

# 西藏易明西雅医药科技股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许可、主管会计工作负责人周敏及会计机构负责人（会计主管人员）张永香声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请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，注意投资风险。

本公司可能存在医药行业政策风险、管理风险、药品质量安全风险、对外投资不达预期的风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”第十一部分“公司未来发展的展望”中予以描述，所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 186,677,750 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	10
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	57
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	81
第八节 优先股相关情况.....	90
第九节 债券相关情况.....	91
第十节 财务报告.....	92

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《证券时报》《证券日报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、易明医药、发行人	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司
易明海众	指	北京易明海众投资管理有限公司
维奥制药	指	四川维奥制药有限公司
北京康元	指	北京易明康元医药科技有限公司
成都康元	指	成都易明康元医药科技有限公司
拉萨康元	指	拉萨易明康元医药科技有限公司
易明健康	指	TAPI Healthcare Inc.
博斯泰	指	内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司
博思铭	指	内蒙古博思铭企业管理服务有限公司
博斯康	指	内蒙古博斯康企业管理服务有限公司
酷斯康	指	内蒙古酷斯康企业管理服务有限公司
新优	指	内蒙古新优企业管理服务有限公司
易斯泰	指	内蒙古易斯泰企业管理服务有限公司
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币股普通股
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	华西证券股份有限公司
公司章程	指	西藏易明西雅医药科技股份有限公司章程
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	易明医药	股票代码	002826
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏易明西雅医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	易明医药		
公司的外文名称（如有）	TIBET AIM PHARM.INC.		
公司的法定代表人	许可		
注册地址	拉萨经济技术开发区林琼岗路 6 号		
注册地址的邮政编码	850000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	成都市天府一街两江国际 B 栋 37 楼		
办公地址的邮政编码	610000		
公司网址	www.emyy.cn		
电子信箱	ir@ymky.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李前进	李前进
联系地址	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 C 座 4-15A
电话	010-58731208	010-58731208
传真	010-58731208	010-58731208
电子信箱	ir@ymky.com	ir@ymky.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
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	915400917835344626
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号六楼
签字会计师姓名	林雯英、凌亦超

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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	667,038,998.92	856,734,307.99	-22.14%	725,459,075.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,386,479.71	44,135,409.23	-65.14%	42,476,491.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,098,456.92	39,487,468.17	-97.22%	38,634,658.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	166,880,943.95	68,453,222.30	143.79%	109,522,210.40
基本每股收益（元/股）	0.08	0.23	-65.22%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.23	-65.22%	0.22
加权平均净资产收益率	2.07%	6.04%	-3.97%	6.06%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	927,743,602.85	1,018,204,645.88	-8.88%	824,473,281.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	745,017,765.57	745,293,911.40	-0.04%	717,389,579.34

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

## 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	171,430,742.25	205,004,729.33	161,865,262.97	128,738,264.37
归属于上市公司股东的净利润	8,363,504.12	5,717,247.64	9,807,201.16	-8,501,473.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,841,904.72	4,748,359.16	-1,669,312.88	-9,822,494.08
经营活动产生的现金流量净额	31,828,337.43	46,235,062.06	42,321.39	88,775,223.07

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	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-98,281.05	-75,195.46	-44,909.22	
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）	13,802,788.69	3,928,995.50	4,794,573.98	主要系本期收到 2022 年度产业扶持专项资金 2,791.49 万元，其中 1,600.00 万元已于 2022 年度确认其他收益，1,191.49 万元本期确认其他收益；



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	2,242,126.19	1,481,272.54	906,933.96	主要系理财产品获得的收益所致；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,739.27	48,433.24	-1,193,798.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,830.55	125,495.88	65,997.89	
减：所得税影响额	1,506,049.53	817,728.06	669,746.36	
少数股东权益影响额（税后）	-347.21	43,332.58	17,219.25	
合计	14,288,022.79	4,647,941.06	3,841,832.74	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 81,830.55 元，主要为本年收到的个税手续费返还。

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）行业发展基本情况、周期性特点

医药行业是关系国计民生、经济发展、人民群众健康安危的行业，是健康中国建设的重要基础。根据国家统计局统计，从工业端看，2023 年医药制造业复苏缓慢，增速尚未转正，仍需时间恢复。根据国家统计局数据，2023 年规模以上医药工业增加值约 1.3 万亿元，按照不变价格计算同比下降 5.2%；规模以上医药工业企业实现营业收入 29,552.50 亿元，同比下降 4%；实现利润 4,127.20 亿元，同比下降 16.2%；三项指标增速多年来首次均为负增长，且分别低于全国工业整体增速 9.8、5.1 和 13.9 个百分点。数据显示，医药行业内外环境复杂，行业发展的诸多挑战不容忽视；与此同时，创新升级、消费复苏等成为行业增长的新动能，高质量发展开始加速。新需求推动新技术的产生，新技术的迭代升级加速行业效率、效能的提升，由此形成的新质生产力催生各种新业态。

#### （二）行业发展阶段

国家工信部、国家发改委、国家医保局、国家药监局等九部门于 2022 年 1 月联合印发《关于印发“十四五”医药工业发展规划的通知》。该《发展规划》立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，落实制造强国战略，全面推进健康中国建设。以推动高质量发展为主题，全面提高医药产业链现代化水平，实现供应链稳定可控。加快创新驱动发展转型，健全医药供应保障体系，更好满足人民群众多元化、多层次的健康需求。2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是我国实施“十四五”发展规划承上启下的关键之年，国家今年在产业政策、药品监管制度、药品集采、药品目录调整、用药政策等方面密集发布了很多新的政策。

随着深化医改重点工作的发布，各部门持续发力，不断推动医保体制、卫生体制与药品流通体制的改革。医保方面，引发全民关注的医保目录调整工作常态化进行；结合医保目录调整、医保支付方式改革、医保信息化标准化等方面的动态可以看出构建中国特色医保制度高质量发展格局的决心；医疗方面，合理用药、公立医院高质量发展、分级诊疗等方面都有重要政策发布；医药方面，带量采购、一致性评价、创新药等仍是行业关注热点。

#### 1、医保支付改革

持续推进的医保支付改革，对产品临床使用尤其是医院内使用提出挑战。国家医保局于 2021 年 11 月发布《关于印发 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》，目标在 2024 年底，全国所有统筹地区全部开展 DRG/DIP 付费方式改革工作，2025 年覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。在医保控费和医院高质量发展的大环境下，DRG 作为一种支付管理工具与标

准，通过精细化医保管理，从根本上影响医疗机构的诊疗理念和方式，在提升诊疗效率与质量和保障医保的可持续上取得平衡。而药品与医疗器械企业，作为医药产业链上的供应端，发生在药品与医疗器械使用端的影响也将直接影响着医药企业的发展及模式，促使医药企业不仅需要优化自身，提升产品质量和服务，更需要优化成本管控，合理降低运营成本，这对医药生产企业的成本控制提出了更大的挑战。

## 2、带量采购

带量采购持续推进，并在国家与地方两条线齐头并进。2023 年，国家医保局已组织开展了第八批、第九批国家组织药品集采，其中第八批集采的 39 种药品价格平均降幅 56%，第九批集采的 41 个品种价格平均降幅 58%。至此，累计纳入国家集采的品种已达 374 个，涉及 1,135 家企业的 1,645 个产品，占据了公立医疗机构常用药品的 30%。2021 年开展了胰岛素的专项采购，首次将集采从化学药品拓展到生物药领域。国家集采持续推进，规则不断迭代完善并趋于成熟；联盟采购范围逐步扩大，促使医药企业在原料药、生产设备、生产工艺环节等方面不断优化，以在成本端获得竞争优势；也对企业运营能力，渠道保供能力、渠道下沉能力提出了新的要求。

## 3、医保目录调整

2023 年 6 月 29 日，国家医保局发布《2023 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件的公告，在调整程序方面进行了微调：主要从专家评审、资料模板、信息化等方面进行优化。其中，评审方法上，进一步完善评审指标，综合考虑临床需求、患者获益等因素，更加精准评估药品的价值，以更好实现“价值购买”的目标。本次调整，共有 126 个药品新增进入国家医保药品目录，1 个药品被调出目录。2023 年国家医保药品目录内药品总数 3,088 种，将于 2024 年 1 月 1 日执行。从谈判结果看，143 个目录外药品参加谈判或竞价，其中 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。公司持续密切关注医保政策的变化，进一步推动公司产品的推广工作，提升盈利能力。

## 4、医疗反腐

医疗行业作为民生行业，行业持续健康发展是人民群众健康权益的重要保障，也是维护社会公平正义的必然要求。2023 年 5 月，国家卫健委等 14 部门联合印发《2023 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，要求健全完善行风治理体系，重点整治医药领域突出腐败问题。7 月，国家卫健委等 10 部门联合印发《关于开展全国医药领域腐败问题集中整治工作的指导意见》，开启了为期一年的全国医药领域腐败问题集中整治工作。本轮医疗反腐聚焦医药行业“关键少数”和关键岗位，坚决整治违规违纪违法行为，构建风清气正的行业氛围，为医药卫生事业高质量发展提供保障。

## 5、中医药高质量发展

近年来，以推动、实施《“十四五”中医药发展规划》和国务院 2023 年 2 月 10 日发布的《中医药振兴发展重大工程实施方案》为抓手，医药卫生主管部门正加大攻坚克难的力度，加快推进中医药高质量发

展。

在医保支付、评价体系等方面的改革力度需继续加大，才能进一步优化中医药的发展环境，释放中医药发展活力，彰显中医药的优势和特色。2023 版国家医保目录对 26 种中药注射剂的限制有所放宽，取消了一些针剂对报销医院等级和疾病领域的限定，但国家对于中药注射剂的“松绑”，在现有医保控费以及辅助用药监管目录等政策的影响下，中药注射剂整体销售形势依然承压。

面对经济发展新形势，中医药高质量发展还存在一些困难、挑战和短板。比如，中医药发展不充分、不平衡。突出表现在中医药优质资源区域间的分布不均衡，从全国数据看，优质中医医疗资源主要集中在经济发达省份和省会城市，中西部地区和非省会城市的医疗服务水平相对较弱。在中医医疗服务能力方面，华东、中南地区明显高于其他地区。中医西医协同还需要加强，积极完善中西医协同合作机制，强化中西医协同和多学科联合攻关，鼓励中西医联合诊疗，积极探索设立中西医结合一体化诊疗病房。中医药人才支撑还不够，高层次人才不足，基层人才缺乏，需要加强西医学习中医优秀人才的研修培养。中医药科技创新也仍是短板，中医药多元价值还未充分释放，相关中医药发展政策的落实还需做出艰辛的努力。

### （三）公司所处的行业地位

公司是中国心脑血管病诊疗产业技术创新战略联盟理事单位（西藏）、国家级科技企业孵化企业、西藏药学会第七届理事会理事单位、西藏经开区优秀企业、拉萨市绿色发展试点企业、子公司维奥制药是国家高新技术企业、四川省医药行业协会第三届理事单位、彭州市制造业企业 20 强。公司长期致力于糖尿病、心血管疾病等老年慢性病症治疗及妇科产科领域核心产品的开发和研究，公司主要经营品种米格列醇片（奥恬苹®）、瓜蒌皮注射液（新通®）、红金消结片（美消丹®）、蒙脱石散（贝易平®）、醋氯芬酸肠溶片（维朴芬®）等在品质、资质上具有突出特点，全部列入国家医保目录，具备全国独家、首家仿制等优势，在细分市场均有较强的竞争力和较好的成长空间。其中核心产品米格列醇片（奥恬苹®），在我国治疗 2 型糖尿病的米格列醇制剂市场中，所占的市场份额连年稳居首位；蒙脱石散产品质量标准提升的补充申请于 2022 年 3 月获得审评，质量标准高于行业普遍标准。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营品种可分为自主生产药品和第三方合作药品两大类，根据不同产品品种特性，结合公司所具有的资源及优势，形成不同的业务模式，具体可分为：（一）自主生产药品业务，（二）第三方合作药品业务，（三）原料药业务，（四）药品原材料销售业务，（五）药品推广服务业务。

产品类型	业务模式				
	（一）	（二）	（三）	（四）	（五）

		自主生产药品业务	第三方合作药品业务	原料药业务	药品原材料销售业务	药品推广服务业务
自主生产药品	米格列醇片	√		√		
	醋氯芬酸肠溶片	√		√		
	红金消结片、蒙脱石散、多潘立酮片、阿奇霉素胶囊、氯雷他定片等	√				
第三方合作药品	瓜蒌皮注射液		独家供应原材料+推广		√	√
	盐酸纳美芬注射液		合作开发+全国总推广		√	√
	卡贝缩宫素注射液		全国总推广		√	√
	地高辛注射液、盐酸二甲弗林注射液		内蒙古、辽宁			√
	注射用多种维生素(12)、醋酸钠林格注射液、大株红景天注射液、注射用磷酸川芎嗪、多种微量元素注射液等		内蒙古			√

在以上产品中，自主生产药品由维奥制药生产销售。自主生产药品主要有以下 5 种，多为填补国内市场空白或竞品较少的特色药，且全部为 2023 版国家医保目录内产品：

1、适用于糖尿病的第三代  $\alpha$ -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®），2020 年 4 月首批通过一致性评价，2021 年 6 月在第五批国家集采中中标，采购周期结束后，在河南十六省(区、兵团)药品集中带量采购、苏桂陕联盟采购、上海十五省联盟采购、广东省替硝唑等药品省级带量采购接续中标。采购周期至 2025 年 12 月 31 日。截至报告期末，该产品中标的省份共 25 个。

2、适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®），2018 年 6 月通过一致性评价。质量标准提升的补充申请于 2022 年 3 月 7 日获得审评。

3、民族药产品，适用于气滞血瘀所致乳腺小叶增生，子宫肌瘤，卵巢囊肿的彝药古方红金消结片（美消丹®）。

4、适用于消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动啉®），2019年9月通过一致性评价，2020年8月在第三批国家集采中中标，采购周期结束后，在河南十六省(区、兵团)药品集中带量采购、苏桂陕联盟采购、上海十五省联盟采购、广东省替硝唑等药品省级带量采购接续中标。截至报告期末，该产品中标的省份共23个。

5、适用于治疗骨关节炎、类风湿性关节炎和强直性脊椎炎等引起的疼痛和炎症的醋氯芬酸肠溶片（维朴芬®）。

公司全资二级子公司维奥制药自产的米格列醇原料、醋氯芬酸原料在生产工艺和质量控制方面具备优势，已形成部分原料药对外销售。

第三方合作药品中的瓜蒌皮注射液（新通®）、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）均为公司与知名药企合作开发产品，公司与生产企业共同开发新品种，生产企业取得生产注册批件并负责生产，公司负责药品的推广。

1、瓜蒌皮注射液（新通®）的合作模式为：公司负责原材料瓜蒌皮的独家供应；上海医药采购公司的瓜蒌皮原材料后，负责瓜蒌皮注射液的生产，并将产品的推广权授予公司。

2、盐酸纳美芬注射液（易美芬®）的合作模式为：公司拥有盐酸纳美芬注射液的专利权和商标权，子公司北京康元与西安利君共同拥有新药证书，西安利君拥有生产注册批件并负责产品的生产和质量控制，公司享有产品的全国独家推广权。

3、注射用多种维生素（12）（卫美佳®）、醋酸钠林格注射液（维力能®）、大株红景天注射液、注射用磷酸川芎嗪（非可安®）、多种微量元素注射液（卫衡素®）、盐酸二甲弗林注射液（忆复新®）等产品由控股子公司博斯泰接受上游生产/销售企业的委托在内蒙古区域进行推广，其中盐酸二甲弗林注射液同时也在辽宁进行推广。

公司与第三方合作厂家数年来合作良好，未发生任何争议或纠纷。目前合作厂家资质优异，质量稳定，产品供应能得到保障，产品市场开发如期、有序进行。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、产品优势：

公司重点经营的产品均在品质、资质上具有突出特点，全部列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2023年版），部分产品列入国家基本药物目录，具备全国独家、首家仿制等优势，在细分市场上均具有较强的竞争力和较好的成长空间。

（1）如适用于2型糖尿病的最新一代 $\alpha$ -糖苷酶抑制剂-米格列醇片（奥恬苹®），为国内首仿，在我国米格列醇制剂市场的市场份额连年稳居首位。2020年4月首批通过一致性评价，2021年6月在第五批国家集采中中标，采购周期结束后，在河南十六省(区、兵团)药品集中带量采购、苏桂陕联盟采购、上海

十五省联盟采购、广东省替硝唑等药品省级带量采购接续中标。采购周期至 2025 年 12 月 31 日。截至报告期末，该产品中标的省份共 25 个。本品是成都市地方名优产品推荐目录、四川名牌产品。

米格列醇是既能降低餐后血糖，又能减少低血糖发生的主要口服降糖品种之一，其独特分子结构带来的无肝功能损伤风险，以及对 2 型糖尿病控糖疗效具有明显的优势，使其受到国内外众多糖尿病防治指南的一线推荐，在《中国老年 2 型糖尿病临床诊疗指南（2022 版）》中，米格列醇再次以安全性和疗效得到老年 2 型糖尿病慢病管理的积极推荐。 $\alpha$  糖苷酶抑制剂在中国广泛使用近三十年，2024 年首个全面系统性指导建议《 $\alpha$  糖苷酶抑制剂临床应用中国专家共识》的问世，强力推荐米格列醇在中国 2 型糖尿病人群中的应用。

（2）适用于冠心病、心绞痛的瓜蒌皮注射液（新通®），是祛瘀化痰剂中唯一获批用于痰浊阻络型冠心病的中药注射剂；是 2018 年《中成药临床应用指南》心血管疾病分册推荐品种，2023 版国家医保目录乙类品种。公司主导产品有效成分定性定量分析、生产工艺标准提升、道地中药材种植、产品指纹图谱检测等先进技术，确保中药制剂产品质量的优良性和稳定性，处于国内领先地位。

（3）红金消结片（美消丹®），属于国家基本药物目录品种，2018 年《中成药临床应用指南》-妇科、外科疾病分册推荐品种。经典彝药古方、组方精妙、采用三七原料质量高、道地药材、品质保证，广泛适用于乳腺增生、子宫肌瘤和卵巢囊肿；是乳房疼痛到慢性盆腔痛、妇科伴随乳腺疾病的临床优选。

（4）适用于消化不良、腹胀、嗝气、恶心、呕吐、腹部胀痛的多潘立酮片（维动啉®），于 2019 年 9 月首家通过一致性评价并收录入《中国上市药品目录集》；2020 年 8 月在第三批国家集采中中标，采购周期结束后，在河南十六省(区、兵团)药品集中带量采购、苏桂陕联盟采购、上海十五省联盟采购、广东省替硝唑等药品省级带量采购接续中标。截至报告期末，该产品中标的省份共 23 个。

（5）适用于成人及儿童急、慢性腹泻的蒙脱石散（贝易平®），于 2018 年 6 月获得国家药品监督管理局核准签发的关于蒙脱石散（3g）的《药品补充批件》，为国内首批通过一致性评价的蒙脱石散产品，广泛应用于儿童腹泻，肠道综合疾病治疗。该产品不含方英石，质量标准提升的补充申请于 2022 年 3 月 7 日获得审评，该标准高于行业普遍质量标准。

（6）盐酸纳美芬注射液（易美芬®），阿片受体拮抗剂，适用于各种急性中毒（酒精、有机磷、CO、镇静催眠药、阿片类药物）、严重感染、休克、昏迷、脑/脊髓损伤、脑梗塞、脑出血等，是临床急救及解除呼吸或循环抑制的一线用药。

## 2、技术优势：

公司积极响应国务院办公厅《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》的号召，致力于对现有产品品质提升，确定仿制药质量一致性评价为主要研究方向之一。截至报告期末，已通过一致性评价的有蒙脱石散、多潘立酮片、米格列醇片，其中多潘立酮片、米格列醇片均在国家集采中中标。

技术创新及标准制定。公司不断进行现有产品工艺、质量的创新和改进，参与制定多项领先行业的质量标准和技术标准，在原料药及制剂生产上具有优势工艺，拥有自动化、智能化的现代生产技术。公司拥有多项专利、药品注册证、注册商标等，截至报告期末，公司拥有发明专利 29 件，实用新型专利 21 件，药品注册批件 32 件，注册商标 83 件。此外，公司产品蒙脱石散（贝易平®）质量标准提升的补充申请已获得审评，预计对扩大该产品的销售规模具有一定的推动作用。

### 3、平台优势：

公司规模小，人力、财力和物力资源相对有限，在生产规模、产品技术、产品的多样化等方面都无法与大企业竞争，但民营企业机制灵活，服务意识强，市场适应性好。公司开启专业化全链条服务战略，从上游原材料基地、到研发、生产，到下游各级推广商、配送商、终端客户，搭建数字化营销管理平台，集中资源打造一条全产业链服务模式，为知名药企生产商、大型配送商业及百强连锁等提供专业化精细化服务，形成稳固的战略合作。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，面对国际国内经济下行压力和多重不确定因素交织带来的巨大挑战，结合董事会制定的中短期“稳定型”战略规划，持续推进“行稳致远、安全合规、高质量发展；聚焦主业，以产品为核心；履行社会责任、为利益相关者创造最大价值”的工作目标，顺应国家政策导向和市场环境的变化，持续深化销售精细化和专业化管理，加大终端开发与上量，聚焦自有产品，保持自有重点产品的收入增长，同时积极恢复第三方合作产品的市场份额。2023 年，实现营业收入 66,703.90 万元，较上年同期下降 22.14%；归属于上市公司股东净利润 1,538.65 万元，较上年同期下降 65.14%。

#### 1、营销

顺应行业政策变化和市场趋势，公司持续加强精细化管理，根据临床需求及痛点制定重点产品品牌策略，建立产品的差异化竞争优势，加大终端开发力度与上量，全力恢复第三方合作产品的市场份额。

##### （1）加强终端管理，强化绩效考核

公司持续推进精细化管理的营销策略，销售部、市场部、商务部、销管部齐头并进，聚焦终端医院的开发与上量，纳入绩效考核，提升核心产品的市场占有率。

##### （2）重点产品集采接续中标，保障公司业绩

公司响应国家号召，积极参与国家集采。公司产品奥恬莘®米格列醇片在 2021 年第五批全国药品集采标期结束后，在河南十六省药品采购联盟、上海十五省采购联盟、苏桂陕采购联盟、广东省替硝唑等药品省级带量采购等各省联盟药品集采接续中标，采购周期至 2025 年 12 月 31 日。截至报告期末，该产品中标的省份共 25 个为公司业绩提供基础保障。



### （3）品牌推广和学术推广相结合，提升终端认可

公司健全专家资源网络，深化顶层合作，采用多种形式对产品和品牌进行宣传推广，提升学术品牌影响力和增强市场渗透力，制定推广策略，指导市场营销行为，加强针对推广商的学术教育，完善 RPM 团队建设，持续对重点终端提供个性化学术支持，将产品差异化优势全方位的传递到市场终端，提高产品在医生和患者的可及性和认可度。

### （4）完善商业渠道，保障配送服务质量

公司进一步提升药品配送服务质量，报告期内对商业渠道进一步归拢和完善，选择优质的全国型或区域型主流医药流通企业进行战略合作，包括国药控股、华润医药、上药集团、重药控股、九州通医药等配送公司，根据其配送区域可及性向医院配送相关药品，为药品配送服务的质量提供了有力的保障。

## 2、生产

### （1）加强产销联动，以保供为基础职责

报告期内，根据全年营销计划，制定科学、周密的生产计划，使各生产系统整体联动，无缝衔接，高效地适应市场需求，保质保量地为销售提供支撑。

### （2）加强质量管理，未发生重大质量事故

公司严格执行《药品生产管理质量规范》，持续强化系统风险评估和管控，进行全方位的质量宣讲，全覆盖的日常监管，紧抓细节管理、追溯管理和现场管理，提升产品的质量体系管理水平和产品质量。报告期内，公司组织了全面自检、偏差案例分析比赛、实操考核等活动，在监管机构药物警戒专项检查中获得专家好评；市场抽检产品合格率 100%。

### （3）严守安全生产和环保合规底线

坚持“安全与生产统一”的原则，通过组织开展各类安全检查，强化安全培训、隐患排查等日常安全管理工作，组织消防技能训练，维奥制药连续多年实现了安全事故零发生的目标。

公司秉承可持续发展理念，加强环境保护。报告期内，按相关法规处置污染物，废气、污水、挥发性有机物、颗粒度的排放均符合标准，实现连续多年环境污染零事故。；加强对废水、废气和噪声的监测，且多次组织进行危险废弃物泄漏、废气、污水应急处置演练工作。报告期内，维奥制药被四川省生态环境厅评定为环保诚信企业。

## 3、财务

报告期内，财务以战略目标为导向，以科学的发展观为指导，以建立健全财务制度、科学配置公司资源为工作手段，防范经营风险、降低经营成本、提高资金使用效果,助力经营目标的实现。

## 4、回购

顺应资本市场导向，结合公司股权激励机制，公司在报告期内设计完成并适时推出回购方案，使用自有资金 5,000 万元至 10,000 万元以集中竞价方式回购公司股份，回购股份用于股权激励计划，以稳定

员工队伍，调动公司各级管理人员、核心骨干的积极性，推动公司的长远发展。

## 5、践行社会责任

### （1）扶贫公益

公司始终牢记社会责任，持续关注社会需求，积极参与公益事业，关爱弱势群体，通过实际行动践行上市企业的社会责任与使命担当。报告期内，公司向西藏那曲市色尼区色雄乡白让村捐赠现金，用于购置自卸车修建公路等工程项目；向谢通门县卡嘎镇库热孜村幼儿园捐赠物资，给孩子们送去关爱；捐赠现金用于谢通门县库热孜村和强布村的公房改造、设备添置及村排污管道疏通工程，以提升当地村民的居住环境和生活品质；向西藏玉多康桑藏医颈腰康复门诊部捐赠现金，用于购置医疗设备和提升医疗服务水平，助力当地医疗事业发展；给西藏阿里地区札达县托林镇玛朗村购买汽车，缓解玛高朗村地处偏远，交通不便的问题；向西藏那曲市色尼区古露镇幼儿园捐赠现金，用于幼儿园更新教学设施和改善学习环境。另外，公司持续多年组织助力高考的公益活动。

### （2）解决藏区人员就业

公司尽力安置藏区人员的就业，报告期内，累计解决藏区人员就业 27 人，其中藏族人员 9 人。

## 6、加强人才体系建设，提升管理效率

随着外部市场环境的不断变化，公司优化职级体系、薪酬体系建设，建立了完善、高效、灵活的人才培养和管理机制。报告期内，进一步完善了员工绩效考核机制和人才激励机制；健全培训机制，充分激发、调动员工的积极性、主动性与创造性，以发展和培养出更多满足公司经营和发展需要的人才。

## 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	667,038,998.92	100%	856,734,307.99	100%	-22.14%
分行业					
心血管类	189,688,496.53	28.44%	336,266,551.94	39.25%	-43.59%
糖尿病类	335,817,118.43	50.34%	325,836,845.91	38.03%	3.06%
其他	141,533,383.96	21.22%	194,630,910.14	22.72%	-27.28%
分产品					
瓜蒌皮注射液	189,688,496.53	28.44%	336,266,551.94	39.25%	-43.59%
米格列醇片	335,817,118.43	50.34%	325,836,845.91	38.03%	3.06%
其他	141,533,383.96	21.22%	194,630,910.14	22.72%	-27.28%
分地区					

华北大区	134,741,074.08	20.20%	183,283,620.79	21.39%	-26.48%
华东大区	158,903,760.36	23.82%	235,203,740.20	27.45%	-32.44%
西北大区	51,842,287.71	7.77%	65,842,427.97	7.69%	-21.26%
西南大区	223,997,853.30	33.58%	216,930,415.40	25.32%	3.26%
东北大区	97,554,023.47	14.62%	155,474,103.63	18.15%	-37.25%
分销售模式					
经销	426,731,231.68	63.97%	453,126,504.22	52.89%	-5.83%
推广	240,044,870.24	35.99%	402,304,739.22	46.96%	-40.33%
其他	262,897.00	0.04%	1,303,064.55	0.15%	-79.82%

## (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						
心血管类	189,688,496.53	172,156,444.17	9.24%	-43.59%	-44.21%	1.02%
糖尿病类	335,817,118.43	51,537,966.97	84.65%	3.06%	30.80%	-3.25%
其他	141,533,383.96	101,893,297.19	28.01%	-27.28%	-23.13%	-3.89%
分产品						
瓜蒌皮注射液	189,688,496.53	172,156,444.17	9.24%	-43.59%	-44.21%	1.02%
米格列醇片	335,817,118.43	51,537,966.97	84.65%	3.06%	30.80%	-3.25%
分地区						
华北大区	134,741,074.08	60,233,304.06	55.30%	-26.48%	-42.94%	12.90%
华东大区	158,903,760.36	73,698,123.49	53.62%	-32.44%	-37.77%	3.97%
西北大区	51,842,287.71	28,883,157.82	44.29%	-21.26%	-24.42%	2.33%
西南大区	223,997,853.30	83,207,307.47	62.85%	3.26%	-1.66%	1.86%
东北大区	97,554,023.46	79,565,815.48	18.44%	-37.25%	-40.52%	4.49%
分销售模式						
经销	426,731,231.68	97,495,495.10	77.15%	-5.83%	0.47%	-1.43%
推广	240,044,870.24	227,871,146.20	5.07%	-40.33%	-40.58%	0.39%
其他	262,897.00	221,067.03	15.91%	-79.82%	271.06%	-79.52%

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

医药行业	销售量	元	426,759,382.74	453,126,504.22	-5.82%
	生产量	元	102,323,703.80	80,321,852.16	27.39%
	库存量	元	28,090,898.30	11,036,558.16	154.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司本期生产量较上年同比增长 27.39%、库存量较上年同比增长 154.53%，主要系维奥制药生产车间停工改造，公司结合市场及工期情况进行药品备货，因此 2023 年产量、库存量均增长。

#### (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	
心血管类	主营业务成本	172,156,444.17	52.88%	308,602,824.76	64.22%	-44.21%
糖尿病类	主营业务成本	51,537,966.97	15.83%	39,401,773.59	8.20%	30.80%
其他	主营业务成本、其他业务成本	101,893,297.19	31.30%	132,555,818.83	27.58%	-23.13%

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	
瓜蒌皮注射液	主营业务成本	172,156,444.17	52.88%	308,602,824.76	64.22%	-44.21%
米格列醇片	主营业务成本	51,537,966.97	15.83%	39,401,773.59	8.20%	30.80%
其他	主营业务成本、其他业务成本	101,893,297.19	31.30%	132,555,818.83	27.58%	-23.13%

说明：

“分行业-心血管类”较上年同期降低 44.21%， “分产品-瓜蒌皮注射液”较上年同期降低 44.21%，主要系报告期内，市场行情、医药行业大环境及政策发生变化，公司第三方合作产品瓜蒌皮注射液业绩均未达预期，本报告期推广投入减少所致。

“分行业-糖尿病类”较上年同期增长 30.8%， “分产品-米格列醇片”较上年同期增长 30.8%，主要系该产品原料采购成本上升所致。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

除“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”中所述新纳入合并范围的子公司外，公司合并范围未发生其他变更。

## (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）	376,696,270.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.20%
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 A	194,614,045.23	25.94%
2	客户 B	89,984,908.00	11.99%
3	客户 C	40,377,099.10	5.38%
4	客户 D	29,653,494.60	3.95%
5	客户 E	22,066,724.00	2.94%
合计	--	376,696,270.93	50.20%

## 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）	94,518,877.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.42%
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 A	31,662,600.00	5.50%
2	供应商 B	23,434,129.27	4.07%
3	供应商 C	16,540,000.00	2.87%
4	供应商 D	11,857,500.00	2.06%

5	供应商 E	11,024,648.71	1.92%
合计	--	94,518,877.98	16.42%

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	247,337,001.99	270,673,384.96	-8.62%	
管理费用	51,010,766.65	47,245,337.07	7.97%	
财务费用	-1,503,352.09	-1,569,331.57	4.20%	
研发费用	13,711,172.38	13,353,738.55	2.68%	

### 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
赖氨洛芬原料及制剂项目	增加新品种，丰富公司产品线。	已终止		
米格列醇片干预原发性脂肪肝的真实世界研究	通过收集原发性脂肪肝使用米格列醇片的真实世界数据，探寻该类疾病患者群体的安全有效剂量，为临床推广带来更加精准的指导用药方案。	已取得研究报告	开发产品的新适应症	提高产品的市场竞争力，扩大米格列醇片的市场份额。
红金消结片干预卵巢早衰的真实世界研究	通过收集卵巢早衰患者使用红金消结片的真实数据，为新适应症开发和临床超说明书应用提供医学证据和中医理论阐述。	已取得研究报告	开发产品的新适应症	提升产品的市场竞争力，扩大产品的适用人群及市场份额。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	41	46	-10.87%
研发人员数量占比	9.34%	10.29%	-0.95%
研发人员学历结构			
本科	27	34	-20.59%
硕士	1	1	0.00%
大专及以下	13	11	18.18%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	17	24	-29.17%
30~40 岁	18	17	5.88%
40~50 岁	3	2	50.00%
50 岁以上	3	3	0.00%

#### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	12,075,151.59	13,953,738.55	-13.46%
研发投入占营业收入比例	1.81%	1.63%	0.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	940,303,576.42	953,392,852.07	-1.37%
经营活动现金流出小计	773,422,632.47	884,939,629.77	-12.60%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>166,880,943.95</b>	<b>68,453,222.30</b>	<b>143.79%</b>
投资活动现金流入小计	452,321,373.09	201,482,652.27	124.50%
投资活动现金流出小计	495,322,983.79	203,198,053.03	143.76%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,001,610.70</b>	<b>-1,715,400.76</b>	<b>-2,406.80%</b>
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	50,000,000.00	-78.00%
筹资活动现金流出小计	70,303,212.75	22,407,999.98	213.74%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-59,303,212.75</b>	<b>27,592,000.02</b>	<b>-314.93%</b>
现金及现金等价物净增加额	64,572,954.91	94,311,967.68	-31.53%

#### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

##### （1）经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 143.79%，主要系报告期内加强应收账款管理，收回期初应收账款所致；

## (2) 投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,128.62 万元，主要系本期投资 Pier 88 Health Limited 支付现金 4,231.74 万元所致；

## (3) 筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,689.52 万元，主要系本报告期偿还上年同期收到的银行短期借款 5,000.00 万元，同时新增银行短期借款 1,100.00 万元综合所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等对公司净利润有影响，对经营活动现金流量无影响。参见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 48、现金流量表补充资料。

## 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	2,312,806.24	9.80%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-19,804,426.47	-83.92%	主要系计提公司控股子公司博斯泰的商誉减值	否
营业外收入	1,236,616.19	5.24%		否
营业外支出	1,142,008.16	4.84%		否
其它收益	13,446,763.46	56.98%	主要系公司收到的拉萨经开区产业发展扶持专项资金	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	385,855,732.02	41.59%	321,282,777.11	31.55%	10.04%	
应收账款	29,154,026.98	3.14%	162,609,114.23	15.97%	-12.83%	主要系报告期内加强应收账款管理收回期初款项所致；
存货	58,968,753.01	6.36%	45,554,048.33	4.47%	1.89%	
长期股权投资	42,567,473.78	4.59%		0.00%	4.59%	主要系对外投资取得 Pier



						88 Health Limited 20% 股权所致；
固定资产	349,154,247.92	37.63%	364,847,800.93	35.83%	1.80%	
短期借款	11,010,561.11	1.19%	50,051,388.91	4.92%	-3.73%	主要系本报告期合理安排营运资金，偿还银行短期借款所致；
合同负债	3,510,131.42	0.38%	4,206,430.74	0.41%	-0.03%	
商誉	16,668,928.89	1.80%	36,472,534.89	3.58%	-1.78%	主要系控股子公司博斯泰经营业绩未达预期，依据谨慎性原则及《企业会计准则第 8 号-资产减值》等相关会计政策规定，计提商誉减值 1,980.36 万元；

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								
其他					450,000,000.00	450,000,000.00		0.00
上述合计	0.00				450,000,000.00	450,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

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

截止到 2023 年 12 月 31 日受限货币资金为 45,000,000.00 元，主要系本报告期末决诉讼法院冻结资金。

单位：元

项 目	期末账面价值
诉讼冻结资金	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00

说明:

公司二级子公司维奥制药所涉及的诉讼事项于 2023 年 08 月 11 日一审判决完毕，驳回原告四川三泰医药科技有限公司、大邑斯迪绿色开发有限公司全部诉讼请求，案件受理费 257,739.50 元、财产保全费 5,000.00 元，合计 262,739.50 元，由原告承担。随后原告继续上诉，2023 年 12 月 13 日二审判决，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 257,739.50 元，由四川三泰医药科技有限公司、大邑斯迪绿色开发有限公司承担。原告向法院申请冻结维奥制药的 4,500.00 万元银行存款，已于 2024 年 1 月 13 日依法解冻。

## 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
45,498,183.79	3,198,053.03	1,322.68%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Pier 88 Health Limited	致力打造慢性疼痛管理数字智能平台，以循证医学为核心，以人工智能和大数据为驱动，坚持服务于患者，为偏头痛患者提供 AI 辅助筛查诊断、专业的医生资源、个性化治疗方案、专业创新的治疗产品和数字化专病管理工具。	增资	42,317,400.00	20.00% <sup>1</sup>	自有资金	Xiao AI Limited、UnitedMD International Limited、Chinese American Physician Entrepreneurs Investment and Management LLC 等	长期持有	信息技术及软件服务	已完成	0.00	70,680.05	否	2023 年 05 月 29 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），披露日期为 2023 年 02 月 13 日的《关于境外子公司对外投资的公告》（公告编号：2023-011）和披露日期为 2023 年 05 月 29 日的《关于对境外子公司完成增资暨境外子公司完成对外投资手续的公告》（公告编号：2023-038）。
合计	--	--	42,317,400.00	--	--	--	--	--	--	0.00	70,680.05	--	--	--

注：

1、易明健康以自有资金 6,000,000.00 美元认购 Pier 88 Health Limited 21.43% 股权，按投资款支付当日人民币中间价折算后为 42,317,400.00 元；

2、截至本报告披露日，Pier 88 Health Limited 于 2023 年 7 月完成再次融资，易明健康未参与 Pier 88 Health Limited 的本次融资，持股比例由 21.43% 降至 20%。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

## 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京康元	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询	5,000,000.00	448,819.42	-20,370,031.65	0.00	-2,605,741.86	-2,604,406.86
维奥制药	子公司	药品生产；进出口业	26,000,000.00	462,054,756.42	244,578,233.42	242,166,044.56	40,133,375.13	34,088,921.11
TAPI Healthcare Inc.	子公司	投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、技术服务等	52,640,228.00	46,384,419.50	46,384,419.50	0.00	-4,876,088.47	-4,940,739.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、公司全资子公司北京易明康元医药科技有限公司，注册资本 500 万元，成立于 2004 年 2 月 10 日，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 448,819.42 元，净资产-20,370,031.65 元。

2、公司二级子公司四川维奥制药有限公司，注册资本 2,600 万元，成立于 1998 年 1 月 8 日，经营范围：药品生产、进出口业（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）。截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 462,054,756.42 元，净资产 244,578,233.42 元。

3、公司二级子公司 TAPI Healthcare Inc.，注册资本 5,264.02 万元，2019 年 4 月 29 日在美国特拉华州注册成立，经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询、技术咨询、技术服务等。截止到 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 46,384,419.50 元，净资产 46,384,419.50 元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2024 年度经营计划

1、结合公司特性，坚持中短期稳定型战略目标。

（1）坚持产品为核心的企业战略，聚焦资源，充分挖掘现有产品优势，蓄力打造特色，培育新的业绩增长点；持续发掘在品质及临床中有医学价值和商业价值，在细分行业里有特色的产品，采取购买生产批件、药品上市许可持有人资格、经营权、临床批件、引进国外已上市产品和技术等形式，完善产品体系。

（2）配合核心产品的业务增长，公司拟对车间进行技改，进一步改善生产工艺、技术和流程以提高产能。

（3）坚持公司精细化专业化服务战略，上至上游厂家、下至各级推广商、配送商、终端客户，努力提升公司全链条精细化、专业化、稳定、安全的服务能力，提高公司在医药流通推广领域的竞争力；和重点伙伴深入合作，获取更多的协同作用，最终实现合作共赢，共同发展。

2、营销举措

(1) 坚持营销精细化管理战略，加大市场终端覆盖，合理配置资源，持续构建多层次的、更全面的营销网络；以团队作战提升业绩，实现公司、推广商、配送商、终端的有效链接，提高终端市场的分析能力；聚焦学术引领，完善公司学术品牌建设，提高产品市场份额；完善商业渠道，持续提升药品配送服务质量；增强营销人员队伍建设，打造一支高素质、专业化、管理成熟、覆盖全国的营销队伍。

(2) 积极响应药品集中采购。未来各省集采工作开展将成为常态化，2024 年，积极组织参与国家药品集中采购、省级和省际联盟药品集采，惠及更多的患者。

(3) 继续尝试与成熟的、有多年合作经验、历史业绩良好且推广其他企业优势品种的渠道商合作，通过投资控股等方式，吸纳优秀行业经验及产品。

### 3、加强人才培养，完善梯队建设

根据公司发展战略，通过人才引进、内部培育等方式吸引优秀人才，进一步完善人才薪酬体系、绩效考核机制和人才激励机制。加强人才梯队建设，组织具有针对性、专业性的培训活动，提升员工的工作能力、知识水平，做好管理、营销、生产等各方面人才的储备和补充工作，推动公司可持续发展。

### 4、坚持上市公司社会责任

企业社会责任对上市公司的重要性日益突出。不拘泥于传统的“股东利益唯一论”，而是要“为利益相关者创造最大价值，为人类健康做贡献”，要求公司在考虑股东利益的同时，也要兼顾其他利益相关者的利益，促进共同富裕，充分关注国家利益、社会公共利益，承担促进社会进步，持续保护生态环境，推进经济可持续发展等方面的责任与义务。

### 5、切实保护投资者利益，提升公司资本市场形象

坚持把投资者利益放在更加突出的位置，严格按照相关法规，及时、准确地做好信息披露工作，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，让投资者及时、全面地了解公司经营成果、财务状况、重大事项及风险因素等重要信息；不断完善和提升股东大会、董事会、监事会及管理层规范运作和科学决策程序，切实保护投资者利益，提升公司资本市场形象。

## (二) 可能面临的风险因素

### 1、医药行业政策风险

医药行业是一个受宏观经济形势变化影响较小的行业，但是我国医药行业的监管较为严格，且监管架构、规定及执行惯例措施将会不断改变。目前国家积极推进医疗保障制度的改革，全面建立医保信用体系，积极引入第三方监管力量，强化社会监督；坚持招采合一、量价挂钩，药品集中采购常态化；完善医保目录的动态调整机制，特别强调适应基本医疗需求、强调临床价值高、强调药物经济性评价；明确推行按病种付费（DRG/DIP）为主的多元复合式医保支付方式，取消地方医保目录调整权限。随着一系列政策的深入推进，对公司规范运营、成本控制、提升产品质量和服务提出了更高的要求。

公司将密切关注行业政策动态，强化运营管理，合规生产经营，积极参与国家集采、联盟采购等，

根据市场和行业规律，对公司的经营方法进行合理的调整和布局。

## 2、管理风险

随着公司经营规模和资产规模的逐步增加，将对公司的管理水平提出更高要求，如果公司管理层无法结合实际情况适时调整和优化管理体系，将有可能降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

公司将建立健全完善的法人治理和公司治理结构，提高管理水平，持续培养、储备充足的专业人才，保障公司的稳健运行。

## 3、药品质量安全风险

药品作为一种特殊商品，药品本身的质量直接关系社会公众的生命健康。药品生产流程长、工艺复杂、流通及使用有严格要求等特殊特性使其质量受较多因素影响。原材料采购、产品生产、存储、运输及使用等过程中若出现差错，可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。若未来公司产品发生质量问题，将对公司的品牌及经营造成重大影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

公司会严格执行药品生产 GMP 和药品流通 GSP 的规定，对药品生产过程的每个环节进行合理监控，以及后期的流通使用进行全程质量追溯，实现药品质量来源可查、去向可追、责任可究，为患者制造安全有效、质量可控的放心药品。

## 4、对外投资不达预期的风险

公司为拓展业务，通过控股、参股等方式进行对外投资，标的公司在未来发展中，可能会面临医药行业或产品方面的国家政策调整，以及因受行业周期、市场竞争加剧、运营决策失误、内部控制不完善等方面的影响，导致标的公司业务开展不及预期，给公司带来投资风险。

公司会密切关注所投项目的经营管理状况，督促标的公司建立科学有效的决策机制和内部管理机制，预防上述可能存在的风险。

## 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05月09日	全景·路演天下” ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	个人	参与 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、未来发展规划等；未提供资料	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）《易明医药：2023年5月9日投资者关系活动记录表》



### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《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》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，持续开展公司治理活动，规范运作，提高公司治理水平。公司治理的实际状况符合法律法规及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件规定，公司治理的实际状况与相关文件要求不存在差异。

#### （一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等的对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利采用现场和网络相结合的方式，确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。同时，公司还开展了电话、邮件、投资者关系管理网络平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### （三）关于董事和董事会

报告期内，公司按照《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》、《董事会议事规则》等规定和要求，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名独立董事，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。董事会的人数、人员构成、任职资格符合《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的规定。董事会的召集、召开程序符合法律规定，董事会成员按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。报告期内，全体董事积极参加培训，学习有关法律法规，不断提高履职能力，切实保护公司和投资者的权益。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 人，其中职工监事 1 人，由职工代表大会选举产生。报告期内，重新选举职工

代表监事，2023 年 3 月 31 日起由赵礼挺担任。监事会的人数和构成符合《公司法》等法律法规和《公司章程》规定。报告期内，监事会严格按照法律法规的规定，召集、召开监事会，履行表决程序。全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于经理层

报告期内，公司总经理及其他高级管理人员职责清晰、责任明确，并能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度的规定，勤勉、尽责地履行职责，切实贯彻执行董事会决议。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露了公司重大信息，确保所有股东有公平的机会获知公司相关情况。同时，公司还建立了多样化的投资者沟通渠道，包括专线电话、专用邮箱、投资者互动平台等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

#### （七）内部审计制度

公司已经建立健全了内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计部门负责人。报告期内，内审部对公司内控制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行监督和评估，对公司财务信息的真实性和完整性进行检查和监督，对公司日常经营活动的合法性和合规性等进行审计。在审计工作中，未发现舞弊行为，也未收到舞弊相关投诉。每季度，内审部将审计计划的执行情况和审计过程中发现的问题向审计委员会汇报。

#### （八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈股东、员工、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

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

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

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

公司自设立以来，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系以及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业法规要求的法人治理结构和内部组织机构，在生产经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立的供应、生产、销售系统，具备独立的自主运营能力。公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的重大关联交易。

### （二）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，财务人员未在其他企业兼职。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了公司及其下属子公司的财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立做出财务决策。公司及其下属子公司独立在银行开户，不存在与控股股东及其他企业共用银行账户的情况。公司及其下属子公司独立办理纳税登记、依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其关联企业提供担保的情况。

### （三）人员独立情况

公司的董事、监事以及高级管理人员，按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规选举和聘任。公司高级管理人员不存在在其他企业、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外的职务和领取薪酬的情况。公司员工、薪酬、社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

### （四）资产独立情况

公司与控股股东、实际控制人以及其他重要股东之间产权关系明确，公司股东投入资产足额到位。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所拥有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。

### （五）机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，根据经营发展的需要，建立健全了符合公司实际情况的独立经营管理机构。该等机构依照《公司章程》和内部管理制度独立行使职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与控股股东及其他企业之间机构混同、合署办公的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.44%	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 11 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-005
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.67%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-034
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.16%	2023 年 09 月 07 日	2023 年 09 月 08 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-052

#### 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
许可	男	45	董事	现任	2021年09月13日		1,215,447				1,215,447	
			财务总监	任免	2021年04月06日	2023年02月10日						
			董事长	现任	2023年02月10日							
			总经理	任免	2021年09月13日	2024年04月24日						
周战	男	54	董事	现任	2014年12月12日		14,361,702				14,361,702	
			副董事长	现任	2018年08月14日							
张宇	男	43	董事	现任	2021年09月13日		375,000				375,000	
			副总经理	任免	2020年10月27日	2023年10月09日						
周敏	女	36	董事	现任	2023年02月10日		0				0	
			财务总监	现任	2023年02月10日							
			总经理	现任	2024年04月24日							
胡明	女	52	独立董事	现任	2021年09月13日		0				0	
肖兴刚	男	50	独立董事	现任	2021年09月13日		0				0	
冯岚	女	45	独立董事	现任	2021年09月13日		0				0	
李玲	女	55	监事会主席	现任	2021年09月13日		450,000				450,000	
王忠斌	男	42	监事	现任	2021年09月13日		0				0	
赵礼挺	男	41	职工监事	现任	2023年03月31日		0				0	
李前进	女	46	董事会秘书、 副总经理	现任	2021年09月13日		183,000				183,000	
姜华明	男	56	副总经理	现任	2023年02月10日		0				0	
高瑛	女	40	副总经理	现任	2023年10月26日		0				0	
彭辉	男	60	董事长	离任	2021年09月13日	2023年01月09日	2,852,340		12,900		2,839,440	
张海林	女	40	监事	离任	2021年09月13日	2023年03月31日	0				0	
刘航	男	38	副总经理	离任	2021年09月13日	2023年02月10日	90,100		22,500		67,600	
张麟	男	38	副总经理	离任	2021年09月13日	2023年04月25日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	19,527,589	0	35,400		19,492,189	--

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
彭辉	董事长	离任	2023-01-09	工作变动
许可	财务总监	解聘	2023-02-10	公司经营发展需要
许可	总经理	解聘	2024-04-24	工作调整
张海林	职工代表监事	离任	2023-03-31	工作变动
刘航	副总经理	解聘	2023-02-10	工作变动
张麟	副总经理	解聘	2023-04-25	工作变动
张宇	副总经理	解聘	2023-10-09	公司经营发展需要

## 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
彭辉	董事长	离任	2023年01月09日	工作变动
许可	董事长	被选举	2023年02月10日	公司经营发展需要
许可	财务总监	解聘	2023年02月10日	公司经营发展需要
许可	总经理	解聘	2024年04月24日	工作调整
周敏	董事	被选举	2023年02月10日	公司经营发展需要
周敏	财务总监	聘任	2023年02月10日	公司经营发展需要
周敏	总经理	聘任	2024年04月24日	公司经营发展需要
张海林	职工代表监事	离任	2023年03月31日	工作变动
赵礼挺	职工代表监事	被选举	2023年03月31日	职工代表监事人员调整
刘航	副总经理	解聘	2023年02月10日	工作变动
姜华明	副总经理	聘任	2023年02月10日	公司经营发展需要
张麟	副总经理	解聘	2023年04月25日	工作变动
张宇	副总经理	解聘	2023年10月09日	公司经营发展需要
高瑛	副总经理	聘任	2023年10月26日	公司经营发展需要

## 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) 公司董事任职情况如下:

1、许可先生，1978年7月出生，中国国籍，无境外居留权，江西财经大学金融学学士，英国雷丁大学金融学硕士。曾就职于普华永道中天会计师事务所有限公司审计部、渣打银行深圳分行大企业客户部。2010年至今先后担任公司内审部经理、行政人事总监、董事会秘书、副总经理、财务总监、总经理、董事等职务。2021年9月至2024年4月任公司总经理，2023年2月至今任公司董事长。

2、周战先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学EMBA。曾任职于成都恩威药业有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司等。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司总经理、西藏易明西雅生物医药科技有限公司总经理、副总经理，2014年12月至2018年8月任公司副总经理，2018年8月至今任公司副董事长。

3、张宇先生，1980年6月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学医学部EMBA。2005年起任职于易明医药，先后担任省区经理、大区经理、商务总监、营销中心总经理、总经理助理等职务。2020年10月至2023年10月任公司副总经理，2021年9月至今任公司董事。

4、周敏女士，1987年7月出生，中国国籍，无境外居留权，西南财经大学金融学学士，中共党员，会计师。曾就职于珠海安生医药有限公司、成都迪康药业有限公司。2017年至今先后担任公司集团财务经理、财务中心总经理、财务副总监等职务。2023年1月至今任公司董事，2023年2月至今任公司财务总监。

5、胡明女士，1971年6月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，毕业于对外经贸大学管理学专业。2005年9月至2016年3月，历任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、首席财务官、互联网娱乐事业群首席执行官等；2015年5月至2016年2月，任北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司董事长兼首席执行官；2016年4月至今，任天津天马映像影业有限公司董事；2016年6月至今，任广州达咖信息科技有限公司董事；2016年7月至今，任北京漫美文化传媒有限公司董事；2017年1月至今，任天津孚惠资产管理有限公司监事。2016年9月至今，任朴新教育科技集团有限公司（纽交所，NEW 朴新教育）的董事；2022年5月至今年任北京北纬通信科技股份有限公司独立董事。2021年9月至今任公司独立董事。

6、肖兴刚先生，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于西南大学审计学专业，经济学学士学位。拥有中国注册会计师、税务师、基金从业资格。1998年7月至2004年5月，担任四川君和会计事务所（现信永中和会计师事务所）项目经理；2004年6月至2007年11月，担任西藏天路股份有限公司财务总监；2007年12月至2011年2月，担任新希望集团财务高级经理；2011年3月至2011年12月，担任四川立华税务师事务所合伙人/副总经理；2012年1月至2016年12月，担任成



都焊研威达股份有限公司、成都博昱新能源有限公司财务总监、董事会秘书；2017年1月至今，担任信达风投资管理有限公司业务总监。2007年9月至2013年9月任宜宾天原集团股份有限公司（股票代码：002386）独立董事；2016年1月至2022年1月，任万方城镇投资发展股份有限公司（股票代码：000638）独立董事。2021年9月至今任公司独立董事。

7、冯岚女士，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于北京大学光华管理学院，高级管理人员工商管理硕士；吉林大学白求恩医学部（原白求恩医科大学），信息（医药）医学学士；国家食品药品监督管理局信息中心工程师。2001年7月至2008年7月，担任国家药品监督管理局信息中心副主编；2008年8月至2009年5月，担任中国药学会医药政策研究中心部门主任；2012年12月至今，担任中国医药创新促进会秘书长；2021年9月至今任公司独立董事。

（二）公司监事任职情况如下：

1、李玲女士，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学工商管理学院毕业，本科学历。2011年3月起任职于维奥制药、易明医药，先后担任客服部经理、销管部副总监、销管部总监等职务。现任易明医药总经理助理；2021年9月至今任公司监事会主席。

2、王忠斌先生，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于天津科技大学，获医学硕士学位，2020年，获得南开大学工商管理硕士学位。2008年5月至2010年5月，担任天津海达创业投资管理有限公司投资经理；2010年6月至2014年7月，担任北京鼎新联合投资管理有限公司投资部副总经理；2014年8月至今，于天士力控股集团有限公司工作，历任天津天士力中药资源科技发展有限公司项目总监、天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)医药投资部副总经理，现任华金（天津）投资管理有限公司客户增值部执行董事；2021年9月至今任公司监事。

3、赵礼挺先生，1982年8月出生，中国国籍，无境外居留权，成都信息工程大学统计学学士，会计师。曾就职于杭州力龙液压有限公司、杭州友佳精密机械有限公司。2013年至今先后担任公司集团财务主管、财务经理等职务。2023年3月至今任公司职工代表监事。

（三）公司高级管理人员任职情况如下：

1、许可先生、周敏女士任职情况，参见本节（一）公司董事任职情况；

2、李前进女士，1977年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，美国注册管理会计师，具有董事会秘书资格、基金从业资格等证书。2004年起任职于易明医药，2004年6月至2015年6月先后任公司财务经理、内审经理等职务，2015年8月至2018年8月任易明医药职工代表监事，2015年7月至今任证券事务代表等职务；2021年9月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

3、姜华明先生，1968年3月出生，中国国籍，无境外居留权，重庆工商大学化学学士，制药工程高级工程师，执业药师。曾就职于成都市化学试剂质量监督检验站、成都维格尔制药有限公司。2002年至今先后担任四川维奥制药有限公司新药研发主管、车间主任、生产部经理、生产总监、副总经理等职

务。2023 年 2 月至今任公司副总经理。

4、高瑛女士，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，四川农业大学生物科学理学学士，美国伊利诺伊理工大学工商管理学硕士研究生在读。曾就职于成都康弘药业集团股份有限公司、成都倍特药业股份有限公司、景泽生物医药(合肥)股份有限公司等。2022 年 5 月至今兼任成都霍姆赛福科技有限公司监事，在易明医药就职期间，先后担任市场部总监、营销中心副总经理兼战略发展部部长等职务。2023 年 10 月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许可	四川八土商务服务有限公司	执行董事，经理			否
张宇	内蒙古博斯泰企业管理服务有限责任公司	董事长兼总经理			是
胡明	天津天马映像影业有限公司	董事			否
胡明	广州达咖信息科技有限公司	董事			否
胡明	北京漫美文化传媒有限公司	董事			否
胡明	天津孚惠资产管理有限公司	监事			否
胡明	朴新教育科技集团有限公司	董事			否
胡明	北京北纬通信科技股份有限公司	独立董事			是
胡明	北京你我他互学数据科技股份有限公司	董事			否
胡明	北京九州慧明企业管理顾问有限公司	执行董事、经理			否
肖兴刚	信达风投资管理有限公司	业务总监			是
肖兴刚	浙江绿康医养集团股份有限公司	董事			否
肖兴刚	重庆道本医疗投资管理有限公司	监事			否
肖兴刚	广东颐寿医疗养老有限公司	监事			否
冯岚	中国医药创新促进会	秘书长			是
王忠斌	华金（天津）投资管理有限公司	客户增值部执行董事			是
高瑛	成都霍姆赛福科技有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出公司董事的薪酬计划，须报经董事会同意，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准，决策程序符合《董事会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其职务，参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许可	男	45	董事长、总经理	现任	70.50	否
周战	男	54	副董事长、董事	现任	30.10	否
张宇	男	43	董事	现任	28.43	否
周敏	女	36	董事、财务总监	现任	56.19	否
胡明	女	52	独立董事	现任	20.00	否
肖兴刚	男	50	独立董事	现任	20.00	否
冯岚	女	45	独立董事	现任	20.00	否
李玲	女	55	监事会主席	现任	52.67	否
王忠斌	男	42	监事	现任	0	否
赵礼挺	男	41	职工代表监事	现任	25.23	否
李前进	女	46	副总经理、董事会秘书、证券事务代表	现任	48.31	否
姜华明	男	56	副总经理	现任	38.24	否
高瑛	女	40	副总经理	现任	15.01	否
彭辉	男	60	董事长	离任	2.06	否
张海林	男	40	职工代表监事	离任	13.11	否
张麟	男	38	副总经理	离任	20.11	否
刘航	男	38	副总经理	离任	4.86	否
合计	--	--	--	--	464.82	--

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

第三届董事会第十次临时会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 11 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-001
第三届董事会第十一次临时会议	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 13 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-006
第三届董事会第十二次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-018
第三届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 23 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-047
第三届董事会第十四次临时会议	2023 年 09 月 07 日	2023 年 09 月 08 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-053
第三届董事会第十五次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 30 日	见《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告编号：2023-060

## 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
许可	6	6	0	0	0	否	3
周战	6	1	5	0	0	否	3
张宇	6	1	5	0	0	否	3
周敏	5	4	1	0	0	否	3
胡明	6	0	6	0	0	否	3
肖兴刚	6	4	2	0	0	否	3
冯岚	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司各位董事恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营管理、财务状况、重大事项等，对公司董事会审议决策的重大事项均要求公司提供相关资料进行认真审核，深入讨论。对公司的发展战略、内部控制体系建设、投资并购、利润分配、股份回购等事项提出了建设性意见。作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 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）
第三届董事会审计委员会	肖兴刚、许可、胡明	5	2023年02月23日	会计师与审计委员会关于2022年度财务报表审计前沟通会	与会会计师一起就审计工作重点、审计计划、风险判断等达成一致		
第三届董事会审计委员会	肖兴刚、许可、胡明	5	2023年04月19日	会计师与审计委员会关于2022年度财务报表审计后沟通会	审计师就审计过程中一些主要事项与审计委员会沟通，出具无保留意见的审计报告		
第三届董事会审计委员会	肖兴刚、许可、胡明	5	2023年04月25日	1、《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于公司2022年度审计报告的议案》 3、《关于公司2022年度财务决算报告的议案》 4、《关于公司2022年度关联方资金占用和对外担保专项审计报告的议案》 5、《关于公司2022年度内部控制自我评价报告、内部控制审计报告的议案》 6、《关于公司2022年度利润分配预案的议案》 7、《关于续聘会计师事务所的议案》 8、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过全部议案。		

				9、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》 10、《关于审议内审部 2023 年工作计划的议案》			
第三届董事会审计委员会	肖兴刚、许可、胡明	5	2023 年 08 月 21 日	1、《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度审议议案，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过。		
第三届董事会审计委员会	肖兴刚、许可、胡明	5	2023 年 10 月 26 日	1、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度审议议案，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过。		
第三届董事会提名委员会	冯岚、许可、胡明	3	2023 年 01 月 09 日	1、《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》	提名委员会就候选人的任职资格进行审查，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过。		
第三届董事会提名委员会	冯岚、许可、胡明	3	2023 年 02 月 10 日	1、《关于任免公司高级管理人员的议案》 2、《关于补选董事会专门委员会委员的议案》	提名委员会就候选人的任职资格进行审查，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过。		
第三届董事会提名委员会	冯岚、许	3	2023 年 10 月 26 日	1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》	提名委员会就候选人的任职		

名委员会	可、胡明				资格进行审查，经过对议案的全面了解，表示无意见，一致通过。		
第三届董事会薪酬与考核委员会	胡明、许可、肖兴刚	1	2023 年 04 月 25 日	1、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会认真审阅股权激励计划及其他相关资料，一致认为，回购注销事项符合股权激励计划草案及相关法规的规定，同意回购注销并提交董事会审议。		
第三届董事会战略委员会	许可、张宇、冯岚	3	2023 年 02 月 10 日	1、《关于对境外子公司增资的议案》 2、《关于境外子公司对外投资的议案》	战略委员会认真审阅了议案的相关资料，一致认为本次对外投资项目符合公司战略发展方向，符合相关法律法规，战略委员会同意并提交董事会审议。		
第三届董事会战略委员会	许可、张宇、冯岚	3	2023 年 04 月 25 日	1、《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 6、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向	战略委员会认真审阅议案的相关资料，一致认为，议案真实完整的表达了公司 2022 年度的经营情况、财务状况；提出的利润分配方案是结合公司实际状况和发		



				特定对象发行股票及办理相关事项的议案》	展战略提出的，符合相关法律法规，战略委员会同意并提交董事会审议。		
第三届董事会战略委员会	许可、张宇、冯岚	3	2023 年 10 月 26 日	1、《关于回购公司股份方案的议案》	战略委员会认真审阅议案的相关资料，一致认为本次回购方案合法合规，符合公司和全体股东的利益，战略委员会同意并提交董事会审议。		

## 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）	181
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	258
报告期末在职员工的数量合计（人）	439
当期领取薪酬员工总人数（人）	439
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	139
销售人员	122
技术人员	30
财务人员	19
行政人员	49
其他	80
合计	439
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士	13
本科	131
专科	112
专科以下	183
合计	439

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策结合市场、岗位评估结果与员工能力等因素，并依据绩效考核结果，从而使薪酬福利

体系同绩效管理及岗位评估联系起来，使薪酬体系达到“外有竞争力，内有公平性”的良好状态，通过科学有效的薪酬激励机制能够让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造出更大的价值。

公司员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、奖金、补贴和福利几部分组成，按期进行绩效考核。

(1) 薪酬包括三个部分：

第一，基本工资，不针对绩效和成果而变化；

第二，绩效工资，直接随绩效和成果水平的变化而变化；

第三，补贴，各地根据实际情况执行；

(2) 福利是指企业为员工的保障支出。包括：社会保险、住房公积金等，其中社会保险包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等五险。

### 3、培训计划

根据公司战略规划、员工能力评估结果及各业务单元的培训需求调研，人力资源部每年策划和组织系列培训，结合公司实际情况，组织线上、线下培训，包括：

(1) 中高层管理能力培训：旨在为公司中高层管理人员提供综合的培训发展机会，以帮助其提升管理能力，为公司未来业务发展所需储备合格的、具有公司核心文化标识的高层管理人员；

(2) GSP、GMP 等相关培训：包括《药品经营质量管理规范》、《药品生产质量管理规范》相关规章制度及药品知识等；

(3) 新员工入职培训：包括公司文化、制度、政策、流程等，帮助新员工快速融入公司，增加归属感。

### 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

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
分配预案的股本基数（股）	186,677,750
现金分红金额（元）（含税）	5,600,332.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	5,600,332.50
可分配利润（元）	84,166,613.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2024]第 ZA11628 号审计报告，公司 2023 年度实现归属上市公司股东净利润 15,386,479.71 元，加上年初未分配利润 301,100,966.64 元，减去 2023 年实施的 2022 年度现金分红金额 19,067,775.00 元，加上公司对原激励对象中已离职 3 名员工已获授但尚未解除限售的需公司回购注销的限制性股票现金分红可撤销金额 990.00 元，至本期末累计未分配的利润为 297,420,661.35 元，资本公积余额 232,661,362.96 元。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》以及本公司的章程规定，2023 年度利润分配预案为：公司现有总股本 190,677,750 股，扣除目前回购专户上已回购股份 4,000,000 股，余 186,677,750 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共派发现金红利 5,600,332.50 元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行红股派送和资本公积金转增股本。</p> <p>在分配方案实施前，公司股本发生变动的，公司将最新股本总额为利润分配的股本基数，并按照“现金分红总金额不变”的原则，对实施方案进行相应调整。</p>	

## 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

### 1、股权激励

1) 2023 年 4 月 25 日，公司召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整 2019 年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。董事会认为：公司 2019 年限制性股票激励计划的第三个解除限售期于 2022 年 11 月 12 日限售期满，原 3 名激励对象陈小红、生红蕾、熊伟因个人原因于限售期满前离职，根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》第十三章的有关规定：激励对象离职的，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按回购价格回购注销。因此三名离职人员共持有的 4,500 股未解除限售的限制性股票，需公司回购注销。

2) 2023 年 6 月 20 日, 公司完成限制性股票回购注销事项, 公司总股本由 190,682,250 股减至 190,677,750 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

薪酬与考核委员会是公司薪酬考核的领导机构, 由人力行政中心具体实施。根据已经建立的高级管理人员绩效考核方案和薪酬制度, 按照公司年度经营计划和高级管理人员分管工作内容, 与高管人员确定年度经济指标和管理指标。人力行政中心根据指标完成情况、工作能力及履职情况进行年度考评, 并将考评结果报告薪酬与考核委员会审核, 形成年度薪酬的最终发放依据。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、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

公司已建立起一套从公司治理层面到各业务流程层面较为完整且持续有效运行的内控体系, 在各关键业务循环设计并实施内控措施, 为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。由公司审计委员会组成公司的风险内控管理组织体系, 对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价, 有效防范经营管理中的风险, 促进了内部控制目标的实现。报告期内, 公司的内部控制范围能够涵盖公司经营管理的主要方面, 不存在重大遗漏; 纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面, 不存在重大遗漏; 公司内部控制体系设计健全、合理, 内部控制执行基本有效, 不存在重大遗漏。

## 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 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《西藏易明西雅医药科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响；2、发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制在运行中未能发现该错报；4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>二、重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施或无效；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>三、一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：1、重大事项违反决策程序出现重大失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所公开谴责，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；3、高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按定量标准认定的重大损失；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；7、出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故。</p> <p>二、重要缺陷：1、民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚或证券交易所通报批评，但未对公司定期报告披露造成负面影响；3、重要业务制度执行中存在较大缺陷；4、关键岗位业务人员流失严重；5、媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。</p>

		三、一般缺陷：1、公司决策程序效率不高，影响公司生产经营；2、公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、公司一般业务制度或系统存在缺陷；5、公司一般缺陷未得到整改。 6、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；错报<math>\geq</math>经营收入总额的 1%；错报<math>\geq</math>所有者权益总额的 2%。</p> <p>二、重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；经营收入总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>经营收入总额的 1%；所有者权益的 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 2%。</p> <p>三、一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%；错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；错报<math>&lt;</math>经营收入总额的 0.5%；错报<math>&lt;</math>所有者权益的 1%。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。</p> <p>一、重大缺陷：损失<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>二、重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>三、一般缺陷：损失<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，易明医药于 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 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	《西藏易明西雅医药科技股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
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

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

维奥制药 2023 年严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《制药行业大气污染物排放控制标准》等法律法规及行业技术标准。

环境保护行政许可情况

环境影响评价情况：

《新建原料药车间及生产线配套项目》于 2019 年取得环评报告并经四川省生态环境厅审核批复【川环审批 2019.18 号】，2021 年 2 月建设完成，2021 年 10 月完成自主验收字号【宏茂环保 2021 第 1201 号】。2022 年新建原料药车间及生产线配套项目（埋地罐区）完成验收宏茂环保 2028 第 0801 号。

排污许可管理：

根据国家关于医药行业办理排污许可证的通知，维奥制药于 2020 年 7 月已申领国家排污许可证，排放许可证编号 91510000620854656KP001P，可登陆全国排污许可证管理信息平台 [permit.mee.gov.cn](http://permit.mee.gov.cn) 查询。根据排污许可管理要求企业每季度按期完成排污许可季度执行报告、定期完成年度执行报告并报送生态环境局。维奥制药于 2023 年 7 月 22 日审核结束，有效期为 2023 年 7 月 27 日—2028 年 7 月 26 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	核定的排放量	超标排放情况
维奥制药	废气	VOCs	直接排放	6	厂区各生产车间	19.7mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.534 吨	0.737 吨/年	无
维奥制药	废气	颗粒物	直接排放	11	制剂车间、提取车间等	5.3mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.23 吨	--	--
维奥制药	废气	氮氧化合物	直接排放	1	锅炉房	27mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.1 吨	--	--
维奥制药	废水	COD	间接排放	1	污水站	49mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>	6.7 吨	--	--
维奥制药	废水	氨氮	间接排放	1	污水站	2.6mg/m <sup>3</sup>	25mg/m <sup>3</sup>	0.27 吨	--	--
维奥制药	废水	BOD	间接排放	1	污水站	6.8mg/m <sup>3</sup>	180mg/m <sup>3</sup>	0.69 吨	--	--

维奥制药	废水	悬浮物	间接排放	1	污水站	13mg/m <sup>3</sup>	180mg/m <sup>3</sup>	1.1 吨	--	--
------	----	-----	------	---	-----	---------------------	----------------------	-------	----	----

### 对污染物的处理

1、锅炉和锅炉废气处理系统：维奥制药使用 1 台 6 吨天然气燃气锅炉为生产车间提供蒸汽热能，锅炉于 2019 年 8 月改造为低氮燃烧方式，有效控制氮氧化合物的排放量，并根据国家法规及地方法规要求定期开展尾气排放检测工作，经检测尾气排放均为达标排放。

2、污水处理系统：维奥制药污水站设计日处理能力 450 吨/日，采用成熟的 IC 厌氧和好氧组合处理工艺，设计处理前污水 COD 浓度为 2000mg/L 左右，处理后 COD 浓度为 45mg/L 左右远低于标准 300mg/L，现阶段日排水量约 300 吨/天。处理后的污水进入园区市政管网，再进入北控排水有限公司进一步处置，有效保障了污水处理达标排放。运行期间工作人员对各环节水质情况进行定期监测，并形成记录文件，废水排放口安装了 COD、氨氮、总氮、总磷、PH、流量、视频监控等在线监控设备，对排水水质进一步监测和排放保障。

3、挥发性有机物处理：挥发性有机物主要来源合成车间生产过程中溶剂的挥发，污水处理过程中有机物的挥发收集，涉及挥发性有机物的工序。维奥制药集中收集，采用两级喷淋+活性炭吸附的处理工艺进行处理后达标排放。运行期间每日有专人进行巡查并记录设备启停时间及维护情况。2023 年 5 月完成合成车间挥发性有机物排放口 VOC 在线监测设备实施验收，同时正式投入使用并纳入成都市生态环境局网络信息平台联网管理。

4、颗粒物处理系统：颗粒物主要来源于提取车间破碎和粉碎工序、制剂车间制粒、干燥、充填、压片工序和其他产尘工序，通过设备自带的除尘器处置后，再进入车间尾气处理系统处置，达标后通过 15 米高排气口排放。运行期间每日有专人进行巡查并记录设备启停时间及维护情况。

5、食堂油烟：食堂灶台能源选用天然气，食堂油烟经静电式油烟净化器处理后排放。2023 年 4 月完成油烟净化器的清洗。

#### 6、固废处理：

(1) 2022 年 3 月公司完成污泥鉴定工作，鉴定结果为一般固废。

(2) 一般固废：废弃包装材料由第三方进行回收利用。药渣、污泥委托具备处理资质的单位综合利用处理、生活垃圾交由城市管理局进行处理。

(3) 危险废弃物处理：危险废弃物公司均委托《四川省固废系统》中备案联网的资质单位进行处理，每年按期进行固废处理申报和下年度管理计划备案。2023 年与遂宁兴茂环保科技有限公司、自贡北控环保科技有限公司签订处置协议，采用焚烧方式进行处置，2023 年共处置危废 96.77 吨。

#### 环境自行监测方案

维奥制药根据《排污许可证》报告要求编制《四川维奥制药有限公司 2023 年污染物排放自行监测方案》，并委托具备检测资质社会化环保检测机构（四川宏茂环境检测）进行废水、废气和噪声的监测：

1、废水监测项目为化学需氧量、氨氮、总氮和总磷等；目前已经对 COD、氨氮、总氮、总磷采用在线监测；

2、废气监测项目为生产废气中的挥发性有机物和颗粒物；

3、噪声监测项目为厂界噪声；

4、监测频次：废水一年四次；一般废气排放口一年两次，主要废气排放口 VOCs、氮氧化物每月一次；地下水监测半年 1 次；噪声一季度一次，土壤每年监测一次。

#### 突发环境事件应急预案

1、2021 年公司编制含盖全厂生产范围的《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估》、《突发环境事件应急资源调查》，并经专家评审和地方生态环境局备案【510182-2021-167-M】。经评定维奥制药环境风险等级为较大，备案后维奥制药对应急预案进行签署发布。2022 年 3 月根据四川省生态环境厅要求完成四川省政务网上平台备案。

2、2023 年 4 月组织进行危险废弃物泄漏应急处置演练工作。

3、2023 年 5 月组织进行废气处置应急演练工作。

4、2023 年 10 月由成都市生态环境局主导，公司配合开展污水应急处理演练，并取得成都市生态环境局专家好评。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年环境治理和保护投入共计 98.46 万元；其中环保税 0.09 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

2023 年维奥制药依法对相关环保信息进行公开，公开方式采用网络公开和展栏公开两种方式；网络公开主要在《四川省政务网》、《四川省环境信用评价》网站上进行公开，日常环保检测信息在维奥制药网站上公开。展栏公开方式为维奥制药设立环保信息公示栏中对相关环保信息、检测信息、生产情况进行公开。报告期内，维奥制药被四川省生态环境厅评定为环保诚信企业。

四川省信用评价网站：<http://103.203.219.138:18081/#/indexNoLogin>

维奥制药网站：[www.scweiao.com](http://www.scweiao.com)

四川省政务网：<http://www.sczwfw.gov.cn/?areaCode=510000000000>

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极适应医药环境变化和政策变化，继续秉承注重经济效益与社会效益紧密结合的基本原则，承担起企业应尽的社会责任，与股东、客户、供应商、员工共享发展成果。

### 1、不断完善内部制度，规范运作

加强公司内控管理、严格执行公司制度。报告期内，公司完善制度体系，严格按照各项制度规范运行，没有出现违规事件，没有受到监管部门及政府相关部门的处罚，维护了公司和股东的合法权益。

### 2、合法召开股东大会，维护股东权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，严格按照相关法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，严格履行股东大会的召集、召开、表决程序；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，在召开股东大会前，真实准确完整的披露所审议事项信息，提供网络投票方式，确保全体股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

### 3、投资者关系管理

公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会办公室设有投资者热线、公开邮箱，以及深圳证券交易所互动易平台等方式加强与投资者的沟通和交流，并由专人负责投资者咨询，切实加强了与中小投资者之间的沟通。

### 4、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。报告期内，公司共发布临时性公告 69 份及 4 期定期报告。信息披露内容涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更充分的了解公司发展状况，维护广大投资者的利益。

### 5、制定了长期稳定的利润分配政策，积极回报股东

公司注重对股东的投资回报，《公司章程》明确规定实行持续、稳定的利润分配政策，且严格实施公司上市后三年回报规划的承诺，上市后，一直优先采用现金分红方式回馈股东。报告期内，公司积极响应现金分红相关监管规则，为股东创造价值，让股东分享公司的经营成果，进行了 2022 年度的现金分红，金额为 1,906.78 万元。于 2023 年 7 月完成派发。

### 6、环境保护与可持续发展

公司秉承公众公司社会责任，结合国家环保相关法律法规要求，切实履行企业环保社会责任和公众责任担当，将防污降耗、节能减排作为可持续发展战略的重要内容常抓不懈，树立公司良好的社会

形象，为当地员工及百姓提供良好的生产生活环境。报告期内，未发生过重大环境问题，也未发生重大环境污染事故，维奥制药被四川省生态环境厅评为环保诚信企业。

#### 7、促进员工发展成长，努力保护员工权益

人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益；积极实施员工股权激励计划，将企业的发展成果惠及员工，达到长效激励的目的。同时切实关注员工健康、安全和满意度，积极安排员工休假，为员工提供必要的劳动条件和劳动保护，在工艺、设备上对职业病危害因素采取积极措施，组织丰富的员工活动等；公司重视人才培养，提供各种培训机会，促进员工不断成长，实现员工和企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

#### 8、公司诚信经营，追求合作共赢

药品直接关系人民的身体健康和生命安全，公司严格按照药品生产质量管理相关的法规，充分保证药品质量，为客户和医患提供安全可靠的药品。公司一直积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分利用各种线上平台，与客户建立起高效、快捷的业务沟通渠道，共同构筑信任与合作的平台。公司会不定期邀请供应商和客户到公司座谈，充分沟通合作中遇到的问题，共同探讨行业政策、行业发展方向等，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

#### 9、践行企业社会责任，巩固脱贫攻坚成果

公司始终牢记企业社会责任，积极响应国家脱贫攻坚方针号召，始终将精准扶贫、精准脱贫作为企业发展的基本方略和重要责任，坚持投入资金、人力、资源助力国家脱贫攻坚工作，切实做到惠及民生、回馈社会。报告期内，公司积极参与政府部门组织的扶贫活动，投放扶贫资金，助力贫困户购买农用生产物资；利用药企优势，捐助资金改善贫困地区医疗条件；关爱偏远地区的儿童教育，捐助资金创造更好的成长环境；在高考期间为赴考学子提供物资等方式，巩固拓展西藏地区脱贫攻坚成果，为国家乡村振兴战略贡献一份力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚持精准帮扶，发掘自身优势，积极参与政府组织的扶贫活动，投放扶贫资金，助力贫困户购买农用生产物资；利用药企优势，捐助资金改善贫困地区医疗条件；关爱偏远地区的儿童教育，捐助资金创造更好的成长环境等方式，巩固拓展西藏地区脱贫攻坚成果，为国家乡村振兴战略贡献一份力量。

报告期内，公司向西藏那曲市色尼区色雄乡捐赠现金，用于支持当地乡村振兴事业，推动共同富裕。同时，了解到白让村在公路修建等工程项目上的需求后，公司购置一辆自卸车捐赠给该村，以增加当地的集体经济收入；帮助当地群众增加收入，改善生活条件。

六一儿童节，公司向谢通门县卡嘎镇库热孜村捐赠了六一儿童节礼物，为孩子们送去了关爱与温暖。同时，还投入资金用于库热孜村和强布村的公房改造、设备添置及村排污管道疏通工程，以提升当地村民的居住环境和生活品质。

高考期间，公司向西藏的考生们提供饮用水，为炎炎夏日里紧张备考的学子们送去清凉与关爱。

为了改善当地医疗条件，为患者提供更好的健康保证及健康咨询服务，公司向西藏玉多康桑藏医颈腰康复门诊部捐赠现金。用于购置医疗设备和提升医疗服务水平，助力当地医疗事业发展。考虑到西藏阿里地区札达县托林镇玛朗村地处偏远、交通不便的问题，公司向其捐赠了现金，用于购置汽车等交通工具。为了帮助西藏那曲市色尼区古露镇幼儿园改善教学环境提高教育质量，公司向其捐赠了现金，用于幼儿园更新教学设施和改善学习环境。

公司拉萨总部除指派管理人员外，根据公司的岗位需求就近招聘员工，尽力安置藏区人员的就业。报告期内，累计解决藏区就业人员 27 人，其中藏族人员 9 人。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆	股份减持承诺	<p>1、公司股票上市后 36 个月内不减持公司股票。在锁定期满后 24 个月内若减持公司股票，本人将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过本人直接或间接持有公司股票总数的 20%。减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。2、本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本人违反锁定期满后 24 个月内股票减持意向的承诺，本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。3、本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺。本人通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%。本人在减持公司 A 股时，减持比例中的股份总数按照发行股份的总股本计算。</p> <p>4、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或</p>	2016 年 11 月 21 日	长期有效	严格履行

			者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	易明医药	其他承诺	发行人承诺并保证若因本公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在证券监督管理部门作出上述认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆	其他承诺	发行人控股股东、实际控制人承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定后，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。同时，本人将购回已转让的原限售股份，购回价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。（如公司上市后有利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格）	2016年11月21日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆;金小平; 庞国强;彭辉; 尚磊;宋瑞霖; 王晨;王强;温 泉;许可;郑斌;	其他承诺	发行人董事、监事、高级管理人员承诺并保证若因公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损	2016年11月21日	长期有效	严格履行



	周战;李前进		失。在证券监督管理部门作出上述认定后, 将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿, 通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	华西证券股份有限公司	其他承诺	保荐机构承诺: 本机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将先行赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京国枫律师事务所;立信会计师事务所(特殊普通合伙);上海立信资产评估有限公司	其他承诺	发行人律师、发行人会计师、发行人评估师承诺: 本机构为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整、及时, 无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏; 若因本机构未能勤勉尽责, 为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 给投资者造成损失的, 本所将依法赔偿投资者损失。	2016年11月21日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	易明医药	其他承诺	关于发行人未履行承诺的约束措施发行人承诺并保证: 1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉; (2) 不得进行公开再融资; (3) 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴; (4) 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请, 但可以进行职务变更; (5) 给投资者造成损失的, 本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措	2016年11月21日	长期有效	严格履行

			<p>施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆	其他承诺	<p>关于控股股东、实际控制人未履行承诺的约束措施发行人控股股东、实际控制人高帆先生承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2016年11月21日	长期有效	严格履行

首次公开发行或再融资时所作承诺	高帆;金小平;李前进;庞国强;彭辉;尚磊;宋瑞霖;王晨;王强;温泉;许可;郑斌;周战	其他承诺	<p>关于董事、监事和高级管理人员未履行承诺的约束措施发行人董事、监事和高级管理人员承诺并保证：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；（7）本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2016年11月21日	长期有效	严格履行
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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
博斯泰	2021年04月01日	2024年12月31日	793.5	69.22	1、博斯泰经营的核心品种主要有瓜蒌皮注射液、大株红景天注射液、注射用维生素（12）、注射用磷酸川芎嗪、醋酸钠林格注射液等，2023年，受行业环境的影响，推广进度缓慢，影响业绩； 2、核心产品地高辛注射液、注射用维生素（12）产品由于价格大幅下行，下游服务商推广动力严重匮乏，该品种的业绩下滑明显。	2021年08月14日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 《关于公司收购内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司51%股权的公告》 (2021-055)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

根据公司和交易对手方王键泽签订的《股权转让协议》，约定的业绩承诺如下：（1）预测标的公司 2021 年、2022 年、2023 年和 2024 年合并口径预测归属于母公司所有者的年度净利润分别为人民币 600.00 万元、人民币 690.00 万元、人民币 793.50 万元及人民币 912.525 万元。鉴于标的公司成立于 2021 年 3 月 19 日，甲乙双方确认，标的公司于 2021 年 4 月至 12 月期间实现的利润应当不低于人民币 450.00 万元【计算方式：2021 年全年承诺净利润（2021 年全年模拟净利润）600.00 万元/12 月\*实际存续月数（2021 年 4 月至 12 月）】；甲方承诺，标的公司合并报表口径下 2021 年、2022 年、2023 年和 2024 年四年期间累计实现归属于母公司净利润应当不低于人民币 2,846.025 万元。本协议所述“净利润”均指扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润。2021 年、2022 年、2023 年和 2024 年四年为业绩承诺期。（2）甲乙双方同意乙方于盈利承诺期届满当年的年度报告中披露盈利承诺期标的公司累计实际合并口径净利润数与甲方的累计净利润承诺数的差异情况，并由合格审计机构出具专项审核意见。业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

报告期内，因经济环境及行业政策影响，博斯泰 2023 年度经审计净利润为 69.22 万元，未实现业绩承诺。其对商誉减值的具体影响请参见本报告“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/11、商誉”部分。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、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

### 重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司执行该规定对本期财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期，合并范围增加了控股子公司博斯泰新设的 5 家子公司。

子公司名称	合并架构	设立日期	注册资本（万元）	业务性质
博思铭	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	40.00	推广服务
博斯康	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	推广服务
酷斯康	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	推广服务

新优	博斯泰的全资子公司	2023 年 6 月	10.00	推广服务
易斯泰	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	推广服务

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	林雯英、凌亦超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	林雯英 3、凌亦超 4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度内部控制审计机构，聘期一年，报告期内支付内部控制审计费用 20 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
未达到重大诉讼标准未结案诉讼	4,310.09	否	已结案	胜诉，无重大影响	无执行情况		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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



**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 不适用

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						
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
维奥制药	2023 年 09 月 07 日	4,000.00	2023 年 11 月 24 日	50.00	连带责任保证	无	无	2023.09.07-2024.09.06	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		4,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		50.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		4,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		50.00				
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (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)		4,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		50.00				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		4,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		50.00				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.07%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
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)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	0	0	0
合计		15,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信银行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2023年01月16日	2023年04月18日	其他	按收益率	2.65%	66.79	66.79	66.79		是	是	
信银理财	银行	固定收益类	5,000	自有资金	2023年05月22日	2023年06月01日	债权类资产	按收益率	2.39%	3.01	3.01	3.01		是	是	
信银理财	银行	固定收益类	5,000	自有资金	2023年05月22日	2023年07月18日	债权类资产	按收益率	2.39%	17.73	17.73	17.73		是	是	
中信银行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年05月26日	2023年08月24日	其他	按收益率	2.62%	32.3	32.3	32.30		是	是	
中信银行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023年06月12日	2023年09月12日	其他	按收益率	2.60%	32.77	32.77	32.77		是	是	
中信银行	银行	结构性存款	7,000	自有资金	2023年09月09日	2023年12月08日	其他	按收益率	2.35%	47.47	47.47	47.47		是	是	
中国银行	银行	固定收益类	3,000	自有资金	2023年10月11日	2023年12月26日	债权类资产	按收益率	2.05%	11.94	11.94	11.94		是	是	
中国银行	银行	固定收益类	2,000	自有资金	2023年10月19日	2023年12月26日	债权类资产	按收益率	2.05%	7.96	7.96	7.96		是	是	
中国银行	银行	固定收益类	3,000	自有资金	2023年10月19日	2023年12月27日	债权类资产	按收益率	2.05%	11.93	11.93	11.93		是	是	
合计			45,000	--	--	--	--	--	--	231.90	231.90	--		--	--	--

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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
易明医药	上海上柯医药有限公司	瓜蒌皮注射液(4ml)	2023年01月01日			无		市场		否	无	本公司取得瓜蒌皮注射液的推广事宜(除上海、浙江、湖南、青海、西藏、宁夏、天津、福建、贵州、广西、云南以外的中国大陆地区,不包括香港、澳门、台湾省),本合同有效期2023年01月01日至2023年12月31日,合同期满,本公司可优先续签后续合同。该项合同正常履行。		

易明医药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬注射液代理权	2012年09月07日			无		市场		否	无	我公司取得盐酸纳美芬注射液的全国总经销权，自西安利君制药有限公司获得生产批件且生产出第一批合格产品之日起开始计算12年，该项合同正常履行。		
易明医药、维奥制药	西安利君制药有限公司	盐酸纳美芬生产技术转让	2014年04月01日			无		市场		否	无	西安利君制药有限公司将持有的盐酸纳美芬新药证书和盐酸纳美芬注射液新药证书所涉及的生产技术，在维奥制药具备药品技术转让申报条件后向国家药监部门申请取得上述药品的生产批准文件。西安利君制药有限公司将该产品的全套生产技术转让给维奥制药，并停止该产品的生产经营活动。该项合同正常履行。		
易明医药	成都圣诺生物制药有限公司	卡贝缩宫素注射液总经销权	2012年11月28日			无		市场		否	无	我公司获得卡贝缩宫素注射液全国总经销权，合同有效期自成都圣诺生物制药有限公司取得生产批件之日起20年，因卡贝缩宫素注射液在第九批药品国家集采中未中标，该项合同已终止。		
维奥制药	武汉汇海医药有限公司	多潘立酮片全国独家代理服务	2019年11月22日			无		市场		否	无	代理期限五年，自2020年01月01日至2024年12月31日。签订协议之日起至2019年12月31日为销售准备期。该合同正常履行。		

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年4月25日公司召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，2023年5月18日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表及其他审计服务的审计机构，具体详见《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2023-020）。

2、2023年4月1日公司披露了《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-017），公司控股股东、实际控制人高帆先生本次解除质押股份2,596,000股，解除后高帆先生累计被质押股份数为17,120,000股；2023年5月24日公司披露了《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-035），公司控股股东、实际控制人高帆先生本次解除质押股份4,154,000股，解除后高帆先生累计被质押股份数为12,966,000股；2023年7月20日公司披露了《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-045），公司控股股东、实际控制人高帆先生本次解除质押股份2,593,200股，解除后高帆先生累计被质押股份数为10,372,800股；截至本报告披露日，高帆先生累计被质押股份5,186,800股，占其所持股份比例10.63%，占公司总股本比例的2.72%。

3、2023年3月29日公司披露了《关于大股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-015），公司大股东周战先生本次解除质押股份2,200,000股；2023年6月19日公司披露了《关于大股东部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2023-041），公司大股东周战先生本次质押股份2,600,000股（质权人：广发证券股份有限公司），解除质押股份2,900,000股（质权人：浙商证券股份有限公司）；2023年6月26日公司披露了《关于大股东部分股份质押及解除质押的公告》（公告编号：2023-043），公司大股东周战先生本次质押股份1,400,000股（质权人：广发证券股份有限公司），解除质押股份3,040,000股（质权人：浙商证券股份有限公司）。截至本报告披露日，周战先生累计被质押股份4,000,000股，占其所持股份比例27.85%，占公司总股本比例的2.10%。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023年2月10日召开第三届董事会第十一次临时会议和第三届监事会第十次临时会议，审议通过了《关于对境外子公司增资的议案》，因经营发展和业务布局的需要，公司一级子公司易明海众拟对其全资子公司易明健康进行增资，增资金额为7,000,000.00美元。本次增资为现金出资，资金来源为自有资金。增资完成后，易明健康注册资本变更为7,500,000.00美元，易明海众仍将持有易明健康100%股权，具体详见《关于对境外子公司增资的公告》（公告编号：2023-010）。

2、2023年2月10日召开第三届董事会第十一次临时会议，审议通过《关于境外子公司对外投资的议案》，公司在美国特拉华州设立的二级全资子公司易明健康拟以自有资金6,000,000.00美元认购Pier 88 Health Limited 40,705,563股股份，认购完成后，易明健康将持有Pier 88 Health Limited 21.43%的股权。本次投资不构成公司合并报表范围的变更，易明健康对Pier 88 Health Limited不具有控股权，具体详见《关于境外子公司对外投资的公告》（公告编号：2023-011）。

3、2023 年 5 月 29 日公司披露了《关于对境外子公司完成增资暨境外子公司完成对外投资手续的公告》（公告编号：2023-038），公司一级子公司易明海众对其全资子公司易明健康全部完成增资项目的备案和 700 万美元增资款项的支付。

公司二级子公司易明健康正式取得了标的公司 Pier 88 Health Limited 21.43%的股权，并委派高帆先生出任 Pier 88 Health Limited 公司董事一职，目前 Pier 88 Health Limited 公司董事会成员由原来的五名董事变更为七名董事。易明健康已支付 Pier 88 Health Limited 600.00 万美元的股权认购款。

4、2023 年 7 月 Pier 88 Health Limited 完成再次融资，易明健康未参与 Pier 88 Health Limited 的本次融资，持股比例由 21.43%降至 20%。



## 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	14,650,116	7.68%				-4,050	-4,050	14,646,066	7.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,650,116	7.68%				-4,050	-4,050	14,646,066	7.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,650,116	7.68%				-4,050	-4,050	14,646,066	7.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	176,032,134	92.32%				-450	-450	176,031,684	92.32%
1、人民币普通股	176,032,134	92.32%				-450	-450	176,031,684	92.32%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	190,682,250	100.00%				-4,500	-4,500	190,677,750	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023年4月25日，公司召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-042）。本次共回购注销4,500股。

2、公司原董事长彭辉先生于2023年1月9日离任，公司于2023年2月10日免去刘航先生副总经理职务，根据相关法律法规，离职半年后相关限售股解除部分限售、在报告期内增持股份依照规则部分进行限售。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年4月25日，公司召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-042）。本次共回购注销4,500股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年4月25日，公司召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-042）。本次共回购注销4,500股。2023年6月20日，公司完成限制性股票回购注销事项，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，公司总股本由190,682,250股减至190,677,750股。

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
其他 3 名股权激励对象	4,500.00		4,500.00	0.00	公司 2019 年限制性股票激励计划的第三个解除限售期于 2022 年 11 月 12 日限售期满，原 3 名激励对象因个人原因于限售期满前离职，根据《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》第十三章的有关规定：激励对象离职的，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按回购价格回购注销。	2023 年 6 月 20 日
彭辉	2,139,255.00	375.00		2,139,630.00	公司原董事长彭辉先生离任，根据相关法律法规，离任半年后相关限售股解除部分限售、在报告期内增持股份依照规则部分进行限售。	2024 年 9 月 13 日
刘航	67,500.00	75.00		67,575.00	公司原副总经理刘航先生离任，根据相关法律法规，离任半年后相关限售股解除部分限售、在报告期内增持股份依照规则部分进行限售。	2024 年 9 月 13 日
合计	2,211,255.00	450.00	4,500.00	2,207,205.00	--	--

## 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	19,342	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,339	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
高帆	境内自然人	25.59%	48,800,382	-1,535,300	0.00	48,800,382	质押	10,372,800
周战	境内自然人	7.53%	14,361,702	0.00	10,771,276	3,590,426	质押	4,000,000
彭辉	境内自然人	1.49%	2,839,440	-12,900	2,139,630	699,810	质押	1,520,000
中信证券股份有限公司	国有法人	0.95%	1,817,530	-32,411	0.00	1,817,530	不适用	0
庞国强	境内自然人	0.93%	1,770,481	-1,842,200	0.00	1,770,481	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.70%	1,332,946	617,100	0.00	1,332,946	不适用	0
光大证券股份有限公司	国有法人	0.69%	1,308,820	789,050	0.00	1,308,820	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.67%	1,284,733	775,688	0.00	1,284,733	不适用	0
广发证券股	境内非国有	0.65%	1,234,830	1,179,030	0.00	1,234,830	不适用	0

份有限公司	法人							
许可	境内自然人	0.64%	1,215,447	0.00	911,585	303,862	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高帆	48,800,382	人民币普通股	48,800,382					
周战	3,590,426	人民币普通股	3,590,426					
中信证券股份有限公司	1,817,530	人民币普通股	1,817,530					
庞国强	1,770,481	人民币普通股	1,770,481					
华泰证券股份有限公司	1,332,946	人民币普通股	1,332,946					
光大证券股份有限公司	1,308,820	人民币普通股	1,308,820					
中国国际金融股份有限公司	1,284,733	人民币普通股	1,284,733					
广发证券股份有限公司	1,234,830	人民币普通股	1,234,830					
招商证券股份有限公司	991,737	人民币普通股	991,737					
国泰君安证券股份有限公司	937,175	人民币普通股	937,175					
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	公司未知上述 10 名股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,234,830	0.65%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	1,284,733	0.67%
光大证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,308,820	0.69%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,332,946	0.70%
国泰君安证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
尚磊	退出	0	0.00%	800,021	0.42%
张杏芝	退出	0	0.00%	0	0.00%
周宏伟	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	中国	是
主要职业及职务	高帆先生，1968 年 9 月出生，中国国籍，拥有美国居留权，北京大学 EMBA。曾任职于郑州大学第一附属医院。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司董事长，西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长、西藏易明西雅医药科技股份有限公司董事长及总经理；2015 年 11 月至 2020 年 12 月任西藏易水投资合伙企业(有限合伙)、西藏易家团投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人；目前，在子公司任职。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

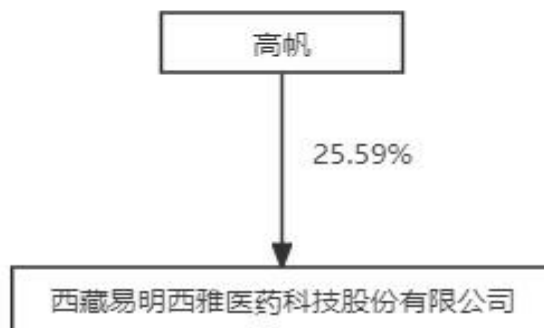
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高帆	本人	中国	是
主要职业及职务	高帆先生，1968年9月出生，中国国籍，拥有美国居留权，北京大学EMBA。曾任职于郑州大学第一附属医院。易明医药创始人，历任北京易明康元医药科技有限公司董事长，西藏易明西雅生物医药科技有限公司董事长、西藏易明西雅医药科技股份有限公司董事长及总经理；2015年11月至2020年12月任西藏易水投资合伙企业(有限合伙)、西藏易家团投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人；目前，在子公司任职。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：高帆先生截至报告期末直接持有公司48,800,382股股票，占公司总股本190,677,750股的25.59%，为公司控股股东，实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况



适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年10月30日	2,898,551-5,797,101	1.52%-3.04%	5,000（含）-10,000（含）	2023.10.26-2024.10.25	股权激励	0	0.00%

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 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA11628 号
注册会计师姓名	林雯英、凌亦超

审计报告正文

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11628 号

西藏易明西雅医药科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称易明医药）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易明医药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）药品销售及药品市场推广服务收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合	1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运

<p>并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。</p> <p>易明医药主要从事药品、保健品的生产、销售及药品销售市场推广服务。</p> <p>2023 年度，易明医药的主营业务收入为 66,680.43 万元，其中销售药品及药品市场推广服务确认的主营业务收入为 66,677.61 万元，较上期下降 22.06%，全部为国内销售药品及药品市场推广服务产生的收入。</p> <p>由于收入是易明医药的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>行有效性；</p> <p>2) 选取样本检查药品销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的药品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；选取样本检查市场推广服务合同，识别与市场推广服务收入确认相关的合同条款与条件，评价贵公司的市场推广服务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3) 结合产品类型对药品销售收入以及药品销售毛利情况执行分析，判断本期药品销售收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4) 对今年记录的药品销售收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关药品销售收入确认是否符合易明医药药品销售收入确认的会计政策；</p> <p>5) 对今年记录的市场推广服务收入交易选取样本，实施函证程序以获取客户单位实现药品销售收入的相关审计证据，并将函证结果与管理层用以确认市场推广服务收入的输入值进行核对；</p> <p>6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	---

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估易明医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易明医药的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对易明医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易明医药不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

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	385,855,732.02	321,282,777.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,131,590.43	7,350,014.35
应收账款	29,154,026.98	162,609,114.23
应收款项融资		
预付款项	976,621.42	6,185,771.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,372,018.69	31,914,888.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	58,968,753.01	45,554,048.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	211,581.68	112,712.25
流动资产合计	489,670,324.23	575,009,326.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,567,473.78	
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	349,154,247.92	364,847,800.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,907,444.36	31,102,434.27
开发支出		
商誉	16,668,928.89	36,472,534.89
长期待摊费用		1,784,448.87
递延所得税资产	3,512,158.67	4,810,255.60
其他非流动资产	263,025.00	4,177,845.29
非流动资产合计	438,073,278.62	443,195,319.85
资产总计	927,743,602.85	1,018,204,645.88
流动负债：		
短期借款	11,010,561.11	50,051,388.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	106,042,931.08	127,012,691.39
预收款项		
合同负债	3,510,131.42	4,206,430.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,205,572.96	16,851,107.26
应交税费	5,217,082.47	15,622,241.63
其他应付款	33,637,469.81	47,719,041.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		



应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	456,317.06	451,355.91
流动负债合计	171,080,065.91	261,914,257.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,862,018.00
递延收益	6,604,315.46	4,432,162.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,604,315.46	6,294,180.38
负债合计	177,684,381.37	268,208,437.62
所有者权益：		
股本	190,677,750.00	190,682,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,661,362.96	232,680,262.96
减：库存股		22,860.00
其他综合收益	296,573.71	-68,955.35
专项储备	3,100,583.40	61,413.00
盈余公积	20,860,834.15	20,860,834.15
一般风险准备		
未分配利润	297,420,661.35	301,100,966.64
归属于母公司所有者权益合计	745,017,765.57	745,293,911.40
少数股东权益	5,041,455.91	4,702,296.86
所有者权益合计	750,059,221.48	749,996,208.26

负债和所有者权益总计	927,743,602.85	1,018,204,645.88
法定代表人：许可	主管会计工作负责人：周敏	会计机构负责人：张永香

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	263,924,799.98	164,990,906.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,199,552.69	6,185,051.61
应收账款	20,885,633.14	166,803,991.18
应收款项融资		
预付款项	1,152,822.42	91,221.61
其他应收款	254,948,002.27	291,490,962.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,183,162.56	13,585,330.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		260.28
流动资产合计	560,293,973.06	643,147,724.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,834,931.32	62,211,273.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,305,587.44	73,847,176.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	3,796,049.02	3,922,340.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,221,065.70	3,315,016.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	123,157,633.48	143,295,807.02
资产总计	683,451,606.54	786,443,531.63
流动负债：		
短期借款	10,510,072.22	50,051,388.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	98,140,869.66	119,265,402.42
预收款项		
合同负债	3,393,940.23	857,177.70
应付职工薪酬	4,986,571.27	8,991,664.75
应交税费	2,490,931.09	2,804,898.08
其他应付款	26,813,839.99	40,758,262.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	441,212.23	111,433.10
流动负债合计	146,777,436.69	222,840,227.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	146,777,436.69	222,840,227.67
所有者权益：		
股本	190,677,750.00	190,682,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	240,943,021.54	240,961,921.54
减：库存股		22,860.00
其他综合收益		
专项储备	25,950.63	61,413.00
盈余公积	20,860,834.15	20,860,834.15
未分配利润	84,166,613.53	111,059,745.27
所有者权益合计	536,674,169.85	563,603,303.96
负债和所有者权益总计	683,451,606.54	786,443,531.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	667,038,998.92	856,734,307.99
其中：营业收入	667,038,998.92	856,734,307.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	647,666,599.63	822,310,337.10
其中：营业成本	325,587,708.33	480,560,417.18
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	11,523,302.37	12,046,790.91
销售费用	247,337,001.99	270,673,384.96
管理费用	51,010,766.65	47,245,337.07
研发费用	13,711,172.38	13,353,738.55
财务费用	-1,503,352.09	-1,569,331.57
其中：利息费用	1,178,355.61	810,555.75
利息收入	2,745,017.86	2,449,984.42
加：其他收益	13,446,763.46	23,304,491.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,312,806.24	1,481,272.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	70,680.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,146,706.46	-3,338,753.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,804,426.47	-141,618.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,671.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,504,920.63	55,729,362.84
加：营业外收入	1,236,616.19	1,798,017.75
减：营业外支出	1,142,008.16	824,779.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,599,528.66	56,702,600.62
减：所得税费用	7,873,889.90	10,586,663.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,725,638.76	46,115,936.95
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,725,638.76	46,115,936.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	15,386,479.71	44,135,409.23
2. 少数股东损益	339,159.05	1,980,527.72
六、其他综合收益的税后净额	365,529.06	-3,729.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	365,529.06	-3,729.63
(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	365,529.06	-3,729.63
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	365,529.06	-3,729.63
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	16,091,167.82	46,112,207.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,752,008.77	44,131,679.60
归属于少数股东的综合收益总额	339,159.05	1,980,527.72
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.08	0.23
(二) 稀释每股收益	0.08	0.23

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：许可

主管会计工作负责人：周敏

会计机构负责人：张永香

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	573,531,249.98	737,957,185.98
减：营业成本	310,081,532.99	456,496,967.27
税金及附加	6,545,117.59	6,263,144.11
销售费用	242,163,229.61	262,053,666.67
管理费用	27,655,400.38	27,917,858.29
研发费用		
财务费用	-618,698.45	-1,272,288.51
其中：利息费用	1,171,711.06	809,888.89
利息收入	1,839,490.65	2,137,732.03
加：其他收益	12,014,732.22	20,273,990.72
投资收益（损失以“-”号填列）	2,242,126.19	762,307.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,019,609.43	-2,752,293.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,376,342.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,395,206.73	4,781,842.49
加：营业外收入	994,466.20	278,788.86
减：营业外支出	881,547.77	548,857.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,282,288.30	4,511,773.89
减：所得税费用	1,544,058.44	781,717.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,826,346.74	3,730,056.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,826,346.74	3,730,056.11
（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	-7,826,346.74	3,730,056.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-0.04	0.02

## 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	891,190,893.99	841,433,429.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,112,682.43	111,959,422.90
经营活动现金流入小计	940,303,576.42	953,392,852.07
购买商品、接受劳务支付的现金	333,989,457.32	415,000,625.22
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	74,994,549.99	72,609,467.02
支付的各项税费	95,328,491.25	86,767,461.07
支付其他与经营活动有关的现金	269,110,133.91	310,562,076.46
经营活动现金流出小计	773,422,632.47	884,939,629.77
经营活动产生的现金流量净额	166,880,943.95	68,453,222.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,242,126.19	1,481,272.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,246.90	1,379.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	452,321,373.09	201,482,652.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,180,783.79	3,198,053.03
投资支付的现金	492,142,200.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	495,322,983.79	203,198,053.03

投资活动产生的现金流量净额	-43,001,610.70	-1,715,400.76
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	11,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,280,802.75	19,765,749.98
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	22,410.00	2,642,250.00
筹资活动现金流出小计	70,303,212.75	22,407,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	-59,303,212.75	27,592,000.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,165.59	-17,853.88
五、现金及现金等价物净增加额	64,572,954.91	94,311,967.68
加：期初现金及现金等价物余额	276,282,777.11	181,970,809.43
六、期末现金及现金等价物余额	340,855,732.02	276,282,777.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	797,468,099.62	692,642,834.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,621,572.65	106,598,436.72
经营活动现金流入小计	852,089,672.27	799,241,271.68
购买商品、接受劳务支付的现金	345,368,334.68	418,604,720.54
支付给职工以及为职工支付的现金	40,232,865.41	37,241,768.50
支付的各项税费	56,440,969.62	54,889,945.91
支付其他与经营活动有关的现金	253,306,886.87	304,060,529.43
经营活动现金流出小计	695,349,056.58	814,796,964.38
经营活动产生的现金流量净额	156,740,615.69	-15,555,692.70
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	450,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,242,126.19	762,307.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	480.00	70.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	452,242,606.19	100,762,377.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,116.08	344,608.81
投资支付的现金	450,000,000.00	100,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	450,246,116.08	100,344,608.81
投资活动产生的现金流量净额	1,996,490.11	417,768.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,500,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,500,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,280,802.75	19,765,749.98
支付其他与筹资活动有关的现金	22,410.00	2,642,250.00
筹资活动现金流出小计	70,303,212.75	22,407,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	-59,803,212.75	27,592,000.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	98,933,893.05	12,454,075.79
加：期初现金及现金等价物余额	164,990,906.93	152,536,831.14
六、期末现金及现金等价物余额	263,924,799.98	164,990,906.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	190,682,250.00				232,680,262.96	22,860.00	-68,955.35	61,413.00	20,860,834.15		301,100,966.64		745,293,911.40	4,702,296.86	749,996,208.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	190,682,250.00				232,680,262.96	22,860.00	-68,955.35	61,413.00	20,860,834.15		301,100,966.64		745,293,911.40	4,702,296.86	749,996,208.26
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-4,500.00				-18,900.00	-22,860.00	365,529.06	3,039,170.40			-3,680,305.29		-276,145.83	339,159.05	63,013.22
(一) 综合							365,529.06				15,386,479.71		15,752,008.77	339,159.05	16,091,167.82

收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	-4,500.00			-18,900.00	-22,860.00							-540.00		-540.00
1. 所有者投入的普通股	-4,500.00			-18,900.00	-22,860.00							-540.00		-540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-19,066,785.00		-19,066,785.00		-19,066,785.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有(或股东)的分配										-19,066,785.00		-19,066,785.00		-19,066,785.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							3,039,170.40					3,039,170.40		3,039,170.40
1. 本期提取							3,488,949.48					3,488,949.48		3,488,949.48
2. 本期使用							449,779.08					449,779.08		449,779.08

(六) 其他														
四、本期期末余额	190,677,750.00			232,661,362.96		296,573.71	3,100,583.40	20,860,834.15		297,420,661.35		745,017,765.57	5,041,455.91	750,059,221.48

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	191,190,375.00				234,490,075.50	5,120,700.00	-65,225.72	61,413.00	20,487,828.54		276,345,813.02		717,389,579.34	2,721,189.72	720,110,769.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	191,190,375.00				234,490,075.50	5,120,700.00	-65,225.72	61,413.00	20,487,828.54		276,345,813.02		717,389,579.34	2,721,189.72	720,110,769.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号	-508,125.00				-1,809,812.54	-5,097,840.00	-3,729.63		373,005.61		24,755,153.62		27,904,332.06	1,981,107.14	29,885,439.20

填列)														
(一) 综合收益总额						-3,729.63				44,135,409.23		44,131,679.60	1,980,527.72	46,112,207.32
(二) 所有者投入和减少资本	-508,125.00			-1,809,812.54	-5,097,840.00							2,779,902.46	579.42	2,780,481.88
1. 所有者投入的普通股	-508,125.00			-2,134,125.00	-5,097,840.00							2,455,590.00		2,455,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				324,312.46								324,312.46	579.42	324,891.88
4. 其他														
(三) 利润分配								373,005.61	-19,380,255.61		-19,007,250.00			-19,007,250.00
1. 提取盈余公积								373,005.61	-373,005.61					
2. 提取														



一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,007,250.00		-19,007,250.00		-19,007,250.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收														

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	190,682,250.00				232,680,262.96	22,860.00	-68,955.35	61,413.00	20,860,834.15		301,100,966.64		745,293,911.40	4,702,296.86	749,996,208.26

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	190,682,250.00				240,961,921.54	22,860.00		61,413.00	20,860,834.15	111,059,745.27		563,603,303.96

期末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,682,250.00				240,961,921.54	22,860.00		61,413.00	20,860,834.15	111,059,745.27		563,603,303.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,500.00				-18,900.00	-22,860.00		-35,462.37		-26,893,131.74		-26,929,134.11
（一）综合收益总额										-7,826,346.74		-7,826,346.74
（二）所有者投入和减少资本	-4,500.00				-18,900.00	-22,860.00						-540.00
1. 所有者投入的普通股	-4,500.00				-18,900.00	-22,860.00						-540.00
2. 其他												

权益工具 持有者投 入资本											
3. 股份 支付计入 所有者权 益的金额											
4. 其他											
(三) 利 润分配									-19,066,785.00		-19,066,785.00
1. 提取 盈余公积											
2. 对所 有者（或 股东）的 分配									-19,066,785.00		-19,066,785.00
3. 其他											
(四) 所 有者权益 内部结转											
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）											
2. 盈余											

公积转增 资本（或 股本）												
3. 盈余 公积弥补 亏损												
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益												
5. 其他 综合收益 结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专 项储备								-35,462.37				-35,462.37
1. 本期 提取												
2. 本期 使用								35,462.37				35,462.37
（六）其 他												
四、本期	190,677,750.00				240,943,021.54			25,950.63	20,860,834.15	84,166,613.53		536,674,169.85

期末余额											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	191,190,375.00				242,771,154.66	5,120,700.00		61,413.00	20,487,828.54	126,709,944.77		576,100,015.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	191,190,375.00				242,771,154.66	5,120,700.00		61,413.00	20,487,828.54	126,709,944.77		576,100,015.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-508,125.00				-1,809,233.12	-5,097,840.00		373,005.61		-15,650,199.50		-12,496,712.01

(一) 综合收益总额										3,730,056.11		3,730,056.11
(二) 所有者投入和减少资本	-508,125.00				-1,809,233.12	-5,097,840.00						2,780,481.88
1. 所有者投入的普通股	-508,125.00				-2,134,125.00	-5,097,840.00						2,455,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					324,891.88							324,891.88
4. 其他												
(三) 利润分配									373,005.61	-19,380,255.61		-19,007,250.00
1. 提取盈余公积									373,005.61	-373,005.61		
2. 对所有者(或										-19,007,250.00		-19,007,250.00

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	190,682,250.00				240,961,921.54	22,860.00		61,413.00	20,860,834.15	111,059,745.27		563,603,303.96

### 三、公司基本情况

西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西藏易明西雅生物医药科技有限公司（以下简称“易明有限”），于 2007 年 12 月 29 日经西藏自治区工商行政管理局批准，由西藏诺迪康药业股份有限公司、西藏康达药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司共同出资设立。

2014 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2014）第 114528 号《审计报告》，公司截止 2014 年 6 月 30 日的净资产为 151,184,748.97 元，按 1: 0.8929 的比例折算成股本，共折合 13,500 万股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 16,184,748.97 元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第 151585 号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 12 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本 729 万元，由西藏易水投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易水”）、西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏易家团”）以货币出资。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 115822 号验资报告验证，并在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2624 号文核准，公司向社会发行新股 4,743.00 万股，每股价格 6.06 元，发行后总股本 18,972 万股。本次注册资本变更已在西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019 年 7 月，公司向 72 名股权激励对象授予 349 万股限制性股票，授予价格每股为 5.20 元，增加股本 349 万元、资本公积 1,465.80 万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA15628 号验资报告验证，变更后总股本为 19,321 万股。

2020 年 5 月，公司对原激励对象 72 人中已离职的 3 名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 7.50 万股以及对第一个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计 136.60 万股限制性股票进行回购注销。回购价格每股 5.20 元，减少股本 144.10 万元、资本公积 605.22 万元，同时减少库存股 749.32 万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZA14676 号验资报告验证，变更后总股本为 19,176.90 万股。

2021 年 6 月，公司对原激励对象 72 人中已离职的 14 名员工已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 8.85 万股以及对第二个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计 49.01 万股限制性股票进行回购注销。回购注销限制性股票共计 57.86 万股，回购价格每股 5.20 元（扣除已支付 2019 年分配的可撤销现金股利 0.04 元/股，本次实际支付回购价格 5.16 元/股），减少股本 57.86 万元、资本公积 243.0225 万元，同时减少库存股 300.8850 万元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZA14927 号验资报告验证，变更后总股本为 19,119.0375 万股。



## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，TAPI Healthcare Inc. (以下简称“易明健康”)的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

### 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
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.5% 的应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过资产总额 0.5% 的合同负债
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款
重要的投资活动有关的现金	单项金额超过资产总额 10% 的投资活动
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额占比超过集团总资产/收入总额/利润总额的 10%，且金额超过 1000 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 > 10%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

### （2）合并程序

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### 10、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

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

### 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### (1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司



决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### 1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

#### 2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

#### 3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金押金组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	政府补助组合
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 5	其他

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、应收票据

比照第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 13、应收账款

比照第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 14、应收款项融资

比照第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 16、合同资产

无

## 17、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、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。

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

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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



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

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
------	-------	-----	---	-------------

## 25、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程以立项项目分类核算，在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- (3) 所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **27、生物资产**

无

## **28、油气资产**

无

## **29、无形资产**

### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

#### **1) 无形资产的计价方法**

(a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	240-600 个月	直线法	无残值	土地使用权证
非专利技术	60-120 个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间
专利技术	60-120 个月	直线法	无残值	预计技术更新换代期间
财务及管理软件	60 个月	直线法	无残值	预计软件更新升级期间

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、技术服务费、与研发活动直接相关的其他费用等相关支出，其中不能直接归属到具体项目的费用按照项目工时分摊计入研发支出。

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(a) 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；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 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；

(d) 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；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司具体认定标准：

针对上市后的药品研究项目，包括增加新适应症、通过安全性再评价、医保审核、仿制药品质量和

疗效一致性评价等，公司于项目进入开发阶段时予以资本化，确认为开发支出；于取得相关药品的《药品补充申请批件》时确认为无形资产。

### 30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
绿化工程	受益期平均摊销	预计受益期限

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## 35、股份支付

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

## 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 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) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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



差额。

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

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

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

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

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

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

## （2）具体原则

药品销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关产品的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司于客户收到货物并签收后确认收入。

提供市场推广服务收入：属于在某一时点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，客户取得相关服务成果的控制权时确认收入的实现。具体的，本公司在完成合同约定的市场推广服务后，于客户实现销售药品收入时，确认为市场推广服务收入的实现。

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

无

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### (1) 类型

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

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

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金

额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部分发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开案例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

### （3）会计处理

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产

和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1) 本公司作为承租人

##### (a) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （b）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

#### （c）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期

不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (d) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### (a) 经营租赁会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

公司授予激励对象的限制性股票适用不同的限售期，均自授予日起计，且授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于 12 个月。在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。

在解除限售条件成就后，公司按照相关规定为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按授予价格回购注销。

限制性股票激励计划终止时，公司应当回购尚未解除限售的限制性股票，并按照《公司法》的规定进行处理。

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

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

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

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

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

本公司执行该规定对本期财务报表无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

□适用 □不适用

## 44、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
四川维奥制药有限公司（以下简称“维奥制药”）	15%
内蒙古博斯泰企业管理服务有限公司（以下简称“博斯泰”）	3%
内蒙古博思铭企业管理服务有限公司（以下简称“博思铭”）	3%
内蒙古博斯康企业管理服务有限公司（以下简称“博斯康”）	3%
内蒙古酷斯康企业管理服务有限公司（以下简称“酷斯康”）	3%
内蒙古新优企业管理服务有限公司（以下简称“新优”）	3%
内蒙古易斯泰企业管理服务有限公司（以下简称“易斯泰”）	3%

## 2、税收优惠

1) 根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委共同出具的财税[2020]23号文件“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”的规定：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。

根据西藏自治区人民政府印[2021]9号“西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知”第四条规定“从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率”以及第六条规定“自2021年1月1日至2030年12月31日止，免征企业所得税地方分享部分”。易明医药符合西部大开发企业认定标准，享受西部大开



发企业的税收优惠政策。易明医药按 9% 税率缴纳企业所得税。

2) 根据四川省科学技术厅 2023 年 10 月颁发的编号为 GR202351002615 号《高新技术企业证书》，维奥制药自 2023 年起被继续认定为高新技术企业，有效期三年，故维奥制药 2023 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据内蒙古自治区党委自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》第一条规定“至 2025 年 12 月 31 日，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分”。博斯泰、博思铭、博斯康、酷斯康、新优、易斯泰符合该公告所称小微企业认定标准，按照 3% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

#### 美国企业所得税

#### 联邦所得税

联邦所得税税率按应纳税所得额 21% 计缴；

#### 州所得税

TAPI Healthcare Inc.（以下简称“易明健康”）所处特拉华州按应纳税所得额 8.7% 计缴；

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,000.00	152,000.00
银行存款	385,715,732.02	321,130,777.11
合计	385,855,732.02	321,282,777.11
其中：存放在境外的款项总额	2,463,125.08	1,424,000.08

其他说明：无

### 2、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	9,131,590.43	7,350,014.35
合计	9,131,590.43	7,350,014.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (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

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 3、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）	30,688,449.46	171,134,246.27
1至2年		34,877.64
2至3年		272.00
3年以上		14,432.60
3至4年		14,432.60
合计	30,688,449.46	171,183,828.51

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,688,449.46	100.00%	1,534,422.48	5.00%	29,154,026.98	171,183,828.51	100.00%	8,574,714.28	5.01%	162,609,114.23
其中：										
应收外部客户款项	30,688,449.46	100.00%	1,534,422.48	5.00%	29,154,026.98	171,183,828.51	100.00%	8,574,714.28	5.01%	162,609,114.23
合计	30,688,449.46	100.00%	1,534,422.48	5.00%	29,154,026.98	171,183,828.51	100.00%	8,574,714.28	5.01%	162,609,114.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,688,449.46	1,534,422.48	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	30,688,449.46	1,534,422.48	

确定该组合依据的说明：

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户款项	8,574,714.28	-7,020,477.40		19,814.40		1,534,422.48
合计	8,574,714.28	-7,020,477.40		19,814.40		1,534,422.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,814.40

其中重要的应收账款核销情况：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,075,147.62	0.00	12,075,147.62	39.35%	603,757.38
第二名	3,496,012.01	0.00	3,496,012.01	11.39%	174,800.60
第三名	3,357,587.03	0.00	3,357,587.03	10.94%	167,879.35
第四名	2,463,600.00	0.00	2,463,600.00	8.03%	123,180.00
第五名	2,370,460.00	0.00	2,370,460.00	7.72%	118,523.00
合计	23,762,806.66	0.00	23,762,806.66	77.43%	1,188,140.33

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,372,018.69	31,914,888.43
合计	5,372,018.69	31,914,888.43

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (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
保证金押金	6,258,876.70	17,599,442.89
政府补助	0.00	16,000,000.00
其他	552,167.17	879,865.41
合计	6,811,043.87	34,479,308.30

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,876,404.18	31,951,739.41
1 至 2 年	3,425,149.69	1,731,040.00
2 至 3 年	724,000.00	4,000.00
3 年以上	785,490.00	792,528.89
3 至 4 年	4,000.00	11,038.89
4 至 5 年		242,336.00
5 年以上	781,490.00	539,154.00
合计	6,811,043.87	34,479,308.30

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,811,043.87	100.00%	1,439,025.18	21.13%	5,372,018.69	34,479,308.30	100.00%	2,564,419.87	7.44%	31,914,888.43
其中：										
保证金押金	6,258,876.70	91.89%	1,406,147.54	22.47%	4,852,729.16	17,599,442.89	51.05%	1,720,426.59	9.78%	15,879,016.30
政府补助						16,000,000.00	46.40%	800,000.00	5.00%	15,200,000.00
其他	552,167.17	8.11%	32,877.64	5.95%	519,289.53	879,865.41	2.55%	43,993.28	5.00%	835,872.13
合计	6,811,043.87	100.00%	1,439,025.18		5,372,018.69	34,479,308.30	100.00%	2,564,419.87		31,914,888.43

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金押金	6,258,876.70	1,406,147.54	22.47%
其他	552,167.17	32,877.64	5.95%
合计	6,811,043.87	1,439,025.18	

确定该组合依据的说明: 详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

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	2,564,419.87			2,564,419.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,126,229.06			-1,126,229.06
其他变动	834.37			834.37
2023 年 12 月 31 日余额	1,439,025.18			1,439,025.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,564,419.87	-1,126,229.06			834.37	1,439,025.18
合计	2,564,419.87	-1,126,229.06			834.37	1,439,025.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	1,500,000.00	1—2 年	22.02%	150,000.00
第二名	保证金及押金	1,416,540.00	1 年以内	20.80%	70,827.00
第三名	保证金及押金	1,000,000.00	1—2 年	14.68%	100,000.00
第四名	保证金及押金	722,336.00	3 年以上	10.61%	722,336.00
第五名	保证金及押金	714,000.00	2—3 年	10.48%	214,200.00
合计		5,352,876.00		78.59%	1,257,363.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 5、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	872,256.96	89.31%	6,125,363.76	99.02%
1 至 2 年	65,394.24	6.70%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	17,100.00	0.28%
3 年以上	38,970.22	3.99%	43,307.57	0.70%



合计	976,621.42		6,185,771.33	
----	------------	--	--------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	341,925.85	35.01
第二名	282,066.11	28.88
第三名	94,001.26	9.63
第四名	61,300.00	6.28
第五名	50,040.00	5.12
合计	829,333.22	84.92

其他说明：无

## 6、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	4,960,274.00		4,960,274.00	16,451,175.65		16,451,175.65
在产品	14,220,927.14		14,220,927.14	12,302,545.03		12,302,545.03
库存商品	36,278,328.47	820.47	36,277,508.00	12,974,172.16	141,618.87	12,832,553.29
周转材料	3,510,043.87		3,510,043.87	3,738,990.72		3,738,990.72
发出商品				228,783.64		228,783.64
合计	58,969,573.48	820.47	58,968,753.01	45,695,667.20	141,618.87	45,554,048.33

### (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	
库存商品	141,618.87	820.47		141,618.87		820.47
合计	141,618.87	820.47		141,618.87		820.47

按组合计提存货跌价准备：无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	143,860.57	112,712.25
预缴税金	67,721.11	
合计	211,581.68	112,712.25

其他说明：无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
Pier 88 Health Limited			42,496,200.00		70,680.05					593.73	42,567,473.78	
小计			42,496,200.00		70,680.05					593.73	42,567,473.78	
合计			42,496,200.00		70,680.05					593.73	42,567,473.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：无

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	349,154,247.92	364,847,800.93
固定资产清理		
合计	349,154,247.92	364,847,800.93

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	350,178,288.08	4,443,226.23	87,851,805.37	5,983,112.19	448,456,431.87
2. 本期增加金额		413,362.79	102,946.90	501,208.87	1,017,518.56
（1）购置		413,204.21	102,946.90	501,208.87	1,017,359.98
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
外币报表折算差额		158.58			158.58
3. 本期减少金额		119,668.29	645,201.97	625,505.00	1,390,375.26
（1）处置或报废		119,668.29	645,201.97	625,505.00	1,390,375.26
4. 期末余额	350,178,288.08	4,736,920.73	87,309,550.30	5,858,816.06	448,083,575.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,118,295.86	3,338,399.37	36,338,274.05	5,352,201.73	82,147,171.01
2. 本期增加金额	8,298,131.94	306,587.74	7,784,434.89	144,389.05	16,533,543.62
（1）计提	8,298,131.94	306,467.23	7,784,434.89	144,389.05	16,533,423.11
外币报表折算差额		120.51			120.51
3. 本期减少金额		108,261.27	465,522.09	594,229.75	1,168,013.11
（1）处置或报废		108,261.27	465,522.09	594,229.75	1,168,013.11
4. 期末余额	45,416,427.80	3,536,725.84	43,657,186.85	4,902,361.03	97,512,701.52
三、减值准备					
1. 期初余额		41,443.13	1,420,016.80		1,461,459.93
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额		3,014.62	41,819.58		44,834.20
（1）处置或报废		3,014.62	41,819.58		44,834.20
4. 期末余额		38,428.51	1,378,197.22		1,416,625.73

四、账面价值					
1. 期末账面价值	304,761,860.28	1,161,766.38	42,274,166.23	956,455.03	349,154,247.92
2. 期初账面价值	313,059,992.22	1,063,383.73	50,093,514.52	630,910.46	364,847,800.93

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

无

## 10、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	财务及管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,960,367.15	3,686,792.40	30,127,070.10	2,210,670.67	60,984,900.32
2. 本期增加金额			2,407,924.50		2,407,924.50
(1) 购置			2,407,924.50		2,407,924.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,960,367.15	3,686,792.40	32,534,994.60	2,210,670.67	63,392,824.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,192,460.19	3,133,780.26	20,876,600.55	1,679,625.05	29,882,466.05
2. 本期增加金额	614,584.74	368,674.77	6,410,252.71	209,402.19	7,602,914.41

(1) 计提	614,584.74	368,674.77	6,410,252.71	209,402.19	7,602,914.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,807,044.93	3,502,455.03	27,286,853.26	1,889,027.24	37,485,380.46
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	20,153,322.22	184,337.37	5,248,141.34	321,643.43	25,907,444.36
2. 期初账面价值	20,767,906.96	553,012.14	9,250,469.55	531,045.62	31,102,434.27

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 19.39%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 11、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	其他	处置	其他	
维奥制药	7,667,186.44					7,667,186.44
内蒙古波斯泰企业管理服务有限责任公司（以下简称“波斯泰”）	28,805,348.45					28,805,348.45
合计	36,472,534.89					36,472,534.89

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

的事项						
维奥制药						
博斯泰			19,803,606.00			19,803,606.00
合计			19,803,606.00			19,803,606.00

### (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
维奥制药	生产经营相关的全部经营性固定资产、无形资产等		是
博斯泰	生产经营相关的全部经营性固定资产、无形资产等		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
维奥制药	307,503,053.08	391,000,000.00	0.00	5 年	营业收入增长率：2.78%-5.95% 利润率：14.48%-15.14% 税前折现率：14.35%	营业收入增长率：0% 利润率：14.48% 税前折现率：14.35%	稳定期营业收入增长率为 0%，利润率、税前折现率与预测期最后一年一致
博斯泰	56,730,600.00	17,900,000.00	38,830,600.00	5 年	营业收入增长率：18.40%-27.91% 利润率：5.76%-9.39% 税前折现率：17.40%	营业收入增长率：0% 利润率：9.39% 税前折现率：17.40%	稳定期营业收入增长率为 0%，利润率、税前折现率与预测期最后一年一致
合计	364,233,653.08	408,900,000.00	38,830,600.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无



**(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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
博斯泰	7,935,000.00	692,161.32	8.72%	6,900,000.00	4,041,893.31	58.58%	19,803,606.00	

其他说明：根据博斯泰商誉所在的资产组全口径的商誉减值金额计算，公司计提商誉减值准备 1,980.36 万元。

**12、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
绿化工程	1,784,448.87		1,784,448.87		
合计	1,784,448.87		1,784,448.87		

其他说明：无

**13、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
可抵扣亏损	10,686,518.27	961,786.64	7,368,245.54	663,142.10
应收款项账面价值与计税基础差异	2,901,285.25	270,698.80	11,110,057.78	1,185,256.11
固定资产账面价值与计税基础差异	1,416,625.73	212,493.86	1,461,459.93	219,218.99
存货账面价值与计税基础差异	12,815,975.69	1,153,487.04	20,390,627.80	1,843,653.63
递延收益	5,987,565.68	898,134.85	3,564,412.56	534,661.87
内部交易抵销产生的暂时性差异	172,860.85	15,557.48	944,668.90	85,020.20
预计负债			1,862,018.00	279,302.70
合计	33,980,831.47	3,512,158.67	46,701,490.51	4,810,255.60

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (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		3,512,158.67		4,810,255.60

## (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		
可抵扣亏损	2,708,833.10	2,366,275.57
合计	2,708,833.10	2,366,275.57

## (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		1,079,599.41	
2024 年	2,244,249.73	2,244,249.73	
2025 年	776,601.85	776,601.85	
2026 年	2,150,878.70	2,288,519.26	
2027 年	3,421,094.39	3,078,272.90	
2028 年	3,206,546.27		
合计	11,799,370.94	9,467,243.15	

其他说明：无

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	263,025.00		263,025.00	4,177,845.29		4,177,845.29
合计	263,025.00		263,025.00	4,177,845.29		4,177,845.29

其他说明：无

## 15、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	45,000,000.00	45,000,000.00	冻结	诉讼已完结，法院尚未解除冻结	45,000,000.00	45,000,000.00	冻结	未决诉讼法院冻结资金
合计	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	45,000,000.00		

其他说明：该受限资金已于 2024 年 1 月 13 日解冻。

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,010,561.11	50,051,388.91
合计	11,010,561.11	50,051,388.91

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,470,163.39	38,507,323.46
工程及设备款	485,385.22	537,272.69
市场推广费	102,709,666.14	87,354,595.84
其他	377,716.33	613,499.40
合计	106,042,931.08	127,012,691.39

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,637,469.81	47,719,041.40
合计	33,637,469.81	47,719,041.40

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (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
保证金	33,222,572.90	47,009,889.37
限制性股票回购义务		22,860.00
应付报销费用	74,433.55	108,334.58
其他	340,463.36	577,957.45
合计	33,637,469.81	47,719,041.40

## 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
第一名	7,546,214.31	保证金
合计	7,546,214.31	

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,510,131.42	4,206,430.74

合计	3,510,131.42	4,206,430.74
----	--------------	--------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 20、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	16,831,816.93	61,032,712.51	66,678,159.52	11,186,369.92
二、离职后福利-设定提存计划	19,290.33	5,293,256.59	5,293,343.88	19,203.04
三、辞退福利		2,097,176.54	2,097,176.54	
合计	16,851,107.26	68,423,145.64	74,068,679.94	11,205,572.96

### (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	15,007,132.44	53,061,612.74	58,664,363.68	9,404,381.50
2、职工福利费		2,388,136.17	2,388,136.17	
3、社会保险费	11,924.92	2,613,920.33	2,613,974.29	11,870.96
其中：医疗保险费	11,457.28	2,461,709.90	2,461,761.74	11,405.44
工伤保险费	467.64	131,946.44	131,948.56	465.52
生育保险费		20,263.99	20,263.99	
4、住房公积金		2,569,276.00	2,569,276.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,812,759.57	399,767.27	442,409.38	1,770,117.46
合计	16,831,816.93	61,032,712.51	66,678,159.52	11,186,369.92

### (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	18,705.76	5,105,856.06	5,105,940.70	18,621.12
2、失业保险费	584.57	187,400.53	187,403.18	581.92
合计	19,290.33	5,293,256.59	5,293,343.88	19,203.04

其他说明：无

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,999,499.94	9,114,557.29
企业所得税	1,481,031.33	4,737,444.46
个人所得税	305,967.51	609,513.36
城市维护建设税	208,110.02	638,018.83
教育费附加	148,650.01	455,727.90
印花税	73,490.18	62,354.53
环境保护税	111.81	342.50
其他	221.67	4,282.76
合计	5,217,082.47	15,622,241.63

其他说明：无

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	456,317.06	451,355.91
合计	456,317.06	451,355.91

短期应付债券的增减变动：无

## 23、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		1,862,018.00	
合计		1,862,018.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 24、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	4,432,162.38	3,042,600.00	870,446.92	6,604,315.46	与资产相关/与收益相关的政府补助
合计	4,432,162.38	3,042,600.00	870,446.92	6,604,315.46	--

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	上年年末余额	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
成都市经济和信息化局 2021 年市级工业发展资金-新增投 资建设补助项目	2,418,794.66			308,782.32			2,110,012.34	与资产相关
成都市经济和信息化局 2019 年市级工业发展资金-新增投 资建设补助项目	1,038,191.75			131,139.96			907,051.79	与资产相关
药品生产线异地技术改造项 目	509,999.82			170,000.04			339,999.78	与资产相关
成都市中小企业发展专项资 金成长工程项目	357,750.00			81,000.00			276,750.00	与资产相关
新型学徒制补贴	107,426.15			84,075.00			23,351.15	与收益相关
固定资产投入达 5000 万元以 上的工业技改项目		3,042,600.00		95,449.60			2,947,150.40	与资产相关

## 25、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	190,682,250.00				-4,500.00	-4,500.00	190,677,750.00

其他说明：本期增减变动详见第十节财务报告三、公司基本情况。

## 26、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
(1) 投资者投入的资本	240,961,245.55		18,900.00	240,942,345.55
(2) 购买子公司少数股权的影响	-8,280,982.59			-8,280,982.59
合计	232,680,262.96		18,900.00	232,661,362.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年6月，公司对2019年限制性股票激励计划中已失效的股限制性股票进行回购注销。回购注销限制性股票共计0.45万股，回购价格每股5.20元（扣除已支付2019年分配的可撤销现金股利0.04元/股、2020年分配的可撤销现金股利0.08元/股、2021年分配的可撤销现金股利0.10元/股，本次实际支付回购价格4.98元/股），减少股本0.45万元，资本公积1.89万元。

## 27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	22,860.00		22,860.00	
合计	22,860.00		22,860.00	

其他说明：本年度因限制性股票回购注销4500股，库存股减少2.29万元。

## 28、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	
二、将重	-68,955.35	365,529.06				365,529.06		296,573.71



分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-68,955.35	365,529.06				365,529.06		296,573.71
其他综合收益合计	-68,955.35	365,529.06				365,529.06		296,573.71

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

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,413.00	3,488,949.48	449,779.08	3,100,583.40
合计	61,413.00	3,488,949.48	449,779.08	3,100,583.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 30、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	20,860,834.15			20,860,834.15
合计	20,860,834.15			20,860,834.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	301,100,966.64	276,345,813.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,386,479.71	44,135,409.23
减：提取法定盈余公积		373,005.61
应付普通股股利	19,066,785.00	19,007,250.00
期末未分配利润	297,420,661.35	301,100,966.64

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、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	666,804,252.98	325,562,993.34	856,527,185.02	480,500,839.88
其他业务	234,745.94	24,714.99	207,122.97	59,577.30
合计	667,038,998.92	325,587,708.33	856,734,307.99	480,560,417.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,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,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:无

### 33、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	4,699,061.72	4,985,782.69
教育费附加	3,356,472.46	3,561,269.18
房产税	2,178,768.74	2,178,768.74
土地使用税	839,820.06	839,820.06
车船使用税	9,678.16	10,970.00
印花税	434,215.39	450,476.00
其他	5,285.84	19,704.24
合计	11,523,302.37	12,046,790.91

其他说明:无

### 34、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,393,949.00	21,515,569.62
摊销与折旧	9,489,843.75	10,097,446.17
咨询服务费	5,996,804.97	4,455,100.88
业务招待费	4,568,337.05	3,392,147.19
房租物业及供暖费	1,300,556.13	1,029,858.73
差旅费	1,632,554.03	802,691.74
车辆费用	489,062.95	455,324.56
股份支付费用		324,891.88
其他	4,139,658.77	5,172,306.30
合计	51,010,766.65	47,245,337.07

其他说明：无

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	217,443,041.27	231,986,323.16
职工薪酬	26,099,310.04	34,842,493.91
差旅费	1,890,803.60	1,209,243.23
业务招待费	267,491.96	885,231.30
通讯费	234,014.11	244,313.71
其他	1,402,341.01	1,505,779.65
合计	247,337,001.99	270,673,384.96

其他说明：无

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	11,968,473.59	10,471,698.13
职工薪酬	1,187,591.32	1,654,057.36
摊销与折旧	463,147.34	793,929.25
仪器及耗材	91,960.13	262,054.94
其他		171,998.87
合计	13,711,172.38	13,353,738.55

其他说明：无

## 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,178,355.61	810,555.75
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	-2,745,017.86	-2,449,984.42
汇兑损益	-10.45	-52.08
其他	63,320.61	70,149.18
合计	-1,503,352.09	-1,569,331.57

其他说明：无

## 38、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	13,344,488.69	23,178,995.50
进项税加计抵减	20,444.22	460.70
代扣个人所得税手续费	81,830.55	125,035.18

## 39、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	70,680.05	
结构性存款、收益凭证及理财产品投资收益	2,242,126.19	1,481,272.54
合计	2,312,806.24	1,481,272.54

其他说明：无

## 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,020,477.40	-6,642,837.45
其他应收款坏账损失	1,126,229.06	3,304,084.35
合计	8,146,706.46	-3,338,753.10

其他说明：无

## 41、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	-820.47	-141,618.87
十、商誉减值损失	-19,803,606.00	
合计	-19,804,426.47	-141,618.87

其他说明：无

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	30,671.65	

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	458,300.00	1,000,000.00	458,300.00
非流动资产报废收益	300.00	1,309.73	300.00
其他	778,016.19	796,708.02	778,016.19
合计	1,236,616.19	1,798,017.75	1,236,616.19

其他说明：无

#### 44、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	649,226.41	515,790.63	649,226.41
非流动资产毁损报废损失	129,252.70	76,505.19	129,252.70
其他	363,529.05	232,484.15	363,529.05
合计	1,142,008.16	824,779.97	1,142,008.16

其他说明：无

#### 45、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	6,575,792.97	10,091,100.34

递延所得税费用	1,298,096.93	495,563.33
合计	7,873,889.90	10,586,663.67

## (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	23,599,528.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,123,957.58
子公司适用不同税率的影响	2,299,907.98
调整以前期间所得税的影响	706,444.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,147,287.09
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	1,187,923.63
研发费用加计扣除的影响	-730,645.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	139,013.66
所得税费用	7,873,889.90

其他说明：无

## 46、其他综合收益

详见附注第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 28、其他综合收益。

## 47、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
利息收入	2,738,862.20	2,461,098.81
政府补助	31,974,941.77	23,595,499.33
营业外收入	859,846.74	803,431.06
其他往来	13,361,477.45	85,044,193.71
租金收入	177,554.27	55,199.99
合计	49,112,682.43	111,959,422.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	223,294,572.55	221,222,368.62
管理费用	20,998,400.39	14,218,403.74
研发费用	8,016,488.43	10,905,751.94
财务费用	63,320.61	70,149.18
其他往来	15,561,269.76	18,481,168.75
营业外支出	1,176,082.17	664,234.23
诉讼冻结款		45,000,000.00
合计	269,110,133.91	310,562,076.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	450,000,000.00	200,000,000.00
合计	450,000,000.00	200,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金：无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	450,000,000.00	200,000,000.00
合计	450,000,000.00	200,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (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：无

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
回购股份支付的现金	22,410.00	2,642,250.00
合计	22,410.00	2,642,250.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

## (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

无

## 48、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	15,725,638.76	46,115,936.95
加：资产减值准备	11,657,720.01	3,480,371.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,533,423.11	16,547,754.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,602,914.41	6,153,167.46
长期待摊费用摊销	1,784,448.87	1,784,448.84
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）	-30,671.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,952.70	75,195.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,172,189.50	821,618.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,312,806.24	-1,481,272.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,298,096.93	-2,682,467.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,415,525.15	-12,087,501.58
经营性应收项目的减少（增加以	170,437,441.15	6,104,948.11



“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-46,740,048.85	47,541,699.26
其他	3,039,170.40	-43,920,676.13
经营活动产生的现金流量净额	166,880,943.95	68,453,222.30
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	340,855,732.02	276,282,777.11
减: 现金的期初余额	276,282,777.11	181,970,809.43
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	64,572,954.91	94,311,967.68

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (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	340,855,732.02	276,282,777.11
其中: 库存现金	140,000.00	152,000.00
可随时用于支付的银行存款	340,715,732.02	276,130,777.11
三、期末现金及现金等价物余额	340,855,732.02	276,282,777.11

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (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
法院冻结货币资金	45,000,000.00	45,000,000.00	使用受限
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	

其他说明：该冻结资金已于 2024 年 1 月 13 日解冻。

## (7) 其他重大活动说明

无

## 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 50、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			2,463,751.90
其中：美元	347,854.90	7.0827	2,463,751.90
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,352,441.57
其中：美元	190,950.00	7.0827	1,352,441.57

其他说明：无

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

适用 不适用

## 51、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	757,327.73	630,916.26
与租赁相关的总现金流出	564,904.60	623,710.00

涉及售后租回交易的情况：无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	177,554.27	
合计	177,554.27	

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

### (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

## 52、其他

无

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

本报告期，合并范围增加了控股子公司博斯泰新设的 5 家子公司。

子公司名称	合并架构	设立日期	注册资本 (万元)	截止 2023 年 12 月 31 日 实际出资额 (万元)	业务性质
博思铭	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	40.00	40.00	推广服务
博斯康	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	尚未出资	推广服务
酷斯康	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	尚未出资	推广服务
新优	博斯泰的全资子公司	2023 年 6 月	10.00	尚未出资	推广服务
易斯泰	博斯泰的全资子公司	2023 年 5 月	10.00	尚未出资	推广服务

## 6、其他

无

## 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	
北京易明海众投资管理有限公司（以下简称“易明海众”）	15,000,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
北京易明康元医药科技有限公司（以下简称“北京康元”）	5,000,000.00	北京	北京	四技服务	100.00%		同一控制下合并
维奥制药	26,000,000.00	四川彭州	四川彭州	中西药生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
成都易明康元医药科技有限公司（以下简称“成都康元”）	2,000,000.00	四川成都	四川成都	药品研发	100.00%		设立
拉萨易明康元医药科技有限公司（以下简称“拉萨康元”）	2,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	药品研发	100.00%		设立
易明健康	52,640,228.00	美国特拉华州	美国特拉华州	投资管理		100.00%	设立
博斯泰	2,000,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务	51.00%		非同一控制下合并
博思铭	400,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务		51.00%	设立
博斯康	100,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务		51.00%	设立
酷斯康	100,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务		51.00%	设立
新优	100,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务		51.00%	设立
易斯泰	100,000.00	内蒙古	内蒙古	推广服务		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## （2）重要的非全资子公司

无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (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	42,567,473.78	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	70,680.05	
--综合收益总额	70,680.05	
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

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	4,324,736.23	3,042,600.00	0.00	786,371.92	6,580,964.31	0.00	与资产相关
递延收益	107,426.15	0.00	0.00	84,075.00	23,351.15	0.00	与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,344,488.69	23,178,995.50
营业外收入	458,300.00	1,000,000.00

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风



险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司期末无长期借款以及应付债券

#### （2）汇率风险

本集团的主要经营场所位于中国境内，主要业务以人民币结算，但少量出口业务以外币结算。本集团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）依然存在汇率风险。本集团财务部门主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

于报告期末，本集团各类外币金融资产金额较小，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

## 十三、公允价值的披露

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是高帆。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

本期无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。

## 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
FAN BROTHERS HEALTH MANAGEMENT, LLC	实际控制人控制的其他企业
张凤君	董事的兄弟姐妹

## 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
FAN BROTHERS HEALTH MANAGEMENT, LLC	咨询服务	2,107,110.00		否	

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张凤君	房屋建筑物	180,000.00									

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (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	3,738,075.95	3,668,527.72

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (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	张凤君	180,000.00	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：无

**2、或有事项**

无

**3、其他**

无

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

拟分配每 10 股派息数（元）	0.30
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.30
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 24 日公司第三届董事会第十六次会议决议，2023 年度公司利润分配预案：以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 190,677,750 股，扣除需回购注销的限制性股票 4,000,000 股后，余 186,677,750 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共派发现金红利 5,600,332.50 元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行红股派送和资本公积金转增股本。在分配方案实施前，公司股本发生变动的，公司将以最新股本总额为利润分配的股本基数，并按照“现金分红总金额不变”的原则，对实施方案进行相应调整。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 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）	21,984,876.99	174,568,639.49
1至2年		10,576.80
2至3年		272.00
3年以上		14,432.60
3至4年		14,432.60
合计	21,984,876.99	174,593,920.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,984,876.99	100.00%	1,099,243.85	5.00%	20,885,633.14	174,593,920.89	100.00%	7,789,929.71	4.46%	166,803,991.18
其中：										
应收外部客户款项	21,984,876.99	100.00%	1,099,243.85	5.00%	20,885,633.14	155,519,761.89	89.08%	7,789,929.71	5.01%	147,729,832.18
合并范围内关联方款项						19,074,159.00	10.92%			19,074,159.00
合计	21,984,876.99	100.00%	1,099,243.85	5.00%	20,885,633.14	174,593,920.89	100.00%	7,789,929.71	4.46%	166,803,991.18

按组合计提坏账准备：应收外部客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,984,876.99	1,099,243.85	5.00%
合计	21,984,876.99	1,099,243.85	

确定该组合依据的说明：详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

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	
坏账准备	7,789,929.71	-6,670,871.46		19,814.40		1,099,243.85
合计	7,789,929.71	-6,670,871.46		19,814.40		1,099,243.85

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,814.40

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,075,147.62		12,075,147.62	54.92%	603,757.38
第二名	3,496,012.01		3,496,012.01	15.90%	174,800.60
第三名	3,357,587.03		3,357,587.03	15.27%	167,879.35
第四名	2,050,992.00		2,050,992.00	9.33%	102,549.60
第五名	232,324.00		232,324.00	1.06%	11,616.20
合计	21,212,062.66		21,212,062.66	96.48%	1,060,603.13

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,948,002.27	291,490,962.96
合计	254,948,002.27	291,490,962.96

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (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
合并范围内关联方款项	254,668,432.14	265,496,647.50
保证金押金	99,878.00	11,170,148.00
政府补助		16,000,000.00
其他	257,282.66	250,495.96
合计	255,025,592.80	292,917,291.46

## 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）	64,498,930.55	259,526,272.57
1 至 2 年	181,012,975.22	26,779,156.40
2 至 3 年	2,901,824.54	4,418.00
3 年以上	6,611,862.49	6,607,444.49
3 至 4 年	4,418.00	3,106,130.00
4 至 5 年	3,106,130.00	2,188,540.97
5 年以上	3,501,314.49	1,312,773.52
合计	255,025,592.80	292,917,291.46



## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	255,025,592.80	100.00%	77,590.53	0.03%	254,948,002.27	292,917,291.46	100.00%	1,426,328.50	0.49%	291,490,962.96
其中：										
合并范围内关联方款项	254,668,432.14	99.86%			254,668,432.14	265,496,647.50	90.64%			265,496,647.50
保证金押金	99,878.00	0.04%	64,726.40	64.81%	35,151.60	11,170,148.00	3.81%	613,803.70	5.50%	10,556,344.30
政府补助						16,000,000.00	5.46%	800,000.00	5.00%	15,200,000.00
其他	257,282.66	0.10%	12,864.13	5.00%	244,418.53	250,495.96	0.09%	12,524.80	5.00%	237,971.16
合计	255,025,592.80	100.00%	77,590.53	0.03%	254,948,002.27	292,917,291.46	100.00%	1,426,328.50	0.49%	291,490,962.96

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	254,668,432.14		0.00%
保证金押金	99,878.00	64,726.40	64.81%
其他	257,282.66	12,864.13	5.00%
合计	255,025,592.80	77,590.53	

确定该组合依据的说明：详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

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	1,426,328.50			1,426,328.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,348,737.97			-1,348,737.97
2023 年 12 月 31 日余额	77,590.53			77,590.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,426,328.50	-1,348,737.97				77,590.53
合计	1,426,328.50	-1,348,737.97				77,590.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	190,477,635.69	1—2 年	74.69%	
第二名	合并范围内关联方款项	47,712,686.99	1 年以内	18.71%	
第三名	合并范围内关联方款项	13,978,109.46	3 年以上	5.48%	
第四名	合并范围内关联方款项	2,500,000.00	1—2 年	0.98%	
第五名	保证金及押金	37,154.00	3 年以上	0.01%	37,154.00
合计		254,705,586.14		99.87%	37,154.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 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	62,211,273.75	16,376,342.43	45,834,931.32	62,211,273.75		62,211,273.75
合计	62,211,273.75	16,376,342.43	45,834,931.32	62,211,273.75		62,211,273.75

## (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		
北京康元	28,380.00						28,380.00	
易明海众	27,581,514.17						27,581,514.17	
成都康元	2,000,000.00						2,000,000.00	
拉萨康元	2,000,000.00						2,000,000.00	
博斯泰	30,601,379.58				16,376,342.43		14,225,037.15	16,376,342.43
合计	62,211,273.75				16,376,342.43		45,834,931.32	16,376,342.43

其他说明：本期对博斯泰进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 16,376,342.43 元。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

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
博斯泰	30,601,379.58	14,225,037.15	16,376,342.43	5 年	营业收入增长率：18.40%-27.91% 利润率：5.76%-9.39% 税前折现率：17.40%	营业收入增长率：0% 利润率：9.39% 税前折现率：17.40%	稳定期营业收入增长率为 0%， 利润率、税前折现率与预测期 最后一年一致
合计	30,601,379.58	14,225,037.15	16,376,342.43				

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 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	573,352,633.76	310,061,178.14	737,732,375.37	456,313,567.00
其他业务	178,616.22	20,354.85	224,810.61	183,400.27
合计	573,531,249.98	310,081,532.99	737,957,185.98	456,496,967.27

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，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，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、收益凭证及理财产品投资收益	2,242,126.19	762,307.28
合计	2,242,126.19	762,307.28

## 6、其他

无

## 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	-98,281.05	

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）	13,802,788.69	主要系本期收到 2022 年度产业扶持专项资金 2,791.49 万元，其中 1,600.00 万元已于 2022 年度确认其他收益，1,191.49 万元本期确认其他收益所致；
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	2,242,126.19	主要系理财产品获得的收益所致；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,739.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,830.55	
减：所得税影响额	1,506,049.53	
少数股东权益影响额（税后）	-347.21	
合计	14,288,022.79	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 81,830.55 元，主要为本年收到的个税手续费返还。

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	2.07%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.006	0.006

### 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

无

### 4、其他

无