虚血瘀证的辅助治疗。

2、医疗服务：主要是控股子公司鄂州鄂钢医院有限公司旗下的三级乙等综合医院鄂钢医院开展的综合医疗服务。

3、中药材：主要是控股子公司湖南廉桥药都医药有限公司围绕中药材产业链开展经营，目前主要业务为中药材贸易、中药饮片生产、中药材交易与仓储服务。

## （二）公司经营模式

### 1、采购模式

公司采购管理已完成全面信息化，以销售预算、生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，通过招标比质比价择优采购。物料验收合格后，采购部门核对单据无误后通过 ERP 系统启动结算流程。公司将结合发展需求及时更新内部采购管理办法及招标管理办法，加强对采购工作的有效管理，不断优化供应商体系，确保供货安全，合理降低采购成本，提高资金利用效率。

### 2、生产模式

公司生产实行以销定产、以产促销的方式，生产计划按照客户需求、销售计划及安全库存标准制定，并在执行中根据订单情况动态调整。公司制定了严格的质量内控程序，公司严格按照《药品管理法》及 GMP 质量标准和工艺要求，对产品的制造过程、工艺规程、卫生规范、质量控制进行管理，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

### 3、销售模式

#### （1）制剂及中成药销售模式

在销售模式方面，将原有招商、普药和总代模式，调整为 8 种推广模式，包括：中药、新药、基础用药、办事处、零售（KA、电商）、直营、大健康（红宝）和总代。充分发挥各模式的优势，互补不足，结合重点品种的特性，大力拓展其在重点销售渠道的终端开发和上量，及时总结经验，整改不足，结合多种模式来实现最佳的销售效果。

#### （2）原料药及中间体销售模式

公司主要通过参与原料药投标、参展国内外专业展会、定期拜访客户等方式推广原料药、中间体。公司在做好国内市场的同时积极开发国际市场，已在国内外建立了较为稳固的销售网络，原料药和中间体产品已出口至世界三大洲 30 余个国家和地区，积累了较高的知名度和市场信誉。

#### （3）中药材销售模式

基于客户需求和公司供应链管理模式的，公司中药材贸易主要从中药材产地经营户采购药材，向下游中药饮片企业、中成药制药厂、医药公司销售。公司规划中药饮片品种 580 余个，通过认证毒性中药饮片品种 5 个，公司实际经营品种 205 个，公司购买原药材通过切制、炮制等工艺，加工生产中成药饮片，主要销售渠道和客户为中成药厂、医疗机构、医药商业公司、药店。



#### 4、研发模式

在“一主多元”战略引领下，构建以抗感染药物为突破口的全产业链发展模式，构建完善抗感染药物防线；重点聚焦抗感染、神经精神类、消化系统、心血管系统、抗肿瘤等疾病治疗领域。在海口、重庆等多地设立研发中心，进一步加深产学研结合，已形成以自主创新为主体，以联合开发为重点，以技术许可为补充多样化的科技创新新模式。通过共建联合实验室与合作开发等多种形式，实现技术创新多元化。

#### （三）研发注册产品进展及主要品种相关信息

##### 1、已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	注册所处的阶段	进展情况
1	注射用头孢西丁钠	化药4类	抗感染	已获批	于2023年1月通过一致性评价
2	地氯雷他定口服溶液	化药4类	抗过敏	已获批	于2023年1月获得药品注册证书
3	盐酸米诺环素胶囊	化药4类	抗感染	已获批	于2023年3月通过一致性评价
4	紫杉醇注射液	化药4类	抗肿瘤	已获批	于2023年3月通过一致性评价
5	注射用头孢地嗪钠	化药4类	抗感染	已获批	于2023年3月通过一致性评价
6	注射用头孢他啶	化药4类	抗感染	已获批	于2023年3月通过一致性评价
7	注射用头孢美唑钠	化药4类	抗感染	已获批	于2023年3月获得药品注册证书
8	阿莫西林胶囊(0.5g规格)	化药4类	抗感染	已获批	于2023年3月通过一致性评价
9	头孢克洛胶囊	化药4类	抗感染	已获批	于2023年8月通过一致性评价
10	氟非尼酮原料及制剂	化药1类	治疗肝纤维化	临床试验	II期临床
11	派恩加滨原料及制剂	化药1类	抗癫痫	临床试验	已进入IIa临床
12	注射用头孢呋辛钠	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
13	注射用头孢曲松钠	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
14	注射用头孢唑林钠	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
15	注射用氨曲南	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
16	注射用头孢他啶阿维巴坦钠	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
17	头孢克洛干混悬剂	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
18	利奈唑胺片	化药4类	抗感染	注册申报阶段	审评中
19	罗沙司他胶囊	化药4类	肾性贫血	注册申报阶段	审评中

##### 2、已纳入省级、国家级的《医保药品目录》的主要产品

药品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
注射用头孢西丁钠	敏感的细菌引起的上下呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、及其它腹腔内、盆腔内感染、败血症、妇科感染、骨	杂质控制专利 2009.5.14-	化药4类	否



	和关节软组织感染、心内膜炎等	2029. 5. 14		
注射用 头孢唑肟钠	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等	无	化药 6 类	否
注射用 美罗培南	适用于敏感菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症。	无	化药 6 类	否
注射用 头孢呋辛钠	敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等	无	化药 6 类	否
注射用 头孢曲松钠	敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等	无	化药 6 类	否
注射用 氨曲南	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等	工艺专利 2012. 9. 18- 2032. 9. 18	化药 6 类	否
头孢克洛颗粒	敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等	工艺专利 2013. 5. 24- 2033. 5. 24	化药 6 类	否
枫蓼肠 胃康颗粒	清热除湿化滞。用于急性胃肠炎，食滞胃痛等	工艺专利 2009. 2. 11- 2029. 2. 11	中药 4 类	是
紫杉醇 注射液	卵巢癌、乳腺癌、头颈癌、食管癌，精原细胞瘤，复发非何金氏淋巴瘤等	工艺专利 2009. 5. 31- 2029. 5. 31	化药 2 类	否
注射用 维生素 C	维生素类药。用于防治坏血病，各种急慢性传染性疾病及紫癜等辅助治疗，慢性铁中毒的治疗，特发性高铁血红蛋白血症的治疗等。	工艺专利 2012. 4. 24- 2032. 4. 24	化药 6 类	否
地氯雷他定 口服溶液	用于缓解慢性特发性荨麻疹及过敏性鼻炎的全身及局部症状	无	化药 3 类	否
盐酸米诺环 素胶囊	敏感致病菌引起的泌尿系统感染，浅表性化脓性感染，深部化脓性疾病，呼吸道感染，梅毒、腹膜炎、败血症、菌血症等。	无	化药 6 类	否

[注]：公司主要品种（不含原料药及其中间体）均进入国家医保药品目录。报告期内，无主要药品新进入或者退出省级、国家级医保目录。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）产品优势

公司已形成丰富的产品资源，现共有药品文号 152 个，其中化药文号 134 个，中药文号 18 个，在产品 84 个。制剂在产品中有 11 个产品 21 个品规通过了仿制药一致性评价（或者视同通过）。原料药领域已注册批准文号 14 个，其中在产品 7 个，在产品有 3 个产品通过了一致性评价。公司将在存量优质核心产品的基础上，充分整合资源，激活睡眠文号，加大研发投入，布局新的产品，进一步增强公司竞争力。根据中国药学会（cpa）样本医院数据显示，公司产品枫蓼肠胃康颗粒 2023 年市场占有率 56%，国内排名第一，头孢唑肟钠 2023 年市场占有率 10.6%，国内排名第二，头孢西丁钠 2023 年市场占有率 15.9%，国内排名第二。

#### （二）研发优势

目前，公司建立了海口制剂研究院、重庆原料药研究院、新成立了创新药研究院和中药研究院等。公司已组建研发团队 100 余人，含国家级创新人才、首席科学家 1 名，海归博士 2 名，博士、硕士等高素质研发人员 27 人。国内药学研发人员来自清华协和、北大医学部、中国药科大学、沈阳药科大学等国内各知名专业院校。通过与国内外知名高校、研究机构开展项目合作和平台共建，充分利用国内专业院所科研资源，与中国药科大学成立联合实验室，与中南大学、



中科院上海药物研究所等科研院所深度合作，助力开展创新药物与仿制药的研发工作，实现优势互补，逐步建立产、学、研相结合的新药研发体系。

### （三）产业链优势

公司在江苏、重庆、海南建有三大生产基地，已形成较为完善的中间体-原料药-制剂产业链，具备差异化竞争优势，助力公司降低生产成本，提高产品质量，有利于公司应对集采、环保挑战，为公司布局高端抗感染类药奠定产业基础，可有效提高应急保供能力，打造“应急保供”体系。同时，以枫蓼肠胃康为核心，推进经典名方和现代技术的融合创新，研发打造肠胃药系列产品群，将边界有效拓展到大健康领域，为消费者提供现代的健康生活新方式。公司将不断优化生产流程与工艺，完善公司产业链，提高技术保障，增强质量及成本可控程度，维持主要产品的市场竞争优势。

### （四）药品质量优势

公司始终坚持“高标准，严要求，做百姓放心药”的质量方针，建立了与国际接轨的质量保证与生产管理体系，四年来公司产品出厂合格率均为 100%，市场抽检合格率均为 100%。国家药监部门 GMP 检查通过率 100%。公司以 GMP 规范为准绳，结合产品特性要求，逐步完善药品研发、厂房设计、质量管理体系建设和生产全过程管控，确保能持续稳定地生产出符合预定用途、批准工艺和质量标准要求的药品，生产质量管理团队具有丰富的一线生产和质量管理经验，先进的生产设备、高标准的生产质量要求和经验丰富的管理团队能有效的确保产品质量。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因
营业收入	1,478,580,692.25	1,779,052,193.18	-16.89%	无重大变化
营业成本	908,456,947.28	1,010,823,776.20	-10.13%	无重大变化
销售费用	368,947,516.86	522,911,940.19	-29.44%	无重大变化
管理费用	166,559,904.88	197,957,104.43	-15.86%	无重大变化
财务费用	155,591,959.46	167,253,268.53	-6.97%	无重大变化
所得税费用	16,779,825.65	-61,264,495.70	不适用	主要系本报告期应纳税暂时性差异变化所致。
研发投入	130,790,360.71	142,277,016.24	-8.07%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	103,548,849.10	142,170,662.10	-27.17%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-82,433,639.83	393,958,694.39	不适用	主要系上年同期处置子公司上海力声特股权回款项所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,840,664.17	-761,629,674.00	94.38%	主要系本报告期内归还单位借款较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-20,714,393.91	-223,944,428.57	90.75%	主要系本报告期内归还单位借款较上年同期减少所致。
其他收益	23,271,134.50	22,287,000.48	4.42%	无重大变化
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,628,956.37	254,986,630.03	不适用	主要系上年同期处置上海力声特股权产生投资收益所致。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,883,880.48	-59,340,738.39	17.62%	无重大变化
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,383,945.92	-57,760,523.17	不适用	主要系本报告期确认交易性金融资产的公允价值变动收益较上年同期增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,869,226.99	-107,855,853.09	不适用	主要系本报告期积极清收欠款，信用减值损失较上年同期减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,086,819.43	-1,810,562.50	39.97%	主要系本报告期存货跌价准备转回所致。



资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,915.08	19,352,800.82	不适用	主要系本报告期低效资产处置收益较上年同期减少所致。
-------------------	------------	---------------	-----	---------------------------

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,478,580,692.25	100%	1,779,052,193.18	100%	-16.89%
分行业					
医药	1,282,384,086.12	86.73%	1,482,302,090.61	83.32%	-13.49%
医疗器械	789,523.07	0.05%	104,978,509.44	5.90%	-99.25%
医疗服务	172,763,332.47	11.68%	169,949,710.58	9.55%	1.66%
其他	22,643,750.59	1.53%	21,821,882.55	1.23%	3.77%
分产品					
肠胃康	190,737,269.39	12.90%	184,551,872.85	10.37%	3.35%
头孢制剂系列	385,012,879.24	26.04%	407,462,887.39	22.90%	-5.51%
其他品种	456,770,716.75	30.89%	500,644,010.59	28.14%	-8.76%
原料药及中间体	249,863,220.74	16.90%	389,643,319.78	21.90%	-35.87%
医疗器械	789,523.07	0.05%	104,978,509.44	5.90%	-99.25%
医疗服务费	172,763,332.47	11.68%	169,949,710.58	9.55%	1.66%
其他业务	22,643,750.59	1.53%	21,821,882.55	1.23%	3.77%
分地区					
国内	1,442,375,861.68	97.55%	1,676,814,686.79	94.25%	-13.98%
国外	36,204,830.57	2.45%	102,237,506.39	5.75%	-64.59%
分销售模式					
经销业务	848,574,228.43	57.39%	920,204,339.82	51.72%	-7.78%
直销业务	607,362,713.23	41.08%	837,025,970.81	47.05%	-27.44%
其他业务	22,643,750.59	1.53%	21,821,882.55	1.23%	3.77%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,282,384,086.12	752,800,464.97	41.30%	-13.49%	-8.69%	-3.08%
医疗服务	172,763,332.47	147,297,032.12	14.74%	1.66%	1.23%	0.36%
分产品						
肠胃康	190,737,269.39	37,843,625.99	80.16%	3.35%	-1.07%	0.89%



头孢制剂系列	385,012,879.24	135,363,190.20	64.84%	-5.51%	5.47%	-3.66%
其他品种	456,770,716.75	334,521,367.25	26.76%	-8.76%	4.23%	-9.13%
原料药及中间体	249,863,220.74	245,072,281.53	1.92%	-35.87%	-27.25%	-11.62%
医疗服务	172,763,332.47	147,297,032.12	14.74%	1.66%	1.23%	0.36%
分地区						
国内	1,442,375,861.68	869,471,768.25	39.72%	-13.98%	-6.23%	-4.99%
分销售模式						
经销业务	848,574,228.43	342,926,695.06	59.59%	-7.78%	12.59%	-7.31%
直销业务	607,362,713.23	557,965,577.00	8.13%	-27.44%	-20.13%	-8.41%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药	销售量	kg/瓶/盒/套	180,323,293.62	140,219,042.48	28.60%
	生产量	kg/瓶/盒/套	187,597,723.41	148,863,035.94	26.02%
	库存量	kg/瓶/盒/套	27,681,365.76	21,018,865.99	31.70%
	其他领用	kg/瓶/盒/套	611,930.03	2,572,808.22	-76.22%
医疗器械	销售量	kg/瓶/盒/套	548.00	11,581.00	-95.27%
	生产量	kg/瓶/盒/套	0.00	12,042.05	-100.00%
	库存量	kg/瓶/盒/套	12,643.35	17,797.05	-28.96%
	其他领用	kg/瓶/盒/套	4,605.70	18,810.65	-75.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

医药产品其他领用较上年减少 76.22%，主要系本报告期一致性评价项目过评后研发领用同比减少所致。

医药产品库存量较上年增加 31.70%，主要系本报告期根据市场需求情况，以销定产，提前备货所致。

医疗器械销售量较上年减少 95.27%，主要系本报告期海口市制药厂医用口罩销量减少所致。

医疗器械生产量较上年减少 100%，主要系本报告期海口市制药厂减少医用口罩产量所致。

医疗器械其他领用较上年减少 75.52%，主要系本报告期用作职工福利发放的口罩减少所致。

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

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类



单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药		752,800,464.97	82.87%	824,434,162.13	81.56%	-8.69%
医疗器械		794,774.97	0.09%	33,199,958.84	3.28%	-97.61%
医疗服务		147,297,032.12	16.21%	145,512,550.55	14.40%	1.23%
其他成本		7,564,675.22	0.83%	7,677,104.68	0.76%	-1.46%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肠胃康		37,843,625.99	4.17%	38,252,543.21	3.78%	-1.07%
头孢制剂系列		135,363,190.20	14.90%	128,339,393.39	12.70%	5.47%
其他品种		334,521,367.25	36.82%	320,955,101.35	31.75%	4.23%
原料药及中间体		245,072,281.53	26.98%	336,887,124.18	33.33%	-27.25%
医疗器械		794,774.97	0.09%	33,199,958.84	3.28%	-97.61%
医疗服务		147,297,032.12	16.21%	145,512,550.55	14.40%	1.23%
其他成本		7,564,675.22	0.83%	7,677,104.68	0.76%	-1.46%
合计		908,456,947.28	100.00%	1,010,823,776.20	100.00%	-10.13%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

名称	变更原因
湖南海药鸿星堂医药有限公司	处置
湖南海药百成医药有限公司	注销
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	注销

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	126,822,983.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.57%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	38,458,893.77	2.60%
2	客户 2	23,480,084.08	1.59%
3	客户 3	23,285,871.16	1.57%
4	客户 4	22,203,037.18	1.50%
5	客户 5	19,395,097.33	1.31%
合计	--	126,822,983.52	8.57%

## 主要客户其他情况说明

□适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	244,276,349.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	80,943,540.00	9.88%
2	供应商 2	46,913,186.95	5.73%
3	供应商 3	42,653,610.65	5.21%
4	供应商 4	38,523,154.41	4.70%
5	供应商 5	35,242,857.88	4.30%
合计	--	244,276,349.89	29.82%

## 主要供应商其他情况说明

□适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	368,947,516.86	522,911,940.19	-29.44%	无重大变化
管理费用	166,559,904.88	197,957,104.43	-15.86%	无重大变化
财务费用	155,591,959.46	167,253,268.53	-6.97%	无重大变化
研发费用	55,114,946.97	49,153,807.86	12.13%	无重大变化



#### 4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
氟非尼酮原料及制剂	评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性	继续Ⅱ期临床研究	完成Ⅱ期临床研究	抗纤维化药物，扩充公司慢病药物管线。
派恩加滨原料及制剂	评价新药的安全性和人体耐受性	完成Ⅰ期临床研究，开展Ⅱa期临床研究	完成Ⅱ期临床研究	抗癫痫药物，扩充公司神经精神类管线。
一致性评价项目	提升公司已有产品品质，使其达到质量及疗效与原研一致	紫杉醇注射液、阿莫西林胶囊、注射用头孢地嗪钠，注射用头孢他啶、注射用头孢西丁钠、盐酸米诺环素胶囊、头孢克洛胶囊等品种产品已获得一致性评价批件，注射用头孢呋辛钠、注射用头孢曲松钠、注射用头孢唑林钠、注射用氨曲南等处于审评状态。	获得一致性评价批件	提升企业核心产品竞争力，促进产品销量，从而打造公司品牌效应，提高公司竞争力。
仿制药项目	完成仿制药注册申报	替格瑞洛片及地氯雷他定口服溶液、注射用头孢美唑钠已获得批件，注射用头孢他啶阿维巴坦钠、头孢克洛干混悬剂、利奈唑胺片、罗沙司他胶囊处于审评状态。另外十余个产品正在进行研究工作。	获得仿制药药品注册批件	为公司引进新品种，扩充抗感染、神经精神类、胃肠道类、心血管类等产品管线，形成能够互相协同的产品集群，提高公司的竞争力
原料项目	完成原料备案	美罗培南、头孢西丁钠、氨曲南已获得备案通过，阿维巴坦钠、利奈唑胺、罗沙司他、富马酸伏诺拉生处于审评状态。另外十余个原料产品正在进行研究工作。	原料通过备案，登记激活	一方面提升公司已有原料产品质量，一方面为公司引进新原料品种，扩充市场。配套公司在研制剂产品，降低成本，提高公司制剂产品的市场占有率。

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	133	125	6.40%
研发人员数量占比	6.30%	5.18%	1.12%
研发人员学历结构			
本科	76	83	-8.43%
硕士	29	16	81.25%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	63	63	0.00%
30~40 岁	58	50	16.00%



## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	130,790,360.71	142,277,016.24	-8.07%
研发投入占营业收入比例	8.85%	8.00%	0.85%
研发投入资本化的金额（元）	75,675,413.74	93,123,208.38	-18.74%
资本化研发投入占研发投入的比例	57.86%	65.45%	-7.59%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,430,756,280.75	1,805,298,887.59	-20.75%
经营活动现金流出小计	1,327,207,431.65	1,663,128,225.49	-20.20%
经营活动产生的现金流量净额	103,548,849.10	142,170,662.10	-27.17%
投资活动现金流入小计	154,066,815.85	684,655,138.87	-77.50%
投资活动现金流出小计	236,500,455.68	290,696,444.48	-18.64%
投资活动产生的现金流量净额	-82,433,639.83	393,958,694.39	不适用
筹资活动现金流入小计	3,812,214,080.63	4,320,149,365.44	-11.76%
筹资活动现金流出小计	3,855,054,744.80	5,081,779,039.44	-24.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,840,664.17	-761,629,674.00	94.38%
现金及现金等价物净增加额	-20,714,393.91	-223,944,428.57	90.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 47,639.23 万元，主要系上年同期处置子公司上海力声特股权收回款项所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 94.38%，主要系本报告期内归还单位借款较上年同期减少所致。

3、现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 90.75%，主要系本报告期内归还单位借款较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析



☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-12,628,956.37	10.65%	主要系本报告期确认的联营企业投资损失所致。	否
公允价值变动损益	30,383,945.92	不适用	主要系本报告期确认交易性金融资产的公允价值变动损益所致。	否
资产减值	-1,086,819.43	0.92%	主要系本报告期计提长期资产减值准备所致。	否
营业外收入	2,595,541.12	不适用	主要系本报告期债务核销产生的收入所致。	否
营业外支出	519,350.47	不适用	主要系本报告期长期资产损毁报废所致。	否
其他收益	23,271,134.50	不适用	主要系本报告期收到的与日常经营活动相关的政府补助所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,975,363.95	4.98%	394,530,619.85	5.36%	-0.38%	无重大变化
应收账款	361,505,073.50	4.91%	326,448,446.69	4.43%	0.48%	无重大变化
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
存货	320,860,067.33	4.36%	277,084,719.62	3.76%	0.60%	无重大变化
投资性房地产	226,571,142.45	3.08%	112,652,509.12	1.53%	1.55%	无重大变化
长期股权投资	627,017,346.05	8.51%	677,831,017.61	9.20%	-0.69%	无重大变化
固定资产	1,496,635,335.05	20.32%	1,601,156,573.01	21.74%	-1.42%	无重大变化
在建工程	1,061,528,212.54	14.41%	1,103,920,624.62	14.99%	-0.58%	无重大变化
使用权资产	542,578.31	0.01%	1,442,762.57	0.02%	-0.01%	无重大变化
短期借款	1,787,108,904.77	24.26%	2,003,409,255.34	27.20%	-2.94%	无重大变化
合同负债	23,810,820.84	0.32%	36,695,766.01	0.50%	-0.18%	无重大变化
长期借款	902,136,277.78	12.25%	659,248,263.89	8.95%	3.30%	无重大变化
租赁负债	311,610.30	0.00%	811,121.45	0.01%	-0.01%	无重大变化



境外资产占比较高

适用 不适用**2、以公允价值计量的资产和负债**适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	579,996,367.40	30,383,945.92	0.00	0.00	0.00	45,236,127.04	875,323.72	566,019,510.00
4. 其他权益工具投资	328,150,570.00	3,756,240.00	-41,063,190.00	0.00	0.00	718,000.00	0.00	331,188,810.00
金融资产小计	908,146,937.40	34,140,185.92	-41,063,190.00	0.00	0.00	45,954,127.04	875,323.72	897,208,320.00
上述合计	908,146,937.40	34,140,185.92	-41,063,190.00	0.00	0.00	45,954,127.04	875,323.72	897,208,320.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

项目	单位	金额（单位：元）	变动原因
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	Apricot Bioscience Holdings, L.P.（美元基金）	875,323.72	汇兑折算差异变动
小计		875,323.72	

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

单位：元

所有权受到限制的资产类别	年末账面价值	受限原因
货币资金	63,125,283.50	保证金、定期存款、冻结
固定资产	882,985,879.97	抵押
无形资产	163,211,749.89	抵押
在建工程	208,641,767.77	抵押



其他权益工具投资	18,615,040.00	质押
投资性房地产	15,773,960.51	抵押
长期股权投资	302,632,047.71	质押
合计	1,654,985,729.35	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	4,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆天地医药产业园项目第一期	自建	是	化学药品原料药制造	50,361,855.96	926,266,749.37	募集资金、自有资金	98.00%			不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	50,361,855.96	926,266,749.37	--	--			--	--	--



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	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	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300281	金明精机	62,109,571.79	公允价值计量	32,080,427.40	1,955,089.88	0.00	0.00	34,506,126.26	2,425,698.86	0.00	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			320,000.00	--	706,000.00	12,000.00	398,000.00	0.00	718,000.00	0.00	0.00	--	--
合计			62,429,571.79	--	32,786,427.40	1,967,089.88	398,000.00	0.00	35,224,126.26	2,425,698.86	0.00	--	--

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 八、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施,如未	披露日期	披露索引



				上市公司贡献的净利润（万元）		净利润占净利润总额的比例				户	按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
湖南一日一鱼医疗产业管理有限公司	湖南海药鸿星堂医药有限公司 56.67%股权	2023 年 03 月 15 日	935	- 31.96	本次交易确认投资收益 208.2 2 万元，对本年业绩有积极影响。	- 1.54%	以 2022 年 6 月 30 日为基准日对鸿星堂公司全部权益评估为基础，通过双方谈判方式定价	否	/	是	已按计划进行		/

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海口市制药厂有限公司	子公司	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的销售。	562,352,031.00	2,268,589,674.99	541,862,849.31	894,452,325.62	53,755,288.53	58,779,845.20
重庆天地药业有限	子公司	无菌原料药；原料	532,916,370.00	2,934,905,051.61	1,734,595,314.31	425,304,874.61	35,089,832.75	28,125,789.03



责任公司		药；颗粒剂、粉针剂、医药中间体；植物提取物初加工、销售；货物进出口业务。						
江苏普健药业有限公司	子公司	药品生产（除危险化学品），药品技术研发及其技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）。	111,678,400.00	549,945,596.83	3,196,873.13	141,886,245.62	-70,513,766.04	-70,456,628.64
上海力声特医学科技有限公司	参股公司	医疗器械技术服务、咨询服务。	193,743,700.00	451,502,003.10	315,993,609.09	134,435,319.82	18,597,132.13	15,880,784.98
中国抗体制药有限公司	参股公司	主要研制以单克隆抗体为基础的生物药，已建立一条其中包括以单抗为基础、可治疗多种免疫性疾病的生物制剂和新化学实体的产品管线。	1,725,211,000.00	847,786,000.00	295,583,000.00	1,365,000.00	-243,111,000.00	-243,111,000.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用



公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南海药鸿星堂医药有限公司	处置	优化公司产权结构
湖南海药百成医药有限公司	注销	优化公司产权结构
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	注销	优化公司产权结构

#### 主要控股参股公司情况说明

1. 公司子公司海口市制药厂有限公司本报告期实现营业收入 894,452,325.62 元，净利润 58,779,845.20 元。本报告期营业收入较上年同期略有下降，主要系受国家集采政策影响，营业额下降；净利润较上年同期大幅上涨，主要系本报告期降本控费成效初显，以及积极清收欠款，冲回相应的信用减值损失所致。

2. 公司子公司重庆天地药业有限责任公司本报告期实现营业收入 425,304,874.61 元，净利润 28,125,789.03 元。本报告期营业收入较上年同期有所上涨，主要系本报告期积极开拓市场，销量稳步增加；净利润较上年同期有所下降，主要系本报告期推进新药研发导致研发费用增加以及确认的联营企业投资损失增加所致。

3. 公司子公司江苏普健药业有限公司本报告期实现营业收入 141,886,245.62 元，净利润-70,456,628.64 元。本报告期营业收入和净利润较上年同期均有所下降，主要系该公司本报告期部分车间正进行技改升级改造影响生产所致。

4. 公司参股公司上海力声特医学科技有限公司本报告期实现营业收入 134,435,319.82 元，净利润 15,880,784.98 元。本报告期营业收入及净利润较上年同期均有所上升，主要系本报告期积极开拓市场，销量稳步增长所致。

5. 公司参股公司中国抗体制药有限公司本报告期实现营业收入 1,365,000.00 元，净利润-243,111,000.00 元。本报告期净利润较上年同期有所上升，主要系研究与开发的商务拓展成本减少所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

海南海药以高质量发展为主题，全力构建具有新兴际华特色的国内一流医药制造企业。把企业打造成为有影响力的药品和高端医疗器械制造商，力争成为中国最大的原料药和中间体制造商。一是大力发展化药板块，全面布局“6523”产品组合，打造原料药与制剂一体、仿制药与创新药结合的业务体系，成为中国有影响力的抗感染类药品制造商和中国最大的原料药和中间体制造商。二是充分利用海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区政策资源优势，搭建高端医疗器械平台，弥补和满足国内临床市场缺口，成为高端医疗器械生产商和经营商。三是培育壮大中药板块，聚焦中药“1132”组合，将边界有效拓展到大健康领域，为消费者提供现代的健康生活新方式。四是择机进军生物制药领域，联合搭建生物制药平台，全力推进生物制药开拓工作，推进公司产业结构转型升级。

### （二）2024 年经营计划

2024 年公司将深入开展“能力提升建设年”专项行动，持续巩固良好发展态势，打造差异化核心竞争优势，公司将集中精力推进业务结构不断优化，持续改善运行质量，全面提升科技、市场、产品、管理、安全等重点领域能力建设，统筹实现量的合理增长和质的有效提升，为加快建设有影响力的药品和高端医疗器械制造商提供经营支撑。

一是加强科技创新能力，推动战略项目落实落地。要加大项目工作进度、推进力度、统筹强度，加强与中国药科大学等顶尖学府及国内目前有潜力、掌握高价值专利技术的 CRO 公司或初创企业合作，推进战略项目取得突破性进展。加快推进主力品种一致性评价和创新药、仿制药研发。进一步推进“科 15 条”落地见效，加快引进高端研发人才及科研骨干，健全各研究院建制，形成多层次的人才梯队；持续强化科技项目管理，坚持对科技项目进行揭榜挂帅，全面实施科技项目负责人制，提升项目负责人项目统筹管理能力，确保科研项目高效推进、达产达效。

二是加强市场开拓能力，确保完成全年营收目标。2024 年，营销工作既要保存量、稳存量，又要促增量、上增量。通过加强代理商管理、加强挂网招标管理、加强市场渠道管控、推广复制成功经验等措施实现对存量市场的做精做透。



集中力量开拓第二、三、四终端，大力开发连锁药店、基层医疗机构及电商业务，中药品种作为重点增量品种，集中优势资源重点突破，基础药物统筹客户管理，通过整合品种、政策、渠道，实现对增量市场做大做实。要强化品牌引领作用。有效整合公司内外传播资源，加快提升品牌影响力和竞争力，积极参与行业知名展会、国际论坛，提升品牌知名度、美誉度，不断提升公司品牌“附加值”，为公司战略发展赋能。2024 年要持续深化销售体系变革，进一步优化销售架构，进一步完善销售政策，进一步加强销售队伍建设，抓重点产品、抓重点领域、抓重点区域，加快市场响应速度，提升市场敏锐度，提高市场决策效率，保障年度指标的达成。

三是加强产品能力建设，确保市场竞争力不断提高。2024 年要继续在产品这个企业根基上深耕细作，为公司可持续发展注入强劲动力。化药板块要聚焦抗感染领域，多元发展抗肿瘤、神经精神、心血管、消化道、代谢等六大类别，在已立项产品的基础上，形成每个类别的产品群，推动产品结构的转型升级。中药板块要聚焦胃肠道领域，打造枫蓼胃康 1 个黄金单品，培育 3 个新品，完善肠胃康 GAP 中药材种植基地和湖南廉桥“中药种植+加工+贸易”2 个产业链条。以枫蓼肠胃康为核心，推进经典名方和现代技术的融合创新，研发打造肠胃药系列产品群，将边界有效拓展到大健康领域，为消费者提供现代的健康生活新方式。生物医药板块择机进入细胞治疗领域，在单抗、双抗领域，采取产品合作或转移的方式，推动产品立项和开发，进一步丰富公司产业布局和产品结构。

四是加强安全能力建设，确保风险底线牢牢守住。2024 年要深入开展治本安全提升三年行动和“我要安全”主题活动，积极组织开展年度“质量月”活动，持之以恒筑牢安全防线，为公司生产经营工作保驾护航。各子公司全年要确保不发生安全事故、死亡事故，不新增职业病病例，不发生环保舆情和媒体通报事项，不发生环境污染事故。

### （三）公司面临的风险和应对措施

#### 1. 政策风险及应对措施

一方面随着国家和地方集中采购及医保谈判等政策的持续推进，将会挤压公司部分产品的毛利空间。另一方面，2023 年国家相关部门出台多项政策措施鼓励药品研发创新。公司将关注行业政策变动情况，顺势推进产品结构调整，同时增加创新研发投入，加快新产品上市速度和产品市场开发力度，提升生产工艺、提高生产效率，增强企业核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化及新形势下的监管要求。

#### 2. 研发风险及应对措施

公司所处制药行业具有研发周期长、投入资金高、风险大的特点。新药注册一般要经历从临床前研究、临床试验申报、临床试验、药品生产批文申报、取得药品批文等环节，存在研究进展、审批结果和时间的不确定性。对此，公司审慎选择研发项目并集中力量推进重点研发项目的进度，确保重点项目按计划推进。同时，公司不断强化研发管理，深化研发体制机制改革，明确研发各环节工作重点，有针对性地开展风险防控，最大限度降低研发风险。

#### 3. 安全、环保风险及应对措施

医药生产中会产生一定数量的废水、废气和废渣，随着国家环保监管力度的提高、社会环保以及员工生命安全保障意识的增强，这对医药生产企业的 EHS 管理要求越来越高。对此，公司严格按照国家安全、环保的要求，制定并发布了《海南海药 2021-2025 年 EHS 规划》，明确公司 EHS 工作重点，致力于推行清洁生产、资源节约和高效利用、能源绿色低碳转型及绿色低碳循环化改造，建立严格的企业内控标准，完善各生产基地安全、环保措施，强化自查力度，确保环保排放达标，切实保障员工健康安全，实现公司绿色可持续发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	公司电话沟通	电话沟通	个人	个人投资者	主要了解公司及子公司的生产、经营、研发等情况	不适用



### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，建立健全公司内部管理和控制制度，着力完善治理权责决策体系，明确三会一层的权责界限，充分落实各主体责任。本报告期，公司治理符合中国证监会、深交所等监管规则的要求，具体治理情况如下：

（一）公司治理制度：报告期内，根据相关法律法规及规范性文件的变化及公司实际情况，公司修订了《公司章程》《独立董事工作制度》等相关制度，实现公司治理合法合规，各层级机构各司其职、各负其责，切实保障公司高效规范。

（二）股东和股东大会：报告期内，公司股东大会的召集、召开均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，公司对股东大会审议事项均提供了网络投票，确保了全体股东特别是中小股东充分行使权利，在审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并由律师出席见证，进一步保障了股东的合法利益。

（三）控股股东与上市公司：公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司与控股股东及其关联方交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用的现象。

（四）董事和董事会：报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及形成决议均按公司《董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务，并积极参加相关规范运作的培训。董事会下设各专门委员会，各专门委员会的职权范围以实施细则的方式明确，为董事会高效运作和科学决策提供支撑。公司独立董事依据《上市公司独立董事管理办法》以及公司的《独立董事工作制度》，召开独立董事专门会议审议相关事项，充分地行使事先认可权，强化关键领域的监督力度，更好地维护中小股东的权益。

（五）监事和监事会：报告期内，公司监事会按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》履行职责，对公司经营运作、财务状况以及董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

（六）信息披露与投资者关系管理：为保证公司真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平地获取公司信息，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律规定以及根据公司《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》规范履行信息披露义务，通过多渠道沟通方式，努力为广大投资者了解公司、增进信任创造条件，包括在公司官网投资者教育专栏新设投资者信箱、深交所“互动易”平台、投资者访谈、业绩说明会、邮件等多样化的产品和工具，搭建全方位多元化的沟通平台，不断拓展与投资者沟通交流的渠道。

（七）健全激励约束机制，加强人才队伍建设：贯彻落实三项制度改革、实现高级管理人员任期制和契约化管理，绩效考核全员覆盖。引进优秀重点岗位专业化人才，实施社会公开招聘，充分利用海南自贸港政策，搭建市场管理部、科研高端人才组织相关决策部署，落实人才培养计划，做好公司人才储备。

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

是 否

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

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立分开，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，各自独立核算，具有独立完整的业务和自主经营能力，独立承担经营责任和风险。



#### （一）业务独立

公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，独立从事医药研发、生产、销售，自主经营、业务结构完整，与控股股东不存在业务上的依赖关系。

#### （二）资产独立

公司已具备与生产经营相关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购系统和销售系统。公司资产独立于公司股东，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用情况。

#### （三）人员独立

公司拥有独立的人事管理机构和系统，建立独立完整的薪酬管理体系，公司高级管理人员均是公司专职人员并在公司领取薪酬。

#### （四）机构独立

公司拥有独立的组织机构，有独立的办公场所，各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受控股股东单位控制。

#### （五）财务独立

公司设有独立的财务部，配备专职财务人员，建立了独立完整的会计核算和财务管理制度，公司独立开设银行账户，独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	华同实业	国资委	2020年3月13日，公司完成控制权变更，医药控股通过华同实业间接持有公司296,989,889股股票，占当时公司总股本的22.23%，在公司拥有400,660,181股表决权，占当时公司总股本的29.99%，取得海南海药控股权，公司实际控制人由刘悉承先生变更为国务院国资委。收购完成后，医药控股母公司新兴际华集团下属企业与海南海药部分业务存在同业竞争。	新兴际华集团有限公司及海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司已作出以下承诺：“为维护海南海药股份有限公司（上市公司）的独立性和可持续发展，避免同业竞争问题影响上市公司经营发展，本公司在持有上市公司控制权且上市公司A股股票在深交所上市期间承诺如下：本次收购完成后，本公司承诺与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产独立，保证上市公司仍将具有独立经营能力，保证上市公司在本次收购完成后12个月内主营业务不发生重大变化；本公司承诺本次收购完成后五年内，以法律法规允许的多种方式解决上市公司与本公司下属企业之间的同业竞争问题；本公司承诺将在制定具体解决方案后及时按相关法律法规要求履行公告义务；本公司将严格履行本承诺，如有违反上述承诺的事项发生，本公司愿承担由此给上市公司造成的相关损失。”	正常履行，公司也将积极敦促相关方履行承诺。



## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.12%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.15%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.05%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-044）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.04%	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-051）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	31.06%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的海南海药股份有限公司《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-065）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王建平	男	45	董事长	现任	2022年04月08日	2026年05月30日						
刘悉承	男	62	副董事长	现任	2005年04月16日	2026年05月30日						
王俊红	女	55	董事、总经理	现任	2022年04月25日	2026年05月30日	60,000				60,000	
赵月祥	男	56	董事	现任	2020年03月24日	2026年05月30日						
封多佳	男	66	董事	现任	2020年03月24日	2026年05月30日						
刘畅	男	34	董事	现任	2019年05月07日	2026年05月30日						
魏玉林	男	67	独立董事	现任	2020年03月24日	2026年05月30日						
胡秀群	女	51	独立董事	现任	2023年05月31日	2026年05月30日						
张强	男	66	独立董事	现任	2020年03月24日	2026年05月30日						
张增富	男	59	监事会主席	现任	2020年03月24日	2026年05月30日						
周亚东	男	47	监事	现任	2022年04月08日	2026年05月30日						
韩树雄	男	39	职工	现任	2023	2026						



			监事		年 05 月 31 日	年 05 月 30 日						
张晖	女	53	副总经理	现任	2013 年 07 月 18 日	2026 年 05 月 30 日	365, 3 72.00				365, 3 72.00	
殷海峰	男	52	总工程师	现任	2023 年 05 月 31 日	2026 年 05 月 30 日						
石磊	男	38	副总 经理、 董秘	现任	2021 年 09 月 27 日	2026 年 05 月 30 日						
许荣义	女	53	财务 负责人	现任	2021 年 06 月 29 日	2026 年 05 月 30 日						
王建鹏	男	53	销售 总监	现任	2023 年 05 月 31 日	2026 年 05 月 30 日						
孟兆胜	男	62	独立 董事	离任	2017 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 31 日						
韩晓静	女	55	职工 监事	离任	2022 年 03 月 15 日	2023 年 05 月 31 日						
刘洁	女	46	研发 总工 程师、 副总 经理	离任	2020 年 03 月 24 日	2023 年 04 月 24 日						
姚守志	男	52	副总 经理	离任	2022 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 24 日						
合计	--	--	--	--	--	--	425, 3 72	0	0	0	425, 3 72	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

具体情况详见下表:

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡秀群	独立董事	被选举	2023 年 05 月 31 日	公司于 2023 年 5 月 31 日召开的 2023 年第二次临时股东大会



				选举胡秀群女士为公司第十一届董事会独立董事
韩树雄	职工监事	被选举	2023 年 05 月 31 日	公司工会于 2023 年 5 月 10 日召开第三届九次职工代表临时大会，会议选举韩树雄先生出任公司第十一届监事会职工代表监事，任期为 2023 年第二次临时股东大会之日起三年。
殷海峰	总工程师	聘任	2023 年 05 月 31 日	公司于 2023 年 5 月 31 日召开的第十一届董事会第一次会议聘任殷海峰先生为公司总工程师。
王建鹏	销售总监	聘任	2023 年 05 月 31 日	公司于 2023 年 5 月 31 日召开的第十一届董事会第一次会议聘任王建鹏先生为公司销售总监
孟兆胜	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 31 日	任期满离任
韩晓静	职工监事	任期满离任	2023 年 05 月 31 日	任期满离任
刘洁	研发总工程师、副总经理	解聘	2023 年 04 月 24 日	因集团内工作调动的原
姚守志	副总经理	解聘	2023 年 04 月 24 日	因工作调整的原因

## 2、任职情况

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

### （一）董事会成员

王建平先生：汉族，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，清华大学工商管理专业硕士研究生毕业。历任中国恒天集团有限公司人力资源部副总经理、党委组织部副部长，新兴际华集团有限公司人力资源部（党委组织部）副部长、部长。现任新兴际华医药控股有限公司党委书记、董事长，公司控股股东海南华同实业有限公司执行董事兼总经理，公司党委书记、第十一届董事会董事长。

刘悉承先生：汉族，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，博士学历，副研究员，深圳市南方同正投资有限公司执行董事。1984 年毕业于湖南医科大学，1984-1986 年在第三军医大学任助教；1986-1989 年在第三军医大学读研究生，1989-1995 年在第三军医大学任讲师，1995-2004 年任重庆赛诺制药有限公司总经理，重庆赛诺医药研究所任副研究员，2006 年-2018 年任重庆万里新能源股份有限公司董事长，2005 年至今任深圳市南方同正投资有限公司执行董事；2020 年 4 月至 2021 年 4 月曾任公司总经理，现任公司第十一届董事会副董事长。

王俊红女士：汉族，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农工民主党党员，执业药师，制药工程高级工程师，中国药科大学药物制剂专业毕业，后进修中国药科大学研究生班。历任海口市制药厂有限公司厂长助理、副厂长、总经理、董事长，海南海药股份有限公司副总经理。获得科学技术部科技创新创业人才及第三批国家“万人计划”科技创业领军人才荣誉，现任公司第十一届董事会董事、总经理。

赵月祥先生：男，汉族，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，工商管理硕士。曾任新兴铸管股



份有限公司投资管理部副部长、证券事务代表；新兴铸管股份有限公司战略规划部部长；芜湖新兴投资开发有限责任公司总经理，公司常务副总经理。现任公司第十一届董事会董事。

封多佳先生：汉族，1958 年生，医学硕士，研究员，现任中国疫苗行业协会会长。曾任兰州生物制品研究所党委书记、所长；中国生物技术集团公司副总经理并兼任北京生物制品研究所所长、北京天坛生物制品有限公司董事长；中国医药集团有限公司副总经理并兼任中国医药集团联合工程有限公司董事长和中国生物技术股份有限公司董事。现任公司第十一届董事会董事。

刘畅先生：汉族，1990 年生，硕士学位。2016 年硕士毕业，曾任深圳市南方同正投资有限公司担任总经理助理职务，曾任公司总经理助理。现任重庆万里电源科技有限公司总经理，公司第十一届董事会董事。

魏玉林先生：汉族，1957 年生，工商管理硕士，高级经济师、执业药师。曾任职中国医药集团国药控股股份有限公司总裁、党委书记、董事长、国药控股北京华鸿有限公司董事长、北京天星普信生物医药有限公司董事长、国药乐仁堂医药有限公司董事长、国药化学试剂有限公司董事长、国药集团一致药业股份有限公司董事。曾任中国医药商业协会副会长，中国药师协会副会长。现任国药控股医疗投资管理有限公司董事，公司第十一届董事会独立董事。

张强先生：汉族，1958 年生，博士研究生学历，中国工程院院士。历任四川抗菌素工业研究所课题负责人和研究室副主任，北京大学副教授、硕士生导师、教授、博士生导师，研究室副主任、主任、药剂学系副主任、主任，北京大学药学院副院长。曾任中国药学会药剂专业委员会主任委员和世界控释协会中国分会首任主席。现任北京大学药学院教授、博士生导师。现任中国药学会常务理事和纳米药物专业委员会副主任，国家药典委员会制剂专业委员会副主任，北京市重点实验室主任，《药学报》（中、英文版）副主编、《中国药学杂志》（中、英文版）副主编，《J Controlled Release》等多种国际杂志编委等，现任华润三九医药股份有限公司及首药控股（北京）股份有限公司独立董事，公司第十一届董事会独立董事。

胡秀群女士：汉族，1973 年生，天津大学管理学（财务管理方向）博士，美国俄勒冈大学（Oregon University）高级访问学者。现任海南大学会计学教授，研究生导师。曾兼任海南大学经济与管理学院会计系主任，海南省三沙市财税局局长助理（挂职），海南天然橡胶产业集团股份有限公司独立董事、审计委员会主任。现兼任海南海峡航运股份有限公司独立董事、审计委员会主任。现任公司第十一届董事会独立董事。

## （二）监事会成员

张增富先生：汉族，1965 年生，EMBA，高级经济师，历任中国人民解放军总后勤部生产管理部副科、正科、副处级干部；新兴铸管集团有限公司机械企业管理部、企业管理部、改制办业务主管；际华轻工集团有限公司规划发展部、企业管理部主管、部长助理；新兴际华投资有限公司综合管理部部长、综合事务部部长、董事会秘书。现任新兴际华医药控股有限公司党委副书记、纪委书记，控股股东海南华同实业有限公司监事，公司第十一届监事会主席。

周亚东先生：汉族，1977 年生，高级会计师，硕士学位，2006 年毕业于对外经济贸易大学国际商学院会计学专业。2006 年 7 月加入新兴际华集团有限公司，历任审计风险部高级经理等职务，现任新兴际华集团有限公司审计风险部审计风险管理资深经理、公司第十一届监事会监事。

韩树雄先生：汉族，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，社会工作硕士。2012 年 10 月至 2016 年 2 月在新兴际华集团驻新疆企业工作，曾任新兴铸管新疆有限公司总经理办公室主任助理、新兴铸管新疆控股集团有限公司党委工作部部长；曾任新兴际华集团党群工作部党群事务经理、高级经理；2020 年 6 月加入公司，现任公司党群工作部部长、公司第十一届监事会职工代表监事。



### （三）高级管理人员

王俊红女士：汉族，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国农工民主党党员，执业药师，制药工程高级工程师，中国药科大学药物制剂专业毕业，后进修中国药科大学研究生班。历任海口市制药厂有限公司厂长助理、副厂长、总经理、董事长，海南海药股份有限公司副总经理。获得科学技术部科技创新创业人才及第三批国家“万人计划”科技创业领军人才荣誉，现任公司第十一届董事会董事、总经理。

张晖女士：汉族，1971 年生，大专学历，助理会计师，2003 年至 2008 年历任海南海药股份有限公司办公室副主任、办公室主任、采购供应中心主任、证券事务代表等职务。2009 年 9 月至 2018 年 6 月任海南海药股份有限公司董事会秘书。2013 年至今任公司副总经理。

许荣义女士：汉族，1971 年生，高级会计师，1995 年毕业于天津商学院（现天津商业大学）会计专业。曾任天津华津制药有限公司财务部财务会计、主管、经理、总会计师职务；曾任新兴际华医药控股有限公司资产财务部部长。现任公司财务负责人。

石磊先生：汉族，1986 年生，2010 年毕业于北京化工大学法学专业，2013 年获得北京化工大学民商法硕士研究生学历。曾任中国船舶工业综合技术经济研究院知识产权研究中心知识产权专员、高级经理职务；中国船舶工业集团有限公司政策法规部高级法务经理；曾任新兴际华医药控股有限公司法律事务部副部长、部长。现任公司副总经理及董事会秘书。

殷海峰先生：汉族，1972 年生，中国国籍，中国药科大学化学制药专业毕业，后取得中国药科大学药物化学专业博士学位，并曾于美国俄亥俄州立大学化学系开展博士后研究工作。历任丹麦嘉士伯研究中心 Biosector 研究员，康化（上海）新药研发有限公司及上海安化生物技术有限公司研发副总经理、总经理，上海美迪西生物医药股份有限公司副总裁，希纳杰（上海）药物研究有限公司 CTO。2022 年 9 月起入职海南海药股份有限公司，目前担任公司总工程师，首席科学家，海南海药制剂研究院院长。

王建鹏先生：汉族，1971 年生，中国国籍，山东矿业学院化学工程专业毕业。历任四环医药（港股上市公司）大区总监、全国商务总监、营销中心总经理，海南海药副总经理。目前担任公司销售总监，海南海药销售有限公司执行董事。

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王建平	新兴际华医药控股有限公司	党委书记、董事长	2022 年 03 月 25 日		是
王建平	海南华同实业有限公司	执行董事兼总经理	2022 年 05 月 06 日		否
刘悉承	深圳市南方同正投资有限公司	执行董事	2005 年 01 月 01 日		是
张增富	新兴际华医药控股有限公司	党委副书记、纪委书记	2018 年 04 月 30 日		是
张增富	海南华同实业有限公司	监事	2020 年 02 月 27 日		否
周亚东	新兴际华集团有限公司	审计风险管理资深经理	2019 年 03 月 01 日		是
周亚东	新兴铸管股份有限公司	监事	2022 年 12 月 08 日		否
周亚东	新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	监事			否



周亚东	新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	监事			否
周亚东	新兴际华科技集团有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘悉承	重庆万里华丰电池销售有限责任公司	执行董事	2014年02月14日		否
刘悉承	重庆云信医疗科技有限公司	董事长	2015年12月18日		否
刘悉承	海南云信医疗科技有限公司	董事	2021年12月14日		否
刘悉承	邵阳农村商业银行股份有限公司	董事	2015年12月25日		否
刘悉承	重庆同正置业经纪有限责任公司	执行董事	2018年11月23日		否
刘悉承	重庆同正实业有限公司	执行董事	2018年11月23日		否
刘悉承	重庆亚德科技股份有限公司	副董事长, 总经理	2015年12月24日		否
刘悉承	海南海药投资有限公司	董事	2016年09月23日		否
刘悉承	贵州巴特儿新材料科技有限公司	执行董事兼总经理	2023年02月15日		否
赵月祥	上海优卡迪生物医药科技有限公司	董事	2021年05月12日		否
刘畅	重庆特瑞电池材料股份有限公司	董事	2012年05月01日		否
刘畅	重庆同正置业经纪有限责任公司	监事	2018年11月01日		否
刘畅	重庆同正实业有限公司	监事	2018年11月13日		否
刘畅	海南海药房地产开发有限公司	执行董事	2022年01月20日		否
刘畅	四川省中诚兴药业有限公司	董事	2020年07月08日		否
刘畅	宁波天益联合投资管理有限公司	执行董事	2021年12月22日		否
刘畅	重庆市一联维科技股份有限公司	副董事长	2017年08月14日		否
刘畅	重庆万里电源科技有限公司	经理	2022年06月30日		是
孟兆胜	海南矿业股份有限公司	独立董事	2019年11月26日		是
孟兆胜	蒙商银行股份有限公司	独立董事	2020年04月30日		是
孟兆胜	海控南海发展股份有限公司	独立董事	2022年01月07日		是



魏玉林	上海健嘉康复科技有限公司	执行董事	2023年06月29日		否
魏玉林	北京健嘉康复医院有限公司	董事	2023年06月29日		否
魏玉林	武汉健嘉康复医院有限公司	董事	2023年06月29日		否
魏玉林	健嘉医疗投资管理有限公司	董事, 总经理	2014年08月29日		否
魏玉林	上海健佳儿康医疗服务有限公司	执行董事	2023年09月04日		否
魏玉林	国融乐养健康科技(上海)有限公司	执行董事	2023年07月24日		否
魏玉林	国药康养实业(上海)有限公司	执行董事	2023年08月21日		否
魏玉林	宁波健嘉康企业管理有限公司	执行董事	2024年01月29日		否
魏玉林	国药莆田涵江医疗投资管理有限公司	董事	2019年04月19日		否
魏玉林	上海健源康复医院有限公司	董事	2021年11月01日		否
魏玉林	上海泽顾医院投资管理有限公司	董事	2019年07月04日		否
魏玉林	上海慈源康复医院有限公司	董事	2019年01月25日		否
魏玉林	天津健嘉康复医院有限公司	董事	2021年08月12日		否
魏玉林	重庆健嘉康复医院有限公司	董事	2022年04月27日		否
魏玉林	国控(天津)医疗管理有限公司	执行董事	2021年06月16日	2023年03月14日	否
魏玉林	上海卉天科技有限公司	董事	2021年08月23日		否
魏玉林	南京健华康复医院有限公司	董事	2022年11月11日		否
魏玉林	南昌健源康复医院有限公司	董事	2020年12月31日		否
魏玉林	同福汇(上海)健康服务有限公司	董事长	2018年06月29日		否
魏玉林	上海风渝企业管理咨询咨询有限公司	监事	2023年06月14日		
张强	首药控股(北京)股份有限公司	独立董事	2020年08月27日		是
张强	华润三九医药股份有限公司	独立董事	2023年09月20日		是
石磊	上海力声特医学科技有限公司	董事	2022年12月29日		否
石磊	中国抗体制药有限公司	董事	2021年12月17日		否
张晖	台州市一铭医药化工有限公司	监事	2014年05月22日		否
张晖	重庆亚德科技股	董事	2015年12月24日		否



	份有限公司		日		
张晖	海南诺峰医药科技有限公司	董事	2018年08月22日		否
张晖	海南云信医疗科技有限公司	董事	2019年11月07日		否
张晖	重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款有限公司	董事			否
张晖	上海烽康医疗投资有限公司	董事	2020年08月04日		否
张晖	四川四凯发展科技集团有限公司	董事	2022年05月31日		否
张晖	广州火龙果信息科技有限公司	董事	2020年12月04日		否
张晖	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	董事	2023年08月17日		否
张晖	四川快医科技有限责任公司	董事	2023年05月16日		否
胡秀群	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2021年09月24日		是
殷海峰	海南优尼科尔生物科技有限公司	董事	2023年06月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司原实际控制人刘悉承先生于 2023 年 9 月 28 日收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 2023029007 号）、（证监立案字 2023029008 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司及原实际控制人、公司副董事长刘悉承先生立案。

刘悉承先生于 2024 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（[2024]1 号），处罚结果如下：对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 120 万元的罚款，作为实际控制人处以 150 万元的罚款。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司章程》的有关规定，公司董事、独立董事、监事的津贴及报酬标准由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬均根据公司制定的有关薪酬考核的规定和标准执行。在公司领取薪酬的董事(除独立董事外)、监事和高级管理人员的年度报酬根据公司年度经营计划完成情况以及个人年度绩效考核情况确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王建平	男	45	董事长	现任	0	是
刘悉承	男	62	副董事长	现任	0	是



赵月祥	男	56	董事	现任	26.77	否
封多佳	男	66	董事	现任	0	是
刘畅	男	34	董事	现任	0	是
王俊红	女	55	董事、总经理	现任	66.51	否
魏玉林	男	67	独立董事	现任	20	否
胡秀群	女	51	独立董事	现任	10	否
张强	男	66	独立董事	现任	20	否
张增富	男	59	监事会主席	现任	0	是
韩树雄	男	39	职工监事	现任	15.81	否
周亚东	男	47	监事	现任	0	是
张晖	女	53	副总经理	现任	51.54	否
石磊	男	38	副总经理、董秘	现任	60.74	否
许荣义	女	53	财务负责人	现任	64.22	否
殷海峰	男	52	总工程师	现任	110.97	否
王建鹏	男	53	销售总监	现任	44.84	否
孟兆胜	男	62	独立董事	离任	10	否
韩晓静	女	55	职工监事	离任	7.4	否
刘洁	女	46	研发总工程师、副总经理	离任	0	否
姚守志	男	52	副总经理	离任	5.43	否
合计	--	--	--	--	514.23	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第三十三次会议	2023年01月06日	2023年01月07日	详见巨潮资讯网《第十届董事会第三十三次会议决议公告》(2023-001)
第十届董事会第三十四次会议	2023年03月23日	2023年03月24日	详见巨潮资讯网《第十届董事会第三十四次会议决议公告》(2023-014)
第十届董事会第三十五次会议	2023年04月07日	2023年04月11日	详见巨潮资讯网《第十届董事会第三十五次会议决议公告》(2023-024)
第十届董事会第三十六次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见巨潮资讯网《2023年第一季度报告》(2023-033)
第十届董事会第三十七次会议	2023年05月11日	2023年05月13日	详见巨潮资讯网《第十届董事会第三十七次会议决议公告》(2023-037)
第十一届董事会第一次会议	2023年05月31日	2023年06月01日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第一次会议决议公告》(2023-045)
第十一届董事会第二次会议	2023年06月30日	2023年07月01日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第二次会议决议公告》(2023-047)
第十一届董事会第三次会议	2023年08月25日	2023年08月29日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第三次会议决议公告》(2023-055)



第十一届董事会第四次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第四次会议决议公告》(2023-061)
第十一届董事会第五次会议	2023 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 02 日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第五次会议决议公告》(2023-067)
第十一届董事会第六次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 22 日	详见巨潮资讯网《第十一届董事会第六次会议决议公告》(2023-074)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王建平	11	1	10	0	0	否	4
刘悉承	11	0	11	0	0	否	0
赵月祥	11	0	11	0	0	否	5
封多佳	11	1	10	0	0	否	5
刘畅	11	0	11	0	0	否	5
王俊红	11	1	10	0	0	否	4
魏玉林	11	1	10	0	0	否	5
胡秀群	6	1	5	0	0	否	3
张强	11	0	11	0	0	否	5
孟兆胜	5	1	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规相关规定开展工作，忠实勤勉的履行职责，关注公司规范运作和经营情况，积极出席董事会和股东大会，认真审议各项议案。公司董事从其专业背景出发，就公司治理、战略发展、项目并购等事项提出专业意见，为公司经营管治提供多元化视角，确保决策科学、及时、高效，维护公司及股东的合法权益。



七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	召集人：董事长王建平先生 委员：独立董事魏玉林先生、独立董事张强先生、副董事长刘悉承先生、董事赵月祥先生	1	2023 年 12 月 15 日	针对细胞治疗 CAR-T 疗法基本情况、行业研发现状、研发趋势等			
提名委员会	召集人：独立董事张强先生 委员：董事长王建平先生、独立董事胡秀群女士、独立董事魏玉林先生、董事王俊红女士、（时任第十届独立董事孟兆胜先生）	2	2023 年 05 月 09 日	审议了《关于选举公司第十一届董事会非独立董事的议案》及《关于选举公司第十一届董事会独立董事的议案》	同意提名王建平先生、刘悉承先生、王俊红女士、赵月祥先生、封多佳先生、刘畅先生为公司第十一届董事会非独立董事候选人；提名张强先生、魏玉林先生、胡秀群女士为公司第十一届董事会独立董事候选人		
			2023 年 05 月 31 日	推举海南海药第十一届领导班子成员	同意推举王建平先生为公司第十一届董事会董事长，推举刘悉承先生为第十一届董事会副董事长；同意聘任王俊红女士为公司总经理、聘任石磊先生为公司董事会秘书、聘任张晖女士、石磊先生为公司副总经理、聘任许荣义女士为公司财		



					务负责人、聘任殷海峰先生为公司总工程师、聘任王建鹏先生为公司销售总监		
薪酬与考核委员会	召集人：独立董事魏玉林先生 委员：独立董事张强先生、独立董事胡秀群女士、董事封多佳先生、董事王俊红女士、（时任第十届独立董事孟兆胜先生）	0					
审计委员会	召集人：独立董事胡秀群女士（时任第十届召集人：独立董事孟兆胜先生） 委员：副董事长刘悉承先生、独立董事魏玉林先生、董事封多佳先生、独立董事张强先生	4	2023 年 04 月 07 日	1、听取 2022 年度审计工作总结；2、对 2022 年度募集资金存放与使用情况的意见。	同意		
			2023 年 04 月 25 日	审议《2023 年第一季度报告的议案》	同意		
			2023 年 08 月 25 日	审议《2023 年半年度报告全文及摘要的议案》	同意	第十届独立董事孟兆胜先生任期届满离任未参与会议，由胡秀群女士担任第十一届审计委员会召集人。	
			2023 年 10 月 24 日	1、审议《2023 年第三季度报告的议案》； 2、审议《关于拟变更会计师事务所的议案》	同意		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险



是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	177
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,931
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,108
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,108
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	824
销售人员	136
技术人员	792
财务人员	49
行政人员	307
合计	2,108
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	67
本科	698
专科及以下	1,338
合计	2,108

### 2、薪酬政策

（1）高级管理人员：海南海药深入推进国有企业三项制度改革，承接经理层任期制和契约化管理工作要求，贯彻“三利四率”指标考核体系，以质量效益导向，建立与经营业绩相挂钩的差异化激励约束机制，逐步加大浮动薪酬比重和考核力度，规范考核结果与薪酬分配的关系，逐步提升了薪酬分配和业绩考核的强联动作用，使高级管理人员薪酬分配与企业年度预算目标完成情况深度绑定，强化经理层成员对企业负责人主要经济指标的有效承接，落实刚性考核，刚性兑现。同时，通过超额利润分享，强化考核分配正向激励作用，激发高级管理人员深度挖潜、超额完成预算目标的积极性和创造性。

（2）企业各级职工：深化分配制度改革，围绕聚焦高质量发展，优化完善各级职工考核分配激励机制，推进各级收入能增能减；建立薪酬与公司业绩、个人绩效双挂钩机制，突出业绩导向，强化绩效考核结果对收入分配“奖和罚”的双向运用，不为职级局限，强调价值贡献，让“高贡献、高价值创造”的人实现收入增长和职业发展；优化公司薪酬福利体系，确保薪酬分配的内部公平性、外部竞争性和管理合规性；持续探索“高精尖缺”人才协议工资制、研发人员“研发项目激励”、”销售人才“提成工资制”、产业工人“计件工资制”等，职工员工工作积极性和人均劳效显著提升，促进了公司及员工的发展与成长。



### 3、培训计划

公司根据企业发展规划与绩效指标的要求，全面提升人才素质，建立企业内训师队伍，整合各类培训资源，提升培训质量，推行资质证书以及各类继续教育相关费用企业承担机制，鼓励员工不断深造。坚持以我为主培训培养，加强队伍建设。坚持“以我为主”的培养原则，搭建“分层分类”、“路径清晰”、“适用有效”的培训培养体系，系统化、体系化推进优秀后备人才培养工作，大力选拔培养“有理想、敢担当、能吃苦、肯奋斗”的青年骨干人才，夯实人才队伍建设基础，为企业基业长青提供源源不断的活力动力。通过多层次技能培训，全方位助力员工发展，组织全员岗位培训，鼓励职工参加职称评审。同时运用“互联网+”模式提高培训效能，结合拓展项目、业务趣味活动、红色教育主题团建，融合培训，提升员工自我挑战、文化融入，进而达到提升技能和专业素养的目标。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》以及相关法律法规规定执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配方案及实施过程充分保护了中小投资者的合法权益，确保公司持续、健康、稳定发展。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	2023 年度母公司实现净利润-185,569,739.81 元，加上年初未分配利润-739,347,385.22 元，本次可供股东分配的利润为 0 元。未来公司将积极改善经营情况，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，积极履行公司的利润分配义务，与投资者共享公司发展的成果。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

海南海药认真落实 2023 年内部控制体系建设与监督工作的要求，稳步推进企业内控治理，全面建立全覆盖、强约束、严监管的内控体系。一是持续巩固完善的内部控制组织体系，董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况、协调内部控制审计及其他相关事宜等。审计风险部作为内部控制建设工作的归口管理部门，负责内部控制体系建设工作的组织协调和管理。二是持续健全完善内控制度体系，不断结合外部监管规定及企业发展需求，开展制度“立改废释”工作，为企业依法合规经营提供科学制度保障。2023 年公司修订管理制度 92 项，新建制度 41 项，并优化 43 个重点业务流程，覆盖重点业务领域。三是持续提升风险管控能力水平，以“质量效益提升年”专项活动为契机，夯实所属企业风控管理体系，着力增强经营风险评估监测前瞻性，拓宽风险源信息搜集渠道，建立充分反映企业特色与风险评估结果的“一企一策”风险分类监测指标体系，动态跟踪年初评估出的经营风险变化趋势，超前识别研判各类潜在风险，加强风险源头治理、前端处理，防止外部风险向本企业转移集聚，切实提升经营风险防控科学性。

董事会认为公司已经建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，2023 年公司保持了有效的财务报告内部控制，也未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷，详见公司于同日在巨潮资讯网披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告



定性标准	出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： 1) 控制环境无效； 2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为； 3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； 4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未能加以更正； 5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： 1) 违反国家法律、法规或规范性文件； 2) 重大决策程序不科学； 3) 制度缺失可能导致系统性失效； 4) 重大或重要缺陷不能得到整改； 5) 其他对公司影响重大的情形。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 1、重大缺陷：错报指标 $\geq 10\%$ ； 2、重要缺陷： $5\% < \text{错报指标} < 10\%$ ； 3、一般缺陷：错报指标 $\leq 5\%$ 。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 1、重大缺陷：偏离目标的程度 $\geq 10\%$ ； 2、重要缺陷： $5\% < \text{偏离目标的程度} < 10\%$ ； 3、一般缺陷：偏离目标的程度 $\leq 5\%$ 。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
海南海药于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照监管部门有关规定和要求，持续完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，强化对控股股东、实际控制人、董监高等“关键少数”的行为规范，持续提高信息披露质量，促进公司规范运作，提高公司治理水平。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1、盐城开元医药化工有限公司

盐城开元医药化工有限公司严格执行环保相关政策，废水废气按规定达标排放，并按照江苏省生态环境监测条例将在线数据连至省平台及国家平台，转移危废时填报危废五联单，上报至国家平台。

废水：废水中的总磷、总氮、氨氮、COD 排放标准按照滨沿管发【2019】3 号执行，其他国家排污许可证要求检测的因子按照污水综合排放标准 GB8978-1996、化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB21904-2008 执行。

废气：废气排放管理执行标准主要有化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016、制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93 执行。

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021 年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

#### 2、江苏汉阔生物有限公司

江苏汉阔生物有限公司严格执行环保相关政策，废水废气按规定达标排放，并按照江苏省生态环境监测条例将在线数据连至省平台及国家平台，转移危废时填报危废五联单，上报至国家平台。

废水：废水中的总磷、总氮、氨氮、COD 排放标准按照滨沿管发【2019】3 号执行，其他国家排污许可证要求检测的因子按照污水综合排放标准 GB8978-1996、化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008 执行。

废气：废气排放管理执行标准主要有化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016、制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，恶臭污染物排放标准 GB14554-93 执行。

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021 年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

#### 3、重庆天地药业有限责任公司

废气：A 区燃气锅炉排放需执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），B 区燃气锅炉排放需执行《锅炉大气污染物排放标准》（DB50/658-2016），车间尾气及无组织臭气浓度排放需执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），车间尾气 NMHC 浓度排放需执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），无组织挥发性有机物浓度排放需执行《大气污染物综合排放标准》（DB50/418-2016）

废水：废水经天地药业厂区污水处理站处理后排放至苏家城镇污水处理厂，其排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）

噪声：厂界噪声排放需执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

危险废物：危险废物贮存执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、危险废物标识执行《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ1276-2022）。

#### 4、海口市制药厂有限公司



废水：废水处理执行标准遵循《中华人民共和国水污染防治法》，水污染物排放执行《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）中表 2 规定标准和《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008）中表 2 规定标准和《污水综合排放标准》。

废气：废气排放管理执行标准主要有《中华人民共和国大气污染防治法》，《海南省大气污染防治条例》，有组织废气污染物排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3 浓度限值，无组织污染物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 浓度限值，《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）中表 1 浓度限值。

危险废物：危险废物管理按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023），《国家危险废物名录（2021 年版）》，《危险废物转移联单管理办法》等有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作。

#### 环境保护行政许可情况

##### 1、海口市制药厂有限公司

（1）《海口市制药厂有限公司技术改造和产业化升级项目》于 2012 年 7 月 16 日得到海口市环境保护局的批复，批复号为：海环审[2012]856 号；于 2014 年 4 月 21 日通过海口市环境保护局环保“三同时”验收海环审[2014]332 号。

（2）《海南海药生物医药产业园建设项目》于 2015 年 10 月 22 日得到海南省生态环境保护厅的批复，批复号为：琼环函[2015]1328 号；于 2020 年 5 月 26 日通过环保“三同时”自主验收。

（3）《海南海药生物医药产业园冻干车间与多功能口服车间建设项目》于 2021 年 1 月 30 日取得海口市生态环境局批复，批复号为：海环审[2021]5 号；于 2022 年 11 月通过环保“三同时”自主验收。

（4）现有排污许可证申请时间 2022 年 9 月 1 日，有效期至 2027 年 8 月 31 日。

##### 2、重庆天地药业有限责任公司

（1）于 2006 年 8 月 15 日取得重庆天地药业有限责任公司关于紫杉醇、头孢类无菌原料药生产线及头孢类制剂生产线建设项目环评批复（渝（市）环准（2006）200 号）；于 2008 年 8 月 15 日取该项目环保竣工环境保护验收批复（渝（市）环验（2008）042 号）。

（2）重庆天地药业于 2008 年 10 月，由中煤国际工程集团设计院完成《重庆天地药业有限责任公司工业废水治理项目环境影响报告表》的编制，并得到市环保局的环境影响批复（渝环函（2008）408 号）该废水项目于 2010 年投入试运行。并于 2011 年 12 月通过工业废水治理项目竣工验收。

（3）2015 年 5 月通过竣工验收批复（渝（市）环验（2015）063 号）。年产 240 吨普通无菌原料药及年产 20 吨肿瘤类原料药扩建项目于 2015 年 4 月 22 日取得环评批复（渝（忠）环准（2015）058 号），并于 2017 年 5 月完成环保竣工验收：渝（忠）环验（2017）029 号。

（4）现有排污许可证申请时间 2020 年 12 月 20 日，有效期至 2025 年 12 月 19 日。

##### 3、盐城开元医药化工有限公司

（1）年产 30 吨头孢母核 GCLE 已于 2013 年 2 月 17 日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验[2013]07 号；

（2）年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目、年产 250 吨头孢克洛技改项目环评报告已于 2015 年 10 月 9 日得到盐城市环保局的批复，批复文号为：2015 年盐环审[2015]43 号，2018 年 2 月 7 日，年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目自主验收部分（废水、废气）已通过；2019 年 1 月 13 日，年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目自主验收部分（噪声）已通过；2021 年 3 月 29 日完成年产 120 吨头孢唑肟钠技改项目、年产 100 吨头孢西丁技改项目固废验收；日处理 1000 吨污水处理站提升改造、日处理 40 吨固废减量化及固废仓库扩建（改建）项目于 2020 年获盐城市生态环境局审批（盐环表复（2020）22006 号），于 2022 年 5 月通过自主验收。

（3）现有排污许可证自 2020 年 12 月 15 日申请，有效期至 2025 年 12 月 14 日。

##### 4、江苏汉阔生物有限公司

（1）江苏汉阔生物有限公司年产 100 吨美罗培南项目已于 2012 年 10 月 24 日得到盐城市环境保护局的批复，批复文号为：盐环审[2012]75 号；于 2013 年 11 月 25 日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验[2014]33 号。



(2) 现有排污许可证自 2020 年 12 月 15 日申请, 有效期至 2025 年 12 月 14 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海口市制药厂有限公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂区北侧	16mg/L	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008) 中表 2 规定标准	1.136 吨	46.467 吨/年	无
海口市制药厂有限公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂区北侧	1mg/L	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008) 中表 2 规定标准	0.083 吨	7.744 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂西门口	61.35mg/L	达到污水处理接收协议 CJ343-2010 标准后进入苏家污水处理厂	3.75 吨	4.985 吨/年	无
重庆天地药业有限责任公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂西门口	1.4mg/L	达到污水处理接收协议 CJ343-2010 标准后进入苏家污水处理厂	0.065 吨	0.81 吨/年	无
重庆天地药业有限责	二氧化硫废气	SO2	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	5mg/m3	《锅炉大气污染物排	0.01 吨	3.974 吨/年	无



任公司							放标准》 (GB132 71-20) 二级			
重庆天地药业 有限责任公司	氮氧化物 废气	NOx	间歇性 排放	2	锅炉房 10 米高 空排放	70.75mg /m <sup>3</sup>	《锅炉 大气污 染物排 放标准》 (GB132 71-20) 二级	4.06 吨	14.904 吨/年	无
重庆天地药业 有限责任公司	颗粒物 废气	颗粒物	间歇性 排放	2	锅炉房 10 米高 空排放	6.6mg/m <sup>3</sup>	《锅炉 大气污 染物排 放标准》 (GB132 71-20) 二级	0.47 吨	2.98 吨 /年	无
重庆天地药业 有限责任公司	挥发性 有机物 废气	VOCs	间歇性 排放	4	厂内排 气筒 15 米高空 排放	27.48mg /m <sup>3</sup>	大气污 染物综 合排放 标准 DB 50/418 —2016	1.69 吨	17.718 吨/年	无
盐城开元医药 化工有限公司	化学需 氧量废 水	COD	间歇性 排放	1	厂区东 侧	144.6mg /L	滨沿管 发 【2019 】3 号	9.0368 吨	11.56 吨/年	无
盐城开元医药 化工有限公司	二氧化 硫废气	SO <sub>2</sub>	间歇性 排放	1	RTO 3 0 米高 空排放	2.2mg/N m <sup>3</sup>	滨沿管 发 【2019 】3 号	0.1825 吨	/	无
盐城开元医药 化工有限公司	颗粒物 废气	颗粒物	间歇性 排放	1	RTO 3 0 米高 空排放	6.1mg/N m <sup>3</sup>	滨沿管 发 【2019 】3 号	0.5475 吨	/	无
盐城开元医药 化工有限公司	氮氧化物 废气	NOx	间歇性 排放	1	RTO 3 0 米高 空排放	11.2mg/ Nm <sup>3</sup>	滨沿管 发 【2019 】3 号	0.9407 吨	/	无
盐城开元医药 化工有限公司	氨氮废 水	氨氮	间歇性 排放	1	厂区东 侧	13.68mg /L	滨沿管 发 【2019 】3 号	0.8732 吨	1.33 吨 /年	无
盐城开元医药 化工有限公司	挥发性 有机物 废气	VOCs	间歇性 排放	2	RTO 3 0 米高 空排放	9.9mg/N m <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》 (GB162 97- 1996) 的二级 标准	1.0261 吨	2.16 吨 /年	无
江苏汉 阔生物有 限公司	挥发性 有机物 废气	VOCs	间歇性 排放	1	RCO 2 5 米高 空排放	4mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标准》	0.16 吨	1.152 吨/年	无



							(GB16297-1996)的二级标准			
江苏汉阔生物有限公司	二氧化硫废气	SO <sub>2</sub>	间歇性排放	1	RCO 25米高空排放	1.8mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)的二级标准	0.06 吨	/	无
江苏汉阔生物有限公司	氮氧化物废气	NO <sub>x</sub>	间歇性排放	1	RCO 25米高空排放	1.8mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)的二级标准	0.06 吨	/	无
江苏汉阔生物有限公司	颗粒物废气	颗粒物	间歇性排放	1	RCO 25米高空排放	0.2mg/Nm <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)的二级标准	0.005 吨	/	无
江苏汉阔生物有限公司	化学需氧量废水	COD	间歇性排放	1	厂区东侧	83mg/L	滨沿管发【2019】3号	1.42 吨	16.1374 吨/年	无
江苏汉阔生物有限公司	氨氮废水	氨氮	间歇性排放	1	厂区东侧	11mg/L	滨沿管发【2019】3号	0.17 吨	0.4391 吨/年	无

对污染物的处理

1、海口市制药厂有限公司

(1) 废气：锅炉燃料采用清洁能源天然气作为燃料，根据 2023 年委托第三方检测结果氮氧化物、颗粒物均达标排放，二氧化硫低于检出限值，污水站废气采用 UV 光解设备收集处理。

(2) 废水：污水处理站运行稳定，处理工艺采用“格栅+调节+混凝沉淀+酸化水解+A/O-接触氧化+沉淀”，污染物排放均符合《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB 21907-2008)和《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》规定的标准限值要求，且水质污染源 COD、氨氮在线监测设备与环保部门数据连接，全年无违法违规事件发生、无超标污染物排放现象发生。

(3) 固废：危废仓库内设计有漫坡、导流槽、收集池，地板采取防渗透措施可有效防止危废物外溢等污染环境事件发生，并委托具备危废处理资质的单位处置危险废物，危险废物均得到合法合规处置。

2、重庆天地药业有限责任公司



(1) 废气：天地药业有四套工艺废气处理设施，工艺为：碱液喷淋+除臭剂吸附+水喷淋+碳吸附+高空排放；锅炉采用清洁生产能源天然气。

(2) 废水：天地药业产生的废水全部进入到其污水处理站进行处理，经天地药业污水处理站处理达到三级排放标准后进入到苏家污水处理厂。处理后废水进入到苏家污水处理厂进一步处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级标准后达标排放。

(3) 噪声：天地药业现有装置主要噪声来源于冷冻机组、凉水塔、空压机、粉碎机、风机等；主要噪声点均采用隔声罩或吸音棉，保证噪声达标排放。

(4) 粉尘污染防治方面：提取车间采用袋式除尘装置，保证达标排放。

(5) 固废：与具有处理资质的公司签订处置协议，确保固废处理的及时性及合规性。

### 3、盐城开元医药化工有限公司

从 2016 年至今，开元医药在环保方面投入了大量的人力、物力和财力，其中包括污水处理站物化和生化系统设施设备的改建新建。报告期内开元医药严格按照环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。危废仓库内设计导流槽、收集池，地板采取防渗措施可有效危废物外溢等污染环境事件发生，并委托具备危废处理资质的单位处置危险废物，危险废物均得到合法合规处置。

### 4、江苏汉阔生物有限公司

报告期内江苏汉阔严格按照环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。废气、废水及固废等各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。

## 环境自行监测方案

### 1、海口市制药厂有限公司

海口市制药厂根据排污许可证监测方案规范开展企业自行监测活动及信息公开，掌握企业污染物排放状况及其对周边环境的影响等情况。在生产期间，海口市制药厂委托具有检测资质的第三方检测机构根据国排的监测频率进行检测，监测报告均达到三废排放标准后达标排放。

### 2、重庆天地药业有限责任公司

2023 年生产期间，天地药业每天自行检测一次，检测指标：pH 值、COD、氨氮，限值分别为 6-9、400mg/L、30mg/L，自行检测数据均达标排放；

重庆天地药业还委托第三方检测机构根据国排的监测频率进行委托检测，达到三废排放标准后达标排放。

### 3、盐城开元医药化工有限公司

为落实《国家排污许可证》要求，盐城开元医药化工有限公司按照国家及地方环境保护法律法规、环境监测技术规范要求和开元医药实际情况，2023 年 2 月 1 日根据《国家排污许可证》编制企业污染源自行监测方案，规范开展企业自行监测活动及信息公开，掌握企业污染物排放状况及其对周边环境的影响等情况。在生产期间，开元医药委托第三方检测机构根据国排的监测频率进行委托检测，符合三废排放标准后达标排放。

### 4、江苏汉阔生物有限公司

为落实《国家排污许可证》要求，江苏汉阔生物有限公司按照国家及地方环境保护法律法规、环境监测技术规范要求和汉阔公司实际情况，2023 年 2 月 01 日根据《国家排污许可证》编制企业污染源自行监测方案，规范开展企业自行监测活动及信息公开，掌握企业污染物排放状况及其对周边环境的影响等情况。江苏汉阔委托第三方检测机构根据国排的监测频率进行委托检测，达到三废达标排放。

## 突发环境事件应急预案

### 1、海口市制药厂有限公司

海口市制药厂有限公司《突发环境事件应急预案》已于 2021 年 3 月 19 日在海口市秀英区生态环境分局完成备案，备案号为：460105-2021-07-L，并按照要求正常开展《突发环境事件应急预案》演练。

### 2、重庆天地药业有限责任公司



重庆天地药业编制的突发环境事件应急预案及环境风险评估报告，通过专家评审及报送生态环境局备案并取得回执，备案号：500233-2023-033-M。

### 3、盐城开元医药化工有限公司

2022 年 5 月 28 日，盐城开元医药化工有限公司对《突发环境事件应急预案》进行评审，并出具了本预案的专家评审意见；2022 年 11 月 18 日，完成《突发环境事件应急预案》备案，备案号：320922—2022—61—H。

### 4、江苏汉阔生物有限公司

江苏汉阔生物有限公司于 2022 年 2 月编制突发环境时间应急预案。已于 2022 年 5 月 5 日从滨海县生态环境局取得应急预案的备案证明，备案编号：320922-2022-19-H。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

### 一、环境治理和保护的投入

1、盐城开元医药化工有限公司 2023 年环境治理和保护投入 486.7 万元，其中主要包括固废处置、废水、在线监测设备运维费用等。

2、江苏汉阔生物有限公司 2023 年环境治理和保护投入 128.15 万元，其中主要包括固废、废水、在线监测设备运维费用等。

3、重庆天地药业 2023 年环境治理和保护投入费用 862.68 万元，主要用于废水、废气处理、危废处置等。

4、海口市制药厂 2023 年生态环境保护各项工作中总计投入资金 27.54 万元，主要用于废水、废气处理、危废处置等。

### 二、环境保护税

开元医药、江苏汉阔、天地药业、海口市制药厂均按时足额缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司通过多种方式抓细节严管理，落实节能降碳措施，具体情况参见公司于同日披露的 2023 年度 ESG 报告

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在股东权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系、社会公益事业等方面履行社会责任的具体情况，请参见公司于同日披露的 2023 年度 ESG 报告。



### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

请参见公司于同日披露的 2023 年度 ESG 报告



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新兴际华集团有限公司、新兴际华医药控股有限公司	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	一、关于同业竞争的承诺：“新兴际华集团、海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司已作出以下承诺：“为维护海南海药股份有限公司（上市公司）的独立性和可持续发展，避免同业竞争问题影响上市公司经营发展，本公司在持有上市公司控制权且上市公司 A 股股票在深交所上市期间承诺如下：本次收购完成后，本公司承诺与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产独立，保证上市公司仍将具有独立经营能力，保证上市公司在本次收购完成后 12 个月内主营业务不发生重大变化；本公司承诺本次收购完成后五年内，以法律法规允许的各种方式解决上市公司与本公司下属企业之间的同业竞争问题；本公司承诺将在制定出具体解决方案后及时按相关法律法规要求履行公告义务；本公司将严格履行本承诺，如有违反上述承诺的事项发生，本公司愿承担由此给上市公司造成的相关损失。	2020 年 03 月 13 日	5 年	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新兴际华集团有限公司、新兴际华医药控股有限公司	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	二、关于关联交易的承诺：就未来可能与海南海药产生的关联交易，海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司作出以下承诺：“本公司于完成本次收购持有海南海药控股权且上市公司 A 股股票在深交所上市期间，本公司承诺：1、本公司及本公司关联方将尽量避免与上市公司之间发生关联交易，维护社会公众股东的利益。2、对于不可避免发生的关联业务往来或交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和上市公司章程等规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露。3、本公司及本公司关联方将严格遵守上市公司章程中关于关联交易事项的规定，所涉及的与上市公司关	2020 年 03 月 13 日	长期	正常履行中



			联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序。”			
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	股份限售承诺	2016 年公司非公开发行股票, 发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票锁定期自海南海药非公开发行股票上市之日起满 36 个月	2016 年 09 月 12 日	3 年	严格履行承诺中
股权激励承诺						不适用
其他对公司中小股东所作承诺						不适用
其他承诺						不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
重庆赛诺生物药业股份有限公司	其他	2018/12/18-2023/12/31	往来款	22,167.34	856.63	4,361.52	18,662.45	18,662.45	以资抵债清偿	18,662.45	2024/05/31
重庆金赛医药有限公司	其他	2022/1/18-2023/12/31	往来款	4,750	0	4,750	0	0		0	
合计				26,917.34	856.63	9,111.52	18,662.45	18,662.45	--	18,662.45	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				9.05%							



相关决策程序	详见“第六章 重要事项”之“十六 其他重大事项的说明”
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>公司于 2024 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（[2024]1 号），处罚结果如下：对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款。</p> <p>报告期内，公司原控股股东涉及非经营性资金占用事项，属于公司控股股东变更之前事项，属于历史遗留问题，涉及购买新华信托产品 2 亿元、重庆赛诺 30,000 万元财务资助及重庆金赛因市场开发协议而欠付公司 4,750 万元。公司整改如下：</p> <p>1、截止 2022 年 1 月 18 日，公司已全部收回新华信托涉及的债权本金 2 亿元及其利息。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2021 年 11 月 3 日披露《关于信托产品的风险提示公告》及 2022 年 1 月 21 日披露《关于信托产品的进展公告》。</p> <p>2、截至 2023 年 12 月 25 日，重庆赛诺已偿还公司提供的财务资助 2 亿元，剩余未偿还部分重庆赛诺同意将其持有的复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药以抵偿该债务剩余欠款，经第三方评估机构评估上述资产组的评估价值为 28,139.87 万元。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2024 年 1 月 9 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》及 2024 年 3 月 16 日披露《关于债务偿还协议的进展公告》。此项交易方案已获得股东大会批准通过，目前公司已加紧办理相关转让手续。</p> <p>3、重庆赛诺同意将其持有的枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒两个药品批文及其知识产权转让给公司，以抵偿重庆金赛欠付公司债务 4,750 万元。经第三方评估机构评估两个药品文号的价值为 5,333.42 万元，目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）2023 年 7 月 1 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》、2023 年 12 月 8 日披露《关于全资子公司获得双参活血通络颗粒药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》及 2023 年 12 月 22 日披露《关于全资子公司获得枫蓼肠胃康口服液药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。</p>
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	不适用

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用



## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

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

单位：元

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2023 年 1 月 1 日	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	131,534,821.20	131,653,811.98	118,990.78
递延所得税负债	24,445,185.00	24,573,078.47	127,893.47
未分配利润	-1,997,772,098.73	-1,997,781,001.42	-8,902.69
股东权益合计	2,337,177,197.54	2,337,168,294.85	-8,902.69
利润表项目：			
所得税费用	-61,273,398.39	-61,264,495.70	8,902.69

#### ② 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 会计估计变更

无。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，无新增。

名称	变更原因
湖南海药鸿星堂医药有限公司	处置
湖南海药百成医药有限公司	注销
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	注销



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95.4
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔晓强、朱红升
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为海南海药股份有限公司提供审计服务，综合考虑公司整体审计工作的需要，为保证上市公司审计的独立性、客观性、公允性，经综合评估考虑，变更并聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构，聘任期为一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内控审计费 84.8 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用



诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司诉重庆亚德科技股份有限公司、缪秦合同纠纷案	15,472.95	否	2023年12月二审开庭审理，2024年1月收到二审判决，2024年4月二审判决生效。	一审判决内容： 1、重庆亚德向海南海药支付代偿款 14878.7 万元及利息 578.12 万元，并从 2022 年 1 月 20 日起，以代偿款 14878.7 万元为基数，按年利率 6%继续支付利息至清偿日； 2、重庆亚德以截至 2021 年 12 月 31 日的本息总额 15409.71 万元为基数，自 2022 年 1 月 1 日起，按日利率 0.055%支付违约金至清偿日； 3、缪秦对上述债务以其持有的全部重庆亚德股权（14049803 股）承担连带保证责任； 4、海南海药对重庆亚德提供质押的四家公司股权享有优先受偿权。 二审判决： 驳回上诉，维持原判。	公司已于 2024 年 4 月申请强制执行。	2022 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于公司提起诉讼的公告》
广东海王医药集团有限公司诉海南海药股份有限公司买卖合同纠纷案	1,128.41	否	2024 年 1 月收到二审裁定，撤销一审判决，案件发回重审。目前重审尚未开庭审理。	尚未出具重审阶段判决书。	无		
海南海药股份有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	5,417.69	否	2023 年 12 月收到一审判决书，被告重庆赛诺提起上诉，2024 年 1 月收到二审裁定，按重庆赛诺撤回上诉处理。	一审判决： 1、重庆金赛向海南海药支付 5250 万元及利息（以 5250 万元为基数，自 2022 年 4 月 7 日起按年利率 4.35%计至本金清偿之日）； 2、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。 二审裁定： 按重庆赛诺撤回上诉处理，一审判决自裁定送达之日生效。	海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。赛诺生物将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本案所涉债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已向重庆市药监局申请复方红豆杉胶囊批文的过户，正在办理中。	2024 年 03 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于债务偿还协议的进展公告》。
海南海药股份有限公司诉重庆金赛	6,675.5	否	2023 年 7 月收到一审判决，被告重庆金	一审判决： 1、重庆金赛向海南海药支付 6300 万元及利	2023 年 11 月申请强制执行，重庆赛诺回款 1361.52 万元，法院执	2024 年 03 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cn



医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案			赛、重庆赛诺提起上诉，2023 年 10 月收到二审裁定，按重庆金赛、重庆赛诺撤回上诉处理。	息 1149487.5 元（利息暂计至 2022 年 9 月 8 日，并继续以 6300 万元为基数自 2022 年 9 月 9 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆金赛向海南海药支付律师费 30 万元； 3、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。 二审裁定： 按重庆金赛、重庆赛诺撤回上诉处理，一审判决自裁定送达之日生效。	行回款 422.28 万元。案件实现追偿现金共计 1783.8 万元。法院于 2024 年 2 月裁定终结执行。 剩余欠款海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。赛诺生物将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本案所涉债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已向重庆市药监局申请复方红豆杉胶囊批文的过户，正在办理中。	日	info.com.cn) 披露的《关于债务偿还协议的进展公告》。
海口市制药厂有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	1,536.75	否	2023 年 11 月二审开庭审理。2024 年 1 月收到二审裁定，按重庆金赛撤回上诉处理，准许重庆赛诺撤回上诉。	一审判决内容： 1、重庆金赛向海口市制药厂支付 1450 万元及利息 434516.67 元（利息暂计至 2022 年 9 月 8 日，并继续以 1450 万元为基数自 2022 年 9 月 9 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆金赛向海口市制药厂支付律师费 20 万元； 3、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。 二审裁定： 按重庆金赛撤回上诉处理，准许重庆赛诺撤回上诉。	海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。赛诺生物将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本案所涉债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已向重庆市药监局申请复方红豆杉胶囊批文的过户，正在办理中。	2024 年 03 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于债务偿还协议的进展公告》。
海口市制药厂有限公司诉重庆金赛医药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司合同纠纷案	1,493.2	否	2024 年 1 月收到一审判决。	1、重庆金赛向海南海药支付 1450 万元及利息（以 1450 万元为基数，自 2022 年 9 月 8 日起按年利率 4.35% 计至本金清偿之日）； 2、重庆赛诺对上述债务承担连带清偿责任。	海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。赛诺生物将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本案所涉债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已向重庆市	2024 年 03 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于债务偿还协议的进展公告》。



					药监局申请复方红豆杉胶囊批文的过户，正在办理中。		
兴业财富资产管理有限公司诉海南海药股份有限公司、刘悉承、邱晓微、盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）、盐城烽康股权投资基金管理有限公司其他合同纠纷案	22,057.4	否	2023 年 12 月收到一审判决，公司不服判决已于 2023 年 12 月提起上诉。二审定于 2024 年 4 月 25 日开庭审理。	一审判决： 1、海南海药向兴业财富支付转让基本价款、溢价款共计 20836.69 万元； 2、海南海药以 19334.04 万元为基数，自 2022 年 1 月 19 日起按日万分之五向兴业财富支付违约金； 3、海南海药向兴业财富支付律师费 80 万元； 4、刘悉承、邱晓微对海药上述债务承担连带责任； 5、海药、刘悉承、邱晓微共同承担案件受理费 114.42 万元。	无	2023 年 12 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于诉讼的进展公告》
海南海药股份有限公司诉湖南金鹰科工贸发展有限公司、王乾坤、郭美莲、郑建顺、湖南普瑞康医药有限公司、李光焰、曾海娣、杨平华损害公司债权人利益责任纠纷	1,504.11	否	2024 年 1 月收到一审判决。公司不服判决已于 2024 年 1 月提起上诉。二审定于 2024 年 5 月 7 日开庭审理。	一审判决： 驳回海南海药全部诉讼请求。	无		
海南海药股份有限公司诉重庆亚德科技股份有限公司民间借贷纠纷案	2,247.22	否	法院已裁定终结执行。	重庆亚德向海南海药偿还本金 2000 万元并按年利率 8% 支付利息，且海南海药对抵押物有优先受偿权。	执行现金 194.79 万元，执行房产抵债 622 万元，共计实现债权 816.79 万元。法院于 2023 年 12 月裁定终结执行。	2022 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于公司提起诉讼的公告》
海南海药股份有限公司诉海南海药房地产开发有限公司、深圳市南方同正投资有限公司、刘悉承、重庆同正置业经	59,385.71	否	案件于 2023 年 11 月立案，案号（2023）琼 01 民初 648 号，目前尚未开庭审理。	无	无	2023 年 11 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于公司提起诉讼的公告》



纪有限责任公司、邱晓微合同纠纷案							
海口市制药厂有限公司诉杭州倍嘉医药科技有限公司、孟宪生、何拥军合同纠纷	1,504.08	否	海口市制药厂申请撤诉，法院于 2023 年 8 月裁定准许撤诉。	准许海口市制药厂撤回起诉。	被告向海口市制药厂还款累计 1349.2 万元。		
海口市制药厂有限公司诉张海福借款合同纠纷案	671.39	否	案件于 2023 年 10 月立案，案号（2023）琼 0105 民初 8812 号，目前尚未开庭审理。	无	无		
其他诉讼事项汇总	1,658.13	是	仲裁、一审、二审、执行	部分案件处于仲裁阶段、部分案件处于一审阶段，部分案件处于二审阶段，部分案件正在执行。	部分案件正在执行。		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	对海南海药股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 200 万元的罚款。	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
刘悉承	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 120 万元的罚款，作为实际控制人处以 150 万元的罚款。	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明

适用 不适用

上述处罚涉及非经营性资金占用事项属于公司控股股东变更之前事项，属于历史遗留问题，涉及购买新华信托产品 2 亿元、重庆赛诺 30,000 万元财务资助及重庆金赛因市场开发协议而欠付公司 4,750 万元。公司整改如下：

1、截止 2022 年 1 月 18 日，公司已全部收回新华信托涉及的债权本金 2 亿元及其利息。具体内容详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）2021 年 11 月 3 日披露《关于信托产品的风险提示公告》及 2022 年 1 月 21 日披露《关于信托产品的进展公告》。



2、截至 2023 年 12 月 25 日，重庆赛诺已偿还公司提供的财务资助 2 亿元，剩余未偿还部分重庆赛诺同意将其持有的复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药以抵偿该债务剩余欠款，经第三方评估机构评估上述资产组的评估价值为 28,139.87 万元。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2024 年 1 月 9 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》及 2024 年 3 月 16 日披露《关于债务偿还协议的进展公告》。此项交易方案已获得股东大会批准通过，目前公司已加紧办理相关转让手续。

3、重庆赛诺同意将其持有的枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒两个药品批文及其知识产权转让给公司，以抵偿重庆金赛欠付公司债务 4,750 万元。经第三方评估机构评估两个药品文号的价值为 5,333.42 万元，目前已完成办理药品文号持有人变更手续。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2023 年 7 月 1 日披露《关于签署债务偿还协议的公告》、2023 年 12 月 8 日披露《关于全资子公司获得双参活血通络颗粒药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》及 2023 年 12 月 22 日披露《关于全资子公司获得枫蓼肠胃康口服液药品补充申请批件暨成为药品上市许可持有人的公告》。

对于历史年度公司发生的财务资助、委托理财等事项，公司认识到在公司治理、内部控制工作中存在的问题和不足。2020 年 3 月公司控股股东变更，公司内部控制制度建设不断加强，建立了内控规范治理的长效机制，提高了关键少数的履职能力，持续提升公司治理和经营管理水平。后续公司将持续加强对证券法律法规的学习，认真落实整改责任，完善内部治理，以杜绝此类事项再次发生，切实维护公司及全体股东的合法权益，实现公司规范、持续、稳定、健康发展。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性	期初余额（万元）	本期新增金额（万	本期收回金额（万	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	----------	----------	----------	----	----------	----------



			资金占用		元)	元)			
深圳市南方同正投资有限公司	5%以上股东	债务重组	否	41,756.26	0	0	4.75%	0	41,756.26
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业	往来款	否	16,312.35	0	500	6.00%	0	15,812.35
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业	借款	否	2,455.56	0	616.8	8.00%	0	1,838.76
重庆金赛医药有限公司	持股 5% 以上股东能够施加重大影响	往来款	否	9,700	0	583.42	0.00%	0	9,116.58
重庆金赛医药有限公司	持股 5% 以上股东能够施加重大影响	往来款	是	4,750	0	4,750	0.00%	0	0
重庆赛诺生物药业股份有限公司	持股 5% 以上股东能够施加重大影响	往来款	是	22,167.34	0	4,361.52	8.00%	856.63	18,662.45
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京凯正生物工程发展有限责任公司	受母公司控股股东控制的其他企业	优化公司负债结构和未来发展战略需要,北京凯正生物工程发展有限责任公司向公司提供借款	3,317.6	0	3,325.56	5.00%	7.96	0
新兴际华医药控股有限公司	母公司之控股股东	优化公司负债结构和未来发展战略需要,本公司向新兴际华医药控股有限公司借款	11,593.26	67,000	30,145.58	5.00%	952.32	49,400
新兴际华医药控股有限公司	母公司之控股股东	优化公司负债结构和未来发展战略需要,本公	35,239.17	0	36,168.97	6.00%	929.8	0



		公司向新兴际华医药控股有限公司借款						
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

### 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	100,000	0.35%/年~1.9%/年	20,951.82	724,424.78	728,755.33	16,621.27

### 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	40,000	3.70%/年--4.05%/年	20,000	40,000	20,000	40,000
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	35,000	3.70%/年--4.20%/年	30,000	35,000	30,000	35,000
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	8,000	3.85%/年	6,500	7,500	6,500	7,500

### 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业	其他金融业务	14,000	33.85

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海力声特医学科技有限公司	2020年05月28日	3,000	2022年03月10日	490	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.98	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2020年05月28日	3,000	2022年04月12日	490	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特	3.98	是	是



							医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保			
上海力声特医学科技有限公司	2022 年 03 月 23 日	5,000	2022 年 05 月 11 日	420	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.98	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2022 年 03 月 23 日	5,000	2022 年 06 月 16 日	350	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.98	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2021 年 04 月 30 日	5,000	2022 年 07 月 25 日	250	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.98	是	是



							担保			
上海力声特医学科技有限公司	2021 年 04 月 30 日	5,000	2022 年 07 月 29 日	950	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.00	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2022 年 03 月 23 日	5,000	2022 年 10 月 12 日	500	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.00	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2022 年 10 月 21 日	5,000	2022 年 10 月 21 日	550	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例 43%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.00	是	是
上海力声特医学科技有限公司	2022 年 03 月 23 日	5,000	2022 年 08 月 18 日	2,500	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限	4.00	是	是



							公司股权比例43%向海南海药股份有限公司提供反担保			
上海力声特医学科技有限公司	2022年03月23日	5,000	2022年10月14日	1,000	连带责任保证	无	新兴际华资本控股有限公司持上海力声特医学科技有限公司股权比例43%向海南海药股份有限公司提供反担保	4.00	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海口市制药厂有限公司	2019年04月26日	115,000	2021年04月21日	908.64	连带责任保证	无	否	4.08	是	否
海口市制药厂有限公司	2019年04月26日	115,000	2021年07月29日	4,377.15	连带责任保证	无	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2021年11月30日	17,100	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2022年01月30日	8,953.97	连带责任保证	950万元保函保证金	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年06月16日	20,000	连带责任保证	无	否	3.00	是	否



海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年04月21日	9,000	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年05月20日	11,000	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年06月01日	8,000	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年09月09日	10,000	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年05月30日	20,000	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年09月23日	10,000	连带责任保证	无	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年08月26日	3,000	连带责任保证	设备抵押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年08月11日	10,000	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年05月23日	10,000	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年08月30日	5,000	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年07月31日	5,000	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年11月29日	10,000	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年09月18日	10,000	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年09月02日	5,000	连带责任保证	无	否	4.00	是	否



海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年12月01日	20,000	连带责任保证	无	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年03月30日	9,177	连带责任保证	950万保函保证金	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	28,000	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月16日	23,700	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2022年12月08日	4,900	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	7,200	连带责任保证	子公司房产土地抵押	否	3.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2022年03月23日	115,000	2023年09月18日	10,000	连带责任保证	子公司房产土地抵押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	3,000	连带责任保证	子公司房产土地抵押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年01月03日	15,200	连带责任保证	子公司股权质押	否	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2021年04月15日	135,000	2023年06月29日	16,838.2	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2021年11月02日	2,526.54	连带责任保证	无	否	5.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月15日	10,000	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年06月14日	6,600	连带责任保证	子公司房产抵押	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年06月21日	6,600	连带责任保证	子公司房产抵押	否	3.00	否	否



重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年07月05日	500	连带责任保证	子公司房产抵押、股权质押/500万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年07月29日	500	连带责任保证	子公司房产抵押、股权质押/500万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年03月16日	950	连带责任保证	子公司房产抵押、股权质押/950万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	1,000	连带责任保证	子公司设备抵押、股权质押	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	3,900	连带责任保证	子公司设备抵押	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年10月10日	3,000	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月20日	3,500	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年09月26日	1,800	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月04日	2,700	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月07日	3,000	连带责任保证	无	否	4.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2022年10月21日	57,000	2022年11月14日	10,000	连带责任保证	子公司土地抵押	否	17.01	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2022年10月21日	57,000	2023年01月19日	877.19	连带责任保证	子公司土地抵押	否	17.01	否	否
重庆天地药业	2022年10月21日	57,000	2023年01月20日	9,122.81	连带责任保证	子公司土地抵	否	17.01	否	否



有限责任公司	日		日			押				
重庆天地药业有限责任公司	2022年10月21日	57,000	2023年05月11日	2,500	连带责任保证	子公司土地抵押	否	17.01	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2022年10月21日	57,000	2023年08月14日	2,500	连带责任保证	子公司土地抵押	否	17.01	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2022年10月21日	57,000	2023年11月01日	2,500	连带责任保证	子公司土地抵押	否	17.01	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月12日	3,000	连带责任保证	无	否	2.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年12月11日	3,000	连带责任保证	无	否	2.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年09月18日	3,000	连带责任保证	无	否	2.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年11月27日	3,000	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月06日	3,000	连带责任保证	无	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月26日	279.15	连带责任保证	186.1万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月26日	771.42	连带责任保证	514.28万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年01月10日	949.43	连带责任保证	632.96万保证金	否	3.00	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2022年12月29日	2,700	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年09月27日	2,000	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
重庆天地药业	2021年04月15日	50,000	2023年01月20日	2,900	连带责任保证	无	否	6.05	否	否



有限责任公司	日		日							
重庆天地药业有限责任公司	2021年04月15日	50,000	2023年02月13日	3,000	连带责任保证	子公司房产抵押	否	4.19	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2022年03月23日	3,000	2022年08月18日	2,500	连带责任保证	无	否	4.02	是	否
盐城开元医药化工有限公司	2022年03月23日	3,000	2023年02月27日	500	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2022年03月23日	3,000	2023年08月04日	2,500	连带责任保证	无	江苏汉阔贸易有限公司为海南海药股份有限公司承担保证金额的37.61%提供反担保	4.02	否	否
江苏普健药业有限公司	2021年04月15日	5,000	2022年01月14日	3,000	连带责任保证	子公司土地抵押	江苏汉阔贸易有限公司持江苏普健药业有限公司股权比例37.61%向海南海药股份有限公司提供反担保	3.00	否	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2022年08月17日	500	连带责任保证	无	否	4.00	是	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2023年02月27日	500	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
江苏汉阔生物有限公司	2022年07月26日	3,000	2023年04月07日	1,000	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
江苏汉阔生物	2023年03月24日	1,500	2023年08月04日	500	连带责任保证	无	江苏汉阔贸易	4.02	否	否



有限公司	日		日				有限公司为海南海药股份有限公司承担保证金额的 37.61% 提供反担保			
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 04 月 08 日	30,000	2022 年 09 月 08 日	126	连带责任保证	54 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 04 月 08 日	30,000	2022 年 09 月 14 日	75.6	连带责任保证	32.4 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 04 月 08 日	30,000	2022 年 12 月 22 日	252	连带责任保证	108 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 04 月 08 日	30,000	2022 年 12 月 28 日	214.9	连带责任保证	92.1 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 04 月 26 日	30,000	2022 年 01 月 28 日	5,500	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 04 月 26 日	30,000	2022 年 03 月 31 日	2,000	连带责任保证	子公司房产抵押	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 03 月 23 日	30,000	2022 年 05 月 12 日	3,000	连带责任保证	子公司房产抵押	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 03 月 23 日	30,000	2022 年 07 月 19 日	280	连带责任保证	120 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 03 月 23 日	30,000	2022 年 07 月 26 日	233.76	连带责任保证	100.2 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 03 月 23 日	30,000	2022 年 08 月 04 日	70	连带责任保证	30 万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022 年 03 月 23 日	30,000	2022 年 08 月 05 日	68.6	连带责任保证	29.4 保证金	否	3.00	是	否
湖南廉	2022 年	30,000	2022 年	70	连带责	30 万保	否	3.00	是	否



桥药都医药有限公司	03月23日		08月09日		任保证	证金				
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月15日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月16日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月16日	58.8	连带责任保证	25.2万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月22日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月26日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年08月31日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年09月07日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年09月13日	119	连带责任保证	51万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年09月14日	88.9	连带责任保证	38.1万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年09月20日	233.8	连带责任保证	100.2万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年09月26日	63	连带责任保证	27万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年10月10日	10.15	连带责任保证	4.35万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年10月10日	91.35	连带责任保证	39.15万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉	2022年	30,000	2022年	72.1	连带责	30.9万	否	3.00	是	否



桥药都医药有限公司	03月23日		10月24日		任保证	保证金				
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2022年12月22日	175	连带责任保证	75万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年01月13日	210	连带责任保证	90万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月02日	203	连带责任保证	87万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月06日	140	连带责任保证	60万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月14日	189	连带责任保证	81万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月15日	159.6	连带责任保证	68.4万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月17日	109.2	连带责任保证	46.8万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月24日	210	连带责任保证	90万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年02月27日	159.6	连带责任保证	68.4万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年03月14日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年03月23日	168	连带责任保证	72万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年03月30日	95.2	连带责任保证	40.8万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年04月24日	109.2	连带责任保证	46.8万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉	2022年	30,000	2023年	165.2	连带责	70.8万	否	3.00	是	否



桥药都医药有限公司	03月23日		04月26日		任保证	保证金				
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年04月26日	45.5	连带责任保证	19.5万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年05月05日	206.5	连带责任保证	88.5万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年05月08日	53.2	连带责任保证	22.8万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年05月08日	126	连带责任保证	54万保证金	否	3.00	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月09日	70	连带责任保证	30万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月18日	93.1	连带责任保证	39.9万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年08月25日	256.9	连带责任保证	110.1万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月04日	110.6	连带责任保证	47.4万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月04日	179.9	连带责任保证	77.1万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉	2022年	30,000	2023年	70	连带责	30万保	否	3.00	否	否



桥药都医药有限公司	03月23日		09月13日		任保证	证金				
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月20日	105	连带责任保证	45万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月21日	97.3	连带责任保证	41.7万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月21日	34.3	连带责任保证	14.7万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年09月26日	59.5	连带责任保证	25.5万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月13日	110.15	连带责任保证	110.145万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月13日	100.45	连带责任保证	100.45万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月20日	98	连带责任保证	98万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月25日	457.41	连带责任保证	457.408万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年10月30日	52.5	连带责任保证	52.5万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月01日	80.85	连带责任保证	34.65万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月13日	121.38	连带责任保证	52.02万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月13日	49.98	连带责任保证	21.42万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年11月27日	74.97	连带责任保证	32.13万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉	2022年	30,000	2023年	22.4	连带责	9.6万	否	3.00	否	否



桥药都医药有限公司	03月23日		12月01日		任保证	保证金				
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月01日	164.5	连带责任保证	70.5万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月01日	168.7	连带责任保证	72.3万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月08日	47.66	连带责任保证	20.424万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月08日	391.3	连带责任保证	167.7万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月20日	56	连带责任保证	24万保证金	否	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2022年03月23日	30,000	2023年12月22日	69.38	连带责任保证	29.736万保证金	否	3.00	否	否
鄂州鄂钢医院有限公司	2021年12月22日	10,000	2022年04月29日	3,900	连带责任保证	无	否	3.00	是	否
鄂州鄂钢医院有限公司	2021年12月22日	10,000	2023年04月18日	3,900	连带责任保证	无	否	3.00	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			1,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					248,156.05
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			422,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					239,737.42
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
盐城开元医药化工有限公司	2022年03月23日	3,000	2022年05月12日	1,800	连带责任保证	子公司房产、土地抵押	否	3.00	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度			0		报告期末对子公司实际担保余额合计					0



合计 (C3)		(C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	248,156.05
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	422,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	239,737.42
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			116.24%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			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余额 (E)			142,815.2
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			136,615.01
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			279,430.21

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	8,484.57	0	8,484.57	8,484.57
合计		8,484.57	0	8,484.57	8,484.57

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）关于赛诺生物、重庆金赛债务偿还的事项

1、2018 年公司与重庆赛诺生物药业股份有限公司（以下简称“赛诺生物”）签署复方红豆杉胶囊全国代理权协议，同时公司向赛诺生物提供财务资助不超过人民币 30,000 万元。为有效解决上述财务资助问题，加快公司债权回收，公司于 2022 年 4 月 8 日召开第十届董事会第二十四次会议及 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于签署还款协议的议案》，赛诺生物分期偿还债务。根据上述协议约定，赛诺生物应于 2022 年 12 月 31 日前向海南海药偿还债务共计 200,000,000 元，赛诺生物尚需于 2023 年 12 月 31 日前向海南海药偿还债务 120,000,000 元，于 2024 年 12 月 31 日前向海南海药偿还完所有债务。截至 2023 年 12 月 25 日，赛诺生物已偿还 2 亿元。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网披露的关于《还款协议》的进展公告。

2、2022 年 4 月 7 日，海南海药、海口市制药厂有限公司（为海南海药全资子公司）、湖南海药鸿星堂医药有限公司、海南香山堂健康科技有限公司及重庆金赛医药有限公司（以下简称“重庆金赛”）签署了《债务确认协议》《债务转移协议》，约定重庆金赛应于 2022 年 12 月 31 日前分两期向海南海药退还合同款 144,500,000 元，并按照年利率 4.35% 计付利息。2023 年 6 月 26 日，海南海药与重庆金赛（为赛诺生物控股子公司）、赛诺生物签订《债务偿还协议》，赛诺生物同意将其持有的两个药品批文枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒及其知识产权（评估准字：鹏信资估报字[2023]第 170 号，评估价格为 5333.42 万元。）转让给海南海药，以抵偿重庆金赛欠付海南海药的债务。截至 2023 年 12 月 31 日，双参活血通络颗粒、枫蓼肠胃康口服液已完成药品上市许可持有人变更。综上，赛诺生物已代重庆金赛偿还海南海药债务 5333.42 万元。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 01 日在巨潮资讯网披露的《关于签署债务偿还协议的公告》（公告编号：2023-048）。

上述 1-2 项所述债务未偿还部分统称为“目标债务”为 291,405,494.9 元。扣除后续收到的现金，截至 2023 年 12 月 31 日，重庆赛诺和重庆金赛目标债务剩余欠款金额为 277,790,327.4 元。

3、为加强债权回收，维护公司及股东权益，公司分别于 2024 年 1 月 8 日召开第十一届董事会第七次会议、2024 年 3 月 15 日召开第十一届董事会第八次会议、2024 年 4 月 2 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于签署债务偿还协议的议案》及《关于债务偿还协议进展的议案》。海南海药、海口市制药厂、重庆金赛、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。根据《债务偿还协议》约定赛诺生物最终选择将复方红豆杉胶囊药品批文（国药准字 Z20026350 号）、市场渠道及部分产品转让给海南海药或海南海药指定的子公司，以抵偿本协议所述目标债务，该资产组评估价值为人民币 28,139.87 万元。目前已向重庆市药监局申请复方红豆杉胶囊批文的上市许可持有人变更，正在办理中。具体内容详见公司分别于 2024 年 1 月 09 日、2024 年 3 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于签署债务偿还协议的公告》及《关于债务偿还协议的进展公告》。

### （二）关于债务抵偿的进展事项

1、关于债权转让及债务抵偿的主要情况：公司于 2020 年 12 月 8 日召开的第十届董事会第七次会议、2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了海南海药向南方同正转让部分应收款项债权并签署了相关《转让协议》，南方同正以债权本息净值 446,362,578.91 元（以下简称“应收款债权”）承接公司部分应收账款。转让协议约定，南方同正受让应收款债权，并由其全资子公司海南海药房地产开发有限公司（以下简称“海药房地产”）正在开发的（位于海南省澄迈县老城经济开发区东门岭地段海药花园）项目未来三年销售收入的 35% 代其支付债权转让对价，不足部分仍由南方同正支付。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日、12 月 23 日及 2021 年 2 月 10 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于签署债权转让及债务抵偿协议暨关联交易的公告》等相关公告。

2、关于解除协议的主要情况：公司于 2021 年 4 月 14 日召开第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于解除协议暨关联交易的议案》并签署了相关《解除协议》，要求海药房地产返还购房款总计 23,045 万元。根据解除协议支付计划，三年内，海药房地产海药花园项目整体销售收入的 15% 将划归公司，用以支付上述返还购房款的本金、违约金及利息，各年度不足部分，海药房地产有义务以现金补齐差额。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 15 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于解除协议暨关联交易的公告》。



3、根据上述协议安排，南方同正及海药房地产公司应于 2021 年 12 月 31 日前支付公司 15000 万元，2021 年度公司收到现金 1800 万元，尚欠付 13,200 万元；应于 2022 年 12 月 31 日前支付公司 19,000 万元，2022 年度公司收到现金 1,080 万元，尚欠付 17,920 万元；应于 2023 年偿还剩余所有欠款。

4、为持续推进债权转让及债务抵偿工作，公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第二十三次会议和 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于签署债务清偿协议的议案》，同意公司签署《清偿协议》及相关补充协议，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 2 号楼 101 套商品房（建筑面积 11,007.33 平米）抵偿 2021 年南方同正及海药房地产公司应支付给公司的欠款 13,200 万元。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于签署债务清偿协议的公告》和 2022 年 4 月 23 日《关于债务清偿协议所涉房产的评估报告》。报告期内，海药房地产所持有的 2 号楼 101 套商品房已经解除海口市农村信用合作联社、上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的抵押登记，并网签备案给公司，且公司已办理完成上述 101 套商品房的预告登记。

5、2023 年 1 月 6 日，公司第十届董事会第三十三次会议审议通过了《关于签署补充协议的议案》，经双方协商一致，就继续履行《清偿协议》达成《补充协议》和《股权质押合同》。补充协议主要约定：海药房地产以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 3 号楼及 9 号楼 110 套商品房（建筑面积 11590.21 平米）抵偿南方同正及海药房地产欠付公司的 2022 年债务剩余部分 17,920 万元，110 套商品房资产价值不足以全额抵偿 2022 年债务的则由对方现金补足。股权质押合同主要约定：由自然人邱晓微以其持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司 2.01% 股权为南方同正及海药房地产欠付公司的 2022 年债务剩余部分 17,920 万元提供连带责任担保。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 7 日披露在巨潮资讯网的《关于签署补充协议的公告》。报告期内，上述 110 套商品房已抵押登记给公司，2.01% 重庆特瑞电池材料股份有限公司股权也已办理完成质押登记。

6、因南方同正、海药房地产公司未按协议约定完成 110 套房屋的网签备案及未归还剩余欠款，公司于 2023 年 11 月起诉南方同正、海药房地产公司、重庆同正置业经纪有限责任公司（案号：(2023)琼 01 民初 648 号），目前尚未开庭。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 24 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司提起诉讼的公告》

### （三）关于盐城烽康基金事项

海南海药、兴业财富资产管理有限公司（以下简称“兴业财富”）以及盐城烽康股权投资基金管理有限公司于 2017 年 1 月 18 日签订《盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）之有限合伙协议》，共同设立盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）（以下简称“盐城烽康”），同日还签署了《盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）财产份额远期受让合同》（以下简称“远期受让合同”）。根据远期受让合同，海南海药应于 2022 年 1 月 18 日前受让兴业财富所持盐城烽康基金份额 19334.04 万元，并支付溢价款（按 7.2% 年利率计算）。现因双方对远期受让合同效力存在争议，公司收到上海金融法院送达的民事诉状及证据材料（案号：(2022)沪 74 民初 2301 号），案由为其它合同纠纷，公司已聘请专业律师团队积极应诉，依法依规维护公司及全体股东的合法权益。

2023 年 12 月公司收到一审判决，公司不服判决已于 2023 年 12 月提起上诉。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到〈应诉通知书〉的公告》及 2023 年 12 月 8 日披露的《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2023-070）。

### （四）关于公开挂牌转让上海力声特部分股权暨关联交易的事项

公司于 2022 年 9 月 1 日召开第十届董事会第三十次会议，会议审议通过《关于公开挂牌转让上海力声特医学科技有限公司部分股权的议案》，同意公司在北京产权交易所通过公开挂牌方式转让上海力声特 43% 的股权。并于 2022 年 10 月 20 日召开的第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公开挂牌转让上海力声特医学科技有限公司部分股权暨关联交易的议案》。关联方新际华资本控股有限公司，其作为意向受让方以人民币 23,822 万元的价格摘牌受让上海力声特 43% 的股权。报告期内，公司已完成上海力声特股权转让相关事项，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 3 日及 10 月 21 日、2023 年 1 月 7 日及 2 月 2 日披露在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于公开挂牌转让上海力声特医学科技有限公司部分股权的公告》等相关公告。

### （五）关于公司及原实际控制人被证监会立案的事项



公司及公司原实际控制人刘悉承先生于 2023 年 9 月 28 日收到中国证监会的《立案告知书》（证监立案字 2023029007 号）（证监立案字 2023029008 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司及原实际控制人、公司副董事长刘悉承先生立案。上述立案调查内容发生于 2020 年之前，是现控股股东海南华同实业有限公司收购公司之前事项，属于历史遗留问题。相关事项多数已解决，尚未解决事项已有解决方案，正在执行中。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 29 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于公司及原实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》。

公司于 2024 年 4 月 12 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局《行政处罚事先告知书》（【2024】1 号）具体内容详见公司于 2024 年 4 月 13 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》。

公司于 2024 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（[2024]1 号），处罚结果如下：1、对海南海药股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 200 万元的罚款。2、对刘悉承给予警告，并处以 270 万元的罚款。3、对王伟给予警告，并处以 60 万元的罚款。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,975,635	10.17%					-520,242	131,455,393	10.13%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	131,975,635	10.17%					-520,242	131,455,393	10.13%
其中：境内法人持股	131,136,364	10.11%					0	131,136,364	10.11%
境内自然人持股	839,271	0.06%					-520,242	319,029	0.02%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,165,389,491	89.83%					520,242	1,165,909,733	89.87%
1、人民币普通股	1,165,389,491	89.83%					520,242	1,165,909,733	89.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%



4、其他	0	0.00%					0	0.00%
三、股份总数	1,297,365,126	100.00%				0	1,297,365,126	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》相关规定“董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”。报告期内，有限售条件股份中的高管锁定股由期初 839,271 股，减至期末 319,029 股，即高管锁定股减少 520,242 股，无限售条件流通股增加 520,242 股。主要系报告期内，原部分高管已离任且距原定任期已满 6 个月，故该部分人员股份无需锁定 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王伟琴	750	0	750	0	作为高管任免后产生的高管锁定股	2023 年 9 月 24 日
王伟	408,750	0	408,750	0	作为高管任免后产生的高管锁定股	2023 年 9 月 24 日
白智全	110,742	0	110,742	0	作为高管任免后产生的高管锁定股	2023 年 9 月 24 日
合计	520,242	0	520,242	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用



2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,885	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	50,078	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南华同实业有限公司	国有法人	22.89%	296,989,889	0	0	296,989,889	质押	148,494,944
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	10.28%	133,346,318	-3620269	130,825,900	2,520,418	质押	133,346,318
							冻结	133,346,318
云南国际信托有限公司一聚利 36 号单一资金信托	其他	8.26%	107,216,412	0	0	107,216,412	不适用	0
胡景	境内自然人	2.78%	36,028,600	0	0	36,028,600	不适用	0
张素芬	境内自然人	1.09%	14,160,000	3780000	0	14,160,000	不适用	0
杨西德	境内自然人	1.03%	13,300,005	-5832300	0	13,300,005	不适用	0
金元顺安基金一农业银行一杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.01%	13,082,500	0	0	13,082,500	不适用	0
郭劲松	境内自然人	0.79%	10,291,010	1650000	0	10,291,010	不适用	0



嵇兴	境内自然人	0.76%	9,923,300	9923300	0	9,923,300	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	9,767,022	9767022	0	9,767,022	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 9 月 12 日公司非公开发行股份 245,298,400 股上市，股东金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）因配售新股成为前十名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5%以上股东南方同正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方同正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	南方同正将其所持 103,670,292 股公司股票的表决权无偿让渡给华同实业行使，同时南方同正、刘悉承先生放弃其控制的剩余海南海药股份表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南华同实业有限公司	296,989,889	人民币普通股	296,989,889					
云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托	107,216,412	人民币普通股	107,216,412					
胡景	36,028,600	人民币普通股	36,028,600					
张素芬	14,160,000	人民币普通股	14,160,000					
杨西德	13,300,005	人民币普通股	13,300,005					
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	13,082,500	人民币普通股	13,082,500					
郭劲松	10,291,010	人民币普通股	10,291,010					
嵇兴	9,923,300	人民币普通股	9,923,300					
香港中央结算有限公司	9,767,022	人民币普通股	9,767,022					
李红英	7,594,400	人民币普通股	7,594,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5%以上股东南方同正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方同正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司前 10 名股东中，胡景通过信用账户持有 20,000,000 股；杨西德通过信用账户持有 13,300,005 股；郭劲松通过信用账户持有 10,291,010 股；嵇兴通过信用账户持有							



(如有)(参见注 4)	3,300,000 股; 李红英通过信用账户持有 7,594,400 股。
-------------	---------------------------------------

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位: 股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	退出	0	0.00%	0	0.00%
嵇兴	新增	0	0.00%	9,923,300	0.76%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	9,767,022	0.75%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质: 中央国有控股

控股股东类型: 法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南华同实业有限公司	王建平	2019 年 04 月 19 日	91460000MA5T9F2K99	社会经济咨询, 企业管理咨询, 零售医药及医疗器材, 医药及医疗器械国际贸易代理服务, 医药、医疗用品及器材市场管理服务, 互联网批发, 医疗、医药咨询服务, 市场管理服务, 健康咨询, 生物技术推广服务。(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)
控股股东报告期内控	无			



股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
---------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

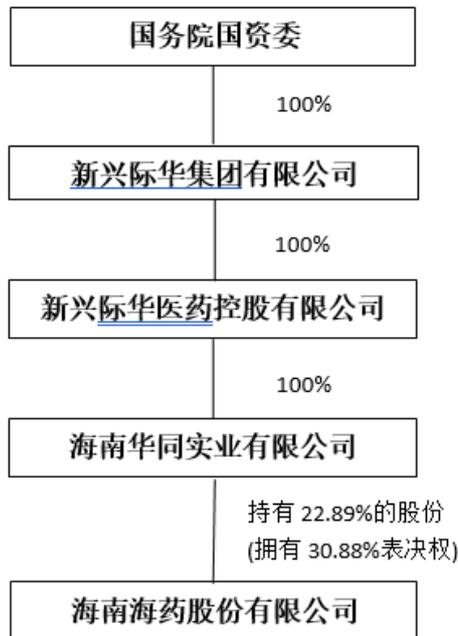
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	张玉卓		00001954-5	国有资产的监督、管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用



## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市南方同正投资有限公司	刘悉承	2001 年 08 月 29 日	6000.6 万人民币	一般经营项目是：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资咨询。

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2024)0202558 号
注册会计师姓名	崔晓强、朱红升

#### 审计报告正文

海南海药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了海南海药股份有限公司（以下简称“海南海药公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南海药公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海南海药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）开发支出资本化

##### 关键审计事项

截至 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表中开发支出账面余额 21,244.15 万元。海南海药公司管理层根据研究开发项目注册分类及申报临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点及相关条件。

由于研究阶段和开发阶段的时点划分以及确定开发支出是否满足会计准则规定的资本化条件涉及管理层重大判断和估计，我们将开发支出资本化确认为关键审计事项。

关于开发支出资本化披露见“第十节、第八小节”。

##### 在审计中如何应对该事项

我们对于开发支出所实施的重要审计程序包括：

- 1、了解和测试与开发支出相关的关键内部控制；
- 2、了解并评价管理层划分研究阶段和开发阶段的具体标准；
- 3、获取研发项目情况统计表，复核所有项目的药品分类、项目进展等重要信息，检查开发阶段划分过程；
- 4、抽样检查项目立项建议书，科研项目阶段性报告、检查其审批过程和药品分类，审阅其立项依据、费用预算、进度计



划、成果验收及效益分析等内容；

5、抽样检查项目年度总结、报告、申报资料等，关注项目进展情况；

6、复核研发材料、人工等费用的归集与分摊过程；

7、复核开发支出相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## （二）商誉减值测试

### 关键审计事项

截至 2023 年 12 月 31 日，海南海药合并资产负债表中商誉账面余额 27,267.17 万元，已计提减值准备 5,442.78 万元，商誉账面价值为 21,824.39 万元。

企业合并形成的商誉，管理层至少在每年年度终了进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可回收价值，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者，该过程中，管理层需根据经营现状及规划恰当选择测试方法，合理预计未来现金流量、折现率、处置费用等重要数据或参数。

由于商誉金额重大且其减值测试过程涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

关于商誉减值披露见“第十节、第七小节、注释 27”。

### 在审计中如何应对该事项

1、了解并评价管理层商誉减值测试的方法；

2、与管理层沟通，了解相关资产组的经营规划，了解并评价管理层采用的未来现金流量测算方法和作出的重大判断和估计，复核减值测试涉及的计算过程；

3、对于管理层减值测试中利用专家工作的，获取资产评估机构出具的以 2023 年 12 月 31 日为基准日的商誉减值测试评估报告，了解和评价其评估方法，并对评估师的专业胜任能力、专业素质和客观性进行评价；

4、检查商誉相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## （三）关联方关系及关联交易

### 关键审计事项

请参见财务报表附注“第十节、第十四小节”。

由于海南海药公司 2023 年 9 月 6 日因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查。分别于 2024 年 4 月 11 日、4 月 25 日由中国证券监督管理委员会海南监管局出具对海南海药公司行政处罚事先告知书、行政处罚决定书。因此我们将关联方关系及其交易识别为关键审计事项。

### 在审计中如何应对该事项

1、对海南海药公司关联方及关联交易相关的内部控制的设计与运行进行了评估；

2、通过公开信息平台查询海南海药公司关联方信息并于海南海药公司提供的关联方信息进行比对、分析，判断关联方信息是否完整；

3、获取关联方交易合同，检查交易价格的公允性；

4、检查与关联方的资金往来是否合规；

5、检查相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## 四、其他事项

海南海药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海南海药公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南海药公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估海南海药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南海药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南海药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海南海药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	366,975,363.95	394,530,619.85



结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	566,019,510.00	579,996,367.40
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	118,656,719.83	31,996,931.72
应收账款	361,505,073.50	326,448,446.69
应收款项融资	28,345,459.14	24,141,250.76
预付款项	18,468,515.68	25,046,581.41
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	695,975,080.89	821,816,371.82
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	320,860,067.33	277,084,719.62
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	19,438,457.45	45,401,276.62
流动资产合计	2,496,244,247.77	2,526,462,565.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	627,017,346.05	677,831,017.61
其他权益工具投资	331,188,810.00	328,150,570.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	226,571,142.45	112,652,509.12
固定资产	1,496,635,335.05	1,601,156,573.01
在建工程	1,061,528,212.54	1,103,920,624.62
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	542,578.31	1,442,762.57
无形资产	510,425,317.58	344,702,541.43
开发支出	212,441,492.30	263,308,871.72
商誉	218,243,863.49	218,243,863.49
长期待摊费用	25,505,003.42	30,881,502.34
递延所得税资产	136,055,507.62	131,653,811.98
其他非流动资产	24,136,059.42	25,154,604.12
非流动资产合计	4,870,290,668.23	4,839,099,252.01



资产总计	7,366,534,916.00	7,365,561,817.90
流动负债：		
短期借款	1,787,108,904.77	2,003,409,255.34
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	82,006,055.00	80,409,097.02
应付账款	391,339,144.34	443,277,383.62
预收款项	741,284.35	412,019.82
合同负债	23,810,820.84	36,695,766.01
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	22,200,811.69	22,777,828.47
应交税费	19,970,310.31	33,646,639.16
其他应付款	644,210,056.18	643,312,529.16
其中：应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	673,254,182.05	735,253,647.98
其他流动负债	79,238,652.81	3,517,785.48
流动负债合计	3,723,880,222.34	4,002,711,952.06
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	902,136,277.78	659,248,263.89
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	311,610.30	811,121.45
长期应付款	171,345,036.14	17,765,821.90
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	162,605,413.90	157,817,263.91
递延收益	77,680,959.03	72,466,021.37
递延所得税负债	35,211,879.27	24,573,078.47
其他非流动负债	93,000,000.00	93,000,000.00
非流动负债合计	1,442,291,176.42	1,025,681,570.99
负债合计	5,166,171,398.76	5,028,393,523.05
所有者权益：		



股本	1,297,365,126.00	1,297,365,126.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,808,402,778.99	2,808,402,778.99
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-30,313,767.14	-34,123,839.62
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-2,103,925,304.34	-1,997,781,001.42
归属于母公司所有者权益合计	2,062,448,256.73	2,164,782,487.17
少数股东权益	137,915,260.51	172,385,807.68
所有者权益合计	2,200,363,517.24	2,337,168,294.85
负债和所有者权益总计	7,366,534,916.00	7,365,561,817.90

法定代表人：王建平    主管会计工作负责人：许荣义    会计机构负责人：晏小敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	43,021,167.61	92,358,908.76
交易性金融资产	236,647,200.00	222,312,370.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	16,220,167.50	30,899,439.00
应收账款	65,047,828.44	199,194,642.02
应收款项融资	7,494,000.00	19,032,530.00
预付款项	118,650,103.40	552,723.27
其他应收款	1,479,970,670.77	1,607,718,416.97
其中：应收利息	308,194.47	308,194.47
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	2,452,198.37	1,164,089.82
流动资产合计	1,969,503,336.09	2,173,233,119.84
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,525,388,630.88	4,582,000,590.59
其他权益工具投资	210,000,000.00	210,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	93,467,835.29	96,150,561.29



固定资产	3,791,945.01	4,266,735.40
在建工程	0.00	370,506.91
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	5,264,056.98	5,537,001.66
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	156,510.34	64,346.94
递延所得税资产	21,941,462.56	21,941,462.56
其他非流动资产	6,167,958.88	0.00
非流动资产合计	4,866,178,399.94	4,920,331,205.35
资产总计	6,835,681,736.03	7,093,564,325.19
流动负债：		
短期借款	580,000,000.00	460,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	4,000,000.00
应付账款	44,065,360.38	196,070,159.21
预收款项	126,007.60	0.00
合同负债	10,889,848.07	35,258,871.88
应付职工薪酬	1,708,595.03	2,473,001.01
应交税费	160,258.72	117,016.50
其他应付款	967,275,058.05	992,793,335.98
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	325,000,000.00	400,188,200.00
其他流动负债	1,263,391,233.85	1,053,371,858.99
流动负债合计	3,192,616,361.70	3,144,272,443.57
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	325,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	162,605,413.90	157,817,263.91
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	30,175,657.53	20,620,575.00
其他非流动负债	0.00	0.00



非流动负债合计	382,781,071.43	503,437,838.91
负债合计	3,575,397,433.13	3,647,710,282.48
所有者权益：		
股本	1,297,365,126.00	1,297,365,126.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,817,148,923.91	2,817,148,923.91
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-20,232,045.20	-20,232,045.20
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
未分配利润	-924,917,125.03	-739,347,385.22
所有者权益合计	3,260,284,302.90	3,445,854,042.71
负债和所有者权益总计	6,835,681,736.03	7,093,564,325.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,478,580,692.25	1,779,052,193.18
其中：营业收入	1,478,580,692.25	1,779,052,193.18
利息收入		
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,676,027,879.38	1,969,736,475.02
其中：营业成本	908,456,947.28	1,010,823,776.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,356,603.93	21,636,577.81
销售费用	368,947,516.86	522,911,940.19
管理费用	166,559,904.88	197,957,104.43
研发费用	55,114,946.97	49,153,807.86
财务费用	155,591,959.46	167,253,268.53
其中：利息费用	179,110,587.65	218,195,842.70
利息收入	23,337,438.64	49,435,729.19
加：其他收益	23,271,134.50	22,287,000.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,628,956.37	254,986,630.03
其中：对联营企业和合营	-48,883,880.48	-59,340,738.39



企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,383,945.92	-57,760,523.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,869,226.99	-107,855,853.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,086,819.43	-1,810,562.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,915.08	19,352,800.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-120,650,570.60	-61,484,789.27
加：营业外收入	2,595,541.12	4,417,951.78
减：营业外支出	519,350.47	1,829,509.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-118,574,379.95	-58,896,347.40
减：所得税费用	16,779,825.65	-61,264,495.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-135,354,205.60	2,368,148.30
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-140,611,793.25	-310,337,807.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,257,587.65	312,705,955.85
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-106,488,625.88	10,506,772.60
2. 少数股东损益	-28,865,579.72	-8,138,624.30
六、其他综合收益的税后净额	4,154,395.44	5,048,427.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,154,395.44	5,048,427.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,268,402.96	-198,970.00
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	3,268,402.96	-198,970.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	885,992.48	5,247,397.75
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	885,992.48	5,247,397.75
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-131,199,810.16	7,416,576.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-102,334,230.44	15,555,200.35
归属于少数股东的综合收益总额	-28,865,579.72	-8,138,624.30
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0821	0.0081
(二) 稀释每股收益	-0.0821	0.0081

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：王建平 主管会计工作负责人：许荣义 会计机构负责人：晏小敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,077,934.49	14,136,105.19
减：营业成本	1,882,853.25	12,688,561.96
税金及附加	1,284,879.37	-212,832.91
销售费用	11,493,489.29	7,909,513.14
管理费用	40,820,093.36	38,717,837.88
研发费用	2,420,842.25	288,870.09
财务费用	121,863,428.32	128,836,277.63
其中：利息费用	149,847,581.16	184,822,134.44
利息收入	27,347,505.10	56,628,744.78
加：其他收益	170,665.32	143,173.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,232,710.49	478,657,683.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,713,582.48	-65,033,493.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25,535,439.76	-55,269,677.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,902,453.57	-164,899,596.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-898,377.23	-1,192,438.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		



二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-176,015,087.56	83,347,021.37
加：营业外收入	430.28	2,496.49
减：营业外支出		15,200.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-176,014,657.28	83,334,317.14
减：所得税费用	9,555,082.53	-66,757,923.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-185,569,739.81	150,092,240.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-185,569,739.81	150,092,240.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-185,569,739.81	150,092,240.81
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,292,478,826.57	1,641,736,277.01
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	28,503,693.70	65,829,162.99
收到其他与经营活动有关的现金	109,773,760.48	97,733,447.59
经营活动现金流入小计	1,430,756,280.75	1,805,298,887.59
购买商品、接受劳务支付的现金	548,275,350.66	683,250,164.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	244,214,881.70	280,795,689.97
支付的各项税费	100,538,687.62	82,148,204.42
支付其他与经营活动有关的现金	434,178,511.67	616,934,167.07
经营活动现金流出小计	1,327,207,431.65	1,663,128,225.49
经营活动产生的现金流量净额	103,548,849.10	142,170,662.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,831,821.86	209,762,192.38
取得投资收益收到的现金	33,676,051.99	8,980,527.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,763,676.20	13,186,012.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		238,280,715.49
收到其他与投资活动有关的现金	42,795,265.80	214,445,690.78
投资活动现金流入小计	154,066,815.85	684,655,138.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,688,027.73	263,781,037.51
投资支付的现金	9,000,000.00	5,250,000.00
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	16,812,427.95	21,665,406.97
投资活动现金流出小计	236,500,455.68	290,696,444.48
投资活动产生的现金流量净额	-82,433,639.83	393,958,694.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,076,670,000.00	3,755,659,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金	735,544,080.63	564,490,225.44
筹资活动现金流入小计	3,812,214,080.63	4,320,149,365.44
偿还债务支付的现金	3,052,147,880.00	3,328,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,186,612.57	166,770,546.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	663,720,252.23	1,586,288,492.50
筹资活动现金流出小计	3,855,054,744.80	5,081,779,039.44



筹资活动产生的现金流量净额	-42,840,664.17	-761,629,674.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,011,060.99	1,555,888.94
五、现金及现金等价物净增加额	-20,714,393.91	-223,944,428.57
加：期初现金及现金等价物余额	324,564,474.36	548,508,902.93
六、期末现金及现金等价物余额	303,850,080.45	324,564,474.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,581,025.01	53,070,469.72
收到的税费返还	667,939.99	890,776.11
收到其他与经营活动有关的现金	11,428,077.05	43,999,463.60
经营活动现金流入小计	134,677,042.05	97,960,709.43
购买商品、接受劳务支付的现金	94,323,723.25	22,131,753.98
支付给职工以及为职工支付的现金	33,325,648.88	23,841,089.13
支付的各项税费	1,355,685.57	849,036.70
支付其他与经营活动有关的现金	23,499,406.61	48,085,813.66
经营活动现金流出小计	152,504,464.31	94,907,693.47
经营活动产生的现金流量净额	-17,827,422.26	3,053,015.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	20,200,609.76	51,354,402.26
取得投资收益收到的现金	33,480,871.99	5,568,695.18
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	0.00	238,670,165.46
收到其他与投资活动有关的现金	32,879,211.63	217,337,021.00
投资活动现金流入小计	86,560,693.38	512,930,283.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	700,293.09	381,116.38
投资支付的现金	9,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	52,665,406.97
投资活动现金流出小计	14,700,293.09	62,046,523.35
投资活动产生的现金流量净额	71,860,400.29	450,883,760.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	870,000,000.00	1,748,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,733,444,080.63	2,372,740,378.56
筹资活动现金流入小计	2,603,444,080.63	4,120,740,378.56
偿还债务支付的现金	960,188,200.00	1,911,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,422,145.83	67,802,053.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,693,854,375.36	2,830,855,034.05
筹资活动现金流出小计	2,703,464,721.19	4,809,657,087.27
筹资活动产生的现金流量净额	-100,020,640.56	-688,916,708.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	550,087.94	245,310.20
五、现金及现金等价物净增加额	-45,437,574.59	-234,734,622.00
加：期初现金及现金等价物余额	76,869,380.15	311,604,002.15
六、期末现金及现金等价物余额	31,431,805.56	76,869,380.15



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,29 7,36 5,12 6.00				2,80 8,40 2,77 8.99		- 34,1 23,8 39.6 2		90,9 19,4 23.2 2		- 1,99 7,77 2,09 8.73		2,16 4,79 1,38 9.86	172, 385, 807. 68	2,33 7,17 7,19 7.54
加： 会计 政策 变更											- 8,90 2.69		- 8,90 2.69		- 8,90 2.69
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,29 7,36 5,12 6.00				2,80 8,40 2,77 8.99		- 34,1 23,8 39.6 2		90,9 19,4 23.2 2		- 1,99 7,78 1,00 1.42		2,16 4,78 2,48 7.17	172, 385, 807. 68	2,33 7,16 8,29 4.85
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填 列)							3,81 0,07 2.48				- 106, 144, 302. 92		- 102, 334, 230. 44	- 34,4 70,5 47.1 7	- 136, 804, 777. 61
(一) 综合 收益 总额							4,15 4,39 5.44				- 106, 488, 625. 88		- 102, 334, 230. 44	- 28,8 65,5 79.7 2	- 131, 199, 810. 16
(二) 所有 者投 入和 减少 资														- 5,60 4,96 7.45	- 5,60 4,96 7.45



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														- 5,604,967.45	- 5,604,967.45
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益														- 344,322.96	- 344,322.96



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							- 344, 322. 96				344, 322. 96				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															



他															
四、	1,29				2,80		-	90,9		-		2,06	137,	2,20	
本期	7,36				8,40		30,3	19,4		2,10		2,44	915,	0,36	
期末	5,12				2,77		13,7	23.2		3,92		8,25	260.	3,51	
余额	6.00				8.99		67.1	2		5,30		6.73	51	7.24	
							4			4.34					

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,29 7,36 5,12 6.00				2,80 8,40 2,77 8.99		- 39,1 72,2 67.3 7		90,9 19,4 23.2 2		- 2,00 8,28 7,77 4.02		2,14 9,22 7,28 6.82	235, 597, 001. 61	2,38 4,82 4,28 8.43
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,29 7,36 5,12 6.00				2,80 8,40 2,77 8.99		- 39,1 72,2 67.3 7		90,9 19,4 23.2 2		- 2,00 8,28 7,77 4.02		2,14 9,22 7,28 6.82	235, 597, 001. 61	2,38 4,82 4,28 8.43
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列)							5,04 8,42 7.75				10,5 06,7 72.6 0		15,5 55,2 00.3 5	- 63,2 11,1 93.9 3	- 47,6 55,9 93.5 8
(一) 综合 收益 总额							- 198, 970. 00				10,5 06,7 72.6 0		10,3 07,8 02.6 0	- 8,13 8,62 4.30	2,16 9,17 8.30
(二) 所													- 55,0	- 55,0	





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							5,247,397.75						5,247,397.75	5,247,397.75	
四、本期期末余额	1,297,365,125.12				2,808,402,778.99		-34,123,839.62		90,919,423.22		-1,997,781.00		2,164,782,487.17	172,385,807.68	2,337,168,294.85

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22		-739,347,385.22		3,445,854,042.71
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22		-739,347,385.22		3,445,854,042.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-185,569,739.81		-185,569,739.81



(一) 综合收益总额											-		-
											185,569.73		185,569.73
											9.81		9.81
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四)													



所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												



(六) 其他												
四、本期期末余额	1,297,365.126.00				2,817,148.923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-924,917,125.03		3,260,284.302.90

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,297,365.126.00				2,795,203.105.22		-20,232,045.20		90,919,423.22	-867,573.316.35		3,295,682.292.89
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,297,365.126.00				2,795,203.105.22		-20,232,045.20		90,919,423.22	-867,573.316.35		3,295,682.292.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,945.818.69					128,225.931.13		150,171.749.82
(一) 综合收益总额										150,092.240.81		150,092.240.81
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公												



积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					21,945,818.69					-21,866,309.68		79,509.01
四、本期末	1,297,365,126.00				2,817,148,923.91		-20,232,045.20		90,919,423.22	-739,347,385.22		3,445,854,042.71



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

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南海药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海口市制药厂，于 1992 年 8 月经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10 号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91460000201289453D 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 1,297,365,126（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 131,455,393 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,165,909,733 股。注册资本为 129,736.51 万元。注册地址：海南省海口市秀英区南海大道 192 号，总部地址：海南省海口市秀英区南海大道 192 号，集团最终母公司为新兴际华集团有限公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品和服务为精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要产品：肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 18 户。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、其他权益工具投资等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五“（十三）应收账款、（十五）其他应收款、（十七）存货、（二十四）固定资产、（二十九）无形资产、（三十七）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。



### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目坏账准备金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单个项目占最近一年经审计后的净利润 1%以上且金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项金额 $>$ 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款	单项负债金额 $>$ 人民币 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或利润总额占合并报表相应项目比例在 10%以上
重要的合营安排或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 1%以上或权益法下确认的投资收益占合并利润总额 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目占开发支出期末余额 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。



如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的



初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22. “长期股权投资”或本附注五、11. “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22. “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类



本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。



## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当期平均汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。



金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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



金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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



在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：



1. ) 能够消除或显著减少会计错配。
2. ) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。



本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。



## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。



(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



## （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



#### (4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------



组合一关联方组合	合并范围内关联方之间的应收账款
组合二账龄组合	除上述关联方组合、单项计提之外的其他应收账款

#### 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十一）6.金融工具减值。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一关联方组合	合并范围内关联方之间的其他应收款
组合二账龄组合	除上述关联方组合、单项计提之外的其他往来

#### 16、合同资产

不适用

#### 17、存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。



### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 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进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法



本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十一）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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



以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长



期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧



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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建



筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5%	2.11%-3.80%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输工具	年限平均法	8-14	5%	6.79%-11.88%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。



(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (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。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点



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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可



销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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



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

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

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60 年	受益年限
非专利技术	5-20 年	受益年限
专利权	20 年	受益年限
软件	10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准



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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以 III 期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药品质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 34、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法



本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

### 35、股份支付

不适用

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产



出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得购货方签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### （4）向客户授予知识产权许可的合同



评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 38、合同成本

不适用

### 39、政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

#### 2. 政府补助的确认



对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中



因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：



(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括低价值资产租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、（四十二）使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理



在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （3）售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营



本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权

需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。	递延所得税资产	118,990.78
本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。	递延所得税负债	127,893.47
本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。	未分配利润	-8,902.69
本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。	股东权益合计	-8,902.69
本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。	所得税费用	8,902.69

1.2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

2.2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用



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

☑适用 ☐不适用

调整情况说明

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

单位：元

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2023 年 1 月 1 日	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	131,534,821.20	131,653,811.98	118,990.78
递延所得税负债	24,445,185.00	24,573,078.47	127,893.47
未分配利润	-1,997,772,098.73	-1,997,781,001.42	-8,902.69
股东权益合计	2,337,177,197.54	2,337,168,294.85	-8,902.69
利润表项目：			
所得税费用	-61,273,398.39	-61,264,495.70	8,902.69

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按对应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13% 9% 6% 5%、3% 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明



纳税主体名称	所得税税率
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
湖南柳城中药饮片有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 2023 年 11 月 15 日，海口市制药厂有限公司经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202346000193，有效期三年。该公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 2022 年 11 月 28 日，重庆天地药业有限责任公司经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251102606，有效期三年。该公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 2020 年 4 月，财政部税务总局国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆天地药业有限责任公司符合减征条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。

(5) 根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第 53 号第二十七条第（一）项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。湖南柳城中药饮片有限公司，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州鄂钢医院有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

## 3、其他

无



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	137,924,857.28	116,539,722.54
其他货币资金	62,837,783.50	68,472,685.24
存放财务公司款项	166,212,723.17	209,518,212.07
合计	366,975,363.95	394,530,619.85
其中：存放在境外的款项总额	766,775.16	761,452.71

其他说明：

其中受限的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,918,983.95	32,681,391.88
定期存款	25,418,799.55	26,287,253.61
保函保证金	9,500,000.00	9,500,000.00
冻结资金	287,500.00	1,497,500.00
合计	63,125,283.50	69,966,145.49

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	566,019,510.00	579,996,367.40
其中：		
权益工具投资	566,019,510.00	579,996,367.40
其中：		
合计	566,019,510.00	579,996,367.40

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00



## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,656,719.83	31,996,931.72
合计	118,656,719.83	31,996,931.72

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83	31,996,931.72	100.00%			31,996,931.72
其中：										
组合1 无风险银行承兑票据组合	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83	31,996,931.72	100.00%			31,996,931.72
合计	118,656,719.83	100.00%			118,656,719.83	31,996,931.72	100.00%			31,996,931.72

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	126,827,749.45	72,748,001.82



合计	126,827,749.45	72,748,001.82
----	----------------	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	346,336,421.22	316,858,554.58
1 至 2 年	17,018,031.34	19,076,011.30
2 至 3 年	13,116,975.31	23,891,215.35
3 年以上	120,306,866.34	113,795,644.07
3 至 4 年	22,943,999.54	40,115,793.40
4 至 5 年	40,061,950.09	19,869,234.67
5 年以上	57,300,916.71	53,810,616.00
合计	496,778,294.21	473,621,425.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	101,203,929.25	20.37%	101,203,929.25	100.00%	0.00	114,589,502.79	24.19%	114,589,502.79	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	395,574,364.96	79.63%	34,069,291.46	8.61%	361,505,073.50	359,031,922.51	75.81%	32,583,475.82	9.08%	326,448,446.69
其中：										
组合 1 关联方组合	59,341.00	0.01%	0.00	0.00%	59,341.00	122,174.68	0.03%	0.00	0.00%	122,174.68
组合 2 账龄组	395,515,023.96	79.62%	34,069,291.46	8.61%	361,445,732.50	358,909,747.83	75.78%	32,583,475.82	9.08%	326,326,272.01



合										
合计	496,778,294.21	100.00%	135,273,220.71	27.23%	361,505,073.50	473,621,425.30	100.00%	147,172,978.61	31.07%	326,448,446.69

按单项计提坏账准备：101,203,929.25

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金赛医药有限公司	82,051,374.67	82,051,374.67	68,615,828.43	68,615,828.43	100.00%	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	100.00%	预计无法收回
湖南博瑞新特药有限公司	7,670,621.00	7,670,621.00	7,670,621.00	7,670,621.00	100.00%	预计无法收回
湖北鄂钢附属企业总公司	3,644,198.86	3,644,198.86	3,644,198.86	3,644,198.86	100.00%	预计无法收回
安徽圣方药业有限公司	4,519,991.69	4,519,991.69	4,519,991.69	4,519,991.69	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	2,478,906.72	2,478,906.72	2,478,906.72	2,478,906.72	100.00%	预计无法收回
益阳三和中药饮片有限公司	1,106,857.50	1,106,857.50	1,106,857.50	1,106,857.50	100.00%	预计无法收回
其他	2,824,503.80	2,824,503.80	2,874,476.50	2,874,476.50	100.00%	预计无法收回
合计	114,589,502.79	114,589,502.79	101,203,929.25	101,203,929.25		

按组合计提坏账准备：34,069,291.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1) 组合 1 关联方组合	59,341.00	0.00	0.00%
1 年以内	59,341.00	0.00	0.00%
(2) 组合 2 账龄组合	395,515,023.96	34,069,291.46	8.61%
1 年以内	346,277,080.22	10,388,312.41	3.00%
1-2 年	14,186,562.04	851,193.72	6.00%
2-3 年	13,023,361.08	1,953,504.16	15.00%
3-4 年	844,507.56	253,352.27	30.00%
4-5 年	1,401,460.41	840,876.25	60.00%
5 年以上	19,782,052.65	19,782,052.65	100.00%
合计	395,574,364.96	34,069,291.46	

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	114,589,502.79	2,614,039.67	13,281,827.24	0.00	-2,717,785.97	101,203,929.25



按组合计提坏账准备的应收账款	32,583,475.82	1,485,815.64	0.00	0.00	0.00	34,069,291.46
合计	147,172,978.61	4,099,855.31	13,281,827.24	0.00	-2,717,785.97	135,273,220.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆金赛医药有限公司	13,281,827.24	债务抵偿	债务抵偿	谨慎性原则
合计	13,281,827.24			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆金赛医药有限公司	68,615,828.43	0.00	68,615,828.43	13.81%	68,615,828.43
鄂州市医疗保障服务中心	30,347,939.03	0.00	30,347,939.03	6.11%	910,438.17
山西双雁药业有限公司	28,500,000.00	0.00	28,500,000.00	5.74%	855,000.00
辉药（广州）医药技术有限公司	10,443,678.55	0.00	10,443,678.55	2.10%	1,566,551.78
台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	0.00	10,293,048.55	2.07%	10,293,048.55
合计	148,200,494.56	0.00	148,200,494.56	29.83%	82,240,866.93

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计			0.00			0.00

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

适用 不适用

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,345,459.14	24,141,250.76
合计	28,345,459.14	24,141,250.76

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

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**

单位：元

项 目	年初余额	本年变动	年末余额
-----	------	------	------



	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	24,141,250.76		4,204,208.38		28,345,459.14	
合计	24,141,250.76		4,204,208.38		28,345,459.14	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	695,975,080.89	821,816,371.82
合计	695,975,080.89	821,816,371.82

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 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

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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



合计	0.00	0.00
----	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,307,060,577.77	1,404,038,206.37
押金及保证金	7,277,962.97	10,426,699.05
应收出口退税款	0.00	939,968.95
备用金	159,331.31	399,461.72
其他	41,931,010.65	63,730,582.27
合计	1,356,428,882.70	1,479,534,918.36

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,157,333.92	146,969,280.19
1 至 2 年	116,450,545.83	424,470,515.32
2 至 3 年	428,756,050.05	527,861,642.05
3 年以上	773,064,952.90	380,233,480.80
3 至 4 年	478,922,248.31	162,144,498.32
4 至 5 年	133,398,096.47	174,558,339.46
5 年以上	160,744,608.12	43,530,643.02
合计	1,356,428,882.70	1,479,534,918.36

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,284,069,592.26	94.67%	632,654,043.28	49.27%	651,415,548.98	469,860,534.25	31.76%	469,860,534.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	72,359,290.44	5.33%	27,799,758.53	38.42%	44,559,531.91	1,009,674,384.11	68.24%	187,858,012.29	18.61%	821,816,371.82
其中：										
账龄分析法组合	72,293,958.48	5.33%	27,799,758.53	38.45%	44,494,199.95	986,455,430.96	66.67%	187,858,012.29	19.04%	798,597,418.67
关联方组合	65,331.96	0.00%	0.00	0.00%	65,331.96	23,218,953.15	1.57%	0.00	0.00%	23,218,953.15
合计	1,356,428,882.70	100.00%	660,453,801.81	48.69%	695,975,080.89	1,479,534,918.36	100.00%	657,718,546.54	44.45%	821,816,371.82

按单项计提坏账准备：632,654,043.28

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	0.00	0.00	417,562,578.91	139,222,689.45	33.34%	诉讼风险影响
海南海药房地产开发有限公司	0.00	0.00	239,250,147.87	104,625,073.94	43.73%	诉讼风险影响
重庆赛诺生物药业股份有限公司	0.00	0.00	186,624,527.40	27,032,358.81	14.48%	抵债影响
重庆亚德科技股份有限公司	197,621,313.83	197,621,313.83	186,453,354.95	186,453,354.95	100.00%	预计无法收回
重庆金赛医药有限公司	144,500,000.00	144,500,000.00	91,165,800.00	12,307,383.00	13.50%	抵债影响
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	100.00%	预计无法收回
Hudson Biopharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00%	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	7,193,663.89	7,193,663.89	37,012,839.40	37,012,839.40	100.00%	预计无法收回
戴康明	9,760,685.09	9,760,685.09	9,760,685.09	9,760,685.09	100.00%	预计无法收回
王玉英	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆飙烨房产顾问有限公司	6,542,000.00	6,542,000.00	6,542,000.00	6,542,000.00	100.00%	预计无法收回



深圳哲灵投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
伍群	0.00	0.00	3,464,400.18	3,464,400.18	100.00%	预计无法收回
龙德祥	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆嘉凯房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
邵东县宏盛民中药材有限公司	0.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	预计无法收回
陶侃	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
夏小玲	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
唐细超	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
梁和平	1,721,531.72	1,721,531.72	1,721,531.72	1,721,531.72	100.00%	预计无法收回
海南省海旅医药集团有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00%	预计无法收回
集资建房款	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	预计无法收回
刘喜芝	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	预计无法收回
张志勇	1,030,129.20	1,030,129.20	1,030,129.20	1,030,129.20	100.00%	预计无法收回
西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
李平	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	3,183,957.15	3,183,957.15	2,674,344.17	2,674,344.17	100.00%	预计无法收回
合计	469,860,534.25	469,860,534.25	1,284,069,592.26	632,654,043.28		

按组合计提坏账准备：27,799,758.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1) 组合 1 关联方组合	65,331.96	0.00	0.00%
1 年以内	65,331.96	0.00	0.00%
(2) 组合 2 账龄组合	72,293,958.48	27,799,758.53	38.45%
1 年以内	18,579,356.75	557,380.72	3.00%
1—2 年	18,785,226.62	1,127,113.60	6.00%
2—3 年	5,909,928.74	886,489.31	15.00%
3—4 年	4,622,793.60	1,386,838.09	30.00%
4—5 年	1,386,789.90	832,073.94	60.00%
5 年以上	23,009,862.87	23,009,862.87	100.00%
合计	72,359,290.44	27,799,758.53	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	166,137,211.82	21,720,800.47	469,860,534.25	657,718,546.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-12,000.00	12,000.00		0.00



——转入第三阶段	-161,074,168.07		161,074,168.07	0.00
本期计提	-229,194.70	1,277,062.40	203,786,075.34	204,833,943.04
本期转回			201,418,121.44	201,418,121.44
其他变动	-31,953.39		-648,612.94	-680,566.33
2023年12月31日余额	4,789,895.66	23,009,862.87	632,654,043.28	660,453,801.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	469,860,534.25	364,860,243.41	201,418,121.44		-648,612.94	632,654,043.28
按组合计提坏账准备的其他应收款	187,858,012.29	-160,026,300.37	0.00		-31,953.39	27,799,758.53
合计	657,718,546.54	204,833,943.04	201,418,121.44		-680,566.33	660,453,801.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆金赛医药有限公司	132,192,617.00	抵债资产	抵债资产	谨慎性原则
重庆赛诺生物药业股份有限公司	58,034,313.38	抵债资产及现金还款	抵债资产及现金还款	谨慎性原则
重庆亚德科技股份有限公司	11,167,958.88	银行回款加抵账房产	银行回款加抵账房产	谨慎性原则
其他客商	23,232.18	收到银行转账现金还款	收到银行转账现金还款	谨慎性原则
合计	201,418,121.44			

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	417,562,578.91	3-4 年	30.78%	139,222,689.45
海南海药房地产开发有限公司	往来款	239,250,147.87	1 年以内、1-3 年	17.64%	104,625,073.94
重庆赛诺生物药业股份有限公司	往来款	194,853,331.59	1 年以内、1-5 年、5 年以上	14.37%	28,056,596.17
重庆亚德科技股份有限公司	往来款	186,453,354.95	1-5 年、5 年以上	13.75%	186,453,354.95
重庆金赛医药有限公司	往来款	91,165,800.00	4-5 年	6.72%	12,307,383.00
合计		1,129,285,213.32		83.26%	470,665,097.51

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,328,119.00	83.00%	22,233,592.63	88.77%
1 至 2 年	1,233,181.86	6.68%	1,884,440.05	7.52%
2 至 3 年	1,145,416.76	6.20%	328,500.00	1.31%
3 年以上	761,798.06	4.12%	600,048.73	2.40%
合计	18,468,515.68		25,046,581.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
黄会英	959,400.00	2-3 年	未到结算时间
重庆市渝川燃气有限责任公司	900,048.73	2-3 年、3 年以上	未到结算时间
VIETNAM CHA IMPIRT & EXPORT CO., LTD	892,447.48	2-3 年	未到结算时间
合计	2,751,896.21		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	7,093,410.33	35.76%

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	130,200,317.07	4,557,571.58	125,642,745.49	97,750,539.00	4,819,792.81	92,930,746.19
在产品	61,950,632.64		61,950,632.64	33,214,191.76	106,201.62	33,107,990.14
库存商品	125,141,522.91	2,884,951.60	122,256,571.31	134,382,855.45	4,157,780.74	130,225,074.71
周转材料	10,109,013.76		10,109,013.76	10,398,174.65		10,398,174.65
发出商品	216,314.53		216,314.53	7,632,655.00		7,632,655.00
委托加工物资	684,789.60		684,789.60	2,790,078.93		2,790,078.93
合计	328,302,590.51	7,442,523.18	320,860,067.33	286,168,494.79	9,083,775.17	277,084,719.62

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,819,792.81			262,221.23		4,557,571.58
在产品	106,201.62			106,201.62		
库存商品	4,157,780.74	198,716.94		1,471,546.08		2,884,951.60
合计	9,083,775.17	198,716.94		1,839,968.93		7,442,523.18

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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

**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

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,137,666.80	39,255,396.28
预缴税金	2,300,790.65	6,128,613.21
其他		17,267.13
合计	19,438,457.45	45,401,276.62

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

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

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

适用 不适用

**15、其他债权投资**

适用 不适用

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合	本期计入 其他综合	本期末累 计计入其	本期末累 计计入其	本期确认 的股利收	指定为以 公允价值
------	------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------



			收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入	计量且其变动计入其他综合收益的原因
海南银行股份有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00					5,850,000.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆市金科商业保理有限公司	18,615,040.00	14,290,000.00	4,325,040.00		4,325,040.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆市金科金融保理有限公司	14,665,360.00	15,710,000.00		1,044,640.00		1,044,640.00		管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆农村商业银行股份有限公司	0.00	706,000.00			581,180.00		195,180.00	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
海南波莲水稻基因科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
上海优卡迪生物医药科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00						管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
辣椒基金管理有限公司	9,908,410.00	9,444,570.00	463,840.00			91,590.00		管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
滨海临海资产管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
海南永玲麟网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						管理层基于股权投资业务模



司									式和未来现金流量特征指定
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	0.00	0.00				20,000,000.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
重庆云信医疗科技有限公司	0.00	0.00				20,000,000.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
上海烽康医疗投资有限公司	0.00	0.00				2,650,000.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
合计	331,188,810.00	328,150,570.00	4,788,880.00	1,044,640.00	4,906,220.00	43,786,230.00	6,045,180.00		

17、长期应收款

适用 不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司	0.00	67,372,343.81									0.00	67,372,343.81
台州市一铭医药化工有	0.00	454,412.26									0.00	454,412.26



限公司												
小计	0.00	67,826,756.07									0.00	67,826,756.07
二、联营企业												
上海力声特医学科技有限公司	235,852,200.00	0.00			-6,821,116.73						229,031,083.27	0.00
重庆亚德科技股份有限公司	0.00	132,802,176.58									0.00	132,802,176.58
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	22,215,324.13	54,977,861.00			-1,382,722.89						20,832,601.24	54,977,861.00
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	5,866,930.00	2,537,599.50			-2,228,232.77				898,377.23		2,740,320.00	3,435,976.73
湖南普瑞康医药有限公司	0.00	8,941,985.72									0.00	8,941,985.72
中国抗体制药有限公司	339,949,586.21	0.00			-37,317,538.50						302,632,047.71	0.00
海南诺峰医药科技有限公司	0.00	57,550.51									0.00	57,550.51
琼海博鳌国医	0.00	668,171.02									0.00	668,171.02



汇慢性疾 病康复医 院有限公 司												
海南优尼 科尔生物 科技有限 公司	0.00	1,714 ,944. 81									0.00	1,714 ,944. 81
四川快医 科技有限 责任公司	0.00	21,99 7,445 .96									0.00	21,99 7,445 .96
重庆维智 畅云信息 技术服务 有限公司	11,42 8,223 .83	0.00			621,7 80.00						12,05 0,003 .83	0.00
四川四凯 发展科技 集团有限 公司	50,90 6,925 .63	0.00			- 1,902 ,021. 78				1,031 ,413. 85		47,97 3,490 .00	1,031 ,413. 85
广州火龙 果信息科 技有限公 司	0.00	14,81 9,455 .61									0.00	14,81 9,455 .61
海南云信 医疗科技 有限公司	11,61 1,827 .81	10,05 6,937 .34			145,9 72.19						11,75 7,800 .00	10,05 6,937 .34
滨海宏博 环境技术 服务股份 有限公司	0.00	1,900 ,000. 00									0.00	1,900 ,000. 00



小计	677,831,017.61	250,474,128.05			-48,883,880.48				1,929,791.08		627,017,346.05	252,403,919.13
合计	677,831,017.61	318,300,884.12			-48,883,880.48				1,929,791.08		627,017,346.05	320,230,675.20

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	135,128,541.68			135,128,541.68
2. 本期增加金额	128,298,052.05			128,298,052.05
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	128,298,052.05			128,298,052.05
(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	263,426,593.73			263,426,593.73
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,476,032.56			22,476,032.56
2. 本期增加金额	14,379,418.72			14,379,418.72
(1) 计提或摊销	6,687,412.53			6,687,412.53
(2) 存货/固定资产/	7,692,006.19			7,692,006.19



在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	36,855,451.28			36,855,451.28
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	226,571,142.45			226,571,142.45
2. 期初账面价值	112,652,509.12			112,652,509.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华路六层楼	2,104,715.41	房产证正在办理中

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,496,635,335.05	1,601,156,573.01



固定资产清理		
合计	1,496,635,335.05	1,601,156,573.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他/办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,565,574,914.51	1,038,352,139.43	15,383,760.87	51,534,738.62	2,670,845,553.43
2. 本期增加金额	58,319,827.84	80,190,107.19	76,548.68	927,673.72	139,514,157.43
(1) 购置	169,429.26	9,829,390.31	76,548.68	689,367.58	10,764,735.83
(2) 在建工程转入	58,150,398.58	70,360,716.88	0.00	238,306.14	128,749,421.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	129,519,007.12	2,715,918.24	76,479.70	458,691.09	132,770,096.15
(1) 处置或报废	1,220,955.07	2,715,918.24	76,479.70	347,434.06	4,360,787.07
(2) 其他	128,298,052.05			111,257.03	128,409,309.08
4. 期末余额	1,494,375,735.23	1,115,826,328.38	15,383,829.85	52,003,721.25	2,677,589,614.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	435,585,852.07	539,972,777.30	9,153,888.33	27,210,495.95	1,011,923,013.65
2. 本期增加金额	50,504,923.38	69,585,009.31	1,306,290.90	4,937,799.22	126,334,022.81
(1) 计提	50,504,923.38	69,585,009.31	1,306,290.90	4,937,799.22	126,334,022.81
3. 本期减少金额	12,128,612.72	2,482,552.80	38,143.98	434,430.99	15,083,740.49
(1) 处置或报废	1,159,907.32	2,482,552.80	38,143.98	334,728.46	4,015,332.56
(2) 其他	10,968,705.40			99,702.53	11,068,407.93
4. 期末余额	473,962,162.73	607,075,233.81	10,422,035.25	31,713,864.18	1,123,173,295.97
三、减值准备					
1. 期初余额	35,796,997.10	21,968,969.67	0.00	0.00	57,765,966.77
2. 本期增加金额		15,016.92	0.00	0.00	15,016.92
(1) 计提		15,016.92	0.00	0.00	15,016.92
3. 本期减少					



金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	35,796,997.10	21,983,986.59	0.00	0.00	57,780,983.69
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	984,616,575.40	486,767,107.98	4,961,794.60	20,289,857.07	1,496,635,335.05
2. 期初账面 价值	1,094,192,065.34	476,410,392.46	6,229,872.54	24,324,242.67	1,601,156,573.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	84,895,132.22	20,421,299.74	35,796,997.10	28,676,835.38	
机器设备	75,309,769.49	54,628,849.67	20,680,919.82	0.00	
合计	160,204,901.71	75,050,149.41	56,477,916.92	28,676,835.38	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	10,685,874.80
运输设备	3,117,613.14
其他设备	812,853.02
合计	14,616,340.96

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,019,560.45	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,061,528,212.54	1,103,920,624.62
合计	1,061,528,212.54	1,103,920,624.62



(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆天地医药产业园项目第一期	926,266,749.37		926,266,749.37	875,904,893.41		875,904,893.41
海南海药生物医药产业园 FDA 认证建设项目	0.00		0.00	100,008,198.13		100,008,198.13
江苏普健厂区建设工程	93,549,310.08		93,549,310.08	92,430,047.69		92,430,047.69
江苏普健净化工程	13,718,644.30		13,718,644.30	13,718,644.30		13,718,644.30
江苏普健设备工程	10,816,057.91		10,816,057.91	11,310,947.21		11,310,947.21
汉阔全流程、二级平台、五位一体建设	4,546,793.22		4,546,793.22	4,058,115.46		4,058,115.46
盐城开元自动化改造	1,439,164.16		1,439,164.16	1,439,164.16		1,439,164.16
CP05 项目	3,410,695.59		3,410,695.59	0.00		0.00
消防工程	1,997,682.66		1,997,682.66	0.00		0.00
微通道反应器	1,425,368.30		1,425,368.30	0.00		0.00
小项目加总	4,357,746.95		4,357,746.95	5,050,614.26		5,050,614.26
合计	1,061,528,212.54		1,061,528,212.54	1,103,920,624.62		1,103,920,624.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆天地医药产业园项目第一期	1,300,049,959.44	875,904,893.41	50,361,855.96	0.00	0.00	926,266,749.37	89.00%	98.00%	14,924,900.02	11,070,355.58	3.44%	募集资金
江苏普健厂区建设工程	120,000,000.00	92,430,047.69	1,119,262.39	0.00	0.00	93,549,310.08	78.00%	85.00%				其他
江苏普健	19,860,000.00	13,718,644.30		0.00	0.00	13,718,644.30	69.00%	95.00%				其他



净化工程	.00	.30				.30						
江苏普健设备工程	35,000,000.00	11,310,947.21	90,951.39	0.00	585,840.69	10,816,057.91	31.00%	40.00%				其他
海南海药生物医药产业园 FDA 认证建设项目	720,768.40	100,008.19	1,982,605.00	101,990.80	0.00	0.00	95.81%	100%				募集资金
合计	2,195,678,359.44	1,093,372,730.74	53,554,674.74	101,990,803.13	585,840.69	1,044,350,761.66			14,924,900.02	11,070,355.58	3.44%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

24、油气资产

适用 不适用



## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,917,252.38	1,917,252.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	832,095.61	832,095.61
其他	832,095.61	832,095.61
4. 期末余额	1,085,156.77	1,085,156.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	474,489.81	474,489.81
2. 本期增加金额	310,044.84	310,044.84
(1) 计提	310,044.84	310,044.84
3. 本期减少金额	241,956.19	241,956.19
(1) 处置		
(2) 其他	241,956.19	241,956.19
4. 期末余额	542,578.46	542,578.46
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	542,578.31	542,578.31
2. 期初账面价值	1,442,762.57	1,442,762.57

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	换地权益证	合计
----	-------	-----	-------	----	-------	----



一、账面原值						
1. 期初余额	331,500,912.07	25,448,104.20	154,644,837.28	3,881,702.69	4,528,479.72	520,004,035.96
2. 本期增加金额	0.00	0.00	193,074,463.44	408,659.89	0.00	193,483,123.33
(1) 购置	0.00	0.00		333,018.86	0.00	333,018.86
(2) 内部研发	0.00	0.00	126,045,166.16	0.00	0.00	126,045,166.16
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	0.00	0.00	67,029,297.28	75,641.03	0.00	67,104,938.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	331,500,912.07	25,448,104.20	347,719,300.72	4,290,362.58	4,528,479.72	713,487,159.29
二、累计摊销						
1. 期初余额	92,480,446.58	15,361,011.42	65,540,868.64	1,632,688.17	0.00	175,015,014.81
2. 本期增加金额	7,162,952.96	558,496.92	19,578,351.88	460,545.42	0.00	27,760,347.18
(1) 计提	7,162,952.96	558,496.92	19,578,351.88	388,686.44	0.00	27,688,488.20
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	71,858.98	0.00	71,858.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	99,643,399.54	15,919,508.34	85,119,220.52	2,093,233.59	0.00	202,775,361.99
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	286,479.72	286,479.72
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	0.00	0.00	0.00	0.00	286,479.72	286,479.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	231,857,512.53	9,528,595.86	262,600,080.20	2,197,128.99	4,242,000.00	510,425,317.58
2. 期初账面价值	239,020,465.49	10,087,092.78	89,103,968.64	2,249,014.52	4,242,000.00	344,702,541.43

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 17.67%。

## (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

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
鄂州鄂钢医院有限公司	240,172,379.17					240,172,379.17
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32					30,700,184.32
湖南海药鸿星堂医药有限公司	5,268,740.03			5,268,740.03		0.00
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20					1,799,088.20
合计	277,940,391.72			5,268,740.03		272,671,651.69

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
鄂州鄂钢医院有限公司	52,628,700.00					52,628,700.00
湖南海药鸿星堂医药有限公司	5,268,740.03			5,268,740.03		0.00
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20					1,799,088.20



合计	59,696,528.23			5,268,740.03		54,427,788.20
----	---------------	--	--	--------------	--	---------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鄂州鄂钢医院有限公司	资产组由固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是
盐城开元医药化工有限公司	资产组由固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
鄂州鄂钢医院有限公司	187,543,679.17	357,163,700.00	52,628,700.00	2024年-2028年(后续为稳定期)	收入增长率为10.15%，利润率为10.94%。	增长率0.00%、利润率15.62%、折现率11.70%。	稳定期收入增长率为0%，利润率折现率为预测期最后一年，折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32	216,231,100.00	0.00	2024年-2033年(后续为稳定期)	收入增长率为9.24%，利润率为14.15%。	增长率0.00%、利润率17.29%、折现率13.47%。	稳定期收入增长率为0%，利润率折现率为预测期最后一年，折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。



合计	218,243,86 3.49	573,394,80 0.00	52,628,700 .00				
----	--------------------	--------------------	-------------------	--	--	--	--

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,309,022.82	3,338,369.27	8,646,382.84	155,910.68	23,845,098.57
医院信息工程	1,572,479.52	705,800.00	632,509.95	0.00	1,645,769.57
软件服务费	0.00	49,111.68	34,976.40	0.00	14,135.28
合计	30,881,502.34	4,093,280.95	9,313,869.19	155,910.68	25,505,003.42

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,786,919.65	51,661,494.98	281,528,624.83	51,711,959.22
可抵扣亏损	503,800,350.55	75,570,052.58	480,288,697.36	72,043,304.60
递延收益	58,330,702.62	8,749,605.39	51,863,715.87	7,779,557.38
租赁负债	495,697.79	74,354.67	793,271.87	118,990.78
合计	844,413,670.61	136,055,507.62	814,474,309.93	131,653,811.98

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	138,553,730.10	34,638,432.53	97,549,140.00	24,387,285.00
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	3,280,400.00	492,060.00	386,000.00	57,900.00
使用权资产	542,578.31	81,386.74	852,623.15	127,893.47
合计	142,376,708.41	35,211,879.27	98,787,763.15	24,573,078.47

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额



递延所得税资产		136,055,507.62		131,653,811.98
递延所得税负债		35,211,879.27		24,573,078.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,131,160,533.71	914,029,089.39
可抵扣亏损	1,331,036,121.66	1,034,285,204.67
合计	2,462,196,655.37	1,948,314,294.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	78,703,313.80	
2024 年	168,442,559.82	183,994,304.40	
2025 年	334,542,641.89	347,069,828.33	
2026 年	362,135,549.94	370,860,827.65	
2027 年	195,819,689.52	53,656,930.49	
2028 年	270,095,680.49	0.00	
合计	1,331,036,121.66	1,034,285,204.67	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	12,053,984.97		12,053,984.97	22,723,652.93		22,723,652.93
预付无形资产款	5,914,115.57		5,914,115.57	2,430,951.19		2,430,951.19
抵债资产	6,167,958.88		6,167,958.88	0.00		0.00
合计	24,136,059.42		24,136,059.42	25,154,604.12		25,154,604.12

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	63,125,283.50	63,125,283.50	保函保证金、定期存款、冻结	保函保证金、定期存款、法律诉讼	69,966,145.49	69,966,145.49	保证金、定期存款	保证金、定期存款
固定资产	1,453,437,542.26	882,985,879.97	抵押	银行贷款	1,175,649,069.38	852,239,272.23	抵押	银行贷款
无形资产	218,832,451.95	163,211,749.89	抵押	银行贷款	233,599,727.21	178,903,703.70	抵押	银行贷款



在建工程	208,641,767.77	208,641,767.77	抵押	银行贷款	309,569,460.20	309,569,460.20	抵押	银行贷款
其他权益工具投资	18,615,040.00	18,615,040.00	质押	银行贷款	14,290,000.00	14,290,000.00	质押	银行贷款
投资性房地产	20,695,789.73	15,773,960.51	抵押	银行贷款	20,695,789.73	16,501,947.83	抵押	银行贷款
长期股权投资	302,632,047.71	302,632,047.71	质押	银行贷款	337,448,043.42	337,448,043.42	质押	银行贷款
合计	2,285,979,922.92	1,654,985,729.35			2,161,218,235.43	1,778,918,572.87		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	71,381,907.01	254,151,058.33
保证借款	1,205,814,897.76	1,439,344,997.01
信用借款	409,912,100.00	209,913,200.00
合计	1,787,108,904.77	2,003,409,255.34

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,006,055.00	80,409,097.02
合计	82,006,055.00	80,409,097.02

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付材料款	91,922,094.62	105,483,190.08
应付货款	187,082,661.48	140,123,564.22
应付工程款	41,888,749.59	94,123,440.46
应付设备款	32,762,269.77	68,520,937.27
其他	37,683,368.88	35,026,251.59
合计	391,339,144.34	443,277,383.62

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏龙宇建设工程有限公司	17,531,118.04	未到结算期
广东海王医药集团有限公司	10,335,518.62	诉讼纠纷
江苏腾裕顺建设有限公司	3,499,620.98	未到结算期
湖北宝晟得药业有限公司	3,071,140.00	未到结算期
乐平市中盛化工有限公司	2,714,058.71	未到结算期
陕西中电精泰电子工程有限公司	2,597,165.39	未到结算期
安徽高鹏真空设备有限公司	2,151,436.00	未到结算期
海南第一建设工程有限公司	2,078,684.00	未到结算期
宁波信远膜工业股份有限公司	2,052,000.00	未到结算期
合计	46,030,741.74	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	634,231,738.81	633,334,211.79
合计	644,210,056.18	643,312,529.16

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	6,003,146.57	6,003,146.57
合计	6,003,146.57	6,003,146.57

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	196,023.35	196,023.35
合计	3,975,170.80	3,975,170.80



### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款本息	548,731,178.26	541,851,190.54
往来款	8,570,956.40	16,839,052.47
押金及保证金	47,793,348.14	51,613,384.16
预提费用	5,580,364.60	4,947,698.49
其他	23,555,891.41	18,082,886.13
合计	634,231,738.81	633,334,211.79

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州三隆进出口有限公司	11,550,960.80	未结算
方芳	10,000,000.00	未结算
滨海临海资产管理有限公司	10,000,000.00	未结算
陈光华	5,633,058.97	保证金
江苏北华环保科技有限公司	5,500,000.00	未结算
合计	42,684,019.77	

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

适用 不适用

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	741,284.35	412,019.82
合计	741,284.35	412,019.82

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

适用 不适用

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,810,820.84	36,695,766.01
合计	23,810,820.84	36,695,766.01



## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,655,258.71	219,287,343.79	219,863,831.69	22,078,770.81
二、离职后福利-设定提存计划	122,569.76	25,810,425.28	25,810,954.16	122,040.88
三、辞退福利	0.00	269,137.75	269,137.75	0.00
合计	22,777,828.47	245,366,906.82	245,943,923.60	22,200,811.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,212,212.01	176,166,776.26	174,541,487.44	19,837,500.83
2、职工福利费	469,317.03	13,955,574.98	14,424,892.01	0.00
3、社会保险费	73,116.73	13,265,566.41	13,263,108.88	75,574.26
其中：医疗保险费	72,828.34	11,756,730.77	11,754,286.74	75,272.37
工伤保险费	288.39	819,929.70	819,916.20	301.89
生育保险费	0.00	391,962.99	391,962.99	0.00
补充医疗保险	0.00	296,942.95	296,942.95	0.00
4、住房公积金	88,570.58	9,478,379.02	9,480,219.02	86,730.58
5、工会经费和职工教育经费	429,375.36	3,317,284.83	3,312,550.05	434,110.14
6、其他短期薪酬	3,382,667.00	3,103,762.29	4,841,574.29	1,644,855.00
合计	22,655,258.71	219,287,343.79	219,863,831.69	22,078,770.81

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	118,745.49	21,697,070.94	21,697,570.48	118,245.95
2、失业保险费	3,824.27	744,554.34	744,583.68	3,794.93
3、企业年金缴费	0.00	3,368,800.00	3,368,800.00	0.00
合计	122,569.76	25,810,425.28	25,810,954.16	122,040.88

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



增值税	12,231,379.99	24,992,263.83
企业所得税	692,160.70	1,903,460.40
个人所得税	447,767.58	432,384.19
城市维护建设税	1,781,846.59	2,130,871.07
房产税	2,933,673.12	2,092,559.19
土地使用税	310,334.64	387,257.14
教育费附加	1,345,069.16	1,593,885.29
其他	228,078.53	113,958.05
合计	19,970,310.31	33,646,639.16

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	575,840,893.06	572,428,588.89
一年内到期的长期应付款	97,229,201.50	162,277,088.97
一年内到期的租赁负债	184,087.49	547,970.12
合计	673,254,182.05	735,253,647.98

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,141,495.70	3,517,785.48
未终止确认的应收票据	77,097,157.11	0.00
合计	79,238,652.81	3,517,785.48

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	0.00
抵押借款	763,067,527.78	525,156,597.22
保证借款	129,068,750.00	134,091,666.67
合计	902,136,277.78	659,248,263.89

#### 46、应付债券

适用 不适用



#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,828.62	242,485.88
1-2 年	331,397.38	465,124.94
2-3 年	156,807.53	581,686.51
3-4 年	0.00	247,056.00
减：未确认融资费用	-73,335.74	-177,261.76
减：一年内到期的租赁负债	-184,087.49	-547,970.12
合计	311,610.30	811,121.45

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	171,345,036.14	17,765,821.90
合计	171,345,036.14	17,765,821.90

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	236,596,326.45	180,042,910.87
减：一年内到期部分	65,251,290.31	162,277,088.97
合计	171,345,036.14	17,765,821.90

##### (2) 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	162,605,413.90	157,817,263.91	
合计	162,605,413.90	157,817,263.91	

#### 51、递延收益

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,760,812.81	7,912,000.00	2,216,752.02	74,456,060.79	详见下表
医疗设备捐赠	3,705,208.56	0.00	480,310.32	3,224,898.24	捐赠医疗设备
合计	72,466,021.37	7,912,000.00	2,697,062.34	77,680,959.03	--

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乌杨项目国家支持先进制造业专项补贴	30,330,000.00						30,330,000.00	与资产相关
专项生产线	13,437,083.28						13,437,083.28	与资产相关
滨海医药产业园招商服务中心项目投资奖励资金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
培南类原料药生产建设项目资金		7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2020.10	1,708,720.01			220,480.00			1,488,240.01	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2021.04	1,684,210.52			157,894.74			1,526,315.78	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2020.11	1,563,305.32			201,680.67			1,361,624.65	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用 2022.12	936,730.15			180,291.18			756,438.97	与资产相关
企业设备资助款	4,236,530.11			629,597.46			3,606,932.65	与资产相关
工业发展专项资金	1,587,500.00			150,000.00			1,437,500.00	与资产相关
1 类创新药 YF-HY-2020-008	1,366,666.73			399,999.96			966,666.77	与资产相关
湖南省发改委 2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金 110 万	934,999.99			36,666.67			898,333.32	与资产相关
锅炉改造补助资金		412,000.00		5,722.22			406,277.78	与资产相关
第二条头孢类原料药审生产线新版 GMP 改造项目	478,500.00			87,000.00			391,500.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息局设备资助奖励资金	318,900.00			71,752.50			247,147.50	与资产相关
政府补助- 库区承接产业转移项目补助资金	107,666.59			5,666.66			101,999.93	与资产相关
海口市科学技术工业信息局 2014 年海口市中小企业发展专项资金	40,000.11			39,999.96			0.15	与资产相关



市级民营经济专项资金 2013	30,000.00			30,000.00			0.00	与资产相关
合计	68,760,812.81	7,912,000.00		2,216,752.02			74,456,060.79	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
合计	93,000,000.00	93,000,000.00

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,297,365,126.00						1,297,365,126.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,639,168,826.16			2,639,168,826.16
其他资本公积	169,233,952.83			169,233,952.83
合计	2,808,402,778.99			2,808,402,778.99

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	-40,242,65	3,879,285.84		344,322.96	610,882.88	2,924,080.00		-37,318,57



损益的其他综合收益	0.48							0.48
其他权益工具投资公允价值变动	- 40,242,65 0.48	3,879,285 .84		344,322.9 6	610,882.8 8	2,924,080 .00		- 37,318,57 0.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,118,810 .86	885,992.4 8				885,992.4 8		7,004,803 .34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,417,954 .80							4,417,954 .80
外币财务报表折算差额	1,700,856 .06	885,992.4 8				885,992.4 8		2,586,848 .53
其他综合收益合计	- 34,123,83 9.62	4,765,278 .32		344,322.9 6	610,882.8 8	3,810,072 .48		- 30,313,76 7.14

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,919,423.22			90,919,423.22
合计	90,919,423.22			90,919,423.22

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,997,772,098.73	-2,008,287,774.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,902.69	0.00
调整后期初未分配利润	-1,997,781,001.42	-2,008,287,774.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-106,488,625.88	10,515,675.29
其他	344,322.96	0.00
期末未分配利润	-2,103,925,304.34	-1,997,772,098.73

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-8,902.69 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,455,936,941.66	900,892,272.06	1,757,230,310.63	1,003,146,671.52
其他业务	22,643,750.59	7,564,675.22	21,821,882.55	7,677,104.68
合计	1,478,580,692.25	908,456,947.28	1,779,052,193.18	1,010,823,776.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,478,580,692.25	无	1,779,052,193.18	无
营业收入扣除项目合计金额	22,643,750.59	主要为销售材料、资产出租，不属于主营范围，需扣除	21,821,882.55	主要为销售材料、资产出租，不属于主营范围，需扣除
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.53%	无	1.23%	无
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。	22,643,750.59	主要为销售材料、资产出租，不属于主营范围，需扣除	21,821,882.55	主要为销售材料、资产出租，不属于主营范围，需扣除
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	0.00		0.00	



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。	0.00		0.00	
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。	0.00		0.00	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00		0.00	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00		0.00	
与主营业务无关的业务收入小计	22,643,750.59	无	21,821,882.55	无
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。	0.00		0.00	
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。	0.00		0.00	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00		0.00	
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。	0.00		0.00	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00		0.00	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	1,455,936,941.66	无	1,757,230,310.63	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
肠胃康	190,737,269.39	37,843,625.99					190,737,269.39	37,843,625.99
头孢制剂系列	385,012,879.24	135,363,190.20					385,012,879.24	135,363,190.20
其他品种	456,770,716.75	334,521,367.25					456,770,716.75	334,521,367.25
原料药及中间体	249,863,220.74	245,072,281.53					249,863,220.74	245,072,281.53
医疗器械	789,523.07	794,774.97					789,523.07	794,774.97
医疗服务费	172,763,332.47	147,297,032.12					172,763,332.47	147,297,032.12
其他业务	22,643,750.59	7,564,675.22					22,643,750.59	7,564,675.22
合计	1,478,580,692.25	908,456,947.28					1,478,580,692.25	908,456,947.28
按经营地区分类								
其中:								
国内	1,442,375,861.68	869,471,768.25					1,442,375,861.68	869,471,768.25
国外	36,204,830.57	38,985,179.03					36,204,830.57	38,985,179.03
合计	1,478,580,692.25	908,456,947.28					1,478,580,692.25	908,456,947.28
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
经销业务	848,574,228.43	342,926,695.06					848,574,228.43	342,926,695.06
直销业务	607,362,713.23	557,965,577.00					607,362,713.23	557,965,577.00



其他业务	22,643,750.59	7,564,675.22					22,643,750.59	7,564,675.22
合计	1,478,580,692.25	908,456,947.28					1,478,580,692.25	908,456,947.28

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

履约义务的说明

本公司主要从事原料药中间体、制剂、中药材贸易等研发、生产和销售以及少量进出口贸易业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,810,820.84 元，其中，23,810,820.84 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,910,276.51	4,971,594.32
教育费附加	2,870,588.94	3,815,556.72
房产税	9,083,086.72	7,777,993.85
土地使用税	3,068,839.68	3,402,408.87
车船使用税	11,749.14	13,244.55
印花税	1,986,672.82	1,158,285.39
其他	425,390.12	497,494.11
合计	21,356,603.93	21,636,577.81

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,674,980.24	87,041,314.20
差旅费	1,827,114.56	1,505,717.58
折旧费	15,509,077.20	20,174,149.96
无形资产摊销	5,435,312.28	15,459,015.24
办公费	1,644,830.58	2,797,844.76
业务招待费	1,457,754.99	2,330,066.40
咨询费	6,929,913.08	12,259,890.79
董事会费	760,000.04	80,000.04
停工损失	27,933,908.78	27,660,597.13
其他	28,387,013.13	28,648,508.33
合计	166,559,904.88	197,957,104.43



#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	325,555,494.82	458,190,132.12
职工薪酬	25,036,662.29	32,542,229.20
广告费	2,058,658.38	11,327,148.56
会议费	886,042.63	748,597.34
差旅费	3,120,757.72	3,170,251.87
其他	12,289,901.02	16,933,581.10
合计	368,947,516.86	522,911,940.19

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	20,470,586.56	29,301,611.41
折旧与摊销费	8,843,214.32	5,194,264.31
研发人员薪酬	5,985,427.90	1,601,907.78
材料、燃料动力费	3,677,026.56	3,225,635.01
中间试验费	138,784.59	116,735.37
其他	15,999,907.04	9,713,653.98
合计	55,114,946.97	49,153,807.86

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	179,110,587.65	218,195,842.70
利息收入	-23,337,438.64	-49,435,729.19
汇兑损益	-1,035,889.75	-2,110,910.92
其他	854,700.20	604,065.94
合计	155,591,959.46	167,253,268.53

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,165,102.74	22,139,221.31
个税返还	106,031.76	147,779.17
合计	23,271,134.50	22,287,000.48



## 68、净敞口套期收益

适用 不适用

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,383,945.92	-57,760,523.17
合计	30,383,945.92	-57,760,523.17

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,883,880.48	-59,340,738.39
处置长期股权投资产生的投资收益	2,082,175.65	303,338,683.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,682,261.99	8,989,365.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	419,218.98	-94,382.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,045,180.00	200,000.00
其他	26,087.49	1,893,702.05
合计	-12,628,956.37	254,986,630.03

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,657,376.98	-103,870,295.59
预计负债损失	-4,788,149.99	-3,985,557.50
合计	36,869,226.99	-107,855,853.09

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	857,988.57	-518,124.41
二、长期股权投资减值损失	-1,929,791.08	-1,292,438.09
四、固定资产减值损失	-15,016.92	0.00
合计	-1,086,819.43	-1,810,562.50

## 73、资产处置收益

单位：元



资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-11,915.08	19,352,800.82
合计	-11,915.08	19,352,800.82

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	512,910.32	480,310.32	512,910.32
违约赔偿收入	179,333.33	1,360,552.67	179,333.33
债务核销	1,680,264.66	2,038,976.62	1,680,264.66
其他	223,032.81	538,112.17	223,032.81
合计	2,595,541.12	4,417,951.78	2,595,541.12

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,382.00	91,920.36	5,382.00
非流动资产毁损报废损失	207,052.51	668,061.19	207,052.51
罚款及滞纳金	300,753.70	879,478.56	300,753.70
其他	6,162.26	190,049.80	6,162.26
合计	519,350.47	1,829,509.91	519,350.47

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,516,952.49	47,893,348.32
递延所得税费用	5,262,873.16	-109,157,844.02
合计	16,779,825.65	-61,264,495.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-118,574,379.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,643,594.99
子公司适用不同税率的影响	-20,564,249.49
调整以前期间所得税的影响	-187,402.80
非应税收入的影响	2,613,350.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,520,833.57



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,505,018.73
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	38,827,294.02
其他	-8,291,423.45
所得税费用	16,779,825.65

## 77、其他综合收益

详见附注第十节/七/57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	65,324,303.69	36,472,213.42
收到银行存款利息收入	3,672,767.55	4,605,208.96
收到财政补贴资金	29,487,442.62	48,999,378.26
收到保证金	2,599,077.65	1,392,880.00
收到其他	8,690,168.97	6,263,766.95
合计	109,773,760.48	97,733,447.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等	392,179,218.47	547,906,131.82
支付往来款	22,655,515.69	39,068,459.38
支付保证金	5,090,610.14	13,772,837.35
其他	14,253,167.37	16,186,738.52
合计	434,178,511.67	616,934,167.07

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存单款项	14,948,137.50	54,281,510.14
收回单位借款	27,847,128.30	158,272,455.78
其他	0.00	1,891,724.86
合计	42,795,265.80	214,445,690.78

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存单款项	13,500,000.00	21,284,156.95



其他	3,312,427.95	381,250.02
合计	16,812,427.95	21,665,406.97

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部借款	406,000,000.00	237,500,000.00
融资租赁融资款	300,000,000.00	207,697,946.07
保证金	9,500,000.00	108,346,388.70
其他	20,044,080.63	10,945,890.67
合计	735,544,080.63	564,490,225.44

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款本金	213,667,466.22	237,500,000.00
归还外部借款	434,525,699.98	1,264,253,191.02
支付保证金	15,474,193.27	84,535,301.48
其他	52,892.76	0.00
合计	663,720,252.23	1,586,288,492.50

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	659,248,263.89	916,000,000.00	17,324,477.78	690,436,463.89	0.00	902,136,277.78
短期借款	2,003,409,255.34	2,160,670,000.00	6,438,904.77	2,383,409,255.34	0.00	1,787,108,904.77
一年内到期的非流动负债	735,253,647.98	0.00	673,254,182.05	735,253,647.98	0.00	673,254,182.05
租赁负债	811,121,450.00	0.00	339,480.24	0.00	838,991.39	311,610.30
长期应付款	17,765,821.90	300,000,000.00	20,717,546.16	109,530,406.83	57,607,925.09	171,345,036.14
合计	3,416,488,110.56	3,376,670,000.00	718,074,591.00	3,918,629,774.04	58,446,916.48	3,534,156,011.04

**(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**

①不涉及现金收支的重大经营活动



项目	本年发生额（元）
应收票据背书支付款项*	406,053,639.63
合计	406,053,639.63

\*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额（元）
应收票据背书支付款项*	10,579,116.89
合计	10,579,116.89

\*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-135,354,205.60	2,368,148.30
加：资产减值准备	1,086,819.43	1,810,562.50
信用减值损失	-36,869,226.99	107,855,853.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,744,736.13	131,392,635.42
使用权资产折旧	310,044.84	474,489.81
无形资产摊销	27,760,347.18	21,380,343.16
长期待摊费用摊销	9,313,869.19	7,793,621.98
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）	11,915.08	-19,352,800.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	207,052.51	668,061.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-30,383,945.92	57,760,523.17
财务费用（收益以“-”号填列）	179,110,587.65	218,195,842.70
投资损失（收益以“-”号填列）	12,628,956.37	-254,986,630.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,401,695.64	30,279,244.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,638,800.80	-98,389,220.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,134,095.72	-6,965,235.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,758,671.02	216,008,867.74
经营性应付项目的增加（减少	-73,879,781.23	-274,123,645.22



以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,548,849.10	142,170,662.10
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	303,850,080.45	324,564,474.36
减: 现金的期初余额	324,564,474.36	548,508,902.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,714,393.91	-223,944,428.57

## (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

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,350,000.00
其中:	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,651,070.95
其中:	
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-3,301,070.95

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	303,850,080.45	324,564,474.36
可随时用于支付的银行存款	303,850,080.45	324,564,474.36
三、期末现金及现金等价物余额	303,850,080.45	324,564,474.36

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及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

单位: 元



项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	27,918,983.95	32,681,391.88	不可随时用于支付
定期存款	25,418,799.55	26,287,253.61	不可随时用于支付
保函保证金	9,500,000.00	9,500,000.00	不可随时用于支付
冻结资金	287,500.00	1,497,500.00	不可随时用于支付
合计	63,125,283.50	69,966,145.49	

## 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,312,839.52	7.0827	9,298,448.47
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	392,525.11	7.0827	2,780,137.60
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	100,000.00	7.0827	708,270.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
海药国际集团有限公司	香港	港币	经营当地流通货币



## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项 目	本年度金额
短期租赁、低价值资产租赁费用	982,738.39
租赁负债的利息费用	41,906.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	221,026,870.41
售后租回交易产生的相关损益	8,001,742.93

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产-房屋建筑物	16,133,479.60	
固定资产-机器设备	693,989.84	
固定资产-运输工具	5,504.44	
合计	16,832,973.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用



## 83、其他

□适用 □不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料动力费	29,622,718.51	20,923,315.43
研发人员薪酬	21,569,100.70	28,048,652.69
折旧与摊销	27,046,538.42	19,606,534.46
委托外部研发费	35,182,030.86	41,584,316.87
中间试验费	138,784.59	116,735.37
其他	17,231,187.63	31,997,461.42
合计	130,790,360.71	142,277,016.24
其中：费用化研发支出	55,114,946.97	49,153,807.86
资本化研发支出	75,675,413.74	93,123,208.38

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
仿制药等开发支出	263,308,871.72	64,495,845.71	14,711,444.30		126,045,166.16	4,029,503.27		212,441,492.30
合计	263,308,871.72	64,495,845.71	14,711,444.30		126,045,166.16	4,029,503.27		212,441,492.30

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
XM2018-04	中试放大中	2025年12月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
XM2018-05	完成工艺验证	2024年12月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
XM2018-02	完成工艺验证	2025年03月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年07月01日	立项书
YF2018027	完成工艺验证	2024年12月01日	取得证书可以进行生产销售	2016年07月01日	立项书
YF2018032	完成工艺验证	2024年12月01日	通过一致性评价可以进行生产销售	2018年05月01日	立项书



## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖南海药鸿星堂医药有限公司	9,350,000.00	56.67%	挂牌交易	2023年03月15日	股东大会决议、公司章程、工商变更、资产交割手续,挂牌交易并已收到处置对价	2,082,175.65	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

(1) 湖南海药百成医药有限公司，于 2017 年 1 月由湖南廉桥药都医药有限公司、湖南鼎联药业管理服务企业(普通合伙)、黎刚共同投资设立，注销前湖南廉桥药都医药有限公司持股 100%，该公司已于 2023 年完成注销清算工作。



(2) 湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司，于 2016 年 10 月由湖南廉桥药都医药有限公司、蒋祖国、康向东、叶艺争共同投资设立，注销前湖南廉桥药都医药有限公司、蒋祖国、康向东、刘贵方分别持股 90%、1.5%、7%、1.5%，该公司已于 2023 年完成注销清算工作。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海口市制药厂有限公司	562,352,031.00	海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号	制造业	100.00%	0.00%	设立
桂林海药生物科技有限公司	5,000,000.00	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	永福县苏桥镇水荆东路 5 号	服务业	0.00%	100.00%	设立
重庆天地药业有限责任公司	532,916,370.00	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	82.55%	0.00%	同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司	10,000,000.00	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号办公楼 5 楼 5-1 至 5-6	批发和零售业	51.00%	49.00%	设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D 房	投资管理及咨询服务	80.00%	0.00%	设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	服务业	48.80%	3.20%	设立
湖南廉桥药都医药有限公司	700,000,000.00	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇褚塘、兴隆、廉桥村	商业	99.29%	0.00%	设立
海药大健康管理（北京）有限公司	100,000,000.00	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 4 层 10521	远程医疗及健康管理服务平台	100.00%	0.00%	设立
鄂州鄂钢医院有限公司	105,263,158.00	湖北省鄂州市江碧路	鄂州市江碧路（雨台山）	医院管理的技术咨询和	76.00%	0.00%	非同一控制下企业合并



		(雨台山)	鄂钢医院	服务			
湖南柳城中 药饮片有限 公司	50,000,000 .00	湖南省常德 经济技术开 发区德山街 道办事处莲 花池居委会	湖南省邵阳 市邵东市界 岭镇长塘工 业园	中药饮片的 生产	0.00%	100.00%	非同一控制 下企业合并
海南海药投 资有限公司	100,000,00 0.00	海南省海口 市南海大道 192 号	海南省海口 市南海大道 192 号	租赁和商务 服务业	100.00%	0.00%	设立
海药国际集 团有限公司	67,234,740 .80	香港湾仔骆 克道 300 号 侨阜商业大 厦 A 座 20 楼	香港湾仔骆 克道 300 号 侨阜商业大 厦 A 座 20 楼	医药、医疗 器械和医疗 健康的商业 活动、跨境 合作和服务	100.00%	0.00%	设立
江苏普健药 业有限公司	111,678,40 0.00	盐城市滨海 县滨海医药 产业园丹桂 路 8 号	盐城市滨海 县滨海医药 产业园丹桂 路 8 号	制造业	30.54%	25.87%	非同一控制 下企业合并
盐城开元医 药化工有限 公司	127,250,00 0.00	滨海县滨淮 镇头罾(盐 城市沿海化 工园区)	滨海县滨淮 镇头罾(盐 城市沿海化 工园区)	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制 下企业合并
江苏汉阔生 物有限公司	28,923,000 .00	江苏滨海经 济开发区沿 海工业园 (中山五路 北侧)	江苏滨海经 济开发区沿 海工业园 (中山五路 北侧)	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制 下企业合并
海南海药销 售有限公司	30,000,000 .00	海口市秀英 区南海大道 192 号	海南省海口 市秀英区南 海大道 192 号海南海药 生物医药产 业园办公行 政楼二层 (除 207 室 外)	批发和零售 业	100.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2016 年 8 月，中国农发重点建设基金有限公司以现金 9,300 万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资，增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司 17.45% 的股权。根据投资协议的约定，前述增资款专项用于“年产 65 吨医药原料药项目”的建设，投资期限 13 年，中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2% 的固定收益，不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理，不享有表决权，收到款项作为其他非流动负债列示。2023 年底，公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例为 100.00%。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏普健药业有限公司	43.59%	-30,712,044.42		10,135,303.02
鄂州鄂钢医院有限公	24.00%	2,024,175.65		52,877,726.20



司				
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71%	1,066.72		11,134,592.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏普健药业有限公司	83,080,490.31	466,865,106.54	549,945,596.85	510,748,723.70	36,000,000.00	546,748,723.70	104,549,840.21	486,316,647.78	590,866,487.99	457,252,986.21	59,960,000.00	517,212,986.21
鄂州鄂钢医院有限公司	177,177,816.67	158,986,448.90	336,164,265.57	112,615,508.18	3,224,898.24	115,840,406.42	153,107,287.43	172,774,392.89	325,881,680.32	110,286,677.81	3,705,208.56	113,991,886.37
湖南廉桥药都医药有限公司	513,562,825.45	274,017,200.61	787,580,026.06	101,815,220.46	106,034,611.10	207,849,831.56	481,943,322.18	286,094,274.62	768,037,596.80	82,256,226.01	106,126,041.66	188,382,267.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏普健药业有限公司	141,886,245.62	70,456,628.63	70,456,628.63	10,329,256.61	259,883,642.24	22,439,515.04	22,439,515.04	32,593,983.94
鄂州鄂钢医院有限公司	172,763,332.47	8,434,065.20	8,434,065.20	12,620,536.19	169,949,710.58	7,961,702.08	7,961,702.08	28,907,568.24
湖南廉桥药都医药有限公司	173,934,622.90	122,839.19	122,839.19	25,453,053.18	193,932,932.29	12,149,704.12	12,149,704.12	5,942,775.19

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼	商用物理及生物学研究	15.35%	0.00%	权益法核算



上海力声特医学科技有限公司	上海市	上海市浦东新区青黛路 668 号	医疗器械生产销售	35.42%	0.00%	权益法核算
四川四凯发展科技集团有限公司	四川省成都市	四川省成都高新区天府二街 138 号 1 幢 8 楼 801-805 号	信息传输、软件和信息技术服务业	0.00%	35.00%	权益法核算
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	江苏省盐城市	盐城市城南新区新都街道景观大道大数据产业园创新大厦南楼 1924 室(CND)	租赁和商务服务业	33.00%	0.15%	权益法核算

(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

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	中国抗体制药有限公司	上海力声特医学科技有限公司	四川四凯发展科技集团有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	中国抗体制药有限公司	上海力声特医学科技有限公司	四川四凯发展科技集团有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)
流动资产	270,183,000.00	158,063,962.57	41,514,465.99	79,191,396.70	447,093,000.00	103,027,077.14	46,195,124.27	74,582,852.45
非流动资产	577,603,000.00	293,438,040.53	14,371,584.82	176,833,812.21	561,255,000.00	281,866,113.32	14,931,955.92	172,232,739.59
资产合计	847,786,000.00	451,502,003.10	55,886,050.81	256,025,208.91	1,008,348,000.00	384,893,190.46	61,127,080.19	246,815,592.04
流动负债	172,646,000.00	81,193,368.44	8,980,276.96	160,943,041.88	187,391,000.00	146,218,758.88	8,786,958.39	146,324,327.66
非流动负债	379,557,000.00	54,315,025.57	0.00	259,500.00	311,382,000.00	38,561,607.47	606.96	576,666.67
负债合计	552,203,000.00	135,508,394.01	8,980,276.96	161,202,541.88	498,773,000.00	184,780,366.35	8,787,565.35	146,900,994.33
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	1,075,647.99	0.00	0.00	0.00	921,423.92
归属于母公司股东权益	295,583,000.00	315,993,609.09	46,905,773.85	95,898,315.02	509,575,000.00	200,112,824.11	52,339,514.84	98,993,173.79
按持股比例计算的净资产份额	45,371,990.50	111,924,936.34	16,417,020.85	31,790,291.43	78,219,762.50	83,387,013.81	18,318,830.19	32,816,237.11
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	302,632,047.71	229,031,083.27	47,973,490.00	20,832,601.24	339,949,586.21	235,852,200.00	50,906,925.63	22,215,324.13	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入	1,365,000.00	134,435,319.82	25,869,745.67	60,588,741.57	55,117,000.00	90,832,123.12	31,424,951.03	44,556,109.83	
净利润	243,111,000.00	15,880,784.98	5,434,347.95	6,656,736.61	284,158,000.00	8,118,545.85	2,017,578.93	37,026,483.26	
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	243,111,000.00	15,880,784.98	5,434,347.95	6,656,736.61	221,771,000.00	8,118,545.85	2,017,578.93	37,026,483.26	
本年度收到的来自联营企业的股利									

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-141,255.53	2,417,053.11
—综合收益总额	-141,255.53	2,417,053.11
联营企业：		
投资账面价值合计	26,548,123.83	28,906,981.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,264,777.85	-13,954,577.68
—综合收益总额	-5,264,777.85	-13,954,577.68



## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	68,760,812.81	7,912,000.00		2,216,752.02		74,456,060.79	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
收海口市科学技术工业信息化局 2023 年一致性评价受理奖励和通过奖励	3,500,000.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2020 年度工业扶持发展专项资金	3,378,900.00	0.00
确认 2023 年 1-11 月进项税额 5%加计抵减	2,463,349.07	0.00
收海南省科学技术厅高新技术企业研发经费增量奖励	2,000,000.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2022 年度新药研发奖励项目	2,000,000.00	0.00
海口市科学技术工业信息化局 2021 年度工业发展扶持资金（第一批）新药研发奖励项目	1,500,000.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年度运输费补贴	1,173,700.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年度临床补贴项目	1,080,600.00	0.00
忠县国库集中支付中心天地药业经济贡献奖	1,000,000.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年海口市重大科技计划项目中期评估扶持资金	900,000.00	0.00
乌杨土地返还基础设施费用	760,346.59	643,325.26
企业设备资助款	524,829.99	465,990.00
收海口市科学技术工业信息化局 2022 年仿制药一致性评价奖励	500,000.00	0.00
忠县就业和人才中心 2023 年第一次用人单位社保补贴	442,795.00	0.00



抗肝纤维药物氟非尼酮（化学 1 类） II 期	399,999.96	399,999.96
稳岗补贴	175,782.00	707,004.18
工业发展专项资金	150,000.00	150,000.00
稳岗补贴返还补贴	138,183.00	0.00
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	104,767.47	139,689.96
中国海南省委人才发展局引才奖励（b 类人才 1 人）	100,000.00	0.00
滨海县工业和信息化局、省工业安全信息防护 1 星	100,000.00	0.00
海南省助企纾困规上制造业电费补贴（在 2023 年 2 月电费总额中减免 96599.18 元）（黎菁森）	96,599.18	0.00
第二条头孢类原料药审生产线新版 GMP 改造项目	87,000.00	87,000.00
忠县就业和人才中心 2023 年第 3 批忠县青年见习补贴	80,300.00	0.00
海口市科学技术工业信息化局设备资助奖励资金	71,752.50	95,670.00
2022 年“迎峰度夏”政策补贴退费	62,301.34	0.00
忠县科学技术局研发投入奖励	50,000.00	0.00
滨海县工业和信息化局（机关）2023 年度第一批民营企业工业转型基金	50,000.00	0.00
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年度奖励	0.00	3,500,000.00
海南省工业和信息化厅 2021 年生物医药产业研发券资金	0.00	2,000,000.00
电网补贴	0.00	1,738,103.37
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年海口市重大科技计划项目扶持资金	0.00	1,500,000.00
海口市科学技术工业信息化局 2020 年海口市重大科技项目扶持经费第二笔	0.00	1,500,000.00
软件产品增值税即征即退	0.00	1,427,926.32
财政局资金专户科技发展基金专精特新企业专题费	0.00	859,900.00
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	0.00	540,000.00
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	0.00	500,000.00
2022 年第一批历年文化创意产业项目	0.00	480,000.00
忠县 2022 年第一次用人单位社保补贴资金	0.00	362,203.20
收到海口市人力资源开发局一次性留工培训补助款	0.00	219,600.00
忠县就业和人才中心新型学徒制培训预拨付补贴资金	0.00	210,000.00
上海市知识产权局 2019 年专利试点示范单位验收尾款	0.00	180,000.00
上海市专利工作试点	0.00	180,000.00
财政专项资金	0.00	160,833.33
收海口市科学技术工业信息化局 2021 年海口工业年度十佳企业奖	0.00	100,000.00
浦东新区财政局科技发展基金补贴	0.00	100,000.00
浦东财政局 2021 年疫情线上培训费补贴	0.00	87,000.00



市级民营经济专项资金	0.00	85,000.00
就业中心转新型学徒制培训预拨付补贴资金	0.00	68,800.00
忠县就业和人才中心 2022 年第三批忠县青年见习补贴	0.00	62,200.00
忠县就业和人才中心 2020 年民营工业企业社保补贴款	0.00	51,600.00
收到海口市秀英区科学技术工业信息化局 2022 年海南省“专精特新”中小企业补助款	0.00	50,000.00
上海市张江科学城建设管理办公室专项资金补贴企业成长	0.00	50,000.00
创新型企业补助款	0.00	50,000.00
惠企激励奖补资金	0.00	50,000.00
其他	273,896.64	3,337,375.73
合计	23,165,102.74	22,139,221.31

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、租赁负债等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

①本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

②截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 71,300.00 万元。

##### ③敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### （2）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。



### (3) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收融资款项、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额（金额：元）	减值准备（金额：元）
应收票据	118,656,719.83	0.00
应收账款	496,778,294.21	135,273,220.71
其他应收款	1,356,428,882.7	660,453,801.81
应收款项融资	28,345,459.14	0.00
合计	2,000,209,355.88	795,727,022.52

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.83%（2022 年 12 月 31 日为 31.01%）源于余额前五名客户。

#### 3、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 416,990.00 万元，其中：已使用授信金额为 331,172.25 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（单位：元）			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,787,108,904.77			1,787,108,904.77



应付票据	82,006,055.00			82,006,055.00
应付账款	391,339,144.34			391,339,144.34
其他应付款	644,210,056.18			644,210,056.18
一年内到期的其他非流动负债	673,254,182.05			673,254,182.05
长期借款		628,136,277.78	274,000,000.00	902,136,277.78
租赁负债		311,610.30		311,610.30
长期应付款		171,345,036.14		171,345,036.14
其他非流动负债		62,000,000.00	31,000,000.00	93,000,000.00
合计	3,577,918,342.34	861,792,924.22	305,000,000.00	4,744,711,266.56

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			566,019,510.00	566,019,510.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			566,019,510.00	566,019,510.00
（二）权益工具投资			566,019,510.00	566,019,510.00
（三）其他权益工具投资			331,188,810.00	331,188,810.00
（六）应收款项融资			28,345,459.14	28,345,459.14
1. 应收票据			28,345,459.14	28,345,459.14
持续以公允价值计量的资产总额			925,553,779.14	925,553,779.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；



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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

### 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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值，对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市净率（P/B）估值模型等。应收款项融资之公允价值近似认为等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南华同实业有限公司	海南省澄迈县	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	10,000,000.00	22.89%	30.88%

本企业的母公司情况的说明

海南华同实业有限公司主营业务为社会经济咨询，企业管理咨询，零售医药及医疗器材，医药及医疗器械国际贸易代理服务，医药、医疗用品及器材市场管理服务，互联网批发，医疗、医药咨询服务，市场管理服务，健康咨询，生物技术推广服务。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	合营企业
上海力声特医学科技有限公司	联营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	联营企业
宁波奉化丰康医院	联营企业子企业
西安光仁医院有限公司	联营企业子企业
海南赛乐敏生物科技有限公司	联营企业子企业
海南云信互联网医院有限公司	联营企业子企业
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
中国抗体制药有限公司	联营企业
海南诺峰医药科技有限公司	联营企业
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	联营企业
海南优尼科尔生物科技有限公司	联营企业
四川快医科技有限责任公司	联营企业
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	联营企业
四川四凯发展科技集团有限公司	联营企业
广州火龙果信息科技有限公司	联营企业
海南云信医疗科技有限公司	联营企业
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新兴际华医药控股有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京凯正生物工程发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邵阳农村商业银行股份有限公司	董监高有任职
新兴际华集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华三五五皮革皮鞋有限公司北京分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华三五零二职业装有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津华津制药有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
海南诺峰医药科技有限公司	董监高有任职
南京际华三五二一环保科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新疆际华七五五五职业装有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华三五二二装饰品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华资产经营管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴铸管股份有限公司股份总部	受同一最终控制方控制的其他企业
黄石新兴管业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华集团股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴重工集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴发展集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中新联进出口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业



新兴铸管股份有限公司北京销售分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴发展江苏投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京三五零一服装厂有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京三兴汽车有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华（北京）科贸有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华科技集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华检验检测（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华应急产业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴凌云医药化工有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
聚联智汇水务科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴铸管股份有限公司（武安本部）	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴职业装备生产技术研究所	受同一最终控制方控制的其他企业
北京呼家楼宾馆有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴重工湖北三六一一机械有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
北京四环科技开发有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
海南海药房地产开发有限公司	5%以上股东下属公司
上海际华物流有限公司西安分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴发展（北京）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
深圳市南方同正投资有限公司	5%以上股东
重庆亚德科技股份有限公司	董监高有任职
重庆天海电池材料有限公司	5%以上股东下属公司
重庆特瑞新能源材料有限公司	5%以上股东下属公司
重庆赛诺生物药业股份有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响
重庆金赛医药有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新兴际华医药控股有限公司	借款利息	18,821,194.45	18,821,194.45	否	33,530,305.57
新兴际华集团财务有限公司	借款利息	22,034,463.89	22,034,463.89	否	10,794,066.67
邵阳农村商业银行股份有限公司	借款利息	5,519,986.14		否	6,246,135.69
北京凯正生物工程发展有限责任公司	借款利息	79,683.30	79,683.30	否	3,780,090.88
天津华津制药有限公司	购买商品	1,520.00		否	0.00
重庆赛诺生物药业股份有限公司	购买商品	48,375.00		否	0.00
重庆赛诺生物药业股份有限公司	技术服务	820,000.00		否	450,000.00
际华三五五皮革皮鞋有限公司北京分公司	购买商品	0.00		否	5,800.00



际华三五零二职业装有限公司	购买商品	0.00	否	5,250.00
---------------	------	------	---	----------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆赛诺生物药业股份有限公司	出售商品	987,240.00	3,546,000.00
新兴际华集团有限公司	出售商品	338,228.50	128,848.60
黄石新兴管业有限公司	出售商品	187,200.00	0.00
新兴际华医药控股有限公司	出售商品	57,389.00	0.00
上海力声特医学科技有限公司	出售商品	14,040.00	0.00
新兴凌云医药化工有限公司工会委员会	出售商品	12,480.00	0.00
北京四环科技开发有限公司	出售商品	10,340.55	0.00
新兴重工湖北三六一一机械有限公司	出售商品	4,680.00	0.00
新兴际华医药控股有限公司	技术服务	3,600.00	0.00
上海力声特医学科技有限公司	技术服务	3,600.00	0.00
重庆金赛医药有限公司	出售商品	0.00	2,815,219.30
新兴际华资产经营管理有限公司	出售商品	0.00	1,592.00
新兴铸管股份有限公司股份总部	出售商品	0.00	195,000.00
新兴发展集团有限公司	出售商品	0.00	88,768.80
际华集团股份有限公司	出售商品	0.00	77,601.00
中新联进出口有限公司	出售商品	0.00	61,700.00
新兴际华集团财务有限公司	出售商品	0.00	46,566.24
北京三五零一服装厂有限公司	出售商品	0.00	45,454.08
新兴际华检验检测（北京）有限公司	出售商品	0.00	28,725.20
北京三兴汽车有限公司	出售商品	0.00	28,140.00
新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	出售商品	0.00	15,722.00
新兴际华（北京）科贸有限责任公司	出售商品	0.00	11,910.00
新兴重工集团有限公司	出售商品	0.00	11,700.00
新兴际华应急产业有限公司	出售商品	0.00	10,967.00
新兴铸管股份有限公司北京销售分公司	出售商品	0.00	5,595.00
新兴发展江苏投资管理有限公司	出售商品	0.00	2,457.68
新兴际华科技集团有限公司	出售商品	0.00	1,612.80

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**□适用 不适用**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：



单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南赛乐敏生物科技有限公司	房屋及设备租赁	13,293,187.95	13,325,509.74
海南优尼科尔生物科技有限公司	设备租赁	251,511.96	251,511.96
重庆赛诺生物药业股份有限公司	房屋及设备租赁	790,839.46	267,282.78
新兴际华医药控股有限公司	房屋租赁	0.00	2,075,698.08
海南云信互联网医院有限公司	房屋租赁	25,183.44	25,183.44
合计		14,360,722.81	15,945,186.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

注 1：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南优尼科尔生物科技有限公司签订设备租赁合同期限 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园设备有偿租赁给海南优尼科尔生物科技有限公司使用，租赁费用为含税价 284,208.50 元/年，本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入为 251,511.96 元。

注 2：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。租赁费用为含税价 9,400,000.00 元/年。2020 年 12 月 31 日，签订补充协议新增租赁物海药工业园厂房 6 号抗体楼及其他附属配套设施。租赁费用为含税价 5,364,300.00 元/年。本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 13,293,187.95 元。

注 3：根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆赛诺生物药业股份有限公司签订的房屋租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将坐落于重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号部分生产车间 1200 m<sup>2</sup>、库房房屋 800 m<sup>2</sup>在现有的状态下出租给重庆赛诺生物药业股份有限公司使用，租赁期限自 2014 年 07 月 01 日起至 2024 年 06 月 30 日止。租赁费用为 15.00 元/m<sup>2</sup>/月，以及沈阳路 1 号部分生产车间车间设备打包租赁，租赁费用为含税价 500,000.00 元/年。本报告期，重庆天地药业有限责任公司确认租赁收入 790,839.46 元。

注 4：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南云信互联网医院有限公司签订的房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口秀英区南海大道 192 号 8 号楼 2 层 1 个房间在现有的状态下出租给海南云信互联网医院有限公司使用，租赁期限自 2021 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日止。租赁费用为含税价 2,287.5 元/月，本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 25,183.44 元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕



新兴际华医药控股有限公司	100,000,000.00	2024年06月29日	2027年06月29日	否
新兴际华医药控股有限公司	90,000,000.00	2025年01月21日	2028年01月21日	否
新兴际华医药控股有限公司	200,000,000.00	2024年05月29日	2027年05月29日	否
新兴际华医药控股有限公司	171,000,000.00	2024年12月29日	2027年12月29日	否
新兴际华医药控股有限公司	95,000,000.00	2024年03月21日	2027年03月21日	否
新兴际华医药控股有限公司	570,000,000.00	2022年11月14日	2039年11月13日	否
新兴际华医药控股有限公司	70,000,000.00	2024年06月14日	2027年06月14日	否

### (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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新兴际华资本控股有限公司	转让力声特 43%股权	0.00	238,220,000.00

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,278,995.64	6,018,986.30

### (8) 其他关联交易

关联方财务资助情况

1、2018年海南海药股份有限公司与重庆赛诺生物药业股份有限公司签署复方红豆杉胶囊全国代理权协议，同时公司向赛诺生物提供财务资助不超过人民币30,000万元。为有效解决上述财务资助问题，加快公司债权回收，公司于2022年4月8日召开第十届董事会第二十四次会议及2022年4月25日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于签署还款协议的议案》，赛诺生物按年利率8%支付利息，分期偿还债务。根据上述协议约定，赛诺生物应于2022年12月31日前向海南海药偿还债务共计200,000,000元，赛诺生物尚需于2023年12月31日前向海南海药偿还债务120,000,000元，于2024年12月31日前向海南海药偿还完所有债务。截至2023年12月25日，赛诺生物已偿还2亿元。2022年4月7日，海南海药、海口市制药厂有限公司（为海南海药全资子公司）、湖南海药鸿星堂医药有限公司、海南香山堂健康科技有限公司及重庆金赛医药有限公司签署了《债务确认协议》《债务转移协议》，约定重庆金赛应于2022年12月31日前分两期向海南海药退还合同款144,500,000元，并按照年利率4.35%计付利息。2023年6月26日，海南海药与重庆金赛（为赛诺生物控股子公司）、赛诺生物签订《债务偿还协议》，赛诺生物同意将其持有的两个药品批文枫蓼肠胃康口服液、双参活血通络颗粒及其知识产权（评估准字：鹏信资估报字[2023]第170号，评估价格为5333.42万元。）转让给海南海药，以抵偿重庆金赛欠付海南海药的债务。截至2023年12月31日，双参活血通络颗粒、枫蓼肠胃康口服液已完成药品上市许可持有人变更。综上，赛诺生物已代重庆金赛偿还海南海药债务5333.42万元，未



偿还债务公司已提起诉讼，部分案件已胜诉。扣除已经偿还部分，上述所述债务未偿还部分统称为“目标债务”，目标债务本息总计人民币 291,405,494.9 元。为加强债权回收，维护公司及股东权益，2023 年 12 月 28 日海南海药、海口市制药厂有限公司与重庆金赛医药有限公司、赛诺生物各方协商一致就赛诺生物偿还目标债务事项签订《债务偿还协议》。协议约定：赛诺生物将其资产（赛诺生物持有的复方红豆杉胶囊药品批文、市场渠道及部分产品）转让给海南海药，以抵偿目标债务。

2、2018 年 1 月，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过 2,000.00 万元，资金占用费年费率为 8.00%，资金支持期限为自实际借款到账之日起一年，该额度在首笔借款到账之日起一年内可以滚动使用。借款期限于 2019 年 1 月 29 日到期，后双方多次签订展期协议，最后一次借款展期期限为 2020 年 1 月 22 日至 2021 年 1 月 22 日。截止 2023 年 12 月 31 日，重庆亚德已用房产交付公司抵偿相应债务 616.79 万元，剩余 1,838.76 万元。

3、2020 年 5 月 15 日，根据公司资金需求和未来发展战略需要，海南海药股份有限公司向北京凯正生物工程发展有限责任公司借款 15000 万元，2021 年 5 月 14 日到期。经与出借人友好协商，将此 15,000 万元的最高额借款协议办理延期至 2022 年 5 月 14 日，年利率 5.00%。2021 年 4 月 25 日，公司总经理办公会第五次会议通过了《关于海南海药股份有限公司申请与北京凯正 1.5 亿元借款延期议案》，同意该议案。在上述借款额度内，资金可以滚动使用，借款年化利率 5%，截止 2023 年 06 月 30 日，借款已全额归还，本报告期，双方计算资金占用费为 7.96 万元。

4、2022 年 1 月 29 日、2022 年 3 月 30 日，公司通与邵阳农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，合同编号-20500-2022-00000150、-16034-2022-0000006。向邵阳农村商业银行股份有限公司分别借入资金 5000 万元、5500 万元，资金占用费年费率分别为 6.45%（2023 年 5 月 30 日已调整至 4.50%）、6.00%（2023 年 5 月 17 日已调整至 4.50%），资金借款期限分别为 2022 年 1 月 29 日起至 2025 年 01 月 28 日、2022 年 3 月 30 日起至 2025 年 3 月 30 日，本报告期，双方计算资金占用费为 552 万元。

5、2021 年 4 月 14 日，根据公司资金需求和未来发展战略需要，为优化公司负债结构、降低融资成本，公司第十届董事会第十二次会议通过了《关于向新兴际华医药控股有限公司借款的议案》，借款期限自 2021 年 04 月 07 日起至 2022 年 04 月 06 日止，协议项下最高借款金额为人民币 50,000.00 万元。该最高借款限额可由借款人一次或多次申请；出借人有权根据借款人的申请借款条件和出借人的经营状况，决定向借款人一次或分次发放借款，本协议项下的借款资金使用费为 5.00%/年。经 2023 年 3 月 23 日第十届董事会第三十四次会议，通过了《关于接受关联方财务资助延期的议案》，借款期限自 2023 年 04 月 07 日起至 2024 年 04 月 06 日止，2021 年 6 月 1 日，根据公司资金需求和未来发展战略需要，公司第十届董事会第十六次会议通过了《关于向新兴际华医药控股有限公司借款的议案》，借款期限自 2021 年 5 月 31 日起至 2022 年 5 月 30 日止，协议项下最高借款金额为人民币 35,000.00 万元。该最高借款限额可由借款人一次或多次申请；出借人有权根据借款人的申请借款条件和出借人的经营状况，决定向借款人一次或分次发放借款，本协议项下的借款资金使用费为 6.00%/年。经 2023 年 3 月 23 日第十届董事会第三十四次会议，通过了《关于接受关联方财务资助延期的议案》，借款期限自 2023 年 5 月 31 日起至 2024 年 5 月 30 日止，且借款资金使用费为 6.00%/年降低为 5.00%/年，本报告期，医药控股向公司提供新增借款本金为 40,600.00 万元，公司归还借款金额为 37,700.00 万元，借款本金余额 49,400.00 万元，双方计算资金占用费为 1,882.12 万元。

6、2021 年 3 月 29 日，根据公司资金需求和未来发展战略需要，公司第十届董事会第十一次会议通过了《关于公司与新兴际华集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉的议案》、《关于公司在新兴际华集团财务有限公司 2021 年存、贷款关联交易预计的议案》同意新兴际华财务公司为海南海药（包括海南海药控股子公司）提供存款服务的存款利率将不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率，不低于同期中国国内主要商业银行同类存款的存款利率，同时，也不低于同期新兴际华财务公司吸收任何第三方同种类存款所确定的利率且提供的综合授信余额合计最高不超过人民币 10 亿元，贷款利率不高于海南海药在其它国内金融机构取得的同期同档次贷款利率、以及新兴际华财务公司向除海南海药



以外的同信用级别的第三方提供同期同档次贷款的平均利率水平，协议有效期为一年。2023 年 3 月 23 日第十届董事会第三十四次会议研究决定，续签《金融服务协议》，协议有效期为三年。本报告期，新兴际华财务公司向公司提供资金本金 8.25 亿元，公司归还借款金额 5.65 亿元，剩余贷款本金 8.25 亿元，双方计算资金占用费为 2,203.45 万元；公司通过新兴际华财务公司资金集中与结算平台代收收款金额为人民币 724,424.78 万元，取得利息收入金额为人民币 223.28 万元。

#### 其他关联方交易情况

1、2018 年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议，公司购买海药房地产拟开发的位于海南省澄迈县老城经济开发区南海大道 135 号的海药花园一期 A 区 9#楼，计划购买房产的总建筑面积不超过 2 万平方米，标的房屋为现房，原约定 2020 年交房。2018 年本公司按照合同约定支付 15,000.00 万元预付账款，2019 年签订补充协议，追加预付款 5,950.00 万元，截止 2021 年 12 月本公司已支付 20,950.00 万元。

2021 年 4 月，公司与海南海药房地产开发有限公司签了解除协议，根据 2018 年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议第十条约定，海南海药房地产开发有限公司应向公司返还全部购房款本金 20,950.00 万元及违约金。由经双方协商一致同意，海南海药房地产开发有限公司分期支付上述购房本金及违约金，三年付清全部款项，并按照年利率 4.75%计算收取每年应付金额的利息。海南海药房地产开发有限公司保证支付进度满足下列要求：2021 年 12 月 31 日前，支付不低于总计(3000)万元；2022 年 12 月 31 日前，支付不低于总计(5000)万元；2023 年 12 月 31 日前，向公司支付所有未付款。为持续推进债权转让及债务抵偿工作，公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第二十三次会议和 2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于签署债务清偿协议的议案》，同意公司与海药房地产签署《清偿协议》等，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的“海药·花园一期”房地产项目 2 号楼 101 套商品房(建筑面积 11.007.33 平米)抵偿 2021 年应支付给公司的欠款 13,200 万元(其中包括解除协议中 2021 年 12 月 31 日前应归还的 3,000 万元)。2023 年 3 月 31 日公司已在澄迈县住房保障与房产管理局对上述 101 套房产进行备案，并在澄迈县自然资源和规划局进行了不动产预告登记。

2023 年 1 月 4 日本公司与各方签订《清偿协议》之补充协议三，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 110 套商品房(建筑面积 11,590.21 平米)偿付欠本公司 2022 年债务尚余部分 17,920 万元(其中包括解除协议中 2022 年 12 月 31 日前应归还的 5,000 万元)，并将邱晓微持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司的股权质押给本公司作为目标债权的担保。本报告期，双方计算资金占用费为 1,094.64 万元。

2、2018 年 4 月 20 日召开的第九届董事会第十四次会议及 2018 年 5 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于为参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供担保暨关联交易事项的议案》，同意为重庆亚德科技股份有限公司提供 1.5 亿元的担保。2021 年 6 月 2 日公司收到重庆亚德科技股份有限公司相关贷款银行的履行担保责任通知书，相关银行要求公司依照合同约定履行连带保证责任，截至 2021 年 06 月 03 日公司已代重庆亚德科技股份有限公司清偿相关银行贷款本金共计 148,787,017 元，根据 2021 年 6 月 30 日公司与重庆亚德科技股份有限公司签订的《债务确认协议》重庆亚德科技股份有限公司自 2021 年 6 月 2 日起，按年利率 6%的标准向公司支付利息，直至重庆亚德科技股份有限公司还清全部本息之日。就该债权，重庆亚德科技股份有限公司应当于 2021 年 7 月 14 日一次性结清本息，截止 2023 年 12 月 31 日归还代偿款本金 5,000,000 元，剩余代偿款本金 143,787,017 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55
	新兴际华医药控股有限公司	37,773.00	0.00	10,000.00	0.00
	新兴际华集团有限公司	16,000.00	0.00	0.00	0.00
	上海力声特医学科技有限公司	4,800.00	0.00	0.00	0.00
	北京四环科技开发有限公司	768.00	0.00	0.00	0.00
	新兴际华应急产业有限公司	0.00	0.00	10,967.00	0.00
	新兴际华(北京)智能装备技术研究院有限公司	0.00	0.00	15,722.00	0.00
	新兴凌云医药化工有限公司	0.00	0.00	16,440.00	0.00
	新兴职业装备生产技术研究	0.00	0.00	17,657.28	0.00
	北京呼家楼宾馆有限公司	0.00	0.00	12,285.00	0.00
	新兴际华(北京)材料技术研究院有限公司	0.00	0.00	39,103.40	0.00
	重庆赛诺生物药业股份有限公司	1,086,961.92	48,094.92	582,291.92	30,361.92
	重庆金赛医药有限公司	68,615,828.43	68,615,828.43	82,051,374.67	82,051,374.67
预付款项	台州市一铭医药化工有限公司	0.00	0.00	29,819,175.51	29,819,175.51
	重庆赛诺生物药业股份有限公司	0.00	0.00	450,000.00	0.00
其他应收款	深圳市南方同正投资有限公司	417,562,578.91	139,222,689.46	417,562,578.94	62,634,386.84
	重庆亚德科技股份有限公司	186,453,354.95	186,453,354.95	197,621,313.83	197,621,313.83
	重庆天海电池材料有限公司	740,010.00	111,001.50	740,010.00	44,400.60
	台州市一铭医药化工有限公司	37,115,883.85	37,115,883.85	7,296,708.34	7,296,708.34
	海南优尼科尔生物科技有限公司	1,087,613.83	45,647.11	455,162.69	13,654.88
	海南诺峰医药科技有限公司	34,303.63	5,145.54	34,303.63	2,058.22
	海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	104,625,073.94	228,303,772.91	13,373,109.04
	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00
	西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	宁波奉化丰康医院	4,000,000.00	1,200,000.00	4,000,000.00	600,000.00



	海南赛乐敏生物科技有限公司	0.00	0.00	9,197,475.28	275,924.26
	上海力声特医学科技有限公司	64,691.80	0.00	23,218,953.15	0.00
	新兴际华医药控股有限公司	640.16	0.00	0.00	0.00
	重庆赛诺生物药业股份有限公司	194,853,331.59	28,056,596.17	228,568,017.63	85,484,415.87
	重庆金赛医药有限公司	91,165,800.00	12,307,383.00	144,500,000.00	144,500,000.00
	海南云信互联网医院有限公司	93,323.51	15,721.93	0.00	0.00
合计		1,215,831,680.10	552,568,497.45	1,304,908,296.40	555,255,971.88

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆特瑞新能源材料有限公司	5,200.00	5,200.00
	天津华津制药有限公司	1,393,600.00	1,393,600.00
	重庆金赛医药有限公司	31,200.00	31,200.00
其他应付款	新兴际华医药控股有限公司	508,493,117.46	468,324,305.55
	重庆赛诺生物药业股份有限公司	930,000.00	840,000.00
	重庆金赛医药有限公司	210,000.00	195,000.00
	上海力声特医学科技有限公司	33,953.40	0.00
	北京凯正生物工程发展有限责任公司	0.00	33,175,924.19
	海南赛乐敏生物科技有限公司	189,483.88	0.00
预收款项	海南诺峰医药科技有限公司	9,840.00	9,840.00
	湖南普瑞康医药有限公司	2,792.30	2,792.30
	上海力声特医学科技有限公司	0.00	7,000.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

被投资单位	认缴金额（单位：元）	认缴比例（%）	出资期限	实缴金额（单位：元）
北京春风百润股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	35.36	2020/6/10	25,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后5个工作日内	96,670,200.00
上海烽康医疗投资有限公司	8,820,000.00	14.99	2045/12/23	2,650,000.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	1.51	2017年4月20日前缴纳50%；2017年7月31日前缴纳50%	250,000,000.00

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司因有关合同纠纷事宜被兴业财富资产管理有限公司起诉，同时被诉的还有刘悉承、邱晓微、盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）、盐城烽康股权投资基金管理有限公司，该案已于2023年3月2日一审开庭，已收到一审判决书，一审法院判决海南海药向兴业财富资产管理有限公司支付转让基本价款、溢价款共计人民币208,366,921.83元以及以转让基本价款人民币193,340,400元为基数，自2022年1月19日起至实际清偿之日止，按日万分之五计算的违约金。海南海药不服判决，已向法院提起上诉。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。



②本公司因有关债务纠纷事宜被广东海王医药集团有限公司起诉，于 2022 年 10 月一审开庭，已收到一审判决书，一审法院判决海南海药向广东海王医药支付货款 1033.6 万元，海南海药不服判决，向法院提起上诉，二审法院裁定撤销一审判决，发回重审。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无需要披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、房产抵债情况

##### 1) 历史交易情况概述

##### ①关于债权转让及债务抵偿的概述

公司于 2020 年 12 月 8 日召开的第十届董事会第七次会议、2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了海南海药向深圳市南方同正投资有限公司（以下简称“南方同正”）转让部分应收款项债权并签署转让协议的议案，南方同正以债权本息净值 446,362,578.91 元（以下简称“应收款债权”）承接公司部分应收账款。根据转让协议约定，南方同正受让应收款债权，并以其全资子公司海南海药房地产开发有限公司（以下简称“海药房地产”）正在开发的（位于海南省澄迈县老城经济开发区东门岭地段海药花园）项目未来三年销售收入的 35%作为应收款债权转让对价，不足部分由南方同正补足。按协议的支付进度要求：海药房地产需在 2021 年度向公司支付款项不低于 12,000 万元，2022 年度支付不低于 14,000 万元。



## ②关于解除协议的概述

公司于 2021 年 4 月 14 日召开第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于解除协议暨关联交易的议案》并签署了相关《解除协议》，要求海药房地产返还购房款总计 23,045 万元。根据解除协议支付计划，三年内，海药房地产海药花园项目整体销售收入的 15%将划归公司，用以支付上述返还购房款的本金、违约金及利息，各年度不足部分，海药房地产有义务以现金补齐差额。按协议的支付进度要求：海药房地产需在 2021 年度，支付款项不低于 3,000 万元，在 2022 年度，支付款项不低于 5,000 万元。

综上，2021 年度，海药房地产合计应支付公司款项不低于 15,000 万元，2021 年度公司收到海药房地产支付款项 1,800 万元，欠付 2021 年应付款项 13,200 万元。2022 年度，海药房地产合计应支付公司款项不低于 19,000 万元，2022 年度公司收到海药房地产支付款项 1,080 万元，欠付 2022 年应付款项 17,920 万元；两年合计欠付 31,120 万元（以下简称“目标债权”）。

### 2) 本次交易情况

为持续推进上述债权转让及债务抵偿工作，促进债权的回收。2022 年 3 月 18 日，本公司与海药房地产签署《清偿协议》等，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 101 套商品房（建筑面积 11,007.33 平米）抵偿 2021 年应支付给公司的欠款，抵偿资产的价值为 12000 元/平米（协议约定抵偿资产的价值以评估结果或 12000 元/平米（按建筑面积计）孰低者为准，评估价格为 12657.26 元/平方米），抵债房产的价值为 1.32 亿元，能够覆盖 2021 年欠付款项。2023 年 3 月 31 日公司已在澄迈县住房保障与房产管理局对上述 101 套房产进行备案，并在澄迈县自然资源和规划局进行了不动产预告登记。

2023 年 1 月 4 日本公司与各方签订《清偿协议》之补充协议三，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 110 套商品房（建筑面积 11,590.21 平米）偿付欠本公司 2022 年债务尚余部分 17,920 万元，目标资产不足以全额抵偿的应不晚于 2023 年 10 月 31 日以现金支付，并将邱晓微持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司的股权质押给本公司作为目标债权的担保。截至 2023 年 12 月 31 日未收到上述到期款项。

### 3) 事项进展

债务人未按协议履行义务，公司对债务人多次催告无果后于 2023 年 11 月 21 日对南方同正、海药房地产、刘悉承、重庆同正置业经纪有限责任公司提起诉讼《受理案件通知》（案号：（2023）琼 01 民初 648 号），截至报告日案件尚在审理中。

## 2、中国证监会立案调查事项

公司于 2023 年 9 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 2023029007 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。2024 年 4 月 11 日中国证券监督管理委员会海南监管局出具的行政处



罚事先告知书[2024]1 号，涉及两项违规，一是关联方情况，原公司实际控制人刘悉承能够对重庆赛诺生物药业股份有限公司（以下简称“重庆赛诺”）、重庆金赛医药有限公司（以下简称“重庆金赛”）施加重大影响，判定重庆赛诺、重庆金赛为海南海药公司关联方；二是未在定期报告中披露关联交易，2018 年 12 月至 2020 年 1 月，海南海药及其子公司以财务资助购买信托理财等名义，通过直接间接划款的方式，与重庆赛诺、重庆金赛发生非经营性资金占用的关联交易。2018 年至 2020 年非经营性资金占用发生额分别为 48,000 万元、22,000 万元、4,750 万元。海南海药未按规定在 2018 年年度报告、2019 年年度报告、2020 年年度报告、2021 年年度报告、2022 年年报报告中予以披露，构成重大遗漏。并于 2024 年 4 月 25 日公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的行政处罚决定书[2024]1 号，涉及问题事项及处罚结果与行政处罚事先告知书一致。重庆赛诺、重庆金赛 2023 年度已按关联方列报于“第十节、第十四小节”。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖南海药鸿星堂医药有限公司	921,308.59	1,243,710.16	-322,401.57	-2,822.42	-319,579.15	-181,094.86

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

单位：元

项目	本期发生额			上期发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额



湖南海药鸿星堂医药有限公司	-8,280,567.22	0.00	0.00	17,020,005.27	0.00	-7,239,118.75
---------------	---------------	------	------	---------------	------	---------------

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	532,430,670.69	855,603,511.41	173,934,471.96	225,694,827.48	331,726,539.88	1,455,936,941.66
主营业务成本	480,340,178.01	396,689,502.13	159,596,111.00	192,949,037.51	328,682,556.59	900,892,272.06
资产总额	3,170,074,978.40	2,214,204,768.90	787,580,026.06	8,114,447,466.21	6,919,772,323.57	7,366,534,916.00
负债总额	1,590,795,392.00	1,649,367,415.04	207,849,831.56	4,645,443,396.18	2,927,284,636.02	5,166,171,398.76

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

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

### (1) 母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，海南华同实业有限公司所持有本公司股份已累计质押 148,494,944.00 股，占其所持有本公司股份的 50.00%，占本公司总股本的 11.45%。质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押解除日
交通银行股份有限公司北京市分行营业部	148,494,944.00	质权人申请解除质押登记为止
合计	148,494,944.00	

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。



## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,032,486.04	61,915,803.94
1 至 2 年	0.00	13,303,492.55
2 至 3 年	10,545,678.55	124,883,840.00
3 年以上	25,993,900.71	25,993,900.71
3 至 4 年	0.00	338,404.40
4 至 5 年	338,404.40	1,520,540.92
5 年以上	25,655,496.31	24,134,955.39
合计	93,572,065.30	226,097,037.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,570,895.94	15.57%	14,570,895.94	100.00%	0.00	14,570,895.94	6.44%	14,570,895.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,001,169.36	84.43%	13,953,340.92	17.66%	65,047,828.44	211,526,141.26	93.56%	12,331,499.24	5.83%	199,194,642.02
其中：										
组合 1 账龄组合	58,096,887.56	62.09%	13,953,340.92	24.02%	44,143,546.64	55,858,322.26	24.71%	12,331,499.24	22.08%	43,526,823.02
组合 2 关联方组合	20,904,281.80	22.34%	0.00	0.00%	20,904,281.80	155,667,819.00	68.85%	0.00	0.00%	155,667,819.00
合计	93,572,065.30	100.00%	28,524,236.86	30.48%	65,047,828.44	226,097,037.20	100.00%	26,902,395.18	11.90%	199,194,642.02

按单项计提坏账准备：14,570,895.94



单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	12,802,183.32	12,802,183.32	12,802,183.32	100.00%	预计无法收回
安徽圣方药业有限公司	1,325,344.59	1,325,344.59	1,325,344.59	1,325,344.59	100.00%	预计无法收回
其他	443,368.03	443,368.03	443,368.03	443,368.03	100.00%	预计无法收回
合计	14,570,895.94	14,570,895.94	14,570,895.94	14,570,895.94		

按组合计提坏账准备：13,953,340.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1) 组合 1 账龄组合	58,096,887.56	13,953,340.92	24.02%
1 年以内	36,128,204.24	1,083,846.13	3.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	6.00%
2 至 3 年	10,545,678.55	1,581,851.78	15.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00%
4 至 5 年	338,404.40	203,042.64	60.00%
5 年以上	11,084,600.37	11,084,600.37	100.00%
(2) 组合 2 关联方组合	20,904,281.80	0.00	0.00%
1 年以内	20,904,281.80	0.00	0.00%
合计	79,001,169.36	13,953,340.92	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	14,570,895.94	0.00				14,570,895.94
按组合计提坏账准备的应收账款	12,331,499.24	1,621,841.68				13,953,340.92
合计	26,902,395.18	1,621,841.68				28,524,236.86

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**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**

单位：元



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西双雁药业有限公司	28,500,000.00	0.00	28,500,000.00	30.46%	855,000.00
海口市制药厂有限公司	20,904,281.80	0.00	20,904,281.80	22.34%	0.00
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	0.00	12,802,183.32	13.68%	12,802,183.32
辉药（广州）医药技术有限公司	10,443,678.55	0.00	10,443,678.55	11.16%	1,566,551.78
上海方度国际贸易有限公司	7,628,204.24	0.00	7,628,204.24	8.15%	228,846.13
合计	80,278,347.91	0.00	80,278,347.91	85.79%	15,452,581.23

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	308,194.47	308,194.47
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,479,662,476.30	1,607,410,222.50
合计	1,479,970,670.77	1,607,718,416.97

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	308,194.47	308,194.47
合计	308,194.47	308,194.47

#### 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



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,969,321,304.69	2,100,732,110.97
其他	934,266.97	1,778,744.99
合计	1,970,255,571.66	2,102,510,855.96

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	235,630,435.51	339,352,171.95
1 至 2 年	40,803,132.64	437,478,364.72
2 至 3 年	429,531,001.16	634,546,921.29
3 年以上	1,264,291,002.35	691,133,398.00
3 至 4 年	627,940,730.73	559,193,476.65
4 至 5 年	559,193,476.65	129,169,341.56
5 年以上	77,156,794.97	2,770,579.79
合计	1,970,255,571.66	2,102,510,855.96

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,112,664,246.03	56.47%	490,248,697.05	44.06%	622,415,548.98	333,729,150.73	15.87%	333,729,150.73	100.00%	0.00
其										



中:											
按组合计提坏账准备	857,591,325.63	43.53%	344,398.31	0.04%	857,246,927.32	1,768,781,705.23	84.13%	161,371,482.73	9.12%	1,607,410,222.50	
其中:											
组合1账龄分析法	1,663,404.17	0.09%	344,398.31	20.70%	1,319,005.86	869,637,565.94	41.36%	161,371,482.73	18.56%	708,266,083.21	
组合2关联方组合	855,927,921.46	43.44%	0.00	0.00%	855,927,921.46	899,144,139.29	42.77%	0.00	0.00%	899,144,139.29	
合计	1,970,255,571.66	100.00%	490,593,095.36	24.90%	1,479,662,476.30	2,102,510,855.96	100.00%	495,100,633.46	23.55%	1,607,410,222.50	

按单项计提坏账准备: 490,248,697.05

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	0.00	0.00	417,562,578.91	139,222,689.45	33.34%	诉讼风险影响
海南海药房地产开发有限公司	0.00	0.00	239,250,147.87	104,625,073.94	43.73%	诉讼风险影响
重庆赛诺生物药业股份有限公司			186,624,527.40	27,032,358.81	14.48%	抵债影响
重庆亚德科技股份有限公司	187,679,050.00	187,679,050.00	176,511,091.12	176,511,091.12	100.00%	预计无法收回
重庆金赛医药有限公司	115,500,000.00	115,500,000.00	62,165,800.00	12,307,383.00	19.80%	抵债影响
HudsonBiopharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00%	预计无法收回
海南省海旅医药集团有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00%	预计无法收回
其他	1,732,847.36	1,732,847.36	1,732,847.36	1,732,847.36	100.00%	预计无法收回
合计	333,729,150.73	333,729,150.73	1,112,664,246.03	490,248,697.05		

按组合计提坏账准备: 344,398.31

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1) 组合1账龄分析法	1,663,404.17	344,398.31	20.70%
1年以内	1,274,684.40	38,240.54	3.00%
1至2年	2,400.00	144.00	6.00%
2至3年	360.00	54.00	15.00%
3至4年	0.00	0.00	30.00%
4至5年	200,000.00	120,000.00	60.00%
5年以上	185,959.77	185,959.77	100.00%
(2) 组合2关联方组合	1,065,378,507.05	0.00	0.00%
1年以内	424,293,691.49	0.00	0.00%



1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	3,278,942.75	0.00	0.00%
3 至 4 年	181,571,840.75	0.00	0.00%
4 至 5 年	456,234,032.06	0.00	0.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	1,067,041,911.22	344,398.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	161,185,522.96	185,959.77	333,729,150.73	495,100,633.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-161,074,168.07		161,074,168.07	0.00
本期计提	47,083.65		167,840,499.69	167,887,583.34
本期转回			172,395,121.44	172,395,121.44
2023 年 12 月 31 日余额	158,438.54	185,959.77	490,248,697.05	490,593,095.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	333,729,150.73	328,914,667.76	172,395,121.44			490,248,697.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	161,371,482.73	-161,027,084.42	0.00			344,398.31
合计	495,100,633.46	167,887,583.34	172,395,121.44			490,593,095.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆金赛医药有限公司	103,192,617.00	抵债	抵债资产	谨慎性原则



重庆赛诺生物药业股份有限公司	58,034,313.38	抵债	抵债资产	谨慎性原则
重庆亚德科技股份有限公司	11,167,958.88	收回款项	银行回款加抵账房产	谨慎性原则
前锦网络信息技术(上海)有限公司	232.18	抵账	抵账	谨慎性原则
合计	172,395,121.44			

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南海药投资有限公司	往来款	456,218,732.06	4-5年	23.16%	0.00
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	417,562,578.91	3-4年	21.19%	139,222,689.45
海南海药房地产开发有限公司	往来款	239,250,147.87	1-3年	12.14%	104,625,073.94
盐城开元医药化工有限公司	往来款	212,554,637.95	1年以内	10.79%	0.00
重庆赛诺生物药业股份有限公司	往来款	186,624,527.40	1年以内、1-5年、5年以上	9.47%	27,032,358.81
合计		1,512,210,624.19		76.75%	270,880,122.20

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,012,951,897.76	0.00	4,012,951,897.76	4,012,951,897.76	0.00	4,012,951,897.76
对联营、合营企业投资	648,499,340.78	136,062,607.66	512,436,733.12	704,212,923.26	135,164,230.43	569,048,692.83
合计	4,661,451,238.54	136,062,607.66	4,525,388,630.88	4,717,164,821.02	135,164,230.43	4,582,000,590.59



(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
海口市制药厂有限公司	1,180,847,841.02						1,180,847,841.02	
重庆天地药业有限责任公司	1,511,011,056.74						1,511,011,056.74	
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
湖南廉桥药都医药有限公司	695,000,000.00						695,000,000.00	
海药大健康管理(北京)有限公司	101,000,000.00						101,000,000.00	
海南海药投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
海药国际集团有限公司	67,693,000.00						67,693,000.00	
鄂州鄂钢医院有限公司	340,000,000.00						340,000,000.00	
重庆天一医药有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
海南海药销售有限公司	4,300,000.00						4,300,000.00	
合计	4,012,951,897.76	0.00					4,012,951,897.76	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												



重庆亚德科技股份有限公司	0.00	55,627,709.11			0.00						0.00	55,627,709.11
湖南普瑞康医药有限公司	0.00	8,941,985.72			0.00						0.00	8,941,985.72
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	22,215,324.13	54,977,861.00			-1,382,722.89						20,832,601.24	54,977,861.00
上海力声特医学科技有限公司	85,818,215.11	0.00			6,617,523.10						92,435,738.21	0.00
江苏普健药业有限公司	54,871,092.02	0.00			-21,517,454.38						33,353,637.64	0.00
中国抗体制药有限公司	339,949,586.21	0.00			-37,317,538.50						302,632,047.71	0.00
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	60,327,545.36	0.00			114,842.96						60,442,388.32	0.00
湖南金圣达空中医院信息服务有	5,866,930.00	2,537,599.50			-2,228,232.77				898,377.23		2,740,320.00	3,435,976.73



限公司												
Hudson Biopharma Inc.	0.00	13,079,075.10									0.00	13,079,075.10
小计	569,048,692.83	135,164,230.43			-55,713,582.48				898,377.23		512,436,733.12	136,062,607.66
合计	569,048,692.83	135,164,230.43			-55,713,582.48				898,377.23		512,436,733.12	136,062,607.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,472,364.27	1,046,689.97	12,594,619.29	10,909,276.93
其他业务	605,570.22	836,163.28	1,541,485.90	1,779,285.03
合计	3,077,934.49	1,882,853.25	14,136,105.19	12,688,561.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他收入	605,570.22	836,163.28					605,570.22	836,163.28
原料药及中间体	2,472,364.27	1,046,689.97					2,472,364.27	1,046,689.97
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,993,683.77	836,163.28					1,993,683.77	836,163.28
国外	1,084,250.72	1,046,689.97					1,084,250.72	1,046,689.97
市场或客户类型								
其中：								



合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	3,077,934 .49	1,882,853 .25					3,077,934 .49	1,882,853 .25

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,889,848.07 元,其中,10,889,848.07 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-55,713,582.48	-65,033,493.35
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	138,122,481.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,682,261.99	5,577,533.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-51,390.00	-8,837.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,850,000.00	0.00
		0.00
合计	-22,232,710.49	478,657,683.11

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,070,260.57	



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,271,134.50	
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	30,803,164.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,512,645.21	
委托他人投资或管理资产的损益	27,682,261.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	214,949,948.68	
债务重组损益	26,087.49	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,788,149.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,076,190.65	
减：所得税影响额	11,691,607.70	
少数股东权益影响额（税后）	214,277.55	
合计	303,697,658.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.04%	-0.0821	-0.0821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.41%	-0.3162	-0.3162

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用



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

#### 4、其他

适用 不适用

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月三十日