



重庆华森制药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-007

二〇二四年四月

# 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。

公司负责人游洪涛、主管会计工作负责人刘小英及会计机构负责人（会计主管人员）彭晓燕声明：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。

公司 2023 年度报告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，请投资者注意投资风险。

风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望（三）经营可能面对的风险”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理 .....	47
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项 .....	65
第七节 股份变动及股东情况.....	107
第八节 优先股相关情况.....	114
第九节 债券相关情况.....	115
第十节 财务报告 .....	116

## 备查文件目录

- 一、载有公司董事长游洪涛先生签名的公司《2023 年年度报告》文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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、报告期内在符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本。

## 释义

释义项	指	释义内容
华森制药、本公司、公司、上市公司	指	重庆华森制药股份有限公司
成都地建	指	成都地方建筑机械化工程有限公司，公司控股股东
华森医药	指	重庆华森医药有限公司，为公司子公司
华森生物	指	重庆华森生物技术有限责任公司，为公司子公司
华森大药房	指	重庆华森大药房零售连锁有限公司，为华森医药子公司
Pharscin US、美国华森、美国子公司	指	Pharscin US Inc.（中文名：华森制药（美国）有限公司），为公司在美国纽约州设立的子公司
华森英诺	指	北京华森英诺生物科技有限公司，是华森制药以创新药研发项目相关知识产权出资设立的子公司，全面承接公司肿瘤类创新药研发工作。
成都奥睿、奥睿药业、创新药研发合资公司	指	成都奥睿药业有限公司，为公司与四川大学生物治疗国家重点实验室教授、“长江学者奖励计划”特聘教授杨胜勇(创始人)共同出资设立的创新药研发合资公司
尚医科技	指	成都尚医信息科技有限公司，为公司参股公司，主要业务涵盖数字医疗及特医食品等
五大独家中成药、五朵金花	指	公司研发、生产及销售的五种独家中成药品种，即柑桔冰梅片、痛泻宁颗粒、都梁软胶囊、六味安神胶囊和八味苕龙颗粒，均为国家医保目录品种
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《重庆华森制药股份有限公司章程》
华森转债、可转债	指	公司于 2019 年 6 月 24 日公开发行的总额 3 亿元的可转换为公司股票的债券
FDA	指	Food and Drug Administration，即：美国食品和药物管理局
EMA	指	European Medicines Agency，即：欧盟药品局
募投项目、五期项目	指	第五期新建 GMP 生产基地项目，为公司首次公开发行股份和公开发行可转换公司债券的募投项目
MES 系统	指	Manufacturing Execution System，即：制造企业生产过程执行系统
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
中成药	指	中成药是中医药理论指导下，以中药材为原料，按照规定的处方、生产工艺和质量标准生产的制剂；具有便于携带、应用方便、适宜工业生产等特点。药品的上市与生产须获得国家药品监督管理局药品审评中心的批准。
仿制药、化学仿制药	指	仿制药是与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品；须按新版《药品注册管理办法》研发注册；或要求进行质量和疗效的一致性评价，要求对已经批准上市的仿制药品，在质量和疗效上与原研药一致，在临床上与原研药可以相互替代。
特殊医学用途配方食品、特医食品	指	为了满足进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或特定疾病状态人群对营养素或膳食的特殊需要，专门加工配制而成的配方食品。该产品必须在医生或临床营养师指导下，单独食用或与其他食品配合食

释义项	指	释义内容
		用，且该类产品的上市须经国家市场监督管理总局批准。
GMP	指	Good Manufacturing Practices，即：药品生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacture Practices，即：动态药品生产质量管理规范，也翻译为现行药品生产质量管理规范
API，原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient，用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分
MAH	指	指药品上市许可持有人
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，美国的简略新药申请，适用于美国仿制药的上市审批程序
PCC	指	Preclinical candidate compounds，即临床候选化合物，一个化合物被合成出来，通过了诸如细胞活性，选择性筛选，并进一步完成药代动力学和各种毒性测试，安全性测试后，达到指标要求后，可以用于临床前毒理研究和 DMPK 研究，通过后并有可能会进入临床研究的化合物
IND	指	Investigational New Drug，IND 主要目的是提供足够信息来证明药品在人体进行试验是安全的，以及证明针对研究目的的临床方案设计是合理的
PROTAC	指	Proteolysis-targeting chimeras（蛋白水解靶向嵌合分子），是一种杂合双功能小分子化合物，由三部分组成：靶蛋白配体、连接子 Linker 和 E3 连接酶配体，结构中两个配体之间通过 Linker 相连，从而形成“三体”聚合物——靶蛋白配体-Linker-E3 配体。它通过将目标靶蛋白和细胞内的 E3 泛素连接酶的距离拉近，利用泛素-蛋白酶体途径特异性的降解靶蛋白，是一种前沿小分子药物发现技术
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment，即中国合格评定国家认可委员会
License-Out	指	License-out 模式是指企业将研发项目对外授权给其他药企在授权国家（地区）内做临床前或临床研发以及上市销售，一般授权企业将获得首付款、里程碑付款以及商业化后的一定比例销售分成。
License-In	指	许可引进，是一种产品引入方式，核心是“产品引进方”向“产品授权方”支付一定的首付款，并约定一定金额的里程碑费用（按品种开发进展）以及未来的销售提成，从而获得产品在某些国家（地区）的研发、生产和销售的商业化权利。
《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023）》
《国家基药目录》	指	《国家基本药物目录》（2018 版）
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	指在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性
仿制药质量和疗效一致性评价、一致性评价	指	要求已经批准上市的仿制药品，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

释义项	指	释义内容
“4+7”	指	经中央全面深化改革委员会同意，国家组织药品集中采购试点，试点地区范围包括 4 个直辖市：北京、天津、上海、重庆和 7 个其他城市：沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安，共 11 个城市（简称“4+7”城市）
BVI	指	英属维尔京群岛（The British Virgin Islands, B. V. I）
带量采购	指	指一种新的招标方式，从通过质量和疗效一致性评价（含视同）的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种入手，国家组织开展药品集中采购试点，以明显降低药价，减少企业交易成本，引导医院规范用药
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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	华森制药	股票代码	002907
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆华森制药股份有限公司		
公司的中文简称	华森制药		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Pharscin Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Pharscin Pharma		
公司的法定代表人	游洪涛		
注册地址	重庆市荣昌区工业园区		
注册地址的邮政编码	402460		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号		
办公地址的邮政编码	401120		
公司网址	http://www.pharscin.com		
电子信箱	ir@pharscin.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游雪丹	周智如
联系地址	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号
电话	023-67038855	023-67038855
传真	023-67622903	023-67622903
电子信箱	ir@pharscin.com	ir@pharscin.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深交所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	915002262038944463
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更



## 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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	杨卫国、关德福

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）	691,542,793.48	785,182,813.58	-11.93%	846,141,123.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,699,150.22	98,400,635.86	-66.77%	91,780,358.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,738,116.85	82,457,850.02	-74.85%	80,575,942.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	219,341,327.29	13,044,979.35	1,581.42%	82,850,659.92
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.2441	-67.92%	0.2288
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.2441	-67.92%	0.2288
加权平均净资产收益率	2.03%	7.36%	-5.33%	7.51%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,851,453,889.14	1,866,666,731.37	-0.81%	1,771,483,746.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,617,921,007.43	1,610,389,994.53	0.47%	1,265,920,183.66

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	187,539,020.46	172,916,396.17	154,802,137.95	176,285,238.90
归属于上市公司股东的净利润	30,100,541.89	11,261,577.85	3,412,887.03	-12,075,856.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,575,618.94	7,243,735.28	1,571,080.24	-16,652,317.61
经营活动产生的现金流量净额	99,370,005.77	54,129,874.18	26,781,098.15	39,060,349.19

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）	-2,312,599.55	-165,077.38	-12,969.42	
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）	12,275,885.19	16,647,330.21	11,272,143.60	直接计入其他收益、递延收益摊销的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,420,306.87	1,518,648.22	986,029.98	
委托他人投资或管理资产的损益		1,029,137.65	558,122.64	

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,270.30	-329,406.61	172,648.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,194.30	49,687.98	205,814.81	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	2,444,023.74	2,807,534.23	1,977,374.56	
合计	11,961,033.37	15,942,785.84	11,204,415.84	--

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

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。根据《国家税务总局关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 61 号）第十七条规定，对扣缴义务人按照规定扣缴的税款，按年付给百分之二的手续费。本期我司根据上述政策享受 60,194.30 元代扣个人所得税手续费返还。

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

2023 年是“大流行”常态化后的第一年，据国家统计局公开数据显示，2023 年规模以上医药工业增加值约为 1.3 万亿元，同比下滑 5.2%；规模以上企业实现的营业收入为 2.96 万亿元，同比下降 4%；实现利润为 4127.2 亿元，同比下降 16.2%。这是多年来医药制造业首次出现三项主要经济指标均为负增长的情形，且分别低于全国工业整体增速 9.8、5.1 和 13.9 个百分点。在各子行业中，经营业绩表现呈现分化态势，仅有中药饮片和中成药两个子行业保持了营收和利润的增长。3 年多来受“大流行”、宏观环境、医药行业变革等多重因素影响，尽管目前整个医药行业增长承压，但是医药行业整体已经发生了从“量变”到“质变”的深刻变革。

产业政策方面，带量采购已常态化。报告期内国家组织完成第八批和第九批国家药品集采，药品价格平均降幅分别达 56%和 58%。至今，累计纳入国家集采的品种达 374 个，涉及 1135 家企业的 1645 个产品，占公立医疗机构常用药品的 30%，基本实现了应采尽采，带量采购对企业存量业务的不利影响基本出清。与此同时国家密集出台积极政策，推动医药行业高质量发展和创新，标志着医药产业进入政策驱动的高质量发展阶段。2023 年 8 月，国务院发布《医药工业高质量发展行动计划(2023-2025 年)》和《医疗装备产业高质量发展行动计划(2023-2025 年)》，全链条支持医药研发，鼓励龙头企业发展，提高产业集中度和竞争力。并提出发挥中医药优势，加大保护力度。9 月，国务院部署新型工业化工作，强调提升产业链供应链韧性和安全水平，增强产业创新能力，促进数字技术与实体经济融合，推动工业绿色发展。12 月，发展改革委发布《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，补充和调整医药领域鼓励发展产品和技术。

在创新药方面，2023 年呈现冰火两重天的态势。一方面创新药融资环境降为冰点，2023 年一、二级市场创新药融资同比下降 36%，与此对应的是 2023 年创新药企业 IPO 数量急剧减少，新药融资总额连续三年下降。另一方面，创新药审评审批政策不断优化，通过缩短审评时限和提高审评标准，鼓励创新并减少同质化研发。比如，2023 年国家药品监督管理局药品审评中心发布的《加快创新药上市许可申请审评工作规范(试行)》和《药品附条件批准上市申请审评审批工作程序(试行)(修订稿征求意见稿)》，有效缩短了部分创新药的审评时间；2023 年 7 月国家药品监督管理局药品审评中心提出的“以患者为中心”的审评理念，强调药物临床试验设计、实施及获益-风险评估等技术选择应以受试者最佳利益为出发点，避免使用次优治疗作为对照。与此同时，医保支付政策对创新药更为友好，2023 年多个创新药实现 0%降幅续约和个位数降幅，70%的国谈续约品种不降价。政策扶持和企业研发投入的增加使中国创新药质量得到提高并得到国际认可，License-Out 交易数量和海外授权金额均实现高速增长。2023 年 License-out 交易的数量达到 46 个，为历年最高；根据已经披露金额的交易统计来看，全年首付款总额达到 33.6 亿美元，已经超过 2023 年生物医药行业 IPO 募资总额，是 IPO 募资额的两倍。我国创新药正迈入国际化+商业化的新阶段。

在中药方面，中药行业自 2015 年以来得到了国家多项政策的支持，特别是在 2019 年之后，政策发布更为密集。这些政策具有两大特点：深度上聚焦行业痛点，广度上覆盖全产业链。政策的深化为中药行业的研发及未来发展提供了明确方向，推动中药走向“说得清、道得明”，赋能中药研发转型升级。同时，政策覆盖面也在不断扩大，从中药制剂的传承创新向中药材种植、消费类中药、中药日化消费品、中医连锁、中医康养等产业链上下游扩展，为市场带来了新的增量。为支持中医药发展，2023 年国办印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，提升中药质量和促进产业发展。同年，国家药监局制定了《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，加强中药全产业链质量管理和科学监管体系建设；同时发布了《中药注册管理专门规定》，完善中药注册管理体系，促进中药新药研制。

在医疗反腐方面，2023 年 7 月，国家卫健委联合其他九部委，共同发布了《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》，标志着全国范围内为期一年的医药领域腐败问题专项整治行动正式启动。8 月 15 日，国家卫健委发布《全国医药领域腐败问题集中整治工作有关问答》，就开展医药领域腐败问题集中整治工作的背景和目的、重点内容和措施等进行介绍，明确了“聚焦关键少数”“实行纠建并举”及“允许和支持合规的学术活动”等原则，9 月，中华医学会主办的各学术会议重启。2023 年行业合规要求提升走向常态化。

宏观经济方面，我国人口结构的深度老龄化将深刻影响医药行业未来的发展。根据国家统计局公布的数据，我国 65 岁及以上人口占比从 1990 年的 5.57%提升至 2022 年的 14.9%。根据联合国对中国人口中长期预测，我国 65 岁以上人群

占比将于 2030 年达到 19%，于 2050 年达到 31%。同时，由于新生儿数量的下降，我国 20 岁以下人群数量占比将从 2021 年的 23% 下降至 2030 年的 19%，并将进一步下降至 2050 年的 15%。老龄化将带来疾病谱变化，由此导致结构性医疗需求变化，如肿瘤、阿尔茨海默、糖尿病（升级产品）、NASH（非酒精性脂肪性肝炎）、高脂血症（升级产品）、心脑血管疾病、心脏病、白内障及眼底病、听力衰退、骨质疏松及关节类疾病、康复及感染类疾病的预防需求等一系列与老龄化相关的需求。

综合分析，医药行业朝阳属性不减，仍是一个充满潜力的行业。随着人口老龄化的加剧，医疗需求不断增长，为行业提供了广阔的发展空间。同时，政府也在积极出台产业政策，引导医药行业实现高质量发展。尽管 2023 年整体市场经济环境面临挑战，医药行业也依然处于变革的关键时期，机遇与挑战并存。在这一背景下，新技术、新需求和新业态不断涌现，医药企业也在积极应对，不断开拓创新，从院内市场向院外市场拓展，从国内市场向国际市场进军，产品从低端向高端升级，产业链从单一向多元化发展。展望 2024 年，医药行业有望迎来新的周期，成为见证收获的一年。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主要业务及产品情况

公司是一家集药品研发、生产、销售于一体的综合型制药企业，业务领域覆盖医药工业、医药商业及医药零售。公司坚守“兴民族医药，做中国好药，为生命护航”的企业宗旨，秉承“责任心、生命力”的企业理念，以满足临床用药需求为己任。多年来，公司专注于中成药、化学药的研发、生产和销售，拥有片剂、颗粒剂、胶囊剂、软胶囊剂、散剂、粉针剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、化学原料药、中药提取等 22 条生产线。公司成立至今已取得药品批准文号 77 个，其中 20 个品规入选《国家基本药物目录》，56 个品规入选《国家医保目录》。此外，公司拥有美国 ANDA 权益产品 1 个。为抓住大健康产业领域的发展机遇，公司积极捕捉临床需求，凭借药企软、硬件优势，切入特医食品赛道。目前，公司已建成川渝地区首条特医食品生产线，并正在进行特医食品的研发工作。截至本报告披露日，公司已提交 2 个特医食品项目注册申报，预期会在 2024 年底获得首个特医食品生产批件。

多年来公司在消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等重点治疗领域深度耕耘，形成中西药优势互补的发展态势和独具特色的系列产品布局。公司主要产品在持续的创新投入下不断丰富，产品梯队及续航能力建设良好，并形成拳头明星产品阵营。以威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、长松（聚乙二醇 4000 散）、甘桔冰梅片、痛泻宁颗粒及都梁软胶囊为首的拳头明星产品（五大权重品种）已逐步成长为各自细分领域的权重产品。与此同时公司产品管线亦不断向肿瘤、代谢性疾病领域扩展，报告期内新上市药品 4 项、通过一致性评价 1 项、新上市大健康消费产品 14 项，新品种的不断上市将成为公司业绩增长的重要驱动因素。

表 1：公司主要产品情况

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
1	甘桔冰梅片	糖衣片（片芯重 0.2g）	乙类	-	-	√	2
2	都梁软胶囊	每粒装 0.54g	乙类	-	-	√	4
3	六味安神胶囊	每粒装 0.45g	乙类	-	-	√	2
4	八味芪龙颗粒	每袋装 6g	乙类	-	-	√	2
5	痛泻宁颗粒	每袋装 5g	乙类	-	-	√	3
6	威地美（铝碳酸镁片）	0.5g	乙类	-	√	-	2
7	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	乙类	√	-	-	-
8	长松（聚乙二醇 4000 散）	每袋含聚乙二醇 4000 10g	甲类	√	√	-	2
9	胆舒软胶囊	每粒装 0.27g	乙类	-	-	-	2

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
10	注射用甲磺酸加贝酯	0.1g	乙类	-	√	-	2
11	注射用奥美拉唑钠	40mg (以 C17H19N3O3S 计算)	乙类	√	-	-	2
12	上清片	糖衣片 (片芯重 0.3g)	乙类	-	-	-	2
13	融通 (注射用阿魏酸钠)	0.1g	-	-	-	-	-
14	西洛他唑片	50mg	乙类	-	-	-	-
15	卡托普利片	12.5mg	甲类	√	-	-	-
		25mg	甲类	√	-	-	-
16	水王 (螺旋藻胶囊)	每粒装 0.35g	-	-	-	-	2
17	阿昔洛韦片	0.2g	甲类	√	-	-	-
18	甲硝唑片	0.2g	甲类	√	-	-	-
19	欧得曼 (盐酸特拉唑嗪胶囊)	2mg	甲类	-	√	-	-
20	奥利司他胶囊	0.12g	-	-	√	-	1
21	注射用七叶皂苷钠	5mg	乙类	-	-	-	-
		10mg					
22	注射用甲磺酸培氟沙星	0.2g	-	-	-	-	-
		0.4g					
23	盐酸戊乙奎醚注射液	1ml:1mg	乙类	√	-	-	1
24	注射用布美他尼	0.5mg	乙类	-	-	-	-
25	注射用胞磷胆碱钠	250mg	乙类	-	-	-	-
26	平消片	每片重 0.24g (相当于饮片 0.405g)	甲类	√	-	-	-
27	曲克芦丁注射液	10ml:300mg	乙类	-	-	-	-
28	奥美拉唑碳酸氢钠胶囊	每粒含奥美拉唑 20mg 与碳酸氢钠 1100mg	-	-	-	-	-
29	茶愈胶囊	茶碱 0.15g, 愈创木酚甘油醚 90mg	-	-	-	√	-
30	苍耳子鼻炎胶囊	0.4g	乙类	-	-	-	-
31	奥美沙坦酯氨氯地平片	每片含奥美沙坦酯 20mg 与苯磺酸氨氯地平 (按氨氯地平计) 5mg	乙类	-	-	-	-
32	小儿咽扁颗粒	每袋装 8 克; 每袋装 4 克	乙类	-	-	-	-
33	复方聚乙二醇电解质散 (III)	本品为复方制剂, 每袋含: 聚乙二醇 4000	乙类	-	-	-	-

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
		64g, 无水硫酸钠 5.7g, 氯化钠 1.46g, 氯化钾 0.75g, 碳酸氢钠 1.68g					

公司高度重视研发创新，持续加大研发投入。在创新药研发方面，公司推进创新药研发战略落地，专注于同类第一（First-In-Class）与同类最佳（Best-In-Class）药物的开发，推进差异化研发管线，并致力于打造具备国际视野的创新药研发团队，公司专注于肿瘤、肿瘤免疫以及自勉性疾病领域的小分子药物开发，目前在研管线潜在适应症覆盖肿瘤免疫以及肺癌、乳腺癌、结直肠癌、胰腺癌等多种实体瘤；在前沿技术布局方面，公司已经开始建设 PROTAC 技术平台，且已推动 1 个 PROTAC 小分子创新药项目的研发。2023 年，通过对创新药临床前研发平台的梳理与进一步整合，公司临床前创新药研发平台主要为（1）计算机辅助的多维度药物发现平台 CAMDD（Computer-Aided Multi-Dimensional Drug Discovery），主要包括基于靶点结构的药化设计和合成平台、体外、体内药效学研究平台、生物标志物检测平台、ADME 及 DMPK 成药性评价平台、早期毒理学研究平台、CMC 开发平台；在报告期内自主完成的 SPF 级动物实验设施建设并投入使用，打造药理毒理研究中心；（2）PROTAC 药物研发平台，主要包括①针对“不可成药”靶点的药化设计平台，具体分别为靶点配体的筛选和选择、E3 连接酶选择和配体筛选、Linker 的设计和优化以及基于对泛素区域的结构生物学设计；②针对 PROTAC 分子的体外生物学筛选平台，具体分别为二元复合物结合测试、三元复合物的形成确定测试、靶点泛素化检测以及靶点蛋白降解测试。

公司已具备从靶点发现至早期临床开发的创新药研发能力，在 2023 年公司完成 6 项化合物专利新申请，其中 2 项 PCT 申请。在研项目中，已有 1 个项目已显示出体内较好的药效数据且处于 PCC 验证阶段，并已经启动预毒理及 CMC 研究，预计将于 2024 年年底进入 IND-Enabling 研究阶段，有望在 2025 年年底进行 IND 申报。

在仿制药、中成药及特医食品研发方面，公司践行“生产成本优、研发速度快、技术壁垒高”的研发策略，已布局消化系统、精神神经系统、呼吸系统、肿瘤、减重等领域，通过项目经验的不断积累建立了原料药工程转化研究平台、工业药剂学处方设计与工艺放大研究平台和 CMC（化学与质量控制）、杂质定量分析研究平台、缓控释技术平台、难溶性药物增溶平台、药物反向研究技术平台、儿童药物技术平台、特医食品研究平台等技术平台。同时，公司成立质量检测中心，该中心已经通过 CNAS 认证且在报告期内通过 CNAS 认证复审，为重庆市首家通过 CNAS 认证的药企。

## （二）报告期内经营状况概述

在公司董事会的领导下，公司于 2023 年年初制定了“稳健经营、创新发展”的经营目标，旨在复杂多变的经济和市场环境中实现平稳过渡，并为未来高质量发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 69,154.28 万元，比上年同期下降 11.93%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,269.92 万元，比上年同期下降 66.77%；扣非净利润 2,073.81 万元，同比下降 74.85%。报告期内，公司收入与利润均呈下滑态势，其中收入下降的主要原因在于销量下降及部分集采产品销售单价下降；净利润下降的原因主要是：①报告期内公司持续加大研发投入，较上年同期增长 26.24%，研发费用较上年同期增长 32.81%；②受销量下降及部分集采产品销售单价下降的影响，报告期营业收入有所下降；③营收规模下降导致规模效应减弱，费用率相应增大；④部分中成药产品由于中药材价格上涨导致产品生产成本上涨；⑤新增无形资产、固定资产导致摊销费用及折旧费用增加。

报告期内，尽管遭遇了多重挑战，但董事会和管理层依然展现出对宏观经济环境和行业发展动态的深刻洞察力，迅速作出反应并积极布局，致力于提高公司的核心竞争力，确保公司的持续发展。公司的主要工作集中在三个方面：新品研发、创新营销和高效生产。这些重点领域的投入，旨在帮助公司在未来的市场竞争中取得更大的优势。

### 1、持续加大研发投入、在研项目推进有序

报告期内公司仍然高度重视研发创新并且持续投入，2023 年全年实现研发投入 11,774.15 万元，占营收比为 17.03%，公司整体研发投入较上年增长 26.24%，研发投入占比较上年同期上升 5.15%；研发费用较上年同期增长 32.81%。连续五年公司研发投入年均复合增长率达 35.46%，研发费用五年年均复合增长率达 32.22%。

公司持续加大技术平台建设力度，在通用型技术平台建设方面报告期内公司持续进行高端制剂技术平台、反向研究技术平台建设。高端制剂技术平台主要围绕缓控释制剂技术和难溶药物增溶技术等储备。公司现已掌握定向释放/滞留缓释技术、膜控迟释/缓释技术、骨架缓释技术等方向复杂缓控释技术，已具备微粉化、固体分散体、液体胶囊、自乳化等难溶性药物增溶技术研究能力，涵盖神经类疾病、代谢类疾病、精神类领域及肿瘤等相关疾病领域产品，配备了挤出滚圆机、双螺杆热熔挤出机、喷雾干燥机、气流粉碎机、多功能流化床等核心研究设备。在药物反向研究技术平台方面，公司积累了显微图像识别、拉曼光谱解析、微量成分定性定量检测等技术，为各类药品研发提供了有力的保障。

在创新药研发技术平台建设方面，公司定位国际市场，追求同类第一(First-In-Class)和同类最佳(Best-In-Class)项目，打造具有国际竞争力的且具有前瞻性及差异化特点的自主研发平台和研发管线，在前沿技术布局方面布局 Protac 技术领域。2023 年，通过对创新药临床前研发平台的梳理与进一步整合，进一步完善计算机辅助的多维度药物发现平台 CAMDD (Computer-Aided Multi-Dimensional Drug Discovery) 的建设；初步建立 PROTAC 药物研发平台。报告期内公司建成 SPF 级动物实验设施并投入使用，建立药理毒理中心。

与此同时，报告期内公司独家中成药甘桔冰梅片获批国家二级中药保护品种，为甘桔冰梅片延长 7 年保护期；痛泻宁颗粒荣获“中国专利优秀奖”，充分体现了公司优秀的自主研发能力和科技创新能力。公司将坚持科技创新高质量发展之路，不断向技术壁垒更高的创新药、高端复杂制剂、高端仿制药领域突破。

### (1) 创新药研发

报告期内公司持续完善创新药团队、体系及核心技术平台建设，抓紧推进在研管线研发进度，报告期内公司已经拥有 4 个自主研发的肿瘤类 1.1 类创新药在研项目，潜在适应症覆盖肿瘤免疫以及肺癌、乳腺癌、结直肠癌、胰腺癌等多种实体瘤。目前随着项目研发进度，部分项目已经公开或提交化合物专利申请，报告期内公司共申请创新药化合物专利 6 项，其中 PCT 专利 2 项；截至目前公司共申请创新药化合物专利 13 项，其中 PCT 专利 4 项；此外，目前有 1 个项目已显示出体内较好的药效数据且接近 PCC 阶段，并已经启动预毒理及 CMC 研究，预计将于今年底进入 IND-Enabling 研究阶段。

为更好地发展创新药板块，公司于 2022 年底设立北京华森英诺生物科技有限公司（以下简称“华森英诺”或“北京子公司”）全面承接公司创新药研发项目，负责肿瘤类创新药研发业务，并以公司四个创新药研发项目 HSN001、HSN002、HSN003、HSN004 涉及的非专利技术以评估价值 3,129.19 万元对华森英诺进行出资，原华森制药肿瘤研发项目（HSN001 至 HSN004）涉及的技术、业务及必要研发人员等已由华森英诺承接运营。

截至本报告披露日，公司第一个 FIC 小分子全球创新药 HSN003 项目以及 BIC 小分子创新药 HSN002 项目的部分研究成果已经在 2024 年美国癌症研究协会（AACR）年会上以壁报的形式展示，标志着公司创新能力与国际化接轨的第一步。

表 2：报告期内创新药项目一览表

治疗领域	项目编号	适应症	靶点	药物结构/形式	研发阶段	产品定位
肿瘤	HSN001	肿瘤免疫	未披露	小分子	临床前	同类最佳（BIC）
	HSN002	肿瘤免疫	Parp7	小分子	临床前-PCC	同类最佳（BIC）
	HSN003	结直肠癌、胰腺癌等实体瘤	USP21	小分子	临床前-PCC	同类第一（FIC）
	HSN004	肺癌、结直肠癌、胰腺癌等实体瘤	未披露	小分子	临床前	同类最佳（BIC）

### (2) 仿制药、中成药及特医食品的研发

在集采常态化的大背景下，公司紧密结合自身特色，积极布局仿制药、中成药及特医食品研发管线，力争做到研发速度快、制造成本低、技术壁垒高。报告期内，公司始终秉承研发全成本理念，从研发源头开始，不断优化成本结构，以在集采的大背景下获取竞争优势。公司通过全面的立项评估机制，综合考虑临床优势、市场潜力、竞争态势、专利分析、技术可行性及投入产出比等多方面因素，筛选出与公司战略相契合的项目。公司制定了严谨的研发计划，项目管理和质量管理双重管理，确保研发效率和质量。通过不断夯实专业知识，提升技术水平，通过实施研发项目“1+3 模式”，即一次中试试验+三次工艺验证，形成良好的实验室到工厂的转移体系，极大地提高研发效率，降低了研发成本。此外，在 BE 试验方面稳扎稳打，凭着过硬的专业技术，缜密的临床方案设计及过程控制，高难度、高变异项目的一次性正式 BE 试验的成功率优异，极大地降低了 BE 费用的支出。同时，公司不断加强专利挑战的能力，报告期内公司成功完成 1 个专



利挑战项目，且仿制药专利挑战项目持续增加，这充分体现了公司在仿制药研发领域技术实力的持续提升。专利挑战的成功为有关药物在后续的市场竞争中赢得宝贵先机。

报告期内，公司不断推进在研管线内的研发项目，截至目前共拥有在研制剂和原料药研发项目 26 项，特医食品 4 项，其中报告期内新立项项目 4 项、完成注册申报 8 项、获得药品注册批件项目 5 项。仿制药及中成药的开发是公司营收和利润持续增长以及现金流的保障，通过持续加强研发投入和不断完善研发团队建设，公司已经建成“三三三”管线格局，即每年至少立项三项、申报三项、上市三项。新品种的不断上市将为公司提供稳定的利润增量，将为公司转型升级提供有力的业绩保障。

表 3：报告期内化学仿制药项目一览表

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
1	甲磺酸雷沙吉兰片	4 类	神经类，帕金森	获得药品注册证书
2	富马酸沃诺拉赞片	4 类	消化类，胃食管反流，消化性溃疡等	审评审批
3	盐酸丁螺环酮片	FDA 补充申请	精神神经类，焦虑症	通过美国 FDA 的 PAI 检查，并获得 PAS 批准信；批件待转
4	复方聚乙二醇电解质散	4 类	消化类，清肠	获得药品注册证书
5	阿戈美拉汀片	4 类	精神类，抗抑郁	审评审批
6	磷酸芦可替尼片	4 类	肿瘤，骨髓纤维化	提交注册申报
7	C3602	4 类	肺癌	正式 BE 研究
8	C3802	4 类	代谢类药物	中试研究
9	奥美沙坦酯氨氯地平片	4 类	用于治疗原发性高血压。本固定剂量复方适用于单用奥美沙坦酯或单用氨氯地平治疗血压控制效果不佳的成人患者	完成 MAH 变更及新增生产场地变更，并上市销售
10	C4002	4 类	外周神经痛	小试研究
11	C4102	4 类	免疫类	小试研究
12	C4202	3 类	神经类	稳定性考察及申报资料撰写
13	C4302	4 类	神经类	中试研究
14	CX001	2.2 类	外周神经痛	小试研究
15	C4402	4 类	抗肿瘤	中试研究
16	C4502	4 类	糖尿病肾病	立项，启动小试研究
17	C4902	4 类	白血病	立项，启动小试研究
18	注射用甲磺酸加贝酯	一致性评价	消化类，胰腺炎	国内首家获批通过一致性评价
19	注射用奥美拉唑钠	一致性评价	消化类，胃溃疡等	获批通过一致性评价
20	阿戈美拉汀原料药	原料药	-	审评审批中
21	甲磺酸雷沙吉兰原料药	原料药	-	备案获批

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
22	富马酸沃诺拉赞原料药	原料药	-	委托 CMO 企业生产备案，备案获批
23	C4001	原料药	-	中试研究

表 4：报告期内中药项目一览表

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
1	苍耳子鼻炎胶囊	MAH 变更	疏风，清肺热，通鼻窍，止头痛。用于风热型鼻疾，包括急、慢性鼻炎，鼻窦炎，过敏性鼻炎。	完成 MAH 变更及生产场地转移变更，可上市销售
2	小儿咽扁颗粒	MAH 变更	清热利咽，解毒止痛。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。	完成 MAH 变更，正在进行生产场地转移变更准备
3	健儿消食口服液	MAH 变更	健脾益胃，理气消食。用于小儿饮食不节损伤脾胃引起的纳呆食少，脘腹胀满，手足心热，自汗乏力，大便不调，以至厌食、恶食。	生产许可证增项中

表 5：报告期内特医食品项目一览表

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
1	TY001	特医食品	营养类，肠功能紊乱、手术后早期或者分娩过程补充能量	提交注册申报并被受理
2	TY002	特医食品	营养类，减重手术后营养补充	小试研究
3	TY005	特医食品	10 岁以上特定疾病或医学状况下需要补充蛋白质的人群。	发补研究中
4	TY006	特医食品	适用于 10 岁以上因进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或疾病状态下对营养素或膳食有特殊需求的肿瘤患者。	配方优化及临床前准备

## 2、创新营销、蓄力发展

随着国家政策的逐步调整，销售终端市场整体有一定的回暖，但是由于宏观经济环境处于下行周期，亦会对医药行业造成一定冲击。报告期内，公司五大独家中成药增速有所放缓，但其中六味安神胶囊和痛泻宁颗粒均在市场上获得了较高的认可，同比销售收入增长分别为 37.59%和 11.45%。中成药板块仍然具有较强的韧性，起到了业绩压舱石的作用。在新产品导入方面，公司近两年上市的新品种如奥美拉唑碳酸氢钠胶囊、奥美沙坦酯氨氯地平片以及平消片等品种已经逐步实现销售收入，虽然目前收入规模较小，但已经表现出一定的潜力。

在渠道管理方面，公司不断开拓增量医疗机构市场，深耕存量医疗机构终端。报告期内公司公立医院终端客户与基层医疗机构终端客户家数以及品种进院家数均进一步提升，现已覆盖全国近 11000 家等级公立医院，近 14000 家基层医疗机构。除公立医院和基层医疗机构渠道以外，公司亦不断拓展私立医院、零售以及电商平台的渠道网络，终端呈现更加多元化的态势。

公司始终相信只有真正具有“学术力”的产品才能在市场上走得更远，因此公司非常重视构建重点品种的学术体系，持续推进公司重点产品进入国家级学会指南/共识，进而持续推进高质量高层次的学术推广活动，从而实现产品信息被精准地传递至市场终端。报告期内，公司核心品种甘桔冰梅片于 2023 年进入国家中医药管理局组织相关部门评选并发布的《100 个基于评价证据疗效独特的中药品种》；都梁软胶囊被写入《中国偏头痛诊断与治疗指南（中华医学会儿科学分会第一版）》；甘桔冰梅片与痛泻宁颗粒进入《2023 年春季成人流行性感冒中医药防治专家共识》。截至目前公司核心品种五大独家中成药，共计获得 31 项权威教材、临床指南、临床路径诊疗方案及专家共识的推荐，体现了学术机构及市场对公司产品的临床价值、科学价值和市场价值的高度认可。

结合公司研发管线“三三三”规划，即每年至少三个产品立项、三个产品报批、三个产品上市，公司营销团队也利用现有的成熟的销售体系积极向市场导入新产品，期待形成新的业绩增长点。报告期内，公司产品奥美沙坦酯氨氯地平片、奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（联合申报）第九批全国药品集中采购中标；公司产品盐酸丁螺环酮片也收到了来自美国 FDA 新增药品生产场地的 PAS（Prior Approval Supplement）批准的通知。目前公司正积极推进新品种复方奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（奥碳）、国家基药平消片、独家化学复方制剂品种茶愈胶囊、苍耳子鼻炎胶囊、奥美沙坦酯氨氯地平片（络迈喜）等的市场推广工作。与此同时，公司将持续强化市场准入管理，坚持学术推广，加强市场人员学术能力培养，加大实施星火计划力度，拓宽销售渠道和网络，践行以公立医院为主，带动民营医院、基层医疗机构、零售连锁药房及电商平台齐头并进的发展思路，全力打造以五朵金花为核心的亿级黄金产品群，践行中西并重的发展战略，拓宽集采品种的院外市场，打造零售市场端品牌，聚焦核心业务，实现市场销售的高质量发展。

互联网+医疗为未来趋势，公司将进一步探索如何更有效地与互联网进行链接。公司已建成天猫旗舰店、京东旗舰店、拼多多旗舰店、抖音专营店、微信小程序商城并陆续推出以大健康消费品为底层逻辑的“产品森活”系列产品，产品可分为食品类包括山楂鸡内金软糖、蓝莓叶黄素酯软糖、元夜茶、早 C 晚 A 茶、诺丽果益生菌白芸豆酵素果冻、燕窝胶原蛋白肽果冻、“小柑桔”青果乌梅压片糖等产品；保健品类包括氨糖软骨素钙胶囊、乳铁蛋白乳清蛋白粉、鱼油 DHA 藻油软胶囊、褪黑素、维生素 C 片等产品集群。基于品牌中成药和大健康食品的消费品属性，公司将进一步探索品牌数字化营销，开拓包括但不限于抖音、知乎、小红书、B 站等互联网新媒体矩阵，助力产品多渠道推广上量。截至报告期末，公司电商平台销售额已突破 600 万元。公司将以“华森”为品牌基石，通过不断推出“产品森活”大健康产品集群，以新媒体营销平台为媒介，进一步深挖大健康消费市场，持续寻找公司新的业绩增长点。

### 3、高效生产，持续控本增效，打造国际标准的生产质量体系

报告期内，公司在产品生产及质量管控方面持续优化流程，不断提高生产效率和产品质量，有效防范生产过程中的质量与安全风险，产品始终保持出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检和市场抽检合格率“四个 100%”，坚决保障市场产品的高质量供应。在质量管理体系国际化方面，报告期内公司第五期生产基地接受了来自美国 FDA 的 cGMP 现场检查，此次现场检查以 NAI（No Action Indicated 无需采取整改）零缺陷通过，标志着公司 GMP 管理体系已达到较高水平；2023 年 10 月公司收到了美国 FDA 签发的关于盐酸丁螺环酮片新增药品生产场地的 PAS（Prior Approval Supplement）批准的通知，不仅有利于丰富公司在精神神经系统领域的产品，而且进一步提升公司产品的国际影响力，为未来加强国际合作创造了更为有利的先决条件。公司生产线通过 cGMP 验证后，在生产端将有能力承接欧美高端制剂项目，对实现公司药品质量国际化的战略目标具有里程碑意义。募投项目“第五期 GMP 生产基地项目”建成后，已极大地释放了产能，解决了过去产能严重不足的问题。为更快地提高产能利用率降低生产成本，公司积极对外拓展 CMO 和 CDMO 业务，将部分闲置产能对委托业务客户进行开放，且该部分业务已经开始产生现金流入。与此同时，公司已于 2022 年 6 月建成川渝地区首条特医食品生产线，特医食品项目 TY001 已提交注册申报并被受理；TY005 在发补研究中；TY006 已进入配方优化及临床前准备阶段。

## 三、核心竞争力分析

### （一）产品优势

公司产品丰富、种类齐全、中西并重、结构合理，涵盖消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科、心脑血管系统、免疫系统用药等多个潜力较大的领域，公司成立至今共取得 77 个药品批准文号。公司拥有威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、长松（聚乙二醇 4000 散）、痛泻宁颗粒等多个在细分市场领域具备竞争优势的产品，公司产品治疗常见病、多发病，且产品生命周期长，安全有效，性价比高。除上述主要产品外，公司还拥有全国独家专利产品六味安神胶囊、八味芪龙颗粒，速效抑酸剂奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（奥碳）、治疗支气管痉挛经典用药茶愈胶囊、首家通过一致性评价治疗胰腺炎药物注射用甲磺酸加贝酯、减肥药物奥利司他胶囊（曲畅）等。为进一步丰富产品线，挖掘新的收入增长点，公司通过自行研发、合作研发、技术转让等方式获得更多的药品注册批件并择机生产、上市。除药品领域之外，公司亦通过引进特医食品配方，切入大健康领域。目前公司正积极推进 4 项特医食品在研项目，部分项目已提交申报，有关产品已经以特膳食品的身份在市场上进行销售。

## （二）研发优势

公司将研发作为公司持续健康发展的驱动力。公司核心管理团队有着深厚的医药专业背景，将“创新驱动”作为公司发展的核心战略，紧紧围绕创新药、仿制药、中成药三大主线，打造满足临床需求、具有较高科技含量的新产品。公司集中资源，围绕一系列临床发病率高、缺乏有效治疗方案、市场前景广阔的常见病、慢性疾病，以消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等核心治疗领域为主线，深入研究、集成创新，形成了中成药、化学药并重、优势互补、协同发展的独具特色的系列产品布局。公司注重知识产权保护及技术壁垒的建立，截至报告期末公司拥有国内专利 71 项。

通用型技术平台建设方面，报告期内公司持续进行高端制剂技术平台、反向工程技术平台建设。高端制剂技术平台主要围绕缓控释剂技术和难溶药物增溶技术等储备，现已掌握定向释放/滞留缓释技术、膜控迟释/缓释技术、骨架缓释技术等方向复杂缓控释技术，已具备微粉化、固体分散体、液体胶囊、自乳化等难溶性药物增溶技术研究能力，涵盖神经类疾病、代谢类疾病、精神类领域及肿瘤等相关疾病领域产品，配备了挤出滚圆机、双螺杆热熔挤出机、喷雾干燥干燥机、气流粉碎机、多功能流化床等核心研究设备。药物反向研究技术平台方面，积累了显微图像识别、拉曼光谱解析、微量成分定性定量检测等技术，为各类药品研发提供了有力的保障。

在创新药研发方面，公司推进创新药研发战略落地，专注于同类第一（First-In-Class）与同类最佳（Best-In-Class）药物的开发，推进差异化研发管线，并致力于打造具备国际视野的创新药研发团队，目前公司已经拥有 4 个自主研发的肿瘤类 1.1 类创新药在研项目，潜在适应症覆盖肿瘤免疫以及肺癌、乳腺癌、结直肠癌、胰腺癌等多种实体瘤。2023 年，通过对创新药临床前研发平台的梳理与进一步整合，公司临床前创新药研发平台主要为（1）计算机辅助的多维度药物发现平台 CAMDD（Computer-Aided Multi-Dimensional Drug Discovery），主要包括基于靶点结构的药化设计和合成平台、体外、体内药效学研究平台、生物标志物检测平台、ADME 及 DMPK 成药性评价平台、早期毒理学研究平台、CMC 开发平台；在报告期内自主完成的 SPF 级动物实验设施建设并投入使用，打造药理毒理研究中心；（2）PROTAC 药物研发平台，主要包括①针对“不可成药”靶点的药化设计平台，具体分别为靶点配体的筛选和选择、E3 连接酶选择和配体筛选、Linker 的设计和优化以及基于对泛素区域的结构生物学设计；②针对 PROTAC 分子的体外生物学筛选平台，具体分别为二元复合物结合测试、三元复合物的形成确定测试、靶点泛素化检测以及靶点蛋白降解测试。

仿制药、中成药及特医食品研发方面，公司践行“生产成本优、研发速度快、技术壁垒高”的研发策略，已布局消化系统、精神神经系统、呼吸系统、肿瘤、减重等领域，通过项目经验的不断积累建立了原料药工程转化研究平台、工业药剂学处方设计与工艺放大研究平台和 CMC（化学与质量控制）、杂质定量分析研究平台、缓控释技术平台、难溶性药物增溶平台、药物反向研究技术平台、儿童药物技术平台、特医食品研究平台等技术平台。同时，公司成立质量检测中心，该中心已经通过 CNAS 认证且在报告期内通过 CNAS 认证复审，为重庆市首家通过 CNAS 认证的药企。

报告期内，公司不断推进在研管线内的研发项目，截至目前共拥有在研制剂和原料药研发项目 26 项，特医食品 4 项，其中报告期内新立项项目 4 项、完成注册申报 8 项、获得药品注册批件项目 5 项。仿制药及中成药的开发是公司营收和利润持续增长以及现金流的保障，通过持续加强研发投入和不断完善研发团队建设，公司已经建成“三三三”管线格局，即每年至少立项三项、申报三项、上市三项。新品种的不断上市将为公司提供稳定的利润增量，将为公司转型升级提供有力的业绩保障。

## （三）营销优势

公司销售网络已覆盖全国 31 个省、市、自治区。公司对销售渠道管理力度较强，产品在医院、连锁药店等主要销售渠道占有率较高，现已覆盖全国近 11,000 家等级公立医院、近 14,000 家基层医疗机构。专业的营销团队有利于公司对销售渠道、终端客户的管理，有利于公司品牌整体推广和传播，为公司进一步开拓市场打下坚实的基础。

公司专业化的营销团队对企业文化高度认同，经验丰富、队伍稳定。公司营销团队人员在公司统一的销售思想指导下，开展产品推广活动。公司销售人员采取学术推广的方式，直接与医院终端进行沟通，有效地建立起医院、医务工作者对公司和公司产品的信任，保证了公司产品在医院终端的竞争优势。同时公司利用产品在医院市场中形成的良好口碑，促进产品在零售终端市场的销售。在我国医疗体制改革的大环境下，优秀的营销团队是公司实现销售不断增长的直接动力。

## （四）生产能力及产品质量控制优势

现代化的生产工艺能够有效提高药品的安全性和质量的可控性，先进的生产工艺对于提升药品的品质尤为明显。在中药提取方面，公司经过多年研究和实践总结，成功实现了中药热敏活性成分提取技术的产业化。在口服固体制剂生产方面，公司全面实现了粉体输送的管道化，充分保证了车间的无尘水平，避免了不同药品生产的交叉污染。在软胶囊产

品的生产上，公司掌握了软胶囊生产关键技术——软胶囊成型技术，解决了软胶囊产品存在的囊壳易老化、崩解差等问题。同时，公司正在进行生产自动化信息管理系统建设，对公司 IPO 及可转债募投项目“第五期新建 GMP 生产基地项目”采用 MES 系统，且按照欧美 cGMP 标准打造智能车间，努力实现生产管理的信息化、网络化、数字化和智能化。在质量管理体系国际化方面，报告期内公司第五期生产基地接受了来自美国 FDA 的 cGMP 现场检查，此次现场检查以 NAI (No Action Indicated 无需采取整改) 零缺陷通过，标志着公司 GMP 管理体系已达到较高水平，有利于公司拓展国际制剂市场，为未来进一步加强国际合作创造了更为有利的先决条件。公司生产线通过 cGMP 验证后，在生产端将有能力承接欧美高端制剂项目，对实现公司药品质量国际化的战略目标具有里程碑意义。

#### （五）品牌优势

品牌影响力是企业的核心竞争力之一，公司自成立时即致力于公司及产品的品牌建设。经过多年的发展，公司及相关产品取得了良好的市场知名度和美誉度。公司获得由国家工业和信息化部评为“2021 年国家技术创新示范企业”、由中国合格评定国家认可委员会颁发“中国合格评定国家认可委员会试验室证书”，由中华全国工商联合会、中国人力资源和社会保障部、中华全国总工会评为“全国就业与社会保障先进民营企业”、由重庆市工商业联合会评为“重庆民营企业科技创新指数 100 强”及“重庆制造业民营企业 100 强”。

为持续传播公司的创新理念及产品知识，公司长期与中华医学会及《中华消化杂志》、《中医杂志》等国内权威学术期刊开展合作，对公司重点产品进行专业学术传播，展示公司的品牌形象。

#### （六）管理团队优势

公司拥有一支专业的、富有创新力、稳定且具有共同价值观的优秀管理团队。公司高层管理人员拥有 20 年医药行业经营管理经历，既有良好的专业技术理论功底，也有丰富的医药行业职业实践经验，对我国医药产业政策及发展规律有着深刻的认识和全面的把握，在产品研发、生产管理、营销体系建设及营销运营模式等方面具有独到的见解。公司在多年经营过程中形成了高效的管理模式，为公司未来的进一步发展奠定了良好的基础。

#### （七）企业文化和价值观优势

二十多年来，公司秉承“兴民族医药，做中国好药，为健康护航”的企业宗旨，恪守“责任心、生命力”的企业理念，崇尚“诚信、勤奋、感恩、学习、团队、创新”的企业精神，形成了良好的企业文化和价值观。

公司非常重视对员工企业文化和价值观的培养和教育，对员工进行企业文化和价值观宣讲活动，大力倡导“华森匠人精神”。经过多年发展，公司打造了一支稳定、高效、合作的员工团队，员工高度认同公司的企业文化和价值观，为公司长期健康发展提供了必要的条件。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本章节“二、报告期内从事的主要业务”的相关内容。

### 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	691,542,793.48	100%	785,182,813.58	100%	-11.93%
分行业					
医药工业	564,202,554.59	81.59%	660,048,634.79	84.06%	-14.52%
医药商业	113,881,817.73	16.47%	112,640,897.39	14.35%	1.10%
医药零售	2,758,076.06	0.40%	2,026,123.12	0.26%	36.13%
其他业务	10,700,345.10	1.55%	10,467,158.28	1.33%	2.23%

	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	
分产品					
消化系统用药	160,167,724.45	23.16%	197,155,003.61	25.11%	-18.76%
耳鼻喉科用药	206,533,218.19	29.87%	256,691,537.38	32.69%	-19.54%
激素及调节内分泌功能药物	14,604,193.50	2.11%	24,022,017.78	3.06%	-39.20%
精神神经系统用药	131,601,111.78	19.03%	122,131,582.36	15.55%	7.75%
其他领域用药	51,296,306.66	7.42%	60,048,493.66	7.65%	-14.58%
医药商业	113,881,817.73	16.47%	112,640,897.39	14.35%	1.10%
医药零售	2,758,076.07	0.40%	2,026,123.12	0.26%	36.13%
其他业务	10,700,345.10	1.55%	10,467,158.28	1.33%	2.23%
分地区					
西南地区	321,422,717.04	46.48%	367,878,437.69	46.85%	-12.63%
华东地区	118,083,509.78	17.08%	147,871,783.73	18.83%	-20.14%
华中地区	116,968,791.59	16.91%	121,337,923.80	15.45%	-3.60%
华南地区	45,005,520.30	6.51%	48,808,837.75	6.22%	-7.79%
华北地区	50,847,342.36	7.35%	51,515,929.24	6.56%	-1.30%
东北地区	22,690,346.39	3.28%	27,050,739.90	3.45%	-16.12%
西北地区	16,524,566.02	2.39%	20,719,161.47	2.64%	-20.25%
分销售模式					
经销模式	535,032,148.27	77.37%	621,636,275.54	79.17%	-13.93%
直销模式	145,810,300.11	21.08%	153,079,379.76	19.50%	-4.75%
其他业务	10,700,345.10	1.55%	10,467,158.28	1.33%	2.23%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	564,202,554.59	198,278,243.60	64.86%	-14.52%	-5.39%	-3.39%
医药商业	113,881,817.73	105,221,048.35	7.61%	1.10%	0.91%	0.18%
分产品						
消化系统用药	160,167,724.45	77,499,076.12	51.61%	-18.76%	-7.66%	-5.82%
耳鼻喉科用药	206,533,218.19	39,921,179.40	80.67%	-19.54%	-19.13%	-0.10%
精神神经系统用药	131,601,111.78	56,222,489.00	57.28%	7.75%	48.17%	-11.65%
医药商业	113,881,817.73	105,221,048.35	7.61%	1.10%	0.91%	0.18%
分地区						
西南地区	321,422,717.04	179,421,132.92	44.18%	-12.63%	-5.93%	-3.98%
华东地区	118,083,509.78	50,768,484.39	57.01%	-20.14%	-5.47%	-6.67%
华中地区	116,968,791.59	38,209,567.02	67.33%	-3.60%	10.92%	-4.28%
分销售模式						
经销模式	535,032,148.27	190,333,372.18	64.43%	-13.93%	-5.43%	-3.19%
直销模式	145,810,300.11	114,989,122.83	21.14%	-4.75%	0.79%	-4.33%

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
医药工业	销售量	万片、粒、袋	96,305.16	112,645.09	-14.51%
	生产量	万片、粒、袋	101,217.97	108,449.55	-6.67%
	库存量	万片、粒、袋	15,805.75	11,245.96	40.55%
	销售量	万支	271.78	397.41	-31.61%
	生产量	万支	274.70	375.23	-26.79%
	库存量	万支	58.57	58.33	0.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

(1) 库存量（万片、粒、袋）同比大幅增加 40.55%，主要是由于个别产品年末集中生产备货所致。

(2) 销售量（万支）同比大幅下降 31.61%，主要是由于公司部分产品退出医保目录引起销量下滑。

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

☐适用 ☑不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	制造费用	27,412,588.97	8.80%	28,579,770.28	8.95%	-4.08%
医药工业	原材料	97,902,103.46	31.44%	98,465,383.43	30.84%	-0.57%
医药工业	人员工资	15,664,336.55	5.03%	18,741,260.55	5.87%	-16.42%
医药工业	能源和动力	11,748,252.42	3.77%	12,017,714.61	3.76%	-2.24%
医药工业	折旧	43,076,925.52	13.84%	49,170,748.77	15.40%	-12.39%
医药工业	运输费用	2,474,036.67	0.79%	2,604,352.60	0.82%	-5.00%
医药商业	采购成本	105,221,048.35	33.80%	104,272,876.20	32.66%	0.91%
医药零售	采购成本	1,823,203.06	0.59%	1,493,399.65	0.47%	22.08%
其他业务	其他	6,025,948.64	1.94%	3,946,366.33	1.24%	52.70%

说明

报告期内营业成本构成变动较大的项目变动原因如下：

其他业务同比增加 52.70%，主要是因为本期原料药销售、房屋租赁、受托加工业务增加对应成本增加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☐是 ☑否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	256,448,997.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.08%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	113,638,768.03	16.43%
2	客户 2	40,616,043.15	5.87%
3	客户 3	38,850,607.64	5.62%
4	客户 4	37,512,842.41	5.42%
5	客户 5	25,830,736.00	3.74%
合计	--	256,448,997.23	37.08%

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）	88,921,873.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.57%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	22,126,231.30	6.11%
2	供应商 2	21,954,279.00	6.07%
3	供应商 3	19,038,000.00	5.26%
4	供应商 4	17,403,150.52	4.81%
5	供应商 5	8,400,212.38	2.32%
合计	--	88,921,873.20	24.57%

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	210,739,675.26	245,934,944.93	-14.31%	主要是报告期内线下推广活动减少所致
管理费用	53,139,702.38	46,590,650.12	14.06%	主要是本期新增无形资产摊销及新购固定资产的折旧费用所致
财务费用	-8,797,160.55	2,946,089.87	-398.60%	主要是上年末可转换债券全部赎回后本期无财务费用摊销所致
研发费用	78,119,916.11	58,820,972.09	32.81%	主要是本期加大研发投入所致



## 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
HSN001	研制一种小分子肿瘤免疫创新药	Pre-PCC	根据药效数据决定下一步工作计划。	差异化研发模式国内领先并具有国际竞争力。靶点适应症具有成为重磅药潜力。中短期内尝试项目国际权益转让或合作开发获得首付款，以及里程碑付款和成药销售提成。长期预期保留大中华区权益并推进成药上市。同时应考虑创新药研发周期较长，研发风险大，未来存在不确定性。
HSN002	研制一种小分子肿瘤免疫创新药	Pre-PCC	1. 短期目标：申报并获得 IND 批件 2. 远期目标：尝试项目国际权益转让，同时争取成药大中华区获批上市	靶点适应症具有成为重磅药潜力。中短期内尝试项目国际权益转让或合作开发获得首付款，以及里程碑付款和成药销售提成。长期预期保留大中华区权益并推进成药上市。同时应考虑创新药研发周期较长，研发风险大，未来存在不确定性。
HSN003	研制一种同类第一的 (First-In-Class) 的针对结直肠癌、胰腺癌等实体瘤的小分子创新药	Hit to Lead	1. 短期目标：IND 获批 2. 远期目标：尝试项目国际权益转让，同时争取成药大中华区获批上市	First-in-Class 项目。选择癌症驱动基因靶点，针对突出的肿瘤患者未满足临床需求。差异化研发模式国内领先并具有国际竞争力。预计在 2024 年首次亮相 AACR 会议。靶点适应症具有成为重磅药潜力。中短期内尝试项目国际权益转让或合作开发获得首付款，以及里程碑付款和成药销售提成。长期预期保留大中华区权益并推进成药上市。同时应考虑创新药研发周期较长，研发风险大，未来存在不确定性。
HSN004	研制一种具有差异化竞争力的，同类最佳 (Best-In-Class) 的针对肺癌、结直肠癌、胰腺癌等实体瘤	临床前阶段	根据研发数据决定下一步工作计划	差异化研发模式国内领先并具有国际竞争力。靶点适应症具有成为重磅药潜力。中短期内尝试项目国际

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
	的小分子创新药			权益转让或合作开发获得首付款，以及里程碑付款和成药销售提成。长期预期保留大中华区权益并推进成药上市。同时应考虑创新药研发周期较长，研发风险大，未来存在不确定性。
甲磺酸雷沙吉兰片	仿制一种治疗帕金森的神经类药物	获得药品注册证书	预计 2024 年 Q1 获批上市	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
富马酸沃诺拉赞片	仿制一种治疗胃食管反流、消化性溃疡等症的消化类药物	CDE 专业审评中	拟获得药品注册证书，预计 2024 年 Q1 获批生产；获批后等待化合物专利到期后预计 2026 年上市。	丰富公司消化领域产品管线，有助于营业收入的增长。
盐酸丁螺环酮片	通过一种抗焦虑的仿制药生产场地变更建立符合美国 cGMP 体系要求的生产质量管理体系并通过 FDA 审查	通过美国 FDA 的 PAI 检查，并获得 PAS 批准信；批件待转	拓展海外市场，在美国上市销售	丰富公司产品管线，为研发、注册、质量以及商业化的国际化积累宝贵经验。
复方聚乙二醇电解质散	仿制一种消化类清肠剂	国内首仿获得药品注册证书	获批上市并参加首轮集采	丰富公司产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
阿戈美拉汀片	仿制一种抗抑郁类精神类化学药物	审评审批中	获批并上市销售	丰富公司产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
奥美沙坦酯氨氯地平片	通过 MAH 持有人变更获得一治疗原发性高血压的化学仿制药	完成 MAH 变更及新增生产场地变更，参加第九批集采并中标。	完成 MAH 变更及新增华森生产场地变化，并获批上市	丰富公司心脑血管领域产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
磷酸芦可替尼片	仿制一种治疗骨髓纤维化的药物	提交注册申报	拟完成注册申报；专利到期后上市销售	丰富公司产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
C3602 胶囊	仿制一种治疗肺癌的药物	正式 BE 研究	拟完成注册申报；获批后上市销售	丰富公司产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
C3802 胶囊	一种代谢类药物	中试研究	拟完成注册申报，获批后上市销售	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
C4002 片	仿制一种外周神经痛药物	小试研究	拟完成注册申报，获批后且化合物专利到期后上市销售	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
CX001 缓释片	创新开发一种外周神经痛药物	小试研究	拟开发一种外周神经痛药物缓释剂型，提高患者用药依从性	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
C4102 缓释片	仿制一种免疫抑制剂	小试研究	拟规避相关专利，完成注册申报，获批后上市销售	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。

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
C4202 口服液	仿制一种神经类药物	稳定性考察及申报资料撰写	拟完成注册申报，获批后上市销售或技术转让	丰富公司产品管线，探索新的研发项目盈利模式，有助于营业收入的增长。
C4302 缓释片	仿制一种神经类药物	中试研究	拟完成注册申报，获批后上市销售。	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
C4402 片	仿制一种抗肿瘤药	中试研究	拟完成注册申报，获批后上市销售。	丰富公司抗肿瘤产品管线，有助于营业收入的增长。
C4502 片	仿制一种糖尿病肾病治疗药物	立项，启动小试研究	拟完成注册申报，获批及化合物专利到期后上市销售。	丰富公司糖尿病肾病管领域产品管线，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
C4902 片	仿制一种治疗急性白血药物	立项，启动小试研究	拟完成注册申报，获批及化合物专利到期后上市销售。	丰富公司产品，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
注射用甲磺酸加贝酯	通过一致性评价研究确保药物的疗效与质量与原研产品一致	已首家获批通过一致性评价	首家获批通过一致性评价	提升产品质量，提高该品种的临床价值，参加该品种的首轮国家集采，有助于营业收入的增长。
注射用奥美拉唑钠	通过一致性评价研究确保药物的疗效与质量与原研产品一致	获批通过一致性评价	获批通过一致性评价	提升产品质量，提高市场竞争力。
甲磺酸雷沙吉兰原料药	原料药制剂一体化	备案获批	与制剂共同通过关联审评	待制剂获批通过，可实现原料药制剂一体化，有利于降低成本，提高制剂品种的市场竞争力。
富马酸伏诺拉生原料药	原料药制剂一体化	委托 CMO 企业生产备案，备案获批	委托 CMO 企业生产备案，满足制剂需求	待制剂获批通过，可实现原料药制剂一体化，有利于降低成本，提高制剂品种的市场竞争力。
阿戈美拉汀原料药	原料药制剂一体化	已备案，审评审批中	与制剂共同通过关联审评	待制剂获批通过，可实现原料药制剂一体化，有利于降低成本，提高制剂品种的市场竞争力。
C4001 原料药	原料药制剂一体化	中试研究	与制剂共同通过关联审评	待制剂获批通过，可实现原料药制剂一体化，有利于降低成本，提高制剂品种的市场竞争力。
苍耳子鼻炎胶囊	通过 MAH 持有人变更获得一种用于风热型鼻疾，包括急、慢性鼻炎，鼻窦炎，过敏性鼻炎的中成药	完成 MAH 变更及生产场地转移变更，可上市销售	完成 MAH 变更，完成生产场地转移变更并上市销售	丰富公司产品管线，有助于营业收入的增长。
小儿咽扁颗粒	通过 MAH 持有人变更获得一种清热利咽，解毒止痛中成药	完成 MAH 变更，正在进行生产场地转移变更准备	完成 MAH 变更，完成生产场地变更并上市销售	丰富公司现有管线产品，有助于营业收入的增长。

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
健儿消食口服液	通过 MAH 持有人变更获得一种健脾益胃，理气消食的中成药	生产许可证增项中	完成 MAH 变更，完成生产场地变更并上市销售	丰富公司现有管线产品，有助于营业收入的增长。
TY001	开发一种特殊医学用途组件	提交注册申报并被受理	拟完成注册申报，获批后上市。	丰富公司特医食品产品管线，有助于营业收入的增长。
TY002	开发一种特殊医学用途特定全营养配方食品	小试研究	拟完成临床试验后进行注册申报，获批后上市销售	丰富公司特医食品产品管线，有助于营业收入的增长。
TY005	开发一种特殊医学用途组件特医食品。	发补研究中	拟完成注册申报，获批后上市	丰富公司特医食品产品管线，有助于营业收入的增长。
TY006	开发一种特殊医学用途特定全营养配方食品	配方优化及临床前准备。	拟完成临床试验后进行注册申报，获批后上市销售	丰富公司特医食品产品管线，有助于营业收入的增长。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	326	297	9.76%
研发人员数量占比	23.10%	20.97%	2.13%
研发人员学历结构			
本科	143	123	16.26%
硕士及博士	42	41	2.44%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	150	131	14.50%
30~40 岁	105	99	6.06%

注：公司统计研发人员口径按照 QBD 原则涵盖与试验放大、技术转移等与药品研发关系紧密的相关部门包括 QA、QC 及技术转移部门。

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	117,741,527.93	93,267,542.12	26.24%
研发投入占营业收入比例	17.03%	11.88%	5.15%
研发投入资本化的金额（元）	53,719,261.78	25,158,716.77	113.52%
资本化研发投入占研发投入的比例	45.62%	26.97%	18.65%

注：研发投入包含报告期内研发人员薪酬、研究用材料、委托（或合作）开发费用、技术服务费、技术转让费、研发设施、设备及实验室改造等投入。

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

报告期内，研发投入资本化的金额较去年同比上升 113.52%，资本化研发投入占研发投入的比例较上年同比增加 18.65%，主要为 2023 年外购技术项目奥美沙坦酯氨氯地平片资本化金额较高所致。

## 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	858,415,352.54	693,344,095.38	23.81%
经营活动现金流出小计	639,074,025.25	680,299,116.03	-6.06%
经营活动产生的现金流量净额	219,341,327.29	13,044,979.35	1,581.42%
投资活动现金流入小计	862,762.10	133,286,952.06	-99.35%
投资活动现金流出小计	158,207,192.36	138,579,476.92	14.16%
投资活动产生的现金流量净额	-157,344,430.26	-5,292,524.86	-2,872.96%
筹资活动现金流入小计	70,200,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	100,429,463.01	32,345,840.66	210.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,229,463.01	-32,345,840.66	6.54%
现金及现金等价物净增加额	31,838,330.77	-24,241,358.04	231.34%

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

项目	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1581.42%	主要为上期末受限资金解封在本年转回所致
投资活动现金流入小计	-99.35%	主要为上年同期有理财产品赎回而本期未发生所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2872.96%	主要为上年同期有理财产品赎回而本期未发生以及本期新购房产等原因共同影响所致
筹资活动现金流入小计	100.00%	主要为本期增加银行短期贷款所致
筹资活动现金流出小计	210.49%	主要为本期归还银行短期贷款所致
现金及现金等价物净增加额	231.34%	主要为上期末受限资金解封在本年转回所致。若扣除资金受限因素，现金及现金等价物净增加额同比下降 189.67%，该变化主要为上年同期有理财产品赎回而本期未发生以及本期新购房产等原因共同影响所致。

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

主要为基本存款账户 97,802,405.63 元上年处于半封状态而列入其他与经营活动有关的现金流出；本年解除限制将其列入收到其他与经营活动有关的现金，导致经营活动产生的现金净流量大幅增加所致。若剔除以上因素，将本期及上年同期的现金流量还原，报告期内经营活动产生的现金流净额为 121,538,921.66 元，相较于上年同期增长 9.65%，占归母净利润 371.69%，公司净利润质量较好。

## 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	-8,121,359.49	-18.98%	联营企业产生的投资收益	否
公允价值变动损益	3,452,053.36	8.07%	权益投资工具的公允价值变动	否
资产减值	-1,097,450.45	-2.56%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	148,645.15	0.35%	收理赔款、罚款等	否
营业外支出	3,174,905.81	7.42%	对外捐赠、固定资产报废、货运损失等	否
信用减值损失	1,594,783.82	3.73%	应收账款、其他应收款计提的坏账准备转回	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	437,564,819.14	23.63%	503,528,894.00	26.97%	-3.34%	无重大变化
应收账款	169,363,610.62	9.15%	216,844,368.10	11.62%	-2.47%	无重大变化
存货	151,676,648.09	8.19%	114,755,546.52	6.15%	2.04%	主要为本期增加原材料和库存商品备货所致
投资性房地产	71,156,742.71	3.84%	18,969,812.90	1.02%	2.82%	主要为本期新增对外房产租赁所致
长期股权投资	21,942,645.29	1.19%	25,975,029.50	1.39%	-0.20%	无重大变化
固定资产	567,396,745.39	30.65%	604,288,354.84	32.37%	-1.72%	无重大变化
在建工程	25,776,293.54	1.39%	17,515,933.99	0.94%	0.45%	主要为本期新增建设项目所致
使用权资产	241,848.53	0.01%	137,777.44	0.01%	0.00%	主要为本期新增租赁合同所致
合同负债	4,426,458.03	0.24%	5,814,603.21	0.31%	-0.07%	主要为本期预收货款减少所致
租赁负债	139,882.78	0.01%	57,723.80	0.00%	0.01%	主要为本期新增租赁合同所致
预付款项	5,642,520.46	0.30%	13,977,340.43	0.75%	-0.45%	主要为本期原辅包预付款减少所致

	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		
其他应收款	4,084,340.85	0.22%	9,587,740.49	0.51%	-0.29%	主要为本期收回房产购买意向金所致
其他流动资产	50,207,205.82	2.71%	67,466.73	0.00%	2.71%	主要为本期新增以摊余成本计量的理财所致
其他非流动金融资产	76,443,252.90	4.13%	58,500,000.00	3.13%	1.00%	主要为本期新增对外投资所致
无形资产	107,136,440.31	5.79%	75,256,797.49	4.03%	1.76%	主要为本期产品开发支出达到资本化条件后结转无形资产所致
长期待摊费用	9,150,446.11	0.49%	4,047,424.17	0.22%	0.27%	主要为本期新增实验室改造项目所致
其他非流动资产	10,077,663.74	0.54%	46,402,300.58	2.49%	-1.95%	主要为本期长期资产预付款减少所致
预收款项	1,264,826.49	0.07%	910,614.83	0.05%	0.02%	主要为本期预收房租款增加所致
应交税费	6,914,477.44	0.37%	18,882,278.78	1.01%	-0.64%	主要为本期末应交增值税、企业所得税、增值税附加税等减少所致
其他综合收益	-65,735.10	0.00%	-112,782.67	-0.01%	0.01%	主要为本期外币财务报表折算差额增加所致

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								
5. 其他非流动金融资产	58,500,000.00	3,773,631.09			15,000,000.00		830,378.19	76,443,252.90
金融资产小计	58,500,000.00	3,773,631.09			15,000,000.00		830,378.19	76,443,252.90
上述合计	58,500,000.00	3,773,631.09			15,000,000.00		830,378.19	76,443,252.90
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

2023年2月8日，公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行签订了《最高额权利质押合同》，以自有资产为自身债务提供担保，担保的债权最高余额为人民币（大写金额）玖仟肆佰伍拾万元整，将下述资产进行质押，已于2024年1月4日解除质押。

出质人	质权人	质押资产	种类	类别	账面价值（元）	评估价（元）	担保方式	担保期限
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种都梁复方中药软胶囊	发明	专利技术	0.00	28,430,000.00	质押	2023.2.8-2026.2.8
		一种铝碳酸镁片	发明	专利技术	0.00	107,110,000.00	质押	2023.2.8-2026.2.8
		治疗肠易激综合征的中成药及其制备方法	发明	专利技术	0.00	7,790,000.00	质押	2023.2.8-2026.2.8
合计					0.00	143,330,000.00		

## 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
50,000,000.00	12,960,000.00	285.80%

注：仅为对外投资，不含集团内对子公司投资。主要为本期购买理财产品增加所致。

### 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	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	预计收益	本期投资	是否涉诉	披露日期（如	披露索引（如
--------	------	------	------	------	------	-----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------



称									表日的进展情况		盈亏		有)	有)
重庆科技成果转化股权投资基金(有限合伙)	以私募基金从事股权投资、创业投资	增资	50,000,000.00	3.40%	自有资金	重庆天使领航企业管理合伙企业(有限合伙)、重庆两山产业投资有限公司、重庆山产业投资有限公司、重庆渝中国有资产管理运营有限公司、重庆渝富资本运营集团有限公司、重庆领航星晖企业管理中心(有限合伙)、摩天投资控股有限公司、摩石投资控	根据协议要求出资	私募基金	截至2023年12月31日,公司实缴出资人民币3,000.00万元	0.00	-766,128.52	否	2021年12月02日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于投资合伙企业的公告》(公告编号:2021-080)

						股 有 限 公 司、 海 南 艺 玥 企 业 管 理 有 限 公 司、 南 京 博 鑫 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙) 、 重 庆 天 泰 企 业 管 理 有 限 公 司、 前 海 领 航 (重 庆) 股 权 投 资 基 金 管 理 有 限 公 司								
合计	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-766,128.52	--	--	--

### 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
重庆华森医药有限公司	子公司	经营范围为第三类医疗器械经营；批发：化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品(除疫苗)、中药材、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品、销售：预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、	20,000,000.00	106,218,939.52	53,441,801.98	120,914,605.94	4,212,128.58	3,579,427.22

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
		保健食品。【在许可证有效范围及期限内从事经营】。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:特殊医学用途配方食品销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;体育用品及器材零售;日用百货销售;办公设备销售;机械销售;玻璃仪器销售;实验分析仪器销售;智能机器人销售;化妆品批发;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;个人卫生用品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);						

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
		专用设备修理；工业机器人安装、维修；原生中药材收购、销售（国家有专项规定的除外）；销售：消毒产品（不含危险化学品）、玻璃仪器、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学物品）、化妆品、包装材料、五金机电产品；货物进出口业务（不含国家禁止或限制进出口项目）、中药材研发及技术推广；中药材种植及种植培育、销售；道路普通货运；医药市场咨询服务、医药市场推广服务、医药市场策划服务、医药渠道服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）						
重庆华森	子公司	经营范围	106,292.3	94,661.32	92,980.16	8,439,309	900,720.3	961,487.1

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
生物技术 有限责任公司		为医药产品 研发、技术 转 让， I 类 医疗器 械、化工 产品原辅 料的生 产、销 售；货物 进 出 口。	04.44	9.92	6.67	.86	4	3
重庆华森 大药房零 售连锁有 限公司	子公司	经营范围 为特殊医 学用途配 方食品销 售；销 售：处方 药、非处 方药；化 学药制 剂、抗生 素、中成 药、中药 材、中药 饮片、生 化药品、 生物制品 （口服及 外用）、 II 类医疗 器械、销 售：消毒 产品（不 含化危 品）、化 工产品 （不含化 学危险 品和易 制毒化 学物 品）、化 妆品、保 健食品、 预包装食 品、散装 食品、乳 制品（不 含婴幼 儿配方 乳粉）。 （除依 法须经 批准的 项目 外，凭 营业 执照 依法 自主 开	10,000,000.00	8,458,893.39	7,565,506.28	4,878,028.44	- 150,059.86	- 124,140.03

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
		展经营活动)						
Pharscin US Inc.	子公司	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	4,290,960.00	4,222,370.37	4,218,829.02	0.00	-6,909.62	-7,088.67
北京渤森生物技术有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）	70,000,000.00	74,071,669.85	65,601,589.19	724,197.47	1,917,556.89	4,271,838.59
北京华森英诺生物科技有限公司	子公司	一般项目：生物化工产品技术研发；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	100,000,000.00	34,672,341.67	30,966,215.02	48,000.00	18,209,701.04	18,203,198.98

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) 来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的控股参股公司补充介绍主营业务收入等数据如下:

北京华森英诺生物科技有限公司, 本期主营业务收入 48,000.00 元, 主营业务利润-18,209,701.04 元。北京华森英诺科技有限公司目前主要作为早期生物技术公司运营, 承担公司创新药研发任务, 主要费用与投入均为研发投入; 营业收入主要为提供研发服务而产生的营业收入, 但占比极小。华森英诺作为早期的创新药研发企业, 主要以研发投入为主。

(2) 单个子公司经营业绩出现大幅波动, 且对合并经营业绩造成重大影响的说明:

①2023 年, 北京华森英诺生物科技有限公司营业收入较少但净利润大幅亏损, 主要原因系华森英诺作为公司全资子公司全面承接公司创新药业务, 原母公司华森制药肿瘤研发项目 (HSN001 至 HSN004) 涉及的技术、业务及必要研发人员等已由华森英诺承接运营。财务影响方面, 由于创新药研发具有长周期, 高投入, 高风险与高收益并存的特点, 新设子公司在独立运营初期, 因研发投入较大但尚未产生回报收益出现一定程度亏损; 但是从合并报表的层面以公司为一个整体来看, 对创新药的研发投入属于整体研发投入的一环, 整体对公司经营业绩影响可控。从长期发展来看, 持续性投入研发有利于制药企业可持续性发展。

②重庆华森大药房零售连锁有限公司: 本期净利润较上年同期大幅下降 451.25%, 主要原因系公司拓展电商渠道销售, 增加电商平台相关支出所致。

③北京渤森生物技术有限公司: 本期净利润较上年同期大幅下降 3275.02%, 主要原因系公司本期报废部分固定资产及新增固定折旧等原因所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展战略

2023 年是我国十四五规划的第三年, 正值全球百年未有之大变局, 根据“十四五”规划精神, 只有践行科技创新, 解决“卡脖子”问题才能在时局中脱颖而出。在此背景下, 公司认为必须坚持以人才为公司基石, 践行创新驱动的发展战略, 公司将立足三大优势领域 (消化、耳鼻喉、精神神经), 快速向癌症、免疫、呼吸、代谢等疾病领域拓展; 整体提升公司技术壁垒, 解决药物研发及药品经营管理中卡脖子的难点与痛点, 从而提升公司价值。

#### 1. 产品布局: 创新突围、打造具有华森特色并拥有差异化价值的产品管线

创新药板块的建设是公司未来十年的核心发展方向, 公司将持续加大对创新药板块的投入。公司已经建成计算机辅助的多维度药物发现平台 CAMDD (Computer-Aided Multi-Dimensional Drug Discovery) 并初步建立 PROTAC 药物研发平台。未来公司将持续瞄准肿瘤、免疫类 First-In-Class 及 Best-In-Class 的项目, 以项目叠加技术在“十四五规划”期间争取将公司创新药研发能力提升至我国第一方阵, 打造以全球知识产权为主、大中华区权益为辅的创新药研发管线。

在高端仿制药和创新中药研发方面, 提高公司现有高端仿药研发团队的研究效率, 在目前仿制药集采的大环境下, 做到仿制药研发“上市速度快”“制造成本低”“技术壁垒高”, 争取“十四五”期间实现“六六六”的研发管线滚动目标, 即仿制药或中成药开发每年立项不低于六项、申报不低于六项、获批上市不低于六项。同时开启制剂国际化的道路, 打造复杂制剂平台。在创新中药研发方面, 围绕中药优势病种领域五年内至少引进 2 个独家或特色中成药品种, 利用上市后再评价等研究, 挖掘已上市品种优势, 推动中药经典名方研究工作, 启动一批中药免煎颗粒的研究工作。



在大健康领域方面，以引入特医食品研发项目为契机，基于制药企业特有优势，拓展特医食品赛道，公司成为重庆市首家拥有特医特色全营养产品的上市药企。同时利用自身在医疗健康领域的优势，持续推出华森“产品森活”系列产品，切入大健康消费品领域，寻找公司新的业绩增长点。

### 2. 销售布局：做多存量市场、拓宽增量市场、做好市场准入工作、五大独家中成药及大健康品种销售上量

在市场营销管理方面，公司将全面推行星火计划加强自有营销团队建设并实施蓝海战略，以高品质的学术推广为切入点，以精细化的销售行为管理为抓手，以公立医院为主带动基层医院、私立医院、零售连锁药店及电商平台的多渠道发展，不断开拓增量市场并提高公司产品存量市场占有率。互联网+医疗为未来趋势，公司将进一步探索如何更有效地与互联网进行链接，为各销售渠道市场放量助力。基于品牌中成药和大健康食品的消费品属性，公司将进一步探索品牌数字化营销，开拓包括但不限于抖音、知乎、小红书、B 站等互联网新媒体矩阵，助力产品多渠道推广上量。

在产品市场准入管理方面，高度重视准入工作，推进公司具有临床价值的药品进入《国家医保目录》、《国家基药目录》、临床指南用药、完成集采招标等相关工作。近年来国家层面不断出台支持中医中药发展的政策，中医药相关政策从之前统筹性质的规划纲要等转换成更加具体的细分发展，包括医保支付、审评审批规则优化、鼓励中药创新和二次开发等，其中 2022 年发布的《“十四五”中医药发展规划》更是首个以国务院名义印发的中医药 5 年规划。我们已经看见中医药作为祖国文化的瑰宝近年来受到前所未有的关注与支持，振兴中医药发展也逐步上升到国家战略层面。公司五大独家中成药，皆为中药优势病种领域用药，且属于常见病、多发病、慢性病，公司高度关注五大独家中成药的技术市场推广工作以及准入工作。在增量市场方面，预计公司未来五年每年至少 3 个新品种品种推向市场，同时亦会持续推出大健康消费类产品，公司高度关注新品的市场导入情况，相信凭借公司成熟稳健的销售体系，可以实现新品的快速放量。

### 3. 生产质量管理：降本增效、加大产能、进一步提升生产质量

在生产质量方面，公司将以“第五期新建 GMP 生产基地项目”为发展契机，致力于将该平台打造为一个结合互联网、大数据和人工智能的智能化工厂。报告期内，公司第五期生产基地接受了来自美国 FDA 的 cGMP 现场检查，此次现场检查 NAI (No Action Indicated 无需采取整改) 零缺陷通过，标志着公司 GMP 管理体系已达到较高水平，有利于公司拓展国际制剂市场，在未来真正实现公司产品的生产质量国际化。通过将富余的产能向合作伙伴开放，承接 CMO 和 CDMO 业务以提高产能利用率，进一步实现降本增效。

### 4. 外延式拓展：养精蓄锐、瞄准机会、审慎出击、早期孵化

在外延式拓展方面，公司将以登陆资本市场为契机，谨慎对待、合理运用资本市场平台，持续寻找适合公司发展战略并与公司具有协同效应的标的进行产品或者企业的并购，择机参股具有技术壁垒的小型创新药生物科技技术公司，以扩充公司的规模、公司产品线，或引进创新药资源与技术与公司产生协同效应。

### 5. 人才战略：加强人才梯队建设、打造具有竞争力的人才团队

公司将以全面创新和人才引进与培育为抓手，优化薪酬与绩效考核制度，建立健全常态化的激励机制促进员工全面发展，进一步打造“华森文化”，努力推进“做中国最好的药，走向世界”的企业愿景。

## (二) 2024 年经营计划

2024 年宏观经济与市场环境相较于往年更加严峻与复杂，医药行业仍然在结构性转型中持续深化改革。公司将始终以“可持续发展”的经营理念积极应对世界宏观经济的不确定性以及医药行业的一系列变革与风险，结合公司十四五期间的 5 年战略规划，董事会提出 2024 年经营计划，主要围绕以下 5 个方面开展：

### 1. 研发方面

一是全力支持创新药在研管线的推进并达到年初设定的管线目标和立项目标；持续打造创新药技术平台，扩大创新药人才梯队。二是严格按照研究计划开展新仿制药项目、改良型创新药、精品中药项目以及特医食品的研发工作，全面完成立项目标和新品上市目标；三是加强 BD 工作，拓展产品引进、技术引进的渠道，配合内部管线发展引入相应资源。

### 2. 销售方面

一是做好存量品种的市场上量工作，充分利用市场环境变化的窗口期积极做好市场推广工作，实现存量潜力品种（如五大独家中成药、首家通过一致性评价的注射用甲磺酸加贝酯）的稳增长。二是持续加强市场准入工作力度，充分利用自身行业优势及产品优势做好基药目录、医保目录等准入工作。三是持续做好新品导入工作，加强新品种如复方奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（奥碳）、奥美沙坦酯氨氯地平片（络迈喜）、平消片、独家化学复方制剂品种茶愈胶囊、苍耳子鼻炎胶囊的市场推广工作。四是加强渠道开发，对存量市场提高销量，增加产品进院数；同时，不断开发增量市场，增加新增

客户家数。五是以华森“产品森活”为品牌切入点，通过持续推出相关健康产品并且进一步搭建抖音、知乎、小红书、B站等互联网新媒体矩阵，在 2023 年实现新营销及新产品的突破，并且在电商平台建设上再上新台阶。六是加大零售连锁 KA 药店的开发建设，重视电商药店平台的销售管理工作，完成互联网数据直连工作。七是加强学术推广管理、销售行为管理，整体提升公司产品力、营销力。

### 3. 生产质量管理方面

一是根据研发项目需要做好中试放大后的生产技术转移工作，实现产研高效融合；二是持续落实 FDA cGMP 的相关要求，全力配合盐酸丁螺环酮片的销售工作；三是在保证内部生产的同时，持续寻找 CMO/CDMO 的业务机会，利用委托业务提高产能利用率；四是加强生产制造精细化管理，达到控本增效的重要目标。

### 4. 行政资源管理方面

一是要持续实施人才驱动战略，培养、引进高端技术人才，建立适应公司未来发展的高素质的人才队伍，形成人才梯队，优化人才结构，保障人力资源成本整体可控，提高单位人效；建立多元化的科学的考核、激励、薪酬体系，吸引优秀人才进入公司。二是进一步梳理及优化人力资源、内控及业务管理体系；提高管理团队科学化管理能力，关注公司各层级管理团队领导力发展。三是持续进行严格的公司成本管理，公司全员对于降本增效具有目标感和使命感，且出台具体的方案，实施精益管理。四是做好信息化项目建设，以数据赋能公司快速发展。五是加大项目申报力度，冲刺国家级项目，争取国家相关支持。六是持续高标准做好企业党建工作，以党建促进企业文化建设，营造认真、执着、负责、积极向上的文化氛围。

### 5. 资本市场业务管理方面

一是要做好已参股企业或私募基金的投后管理工作；二是要加强投资者关系管理，将公司的价值准确地传递给广大投资者，并将资本市场的信息反馈给董事会；三是关注资本市场及行业动态，为公司提供战略参考；四是持续做好信息披露工作，做好规范化运营；五是关注与公司具有协同效应的标的，寻找相关股权投资与兼并重组的机会。

## （三）经营可能面对的风险

### 1. 政策风险

医药行业为我国强监管行业，受政策因素影响明显，具有明显的政策驱动特征。随着我国医疗行业供给侧结构性改革的深入、相关政策法规将持续调整或出台，现行药品政策的趋势仍将持续，尤其是医保局对药品支付、使用范围设置限制标准，以及辅助用药、处方受限、按病种付费等药品准入政策的推进，全国公立医院药品招标政策均以降价为主导思路，各省联动最低价格、“4+7”药品集中采购已经扩展为国家集采和省级联盟集采，医药行业竞争格局加剧，药品招标降价的压力巨大。在此背景下公司产品的销售价格与销量可能面临下降风险，公司主要产品可能面临（1）无法中标的风险；（2）中标后以价换量的量无法对冲因价格带来的毛利下降的风险；（3）约定采购期到期后无法续标的风险。面对上述风险，公司将坚持“中西并重”的产品结构，整体抵御系统性风险。具体到经营层面，一是用好“第五期新建 GMP 生产基地项目”这一生产平台，使该平台奠定未来通过欧美主流国家 cGMP 认证的基础，具备参与国际竞争的能力；二是加快布局创新药研发，开启仿创结合年代，提升创新能力与研发水平，尽快推出具有高毛利属性的创新药产品；三是加快仿制药项目开发，确保具有成本优势的仿药品种可以快速上市，为公司快速带来新的利润增长点；三是持续优化现有营销管理体系，整合公司在招标准入、学术品牌 and 专业化自营营销团队的优势资源，确保在全国招标降价的大趋势下公司整体利益最大化。四是拓展渠道、壮大销售团队，重视网上业务的开展，对冲传统渠道的政策风险。

### 2. 主要产品不能进入国家《医保目录》和《基本药物目录》的风险

随着国内医保体系覆盖范围日趋广泛、基层医疗卫生机构网络日趋完善，国家基本药物制度的全面实施，医药产品进入国家医保目录和基本药物目录对其销售量有较大的促进作用。国家医保目录和基本药物目录会根据药品的使用情况在一定时间内进行调整，公司产品如不能进入国家医保目录和基本药物目录，将对其在医院终端尤其是基层医院终端的销售造成较大的不利影响。因此公司存在产品不能进入国家医保目录和基本药物目录导致经营业绩下滑的风险。对此公司将加强学术推广工作，通过各种学术活动不断提高公司产品产品力与市场美誉度，在化学药方面通过技术升级、产品引进、一致性评价等工作不断提升化学药产品质量，在中成药方面通过上市后再评价深挖精品专科中成药特色，为进入医保及基药目录打好基础；同时公司亦将提高市场准入能力，培养团队对医药行业政策事务的解读能力。

### 3. 创新药研发风险

公司正持续投入创新药板块能力建设及快速推进管线内创新药项目的研发进展，但是医药行业创新药的研发具有投入巨大、研发周期长、高风险的特点，且对研发团队的素质要求非常高，产品从研发到上市需要消耗 7 到 10 年甚至更多的时间，在此期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响整个项目的成败。面对以上风险，公司将加强自身研发团队的建设，不断引进高端科研技术人才，审慎评估研发项目，打造差异化研发管线，通过与拥有先进技术的国外技术团队和国内高端研发机构合作以提高项目成功概率，杜绝盲目投入，并以自主研发为主，License-In 与 License-Out 相结合的方式，降低创新药研发风险。

#### 4. 质量控制风险

药品是特殊商品，产品质量尤其重要，直接关系到患者的生命健康。2011 年 3 月 1 日起施行的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（卫生部令第 79 号），对药品生产企业的生产质量管理进行规范。公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，导致影响公司产品质量的因素较多，原材料采购、产品生产、存储和运输等过程均可能会出现差错，使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全部过程，但是不排除未来仍有可能出现产品质量问题，给公司带来经营风险。对此，公司将做好研究部门、生产部门、质量部门等相关各部门的工作衔接，践行 QBD 原则，依托信息系统建设、完善全流程 SOP，将新规的要求全面、有效地予以落实，确保各个环节无质量瑕疵。

#### 5. 安全生产风险

公司主要从事中成药、化学药的研发、生产和销售，产品品种丰富，涵盖消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科、心脑血管系统、免疫系统等领域。由于公司生产的产品种类较多，生产工序复杂，因此存在因操作不当、保管不当等导致发生安全生产事故的风险。对此，公司已结合生产特点制定了安全生产管理制度和各部门的安全技术操作规程、安全生产管理考核条例，并分别在公司、部门和车间层级任命安全监督管理人员，负责安全保障工作。

#### 6. 管理风险

报告期内，公司保持了良好的发展势头，营业规模不断扩大，这对公司的人才储备、管理能力、经营能力、品牌推广能力等方面提出了更高的要求，现有的管理架构、管理团队将面临更大的挑战。虽然公司管理层在企业经营管理方面积累了一定经验，但如果公司管理层的业务素质、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。对此，公司会严抓内控管理体系，加强管理团队建设以及高端管理人才的引进，建立管理人才梯队，以应对相应风险。

#### 7. 市场竞争风险

尽管公司自设立以来注重药品研发、生产质量控制，在产品布局、研发和生产管理上不断铸造产品的竞争优势，公司主导产品威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、威快舒（铝碳酸镁咀嚼片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、痛泻宁颗粒、长松（聚乙二醇 4000 散）等均在各细分市场占有一定的市场地位，临床应用广泛，但是医药行业属于国家政策鼓励产业，公司主导产品所处的消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等细分市场容量较大、市场前景良好，未来将会有更多的国内和国外企业进入到该市场中，行业内现有企业也会加大投入，可能会不断推出较公司产品更具疗效优势或价格优势的同类甚至是升级换代产品，公司将面临市场竞争加剧的风险。为此，公司将加快在研项目的上市进程，建立健全具有华森特色的产品管线，加强营销管理，充分发挥公司在市场准入、招标定价、品牌影响以及学术推广的优势，不断提高公司的核心竞争力以抵御市场风险。

## 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 01 月 10 日	公司 2 楼会议室	实地调研	机构	华安证券 李昌幸 熊智军 杨毅；中国证券报 康曦	经营业绩、产品布局、市场开发和生产管理情况等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
						《2023 年 1 月 10 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 03 月 08 日	重庆解放碑凯悦酒店 7 楼会议室	实地调研	其他	平安证券医药行业首席分析师 叶寅；平安证券医药行业资深分析师 韩盟盟；华宝基金 张金涛、国信自营 吴凡宇、睿郡资产 魏志华；金舵投资 张益民等	公司经营、创新药研发、中成药发展布局、特医食品板块布局情况等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年 3 月 8 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 04 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	华安证券医药首席分析师 谭国超	中成药行业政策及发展前景、中成药集采影响、创新药研发、特医食品市场空间等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《华森制药投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 05 月 16 日	“路演中”网络平台	其他	其他	通过“路演中”网络平台参与公司 2022 年度暨 2023 年第一季度网上业绩说明会的投资者	公司战略规划、产品管线布局、新建产能、药品集采、销售人员配备等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年度暨 2023 年一季度业绩网上说明会投资者关系活动记录表》（编号：2023-004）
2023 年 05 月 24 日	公司 3 楼会议室	实地调研	其他	上海承风金萍私募基金管理有限公司 余承；上海照友投资管理有限公司 胡宏亮；上海掌未资产管理有限公司 李纲；浙商证券 刘森；东北证券 王宁 李天赐 刘星 王睿；广州圆石投资 曹丹丹；上海	公司销售情况、集采的影响、发展规划、创新药研发预期、特医食品进展等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年 5 月 24 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-005）

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
				炬诚资产管理 有限公司 芮 振扬；个人投 资者 罗亚军		
2023 年 06 月 27 日	公司会议室	实地调研	其他	中国证券报 康曦	公司政策、特 医食品进展、 未来产品重 点、药品销售 情况等	具体详见公司 发布于巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn) 的 《2023 年 6 月 27 日投资者关 系活动记录 表》(编号： 2023-006)
2023 年 09 月 01 日	“路演中”网 络平台	其他	其他	通过“路演 中”网络平台 参与公司 2023 年半年 度网上业绩说 明会的投资者	公司自研管 线、集采的影 响、发展规 划、创新药研 发预期、特医 食品进展等	具体详见公司 发布于巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn) 的 《2023 年半年 度业绩网上说 明会投资者关 系活动记录 表》(编号： 2023-007)
2023 年 11 月 16 日	“路演中”网 络平台	其他	其他	通过“路演 中”网络平台 参与公司 2023 年三季 度网上业绩说 明会的投资者	公司三季度经 营情况、研发 管线布局、创 新药研发进 展、特医食品 预期、销售情 况等	具体详见公司 发布于巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn) 的 《投资者关系 活动记录表》 (编号： 2023-008)
2023 年 11 月 17 日	全景投资者关 系互动平台	其他	其他	通过“全景投 资者关系互动 平台” (http://rs. p5w.net) 参 与本次“重庆 辖区上市公司 2023 年投资者 网上集体接待 日活动”的投 资者	公司主营业 务、第四季度 业务、预期增 长等	具体详见公司 发布于巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn) 的 《重庆辖区上 市公司 2023 年投资者网上 集体接待日活 动记录表》 (编号： 2023-009)
2023 年 11 月 22 日	公司 3 楼会议 室	电话沟通	其他	国元证券股份 有限公司 马 云涛(医药行 业首席分析 师)	公司经营业 绩、中成药、 产品布局、市 场开发、生产 管理和特医食 品进展等情况	具体详见公司 发布于巨潮资 讯网 (www.cninfo .com.cn) 的 《2023 年 11 月 22 日投资 者关系活动记

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
						录表》（编号：2023-010）
2023 年 12 月 06 日	公司 2 楼会议室	实地调研	其他	杭州无峰投资管理有限公司 曹峰（总经理）；重庆穿石投资有限公司 王俊（研究员）；东方财富证券 宋传鸿（理财顾问）；东方财富证券 殷明伦；东方财富证券 崔晓倩；东方财富证券 何玮	公司产品销售、特医食品进展、大健康布局等情况	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年 12 月 6 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-011）

### 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，严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会相关法律法规，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管控制度，积极履行信息披露义务，加强与投资者的沟通交流，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益，实现公司规范运作。

公司股东大会、董事会和监事会会议的通知、召集和召开符合法律法规的规定，董事会各专门委员会各司其职，尽职尽责。

公司及时履行信息披露义务，严格遵循信息披露“真实、准确、完整、及时、公平”的原则。

公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》及相关规定，及时做好内幕信息知情人的保密、登记、披露和报备等工作。

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

是 否

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

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

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	79.83%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）

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	79.91%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	具体内容详见公司于 2023 年 11 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-056）

## 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
游洪涛	男	62	董事长	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日	72,422,000				72,422,000	
刘小英	女	62	总经理	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日	35,894,679				35,894,679	
			董事	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日						
王瑛	女	62	副总经理	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日	36,600,000				36,600,000	
			董事	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日						
游雪丹	女	36	董事会秘书	现任	2015 年 08 月 19 日	2025 年 05 月 17 日						



姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
			副总经理	现任	2019年04月19日	2025年05月17日						
			董事	现任	2022年05月18日	2025年05月17日						
游苑逸 (Yuan yi You)	女	30	董事	现任	2019年04月19日	2025年05月17日						
梁燕	女	55	董事	现任	2016年04月25日	2025年05月17日						
李慧	女	57	独立董事	离任	2021年12月03日	2023年05月19日						
杜守颖	女	64	独立董事	现任	2021年09月03日	2025年05月17日						
李嘉明	男	59	独立董事	现任	2022年05月18日	2025年05月17日						
秦少容	女	63	独立董事	现任	2023年05月19日	2025年05月17日						
徐开宇	男	58	监事会主席	现任	2019年04月19日	2025年05月17日						
邓志春	女	60	监事	现任	2019年04月19日	2025年05月17日	0	100			100	个人资产管理需求
张玲	女	38	职工代表监事	现任	2019年04月19日	2025年05月17日						
彭晓燕	女	50	财务总监	现任	2016年02月03日	2025年05月17日	17,500				17,500	
Yuxun Wang (王玉)	男	55	副总经理、首席科学	离任	2020年03月23日	2023年06月09日	10,000				10,000	

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
珣)			官		日	日						
合计	--	--	--	--	--	--	144,944,179	100	0	0	144,944,279	--

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

详情见下表公司独立董事、高级管理人员变动情况。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李慧	独立董事	离任	2023年05月19日	工作原因离任
秦少容	独立董事	被选举	2023年05月19日	股东大会选举产生
Yuxun Wang (王玉珣)	副总经理、首席科学官	解聘	2023年06月09日	个人原因辞职

## 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

- 游洪涛：医学硕士研究生、教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家，国家“万人计划”科技创业领军人才，国家科技部全国“科技创新创业人才”。曾任西南医科大学附属中医院骨科医生、主治医师、讲师，副主任医师、副教授、常务副院长。现任重庆华森制药股份有限公司董事长。担任全国工商联执委；重庆市工商联副主席；重庆市第二、三、四、五、六届人大代表；重庆市人大法治委员会委员；公安部党风、政风、警风监督员；重庆市四川商会会长；重庆大健康产业商会执行会长；中国研究型医院协会常务理事；重庆非公有制企业信用建设促进会会长；重庆医药行业协会执行会长。荣获重庆市优秀民营企业家、重庆市劳动模范、重庆市青年“五四”奖章、重庆市十大渝商、富民兴渝贡献奖、中华中医药科学技术一等奖、中国专利优秀奖等荣誉。
- 刘小英：药学硕士、高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家，曾任泸州医学院（现西南医科大学）讲师、副教授，四川太极制药有限公司科研所所长，历任重庆华森制药有限公司运营总监、监事、董事、副总经理。现任重庆华森制药股份有限公司董事、总经理。
- 王 瑛：本科，曾任泸州医学院附属第二医院内科医生、主治医师、讲师、副主任医师、副教授。现任重庆华森制药股份有限公司董事、副总经理。
- 游雪丹：硕士，曾任 Ceridian Canada Ltd. 出纳，历任重庆华森制药有限公司信息部经理、董事会秘书。现任重庆华森制药股份有限公司董事会秘书、副总经理、董事。
- 游苑逸 (Yuanyi You)：硕士，现任 Starlink Capital Inc. 负责人，Pharscin US. Inc. 负责人，重庆华森制药股份有限公司董事、总经理助理。
- 梁 燕：大专，高级园林工程师，曾任四川省重山食品饮料厂行政经理、乐山市顺大建筑工程有限公司行政经理。目前在重庆华森制药股份有限公司担任董事。
- 杜守颖：博士、教授、博士生导师，北京中医药大学中药学院制药系主任，曾任常州千红药业股份有限公司、上海景峰制药有限公司、浙江新光药业股份有限公司、北京星昊医药股份有限公司、广东众生药业股份有限公

司、湖南景峰医药股份有限公司、重庆太极实业（集团）股份有限公司、西藏奇正藏药股份有限公司独立董事。目前在重庆华森制药股份有限公司担任独立董事。

- 秦少容：正高级工程师、主任药师，曾任太极集团涪陵制药厂研究所所长、太极集团有限公司总工程师、太极医药研究院院长、重庆太极实业（集团）股份有限公司董事、重庆太极医药研究院有限公司董事长。目前在重庆华森制药股份有限公司担任独立董事。
- 李嘉明：重庆大学管理学博士学位，会计学教授。曾任重庆大学审计处副处长、处长，重庆大学科技企业集团总经理，重庆大学经管学院 MPAcc 中心主任，重庆大学城市科技学院常务副院长，重庆大学资产经营有限责任公司总经理。目前在重庆华森制药股份有限公司担任独立董事。
- 彭晓燕：本科，高级会计师，曾任重庆万得福食品有限公司会计员，历任重庆华森制药有限公司会计、经理助理、副经理、经理。现任重庆华森制药股份有限公司财务总监。
- 徐开宇：大专，助理会计师，曾任四川省自贡凉高山水泵厂会计、四川省泸州宝光药业有限公司地区经理、成都康弘药业有限公司销售主管。2000 年 10 月加入本公司，历任公司内务部经理、监察审计部经理、招标办经理、公司第二届、第三届监事会主席。
- 邓志春：大专，曾任四川省泸州市古蔺县畜牧局畜牧兽医，现任重庆华森制药股份有限公司资金主管。
- 张 玲：大专，曾任重庆易爱登科技有限公司行政助理、广东万家乐燃气具有限公司重庆办事处行政助理、重庆市伟联电器有限公司销售/采购内勤。现任华森制药股份有限公司内务部副经理。

#### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梁燕	成都地方建筑机械化工程有限公司	行政副总	2001 年 09 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

#### 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
游洪涛	重庆华森医药有限公司	执行董事兼总经理	2009 年 08 月 18 日		否
游洪涛	重庆华森生物技术有限责任公司	执行董事兼总经理	2006 年 12 月 13 日		否
游洪涛	重庆华森大药房零售连锁有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 04 月 30 日		否
游洪涛	重庆华森企业管理有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 04 月 14 日		否
游洪涛	重庆微豆云科技有限公司	执行董事	2021 年 07 月 21 日		否
刘小英	重庆华森医药有限公司	监事	2009 年 08 月 18 日		否
刘小英	重庆华森生物技术有限责任公司	监事	2006 年 12 月 13 日		否
刘小英	重庆华森大药房零售连锁有限公司	监事	2015 年 04 月 30 日		否
游雪丹	北京华森英诺生	执行董事兼总经	2022 年 12 月 16		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	物科技有限公司	理	日		
游雪丹	北京渤森生物技术有限公司	执行董事兼总经理	2022年09月22日		否
游雪丹	Pharscin Capital Ltd.	董事	2022年05月19日		否
游苑逸 (Yuanyi You)	Starlink Capital Inc.	负责人	2018年10月16日		否
游苑逸 (Yuanyi You)	Pharscin US, Inc.	负责人	2019年07月22日		否
梁燕	成都禾福文化旅游有限公司	法定代表人、董事长兼总经理	2019年08月28日		否
梁燕	成都枫庭建设工程有限公司	高级工程师	2007年10月01日		否
李嘉明	重庆大学资产经营有限责任公司	总经理	2021年11月08日	2023年09月22日	是
李嘉明	重庆建设汽车系统股份有限公司	独立董事	2020年05月22日		是
李嘉明	重庆农村商业银行股份有限公司	独立董事	2020年10月20日		是
李嘉明	广西柳工机械股份有限公司	独立董事	2021年05月31日		是
杜守颖	湖北省宏源药业科技股份有限公司	独立董事	2016年04月15日	2023年05月18日	是
杜守颖	北京星昊医药股份有限公司	独立董事	2020年06月01日	2023年12月13日	是
杜守颖	湖南方盛制药股份有限公司	独立董事	2021年01月23日		是
杜守颖	北京北中资产管理有限公司	董事	2015年09月17日		否
杜守颖	漳州片仔癀药业股份有限公司	独立董事	2022年01月21日		是
秦少容	重庆太极医药研究院有限公司	资深制药专家	2021年06月01日		是
徐开宇	重庆华森企业管理有限公司	监事	2021年04月14日		否
张玲	重庆微豆云科技有限公司	监事	2021年07月21日		否
彭晓燕	北京华森英诺生物科技有限公司	财务负责人	2022年12月16日		否
彭晓燕	北京渤森生物技术有限公司	财务负责人	2022年09月22日		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

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司薪酬委员会制定考核标准以及《董事、监事、高级管理人员薪酬方案》，薪酬方案经董事会审议提交股东大会审议通过后执行。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：董事及高级管理人员的薪酬由薪酬委员会根据董事及高级管理人员岗位的具体分工制定基本薪酬计划及绩效考核方案。年度结束后，薪酬委员会依据董事及高级管理人员主要考核指标完成情况和其述职报告，依照绩效评价的标准和程序出绩效考评结果，再根据基本薪酬计划结合考评结果决定董事及高级管理人员的报酬。在公司任职的监事，根据其在本公司担任的经营职务领取薪酬，公司监事无任何津贴。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

#### 1、公司独立董事

独立董事 2023 年薪酬标准为 8.34 万元/年，按月发放。

#### 2、在公司任职的非独立董事、监事、高级管理人员

在公司任职的非独立董事、监事、高级管理人员薪酬采用年薪制，执行岗位薪酬。

年度薪酬=年度岗位薪酬总额（含加班工资）+固定年终绩效+各类奖金补贴。

年度绩效工资：按照公司《绩效管理办法》等设定的业绩 KPI 指标，采取百分制考核换算得分比例的形式，以固定年终绩效工资为基数进行考核发放。

奖金补贴：参照公司人力资源等相关制度执行。

3、未在公司任职的非独立董事，不在公司领取薪酬（津贴）。

4、上述薪酬均为税前金额，其所涉及的个人所得税统一由公司代扣代缴。

5、公司董事、监事、高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的，薪酬按其实际任期计算并予以发放。

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
游洪涛	男	61	董事长	现任	43.23	否
刘小英	女	61	董事、总经理	现任	40.48	否
王瑛	女	62	董事、副总经理	现任	42.85	否
游雪丹	女	36	副总经理、董事、 董事会秘书	现任	33.17	否
游苑逸 (Yuanyi You)	女	30	董事	现任	17.3	否
梁燕	女	54	董事	现任	0	是
杜守颖	女	63	独立董事	现任	8.34	否
李嘉明	男	62	独立董事	现任	8.34	否
李慧	女	56	独立董事	离任	3.48	否
秦少容	女	63	独立董事	现任	5.56	否
徐开宇	男	56	监事会主席	现任	14.32	否
邓志春	女	60	监事	现任	7.84	否
张玲	女	38	职工监事	现任	10.15	否
彭晓燕	女	50	财务总监	现任	25.52	否
Yuxun Wang (王 玉珣)	男	55	副总经理、首席科 学官	离任	96.27	否
合计	--	--	--	--	356.85	--

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

第三届董事会第七次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第七次会议 决议公告》（公告编号： 2023-011）
第三届董事会第八次会议	2023 年 08 月 21 日		不适用
第三届董事会第九次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第九次会议 决议公告》（公告编号： 2023-045）

## 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
游洪涛	3	3	0	0	0	否	2
刘小英	3	3	0	0	0	否	2
王瑛	3	3	0	0	0	否	2
游雪丹	3	3	0	0	0	否	2
游苑逸 (Yuanyi You)	3	3	0	0	0	否	2
梁燕	3	3	0	0	0	否	2
杜守颖	3	0	3	0	0	否	2
秦少容	2	2	0	0	0	否	2
李嘉明	3	3	0	0	0	否	2
李慧	1	0	1	0	0	否	1

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，公司董事严格按照法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等的要求，出席公司董事会、列席公司股东大会，认真履行职责，对公司审议的各类事项作出科学、严谨、审慎的决策，在公司重大决策方面提出了诸多宝贵的专业性建议和意见，切实做到忠实、勤勉地履行职责和义务。

## 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）
薪酬与考核委员会	刘小英、杜守颖、李嘉明	1	2023 年 04 月 27 日	审议《关于公司〈2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬〉的议案》	同意		无
审计委员会	李嘉明、杜守颖、王瑛	1	2023 年 04 月 27 日	审议 1.《关于公司〈2022 年年度报告全文及其摘要〉的议案》；2.《关于公司〈2023 年第一季度报告〉的议案》；3.《关于公司〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；4.《关于公司〈聘请 2023 年度会计师事务所〉的议案》	同意		无
审计委员会	李嘉明、梁燕、秦少容	1	2023 年 08 月 21 日	审议《关于公司〈2023 年半年度报告全文及其摘要〉的议案》	同意		无
审计委员会	李嘉明、梁燕、秦少容	1	2023 年 10 月 26 日	审议《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》	同意		无
提名委员会	游洪涛、李慧、杜守颖	1	2023 年 04 月 27 日	审议《关于独立董事补选的议案》	同意		无

## 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）	1,322
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	89
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,411
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,411
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	184
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	326
销售人员	585
技术人员	326
财务人员	21
行政人员	153
合计	1,411
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	130
本科	584
大专	418
大专以下	279
合计	1,411

### 2、薪酬政策

公司已建立了符合法规及与企业发展相匹配的、完善的薪酬体系，其包括薪资管理制度、激励管理制度、福利管理制度、技能评定制度、岗位评定制度等，并严格按制度管理要求进行薪酬管理。

结合公司发展战略规划，每年与各部门签订目标责任书；针对部门负责人、公司员工分别列定考核目标；考核方式依据考核目的的不同分别采用日常考核、季度考核、年度考核，并依据考核结果于年终予以相应的奖励。

### 3、培训计划

公司人力资源部结合公司发展战略规划于年初制定培训计划，按月不定期为员工进行培训；培训形式包括入职引导培训、新员工培训、部门内部培训、外派培训、华森网络课堂、员工自我培训，同时根据发展需求和实际需求适时外请专业培训机构授课。

内部培训以提升技能知识为主，主要为入职引导培训、新员工培训、岗位技能培训和员工安全培训，参加一个计划周详的入职培训计划的新员工，延长在公司任职时间的可能性要高很多；外派培训主要以提升专业实操为主，主要为外部各类培训班、管理人员及专业技能人员考察等；华森网络课堂主要以不同性质课程的分类，员工自我培训主要为业余教育为主，公司鼓励员工在不影响本职工作的前提下，参加各种业余教育培训活动。员工培训是造就人才的一种重要途径，企业需要人才，一种方式是从外面聘请，另一种方式是在内部培养，相比之下，内部培养的人才，更适合于企业，更能融入企业文化之中。



#### 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

报告期内，公司严格遵照相关法律法规关于利润分配政策的规定，同时，在《公司章程》和《首次公开发行股票招股说明书》中对利润分配的基本原则、利润分配具体政策、发放股票股利的具体条件、利润分配方案的审议程序、利润分配方案的实施和利润分配政策的变更等进行了细化，具体如下：

#### （一）利润分配的基本原则

- 1.公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；
- 2.公司优先采用现金分红的利润分配方式。

#### （二）公司利润分配具体政策如下

1.利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

#### 2.公司现金分红的具体条件和比例

（1）如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 50%。

（2）重大投资计划或重大现金支出需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过。

3.公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述规定处理。

#### （三）公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

#### （四）公司利润分配方案的审议程序：

1.公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。

2.公司因特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

## (五) 公司利润分配方案的实施:

公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

## (六) 公司利润分配政策的变更:

公司将严格执行《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响, 或公司自身经营状况发生较大变化时, 公司可对利润分配政策进行调整, 调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司调整利润分配政策应以股东权益保护为出发点, 在股东大会提案中详细论证和说明原因; 且有关调整利润分配政策的议案, 须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准, 独立董事应当对该议案发表独立意见, 股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。股东大会进行审议时, 应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。审议利润分配政策变更事项时, 公司为股东提供网络投票方式。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
公司未进行现金分红的, 应当披露具体原因, 以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措:	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	是

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)	0.50
分配预案的股本基数(股)	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数
现金分红金额(元)(含税)	20,879,815.70
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)	20,879,815.70
可分配利润(元)	29,429,235.20
现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.50 元(含税), 不转增股本, 不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及公司《董事会审计委员会工作细则》和《内部审计制度》的相关规定，对公司内部控制体系不断更新和完善，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 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 10 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		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>①重大缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；公司内部监督部门对内部控制监督无效。</p> <p>②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；未设立内部监督机构或者内部监督机构未履行基本职能。</p> <p>③一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>①重大缺陷：违反法律、法规较严重；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形；</p> <p>②重要缺陷：公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形；</p> <p>③一般缺陷：公司一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	①重大缺陷定量标准（利润总额潜在	①重大缺陷定量标准（公司财产损失金

	错报)：错报 $\geq$ 利润总额的 5%；②重要缺陷定量标准(利润总额潜在错报)：利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；③一般缺陷定量标准(利润总额潜在错报) 错报 $<$ 利润总额的 3%。	额)：财产损失金额 $\geq$ 利润总额的 5%；②重要缺陷定量标准(公司财产损失金额)：利润总额的 3% $\leq$ 财产损失金额 $<$ 利润总额的 5%；③一般缺陷定量标准(公司财产损失金额)：公司财产损失金额 $<$ 利润总额的 3%。
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，华森制药公司于 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 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
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

根据中国证监会上市公司治理专项行动的部署，公司根据自查清单内容对公司治理进行了自查。通过本次自查，公司认为公司治理符合《公司法》《证券法》等法律法规的要求，公司治理结构较为完善。

## 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

公司自成立以来，非常重视环境保护工作，有专职环保组织机构（环安部），有健全完善的环保管理制度，有专职环保人员负责管理环保处理设施；严格执行国家和地方的环保法规和政策，按国家和所属行业排放标准，对生产过程中产生的废水、废气、噪声和固体废弃物进行严格管理和治理，均达标排放。公司主要遵守的环境保护法律法规包括但不限于《中华人民共和国环境保护法》（2015.01.01 实施）；《中华人民共和国噪声污染防治法》（2022.06.05 实施）；《中华人民共和国大气污染防治法》（2018.10.26 实施）；《中华人民共和国水污染防治法》（2018.01.01 实施）；《中华人民共和国环境影响评价法》（2018.12.29 实施）《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020.09.01 实施）；《国家突发环境事件应急预案》（2014.12.29 实施）；《排污许可管理条例》（2021.03.01 实施）。

目前，环保设施运行情况良好，废水、废气、噪声和固体废弃物均能达标排放，污染物排放量均符合环保部门核定的总量控制指标；从未发生过任何污染事故及环保处罚。

公司厂区内产生的生产污水和生活污水经厂区污水管网进入污水处理站，经处理后达标排放至荣昌板桥工业园区污水处理厂；锅炉使用天然气锅炉，大气污染物排放量极低。

环境保护行政许可情况

公司已取得排污许可证。

重庆华森制药股份有限公司于 2021 年 8 月 4 日取得证书编号为 915002262038944463001R 的排污许可证，有效期自 2021 年 8 月 4 日至 2026 年 8 月 3 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆华森制药股份有限公司	废水污染物	废水 COD	经污水处理站处理后达标排放至工业园区污水处理	1	企业内污水处理站	≤480mg/L	《荣昌板桥园区污水处理厂设计进水浓度限值》	3.1428t	293.138 t/a	无
重庆华森制药股份有限公司	废水污染物	NH3-N	经污水处理站处理后达标排放至工业园区污水处理厂	1	企业内污水处理站	≤35mg/L	《荣昌板桥园区污水处理厂设计进水浓度限值》	0.030936t	21.375t/a	无
重庆华森制药股份有	大气污染物	二氧化硫	排入大气	2	燃气锅炉排放口	≤50mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放	/	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
限公司							标准 DB			
重庆华森制药股份有限公司	大气污染物	氮氧化物	排入大气	2	燃气锅炉排放口	$\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$	锅炉大气污染物排放标准 DB 50/658—2016	/	/	无
重庆华森制药股份有限公司	大气污染物	颗粒物	排入大气	3	燃气锅炉排放口	$\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$	锅炉大气污染物排放标准 DB 50/658—2016	/	/	无
重庆华森制药股份有限公司	大气污染物	非甲烷总烃	排入大气	1	制剂车间排放口	$100\text{mg}/\text{m}^3$	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	/	/	无

#### 对污染物的处理

##### 废水处理：

生产废水和生活污水合并处理，采用“气浮+IC 厌氧+A/O”处理工艺处理达标后排放至工业园区污水处理厂。

##### 废气处理：

- 1、生产 1 车间口服固体制剂生产废气：分别经布袋除尘器处理后统一经 1 根 15m 高排气筒排放；
- 2、锅炉废气：使用的是低氮燃烧技术，然后经 15m 高排气筒排放。

##### 噪声处理：

墙体隔声、基础减振、柔性接头。

##### 固废处理：

生产生活固废按生活垃圾、一般固废、危险废物分类收集、储存、处置，根据国家和地方性法规要求进行规范管理，危险废物委托有资质的第三方单位进行处置。

#### 环境自行监测方案

公司安装有 PH、COD、氨氮在线监测设备，并与生态环境局系统联网。同时，公司与有资质第三方签订年度环境监测协议，按排污许可证规定的项目、频次开展监测，并有监测报告。

#### 突发环境事件应急预案

为有效防范突发环境事件的发生，及时、合理处置可能发生的各类突发环境事件，保障人民群众身心健康及正常生产、生活，依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，制定了《突发环境事件应急预案》，备案编号：500226-2022-004-L。公司每年定期开展突发环境事件的应急演练，确保环境事件发生时，企业能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

项目	执行情况
污水站运营费用	请第三方公司进行运营

第三方检测	请有资质的第三方单位进行监测
在线监测设备维护	请有资质的第三方单位进行维保
环保税	每季度根据第三方的监测报告进行计算后，按时缴纳

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

1) ISO14001 环境管理体系认证（注册号：1862023E2876R1M 有效期至 2026.12.09）。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司秉承“责任心、生命力”的企业理念，内抓经营治理，外树企业形象，始终坚持以持续增长的经营业绩和合规有效的公司治理回馈投资者，以稳定可靠的产品质量回馈客户和患者，以诚实守信的经营理念回馈合作伙伴，以共享、共担、共赢的发展理念回馈员工，以积极踊跃的社会捐助回馈社区和民众，以多维度、多渠道、多形式地积极履行社会责任。

### 1、履行好信息披露义务，切实保护投资者利益

公司严格遵守《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》的规定，按要求真实、准确、完整地对外进行信息披露，满足信息披露的及时性与公平性原则。公司信息披露工作从 2019 年至 2021 年连续三年获得深圳证券交易所上市公司信息披露考核 A 级评价。在投资者关系管理方面，通过调研、电话交流、电子邮件、互动易平台等多种方式，与投资者保持了良好沟通，以实际行动维护广大投资者的利益。同时，公司重视自身成长性，积极为投资者创造价值，按照上市承诺根据公司的经营情况实行现金分红政策，让投资者分享收益。

### 2、严格生产质量把控，视产品质量如生命

公司重视产品质量，从原料采购到生产、仓储的每一个环节层层把关，公司产品始终蝉联出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检和市场抽检合格率四个 100%。多年来，公司未发生任何产品质量事故。

### 3、重视员工权益，员工与企业的共同成长

员工内在驱动力是公司不断发展的重要动力。公司坚持“以人为本，尊重人才”的用人理念，视人才管理为各级管理工作之首要。公司为激发企业员工的创新活力和爱岗敬业精神而实施限制性股票激励计划。公司不断完善现代人力资源管理体系建设，发展与 90 后、00 后匹配的人力资源管理体系，做到情感留人、薪酬留人和制度留人。公司积极组织各类型培训教育，适时更新和提高各岗位人员职业所需的技能，确保员工胜任所处岗位。

### 4、积极捐款捐物，帮扶社区及群众

2009 年以来，公司作为重庆市人大扶贫集团成员单位，除在对口支援区域对一些绝对贫困户无偿捐献钱、物及药品，实施精准扶贫外，还通过扶持渝东北云阳、开州，渝东南南川、酉阳及荣昌区（县）中药专业种植户或中药种植合作社种植白芷、白术、桔梗等中药材，带动了重庆多个贫困区域数万农户增收致富。报告期内，为改善重庆市荣昌区基地医疗机构救治条件，捐助 30 万元购买救护车；向千年荣昌文化周、荣昌教育基金、荣昌慈善协会、荣昌区政协关爱儿童等机构合计捐赠 26 万元；2023 年 12 月，公司向临夏地震灾区捐赠药品 101 万元。

### 5、重视环境保护，走可持续发展之路

公司作为环境友好型企业持续在环保上进行投入，在全区企业中率先安装了废水排放 24 小时在线监测系统，并荣获重庆市政府表彰。一方面，从内部管理上加强不断完善环保安全体系，层层制定管理目标并逐级考核考评；另一方面，在保证安全和质量的前提下，通过生产工艺改进、环保设施改造、资源循环利用等持续降低能耗和污染。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

“乡村振兴、共同富裕”、精准扶贫、精准脱贫是当前我国经济社会发展的一项重点任务，是一项在新时代背景下，伟大、光荣、富民强国、功在千秋的事业。砥砺奋进新时代，脱贫攻坚新作为，多年来，公司积极践行对口支援与定点扶贫工作，帮助改善受助地区经济发展条件，提高当地人民生活水平。根据上级要求，公司积极响应国家、市政府关于产业扶贫、精准扶贫的号召，2020 年公司支援的重庆市丰都县三建乡、重庆荣昌区河包镇，其党委会均荣获“全国脱贫攻坚先进集体”称号，同年公司荣获“重庆市‘万企帮万村’精准扶贫行动先进民营企业”称号；向万州区龙驹镇赶场社区的建卡特困户送去价值数万元的过年物资和慰问金。报告期内公司虽未新增乡村振兴项目，但公司坚持依法治企、规范经营、持续关注自身肩负的社会责任，努力实现经济价值和社会价值的和谐统一。公司以实际行动践行“责任心 生命力”的企业理念，提供扶贫资金，逐步落实扶贫项目，深入当地帮助解决贫困问题，为巩固拓展脱贫攻坚成果做好乡村振兴工作贡献力量。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘小英	股份限售承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 前述锁定期满后，在本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；如本人不再担任公司董事、高级管理人员，则本人自不再担任公司董事、高级管理人员之日起半年内将不转让本人所持公司的股份。(3) 若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（若公司股票在此期间</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>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，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。本人承诺不会因本人职务变更、离职等原因而放弃履行此项承诺。</p>			
	<p>成都地方建筑机械化工程有限公司</p>	<p>持股及减持意向承诺</p>	<p>(1) 成都地建将严格根据证券监管机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及成都地建就持股锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。</p> <p>(2) 若成都地建在锁定期届满后两年内减持华森制药股份的，减持股份方式应符合《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》等相关法律、法规、规章的规定，减持价格不低于发行价（指华森制药首次公开发行股票的发价价格，若华森制药股票在此期间发生派息、送股、资本公</p>	<p>2017 年 10 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），如低于发行价，出售该部分股份所得收益归公司所有。在成都地建承诺的锁定期届满后 24 个月内，成都地建合计减持华森制药的股份数量不超过其所持华森制药股份总数额的 10%。（3）成都地建确定依法减持华森制药股份前，应提前三个交易日予以公告。成都地建将严格按照证券监管机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的规定进行减持操作，并及时、准确地履行有关信息披露义务。</p> <p>（4）如成都地建在减持股份时未按上述要求执行，成都地建将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承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，且持有的华森制药股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>（5）成都地建将继续履行之前已作出的关于股份锁定及减持相关承</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证监会公告〔2017〕9号）及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。若中国证监会及深圳证券交易所对减持事宜有新规定的，将严格遵守相关规定执行。</p>			
	<p>游洪涛、刘小英、王璞</p>	<p>持股及减持意向承诺</p>	<p>(1) 本人将严格根据证券监管机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人就持股锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。</p> <p>(2) 如本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项</p>	<p>2017年10月20日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>的，发行价应相应调整），如低于发行价，出售该部分股份所得收益归公司所有。在遵守股份转让相关法律法规及证券交易所相关规定的条件下，持股限售期结束之日起 24 个月内，本人合计减持比例不超过本人所持公司股份总数额的 10%。</p> <p>（3）持股限售期结束后，本人将综合考虑个人的资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份，如本人确定依法减持公司股份的，应提前三个交易日予以公告。本人转让所持股份尚需遵守董事及高级管理人员股份转让相关法律法规的规定。（4）如本人未来依法发生任何增持或减持公司股份情形的，本人将严格按照证券监管机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的规定进行相应增持或减持操作，并及时履行有关信息披露义务。（5）如本人在减持股份时未按上述要求执行，本人将在股东大会及中国证监</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，且持有的华森制药股票自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p> <p>(6) 本人承诺，本人将继续履行本补充承诺出具之前本人已作出的关于股份锁定及减持相关承诺，且在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告〔2017〕9 号）及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。若中国证监会及深圳证券交易所对减持事宜有新规定的，本人将严格遵守相关规定执行。</p>			
	成都地方建筑机械化工程有限公司	填补摊薄即期回报的承诺	<p>(1) 不越权干预华森制药经营管理活动，不侵占华森制药利益。</p> <p>(2) 在股东大会投票赞成华森制药薪酬制度与填补回</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			报措施的执行情况相挂钩的相关议案。作为填补回报措施相关责任主体之一，若成都地建违反上述承诺或拒不履行上述承诺，成都地建同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对成都地建作出处罚或采取相关管理措施。			
	重庆华森制药股份有限公司	填补摊薄即期回报的承诺	为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险，增强对股东利益的回报，公司及董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺拟通过采取如下措施，提高公司销售收入，增厚未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄的即期回报。具体如下：1、巩固并拓展公司业务，提升公司持续盈利能力。本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后公司资金实力进一步提升，公司将大力拓展市场营	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>销网络，在稳步推进现有产品的基础上，加大新产品的研发力度，扩大公司的产品线，进一步提升公司产品的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。</p> <p>2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率。公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。</p> <p>3、加强对募集资金管理，保证募集资金合规、有效使用。为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》等内控管理制度。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金合规、有效使用。</p> <p>4、加强人才队伍建设，积蓄发展活力。进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制。建立科学合理和</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。</p> <p>5、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。需要提示投资者的是，制定摊薄即期回报后采取的填补措施不等于对本公司未来利润做出保证。</p>			
	游谊竹	填补摊薄即期回报的承诺	<p>(1) 不越权干预华森制药经营管理活动，不侵占华森制药利益。</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>(2) 在股东大会投票赞成华森制药薪酬制度与填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。</p>			
	游洪涛、王瑛	填补摊薄即期回报的承诺	<p>为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险，增强对股东利益的回报，公司及董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺拟通过采取如下措施，提高公司销售收入，增厚未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄的即期回报。具体如下：1、巩固并拓展公司业务，提升公司持续盈利能力。本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后公司资金</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>实力进一步提升，公司将大力拓展市场营销网络，在稳步推进现有产品的基础上，加大新产品的研发力度，扩大公司的产品线，进一步提升公司产品的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。</p> <p>2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率。公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。</p> <p>3、加强对募集资金管理，保证募集资金合规、有效使用。为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》等内控管理制度。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金合规、有效使用。</p> <p>4、加强人才队伍建设，积蓄发展活力。进一步完善绩效考核制度，建立更为有效</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的用人激励和竞争机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。</p> <p>5、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。需要提示投资者的是，制定摊薄即期回报后采取的填补措施不等于对本公司未来利润做出保证。不越权干预华森制药经营管理活动，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>不侵占华森制药利益。在股东大会投票赞成华森制药薪酬制度与填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。本公司全体董事、高级管理人员承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对包括本人在内的董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（4）董事会或其薪酬与考核委员会制订薪酬制度时，提议（如有权）并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会、股东大会投票（如有投票权）赞成薪酬制度与</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>(5) 如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	刘小英	填补摊薄即期回报的承诺	<p>为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险，增强对股东利益的回报，公司及董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺拟通过采取如下措施，提高公司销售收入，增厚未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄的即期回报。具体如下：1、巩固并拓展公司业务，提升公司持续盈利能力。本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后公司资金实力进一步提升，公司将大力拓展市场营销网络，在稳步推进现有产品的基础上，加大新产品的研发力度，扩大公司的产品线，进一步提</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>升公司产品的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率。公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。3、加强对募集资金管理，保证募集资金合规、有效使用。为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》等内控管理制度。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金合规、有效使用。</p> <p>4、加强人才队伍建设，积蓄发展活力。进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>5、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。需要提示投资者的是，制定摊薄即期回报后采取的填补措施不等于对本公司未来利润做出保证。本公司全体董事、高级管理人员承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对包括本人在内的董事和高级</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。(4) 董事会或其薪酬与考核委员会制订薪酬制度时, 提议(如有权) 并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并在董事会、股东大会投票(如有投票权) 赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>(5) 如公司未来实施股权激励方案, 承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	游永东、梁燕、彭晓燕、游雪丹	填补摊薄即期回报的承诺	<p>为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险, 增强对股东利益的回报, 公司及董事(不含独立董事)、高级管理人员承诺拟通过采取如下措施, 提高公司销售收入, 增厚未来收益, 实现可持续发展, 以填补被摊薄的即期回报。具体如下: 1、巩固并拓展公司业务, 提升公司持续盈利能力。本次发行完成后, 公</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后公司资金实力进一步提升，公司将大力拓展市场营销网络，在稳步推进现有产品的基础上，加大新产品的研发力度，扩大公司的产品线，进一步提升公司产品的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率。公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。3、加强对募集资金管理，保证募集资金合规、有效使用。为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》等内控管理制</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>度。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金合规、有效使用。</p> <p>4、加强人才队伍建设，积蓄发展活力。进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。</p> <p>5、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障。公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>权，为公司发展提供制度保障。需要提示投资者的是，制定摊薄即期回报后采取的填补措施不等于对本公司未来利润做出保证。不越权干预华森制药经营管理活动，不侵占华森制药利益。在股东大会投票赞成华森制药薪酬制度与填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。本公司全体董事、高级管理人员承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对包括本人在内的董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（4）董事会或其薪酬</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>与考核委员会制订薪酬制度时，提议（如有权）并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会、股东大会投票（如有投票权）赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>（5）如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	成都地方建筑机械化工程有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>为避免同业竞争，公司控股股东成都地建出具《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：</p> <p>（1）截至承诺函出具之日，成都地建及其控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自承诺函出具之日起，成都地建及其控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>成竞争的业务。(3)自承诺函出具之日起,成都地建及其控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的,成都地建将立即通知华森制药,并将该等商业机会让与华森制药。(4)成都地建及其控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。</p> <p>(5)成都地建保证不会利用华森制药控股股东地位损害华森制药及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。(6)如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,成都地建将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	游谊竹	避免同业竞争的承诺	<p>(1)截至承诺函出具之日,本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。(2)自承诺函出具之日起,本人及本人控制的企业将不在中国</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>（3）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知华森制药，并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>（4）本人及本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。（5）本人保证不会利用华森制药共同实际控制人的地位损害华森制药及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	游洪涛	避免同业竞争的承诺	游洪涛作为实际控制人避免同业竞争的承	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>诺：（1）截至承诺函出具之日，本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>（3）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知华森制药，并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>（4）本人及本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。（5）本人保证不会利用华森制药共同实际控制人的地位损害华</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>森制药及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。游洪涛作为其他持股 5%以上的股东避免同业竞争的承诺：</p> <p>（1）截至承诺函出具之日，本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>（3）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知华森制药，并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>（4）本人及</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。(5) 本人保证不会利用华森制药股东、董事、高级管理人员的地位损害华森制药及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	刘小英	避免同业竞争的承诺	<p>(1) 截至承诺函出具之日，本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。(2) 自承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>(3) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知华森制药，并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>(4) 本人及本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。(5) 本人保证不会利用华森制药股东、董事、高级管理人员的地位损害华森制药及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	王瑛	避免同业竞争的承诺	<p>王瑛作为实际控制人避免同业竞争的承诺：(1) 截至承诺函出具之日，本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。(2) 自承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等)直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>(3) 自本承诺函出具之日起, 本人及本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的, 本人将立即通知华森制药, 并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>(4) 本人及本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。(5) 本人保证不会利用华森制药共同实际控制人的地位损害华森制药及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。</p> <p>(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。王璜作为其他持股 5% 以上的股东避免同业竞争的承诺:</p> <p>(1) 截至承</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>诺函出具之日，本人及本人控制的企业均未直接或间接从事任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、控制或指派高级管理人员或核心技术人员等）直接或间接经营任何与华森制药构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>（3）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与华森制药之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知华森制药，并将该等商业机会让与华森制药。</p> <p>（4）本人及本人控制的企业承诺将不向业务与华森制药之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。（5）本人保证不会利用华森制药股东、董事、高级管理人员的地位损害华森</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>制药及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>（6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向华森制药赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	成都地方建筑机械化工程有限公司	规范和减少关联交易的承诺	<p>为保持公司的独立性，规范公司的关联交易事项，本公司控股股东成都地建承诺：</p> <p>（1）成都地建及其实际控制的除华森制药外的其他企业与华森制药之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>（2）成都地建及其实际控制的除华森制药外的其他企业不以任何方式占用华森制药资金或要求华森制药为成都地建及其控制的其他企业提供担保；</p> <p>（3）成都地建及其实际控制的除华森制药外的其他企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害华森制药及其他股东的合法权益；如在今后的经营活动中成都地建及其实际控制的其他企业与华森制药之间发生无法</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中

			<p>避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及华森制药内部管理制度严格履行审批程序；（4）成都地建及其实际控制的除华森制药外的其他企业不以任何方式影响华森制药的独立性，保证其资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。</p>			
	游谊竹、游洪涛、王璞	规范和减少关联交易的承诺	<p>（1）本人及本人实际控制的除华森制药外的其他企业与华森制药之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；</p> <p>（2）本人及本人实际控制的除华森制药外的其他企业不以任何方式占用华森制药资金或要求其为本人及本人实际控制的其他企业提供担保；（3）本人及本人实际控制的除华森制药外的其他企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害华森制药及其他股东的合法权益；如在</p>	2017 年 10 月 20 日	长期有效	正常履行中

			<p>今后的经营活动中本人及本人实际控制的其他企业与华森制药之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及华森制药内部管理制度严格履行审批程序；</p> <p>(4) 本人及本人实际控制的除华森制药外的其他企业不以任何方式影响华森制药的独立性，保证其资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。</p>			
	刘小英	规范和减少关联交易的承诺	<p>(1) 本人与华森制药之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；(2) 本人不以任何方式占用华森制药资金或要求其为本提供担保；(3) 本人不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害华森制药及其他股东的合法权益；如在今后的经营活动中本人与华森制药之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易</p>	2017年10月20日	长期有效	正常履行中



			的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及华森制药内部管理制度严格履行审批程序； (4) 本人不得以任何方式影响华森制药的独立性，保证其资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨卫国、关德福
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨卫国 1 年、关德福 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

注：90 万元为不含税金额。

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

本年度，公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为内部控制审计机构，内部控制审计费用为 20 万元（不含税）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

公司报告期不存在重大担保情况。

无

### 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
券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	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

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
重庆华森制药股份有限公司	成都尚医信息科技有限公司	合作协议	2021年06月18日			无		协商定价原则		否	公司与成都尚医信息科技有限公司无关联关系	正常履约中	2021年06月21日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于对外投资参股成都尚医信息科技有限公司并获得特医食品大中华区相关授权的公告》（公告编号：2021-038）

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的	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
重庆华森制药股份有限公司	北京哲源科技有限责任公司、中科计算技术西部研究院	创新药物开发战略合作框架协议	2021年06月09日			无		三方签订保密协议后,由华森制药或者哲源科技中的任意一方提出拟合作项目的建议,另一方根据需求方的建议进行项目评估,做出合作计划、三方职责分工,并进行相应报价,以及各方费用分配。经三方确		否	公司与本合同签订各方均无关联关系	正常履约中	2021年06月10日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签署〈创新药物开发战略合作框架协议〉的公告》(公告编号:2021-033)

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的 标题	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
								定合作后，三方就每个具体项目签订合作协议，并履行相应条款						
重庆华森制药股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	战略合作框架协议	2019年06月26日			无		双方签订保密协议后，任何一方提出拟合作产品的合作建议，另一方根据需求方的建议进行项目评估，做出合作计划并进行相应报价。经双方确		否	公司与人福医药集团股份有限公司无关联关系	正常履约中	2019年06月28日	见公司在巨潮资讯网披露的《关于与人福医药签署〈战略合作框架协议〉的公告》（公告编号：2019-059）

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的	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
								定合作后, 双方就每个具体产品签订合作协议, 并履行相应条款。						
重庆华森制药股份有限公司	Epic Pharma. LLC.	丁螺环酮片剂美国 ANDA 批文及相关技术转让	2019 年 06 月 13 日			无		本次交易采取协商定价原则, 经双方协商, 确定成交价格。	1,383.86	否	公司与 Epic Pharma. LLC. 无关联关系	正常履约中	2019 年 06 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签订〈丁螺环酮片剂美国 ANDA 及相关技术转让协议〉的公告》(公告编号: 2019-047)
重庆华森	北京百奥	奥美拉唑	2018 年 06			无		参照市场		否	公司与北	正常履约	2018 年 06	详见公司



合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的	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
制药股份有限公司	药业有限责任公司	碳酸氢钠胶囊(规格:20mg:1100mg)项目技术开发的MAH权益及生产批件所有人权益	月28日					行情,由甲乙双方商务谈判协定。			京百奥药业有限责任公司无关联关系	中	月30日	在巨潮资讯网披露的《关于签订〈技术开发及转让合同〉的公告》(公告编号:2018-032)
重庆华森制药股份有限公司	重庆博腾制药科技股份有限公司	框架性协议	2018年05月17日			无		博腾股份按照每个合作产品的不同需求和成本情况,进行生产相关费用的核算和报价,如遇到较大行情波动影		否	公司与重庆博腾制药科技股份有限公司无关联关系	正常履约中	2018年05月19日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于与博腾股份签署〈药物开发战略合作框架协议〉的公告》(公告编号:2018

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同的标的	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
								响，双方均可提出重新协商生产费用核算原则。						-029)

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,371,009	27.63%				- 6,662,800	- 6,662,800	108,708,209.00	26.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	115,363,509	27.63%				- 6,662,800	- 6,662,800	108,700,709.00	26.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	115,363,509	27.63%				- 6,662,800	- 6,662,800	108,700,709.00	26.03%
4、外资持股	7,500	0.00%				0	0	7,500	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	7,500	0.00%				0	0	7,500	0.00%
二、无限售条件股份	302,225,305	72.37%				6,662,800	6,662,800	308,888,105.00	73.97%
1、人民币普通股	302,225,305	72.37%				6,662,800	6,662,800	308,888,105.00	73.97%
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	417,596,314	100.00%				0	0	417,596,314.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

董监高限售股：公司董事、监事、高级管理人员持有的高管锁定股，任职期间每年按其上年末持股数的 25%解除限售，离职后半年内所持有的股份锁定比例为 100%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
游洪涛	58,725,000		4,408,500	54,316,500	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
王瑛	29,700,000		2,250,000	27,450,000	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
彭晓燕	17,500		4,375	13,125	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
邓志春	0	75	0	75	高管锁定股 注：因报告期内增持股份所致。	本报告期内无解除限售情况
合计	88,442,500	75	6,662,875	81,779,700	--	--

## 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	32,892	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,528	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
成都地方建筑机械化工工程有限公司	境内非国有法人	45.04%	188,100,000	0	0	188,100,000	不适用	0
游洪涛	境内自然人	17.34%	72,422,000	0	54,316,500	18,105,500	不适用	0
王瑛	境内自然人	8.76%	36,600,000	0	27,450,000	9,150,000	不适用	0
刘小英	境内自然人	8.60%	35,894,679	0	26,921,009	8,973,670	不适用	0
上海添橙投资管理有限公司—添橙添利一号私募证券投资基金	其他	1.41%	5,878,000	0	0	5,878,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.30%	1,268,354	1,128,195	0	1,268,354	不适用	0
廖云淡	境内自然人	0.17%	723,900	723,900	0	723,900	不适用	0
柳萍	境内自然人	0.16%	685,600	218,400	0	685,600	不适用	0
曾柏轩	境外自然人	0.13%	547,800	49,600	0	547,800	不适用	0
付宏亮	境内自然人	0.11%	468,400	468,400	0	468,400	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与公司股东王瑛为夫妻关系；游洪涛先生于 2022 年 10 月以大宗交易方式将其持有的公司股份							

	587.80 万股转让给添橙添利一号私募证券投资基金并与其签订《一致行动人协议》。根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王璞、成都地建、添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
成都地方建筑机械化工有限公司	188,100,000	人民币普通股	188,100,000
游洪涛	18,105,500	人民币普通股	18,105,500
王璞	9,150,000	人民币普通股	9,150,000
刘小英	8,973,670	人民币普通股	8,973,670
上海添橙投资管理有限公司—添橙添利一号私募证券投资基金	5,878,000	人民币普通股	5,878,000
香港中央结算有限公司	1,268,354	人民币普通股	1,268,354
廖云淡	723,900	人民币普通股	723,900
柳萍	685,600	人民币普通股	685,600
曾柏轩	547,800	人民币普通股	547,800
付宏亮	468,400	人民币普通股	468,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与公司股东王璞为夫妻关系；游洪涛先生于 2022 年 10 月以大宗交易方式将其持有的公司股份 587.80 万股转让给添橙添利一号私募证券投资基金并与其签订《一致行动人协议》。根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王璞、成都地建、添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况			
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量

		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
廖云淡	新增	0	0.00%	0	0.00%
柳萍	新增	0	0.00%	0	0.00%
曾柏轩	新增	0	0.00%	0	0.00%
付宏亮	新增	0	0.00%	0	0.00%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	退出	0	0.00%	0	0.00%
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	退出	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
BARCLAYS BANK PLC	退出	0	0.00%	0	0.00%
丁如海	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、外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
成都地方建筑机械化工程有限公司	游永东	1994 年 01 月 11 日	915101247092426218	土木工程建筑；房地产开发经营；基础打桩；建筑安装；工程准备；公路桥梁工程施工；建筑装饰；建筑材料（不含危险化学品）、建筑机械及配件销售、维修；金属结构件制作（凭资质证经营），公路工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑，园林绿化工程设计、施工；园林绿化养护；古建筑工程设计、施工；环境治理；土地整理服务；建筑劳务分包；市政公用工程、水利水电工程、城市及照明工程、防水防腐保温工程施工（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，依法

				须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境外自然人、境内其他机构

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
游谊竹	本人	加拿大	是
游洪涛	本人	中国	否
王瑛	本人	中国	否
上海添橙投资管理有限公司—添橙添利一号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	游谊竹先生在本公司未担任职务。 游洪涛先生担任本公司董事长、王瑛女士担任本公司董事、副总经理，其具体简介详见本报告“第四节 公司治理，五、董事、监事和高级管理人员情况，2、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

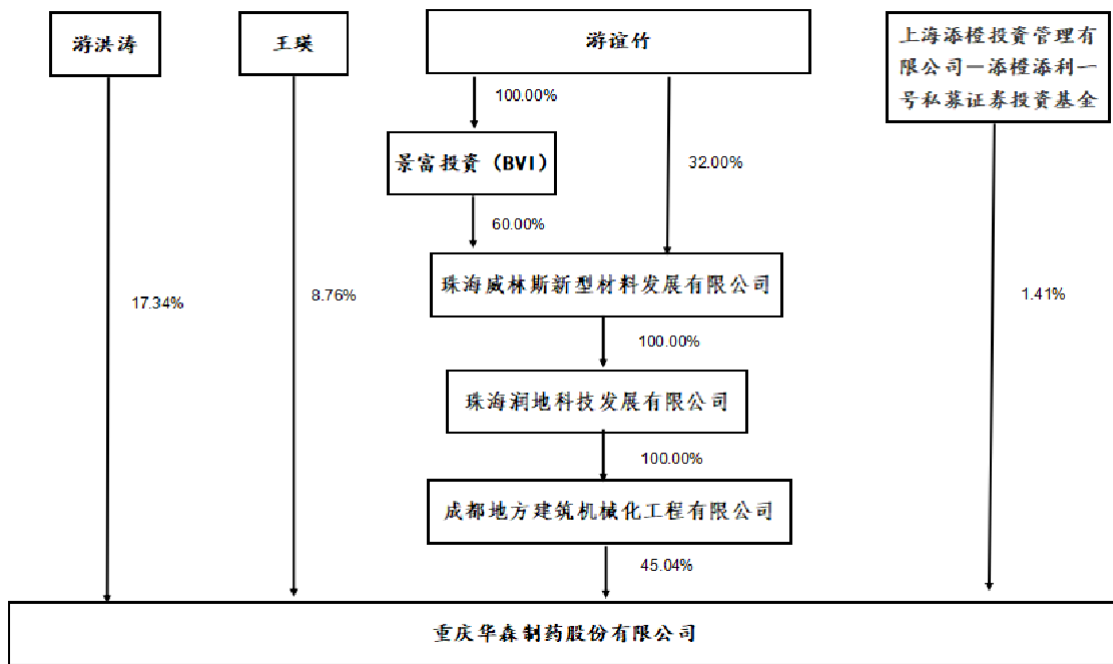
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 09 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011000722 号
注册会计师姓名	杨卫国、关德福

#### 审计报告正文

重庆华森制药股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了重庆华森制药股份有限公司(以下简称华森制药公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 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，我们独立于华森制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认

##### 2. 应收账款的可回收性

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

收入确认会计政策及账面金额请参阅财务报表附注五（三十七）及附注七注释 61。

华森制药公司 2023 年度营业收入为 69,154.28 万元，由于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，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

(2) 按照销售模式抽样检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价华森制药公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 抽样检查报告期内销售合同、发票、出库单、随货同行单、收款记录等文件，评价相关收入确认是否符合华森制药公司收入确认的具体方法。

(4) 分析产品销售收入变动趋势是否与行业发展态势相符合；检查收入与应收账款、税金、存货及运输费用等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据、同行业上市公司数据进行比较。

(5) 选取重要客户、本期发生金额变动异常客户、本期新增客户，通过网络查询、检索等方式，核查该等客户是否与华森制药公司存在关联关系。

(6) 抽样选取客户，对报告期内发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查。

(7) 将资产负债表日前后确认收入与产品出库单、随货同行单等支持性文件进行核对，检查收入是否恰当计入相关会计期间。

核查客户对于华森制药公司产品的销售流向跟踪系统，确认华森制药公司产品的销售金额与下游销售的流向是否匹配及产品最终销售情况。

## (二) 应收账款的可回收性

### 1. 事项描述

应收账款可回收性的估计，应收账款及坏账准备金额请参阅财务报表附注五（十三）及附注七注释 5。

2023 年 12 月 31 日华森制药公司应收账款账面余额为 18,172.60 万元，坏账准备余额为 1,236.24 万元，应收账款净额占资产总额的 9.15%。

管理层对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款进行单项信用风险评估，单项确认预期信用损失。除单项信用风险评估的应收账款外的其他应收账款，管理层在考虑该等客户账龄分析、发生减值损失的历史记录及对未来经济状况预测的基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预计未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款的可收回性所实施的重要审计程序包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备的估计等。

(2) 复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境认知等。

(3) 对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提金额的合理性。

(4) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。评价管理层坏账准备计提的合理性。

(5) 对重要应收账款执行独立函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是可接受的。

## 四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

华森制药公司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，华森制药公司管理层负责评估华森制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华森制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森制药公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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华森制药公司不能持续经营。

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

6. 就华森制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，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：重庆华森制药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	437,564,819.14	503,528,894.00
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	76,099,789.17	98,188,032.09
应收账款	169,363,610.62	216,844,368.10

应收款项融资		
预付款项	5,642,520.46	13,977,340.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,084,340.85	9,587,740.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	151,676,648.09	114,755,546.52
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	50,207,205.82	67,466.73
流动资产合计	894,638,934.15	956,949,388.36
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	21,942,645.29	25,975,029.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	76,443,252.90	58,500,000.00
投资性房地产	71,156,742.71	18,969,812.90
固定资产	567,396,745.39	604,288,354.84
在建工程	25,776,293.54	17,515,933.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	241,848.53	137,777.44
无形资产	107,136,440.31	75,256,797.49
开发支出	51,804,697.38	39,962,738.70
商誉		
长期待摊费用	9,150,446.11	4,047,424.17
递延所得税资产	15,688,179.09	18,661,173.40
其他非流动资产	10,077,663.74	46,402,300.58
非流动资产合计	956,814,954.99	909,717,343.01
资产总计	1,851,453,889.14	1,866,666,731.37
流动负债：		
短期借款		
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	55,232,683.00	48,042,921.45
预收款项	1,264,826.49	910,614.83
合同负债	4,426,458.03	5,814,603.21
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	23,451,911.41	23,609,845.28
应交税费	6,914,477.44	18,882,278.78
其他应付款	96,674,184.45	113,229,882.68
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	142,075.36	112,157.27
其他流动负债	570,743.48	717,398.31
流动负债合计	188,677,359.66	211,319,701.81
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	139,882.78	57,723.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,034,299.24	43,594,773.99
递延所得税负债	1,681,340.03	1,304,537.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,855,522.05	44,957,035.03
负债合计	233,532,881.71	256,276,736.84
所有者权益：		
股本	417,596,314.00	417,596,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,732,383.04	454,715,825.95
减：库存股		
其他综合收益	-65,735.10	-112,782.67
专项储备		
盈余公积	92,966,643.89	88,211,140.67



一般风险准备		
未分配利润	648,691,401.60	649,979,496.58
归属于母公司所有者权益合计	1,617,921,007.43	1,610,389,994.53
少数股东权益		
所有者权益合计	1,617,921,007.43	1,610,389,994.53
负债和所有者权益总计	1,851,453,889.14	1,866,666,731.37

法定代表人：游洪涛 主管会计工作负责人：刘小英 会计机构负责人：彭晓燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	401,226,717.80	471,460,186.68
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	75,499,789.17	98,141,871.49
应收账款	92,944,086.29	140,214,859.77
应收款项融资	0.00	
预付款项	2,606,245.48	9,511,277.33
其他应收款	30,735,916.78	43,397,638.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,290,568.85	99,167,111.74
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	50,049,873.72	51,564.72
流动资产合计	794,353,198.09	861,944,509.98
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	253,058,773.73	178,713,643.94
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	63,296,571.48	57,500,000.00
投资性房地产	1,169,945.34	1,446,457.02
固定资产	512,307,710.31	560,804,190.96
在建工程	25,616,861.33	17,515,933.99
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	1,859,930.08	3,254,877.76
无形资产	98,793,684.09	66,666,236.75
开发支出	51,830,677.84	40,202,069.06
商誉	0.00	

长期待摊费用	9,150,446.11	4,038,424.09
递延所得税资产	14,740,932.03	17,808,605.68
其他非流动资产	1,193,698.01	25,081,286.58
非流动资产合计	1,033,019,230.35	973,031,725.83
资产总计	1,827,372,428.44	1,834,976,235.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,849,772.05	29,939,027.82
预收款项	0.00	
合同负债	4,293,896.91	5,508,203.29
应付职工薪酬	21,582,167.95	23,198,723.44
应交税费	6,327,496.33	18,590,333.31
其他应付款	95,997,517.80	112,084,462.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	1,405,743.21	1,329,182.35
其他流动负债	558,830.90	716,066.43
流动负债合计	163,015,425.15	191,365,999.37
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	484,244.73	1,900,757.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,034,299.24	43,594,773.99
递延所得税负债	1,692,184.68	1,308,277.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,210,728.65	46,803,809.14
负债合计	208,226,153.80	238,169,808.51
所有者权益：		
股本	417,596,314.00	417,596,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,936,849.18	454,920,292.09
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	92,966,643.89	88,211,140.67
未分配利润	649,646,467.57	636,078,680.54
所有者权益合计	1,619,146,274.64	1,596,806,427.30
负债和所有者权益总计	1,827,372,428.44	1,834,976,235.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	691,542,793.48	785,182,813.58
其中：营业收入	691,542,793.48	785,182,813.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	655,558,798.19	685,929,256.31
其中：营业成本	311,348,443.65	319,291,872.42
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	11,008,221.34	12,344,726.88
销售费用	210,739,675.26	245,934,944.93
管理费用	53,139,702.38	46,590,650.12
研发费用	78,119,916.11	58,820,972.09
财务费用	-8,797,160.55	2,946,089.87
其中：利息费用	945,351.05	14,415,075.58
利息收入	9,810,172.49	11,496,458.74
加：其他收益	13,952,536.22	16,791,689.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,121,359.49	-4,124,483.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,089,613.00	-5,153,620.86
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）	3,452,053.36	1,518,648.22
信用减值损失（损失以“-”号	1,594,783.82	-3,348,412.56

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-1,097,450.45	-1,260,752.64
资产处置收益（损失以“-”号填列)	58,474.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	45,823,033.43	108,830,247.04
加：营业外收入	148,645.15	202,754.53
减：营业外支出	3,174,905.81	791,910.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	42,796,772.77	108,241,091.28
减：所得税费用	10,097,622.55	9,840,455.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	32,699,150.22	98,400,635.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	32,699,150.22	98,400,635.86
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	32,699,150.22	98,400,635.86
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	47,047.57	351,733.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,047.57	351,733.68
（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	47,047.57	351,733.68
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	47,047.57	351,733.68
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	32,746,197.79	98,752,369.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,746,197.79	98,752,369.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.0783	0.2441
(二) 稀释每股收益	0.0783	0.2441

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

法定代表人：游洪涛 主管会计工作负责人：刘小英 会计机构负责人：彭晓燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	569,160,829.59	662,676,668.29
减：营业成本	204,306,186.62	210,709,109.48
税金及附加	9,093,829.85	10,682,053.72
销售费用	207,792,106.03	244,092,683.32
管理费用	46,175,933.08	41,398,846.29
研发费用	63,848,086.32	59,547,805.70
财务费用	-8,052,360.15	3,235,820.78
其中：利息费用	1,065,971.02	14,535,174.06
利息收入	9,132,614.47	11,311,927.17
加：其他收益	13,855,380.30	16,696,835.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,121,359.49	-4,124,483.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,089,613.00	-5,153,620.86
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）	3,782,048.94	1,518,648.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,631,509.86	-2,863,227.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-476,505.20	-553,507.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,474.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,726,596.93	103,684,613.53
加：营业外收入	119,222.48	200,820.16
减：营业外支出	815,586.33	791,710.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,030,233.08	103,093,723.40
减：所得税费用	9,475,200.85	9,239,792.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,555,032.23	93,853,931.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,555,032.23	93,853,931.38
（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	47,555,032.23	93,853,931.38
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	726,907,937.19	664,283,443.23
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	131,507,415.35	29,060,652.15
经营活动现金流入小计	858,415,352.54	693,344,095.38
购买商品、接受劳务支付的现金	205,034,235.32	163,178,119.54
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	135,506,678.24	142,588,239.88
支付的各项税费	80,760,091.69	64,552,196.19
支付其他与经营活动有关的现金	217,773,020.00	309,980,560.42
经营活动现金流出小计	639,074,025.25	680,299,116.03
经营活动产生的现金流量净额	219,341,327.29	13,044,979.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	377,284.64	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	485,477.46	3,286,952.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	862,762.10	133,286,952.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,817,827.60	60,619,476.92
投资支付的现金	65,389,364.76	77,960,000.00
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	158,207,192.36	138,579,476.92
投资活动产生的现金流量净额	-157,344,430.26	-5,292,524.86
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	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流入小计	70,200,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,165,950.31	23,041,984.47
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	263,512.70	9,303,856.19
筹资活动现金流出小计	100,429,463.01	32,345,840.66
筹资活动产生的现金流量净额	-30,229,463.01	-32,345,840.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,896.75	352,028.13
五、现金及现金等价物净增加额	31,838,330.77	-24,241,358.04
加：期初现金及现金等价物余额	405,726,488.37	429,967,846.41
六、期末现金及现金等价物余额	437,564,819.14	405,726,488.37

## 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	591,865,326.85	526,076,327.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	403,927,022.66	91,258,668.26

经营活动现金流入小计	995,792,349.51	617,334,995.71
购买商品、接受劳务支付的现金	103,142,690.38	56,878,975.17
支付给职工以及为职工支付的现金	129,832,597.02	138,946,007.86
支付的各项税费	76,003,459.79	60,683,978.86
支付其他与经营活动有关的现金	460,057,558.02	347,250,104.42
经营活动现金流出小计	769,036,305.21	603,759,066.31
经营活动产生的现金流量净额	226,756,044.30	13,575,929.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	377,284.64	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	485,477.46	3,286,952.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	862,762.10	133,286,952.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,109,054.25	39,296,562.92
投资支付的现金	129,388,893.39	99,960,000.00
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	168,497,947.64	139,256,562.92
投资活动产生的现金流量净额	-167,635,185.54	-5,969,610.86
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	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流入小计	70,200,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,165,950.31	23,041,984.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,585,971.70	10,851,428.69
筹资活动现金流出小计	101,751,922.01	33,893,413.16
筹资活动产生的现金流量净额	-31,551,922.01	-33,893,413.16
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	27,568,936.75	-26,287,094.62
加：期初现金及现金等价物余额	373,657,781.05	399,944,875.67
六、期末现金及现金等价物余额	401,226,717.80	373,657,781.05

## 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	417, 596, 314. 00				454, 715, 825. 95		- 112, 782. 67		88,2 11,1 40.6 7		649, 979, 496. 58		1,61 0,38 9,99 4.53		1,61 0,38 9,99 4.53



余额															
加： 会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	417,596,314.00				454,715,825.95		-112,782.67		88,211,140.67		649,979,496.58		1,610,389,994.53		1,610,389,994.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,016,557.09		47,047.57		4,755,503.22		-1,288,094.98		7,531,012.90		7,531,012.90
（一）综合收益总额							47,047.57				32,699,150.22		32,746,197.79		32,746,197.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3.															

股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								4,755,503.22		-33,987.245.20			-29,231,741.98		-29,231,741.98
1. 提取盈余公积							4,755,503.22		-4,755,503.22						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,231,741.98			-29,231,741.98		-29,231,741.98	
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					4,016,557.09								4,016,557.09		4,016,557.09
四、本期期末余额	417,596,314.00				458,732,383.04		-65,735.10		92,966,643.89		648,691,401.60		1,617,921,007.43		1,617,921,007.43

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	401,690,732.00			82,330,856.15	129,119,730.52	6,550,283.52	-464,516.35		78,825,747.53		580,967,917.33		1,265,920,183.66		1,265,920,183.66	

加														
：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	401,690,732.00			82,330,856.15	129,119,730.52	6,550,283.52	-464,516.35		78,825,747.53		580,967,917.33		1,265,920,183.66	1,265,920,183.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,905,582.00			-82,330,856.15	325,596,095.43	-6,550,283.52	351,733.68		9,385,393.14		69,011,579.25		344,469,810.87	344,469,810.87
（一）综合收益总额							351,733.68				98,400,635.86		98,752,369.54	98,752,369.54
（二）所有者投入和减少资本	15,905,582.00			-82,330,856.15	320,978,232.26	-6,550,283.52							261,103,241.63	261,103,241.63
1. 所有者投入的普通股	16,564,602.00				327,583,871.31								344,148,473.31	344,148,473.31
2. 其他权益工具持有者投入资本				-82,330,856.15									-82,330,856.15	-82,330,856.15
3. 股份	-659,				-6,60	-6,55							-714,	-714,

支付计入所有者权益的金额	020.00				5,639.05	0,283.52							375.53		375.53
4. 其他															
(三) 利润分配									9,385.393.14		-29,389.056.61		-20,003.663.47		-20,003.663.47
1. 提取盈余公积									9,385.393.14		-9,385.393.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,003.663.47		-20,003.663.47		-20,003.663.47
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					4,617,863.17							4,617,863.17		4,617,863.17
四、本期期末余额	417,596,314.00				454,715,825.95	-112,782.67		88,211,140.67		649,979,496.58		1,610,389,994.53		1,610,389,994.53

## 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	417,596,314				454,920,29				88,211,140	636,078,68		1,596,806,

期末余额	4.00				2.09				.67	0.54		427.30
加： 会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	417,596,314.00				454,920,292.09				88,211,140.67	636,078,680.54		1,596,806,427.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,016,557.09				4,755,503.22	13,567,787.03		22,339,847.34
（一）综合收益总额										47,555,032.23		47,555,032.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,755,503.22	-33,987,245.20			-29,231,741.98
1. 提取盈余公积								4,755,503.22	-4,755,503.22			
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,231,741.98			-29,231,741.98
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设												



定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					4,016,557.09							4,016,557.09
四、本期末余额	417,596,314.00				458,936,849.18				92,966,643.89	649,646,467.57		1,619,146,274.64

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	401,690,732.00			82,330,856.15	129,324,196.66	6,550,283.52			78,825,747.53	571,613,805.77		1,257,235,054.59
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、本年期初余额	401,690,732.00			82,330,856.15	129,324,196.66	6,550,283.52			78,825,747.53	571,613,805.77		1,257,235,054.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,905,582.00			-82,330,856.15	325,596,095.43	-6,550,283.52			9,385,393.14	64,464,874.77		339,571,372.71
（一）综合收益总额										93,853,931.38		93,853,931.38
（二）所有者投入和减少资本	15,905,582.00			-82,330,856.15	320,978,232.26	-6,550,283.52						261,103,241.63
1. 所有者投入的普通股	16,564,602.00				327,583,871.31							344,148,473.31
2. 其他权益工具持有者投入资本				-82,330,856.15								-82,330,856.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-659,020.00				-6,605,639.05	-6,550,283.52						-714,375.53
4. 其他												
（三）利									9,385,393.14	-29,382.38		-20,000.00

润分配									14	9,056 .61		3,663 .47
1. 提取盈 余公 积									9,385 ,393. 14	- 9,385 ,393. 14		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 20.00 3,663 .47		- 20,00 3,663 .47
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					4,617 ,863. 17							4,617 ,863. 17
四、 本期 期末 余额	417,5 96,31 4.00				454,9 20,29 2.09				88,21 1,140 .67	636,0 78,68 0.54		1,596 ,806, 427.3 0

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆华森制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆华森制药有限公司，于1996年11月4日在荣昌县工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市荣昌区。公司于2017年10月20日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为915002262038944463的营业执照。

截至2023年12月31日，本公司注册资本417,596,314.00元，股份总数417,596,314股。注册地址为重庆市荣昌区，母公司为成都地方建筑机械化工程有限公司，本公司最终控制方是游谊竹、游洪涛、王瑛。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制造行业，主要产品或服务为药品研发、生产和销售。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共9户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月9日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结

合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

### （二）持续经营

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

### （三）记账基础和计价原则

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额占总资产的 1%且金额大于 2000 万以上

	的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过净资产 5%且金额超过 3000 万的投资活动现金流量

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

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

因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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与

其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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



## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

## (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷

款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑 汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账

	龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	----------------------------

### 13、应收账款

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

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票、商业承兑汇票	参考应收票据计算预期信用损失
组合二	应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 15、其他应收款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定为无信用风险，包括押金、保证金及员工借支的备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### （2）存货的发出计价方法

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

#### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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



可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

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

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响:

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊 销)率(%)
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75—3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(三十)长期资产减值。

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

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

### (4) 固定资产处置

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

## 25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其

他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按产权证列示期限
专利权	10	按预计受益年限
非专利技术	10	按预计受益年限
软件	3-10	按预计受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	商标权有效期满可以续展，续展次数没有限制，可以永久使用，无法预见为企业带来经济利益的期限，因此视为使用寿命不确定的无形资产

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发支出的资本化时点：

- (1) 公司内部研究开发项目（包含自研、外单位合作研发以及委托研发的方式）

①对于创新药，药品研发进入 III 期临床试验时确认进入开发阶段；若项目在 II 期提交上市申请的，则从提交上市



申请时确认进入开发阶段。对于已取得药品注册批件的创新药，存在新适应症的开发情形的，从开始进行新适应症开发时确认进入开发阶段；需要进行 IV 期临床试验的，从进行 IV 期临床试验时确认进入开发阶段。

②对于仿制药，若需开展临床试验，取得药品临床试验通知书或正式 BE 备案号时确认进入开发阶段；无需开展临床试验或 BE 试验的，从提交上市申请时确认进入开发阶段。

③对于中成药，药品研发进入 III 期临床试验阶段进入开发阶段。

④对于特医食品，若需开展临床试验的，完成第一个临床试验受试者入组时确认进入开发阶段。

#### (2) 外购项目

对于外购研发项目的，以支付外购技术款时，该项目的研发情况为准，参照公司内部自行研究开发项目进入开发阶段的时点以确认是否为开发阶段。

公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，满足上述条件的开发阶段的支出予以资本化。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造	按预计受益年限	

## 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具

公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司是一家集药品研发、生产、销售于一体的综合型制药企业，业态覆盖医药工业、医药商业及医药零售：

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

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

### 2. 收入确认的具体方法

#### （1）药品销售业务

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### （2）零售业务

公司对于零售收入主要是通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，门店收银员按照公司内控制度将商品扫条码后选择收款方式并完成收款、打印购物小票并将商品交给顾客，此时款项已收到、商品所有权上的风险报酬已经转移、公司不能对售出商品实施控制、收入能够可靠计量，因此，公司以将商品销售给零售客户，并收取价款时确认销售收入的实现。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### (2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

##### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，

非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

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

## (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 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
自 2023 年 1 月 1 日起施行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》		
自 2023 年 10 月 25 日起施行财政部发布的《企业会计准则解释第 17 号》		

## (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理，本公司执行该项会计政策变更对财务报表无重大影响。

## (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和房产出租租金收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、21.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准、出租房产的租金	1.20%、12.00%

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
重庆华森制药股份有限公司	15%
重庆华森医药有限公司	15%
重庆华森生物技术有限责任公司	25%
PharscinUSInc.	21%
重庆华森大药房零售连锁有限公司	详见本附注六、（二）注 3
重庆华森企业管理有限公司	详见本附注六、（二）注 3
重庆微豆云科技有限公司	详见本附注六、（二）注 3
北京渤森生物技术有限公司	详见本附注六、（二）注 3
北京华森英诺生物科技有限公司	详见本附注六、（二）注 3

### 2、税收优惠

注 1：公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格复审。有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年。

根据财政部、税务总局和国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的有关规定，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。公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的规定申报享受税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

在实际经营中，本公司仅按照《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的有关规定，享受税收优惠政策。

注 2：根据财政部、税务总局和国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的有关规定，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。

本公司子公司重庆华森医药有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的规定申报享受税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：本公司子公司重庆华森企业管理有限公司、重庆微豆云科技有限公司、北京渤森生物技术有限公司、北京华森英诺生物科技有限公司，孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

注 4：根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定申报享受税收优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	437,533,376.45	405,717,940.36
其他货币资金	31,442.69	97,810,953.64
合计	437,564,819.14	503,528,894.00
其中：存放在境外的款项总额	4,222,370.37	4,159,030.61

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款		97,802,405.63
合计		97,802,405.63

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,099,789.17	98,188,032.09
合计	76,099,789.17	98,188,032.09

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	76,099,789.17	100.00%	0.00	0.00%	76,099,789.17	98,188,032.09	100.00%	0.00	0.00%	98,188,032.09
其中：										
银行承兑汇票	76,099,789.17	100.00%	0.00	0.00%	76,099,789.17	98,188,032.09	100.00%	0.00	0.00%	98,188,032.09
合计	76,099,789.17	100.00%	0.00	0.00%	76,099,789.17	98,188,032.09	100.00%	0.00	0.00%	98,188,032.09

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	76,099,789.17	0.00	0.00%
合计	76,099,789.17	0.00	

确定该组合依据的说明：

出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,177,876.18	
合计	40,177,876.18	

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	173,724,358.45	224,948,577.03
1 至 2 年	3,569,499.33	3,030,401.57
2 至 3 年	2,225,841.40	831,717.02
3 年以上	2,206,276.22	2,089,274.73
3 至 4 年	167,001.49	302,056.56
4 至 5 年	252,056.56	555,870.68
5 年以上	1,787,218.17	1,231,347.49
合计	181,725,975.40	230,899,970.35

### (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	181,725,975.40	100.00%	12,362,364.78	6.80%	169,363,610.62	230,899,970.35	100.00%	14,055,602.25	6.09%	216,844,368.10
其中：										
信用风险特征组合	181,725,975.40	100.00%	12,362,364.78	6.80%	169,363,610.62	230,899,970.35	100.00%	14,055,602.25	6.09%	216,844,368.10
合计	181,725,975.40	100.00%	12,362,364.78	6.80%	169,363,610.62	230,899,970.35	100.00%	14,055,602.25	6.09%	216,844,368.10

按组合计提坏账准备：12,362,364.78

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	173,724,358.45	8,686,217.93	5.00%

1-2 年	3,569,499.33	356,949.93	10.00%
2-3 年	2,225,841.40	1,112,920.70	50.00%
3-4 年	167,001.49	167,001.49	100.00%
4-5 年	252,056.56	252,056.56	100.00%
5 年以上	1,787,218.17	1,787,218.17	100.00%
合计	181,725,975.40	12,362,364.78	

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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	
信用风险特征组合	14,055,602.25		1,693,237.47			12,362,364.78
合计	14,055,602.25		1,693,237.47			12,362,364.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期无转回或收回。

### (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	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

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
客户 1	41,673,426.56		41,673,426.56	22.93%	2,083,671.33
客户 2	16,422,155.05		16,422,155.05	9.04%	821,107.75
客户 3	8,269,125.45		8,269,125.45	4.55%	413,456.27
客户 4	5,316,166.84		5,316,166.84	2.93%	265,808.34
客户 5	3,504,552.49		3,504,552.49	1.93%	175,227.62
合计	75,185,426.39		75,185,426.39	41.38%	3,759,271.31

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	



2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,084,340.85	9,587,740.49
合计	4,084,340.85	9,587,740.49

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

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	1,992,454.73	6,801,011.30
备用金	683,345.79	593,549.67
其他	2,141,970.37	2,828,155.91
合计	4,817,770.89	10,222,716.88

## 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)	2,193,575.09	8,158,758.19
1至2年	783,644.31	683,130.90
2至3年	659,723.70	202,932.54
3年以上	1,180,827.79	1,177,895.25
3至4年	2,932.54	297,582.79
4至5年	297,582.79	202,327.65
5年以上	880,312.46	677,984.81
合计	4,817,770.89	10,222,716.88

## 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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	639,118.07	13.27%	639,118.07	100.00%	0.00	614,863.99	6.02%	614,863.99	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	4,178,652.82	86.73%	94,311.97	2.26%	4,084,340.85	9,607,852.89	93.98%	20,112.40	0.21%	9,587,740.49
其中:										
账龄组合	191,427.42	3.97%	94,311.97	49.27%	97,115.45	213,935.36	2.09%	20,112.40	9.40%	193,822.96
无风险组合	3,987,225.40	82.76%			3,987,225.40	9,393,917.53	91.89%			9,393,917.53
合计	4,817,770.89	100.00%	733,430.04	15.22%	4,084,340.85	10,222,716.88	100.00%	634,976.39	6.21%	9,587,740.49

按单项计提坏账准备: 639,118.07

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
离职员工	614,863.99	614,863.99	639,118.07	639,118.07	100.00%	离职人员欠款收回可能性较小
合计	614,863.99	614,863.99	639,118.07	639,118.07		

按组合计提坏账准备: 94311.97

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	3,115.00	155.75	5.00%
1-2年			
2-3年	188,312.42	94,156.22	50.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	191,427.42	94,311.97	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	20,112.40		614,863.99	634,976.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	74,199.57		24,254.08	98,453.65
2023年12月31日余额	94,311.97		639,118.07	733,430.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	614,863.99	24,254.08				639,118.07
按组合计提坏账准备 其中：账龄组合	20,112.40	74,199.57				94,311.97
按组合计提坏账准备 其中：无风险组合						
合计	634,976.39	98,453.65				733,430.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
往来单位 1	保证金	500,000.00	5 年以上	10.38%	

往来单位 2	保证金	404,374.74	2 至 3 年	8.39%	
往来单位 3	保证金	369,713.00	1 至 2 年	7.67%	
往来单位 4	保证金	277,380.00	1 年以内	5.76%	
往来单位 5	备用金	177,827.29	1 年以内	3.69%	
合计		1,729,295.03		35.89%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,501,221.36	97.50%	13,820,065.53	98.87%
1 至 2 年	66,510.70	1.18%	13,791.12	0.10%
2 至 3 年	8,591.12	0.15%	1,619.70	0.01%
3 年以上	66,197.28	1.17%	141,864.08	1.02%
合计	5,642,520.46		13,977,340.43	

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

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
供应商 1	950,000.00	16.84	1 年以内	未到结算期
供应商 2	501,920.00	8.90	1 年以内	未到结算期
供应商 3	419,946.39	7.44	1 年以内	未到结算期
供应商 4	219,000.00	3.88	1 年以内	未到结算期
供应商 5	185,976.00	3.30	1 年以内	未到结算期
合计	2,276,842.39	40.36		

其他说明：

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	45,829,261.41		45,829,261.41	17,174,954.86		17,174,954.86
在产品	24,301,185.96		24,301,185.96	32,806,789.45		32,806,789.45
库存商品	42,052,715.01	483,931.24	41,568,783.77	44,399,877.49	447,953.08	43,951,924.41
发出商品	56,408.31		56,408.31	2,086,270.47		2,086,270.47
委托加工物资	38,393.96		38,393.96	30,856.93		30,856.93
低值易耗品	12,203,766.28		12,203,766.28	13,732,522.00		13,732,522.00
自制半成品	27,640,048.72		27,640,048.72	4,870,361.95		4,870,361.95
劳务成本	38,799.68		38,799.68	101,866.45		101,866.45
合计	152,160,579.33	483,931.24	151,676,648.09	115,203,499.60	447,953.08	114,755,546.52

## (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	447,953.08	1,097,450.45		1,061,472.29		483,931.24
合计	447,953.08	1,097,450.45		1,061,472.29		483,931.24

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

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

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	
增值税留抵税额	157,332.10	12,467.17
待认证进项税额	45,424.87	46,696.03
待处理流动资产	4,448.85	8,303.53
合计	50,207,205.82	67,466.73

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他债权投资	0.00

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

无

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
成都	25,97				-		4,057					21,94	

奥睿药业 有限公司	5,029 .50				8,089 ,613. 00		,228. 79				2,645 .29	
小计	25,97 5,029 .50				- 8,089 ,613. 00		4,057 ,228. 79				21,94 2,645 .29	
合计	25,97 5,029 .50				- 8,089 ,613. 00		4,057 ,228. 79				21,94 2,645 .29	

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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	76,443,252.90	58,500,000.00
合计	76,443,252.90	58,500,000.00

其他说明：

1、本公司于 2019 年 11 月 22 日与中金资本运营有限公司、青岛汇融启德股权投资基金（有限合伙）、厦门金圆投资集团有限公司、中金启融（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛西岸汇融启德股权投资基金（有限合伙）、厦门市翔安投资集团有限公司、启德智融（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）、河北港口集团有限公司、四川欣闻投资有限责任公司、福建圣农控股集团有限公司、董淑君、深圳满溢通达科技企业（有限合伙）和佳德致远（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）签订了《中金启德（厦门）创新生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》及《中金启德（厦门）创新生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议补充协议》，共同投资中金启德（厦门）创新生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙），合伙企业募集资金规模为人民币 150,000 万元（具体以实际认缴出资金额为准），其中本公司作为有限合伙人认缴出资额为人民币 3,000.00 万元，本公司已于 2021 年实缴出资人民币 3,000.00 万元。

2、本公司于 2021 年 6 月 18 日与雷震、雷池、何春水、范翼、成都尚医信息科技有限公司、成都至城信息科技中心（有限合伙）、成都至合信息科技中心（有限合伙）、成都至钰信息科技中心（有限合伙）、北京和谐超越投资中心（有限合伙）、杭州和谐领进投资合伙企业（有限合伙）、四川赛思医药有限公司、珠海帝江投资管理合伙企业（有限

合伙)、南京风正颖泰股权投资合伙企业(有限合伙)、卢志华签署了《成都尚医信息科技有限公司增资合同》,根据《增资合同》的约定,本公司以自有资金以货币方式出资人民币 1,250.00 万元参与尚医科技的本次增资。本公司已于 2021 年 7 月 19 日支付本次增资款项 1,250.00 万元。

2023 年 1 月 6 日,本公司全资子公司 PharscinCapitalLtd 与 Lei,Chi、RECOVERYPLUSLIMITED、RPLUS2LIMITED、RPLUSCNLIMITED、RPLUS2ZHIYULIMITED、RPLUS3LIMITED、HE,Chunshui、RPLUSZHIJIELIMITED、RPLUS4LIMITED、FAN,Yi、REN,Songqing、RPLUS5LIMITED、NIEMI,Peter、RECOVERYPLUSUSAINC.、NEXTGENRPM,LLC.、RPLUSQIZHILIMITED、RPLUSQIJIELIMITED、BRANDNEWVENTURESLIMITED、FZYTLIMITED、MEDICALPLUSEENTERPRISELIMITED、厦门德屹长青创业投资合伙企业(有限合伙)、CHESTNUTBLOSSOMLIMITED、3WENTUREINVERSTMENTLIMITED、ALDAPE,Aaron、SEBOURN,Noah、JIANG,Hao、WANG,Ling、YANG,Gang、RAJU,Roman、BILBREY,Tim、LI,Shasha、LEI,Zhen、RPLUSHEALTHLIMITED、RPLUSUSLIMITED、RPLUS1LIMITED、ChenduShangyiInformationTechnologyCo.,Ltd.签署了 SPA、SHA、ROFRandCo-saleAgreement、ManagementRightsletter、RestrictedShareAgreement,根据 SHAREPURCHASEAGREEMENT(SPA)的约定,本公司全资子公司 PharscinCapitalLtd 以货币方式出资 54,810.00 美元认购 RplushealthLimited(cayman)股权;2023 年 1 月 16 日,本公司母公司与成都尚医科技有限公司、成都至城信息科技中心(有限合伙)、成都至合信息科技中心(有限合伙)、成都至钰信息科技中心(有限合伙)、成都顺奇医疗管理中心(有限合伙)、珠海帝江管理咨询服务合伙企业(有限合伙)、南京风正颖泰股权投资合伙企业(有限合伙)、卢志华、厦门德屹长青创业投资合伙企业(有限合伙)、潮州医脉企业管理合伙企业(有限合伙)、YiSHEN 签署了《成都尚医信息科技有限公司股权转让协议》,根据《股权转让协议》的约定,本公司母公司将持有的尚医科技股权全部转让给 RECOVERYPLUSLIMITED,转让对价为 54,810.00 美元。根据上述一系列协议约定,本公司签署完成后,配合尚医科技完成搭建红筹架构,本公司由母公司直接持股尚医科技,变为本公司全资子公司 PharscinCapitalLtd 间接持股尚医科技。重组完成后,本期末本公司全资子公司 PharscinCapitalLtd 持有尚医科技的股权价值为 171.50 万美元。

3、本公司于 2019 年 11 月 22 日与重庆大易科技投资有限责任公司签订了《重庆市涪陵太极印务有限责任公司与重庆华森生物技术有限责任公司之增资控股协议书》,共同投资重庆市涪陵太极印务有限责任公司,本公司认缴出资额为人民币 100.00 万元,2020 年 12 月 8 日本公司实缴出资额人民币 100.00 万元。

4、本公司于 2022 年 5 月 16 日与重庆天使领航企业管理合伙企业(有限合伙)、重庆两山产业投资有限公司、重庆渝中国有资产经营管理有限公司、重庆渝富资本运营集团有限公司、重庆领航星晖企业管理中心(有限合伙)、摩天石投资控股有限公司、摩天石投资控股有限公司、海南艺玥企业管理有限公司、南京博鑫股权投资合伙企业(有限合伙)、重庆天泰企业管理有限公司、前海领航(重庆)股权投资基金管理有限公司签署了《重庆科技成果转化股权投资基金(有限合伙)有限合伙协议》,根据《有限合伙协议》的约定,本公司作为有限合伙人以自有资金以货币资金方式出资 5,000.00 万元,出资比例为 3.4021%,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司实缴出资额人民币 3,000.00 万元。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位:元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,775,979.55			33,775,979.55
2. 本期增加金额	54,784,513.46			54,784,513.46
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	54,784,513.46			54,784,513.46
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	88,560,493.01			88,560,493.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,806,166.65			14,806,166.65
2. 本期增加金额	2,597,583.65			2,597,583.65
(1) 计提或摊销	2,192,050.05			2,192,050.05
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	405,533.60			405,533.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,403,750.30			17,403,750.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	71,156,742.71			71,156,742.71
2. 期初账面价值	18,969,812.90			18,969,812.90

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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	567,396,745.39	604,288,354.84
固定资产清理		
合计	567,396,745.39	604,288,354.84

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	297,723,805.71	474,231,810.00	6,940,892.20	8,368,435.30	77,309,386.21	864,574,329.42
2. 本期增加金额	67,312,329.41	11,183,813.53	304,666.73	1,177,561.15	5,568,320.71	85,546,691.53
(1) 购置	65,959,654.98	9,832,309.29	304,666.73	1,177,561.15	5,568,320.71	82,842,512.86
(2) 在建工程转入	1,352,674.43	1,351,504.24				2,704,178.67

(3) ) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	54,784,513.46			867.27	2,603,822.06	57,389,202.79
(1) ) 处置或报废				867.27	2,603,822.06	2,604,689.33
转入投资性房地产	54,784,513.46					54,784,513.46
其他减少						
4. 期末余额	310,251,621.66	485,415,623.53	7,245,558.93	9,545,129.18	80,273,884.86	892,731,818.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,883,190.23	140,445,760.74	6,795,831.86	6,893,971.49	39,267,220.26	260,285,974.58
2. 本期增加金额	11,176,689.01	42,150,261.07	76,719.96	716,616.85	11,564,527.21	65,684,814.10
(1) ) 计提	11,176,689.01	42,150,261.07	76,719.96	716,616.85	11,564,527.21	65,684,814.10
3. 本期减少金额	405,533.60			823.91	229,358.40	635,715.91
(1) ) 处置或报废				823.91	229,358.40	230,182.31
转入投资性房地产	405,533.60					405,533.60
4. 期末余额	77,654,345.64	182,596,021.81	6,872,551.82	7,609,764.43	50,602,389.07	325,335,072.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) ) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	232,597,276.02	302,819,601.72	373,007.11	1,935,364.75	29,671,495.79	567,396,745.39
2. 期初账面价值	230,840,615.48	333,786,049.26	145,060.34	1,474,463.81	38,042,165.95	604,288,354.84

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,776,293.54	17,515,933.99
合计	25,776,293.54	17,515,933.99

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第五期 GMP 生产基地	13,271,798.87		13,271,798.87	13,271,798.87		13,271,798.87
标识解析平台				3,809,484.06		3,809,484.06
研发项目管理 系统				230,568.58		230,568.58

HR 系统项目	389,042.41		389,042.41	204,082.48		204,082.48
总部智慧展厅工程	56,754.72		56,754.72			
工业互联网平台项目	8,745,283.03		8,745,283.03			
自动化立体库房	3,153,982.30		3,153,982.30			
消防改造设计费	49,697.70		49,697.70			
海典 ERP 软件系统	109,734.51		109,734.51			
合计	25,776,293.54		25,776,293.54	17,515,933.99		17,515,933.99

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
第五期 GMP 生产基地	511,443,200.00	13,271,798.87				13,271,798.87	115.00%	99.55%				
合计	511,443,200.00	13,271,798.87				13,271,798.87						

注：资金来源“募集及自筹”。

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	384,463.10	384,463.10
2. 本期增加金额	460,866.17	460,866.17
租赁	460,866.17	460,866.17
3. 本期减少金额	177,852.86	177,852.86
租赁到期	177,852.86	177,852.86
4. 期末余额	667,476.41	667,476.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	246,685.66	246,685.66
2. 本期增加金额	208,584.36	208,584.36
(1) 计提	208,584.36	208,584.36
3. 本期减少金额	29,642.14	29,642.14
(1) 处置		
租赁到期	29,642.14	29,642.14
4. 期末余额	425,627.88	425,627.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	241,848.53	241,848.53
2. 期初账面价值	137,777.44	137,777.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,243,580.38	19,890,793.70	92,022,289.70	816,904.87	4,484.89	143,978,053.54
2. 本期增加金额			41,829,307.20	4,070,829.86		45,900,137.06
(1) 购置			39,500,000.00	4,070,829.86		43,570,829.86
(2) 内部研发			2,329,307.20			2,329,307.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,243,580.38	19,890,793.70	133,851,596.90	4,887,734.73	4,484.89	189,878,190.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,829,972.49	19,832,668.36	40,585,043.54	473,571.66		68,721,256.05
2. 本期增加金额	625,272.96	58,125.34	12,276,147.40	1,060,948.54		14,020,494.24

(1) ) 计提	625,272.96	58,125.34	12,276,147.40	1,060,948.54		14,020,494.24
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置						
4. 期末余额	8,455,245.45	19,890,793.70	52,861,190.94	1,534,520.20		82,741,750.29
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	22,788,334.93		80,990,405.96	3,353,214.53	4,484.89	107,136,440.31
2. 期初账面价值	23,413,607.89	58,125.34	51,437,246.16	343,333.21	4,484.89	75,256,797.49

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 1.23%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

其他说明：

无



## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室改造项目	3,540,799.47	5,565,250.07	1,094,873.12		8,011,176.42
装修摊销	506,624.70	817,700.00	185,055.01		1,139,269.69
合计	4,047,424.17	6,382,950.07	1,279,928.13		9,150,446.11

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	483,931.24	73,013.55	447,953.08	66,539.24
内部交易未实现利润	625,192.44	102,804.87	1,218,845.33	172,820.34
预提项目	46,410,355.81	6,961,553.36	63,891,810.82	9,583,771.62
递延收益	43,034,299.24	6,455,144.89	43,594,773.99	6,539,216.10
信用减值损失	13,095,794.82	1,974,384.28	14,690,597.03	2,204,854.50
应付职工薪酬	798,793.37	119,819.01	608,285.60	91,242.84
租赁	95,024.85	19,004.97	150,613.70	15,061.37
合计	104,543,391.77	15,705,724.93	124,602,879.55	18,673,506.01

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	87,729.20	17,545.84	123,326.10	12,332.61
固定资产税前一次扣除	7,081,983.88	1,062,297.58	8,696,914.95	1,304,537.24
其他非流动金融资产公允价值变动	4,126,949.67	619,042.45		
合计	11,296,662.75	1,698,885.87	8,820,241.05	1,316,869.85

## (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	-17,545.84	15,688,179.09	-12,332.61	18,661,173.40
递延所得税负债	-17,545.84	1,681,340.03	-12,332.61	1,304,537.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	39,145,779.68	4,341,357.98
合计	39,145,779.68	4,341,357.98

## (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 年度		2,767,425.69	
2024 年度	940,316.49	940,316.49	
2025 年度	184,605.36	184,605.36	
2026 年度	320,792.48	321,485.61	
2027 年度	590.18	127,524.83	
2028 年度	37,699,475.17		
合计	39,145,779.68	4,341,357.98	

其他说明：

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	210,091.00		210,091.00	5,287,026.73		5,287,026.73
工程款	983,607.01		983,607.01	902,543.65		902,543.65
预付技术转让及服务费用				18,943,396.20		18,943,396.20
购房款				21,269,334.00		21,269,334.00
待抵扣进项税	8,883,965.73		8,883,965.73			
合计	10,077,663.74		10,077,663.74	46,402,300.58		46,402,300.58

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					97,802,405.63	97,802,405.63	冻结	冻结的银行存款，已于 2023 年 1 月 6

								日解除冻结
无形资产	0.00	0.00	质押	担保期限： 2023.2.8- 2026.2.8				
合计	0.00	0.00			97,802,40 5.63	97,802,40 5.63		

其他说明：

2023年2月8日，公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行签订了《最高额权利质押合同》，担保的债权最高余额为人民币（大写金额）玖仟肆佰伍拾万元整，将下述资产进行质押，已于2024年1月4日解除质押。

出质人	质权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	担保方式	担保期限
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种都梁复方中药软胶囊	发明	专利技术	0.00	28,430,000.00	质押	2023.2.8- 2026.2.8
		一种铝碳酸镁片	发明	专利技术	0.00	107,110,000.00	质押	2023.2.8- 2026.2.8
		治疗肠易激综合征的中成药及其制备方法	发明	专利技术	0.00	7,790,000.00	质押	2023.2.8- 2026.2.8
合计				0.00	143,330,000.00			

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	40,909,370.65	38,954,788.06
应付设备款	10,015,110.39	6,782,961.70
应付其他	2,434,749.30	242,712.37
应付工程款	1,873,452.66	2,062,459.32
合计	55,232,683.00	48,042,921.45

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	96,674,184.45	113,229,882.68
合计	96,674,184.45	113,229,882.68

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
市场费用报销款	79,954,533.84	97,372,502.07
风险金	6,259,179.66	6,312,724.58
保证金	5,548,405.72	5,365,055.59
其他	4,912,065.23	4,179,600.44
合计	96,674,184.45	113,229,882.68

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	1,264,826.49	910,614.83
合计	1,264,826.49	910,614.83

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,426,458.03	5,814,603.21
合计	4,426,458.03	5,814,603.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,609,845.28	134,453,151.08	134,611,084.95	23,451,911.41
二、离职后福利-设定提存计划		9,887,664.52	9,887,664.52	
合计	23,609,845.28	144,340,815.60	144,498,749.47	23,451,911.41

##### (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	23,609,845.28	122,117,509.05	122,860,476.52	22,866,877.81
2、职工福利费		1,630,712.89	1,630,712.89	
3、社会保险费		6,692,264.13	6,692,264.13	
其中：医疗保险费		5,968,665.98	5,968,665.98	
工伤保险费		661,158.57	661,158.57	
雇主责任险		58,018.87	58,018.87	
意外伤害险		4,420.71	4,420.71	
4、住房公积金		3,190,814.50	3,190,814.50	
5、工会经费和职工教育经费		821,350.51	236,316.91	585,033.60
其他短期薪酬		500.00	500.00	
合计	23,609,845.28	134,453,151.08	134,611,084.95	23,451,911.41

##### (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		9,587,572.64	9,587,572.64	
2、失业保险费		300,091.88	300,091.88	
合计		9,887,664.52	9,887,664.52	

其他说明：

无

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,267,215.50	14,721,120.02
企业所得税	762,572.17	1,970,960.59
个人所得税	160,177.09	233,776.63
城市维护建设税	371,818.27	1,025,187.44
印花税	85,872.19	195,841.00
环境保护税	1,237.74	1,583.16
地方教育费附加	106,233.80	292,936.20
教育费附加	159,350.68	439,340.54
房产税		1,533.20
合计	6,914,477.44	18,882,278.78

其他说明：

无

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	142,075.36	112,157.27
合计	142,075.36	112,157.27

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	570,743.48	717,398.31
合计	570,743.48	717,398.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约



								提利息	销				
合计													

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		——											——

##### (3) 可转换公司债券的说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明：

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	281,958.14	169,881.07
一年内到期的租赁负债	-142,075.36	-112,157.27
合计	139,882.78	57,723.80

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 11,142.73 元。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	43,594,773.99	6,090,851.00	6,651,325.75	43,034,299.24	详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目
与收益相关政府					

补助					
合计	43,594,773.99	6,090,851.00	6,651,325.75	43,034,299.24	--

其他说明：

公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,596,314.00						417,596,314.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	450,097,962.78		40,671.70	450,057,291.08
其他资本公积	4,617,863.17	4,057,228.79		8,675,091.96
合计	454,715,825.95	4,057,228.79	40,671.70	458,732,383.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 因支付可转债投资者零债资金款调减可转债转股计入的资本公积-股本溢价 40,671.70 元。

(2) 因联营企业成都奥睿药业有限公司股份支付、增资事项资本公积变动，本公司按持股比例计算应享有的份额，计入资本公积—其他资本公积 4,057,228.79 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 112,782.67	47,047.57				47,047.57		- 65,735.10
外币财务报表折算差额	- 112,782.67	47,047.57				47,047.57		- 65,735.10
其他综合收益合计	- 112,782.67	47,047.57				47,047.57		- 65,735.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,211,140.67	4,755,503.22		92,966,643.89
合计	88,211,140.67	4,755,503.22		92,966,643.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	649,979,496.58	580,967,917.33
调整后期初未分配利润	649,979,496.58	580,967,917.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,699,150.22	98,400,635.86
减：提取法定盈余公积	4,755,503.22	9,385,393.14
应付普通股股利	29,231,741.98	20,003,663.47
期末未分配利润	648,691,401.60	649,979,496.58

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	680,842,448.38	305,322,495.01	774,715,655.30	315,345,506.09
其他业务	10,700,345.10	6,025,948.64	10,467,158.28	3,946,366.33
合计	691,542,793.48	311,348,443.65	785,182,813.58	319,291,872.42

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	分部 1		分部 2		医药工业		医药商业		零售		合计	
	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
业务 类型					564,2 02,55 4.59	198,2 78,24 3.60	113,8 81,81 7.73	105,2 21,04 8.35	2,758 ,076. 06	1,823 ,203. 06	680,8 42,44 8.38	305,3 22,49 5.01
其中：												
分行 业					564,2 02,55 4.59	198,2 78,24 3.60	113,8 81,81 7.73	105,2 21,04 8.35	2,758 ,076. 06	1,823 ,203. 06	680,8 42,44 8.38	305,3 22,49 5.01
按经 营地 区分 类												
其中：												
东北 地区					22,68 8,482 .15	6,461 ,504. 98	1,864 .24	834.0 2			22,69 0,346 .39	6,462 ,339. 00
华北 地区					50,84 4,894 .16	14,62 4,019 .97	2,448 .20	1,019 .50			50,84 7,342 .36	14,62 5,039 .47
华东 地区					118,0 75,42 7.39	50,76 5,017 .51	8,082 .39	3,466 .88			118,0 83,50 9.78	50,76 8,484 .39
华南 地区					44,92 2,076 .21	17,01 2,945 .01	83,44 4.09	37,50 0.70			45,00 5,520 .30	17,05 0,445 .71
华中 地区					116,9 63,81 5.93	38,20 7,342 .19	4,975 .66	2,224 .83			116,9 68,79 1.59	38,20 9,567 .02
西北 地区					16,52 3,896 .99	4,811 ,137. 87	669.0 3	297.2 7			16,52 4,566 .02	4,811 ,435. 14
西南 地区					194,1 83,96 1.76	66,39 6,276 .07	113,7 80,33 4.12	105,1 75,70 5.15	2,758 ,076. 06	1,823 ,203. 06	310,7 22,37 1.94	173,3 95,18 4.28
市场 或客 户类 型												
其中：												
合同 类型												
其中：												
按商 品转 让的												

时间分类												
其中:												
在某一时点转让					564,202,554.59	198,278,243.60	113,881,817.73	105,221,048.35	2,758,076.06	1,823,203.06	680,842,448.38	305,322,495.01
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
经销模式					534,950,765.25	190,256,382.11	81,383,023.02	76,990,080.08			535,032,148.27	190,333,372.19
直销模式					29,251,789.34	8,021,861.49	113,800,434.71	105,144,058.27	2,758,076.06	1,823,203.06	145,810,300.11	114,989,122.82
合计					564,202,554.59	198,278,243.60	113,881,817.73	105,221,048.35	2,758,076.06	1,823,203.06	680,842,448.38	305,322,495.01

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:



无

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,591,397.50	4,404,847.57
教育费附加	1,541,630.47	1,887,188.73
房产税	3,036,647.37	2,906,721.62
土地使用税	1,432,098.03	1,431,264.40
车船使用税	10,025.10	9,425.10
印花税	363,154.66	441,828.35
地方教育附加	1,027,753.67	1,258,125.84
环保税	5,514.54	5,325.27
合计	11,008,221.34	12,344,726.88

其他说明：

无

**63、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,190,567.43	24,975,231.53
折旧摊销	18,036,239.02	13,473,913.15
办公费	4,212,485.47	3,626,233.78
中介机构费用	2,121,307.61	2,414,220.50
差旅费	1,296,663.38	994,391.02
其他	2,282,439.47	1,106,660.14
合计	53,139,702.38	46,590,650.12

其他说明：

无

**64、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	134,562,081.41	170,170,143.69
职工薪酬	60,322,607.73	61,118,914.59
办公费	4,650,347.61	3,907,435.24
差旅费	5,539,696.23	5,206,579.16
业务招待费	4,878,087.51	5,029,351.90
其他	786,854.77	502,520.35
合计	210,739,675.26	245,934,944.93

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,931,703.25	17,522,290.50
物料消耗	20,184,732.11	8,857,212.25
测试及试验费	19,610,002.90	19,638,375.96
折旧及摊销费用	7,274,918.28	4,677,063.45
外购技术及委托研发	3,430,000.00	4,800,000.00
咨询服务费	3,129,278.17	619,366.33
能源动力费	1,421,741.69	648,410.49
其他	2,137,539.71	2,058,253.11
合计	78,119,916.11	58,820,972.09

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	945,351.05	14,415,075.58
利息收入	-9,810,172.49	-11,496,458.74
汇兑损益	18.09	
银行手续费	67,642.80	27,473.03
合计	-8,797,160.55	2,946,089.87

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,275,885.19	16,647,330.21
代扣个人所得税手续费返还	60,194.30	49,687.98
增值税优惠项目	1,616,456.73	94,671.77
合计	13,952,536.22	16,791,689.96

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,452,053.36	1,518,648.22
合计	3,452,053.36	1,518,648.22

其他说明：

无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,089,613.00	-5,153,620.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		353,691.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-31,746.49	
理财产品产生的投资收益		675,445.86
合计	-8,121,359.49	-4,124,483.21

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,693,237.47	-3,298,415.78
其他应收款坏账损失	-98,453.65	-49,996.78
合计	1,594,783.82	-3,348,412.56

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,097,450.45	-1,260,752.64
合计	-1,097,450.45	-1,260,752.64

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	58,474.68	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
废品收入	63,604.41	55,212.79	63,604.41
物流赔款	48,670.46	88,857.39	48,670.46
其他	36,370.28	58,684.35	36,370.28
合计	148,645.15	202,754.53	148,645.15

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	771,198.14	587,069.93	771,198.14
非流动资产毁损报废损失	2,371,074.23	165,077.38	2,371,074.23
其他	32,633.44	39,762.98	32,633.44
合计	3,174,905.81	791,910.29	3,174,905.81

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,747,825.45	11,512,495.61
递延所得税费用	3,349,797.10	-1,672,040.19
合计	10,097,622.55	9,840,455.42

## (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	42,796,772.77

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,419,515.92
子公司适用不同税率的影响	1,926,018.81
调整以前期间所得税的影响	365,892.53
非应税收入的影响	1,335,878.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,161,798.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-252,542.91
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	1,083,090.78
研发费用及残疾人工资加计扣除	-6,942,029.37
税率不同的影响	
所得税费用	10,097,622.55

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴款	11,775,604.74	13,966,860.30
经营性的利息收入	9,810,172.49	11,496,458.74
保证金与押金	6,291,442.80	583,787.50
职工归还的备用金	711,618.23	96,194.71
冻结的银行存款解除冻结	97,802,405.63	
其他	5,116,171.46	2,917,350.90
合计	131,507,415.35	29,060,652.15

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
支付销售费用、管理费用等	210,886,012.35	204,448,621.72
保证金及押金	2,156,668.48	5,783,065.20
员工备用金	1,243,247.76	292,693.95
银行费用及其他	67,642.37	17,248.26
冻结的银行存款		97,802,405.63
其他	3,419,449.04	1,636,525.66
合计	217,773,020.00	309,980,560.42

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,817,827.60	60,619,476.92
合计	92,817,827.60	60,619,476.92

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付中登零债资金款退回	200,000.00	
合计	200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
离职激励对象股份回购款		7,110,035.73
支付赎回可转换公司债券款		2,041,392.96

租赁费	222,841.00	152,427.50
支付可转债投资者零债资金款	40,671.70	
合计	263,512.70	9,303,856.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		70,000,000.00	934,208.33	70,934,208.33		
应付股利			29,231,741.98	29,231,741.98		
其他应付款	113,229,882.68	200,000.00			16,755,698.23	96,674,184.45
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	169,881.07		395,036.25	222,841.00	60,118.18	281,958.14
合计	113,399,763.75	70,200,000.00	30,560,986.56	100,388,791.31	16,815,816.41	96,956,142.59

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,699,150.22	98,400,635.86
加：资产减值准备	-497,333.37	4,609,165.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,876,864.15	64,893,254.82
使用权资产折旧	208,584.36	150,613.71
无形资产摊销	14,020,494.24	9,649,611.74
长期待摊费用摊销	1,279,928.13	1,101,196.58

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）	-58,474.68	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,371,074.23	165,077.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,452,053.36	-1,518,648.22
财务费用（收益以“－”号填列）	945,351.05	14,415,075.58
投资损失（收益以“－”号填列）	8,121,359.49	4,124,483.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,972,994.31	-1,704,694.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	376,802.79	32,654.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,018,552.02	11,420,892.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	84,862,264.74	-85,869,514.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,632,873.01	-106,824,824.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	219,341,327.29	13,044,979.35
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	437,564,819.14	405,726,488.37
减：现金的期初余额	405,726,488.37	429,967,846.41
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	31,838,330.77	-24,241,358.04

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无



## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

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	437,564,819.14	405,726,488.37
可随时用于支付的银行存款	437,533,376.45	405,717,940.36
可随时用于支付的其他货币资金	31,442.69	8,548.01
三、期末现金及现金等价物余额	437,564,819.14	405,726,488.37

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,223,648.02
其中：美元	596,333.04	7.0827	4,223,648.02
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			
其他非流动金融资产			12,146,681.42
其中：美元	1,714,978.95	7.0827	12,146,681.42
其他应付款			4,957.89
其中：美元	700.00	7.0827	4,957.89

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

1、2019年4月份新设成立的子公司 Pharscin US Inc.，注册地为美国纽约州，注册资本60万美元，记账本位币为美元，经营范围为药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等。

2、2022年5月份新设成立子公司 Pharscin Capital Ltd，注册地为BVI，注册资本1美元，记账本位币为美元，注册目的为业务拓展。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 78。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	11,142.73	11,323.42
短期租赁费用	54,504.00	
低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 1. 租赁活动

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。

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债具体情况详见本附注七注释 25、注释 47。

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁及设备租赁。

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
租赁收入	6,429,456.57	
合计	6,429,456.57	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、其他**

无

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外购技术及委托研发	46,530,000.00	21,543,396.20
测试及试验费	23,351,467.28	21,855,146.02
职工薪酬	23,205,489.40	19,719,534.24
物料消耗	21,506,478.52	10,374,705.63
折旧及摊销费用	8,234,934.04	5,378,727.03
咨询服务费	4,111,783.50	1,479,922.09
能源动力费	1,805,235.63	922,108.67
其他	3,045,793.62	2,466,818.62
合计	131,791,181.99	83,740,358.50
其中：费用化研发支出	78,119,916.11	58,820,972.09
资本化研发支出	53,671,265.88	24,919,386.41

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
C1201	14,784,470.72	1,145,589.00						15,930,059.72
C2902	10,234,47	374,521.2						10,608,99

	6.60	6					7.86
C3102	13,422,794.43	1,922,192.92					15,344,987.35
C3301	61,714.26	759,061.72					820,775.98
C3302	250,860.53	2,968,324.16					3,219,184.69
C3902	639,610.74	153,739.68	30,000,000.00		30,793,350.42		
C3202	568,811.42	784,888.18			1,353,699.60		
Z21		3,827,434.06					3,827,434.06
C3502		1,394,725.45					1,394,725.45
C3602		658,532.27					658,532.27
Z20		182,257.18	9,500,000.00		9,682,257.18		
合计	39,962,738.70	14,171,265.88	39,500,000.00		41,829,307.20		51,804,697.38

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
C1201	审评审批中	2024年01月01日	通过销售药品获取经济利益	2020年11月12日	(国家药品监督管理局药品审评中心)正式BE备案登记首次公示日期
C2902	审评审批中	2024年06月01日	通过销售药品获取经济利益	2021年09月24日	(国家药品监督管理局药品审评中心)正式BE备案登记首次公示日期
C3102	通过美国FDA的PAI检查,并获得PAS批准信,批件待转	2023年12月01日	通过销售药品获取经济利益	2019年06月29日	取得技术转让时点(Epic已获得盐酸丁螺环酮片美国ANDA)

## 开发支出减值准备

单位:元

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

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
C3102	通过销售药品获取经济利益	取得技术转让时点(Epic已获得盐酸丁螺环酮片美国ANDA)

其他说明:

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

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

无



#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

#### 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	
重庆华森医药有限公司	20,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	医药产品采购和销售	100.00%		设立
重庆华森生物技术有限责任公司	106,292,304.44	重庆市渝北区	重庆市渝北区	医药产品的研发和技术转让	100.00%		设立
重庆华森大药房零售连锁有限公司	10,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	医药产品采购和销售		100.00%	设立
Pharscin US Inc.	4,290,960.00	5 PENN P1Z FL 23RD- 2302 NEW YORK, NY 10001	5 PENN P1Z FL 23RD- 2302 NEW YORK, NY 10001	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	100.00%		设立
重庆华森企业管理有限公司	30,000,000.00	重庆市高新区	重庆市高新区	商务服务业	100.00%		设立
重庆微豆云科技有限公司	3,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
Pharscin Capital Ltd	6.75	BVI	BVI	业务拓展	100.00%		设立
北京渤森生物技术有限公司	70,000,000.00	北京市北京经济技术开发区	北京市北京经济技术开发区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立

北京华森英诺生物科技有限公司	100,000,000.00	北京市北京经济技术开发区	北京市北京经济技术开发区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
----------------	----------------	--------------	--------------	------------	---------	--	----

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

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

其他说明：

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

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
成都奥睿药业有限公司				28.64%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,183,866.20	18,884,439.06
非流动资产	33,410,701.67	38,574,099.16
资产合计	45,594,567.87	57,458,538.22
流动负债	6,283,026.36	3,934,491.73
非流动负债	3,536,842.00	6,592,053.32
负债合计	9,819,868.36	10,526,545.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,774,699.51	46,931,993.17
按持股比例计算的净资产份额	10,245,183.65	14,298,316.20
调整事项	11,697,461.64	11,676,713.30
--商誉	7,640,232.85	7,058,850.13
--内部交易未实现利润		
--其他	4,057,228.79	4,617,863.17
对联营企业权益投资的账面价值	21,942,645.29	25,975,029.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,198,247.35	2,678,376.44
净利润	-28,247,758.58	-16,325,516.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-28,247,758.58	-16,325,516.06
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

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

单位：元

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

其他说明：

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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	43,594,773.99	6,090,851.00		6,651,325.75		43,034,299.24	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,275,885.19	16,647,330.21

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可

能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	76,099,789.17	
应收账款	181,725,975.40	12,362,364.78
其他应收款	4,817,770.89	733,430.04
合计	262,643,535.46	13,095,794.82

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款	55,232,683.00	55,232,683.00	55,232,683.00		55,232,683.00
其他应付款	96,674,184.45	96,674,184.45	96,674,184.45		96,674,184.45
合计	151,906,867.45	151,906,867.45	151,906,867.45		151,906,867.45

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规



避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	4,223,648.02	4,223,648.02
其他非流动金融资产	12,146,681.42	12,146,681.42
小计	16,370,329.44	16,370,329.44
外币金融负债：		
其他应付款	4,957.89	4,957.89
小计	4,957.89	4,957.89

(3) 敏感性分析：

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等安排来降低利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2015 年 6 月 1 日前，国家对药品价格实行调控管理，对国家基本药物、国家基本医疗保障用药中的处方药及生产经营具有垄断性的特殊药品制定了最高零售价。根据《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904 号），自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格。麻醉、第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理。随着国家药品价格改革及医疗保险制度改革的进一步深入，未来药品的降价趋势仍将继续，药品价格下降将对公司的销售收入、盈利能力造成较大不利影响，公司存在药品价格下降导致经营业绩下滑的风险。

#### 4. 市场开发风险

近年来随着经济水平提高，国家对民生投入的重视，以及终端医药消费能力的提高，我国医药行业保持着较高发展速度，药品市场销售规模持续增长。面对市场机遇，本公司通过加快新药研发、开发既有产品的新适应症、改进完善销售体系等方式，不断开发新的市场。

本公司所面临的市场开发风险包括：

(1) 政策风险

医药行业为我国强监管行业，受政策因素影响明显，具有明显的政策驱动特征。随着我国医疗行业供给侧结构性改革的深入、相关政策法规将持续调整或出台，现行药品政策的趋势仍将持续，尤其是医保局对药品支付、使用范围设置限

制标准，以及辅助用药、处方受限、按病种付费等药品准入政策的推进，全国公立医院药品招标政策均以降价为主导思路，各省联动最低价格、“4+7”药品集中采购已经扩展为国家集采和省级联盟集采，医药行业竞争格局加剧，药品招标降价的压力巨大。在此背景下公司产品的销售价格与销量可能面临下降风险，公司主要产品可能面临（1）无法中标的风险；（2）中标后以价换量的量无法对冲因价格带来的毛利下降的风险；（3）约定采购期到期后无法续标的风险。面对上述风险，公司将坚持“中西并重”的产品结构，整体抵御系统性风险。具体到经营层面，一是用好“第五期新建 GMP 生产基地项目”这一生产平台，使该平台奠定未来通过欧美主流国家 cGMP 认证的基础，具备参与国际竞争的能力；二是加快布局创新药研发，开启仿创结合年代，提升创新能力与研发水平，尽快推出具有高毛利属性的创新药产品；三是加快仿制药项目开发，确保具有成本优势的仿药品种可以快速上市，为公司快速带来新的利润增长点；四是持续优化现有营销管理体系，整合公司在招标准入、学术品牌 and 专业化自营营销团队的资源优势，确保在全国招标降价的大趋势下公司整体利益最大化。五是拓展渠道、壮大销售团队，重视网上业务的开展，对冲传统渠道的政策风险。

#### （2）主要产品不能进入国家及省级《医保目录》和《基本药物目录》的风险

随着国内医保体系覆盖范围日趋广泛、基层医疗卫生机构网络日趋完善，国家基本药物制度的全面实施，医药产品进入国家医保目录和基本药物目录对其销售量有较大的促进作用。国家医保目录和基本药物目录会根据药品的使用情况在一定时间内进行调整，公司产品如不能进入国家医保目录和基本药物目录，将对其在医院终端尤其是基层医院终端的销售造成较大的不利影响。因此公司存在产品不能进入国家医保目录和基本药物目录导致经营业绩下滑的风险。对此公司将加强学术推广工作，通过各种学术活动不断提高公司产品力与市场美誉度，在化学药方面通过技术升级、产品引进、一致性评价等工作不断提升化学药产品质量，在中成药方面通过上市后再评价深挖精品专科中成药特色，为进入医保及基药目录打好基础；同时公司亦将提高市场准入能力，培养团队对医药行业政策事务的解读能力。

#### （3）创新药研发风险

公司正持续投入创新药板块能力建设及快速推进管线内创新药项目的研发进展，但是医药行业创新药的研发具有投入巨大、研发周期长、高风险的特点，且对研发团队的素质要求非常高，产品从研发到上市需要消耗 7 到 10 年甚至更多的时间，在此期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响整个项目的成败。面对以上风险，公司将加强自身研发团队的建设，不断引进高端科研技术人才，审慎评估研发项目，打造差异化研发管线，通过与拥有先进技术的国外技术团队和国内高端研发机构合作以提高项目成功概率，并以 License-In 与 License-Out 相结合的方式，降低创新药研发风险。

#### （4）质量控制风险

药品是特殊商品，产品质量尤其重要，直接关系到患者的生命健康。2011 年 3 月 1 日起施行的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（卫生部令第 79 号），对药品生产企业的生产质量管理进行规范。公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，导致影响公司产品质量的因素较多，原材料采购、产品生产、存储和运输等过程均可能会出现差错，使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全部过程，但是不排除未来仍有可能会出现产品质量问题，给公司带来经营风险。对此，公司将做好研究部门、生产部门、质量部门等相关各部门的工作衔接，践行 QBD 原则，依托信息系统建设、完善全流程 SOP，将新规的要求全面、有效地予以落实，确保各个环节无质量瑕疵。

#### （5）安全生产风险

公司主要从事中成药、化学药的研发、生产和销售，产品品种丰富，涵盖消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科、心脑血管系统、免疫系统等领域。由于公司生产的产品种类较多，生产工序复杂，因此存在因操作不当、保管不当等导致发生安全生产事故的风险。对此，公司已结合生产特点制定了安全生产管理制度和各部门的安全技术操作规程、安全生产管理考核条例，并分别在公司、部门和车间层级任命安全监督管理人员，负责安全保障工作。

#### （6）管理风险

报告期内，公司保持了良好的发展势头，营业规模不断扩大，这对公司的人才储备、管理能力、经营能力、品牌推广能力等方面提出了更高的要求，现有的管理架构、管理团队将面临更大的挑战。虽然公司管理层在企业经营管理方面积累了一定经验，但如果公司管理层的业务素质、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。对此，公司会严抓内控管理体系，加强管理团队建设以及高端管理人才的引进，建立管理人才梯队，以应对相应风险。

#### （7）市场竞争风险

尽管公司自设立以来注重药品研发、生产质量控制，在产品布局、研发和生产管理上不断铸造产品的竞争优势，公司主导产品威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、威快舒（铝碳酸镁咀嚼片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、痛泻宁颗粒、长松（聚乙二醇 4000 散）等均在各细分市场占有一定的市场地位，临床应用广泛，但是医药行业属于国家政策鼓励产业，公司主导产品所处的消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等细分市场容量较大、市场前景良好，未来将会有更多的国内和国外企业进入到该市场中，行业内现有企业也会加大投入，可能会不断推出较公司产品更具疗效优势或价格优势的同类甚至是升级换代产品，公司将面临市场竞争加剧的风险。为此，公司将加快在研项目的上市进程，建立健全具有华森特色的产品管线，加强营销管理，充分发挥公司在市场准入、招标定价、品牌影响以及学术推广的优势，不断提高自己的核心竞争力以抵御市场风险。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

无

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1） 转移方式分类

适用 不适用

### （2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（八）其他非流动金融资产			76,443,252.90	76,443,252.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

其他非流动金融资产详见附注七注释 19 所述，本公司聘请评估机构对本公司持有的其他非流动金融资产在 2023 年 12 月 31 日的公允价值进行了评估，以评估价值确认其公允价值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都地方建筑机械工程有限公司	四川成都	建筑工程	25,000.00 万元	45.04%	45.04%

本企业的母公司情况的说明

成都地方建筑机械工程有限公司（以下简称“成都地建”），成立于1994年01月11日，统一社会信用代码：915101247092426218，住所成都市郫都区安靖镇土地村。经营范围：土木工程建筑；房地产开发经营；基础打桩；建筑安装；工程准备；公路桥梁工程施工；建筑装饰；建筑材料（不含危险化学品）、建筑机械及配件销售、维修；金属结构件制作（凭资质证经营），公路工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑，园林绿化工程设计、施工；园林绿化养护；古建筑工程设计、施工；环境治理；土地整理服务；建筑劳务分包；市政公用工程、水利水电工程、城市及照明工程、防水防腐保温工程施工（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，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）

本企业最终控制方是游谊竹、游洪涛、王瑛。

其他说明：

本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与公司股东王瑛为夫妻关系。2022年10月13日游洪涛与上海添橙投资管理有限公司作为管理人代表添橙添利一号私募证券投资基金签署《一致行动人协议》，协议签署后根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王瑛、成都地建、上海添橙投资管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。截止2023年12月31日一致行动人合计持股比例为72.55%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十/1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十/3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都奥睿药业有限公司	联营企业

其他说明：

无

## 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
游洪涛	实际控制人之一、公司董事长
刘小英	自然人股东、公司董事、总经理
王瑛	实际控制人之一、公司董事、副总经理
游雪丹	公司副总经理、公司董事、董事会秘书
游苑逸 (YuanyiYou)	公司董事
梁燕	公司董事
杜守颖	公司独立董事
李嘉明	公司独立董事
秦少容	公司独立董事
徐开宇	公司监事会主席
邓志春	公司监事
张玲	公司监事
彭晓燕	公司财务总监
珠海誉和拍卖有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海原道景润文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海亿智企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海亿智企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海威林斯新材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海香洲埠商业服务管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海威林斯新材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海乐桑商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海景富旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海润地科技发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海瑞禾投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海乐桑商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆沃土投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海景富旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
誉诚投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海锦润旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
西藏誉诚信和企业管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
威林斯 (四川) 新型材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川悦享嘉合企业管理有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆值藏文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

重庆喜果农业科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
深圳祥龙酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆沃土投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
郫县交通旅游绿化有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆波威纳酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
誉诚投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
香港立元国际投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
西藏誉诚信和企业管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
威林斯（四川）新型材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川悦享嘉合企业管理有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川建誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马香港控股有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川建景建筑工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马环球有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
衢州景富文创置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
深圳翡好文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
郫县交通旅游绿化有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海横琴翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
开元投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
景富投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门原道景润文化有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都卓雅兰亭文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门景诚旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都原道睿德企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门和润旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
加拿大威林斯实业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马优品(国际)有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马香港控股有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马喜果有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

	企业
翡马环球有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马成都酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市天韵钰祥工艺品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
深圳翡好文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都世禾置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
深圳翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海横琴翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海横琴翡好文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
创富有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都紫云雕刻艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景润弘盛投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都卓雅兰亭文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都锦泰博睿文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都朱砂文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都吉通资产管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都原道睿德企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都裕合文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾裕电子科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都雅集致远艺术饰品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都浩渺文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都祥润文化旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都凤栖山居置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都万景投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华天工文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华普世文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道博雅艺术品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业



SkyChinaInternationalLimited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市旭昇商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
ScaMoulinòVent	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市天韵钰祥工艺品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市地建置业发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
ChateauBourdicotteetGrandFerrand	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都世禾置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
BordeauxVineam(HongKong)Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海市原道文化博物馆	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都杉木广告有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
洛带民间艺术保护发展中心	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都润德广智文化艺术传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
路通（香港）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都磐石摄影有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海禾福建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都静思文化艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都地方建筑机械化工程有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景润弘盛投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海市香洲区南屏镇辉达建筑材料经营部	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景宏机械设备有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都锦泰博睿文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都建润置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都吉通资产管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都和誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都合润云祥文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾裕电子科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾福文化旅游有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都浩渺文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

	企业
成都古锦盆景艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都凤栖山居置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华大千文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华天工文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华普世文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
StarlinkCapitalInc.	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
SkyChinaInternationalLimited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
SceaDuChateauGrillon	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
ScaMoulinàVent	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
LaSalagre	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
ChateauRocherBellevue	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
ChateauBourdicotteetGrandFerrand	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
BordeauxVineamVignobles	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
BordeauxVineam(HongKong)Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
BordeauxVineam	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海市原道文化博物馆	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川原道文化博物馆	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
洛带民间艺术保护发展中心	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
BordeauxVineamFranceHoldingsLimited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
路通（香港）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
正元投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海禾福建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都地方建筑机械化工程有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海市香洲区南屏镇辉达建筑材料经营部	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

珠海横琴永志建筑设备租赁站	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都地方建筑机械化工程有限公司斗门分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门中诚机械设备租赁有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司江门分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
成都奥睿药业有限公司	研发服务			否	23,584.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都奥睿药业有限公司	研发服务	48,000.00	31,200.00

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

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,568,579.28	5,571,822.17

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

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

无

#### 6、其他

无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

#### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.5

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年 4 月 9 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《2023 年度利润分配预案》的议案，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.5 元（含税），不转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。该议案尚需提交股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为药品研发、生产和销售，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无



## 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）	96,355,740.35	146,547,820.56
1至2年	1,388,612.35	991,930.95
2至3年	312,763.69	203,384.77
3年以上	437,934.28	335,735.04
3至4年	152,199.24	302,056.56
4至5年	252,056.56	672.00
5年以上	33,678.48	33,006.48
合计	98,495,050.67	148,078,871.32

## (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	98,495,050.67	100.00%	5,550,964.38	5.64%	92,944,086.29	148,078,871.32	100.00%	7,864,011.55	5.31%	140,214,859.77
其中：										
其中：信用风险特征组合	98,495,050.67	100.00%	5,550,964.38	5.64%	92,944,086.29	148,078,871.32	100.00%	7,864,011.55	5.31%	140,214,859.77
合计	98,495,050.67	100.00%	5,550,964.38	5.64%	92,944,086.29	148,078,871.32	100.00%	7,864,011.55	5.31%	140,214,859.77

按组合计提坏账准备：5,550,964.38

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	96,355,740.35	4,817,787.01	5.00%
1-2年	1,388,612.35	138,861.24	10.00%
2-3年	312,763.69	156,381.85	50.00%
3-4年	152,199.24	152,199.24	100.00%
4-5年	252,056.56	252,056.56	100.00%
5年以上	33,678.48	33,678.48	100.00%

合计	98,495,050.67	5,550,964.38	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备其中： 信用风险组合	7,864,011.55		2,313,047.17			5,550,964.38
合计	7,864,011.55		2,313,047.17			5,550,964.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

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
客户 1	8,269,125.45		8,269,125.45	8.40%	413,456.27
客户 2	5,316,166.84		5,316,166.84	5.40%	265,808.34
客户 3	3,055,746.66		3,055,746.66	3.10%	152,787.33

客户 4	2,763,817.72		2,763,817.72	2.80%	138,190.89
客户 5	2,339,887.60		2,339,887.60	2.38%	116,994.38
合计	21,744,744.27		21,744,744.27	22.08%	1,087,237.21

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,735,916.78	43,397,638.25
合计	30,735,916.78	43,397,638.25

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

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
合并范围内关联方往来款	29,338,705.71	36,193,041.13
保证金	1,300,182.73	6,573,511.30
备用金	309,898.20	474,830.57
其他	1,893,183.50	2,580,771.30
合计	32,841,970.14	45,822,154.30

## 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）	30,656,270.46	44,114,013.24
1 至 2 年	691,460.61	485,313.27
2 至 3 年	471,411.28	202,932.54
3 年以上	1,022,827.79	1,019,895.25
3 至 4 年	2,932.54	297,582.79
4 至 5 年	297,582.79	202,327.65
5 年以上	722,312.46	519,984.81
合计	32,841,970.14	45,822,154.30

## 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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	639,118.07	1.95%	639,118.07	100.00%	0.00	614,863.99	1.34%	614,863.99	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	32,202,852.07	98.05%	1,466,935.29	4.56%	30,735,916.78	45,207,290.31	98.66%	1,809,652.06	4.00%	43,397,638.25
其中:										
账龄组合	29,338,705.71	89.33%	1,466,935.29	5.00%	27,871,770.42	36,193,041.13	78.99%	1,809,652.06	5.00%	34,383,389.07
无风险组合	2,864,146.36	8.72%	0.00	0.00%	2,864,146.36	9,014,249.18	19.67%	0.00	0.00%	9,014,249.18
合计	32,841,970.14	100.00%	2,106,053.36	6.41%	30,735,916.78	45,822,154.30	100.00%	2,424,516.05	5.29%	43,397,638.25

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
离职员工	614,863.99	614,863.99	639,118.07	639,118.07	100.00%	离职人员欠款收回可能性较小
合计	614,863.99	614,863.99	639,118.07	639,118.07		

按组合计提坏账准备: 1,809,652.06

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	29,338,705.71	1,466,935.29	5.00%
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	29,338,705.71	1,466,935.29	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,809,652.06		614,863.99	2,424,516.05
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-342,716.77		24,254.08	-318,462.69
2023年12月31日余额	1,466,935.29		639,118.07	2,106,053.36

额				
---	--	--	--	--

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	614,863.99	24,254.08				639,118.07
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,809,652.06		342,716.77			1,466,935.29
合计	2,424,516.05	24,254.08	342,716.77			2,106,053.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
往来单位 1	合并范围内关联方往来款	23,624,750.22	一年以内	71.93%	1,181,237.51
往来单位 2	合并范围内关联	5,700,000.00	一年以内	17.36%	285,000.00

	方往来款				
往来单位 3	其他	519,713.00	一年以内	1.58%	
往来单位 4	保证金	500,000.00	一年以内	1.52%	
往来单位 5	保证金	404,374.74	一年以内	1.23%	
合计		30,748,837.96		93.62%	1,466,237.51

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	231,116,128.44		231,116,128.44	152,738,614.44		152,738,614.44
对联营、合营企业投资	21,942,645.29		21,942,645.29	25,975,029.50		25,975,029.50
合计	253,058,773.73		253,058,773.73	178,713,643.94		178,713,643.94

## (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		
重庆华森医药有限公司	20,147,050.00						20,147,050.00	
重庆华森生物技术有限责任公司	106,292,304.44						106,292,304.44	
Pharscin US Inc.	4,290,960.00						4,290,960.00	
重庆华森大药房零售连锁有限公司	8,300.00						8,300.00	
北京渤森生物技术有限公司	22,000,000.00		48,000,000.00				70,000,000.00	
北京华森英诺生物科技有限公司			17,877,514.00				17,877,514.00	



Pharscin Capital Ltd			12,500,000.00					12,500,000.00	
重庆华森企业管理有限公司									
重庆微豆云科技有限公司									
合计	152,738,614.44		78,377,514.00					231,116,128.44	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都奥睿药业有限公司	25,975,029.50				-8,089,613.00		4,057,228.79				21,942,645.29	
小计	25,975,029.50				-8,089,613.00		4,057,228.79				21,942,645.29	
合计	25,975,029.50				-8,089,613.00		4,057,228.79				21,942,645.29	

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

## (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	561,932,163.30	198,484,330.86	658,824,595.12	209,409,633.79
其他业务	7,228,666.29	5,821,855.76	3,852,073.17	1,299,475.69
合计	569,160,829.59	204,306,186.62	662,676,668.29	210,709,109.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		医药工业		医药商业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
医药工业					561,331,975.17	198,187,471.06			561,331,975.17	198,187,471.06
医药商业							600,188.13	296,859.80	600,188.13	296,859.80
按经营地区分类										
其中：										
东北地区					22,667,659.13	6,457,617.43	1,864.24	834.02	22,669,523.37	6,458,451.45
华北地区					50,844,894.16	14,624,019.97	2,448.20	1,019.50	50,847,342.36	14,625,039.47
华东地区					118,051,082.22	50,759,547.37	8,082.39	3,466.88	118,059,164.61	50,763,014.25
华南地区					43,124,038.84	16,399,389.63	154.87	73.00	43,124,193.71	16,399,462.63
华中地区					116,945,381.59	38,201,738.47	4,975.66	2,224.83	116,950,357.25	38,203,963.30
西北地区					16,523,896.99	4,811,137.87	669.03	297.27	16,524,566.02	4,811,435.14
西南地区					193,175,022.24	66,934,020.32	581,993.74	288,944.30	193,757,015.98	67,222,964.62
市场或客户类型										
其中：										

合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
在某一时点转让					561,331,975.17	198,187,471.06	600,188.13	296,859.80	561,932,163.30	198,484,330.86
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
经销模式					539,510,969.11	191,828,486.22	166,296.63	74,474.42	539,677,265.74	191,902,960.64
直销模式					21,821,006.06	6,358,984.84	433,891.50	222,385.38	22,254,897.56	6,581,370.22
合计					561,331,975.17	198,187,471.06	600,188.13	296,859.80	561,932,163.30	198,484,330.86

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

无

## 5、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	-8,089,613.00	-5,153,620.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		353,691.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-31,746.49	
理财产品产生的投资收益		675,445.86
合计	-8,121,359.49	-4,124,483.21

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,312,599.55	
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）	12,275,885.19	直接计入其他收益、递延收益摊销的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,420,306.87	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,270.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,194.30	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	2,444,023.74	
合计	11,961,033.37	--

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

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。根据《国家税务总局关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告2018年第61号）第十七条规定，对扣缴义务人按照规定扣缴的税款，按年付给百分之二的手续费。本期我司根据上述政策享受60,194.30元代扣个人所得税手续费返还。

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	2.03%	0.0783	0.0783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.0497	0.0497

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无