

赛隆药业集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡南桂、主管会计工作负责人高京及会计机构负责人（会计主管人员）曲棠能声明：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。

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

公司可能面临行业政策变化风险、产品降价风险、新药研发风险、环保风险、市场开拓、质量风险、资质到期无法延续的风险等，详细内容已在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一节“公司未来发展的展望”部分予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 176000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	63
第八节 优先股相关情况.....	69
第九节 债券相关情况.....	70
第十节 财务报告.....	71

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、载有公司董事、监事、高级管理人员关于 2023 年年度报告的书面确认意见原件；
- 五、报告期内公司指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 六、其他有关资料。

上述文件备置于公司证券事务部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	赛隆药业集团股份有限公司
湖南赛隆	指	湖南赛隆药业有限公司，本公司全资子公司
长沙赛隆、长沙新厂	指	湖南赛隆药业（长沙）有限公司，本公司全资子公司
研发中心	指	赛隆药业集团股份有限公司（长沙）医药研发中心，本公司分公司
营销中心	指	赛隆药业集团股份有限公司长沙营销中心，本公司分公司
节苷脂公司	指	长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司，本公司全资子公司
华容湘楚	指	华容湘楚生物科技有限公司，本公司全资子公司
生物制药	指	湖南赛隆生物制药有限公司，本公司全资子公司
赛隆悦佳	指	珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司
项目公司、赛隆国际	指	珠海赛隆国际投资有限公司
控股股东、实际控制人	指	蔡南桂、唐霖
股东或股东大会	指	赛隆药业集团股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	赛隆药业集团股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	赛隆药业集团股份有限公司监事或监事会
《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	《赛隆药业集团股份有限公司章程》
GMP	指	Good Manufacturing Practice，即药品生产质量管理规范。
西南药业	指	西南药业股份有限公司，公司合作生产商
普德药业	指	山西普德药业有限公司，公司合作生产商
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
A 股	指	人民币股普通股

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	赛隆药业	股票代码	002898
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	赛隆药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	赛隆药业		
公司的外文名称（如有）	SAILONG PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SaiLong		
公司的法定代表人	蔡南桂		
注册地址	珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧		
注册地址的邮政编码	519015		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧		
办公地址的邮政编码	519015		
公司网址	http://www.sailong.cn		
电子信箱	ir@sl-pharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张旭	谭海雁
联系地址	广东省珠海市香洲区吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧	广东省珠海市香洲区吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧
电话	0756-3882955	0756-3882955
传真	0756-3352738	0756-3352738
电子信箱	ir@sl-pharm.com	ir@sl-pharm.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	曹阳、冯静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	310,627,026.68	264,192,655.91	264,192,655.91	17.58%	247,078,587.51	247,078,587.51
归属于上市公司股东的净利润 (元)	9,533,684.57	37,312,348.43	37,312,314.25	125.55%	23,341,400.64	23,342,126.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-	54,468,952.72	54,468,918.54	95.53%	39,328,725.85	39,329,451.82
经营活动产生的现金流量净额 (元)	35,706,967.41	14,124,685.73	14,124,685.73	152.80%	35,461,284.13	35,461,284.13
基本每股收益 (元/股)	0.0542	-0.2120	-0.2120	125.57%	-0.1326	-0.1326
稀释每股收益 (元/股)	0.0542	-0.2120	-0.2120	125.57%	-0.1326	-0.1326
加权平均净资产收益率	1.80%	-6.85%	-6.85%	8.65%	-4.06%	-4.06%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	813,843,574.35	847,991,091.15	848,014,786.79	-4.03%	882,784,590.43	882,796,056.48

归属于上市公司股东的净资产（元）	535,881,684.91	526,348,692.13	526,348,000.34	1.81%	563,661,040.56	563,660,314.59
------------------	----------------	----------------	----------------	-------	----------------	----------------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	310,627,026.68	264,192,655.91	合并范围内的全部业务收入
营业收入扣除金额（元）	7,432,467.97	4,131,812.24	销售材料或废品收入、非主业租赁收入、投资性房地产销售收入、化妆品收入
营业收入扣除后金额（元）	303,194,558.71	260,060,843.67	包括公司主营业务、与主营业务相关的其他收入

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	79,427,813.05	77,355,477.92	68,594,554.99	85,249,180.72
归属于上市公司股东的净利润	3,197,374.56	-209,836.77	1,336,664.22	5,209,482.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	937,954.39	-2,001,349.46	-1,108,268.35	-264,236.25
经营活动产生的现金流量净额	-5,552,217.03	7,676,959.87	707,759.79	32,874,464.78

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）	746,799.39	460,076.25	8,293,035.87	
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）	5,718,185.85	3,612,189.48	3,128,793.42	
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	7,587,001.96	17,092,913.62	6,919,120.50	
委托他人投资或管理资产的损益	327,384.17			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,051.55	-880,763.39	-184,007.11	
减：所得税影响额	2,199,735.58	3,127,811.67	2,169,617.47	
合计	11,969,584.24	17,156,604.29	15,987,325.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司属于医药制造业（代码 C27）。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是国家战略性新兴产业。2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。人们对健康问题关注度逐年提高，医疗改革持续推进，创新环境持续改善，医药工业稳步向高质量发展迈进，但医药工业企业仍然面临诸多挑战。根据中国医药企业管理协会发布的《2023 年医药工业运行情况》，2023 年规模以上医药工业增加值约 1.3 万亿元，按照不变价格计算同比下降 5.2%；规模以上企业实现营业收入 29552.5 亿元，同比下降 4%；实现利润 4127.2 亿元，同比下降 16.2%；三项指标增速多年来首次均为负增长，且分别低于全国工业整体增速 9.8、5.1 和 13.9 个百分点。各指标全年走势呈 W 型，一季度下行，二季度降幅收窄，三季度再度触底，四季度有所回升。

报告期内，多项行业政策的颁布实施：

2023 年 2 月，国资委等 13 部门联合印发的《支持国有企业办医疗机构高质量发展工作方案》正式对外公开。提出了多项支持政策，确保国企办医与政府办医享有同等待遇；发布《关于组织申报 2023 年中央财政支持公立医院改革与高质量发展示范项目的通知》，进一步推动公立医院高质量发展，示范项目主要聚焦在提升市县级公立医院诊疗能力、加强智慧医院建设、控制医疗费用不合理增长三个方面；12 月发布《关于进一步加强公立医院内部控制建设的指导意见》，目标到 2025 年底，建立健全权责清晰、制衡有力、运行有效、监督到位的内部控制体系，强化财经纪律刚性约束，合理保证公立医院经济活动及相关业务活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整，有效防范舞弊和预防腐败，提高资源配置和使用效益。

2023 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进基本养老服务体系建设意见》，提出到 2025 年基本养老服务制度体系基本健全，基本养老服务清单不断完善，服务对象、服务内容、服务标准等清晰明确，服务供给、服务保障、服务监管等机制不断健全，基本养老服务体系覆盖全体老年人。推进医养结合产业发展为药企提供新的发展机遇也促使药企调整产品结构，加强药品质量监管和研发创新，提高产品的附加值和市场竞争力。

2023 年 5 月，国务院办公厅印发了《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》，开展常态化监管。从飞行检查、专项整治、日常监管、智能监控、社会监督五个维度出发，以点、线、面相结合的方式推进基金监管常态化，有利于更好维护医保基金安全、合理、规范、高效使用。

2023 年 7 月，国家卫生健康委、国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、国家医保局、国家药监局联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务的通知》，提出优化完善采购规则，规范投标企业行为，防范潜在不公平竞争风险，营造风清气正采购环境；指导各省年内至少开展一批（含省际联盟）药品集中带量采购。第八批、第九批国家集采相继落地，平均降价分别为 56%、58%。药品集中带量采购提质扩面，已进入常态化。

2023 年 7 月，国家卫健委会同教育部、公安部、审计署、国务院国资委、市场监管总局、国家医保局、国家中医药局、国家疾控局、国家药监局，联合召开视频会议，部署开展为期 1 年的全国医药领域腐败问题集中整治工作。此次集中整治的内容重点在六个方面：一是医药领域行政管理部门以权寻租；二是医疗卫生机构内“关键少数”和关键岗位，以及药品、器械、耗材等方面的“带金销售”；三是接受医药领域行政部门管理指导的社会组织利用工作便利牟取利益；四是涉及医保基金使用的有关问题；五是医药生产经营企业在购销领域的不法行为；六是医务人员违反《医疗机构工作人员廉洁从业九项准则》。通过采取自查自纠、集中整治、总结整改等措施，对医药行业的突出腐败问题，进行全领域、全链条、全覆盖的系统治理，建立完善一系列长效机制，确保工作取得实效。

2023 年 10 月，广东省药品监督管理局牵头主办的 2023 年粤港澳大湾区药品监管协作会议在珠海横琴召开，讨论通过了《粤港澳大湾区药品医疗器械监管风险信息通报工作指南（试行）》和《粤港澳大湾区中药标准建设工作方案》两项文件，建立了粤港澳大湾区药品监管协作的面对面会议机制，并计划形成机制性会议。

2023 年 12 月，国家医保局公布了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，本次调整在坚持“保基本”的基础上，着力更好地满足广大参保人的基本用药需求，继续“突出重点、鼓励创新、补齐短板、优化结构”的调整思路。

二、报告期内公司从事的主要业务

1. 主营业务

报告期内公司主营业务未发生重大变化，继续秉承“以科技领先，成就健康事业”的企业宗旨，已建成集医药中间体、原料药、制剂的研发、生产、营销和技术服务为一体的医药全产业链的现代化制药企业，主要产品包括普瑞巴林胶囊及原料药、阿哌沙班片及原料药、注射用艾司奥美拉唑钠及原料药、门冬氨酸鸟氨酸注射液及原料药、注射用胸腺法新、阿加曲班注射液及原料药、注射用替加环素及原料药、单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液及原料药、注射用脑蛋白水解物（III）、米力农注射液及原料药、注射用帕瑞昔布钠及原料药、氨甲环酸注射液、注射用克林霉素磷酸酯、注射用泮托拉唑钠等，涵盖心脑血管、神经、消化系统、质子泵抑制剂、抗感染药、抗出血药、镇痛药等领域。

2. 主要产品

截至目前，公司主要生产、销售及拥有生产批文的原料药品种 10 个，制剂品种 18 个，其中 11 个品种通过仿制药一致性评价，16 个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 版）》。

公司主要生产、销售以及拥有生产批文的医药品种情况如下：

(1) 制剂产品

序号	产品名称	规格与剂型	适应症	备注
1	注射用艾司奥美拉唑钠	40mg 注射剂	主要适用于：1. 作为当口服疗法不适用时，食管反流病的替代疗法；2. 用于口服疗法不适用的急性胃或十二指肠溃疡出血的低危患者（胃镜下 Forrest 分级 IIc-III）；3. 用于降低成人胃和十二指肠溃疡出血内镜治疗后再出血风险；4. 预防重症患者应激性溃疡出血。	视同通过仿制药一致性评价
2	门冬氨酸鸟氨酸注射液	10ml:5g 注射剂	主要适用于因急、慢性肝病（如各型肝炎、肝硬化，脂肪肝、肝炎后综合症）引发的血氨升高及治疗肝性脑病，如伴发或继发于肝脏解毒功能受损（如肝硬化）的潜在性或发作期肝性脑病，尤其适用于治疗肝昏迷早期或肝昏迷期的意识模糊状态。	
3	注射用帕瑞昔布钠	40mg/20mg 注射剂	用于手术后疼痛的短期治疗。在决定使用选择性环氧化酶-2（COX-2）抑制剂前，应评估患者的整体风险。	已通过仿制药一致性评价
4	注射用胸腺法新	1.6mg 注射剂	(1)慢性乙型肝炎；(2)作为免疫损害病者的疫苗免疫应答增强剂。免疫系统功能受到抑制者，包括接受慢性血液透析和老年病患者，本品可增强患者对病毒性疫苗，例如流感疫苗或乙肝疫苗的免疫应答。	已通过仿制药一致性评价
5	阿加曲班注射液	20ml:10mg/ 2ml:10mg 注射剂	(1)发病 48 小时内的缺血性脑梗死急性期病人的神经症状（运动麻痹）、日常活动（步行、起立、坐位保持、饮食）的改善；(2)对慢性动脉闭塞症（血栓闭塞性脉管炎，闭塞性动脉硬化症）患者的四肢溃疡，静息痛及冷感等的改善。	2ml:10mg 规格已通过仿制药一致性评价
6	注射用替加环素	50mg 注射剂	主要适用于 18 岁及以上患者在下列情况下由特定细菌的敏感菌株所致的感染，包括：复杂性腹腔内感染、复杂性皮肤和皮肤软组织感染、社区获得性细菌性肺炎。	已通过仿制药一致性评价
7	单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液	2ml: 20mg 注射剂	用于治疗血管性或外伤性中枢神经系统损伤；帕金森氏病。	

8	注射用脑蛋白水解物（III）	30mg/60mg 注射剂	用于颅脑外伤、脑血管病后遗症伴有记忆减退及注意力集中障碍的症状改善	
9	注射用克林霉素磷酸酯	0.6g 注射剂	革兰氏阳性菌引起的各种感染性疾病和厌氧菌引起的各种感染性疾病	
10	注射用泮托拉唑钠	40mg 注射剂	中重度反流性食管炎、十二指肠溃疡、胃溃疡、急性胃黏膜病变、复合性胃溃疡引起的急性上消化道出血	已通过仿制药一致性评价
11	注射用奥美拉唑钠	40mg 注射剂	作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法：十二指肠溃疡、胃溃疡、反流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征	已通过仿制药一致性评价
12	盐酸左氧氟沙星注射液	2ml:0.2g 注射剂	治疗或预防由敏感细菌引起的感染，如肺炎、鼻窦炎等	
13	米力农注射液	5ml:5mg/10ml:10mg 注射剂	适用于急性失代偿性心力衰竭患者的短期静脉治疗	已通过仿制药一致性评价
14	注射用氨曲南	0.5g/1.0g 注射剂	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染	
15	注射用赖氨匹林	0.9g 注射剂	适用于发热及轻中度的疼痛	
16	氨甲环酸注射液	5ml:0.25g/5ml:0.5g 注射剂	主要用于急性或慢性、局限性或全身性原发性纤维蛋白溶解亢进所致的各种出血	已通过仿制药一致性评价
17	阿哌沙班片	2.5mg 片剂	用于髋关节或膝关节择期置换术的成年患者，预防静脉血栓栓塞事件（VTE）。	视同通过仿制药一致性评价
18	普瑞巴林胶囊	150mg 胶囊剂	用于治疗带状疱疹后神经痛、纤维肌痛。	视同通过仿制药一致性评价

(2) 原料药产品

序号	产品名称	规格与剂型
1	单唾液酸四己糖神经节苷脂钠	原料药
2	米力农	原料药
3	帕瑞昔布钠	原料药
4	阿加曲班	原料药
5	替加环素	原料药
6	门冬氨酸鸟氨酸	原料药
7	埃索美拉唑钠	原料药
8	氨甲环酸	原料药
9	阿哌沙班	原料药
10	普瑞巴林	原料药

公司主要经营模式：

1. 研发模式

公司采用以自主研发为主，合作开发为辅的研发模式，围绕已有品种所形成的特色系列，不断丰富规格，推进一致性评价研究，巩固现有优势品种，并根据市场需求不断进行新药研发。公司成立了医药研发中心，组建了一支从业经验丰富、创新意识突出的研发团队，从品种调研到立项、方案计划制定到执行、研究到注册申报，均设立了专门的部门，有力支撑了公司的发展。

2. 生产模式

公司采取自主生产和合作生产相结合的生产模式，两种模式相互补充，形成业务协同。

自主生产模式：公司拥有冻干粉针剂、分装粉针剂、小容量注射剂和原料药等多条生产线，实行“以销定产、产销结合”的计划管理模式，生产部门根据年度销售计划将生产计划分解至月，并在实施过程中根据库存情况进行动态调整。

合作生产模式：是指公司在早期 MAH 制度（药品上市许可持有人制度）未建立的时期，与具备生产资质、GMP 产能充裕的制药企业展开合作生产的模式。公司的合作方为西南药业股份有限公司、山西普德药业有限公司，合作产品为单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液、注射用脑蛋白水解物，其中单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液生产所需原料药，

由公司独家向合作单位销售供应。在此模式下，公司单独负责或与合作单位共同负责产品的研究开发工作，并由公司承担相关费用。公司享有合作产品的独家经销权和知识产权，合作方负责在公司的技术支持下申请并取得合作产品的药品批准文号。合作单位按照公司订单要求组织生产，由公司负责对外销售。“两票制”政策下，对于终端为公立医院相关渠道的销售，合作产品由合作方按照公司的指令，直接销售至公司指定的下游药品配送企业（经销商），公司向合作方收取原料药款、专利/技术使用费、市场管理或推广服务费用。

3. 销售模式

公司产品主要为处方药，终端客户为各级医疗卫生机构，采用经销商买断方式进行销售，即通过经销商将药品销往各级医疗卫生机构。具体而言，公司根据营销能力、销售渠道、信用等多方面遴选优质的医药商业公司作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，向经销商销售产品，同时为其提供产品学术推广支持等服务。

经销商向公司采购产品，并利用其销售渠道向各级医疗机构进行销售。对于向非公立医疗机构销售的产品，经销商亦会通过区域内的下级经销商进行产品分销。

4. 采购模式

本公司采购的物资有：生产、研发用物料，合作生产模式下的产品，各部门所需设备、仪器、五金配件、备品备件、低值易耗品、办公用品等。生产用原辅料、与药品直接接触的包装材料需从质量管理部批准的具有相应资质的供应商处采购；对设备、仪器的采购，请购部门需提供详细的调研报告，经过充分询比价后，确定供应商并与其签订合同。仓库管理部门负责确保主要物料的安全库存，设定库存警戒线，主要物料规定有检验周期；五金、易耗品、劳保用品由计划物料部采用询价比价的方式统一采购，并有一定的库存量。

报告期内，公司经营模式、市场地位、主要业绩驱动因素等未发生变化。

三、核心竞争力分析

1. 医药全产业链优势

公司拥有医药中间体、原料药、制剂产品的研发、生产、营销、技术服务全产业链，构建了化学原料药与制剂一体化的研发与生产能力。公司关键产品的原料药均为自产，具有完整医药产业配套体系，原料药自供和规模化生产有力的保障制剂产品的生产、供应，在质量稳定性以及生产成本控制方面有着明显的优势。

2. 持续的研发创新能力

公司历来注重研发创新，建立了健全的科研管理体系，拥有一批国际一流、国内领先的研发设备和经验丰富的研发人才队伍，通过自主研发，近年来公司新产品不断获批，公司的技术创新能力和科研水平不断提升。截至本公告日，公司利伐沙班、阿哌沙班、普瑞巴林原料药获得上市申请批准通知书；阿哌沙班片、普瑞巴林胶囊获得药品注册证书，注射用右兰索拉唑顺利开展III期临床，氟尿嘧啶、盐酸艾司洛尔、托拉塞米等多个仿制药在研项目如期推进。

3. 先进的生产技术

公司多年来一直致力于无菌注射剂的规模化生产，拥有无菌制剂技术优势、产能优势，严格按照国家 GMP 要求建立药品生产制造中心，拥有小容量注射剂、冻干粉针剂、分装粉针剂等剂型多条生产线，在产品产能、工艺技术以及 GMP 管理上保持国内先进水平。

4. 完善的质量管理体系

作为切身关系人民福祉的医药行业的一员，公司始终将质量控制贯穿从产品研发、生产转移、商业化生产到市场销售的产品生命周期全过程，把药品质量问题当成公司安身立命之本和生存发展的生命线。公司建立了涵盖产品生产质量、科研、销售等业务的立体化质量管理体系，从源头上保证产品质量的均一性、稳定性和安全性，并持续强化质量体系建设和质量意识提升。

5. 独特的企业文化

公司以“科技领先，成就健康事业”为宗旨，专注于人类健康事业。在企业管理中，坚持“团结、拼搏、敬业、奉献”的企业文化和核心价值观，企业文化理念已经融入到公司发展的各个环节，植入每个员工的心中，起到了积极向上的引领作用。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年国家陆续发布了多项医药、医疗健康领域的相关政策与规范性文件，持续深化医药领域改革，推动行业健康发展。报告期内，公司积极响应国家政策，始终保持发展定力，在做好风险管控的前提下，根据实际发展需要，安全、稳健地实施各项经营工作。报告期内，公司实现营业收入人民币 310,627,026.68 元，较去年同期增长 17.58%，实现归属于母公司的净利润人民币 9,533,684.57 元，较去年同期增长 125.55%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 813,843,574.35 元，归属于上市公司股东的所有者权益 535,881,684.91 元。

报告期内，公司研发进度按计划顺利推进。截至本公告日，公司利伐沙班、阿哌沙班、普瑞巴林原料药获得上市申请批准通知书；阿哌沙班片、普瑞巴林胶囊获得药品注册证书；完成氟尿嘧啶、盐酸艾司洛尔、托拉塞米等 8 个品种原料药和氟尿嘧啶注射液、盐酸艾司洛尔注射液、法莫替丁注射液等 10 个品种制剂的申报；完成临床研究项目管理和监查团队组建，有序推进注射用右兰索拉唑 III 期临床研究；立项品种 33 个，实现年度内申报品种、储备品种、立项新品种的良性循环，将为企业源源不断提供新的利润增长点。

截至本公告日，公司已申报的部分重点品种研发进度如下：

序号	药品名称	规格	适应症分组	注册分类	所处阶段
1	注射用左泮托拉唑钠	20mg	消化系统疾病药物	新三类	完成补充资料，正在审评中
2	左泮托拉唑钠	原料药	消化系统疾病药物	新三类	
3	注射用右兰索拉唑	15mg	消化系统疾病药物	新 2.2	III 期临床研究
4	右兰索拉唑	原料药	消化系统疾病药物	新 3	结束审评
5	福沙匹坦双葡甲胺	原料药	止吐药	3	已提交补充资料，待审评
6	富马酸丙酚替诺福韦	原料药	消化系统疾病药物	3	已提交补充资料，待审评
7	氟尿嘧啶	原料药	抗肿瘤药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
8	氟尿嘧啶注射液	10ml：500mg	抗肿瘤药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
9	托拉塞米	原料药	利尿药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
10	盐酸艾司洛尔	原料药	β 肾上腺素受体阻断药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
11	法莫替丁	原料药	H2 受体拮抗药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
12	奥美拉唑钠	原料药	质子泵抑制药	4	已提交补充资料，待审评
13	盐酸艾司洛尔注射液	10ml：100mg	β 肾上腺素受体阻断药	3	获得补充资料通知，正在补充研究
14	托拉塞米注射液	2ml：10mg、 4ml：20mg	利尿药	3	待审评
15	法莫替丁注射液	1ml：10mg、 2ml：20mg	H2 受体拮抗药	3	待审评
16	伏立康唑	原料药	三唑类抗真菌药	3	待审评

17	注射用伏立康唑	0.2g	三唑类抗真菌药	4	待审评
18	普瑞巴林胶囊	75mg	神经系统疾病药物	4	待审评
19	尼可地尔	原料药	抗心绞痛药	3	待审评
20	吡拉西坦	原料药	脑代谢改善药	3	待审评
21	吡拉西坦注射液	15ml: 3g、 5ml: 1g	脑代谢改善药	3	待审评

报告期内，公司充分发挥“原料药+制剂”的全产业链优势，公司继续积极适应国家药品集中带量采购政策，积极参与国家集采和地方集采，公司阿加曲班注射液、氨甲环酸注射液两个品种三个规格中标第八批全国药品集中采购，门冬氨酸鸟氨酸中标云南、北京地方集采，赖氨匹林中标江苏地方集采，进一步扩大了相关产品的销售。且公司积极响应外部环境变化，不断完善产品结构，调整制定产品销售策略，持续优化销售组织体系，制定有针对性的考核方案，促进目标快速达成。

在生产质量方面，全年产量大幅提升，质量管理延伸至技术转移阶段，体现产品全生命周期管理理念，全年未发生重大质量事故，全年药监部门抽检合格率为 100%，质量保证体系持续稳健运行。通过进行设备性能改良，工艺优化，合理排班，提高产线产能利用率等各项措施，进一步提升产品质量，控制生产成本。安全生产方面，继续通过安全生产月活动，推进全员安全知识、技能提升，严格执行特种作业审批管理，生产现场安全监督检查管理，落实过程安全防护措施，不断提升安全生产管理水平。

在企业管理方面，通过事前计划，事中调度，事后考核的管理闭环，进一步发挥集团各职能部门的管理、监督职能，管理效益不断提升；通过加强内控执行情况检查，深化经营审计，突出内部审计监督职能，有效形成闭环管控，企业内部控制水平不断提升；人力资源和总裁办充分发挥协调、统筹、调度职能，做好集团各部门工作调度考核，有效助力集团年度目标圆满达成。

总部项目建设方面，总部大厦项目进展顺利，合作方已按协议约定，于 2024 年 1 月将公司享有的除留存车位以外的留存物业移交给公司，合作进展顺利。

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	310,627,026.68	100%	264,192,655.91	100%	17.58%
分行业					
医药行业	303,506,717.91	97.71%	261,140,241.70	98.84%	16.22%
其他行业	7,120,308.77	2.29%	3,052,414.21	1.16%	133.27%
分产品					
药品销售	294,453,987.37	94.79%	257,307,542.30	97.39%	14.44%
饮品销售	7,596,615.83	2.45%	1,759,714.27	0.67%	331.70%
代加工业务	1,003,955.75	0.32%	459,292.03	0.17%	118.59%
其他	452,158.96	0.15%	1,613,693.10	0.61%	-71.98%
其他业务	7,120,308.77	2.29%	3,052,414.21	1.16%	133.27%
分地区					
东北	39,226,171.36	12.63%	37,064,096.81	14.03%	5.83%
华北	19,160,591.76	6.17%	24,067,915.46	9.11%	-20.39%
华东	54,425,107.24	17.52%	60,342,255.00	22.84%	-9.81%
华南	36,796,791.04	11.85%	19,729,034.85	7.47%	86.51%
华中	99,001,063.22	31.87%	63,481,350.68	24.03%	55.95%

西北	6,427,784.69	2.07%	13,002,009.28	4.92%	-50.56%
西南	55,589,517.37	17.89%	46,505,993.83	17.60%	19.53%
分销售模式					
经销	310,627,026.68	100.00%	264,192,655.91	100.00%	17.58%

(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						
医药行业	303,506,717.91	163,240,049.14	46.22%	16.22%	34.43%	-7.28%
分产品						
注射用克林霉素磷酸酯 0.6g	55,070,177.17	49,587,560.46	9.96%	85.32%	66.36%	10.27%
注射用替加环素 50mg	54,105,306.02	10,052,009.42	81.42%	139.54%	140.58%	-0.08%
分地区						
东北	39,226,171.36	28,971,356.79	26.14%	5.83%	-0.24%	4.50%
华东	54,425,107.24	28,338,918.07	47.93%	-9.81%	23.02%	-13.90%
华南	36,796,791.04	16,796,435.45	54.35%	86.51%	29.52%	20.08%
华中	99,001,063.22	46,565,208.65	52.96%	55.95%	69.22%	-3.69%
西南	55,589,517.37	33,639,985.83	39.49%	19.53%	75.75%	-19.35%
分销售模式						
经销	310,627,026.68	167,160,479.69	46.19%	17.58%	35.97%	-7.28%

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
原料药	销售量	公斤	718.65	91.77	683.12%
	生产量	公斤	2,206.10	110.21	1,901.72%
	库存量	公斤	1,521.45	34.00	4,374.85%
注射剂	销售量	支	104,814,659.00	58,160,622.00	80.22%
	生产量	支	108,818,787.00	55,668,312.00	95.48%
	库存量	支	5,954,928.00	1,950,800.00	205.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

原料药生产量和库存量增加的主要原因为本期新增原料药生产品种且对应的制剂产品销量增加，因此组织备货。
注射剂生产量和销售量增加的主要原因为销量增加，生产量同步增加，期末生产备货导致库存增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药主营业务	原辅包材料	95,670,364.24	57.23%	67,466,359.94	54.88%	41.80%
医药主营业务	人工工资	8,938,385.52	5.35%	6,177,037.14	5.02%	44.70%
医药主营业务	制造费用	30,200,476.02	18.07%	23,018,697.81	18.72%	31.20%
医药主营业务	加工费用	10,610,932.99	6.35%	4,430,379.62	3.60%	139.50%
医药主营业务	脑蛋白水解物采购	17,819,890.37	10.65%	20,342,189.10	16.56%	-12.40%
其他业务		3,920,430.55	2.35%	1,505,213.36	1.22%	160.46%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售		160,443,395.41	95.98%	118,288,203.89	96.22%	35.64%
饮品销售		2,104,770.06	1.26%	223,150.90	0.18%	843.20%
代加工业务		339,816.06	0.20%	101,034.05	0.08%	236.34%
其他		352,067.61	0.21%	2,822,274.77	2.30%	-87.53%
其他业务		3,920,430.55	2.35%	1,505,213.36	1.22%	160.46%

说明

无

(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）	71,283,995.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	16,627,710.48	5.35%
2	客户 B	15,922,926.30	5.13%
3	客户 C	15,561,646.73	5.01%
4	客户 D	12,414,409.85	4.00%
5	客户 E	10,757,302.30	3.46%
合计	--	71,283,995.66	22.95%

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）	75,022,621.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	27,333,628.28	18.69%
2	供应商 B	19,097,680.74	13.06%
3	供应商 C	15,748,805.32	10.77%
4	供应商 D	7,869,481.47	5.38%
5	供应商 E	4,973,026.10	3.40%
合计	--	75,022,621.91	51.30%

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	57,150,287.11	98,702,779.06	-42.10%	主要系本报告期内集采产品和基础药物产品销售占比增加所致

管理费用	49,660,784.33	43,887,971.30	13.15%	
财务费用	6,721,578.63	6,894,361.99	-2.51%	
研发费用	27,529,225.89	23,501,474.58	17.14%	

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
右兰索拉唑及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	进行三期临床研究	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
富马酸丙酚替诺福韦	开发新产品，以丰富产品线	已提交补充资料，待审评	完成原料药登记	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
阿哌沙班及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	获得制剂药品注册证书，完成原料药登记	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
普瑞巴林及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	获得制剂药品注册证书，完成原料药登记	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
利伐沙班项目	开发新产品，以丰富产品线	获得原料药上市申请批准通知书	完成原料药登记	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
福沙匹坦双葡甲胺	开发新产品，以丰富产品线	已提交补充资料，待审评	完成原料药登记	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
氟尿嘧啶及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	获得补充资料通知，正在补充研究	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
托拉塞米及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	获得补充资料通知，正在补充研究	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
盐酸艾司洛尔	开发新产品，以丰富产品线	获得补充资料通知，正在补充研究	完成原料药登记	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
法莫替丁及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	原料药获得补充资料通知，正在补充研究，制剂待审评	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
奥美拉唑钠	开发新产品，以丰富产品线	已提交补充资料，待审评	完成原料药登记	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
盐酸艾司洛尔注射液	开发新产品，以丰富产品线	获得补充资料通知，正在补充研究	取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。

				影响。
左泮托拉唑钠及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	完成补充资料，正在审评中	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
托拉塞米注射液	开发新产品，以丰富产品线	待审评	取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
伏立康唑及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	待审评	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
尼可地尔及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	待审评	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。
吡拉西坦及其制剂项目	开发新产品，以丰富产品线	待审评	完成原料药登记，取得制剂《药品注册批件》	如产品获批上市，将优化公司产品结构，对公司业绩产生积极影响。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	81	78	3.85%
研发人员数量占比	16.77%	16.81%	-0.04%
研发人员学历结构			
本科	64	65	-1.54%
硕士	11	8	37.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	53	54	-1.85%
30~40 岁	21	19	10.53%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	42,641,319.22	28,136,219.86	51.55%
研发投入占营业收入比例	13.73%	10.65%	3.08%
研发投入资本化的金额（元）	15,112,093.33	4,634,745.28	226.06%
资本化研发投入占研发投入的比例	35.44%	16.47%	18.97%

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

由于进入资本化阶段的研发项目投入增加所致。

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	302,078,563.52	273,790,082.45	10.33%
经营活动现金流出小计	266,371,596.11	259,665,396.72	2.58%
经营活动产生的现金流量净额	35,706,967.41	14,124,685.73	152.80%
投资活动现金流入小计	166,255,422.26	5,591,721.09	2,873.24%
投资活动现金流出小计	185,580,792.11	23,942,241.28	675.12%
投资活动产生的现金流量净额	-19,325,369.85	-18,350,520.19	-5.31%
筹资活动现金流入小计	145,000,000.00	99,993,513.00	45.01%
筹资活动现金流出小计	146,879,701.32	138,440,703.16	6.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,879,701.32	-38,447,190.16	95.11%
现金及现金等价物净增加额	14,501,896.24	-42,673,024.62	133.98%

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

经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因为本期销售增加、应收账款回款增加所致。

投资活动现金流入、流出增加的主要原因为报告期内公司购买的理财产品增加所致。

筹资活动现金流入、筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要原因为报告期内融资增加所致。

现金及现金等价物净增加额同比增加主要原因为报告期内经营活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	327,384.17	1.46%		否
公允价值变动损益	7,573,401.96	33.88%	其他非流动金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-3,947,714.07	-17.66%		否
营业外收入	318,948.54	1.43%		否
营业外支出	529,000.09	2.37%		否
公允价值变动损益	13,600.00	0.06%		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	87,118,672.26	10.70%	72,269,804.86	8.52%	2.18%	
应收账款	28,390,203.22	3.49%	61,022,295.98	7.20%	-3.71%	
存货	88,871,523.55	10.92%	63,970,846.50	7.54%	3.38%	
投资性房地产	18,797,402.98	2.31%	17,520,849.73	2.07%	0.24%	
固定资产	350,245,600.44	43.04%	392,440,719.44	46.28%	-3.24%	
在建工程	1,435,946.70	0.18%	1,375,836.14	0.16%	0.02%	
使用权资产	427,778.20	0.05%	429,742.84	0.05%	0.00%	
短期借款	90,047,819.38	11.06%	100,063,081.04	11.80%	-0.74%	
合同负债	11,531,575.51	1.42%	23,525,572.10	2.77%	-1.35%	
长期借款	25,080,000.00	3.08%	13,320,000.00	1.57%	1.51%	
租赁负债	37,976.18	0.00%	179,661.32	0.02%	-0.02%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		13,600.00			155,002,000.00	152,872,000.00		2,143,600.00
5. 其他非流动金融资产	62,282,607.44	7,573,401.96						69,856,009.40
金融资产小计	62,282,607.44	7,587,001.96			155,002,000.00	152,872,000.00		71,999,609.40
上述合计	62,282,607.44	7,587,001.96			155,002,000.00	152,872,000.00		71,999,609.40

金融负债	0.00						0.00
------	------	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,012,604.90	2,012,604.90	冻结	详见审计报告附注五、1
固定资产	166,081,414.75	130,435,469.92	抵押借款	详见审计报告附注五、14
无形资产	68,069,340.00	57,288,336.89	抵押借款	详见审计报告附注五、17
合计	236,163,359.65	189,736,411.71	—	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南赛隆药业有限公司	子公司	药品生产、研发、销售	28,000,000.00	269,038,460.07	89,655,328.09	179,100,461.10	30,684,097.84	30,901,420.95
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	子公司	药品生产、研发、销售	50,000,000.00	322,392,700.67	55,364,829.60	130,038,380.53	6,044,737.35	4,755,208.65
湖南赛隆生物制药有限公司	子公司	原料药、医药中间体生产、销售	55,000,000.00	126,705,073.61	42,595,618.89	9,016,388.78	5,626,779.33	5,895,993.27

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

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

1. 公司发展战略

面对行业集中度提升、医疗体制改革深入推进及国家创新政策的鼓励和加持，公司将继续发挥“原料药+制剂”的全产业链优势，牢牢秉持“以科技领先，成就健康事业”的企业宗旨，坚定不移地向科技要效益、向科技要质量、向科技要安全，聚焦主业，做大做强。坚持创仿结合，增加疗效确切、质量可靠、成本有优势的研发产品储备，持续提升在高端仿制药、复杂注射剂、改良型新药等领域的研发，从仿制到创新逐步实现升级，构筑企业利润“护城河”。

2. 2024 年经营计划

（1）紧抓产品研发，坚定走“科技领先”道路

2024 年，公司将加大新产品研发力度，坚定不移走“科技领先”道路。研发中心要积极寻求变革，布局开发一批具有市场前景、疗效确切、质量可靠、成本有优势的品种，加快研发产出，加快制剂上市脚步。研发中心要建立完善的产研衔接转化机制，理顺产研衔接路径，加大与生产部门的沟通力度，通过有效的职能组合，提高工作效率，快速实现产品生产放大。还要加强研发后备人才队伍储备，建立科学分类、数据完备、信息全面的研发人才数据库。

（2）巩固集采机遇，优化营销组织架构

2024 年，营销中心要巩固集采机遇做大规模，降本增效，体现赛隆全产业链优势。要继续积极参与国家、省级联盟等各类集采，保覆盖、重增量，由公司统筹、专项管理，确保目标顺利完成。要进一步优化营销中心组织架构，明确业务分工，突出重点品种的销售占比及毛利贡献，促进销售指标达成。要开展绩效考核变革，鼓励“高指标”、“高收入”、“严考核”。实行目标管理，加强集团层面的有效指导，明确各级营销人员的目标责任及考核指标，签订目标责任书，严格绩效考核，能上能下，优胜劣汰。加强空白区域空白市场的人才引进，业务拓展至第三终端及基层一线，努力实现业务全覆盖。

（3）生产多措并举，提质增效

2024 年，生产系统要坚定不移向科技要效益，通过提升自动化水平提升生产效率，降低生产安全风险。要组织全面完成在产品种批量及工艺变更研究、备案，确保实现动态合规，增强质量保证能力，实现“三个保证”的质量目标。要确保安全生产管理“五个为零”，持续优化安环架构，落实安全责任，系统、有序全面提升安环管理水平。要保证完成全年生产任务，要充分发挥小容量注射剂和粉针剂的产线产能优势、冻干粉针剂的生产技术优势，主动拓展增收渠道；原料药生产要稳产保供，积极开发制剂厂家，提升原料药市场影响力。

（4）全面加强过程管控

2024 年，要持续完善公司计划、调度、考核体系，以提高执行力作为提升内部管理效能的关键，坚持抓小抓细、抓严抓实，采取细化工作要求、优化管理流程、加大督办通报力度、定期汇报工作进展情况等措施，坚持目标导向、结果导向，加强过程管控，压实各部门及相关人员的责任，督促严格按照要求保质保量完成各项工作任务。职能部门要紧紧围绕公司中心工作，推动公司年度工作计划部署落实落地。

（5）深入开展企业文化建设

2024 年，要深入开展企业文化建设，提升企业文化宣传标准化与制度化水平。厚植企业价值理念，大力弘扬“以科技领先，成就健康事业”的企业宗旨，“团结、拼搏、敬业、奉献”的企业文化，将企业文化贯穿于经营活动的全过程。要继续加大赛隆品牌建设力度，充分利用公司官网、微信公众号、《赛隆人文》以及新闻媒体等宣传阵地加强企业文化宣传工作，认真提炼赛隆品牌精髓，用心讲好赛隆故事，树立良好企业形象。

3. 可能面对的风险

（1）行业政策变化风险

医药行业关系着国计民生，受政策影响较大，比如医保目录的执行与动态调整、带量采购政策持续落地、新的研发指导原则推出、医药行业反腐集中整治等均对医药行业未来发展带来了深远的影响。为此，公司将密切关注各类行业政策动态，及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整，以规避政策变化带来的风险。

（2）产品降价风险

药品获批上市后，除了应对市场竞争，还受到医保、招标，尤其是带量采购等行业政策多方面因素影响，目前国家药品集采已进行至第九批，医药企业面临药品降价的压力。对于带量采购公司要顺应形势，积极参加国家和省级集采以价换量，通过规模效应降低药品的单位生产成本，且通过减少跨区域市场推广降低销售费用，同时深入挖掘具有市场潜力和技术壁垒的在产品种，不断优化产品结构，增强产品市场竞争力。

（3）新药研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点，根据国家《药品注册管理办法》等的规定，新药研发包括临床前工作、临床研究以及药品生产审批等阶段，研发工作可能在上述任一阶段受自身因素或审批的影响而终止。如果公司研发的药物品种未能达到预期的安全性及疗效，或未能通过药品评审，则可能导致新药研发失败。为此，公司将不断提升科研水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点项目的进度，通过合作开发等形式推出新项目，最大限度控制研发风险，同时充分利用公司全产业链优势，加强原料-制剂一体化，以确保本公司长期可持续发展。

（4）环保风险

公司在生产原料药和制剂的过程中，会产生废水、废渣和废弃物，公司已采取适当措施确保上述污染物的处置符合国家环保政策和法规的规定。在未来公司产能扩张的过程当中，如果公司在生产过程当中对污染物处置不当，则污染物有可能对环境造成一定影响。公司有可能面临相关部门的处罚，从而影响正常生产经营活动。为此，公司将加大环保投入，实施数字化、动态环保监控，更加科学、及时，确保达标排放。

（5）市场开拓的风险

国家基本药物目录、新医保目录动态调整，启动医保版 DRGs 试点推广，医联体及医共体两级诊疗机制等一系列举措的落实，产品市场开拓存在不及预期的风险。为此公司将密切关注行业动态，加强新品开发准入、招投标及挂网、省级集采等政府事务管理和投入，加大重点产品的市场推广和销售力度

（6）质量风险

医药生产流程长、工艺复杂，对生产设备、环境以及人员的技术要求都比较高，公司严控生产过程，建立了较为完善的质量管理体系，但产品从生产到销售环节较多，若产品质量出现问题，将对公司带来极大风险。为此，公司将不断加强质量管控，通过现场监控、验证管理、体系维护、组织检验等方式发挥质量保证的风险预防功能。

（7）资质到期无法延续的风险

为了加强药品管理、保证药品质量、保障公众用药安全，根据国家有关法律、法规的规定，医药企业实行严格的市场准入制度。在中国境内上市的药品，应当经药品监督管理部门批准，取得药品注册证书；药品的生产活动，应当经所在地省、自治区、直辖市药品监督管理部门批准，依法取得药品生产许可证，并严格遵守药品生产质量管理规范，方可从事药品生产活动。由于药品注册证书、相关资质的认定政策未来可能发生更改，公司现有药品注册证书、相关资质可能存在无法到期换证或续期的风险，进而对公司未来发展和经营带来不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月09日	其他	网络平台线上交流	其他	参与公司2022年度报告网上业绩说明会的非特定投资者	2022年年度报告业绩说明会	详见深交所互动易 http://irm.cinfo.com.cn (002898 赛隆药业业绩说明会、路演活动信息 20230510)
2023年09月19日	其他	网络平台线上交流	其他	参与2023广东上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司的经营情况	详见深交所互动易 http://irm.cinfo.com.cn (002898 赛隆药业其他 20230920)

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市交易规则》等相关法律、法规的要求，规范开展各项工作，并结合监管要求及公司实际情况进一步完善法人治理结构和内部控制体系，有效地提高了公司治理水平。

1. 关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范运作。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合法律法规的规定，能够确保全体股东特别是中小股东的合法权益，充分行使权利。

2. 关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定来规范自己的行为，行使股东权利，没有损害公司和其他股东的合法权益，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

3. 关于董事和董事会

报告期内，公司董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人。公司董事会的人数、人员构成、选聘程序符合法律法规和《公司章程》的规定。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作、履行职责，认真出席董事会和股东大会，参与公司决策，积极参加有关法律法规的培训。独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议作用，并独立做出判断，较好地履行了职责。董事会秘书负责公司三会运作。董事会设立审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略决策委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见。

4. 关于监事和监事会

公司监事会设有监事 3 人，其中职工监事 1 人，监事会的人数及人员构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司监事能够按照《监事会议事规则》等制度的要求，认真履行监事职责，出席了股东大会，列席了董事会，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，按规定的程序召开监事会，对公司重大事项、关联交易、财务状况、对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5. 关于经理层

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

6. 关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，确保公司所有股

东能够以平等的机会获得信息。同时，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

7. 内部审计制度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等法律、法规、规范性文件规定，建立了内部审计制度，设置内部审计部门，对公司内控活动进行监督和评价，有效控制风险。

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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系以及独立面向市场自主经营的能力。

1. 资产完整情况

公司拥有独立的研发、生产经营和销售体系及配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等的所有权或者使用权。公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2. 人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形，不存在由董事、高级管理人员兼任监事的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均属专职，并在公司领薪，不存在公司高级管理人员在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形。公司财务人员亦不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、社会保障及工资管理体系。

3. 财务独立情况

公司及下属子公司均设立了独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度。公司及下属子公司均开设了独立的银行账户，并作为独立的纳税主体进行纳税申报，履行纳税义务。公司按照《公司章程》及有关会计制度的要求，独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金及干预公司资金使用的情况，也不存在资金或其他资产被控股股东或其他关联方以任何形式占用的情况。

4. 机构独立情况

公司建立了健全的内部经营管理机构，通过股东大会、董事会、监事会及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确机构职能，定

岗定员，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，不存在控股股东及其控制的其他企业直接干预公司经营活动、混合经营或合署办公等情形。

5. 业务独立情况

公司具有完整独立的研发、采购、生产、销售体系，独立经营，自主开展业务；原材料采购和产品的研发、生产、销售等业务开展均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未实际从事与公司业务同类或相近的业务，与公司之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.24%	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 03 日	公告名称：《2023 年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-013；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.24%	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	公告名称：《2023 年第二次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-025；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2022 年度股东大会	年度股东大会	64.20%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	公告名称：《2022 年度股东大会决议公告》；公告编号：2023-039；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.55%	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	公告名称：《2023 年第三次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-051；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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
蔡南桂	男	62	董事长、总裁	现任	2014年12月11日	2027年04月02日	90,016,937				90,016,937	
唐霖	女	51	董事	现任	2014年12月11日	2027年04月02日	9,631,882				9,631,882	
龙治湘	男	62	监事、监事会主席	现任	2024年04月03日	2027年04月02日						
龙治湘	男	62	董事	离任	2014年12月11日	2024年04月03日						
李剑峰	男	43	董事、副总裁	现任	2014年12月11日	2027年04月02日	1,100				1,100	
张旭	女	38	董事、副总裁、董事会秘书	现任	2017年12月08日	2027年04月02日						
蔡赤农	男	51	副董事长、总经理	离任	2014年12月11日	2024年04月03日						
陈小辛	男	52	独立董事	现任	2021年04月07日	2027年04月02日						
潘传云	男	49	独立董事	现任	2021年04月07日	2027年04月02日						
刘达	男	35	监	离任	2014	2023						

文			事、 监事会主席		年 12 月 11 日	年 03 月 02 日						
刘达文	男	35	董事、 副总裁	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 02 日						
李公奋	男	69	独立 董事	现任	2023 年 03 月 02 日	2027 年 04 月 02 日						
周蓓	女	54	监事	现任	2014 年 12 月 11 日	2027 年 04 月 02 日						
邓拥军	男	51	监事、 监事会主席	离任	2017 年 12 月 08 日	2024 年 04 月 03 日						
邓拥军	男	51	董事	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 02 日						
高京	男	46	财务 总监	现任	2019 年 05 月 31 日	2027 年 04 月 02 日						
王星	男	41	副总 裁	现任	2023 年 02 月 13 日	2027 年 04 月 02 日						
黄海波	男	44	监事	现任	2023 年 03 月 02 日	2027 年 04 月 02 日						
张维	男	51	独立 董事	离任	2017 年 11 月 21 日	2023 年 03 月 02 日						
合计	--	--	--	--	--	--	99,64 9,919	0	0		99,64 9,919	--

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

报告期内，独立董事张维先生申请辞去公司独立董事职务，具体内容见公司于巨潮资讯网发布的《关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2023-001）。公司于 2023 年 3 月 2 日补选李公奋先生任公司独立董事，具体内容见公司于巨潮资讯网发布的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）

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
张维	独立董事	离任	2023 年 03 月 02 日	辞职

李公奋	独立董事	被选举	2023 年 03 月 02 日	选举
刘达文	监事、监事会主席	离任	2023 年 03 月 02 日	工作变动
刘达文	副总经理	任免	2023 年 03 月 14 日	工作变动
黄海波	监事	被选举	2023 年 03 月 02 日	选举
王星	副总经理	聘任	2023 年 02 月 13 日	聘任
邓拥军	监事会主席	被选举	2023 年 03 月 02 日	选举

2、任职情况

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

1. 现任公司董事任职情况

蔡南桂先生：1962 年出生，本科学历，高级工程师。中国国籍，有香港居民身份证和冈比亚永久居留权。自公司成立以来，历任珠海赛隆生物科技有限公司、珠海赛隆药业有限公司执行董事兼经理，现任公司董事长兼总裁，华睿国际（香港）投资有限公司董事。

唐霖女士：1973 年出生，本科学历，执业药师、制药工程师。中国国籍，有香港居民身份证和冈比亚永久居留权。曾任丽珠医药集团股份有限公司质量部经理、抗生素制造总监、珠海赛隆药业有限公司副总经理、公司副总经理，现任公司董事、珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司执行董事、总经理、珠海赛隆国际投资有限公司董事。

李剑峰先生：1981 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京红惠制药公司研发员、河南羚锐制药北京药物研究院研发项目负责人，2008 年以来历任公司研发部经理、研究所所长，现任公司董事、副总裁、研发中心主任，华容湘楚生物科技有限公司经理。

张旭女士：1986 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年以来历任公司总经理助理、计划调度中心主任、监事、证券事务部经理，现任公司董事、董事会秘书、副总裁，珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司监事。

刘达文先生：1989 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任公司合成室主任、计划物料部经理、监事、监事会主席，现任公司董事、副总裁、原料药事业部总经理；湖南赛隆药业有限公司、长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司执行董事、经理；华容湘楚生物科技有限公司执行董事；湖南赛隆基础药物营销公司执行董事；珠海横琴新区众芳科技有限公司监事。

邓拥军先生：1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任湖北民康制药有限公司质量管理部经理、公司监事、监事会主席，现任湖南赛隆药业（长沙）有限公司总经理、公司董事。

潘传云先生：1975 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任深圳广深会计师事务所项目经理、深圳友信会计师事务所部门经理，现任信永中和会计师事务所合伙人、公司独立董事。

陈小辛先生：1978 年出生，博士研究生学历，高级经济师，中国国籍，无境外永久居留权。曾任珠海德鸿会计师事务所审计项目经理、吉林大学珠海学院兼职教师、珠海华正咨询服务有限公司执行董事、经理，现任珠海华天会计师事务所（普通合伙）部门经理、珠海华正咨询服务有限公司监事、珠海横琴新区华商投资管理股份有限公司董事、珠海市路宝投资发展有限公司执行董事、经理、极海微电子股份有限公司独立董事、广东大雅智能厨电有限公司独立董事、公司独立董事。

李公奋先生：1955 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。李公奋先生曾任珠海丽宝生物制药有限公司副总经理、丽珠集团市场部副总监、武汉华龙生物制药副总经理、国药天津渤海医药有限公司副总经理，现任上海胜昱医疗器械发展有限公司执行董事、总经理，公司独立董事。

2. 现任公司监事任职情况

龙治湘先生：1962 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任常德中药厂技术员、科长、总工程师，广东恒康医药进口有限公司副总经理，湖南赛隆药业有限公司企业负责人，公司董事，湖南赛隆药业有限公司总经理，现任公司监事、监事会主席、湖南赛隆生物制药有限公司和湖南赛博达化工有限公司执行董事、经理。

周蓓女士：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任丽珠集团丽珠制药厂车间班长、质监员、生产技术经理、制造部经理、生产总监、工作方式总监，湖南赛隆药业有限公司副总经理，现任公司监事、湖南赛隆药业（长沙）有限公司副总经理、珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司监事。

黄海波先生：1980 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京颐悦医药科技有限公司研发员、北京科翔柏雅医药科技有限公司研发项目负责人，2009 年以来历任湖南赛隆药业有限公司研发部项目经理、分析室主任、生产技术部副经理、合成原料车间主任、原料生产技术部经理、原料生产总监，现任公司监事、湖南赛隆药业有限公司副总经理、生产负责人、湖南赛隆药业有限公司监事、湖南赛隆生物制药有限公司监事。

3. 现任公司高级管理人员任职情况

蔡南桂先生：1962 年出生，本科学历，高级工程师。中国国籍，有香港居民身份证和冈比亚永久居留权。曾任岳阳市制药二厂技术科长，丽珠医药集团股份有限公司质量部长。于 2002 年创办珠海赛隆生物科技有限公司（赛隆药业集团股份有限公司前身）。自公司成立以来，历任珠海赛隆生物科技有限公司、珠海赛隆药业有限公司执行董事兼经理，现任公司董事长兼总裁，湖南赛隆药业（长沙）有限公司执行董事兼经理，华睿国际（香港）投资有限公司董事。

李剑峰先生：1981 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京红惠制药公司研发员、河南羚锐制药北京药物研究院研发项目负责人，2008 年以来历任公司研发部经理、研究所所长，现任公司董事、副总裁、研发中心主任，华容湘楚生物科技有限公司经理。

张旭女士：1986 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年以来历任公司总经理助理、计划调度中心主任、监事、证券事务部经理，现任公司董事、董事会秘书、副总裁，珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司监事。

刘达文先生：1989 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任公司合成室主任、计划物料部经理、监事、监事会主席，现任公司董事、副总裁、原料药事业部总经理；湖南赛隆药业有限公司、长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司执行董事兼经理；华容湘楚生物科技有限公司执行董事；湖南赛隆基础药物营销公司执行董事；珠海横琴新区众芳科技有限公司监事。

王星先生：1983 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。王星先生历任中美天津史克制药有限公司区域经理、百互润贸易（上海）有限公司省区经理、赛诺菲（中国）投资有限公司上海分公司大区经理、成都康弘药业集团股份有限公司江苏大区总监、江苏奥赛康药业有限公司营销公司副总经理兼直营团队总监，无锡市天健医疗器械有限公司营销总经理，现任公司营销中心总经理、公司副总裁。

高京先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湘潭大学，会计专业。高京先生历任广东风华高新科技股份有限公司财务主管、广东德豪润达电气股份有限公司财务主管、爱普科斯电阻电容（珠海）有限公司财务经理、珠海麦田科技有限公司总经理助理兼财务经理，2013 年 8 月加入公司历任财务部副经理、财务部经理，现任财务总监。

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
蔡赤农	珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	执行董事	2014 年 12 月 24 日	2024 年 4 月 8 日	否
张旭	珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	监事	2014 年 12 月 24 日		否
在股东单位任职情况的说明	珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司为公司的员工持股平台。				

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
蔡南桂	华睿国际（香港）投资有限公司	董事	2010年04月09日		否
唐霖	华睿国际（香港）投资有限公司	董事	2010年04月09日		否
唐霖	珠海赛隆国际投资有限公司	董事	2020年04月23日		否
潘传云	信永中和会计师事务所	合伙人	2006年11月13日		是
陈小辛	广东大雅智能厨电有限公司	独立董事	2022年10月26日	2025年10月25日	是
陈小辛	珠海华正咨询服务有限公司	监事	2022年01月25日		是
陈小辛	极海微电子股份有限公司	独立董事	2022年09月21日	2025年09月20日	是
陈小辛	珠海华天会计师事务所	部门经理	2004年01月05日		是
陈小辛	珠海市路宝投资发展有限公司	执行董事兼经理	2015年03月23日		否
陈小辛	珠海横琴新区华商投资管理股份有限公司	董事	2015年03月12日		否
李公奋	上海胜昱医疗器械发展有限公司	执行董事兼总经理	2012年03月01日		是
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

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。监事薪酬由监事会审议通过后，提交股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后实施。

2. 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

3. 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬已按时足额支付。

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
蔡南桂	男	62	董事长	现任	51.14	否

蔡赤农	男	51	副董事长、总经理	现任	51.29	否
唐霖	女	51	董事	现任	40.18	否
龙治湘	男	62	董事	现任	35.92	否
李剑峰	男	43	董事、副总经理	现任	44.53	否
张旭	女	38	董事会、副总经理、董事会秘书	现任	48.3	否
张维	男	51	独立董事	离任	3	否
潘传云	男	49	独立董事	现任	12	否
陈小辛	男	46	独立董事	现任	12	否
刘达文	男	35	副总经理	现任	56.86	否
周蓓	女	54	监事	现任	35.51	否
邓拥军	男	51	监事、监事会主席	现任	40.31	否
高京	男	46	财务总监	现任	37.03	否
黄海波	男	44	监事	现任	32.03	否
李公奋	男	69	独立董事	现任	10	否
王星		41	副总经理	现任	52.45	否
合计	--	--	--	--	562.55	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十一次会议	2023年02月13日	2023年02月14日	公告名称：第三届董事会第十一次会议决议公告；公告编号：2023-003；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第十二次会议	2023年03月02日	2023年03月03日	公告名称：第三届董事会第十二次会议决议公告；公告编号：2023-014；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第十三次会议	2023年03月14日	2023年03月15日	公告名称：第三届董事会第十三次会议决议公告；公告编号：2023-018；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第十四次会议	2023年04月19日	2023年04月20日	公告名称：第三届董事会第十四次会议决议公告；公告编号：2023-027；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第十五次会议	2023年08月23日	2023年08月25日	公告名称：第三届董事会第十五次会议决议公告；公告编号：2023-044；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
第三届董事会第十六次会议	2023年10月24日	2023年10月26日	公告名称：第三届董事会第

			十六次会议决议公告；公告编号：2023-053；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
--	--	--	--

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
蔡南桂	6	6	0			否	4
龙治湘	6	3	3			否	4
唐霖	6	5	1			否	4
蔡赤农	6	4	1		1	否	4
李剑峰	6	2	4			否	4
张旭	6	6	0			否	4
潘传云	6	4	2			否	4
陈小辛	6	4	2			否	4
李公奋	5	4	1			否	3
张维	1	0	1			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

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定，恪于职守，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司日常经营决策及规范运作完善等方面提出了宝贵意见，并监督和推动董事会决议的执行，促进公司规范运作，提升公司治理水平，保障公司科学决策，使公司保持高质量稳健发展态势。其中，公司独立董事根据相关规定，认真履行独立董事职责，积极出席相关会议，认真审议董事会的各项议案，对相关事项均出具了公允、中肯的独立意见，确保了公司董事会科学、高效决策，保障了公司及全体股东尤其是中小股东合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会战略决策委员会	蔡南桂、蔡赤农、唐霖、龙治湘、李剑峰、张旭	1	2023年04月09日	审议《关于2023年度经营计划的议案》	战略决策委员会与会董事讨论了本年度经营计划，一致审议通过了该议案。	不适用	不适用
第三届董事会提名委员会	陈小辛、蔡赤农、潘传云	2	2023年02月06日	审议《关于提名李公奋先生为公司独立董事候选人的议案》、《关于提名王星先生任公司副总经理的议案》	提名委员会委员核查了相关候选人的资料，审议通过了两项议案，同意将上述两项议案提交公司第三届董事会第十一次会议审议	不适用	不适用
第三届董事会提名委员会	陈小辛、蔡赤农、潘传云	2	2023年03月09日	审议《关于提名刘达文先生任公司副总经理的议案》	提名委员会委员核查了刘达文先生相关资料，审议通过该项议案，同意将上述议案提交公司第三届董事会第十三次会议审议。	不适用	不适用
第三届董事会审计委员会	潘传云、唐霖、李公奋	4	2023年03月03日	审议《对2022年年报有关工作的安排意见》	审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	不适用	不适用
第三届董事会审计委员会	潘传云、唐霖、李公奋	4	2023年04月09日	审议1.《2022年年度审计报告》；2.《2023	审计委员会严格按照《公司	不适用	不适用

				<p>年第一季度财务报表》；3.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；4.《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；5.《2022 年审计工作总结和 2023 年工作计划》；6.《2023 年第一季度内部审计工作报告》；7.《关于会计事务所 2022 年度工作审计工作的总结沟通》</p>	<p>法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>		
第三届董事会审计委员会	潘传云、唐霖、李公奋	4	2023 年 08 月 13 日	<p>审议 1.《2023 年半年度财务报表》；2.《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》；3.《2023 年上半年审计工作总结和 2023 年下半年工作计划》</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。</p>	不适用	不适用
第三届董事会审计委员会	潘传云、唐霖、李公奋	4	2023 年 10 月 20 日	<p>审议 1.《2023 年第三季度财务报表》；2.《2023 年第三季度内部审计工作总结》</p>	<p>审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。</p>	不适用	不适用

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）	23
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	460
报告期末在职员工的数量合计（人）	483
当期领取薪酬员工总人数（人）	490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	203
销售人员	100
技术人员	81
财务人员	21
行政人员	78
合计	483
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	23
本科	227
大专	160
其他	73
合计	483

2、薪酬政策

公司的薪酬政策遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，使员工能够与公司一同分享公司发展所带来的收益，把短期收益、中期收益与长期收益有效结合起来。员工薪酬主要由基本薪资及绩效奖金构成。基本薪资依据岗位和能力确定；奖金分配的主要依据是公司经营效益和员工个人工作绩效。公司根据当期经济效益及可持续发展状况决定工资分配水平。

公司为员工提供了必要的社会保障计划，实行全员劳动合同制，根据《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》及补充规定，公司及时与每位入职的员工签定劳动合同，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

3、培训计划

为有效开展 2024 年度培训工作，公司制定了 2024 年度培训计划。将从培训规范管理、建立内部讲师队伍、实施多样化培训方式、建立员工职业生涯发展系统、建立课件资料库，以此来搭建公司的培训体系，从制药行业符合 GMP 法律法规的角度以及公司管理人才的梯度搭建等多方面进行培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《公司章程》、《未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。

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：	报告期内公司未进行现金分红政策调整或变更。

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）	0.20
分配预案的股本基数（股）	176000000
现金分红金额（元）（含税）	3,520,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	3,520,000.00
可分配利润（元）	8,396,371.15
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 2023 年度利润分配预案如下：以公司最新股本 176,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金红利人民币 3,520,000.00 元（含税）。

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《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》对上市公司的要求，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，建立了较为健全有效的内部管理及控制制度体系，涵盖了销售、采购、资金、工程、存货、人力资源、预算、财务报告等整个生产经营过程和各个环节，明确了各部门业务权签流程及职责范围，确保各项工作有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，提高了制度流程对公司业务的适应指导和约束作用。

为推进公司内控体系建设，强化内部控制评价机制，加大内部控制缺陷整改及闭环管控力度，审计监察部制定了《内部控制评价与考核管理办法》，本办法对各部门内控工作职责、内控考核内容、考核标准及流程等环节进行了规范，确保内部控制制度有效运行。

公司董事会审计委员会、审计监察部对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制缺陷的认定标准，2023 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《赛隆药业集团股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》
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>A、财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②管理层的舞弊行为，内控系统未能发现或进行事前的约束控制；</p> <p>③因违法、严重违规受到监管部门的处罚；</p> <p>④董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效；</p> <p>⑤公司的重大投资、重要人事任免、重大项目安排、大额资金支出未进行集体决策和进行规范的审核审批程序；</p> <p>⑥已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。</p> <p>B、财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②管理层的舞弊行为，内控体系虽进行了事前控制约束，但控制措施不完善，或内控体系能够及时发现但不能及时制止的损失；</p> <p>③因轻微违规受到监管部门的处罚；</p> <p>④审计委员会或者外部审计师发现财务报表存在重要错报；</p> <p>⑤对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>非财务报告内部控制一般缺陷：如果缺陷发生的可能性小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以税前利润、营业收入作为衡量指标。</p> <p>重大缺陷定量标准：错报金额\geq税前利润 5%、错报金额\geq营业收入 1.5%；</p> <p>重要缺陷定量标准：税前利润 3%\leq错报金额$<$税前利润 5%、营业收入 1%\leq错报金额$<$营业收入 1.5%；</p> <p>一般缺陷定量标准：错报金额$<$税前利润 3%、错报金额$<$营业收入 1%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以净资产作为衡量指标。</p> <p>重大缺陷定量标准：损失金额\geq净资产 1%；</p> <p>重要缺陷定量标准：净资产 0.5%\leq损失金额$<$净资产 1%；</p> <p>一般缺陷定量标准：损失金额$<$净资产 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，赛隆药业公司于 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 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《赛隆药业集团股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中严格遵守国家和地方环保方面法律法规，如《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》、《关于提升危险废物环境监管能力、利用处置能力和环境风险防范能力的指导意见》等等，并根据环保法律法规要求建立了完善的环境管理制度和环保治理设施。

环境保护行政许可情况

2023 年年度，公司继续依据《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》及有关法律法规要求，在建设项目实施前均进行了环境影响评价，在建设项目完成后均办理了项目环保竣工验收手续，执行了环评及“三同时”有关规定。公司按《排污许可管理条例》等相关法律法规及地方生态环境主管部门要求，取得了排污许可证。目前公司获得的排污许可证的子公司有：湖南赛隆药业有限公司（证书编号：91430623799139395J001T；有效期限：2023 年 06 月 20 日至 2028 年 06 月 19 日止；发证日期：2023 年 06 月 20 日），湖南赛隆生物制药有限公司（证书编号：91430112MA4LXCJP14001P；有效期限：2022 年 3 月 17 日-2027 年 3 月 16 日；发证日期：2022 年 3 月 17 日）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南赛隆生物制药有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	3	原料车间、焚烧炉车间、中间体车间	9.68mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	0.162 吨	0.63 吨	无
湖南赛隆生物制药有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂焚烧炉车间	100mg/N m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2020	0.54 吨	1.3 吨	无
湖南赛隆生物制药有限公司	废气	氮氧化物	有组织排放	1	焚烧炉车间	300mg/N m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484	1.33 吨	3.2 吨	无

							-2020			
湖南赛隆生物制药有限公司	废气	VOCs	有组织排放	2	原料车间、中间体车间	2.32mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	0.042 吨	10.99 吨	无
湖南赛隆生物制药有限公司	废水	COD	间歇排放	1	污水处理站	220.39mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	8.115 吨	4.11 吨	是
湖南赛隆生物制药有限公司	废水	氨氮	间歇排放	1	污水处理站	12.28mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.8115 吨	0.66 吨	是
湖南赛隆生物制药有限公司	废水	总氮	间歇排放	1	污水处理站	20.5mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	2.435 吨	134.47 吨	无

对污染物的处理

公司十分重视环保工作，根据国家相关环境保护法规、标准要求，对可能影响环境的因素进行了有效的管控，按要求办理了排污许可证、进行了环境影响评价。在生产工艺、污染防治工艺确定和相关设备选型方面优先考虑环保问题，采用先进环保处置技术，选购符合国家环保要求的设备设施。目前，公司各环保设施运行正常。

公司设安全环保部，废水、废气处理设施安排有专人管理，确保废水、废气处理设施的有效运行和达标排放。建有尾气吸收装置、废液焚烧炉、废水处理站等环保设施，废水经内部处理达标后排入园区污水处理厂进行后续处理。

环境自行监测方案

公司污水处理站建有水质在线自动检测设备，每 2 小时对污水 COD、氨氮、PH 值、流量等进行自动检测，数据异常自动报警。生产期间，每季度请第三方检测公司对废水排放口监测一次，每次每个点位取样三次；对噪声在厂界四周每季度监测一次，每次一天，每天昼夜各测一次。

突发环境事件应急预案

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并通过专家评审，进行备案，配备了相应的应急处理设备，定期组织员工进行演练，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

不适用

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
湖南赛隆生物制药有限公司	违反二氧化硫处理设施脱硫塔操作规程，导致脱硫塔内循环水 pH 值呈酸性，循环水不能对流经脱硫塔中的二氧化硫进行有效处理，致使脱硫塔不能正常发挥处理作用。	违反《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条	处罚款人民币 140000 元整	无重大影响	湖南赛隆生物制药有限公司积极进行整改，组织人员开展培训，完善了《废气污染防治设施操作规程》，制定专项整改措施，明确专人负责；主动停止了焚烧炉，并在碱液喷淋设施增加自动加碱装置，设置碱液罐及碱液泵，由碱液泵 24 小时不间断实时添加碱液至缓冲池。
湖南赛隆生物制药有限公司	设置的危险废物贮存间有精馏残液、废有机溶剂等产生挥发性有机物废气的危险废物，贮存间未按照国家环境保护标准安装收集处理设施，废气经排风扇直排外环境	违反《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第一百一十二条	处罚款人民币 199000 元整	无重大影响	湖南赛隆生物制药有限公司积极进行整改，严格按照国家环境保护标准安装收集处理设施

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

1. 股东和债权人利益保护

公司不断完善公司治理，建立了完整的内部控制体系，形成以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

公司严格依法履行信息披露义务，保障信息披露的公平性，确保所有股东能以平等的机会获得公司信息；同时，通过交易所平台、电话、传真、电子邮箱等多种途径，与投资者进行深入、广泛的沟通交流，公平、公正、客观地向投资者提供系统、全面、准确的公司信息，提高公司透明度，构建诚信、和谐的投资者关系。

公司召开了 2022 年度股东大会、2023 年第一次、第二次、第三次临时股东大会，会议的召集、召开及表决符合法律、法规及《公司章程》的规定。会议采取了现场会议与网络投票相结合的方式召开，为股东参加会议提供了更多的便利，促使更多的股东参加会议行使权利。

公司制定了长期和相对稳定的利润分配政策，在兼顾公司长远和可持续发展的同时，充分重视广大股东特别是中小股东的合理投资回报，分红方案切实合理。

2. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准，定期进行劳动安全卫生教育，不断完善职业健康管理，为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境；公司重视人才培养，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升职业素养，为职工发展提供更多机会，实现职工与公司的共同成长。公司依据《公司法》、《公司章程》等规定，支持工会依法开展工作，关心、重视职工的合理诉求，确保职工在公司治理中享有充分的权利

3. 供应商、客户和消费者权益保护

公司始终以客户需求为中心，遵循平等、互利、共赢的原则，秉承诚信经营理念，致力于与供应商、客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，为客户提供优质产品。公司视质量为生命，遵循严格的生产标准，注重产品品质和安全，保护消费者利益，切实履行公司对供应商、客户、消费者的社会责任。公司信守商业规则，与供应商、客户、消费者合作良好，实现互惠共赢。

4. 环境保护和安全生产

公司按照国家有关法律法规的规定，结合企业实际情况，建立环境保护与安全生产相关制度，认真落实节能减排各项措施，不断降低污染物排放，提高资源综合利用率。同时，公司注重安全生产宣传教育培训，全面提高安全生产意识，坚持构建安全生产分级管控和隐患排查治理双重预防机制，有效遏制安全事故的发生。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司暂无相关工作开展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人蔡南桂、唐霖以及持股 5%以上的股东珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	股份减持承诺	如果所持公司股票在锁定期届满后拟减持，将认真遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，结合公司稳定股价等需要，审慎实施；在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。上述股份锁定、减持价格承诺不因董事、监事、高级管理人员职务变更、离职等原因而终止。	2017 年 09 月 12 日	锁定期满后两年	已履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东蔡南桂、唐霖以及持股 5%以上的股东珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	股份减持承诺	其拟长期持有公司股票。如锁定期满后拟减持公司股票，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，减持公司股票的价格在满足已作出的各项承诺的前提下根据当时的市场价格而定，但不低于公司最近一期经审计的每股净资产，减持方式包括但不限于证券交易系统或协议转让的方式。锁定期满后两年内，累计减持公司股票数量不超过上市时所持股票数量的 25%，具体减持比例届时根据实际情况确定。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持本公司股份变化的，转让股份额度做相应变更。	2017 年 09 月 12 日	锁定期满后两年	已履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人：蔡南桂；唐霖	关联交易	一、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与赛隆药业之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守赛	2017 年 09 月 12 日	长期	正常履行

			隆药业公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照赛隆药业关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人保证不会利用关联交易转移赛隆药业利润，不会通过影响赛隆药业的经营决策来损害赛隆药业及其他股东的合法权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海赛隆药业股份有限公司	其他承诺	<p>本公司向中国证监会提交的首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若本公司向中国证监会提交的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定之日起 30 天内，启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若本公司违反关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺，本公司将</p> <p>（1）在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；（3）立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等行为，直至公司履行相关承诺；（4）停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至本公司履行相关承诺；（5）如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。公司将及时在中国证监会指定披露媒体上进行公告，披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于回购股份、购回股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时</p>	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行

			的补救及改正情况。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东：蔡南桂；唐霖	其他承诺	公司向中国证监会提交的首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司向中国证监会提交的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定之日起 30 天内，依法购回首次公开发行时全部已发售的股份，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行时全部已发售的股份及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。同时，本人将督促公司依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。若本人违反关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺，本人将在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。公司首次公开发行股票招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员：蔡亦农；蔡南桂；李剑峰；刘达文；龙治湘；唐霖；肖爽；张旭；周蓓	其他承诺	公司向中国证监会提交的首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司向中国证监会提交的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法赔偿投资者损失。若本人违反关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏方面的承诺，本人将（1）在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行

			<p>说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；</p> <p>(3) 停止本人在公司领取薪酬或津贴，直至前述承诺履行完毕止；</p> <p>(4) 如持有公司股份，则所持股份不得转让（因被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外），不得行使投票表决权，不得领取在上述期间所获得的公司的分红（由公司直接扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任），直至本人履行相关承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海赛隆药业股份有限公司	其他承诺	<p>若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；</p> <p>(3) 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p>	2017年09月12日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人：蔡南桂；唐霖	其他承诺	<p>若本人未能履行作出的关于避免同业竞争、减少和规范关联交易以及其他依据赛隆药业控股股东、实际控制人身份作出的承诺，本人将自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。本人将在公司股东大会及</p>	2017年09月12日	长期有效	正常履行

			中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因及向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起 5 个工作日内，停止从公司获得股东分红，同时本人将不转让所持有的公司股份，直至按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员：蔡赤农；蔡南桂；李剑峰；龙治湘；唐霖；肖爽	其他承诺	若本人未能履行作出的依据公司非独立董事或高级管理人员身份而做出的承诺，将自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因及向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反相关承诺发生起 5 个工作日内，停止从公司领取薪酬，停止从公司获得股东分红（若有），同时将不转让所持有的公司股份（若有），直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司独立董事：徐杰；余应敏；袁自强	其他承诺	若本人未能履行作出的依据公司独立董事身份而做出的承诺，将自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚。本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因及向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反相关承诺发生起 5 个工作日内，停止从公司领取薪酬，直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人：蔡南桂；唐霖	其他承诺	如应有权部门的要求和决定，珠海赛隆药业股份有限公司及其控股子公司需为员工补缴社会保险、住房公积金或因珠海赛隆药业股份有限公司及其控股子公司未为部分员工办理或足额缴纳社会保险或住房公积金而被罚款或承担其他损失（包括直接损失或间接损失），本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证珠海赛隆药业股份有限公司及其控股子公司不因此遭受任何损失。	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	西部证券股份有限公司	其他承诺	若因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京市康达律师事务所	其他承诺	若因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔	2017 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行

			偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	其他承诺	若因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年09月12日	长期有效	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的

应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹阳、冯静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

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，公司聘请了致同会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2023 年度内部控制审计会计师事务所。

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

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

2021年3月16日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于项目公司重新签订借款协议并由公司提供最高额质押担保暨关联交易的议案》，公司将持有的珠海赛隆国际投资有限公司40.69%的股权质押给中信城开珠海投资有限公司，8.31%的股权质押给信隆共赢（深圳）投资合伙企业（有限合伙），为中信城开和信隆共赢提供给珠海赛隆国际投资有限公司的借款提供质押担保，合计担保额度为2.45亿元。因公司实际控制人兼董事唐霖女士担任珠海赛隆国际投资有限公司董事，珠海赛隆国际投资有限公司为公司关联法人，上述对外担保构成关联交易，本次担保无担保费用。该事项已经公司2021年4月7日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过后实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于为项目公司提供担保暨关联交易的公告	2021年03月17日	巨潮资讯网

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

租赁情况说明

1. 公司作为承租人

序号	承租人	出租人	租赁地址	租金 (万元/ 年)	租赁期限	用途
1	赛隆药业	珠海光大国信房产 开发有限公司	珠海市香洲区吉大海滨南路47 号光大国际贸易中心二层西侧	65.05	2023.01.01- 2023.12.31	办公
2	赛隆药业	唐霖	珠海市香洲区吉大海滨南路47 号光大国际贸易中心26层 2607	10.80	2022.12.31- 2023.12.30	办公
3	赛隆悦佳	唐霖	珠海市香洲区吉大海滨南路47 号光大国际贸易中心26层 2604	11.84	2021.05.01- 2024.12.31	办公

4	赛隆药业	余绍雄	珠海市香洲区吉大测绘院 6 栋 302	3.12	2022.07.01-2023.06.30 2023.07.01-2024.06.30	员工宿舍
5	赛隆药业	李佩春	福州市台江区宁化街道上浦路南侧富力中心 B 区 B3#楼 18 层 27、28 商务办公	8.40	2022.08.01-2023.07.31	福建办事处
6	赛隆药业	南昌市信仁富基商业管理有限公司	医药谷 7 楼 D09 号	2.37	2020.07.15-2023.07.14 2023.07.15-2026.07.31	江西办事处
7	赛隆药业	王胜辉	石家庄市裕华区祥泰路中冶盛世广场 D 区 1810 室	5.81	2023.07.01-2024.06.30	河北办事处
8	赛隆药业	安徽嘉蓓医疗科技有限公司	合肥市经开区医药健康产业园常青建设 14 层 6807 室	2.40	2022.11.25-2023.11.24 2023.11.25-2024.11.24	安徽办事处
9	赛隆药业	锦创科技产业园有限公司	南京市秦淮区太平南路 211 号锦创大厦 5 层	2.51	2023.12.01-2024.11.30	南京办事处
10	赛隆药业	广州市高德高盛置业有限公司	广州市天河区体育西路 109 号 9 楼 F 房号	9.19	2023.08.23-2024.8.31	广州办事处
11	赛隆药业	郑州乐盈房地产营销策划有限公司	河南省郑州市二七区京莎广场 B 座 21 楼 2103 室	4.44	2023.12.13-2024.12.13	河南办事处
12	赛隆药业	上海晟鸿物业管理有限公司	上海市浦东新区浦三路 21 弄 53 号 1703 室	15.60	2023.09.25-2024.09.25	上海办事处
13	湖南赛隆	卢宝玉	华容县工业园岳华公路旁	1.44	2022.05.07-2023.05.06	宿舍及食堂
14	湖南赛隆	卢宝玉	华容县工业园岳华公路旁	1.32	2023.05.07-2024.05.06	宿舍及食堂
15	湖南赛隆	李铁金	望城区铜官镇花实村重建地丰盛苑小区二区 11 栋 12 至 14 号房屋 2 楼、3 楼、5 楼三层整及其房屋内部附属设施设备	6.8	2022.10.08-2023.10.07	员工宿舍
16	湖南赛隆	华容县惠园建设有限公司	工业集中区新铺安置区西侧 S306 北栋第三层 1301-1326 号	2.46	2022.07.01-2023.06.30 2023.07.01-2024.06.30	员工宿舍
17	湖南赛隆	湖南省新雅投资开发建设有限公司	望城区铜官镇花实村新雅创业园孵化北栋二楼宿舍 201、202、203、204、205、206、207、208、209、210、211、212、213、214 房屋	11.46	2023.09.20-2024.09.19	员工宿舍
18	营销中心	汤蔚华	武汉市硚口区硚口路武汉城市广场 B 座 2201 室	3.84	2023.03.01-2024.02.28	湖北办事处
19	营销中心	兰义泉	昆明市高新区海豚湾	3.00	2023.11.12-2024.11.11	云南办事处
20	营销中心	赵丹丹	成都市金牛区迎宾大道 166 号 2 栋 1 单元 4 楼 6 号	3.60	2022.08.01-2025.07.31	四川办事处
21	研发中心	长沙星城宜居物业管理有限公司	长沙县湘龙街道滨湖西路 12 号湘绣苑小区 18 栋一楼	6.10	2022.11.01-2023.10.31	员工宿舍

2. 公司作为出租人

序号	承租人	出租人	租赁地址	租金 (万元/年)	租赁期限	用途
1	马艳佳	赛隆药业	昆明市高新区西城心景休闲广场 II 【1301/1302】房	12.55	2023/05/25-2026/05/24	闲置房产出租

2	南京华擎品致酒类供应链管理有限 公司	赛隆药业	江苏省南京市建邺区怡康街9号2827室、2828室、2829室	16.20	2023/12/15-2025/12/14	闲置房产出租
3	向荣	赛隆药业	湖南省长沙市长沙县东九路与丁家岭路交汇处东南角碧桂园·星城首府2008房	4.97	2021/01/01-2025/12/31	闲置房产出租
4	瞿红亮	赛隆药业	湖南省长沙市长沙县东九路与丁家岭路交汇处东南角碧桂园·星城首府2007房	3.56	2021/01/01-2025/12/31	闲置房产出租

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海赛隆国际投资有限公司	2021年03月17日	24,500		24,500	质押			主合同约定到期日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						24,500
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			24,500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						24,500
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南赛隆/长沙赛隆	2023年02月14日	5,000	2023年03月10日	3,305.41	连带责任保证			主合同约定到期日	否	否
湖南赛隆	2023年03月15日	2,500	2023年04月26日	2,500	连带责任保证			主合同约定到期日	否	否
湖南赛隆	2022年04月27日	2,000	2022年09月22日	1,000	连带责任保证			主合同约定到期日	否	否
生物制	2020年	6,500	2020年	3,340	连带责			主合同	否	否

药	03月12日		03月23日		任保证			约定到期日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			7,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					6,805.41
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			16,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					6,990.23
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
					连带责任保证					
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			7,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					31,305.41
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			40,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					31,490.23
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				58.76%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				24,500						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				4,696.15						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				29,196.15						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

2020年3月11日公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请授信并由公司及子公司和实际控制人提供担保的议案》，湖南赛隆生物制药有限公司向长沙银行股份有限公司星城支行申请人民币6,500万元的综合授信额度，赛隆生物以其土地使用权及在建工程提供抵押担保，同时公司及公司全资子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司、公司实际控制人蔡南桂先生和唐霖女士提供连带责任保证担保。上述担保额度已经统计在公司对子公司的担保额度当中，在子公司对子公司担保的情况中未重复计算。

2021年3月16日公司第二届董事会第三十二次会议、2021年4月7日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于项目公司重新签订借款协议并由公司提供最高额质押担保暨关联交易的议案》，公司将持有的珠海赛隆国际投资有限公司40.69%的股权质押给中信城开珠海投资有限公司，8.31%的股权质押给信隆共赢（深圳）投资合伙企业（有限合伙），为中信城开和信隆共赢提供给珠海赛隆国际投资有限公司的借款提供质押担保，合计担保额度为2.45亿元，本次公司为项目公司提供最高额质押担保是为了落实公司与中信城开签订的《总部项目合作协议》，由项目公司合计持股

51%的两位股东提供借款，由公司为此次借款进行担保，有利于保障公司总部和研究院项目的顺利开展。因公司实际控制人兼董事唐霖女士担任珠海赛隆国际投资有限公司董事，珠海赛隆国际投资有限公司为公司关联法人，上述对外担保构成关联交易，同时赛隆国际作为被担保对象因其开发建设资金主要来自上述两个股东借款导致其资产负债率超过 70%。上述担保额度已统计在直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额中，未在为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额中重复计算。

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	3,000	214.36	0	0
合计		3,000	214.36	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

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,014,939	42.62%				-277,500	-277,500	74,737,439	42.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,014,939	42.62%				-277,500	-277,500	74,737,439	42.46%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	75,014,939	42.62%				-277,500	-277,500	74,737,439	42.46%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,985,061	57.38%				277,500	277,500	101,262,561	57.54%
1、人民币普通股	100,985,061	57.38%				277,500	277,500	101,262,561	57.54%
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	176,000,000	100.00%				0	0	176,000,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定，年初第一个交易日，中国结算有限责任公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员上一年度最后一个交易日日终的股份余额为基数，重新计算其本年度可转让股份法定额度，导致高管锁定股数量发生变动。

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
唐霖	7,501,411	0	277,500	7,223,911	高管锁定股	2023年1月1日
合计	7,501,411	0	277,500	7,223,911	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,654	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	21,854	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
蔡南桂	境内自然人	51.15%	90,016,937	0	67,512,703.00	22,504,234	质押	18,000,000
#珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	境内非国有法人	8.25%	14,516,080	-279,500	0	14,516,080	质押	4,736,000.00
唐霖	境内自然人	5.47%	9,631,882	0	7,223,911.00	2,407,971	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.65%	2,911,399	2,875,877	0	2,911,399	不适用	0
光大证券股份有限公司	国有法人	0.52%	920,540	277,100	0	920,540	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.52%	908,374	116,431	0	908,374	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.44%	775,702	-10,170	0	775,702	不适用	0
珠海横琴新区赛普洛投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.40%	703,317	-226,500	0	703,317	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.38%	670,581	-213,319	0	670,581	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.37%	646,470	-	0	646,470	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中蔡南桂先生和唐霖女士系夫妻关系，为本公司实际控制人。蔡南桂先生持有珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司 47.23%股权、持有珠海横琴新区赛捷康投资中心 3,098,264 元出资额。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡南桂	22,504,234.00	人民币普通股	22,504,234.00
#珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司	14,516,080.00	人民币普通股	14,516,080.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,911,399.00	人民币普通股	2,911,399.00
唐霖	2,407,971.00	人民币普通股	2,407,971.00
光大证券股份有限公司	920,540.00	人民币普通股	920,540.00
中信证券股份有限公司	908,374.00	人民币普通股	908,374.00
华泰证券股份有限公司	775,702.00	人民币普通股	775,702.00
珠海横琴新区赛普洛投资中心（有限合伙）	703,317.00	人民币普通股	703,317.00
中国国际金融股份有限公司	670,581.00	人民币普通股	670,581.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	646,470.00	人民币普通股	646,470.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件普通股股东同时为公司前 10 名股东。上述股东中蔡南桂先生和唐霖女士系夫妻关系，为本公司实际控制人。蔡南桂先生持有珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司 47.23%股权、持有珠海横琴新区赛捷康投资中心 3,098,264 元出资额。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东珠海横琴新区赛隆聚智投资有限公司股数含有信用证券账户持股数 3,540,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

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

珠海横琴新区赛捷康投资中心（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	0	0.00%
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	新增	0	0.00%	0	0.00%
国泰君安证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡南桂	中国	是
唐霖	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第四节“公司治理”之第五项“董事、监事、高级管理人员情况”的“任职情况”部分	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡南桂	本人	中国	是
唐霖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第四节“公司治理”之第五项“董事、监事、高级管理人员情况”的“任职情况”部分		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 18 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	110A012928
注册会计师姓名	曹阳、冯静

审计报告正文

审计报告

致同审字（2024）第 110A012928 号

赛隆药业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了赛隆药业集团股份有限公司（以下简称赛隆药业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛隆药业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于赛隆药业公司，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。

（一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、11、金融工具”、“附注三、33、重大会计判断和估计”、“附注五、4、应收账款”和“附注十五、2、应收账款”。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，赛隆药业公司合并资产负债表应收账款余额 31,334,170.89 元，坏账准备 2,943,967.67 元，对财务报表整体具有重要性。由于管理层在评估应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回形成坏账，则对财务报表会产生重大影响。因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解了赛隆药业公司与应收账款管理相关的内部控制，评价其设计的合理性，测试运行的有效性；

(2) 了解预期信用损失率的确认依据和过程，了解预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础以及预期损失率中包含的历史迁徙率数据等；通过检查用于做出判断的信息，包括测试历史迁徙率的准确性，评估历史迁徙率是否考虑并适当根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价对于坏账准备估计的合理性；

(3) 取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算了坏账准备金额是否准确；

(4) 分析期末应收账款坏账准备余额与应收账款的比例，并比较前期应收账款坏账准备计提数与实际发生数，分析了应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，通过函证及检查期后回款情况等审计程序，评价了应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 开发支出资本化

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、21、研发支出”、“附注三、33、重大会计判断和估计”和“附注五、18、开发支出”。

1、事项描述

赛隆药业公司开发系列新产品，本期处于开发阶段的资本化支出 45,736,772.18 元，在财务报表“开发支出”项目列报。由于开发支出资本化的金额较大，且评估其是否满足企业会计准则规定的资本化条件涉及管理层的重大判断，因此，我们将开发支出资本化作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对开发支出资本化执行的主要审计程序包括：

(1) 了解了赛隆药业公司与开发支出资本化相关的内部控制，评价其设计的合理性，测试运行的有效性；

(2) 评估管理层对开发支出资本化条件是否符合企业会计准则要求的判断；

(3) 通过询问负责项目研究开发相关人员，了解了研发项目批准流程；

(4) 获取并复核了与研发项目相关的可行性研究报告；

(5) 获取并核对了与研发项目进度相关的批文或证书；

(6) 检查了与报告期实际发生的开发支出确认相关的支持性文件；

(7) 评价赛隆药业公司委聘的估值专家的客观性、专业资质和胜任能力，复核估值专家对开发支出进行减值测试所采用的假设的合理性，进而评价开发支出减值准备计提是否充分恰当；

(8) 关注了对开发支出资本化的披露是否适当。

四、其他信息

赛隆药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛隆药业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛隆药业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赛隆药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

（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）就赛隆药业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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)中国注册会计师 曹阳
(项目合伙人)

中国注册会计师 冯静

中国·北京

二〇二四年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：赛隆药业集团股份有限公司

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	87,118,672.26	72,269,804.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,143,600.00	
衍生金融资产		
应收票据	15,679,598.91	18,957,092.60
应收账款	28,390,203.22	61,022,295.98
应收款项融资	11,202,134.68	8,870,699.28
预付款项	4,297,382.33	9,590,679.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,725,320.45	18,539,386.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,871,523.55	63,970,846.50
合同资产		
持有待售资产	3,105,273.49	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	4,768,613.12	1,136,274.48
流动资产合计	256,302,322.01	254,357,080.25
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	1,546,566.89	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	69,856,009.40	62,282,607.44
投资性房地产	18,797,402.98	17,520,849.73
固定资产	350,245,600.44	392,440,719.44
在建工程	1,435,946.70	1,375,836.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	427,778.20	429,742.84
无形资产	66,996,057.83	67,767,194.60
开发支出	45,736,772.18	36,696,908.09
商誉	0.00	
长期待摊费用	0.00	
递延所得税资产	1,959,876.16	13,582,640.78
其他非流动资产	539,241.56	1,561,207.48
非流动资产合计	557,541,252.34	593,657,706.54
资产总计	813,843,574.35	848,014,786.79
流动负债：		
短期借款	90,047,819.38	100,063,081.04
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		1,539,207.68
应付账款	63,528,990.71	92,928,345.45
预收款项	100,000.00	16,049.85
合同负债	11,531,575.51	23,525,572.10
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	8,438,796.17	9,519,477.62
应交税费	4,940,923.96	10,113,227.28
其他应付款	12,572,658.79	12,156,444.22
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	21,957,345.13	29,871,544.85

其他流动负债	13,892,094.37	16,718,456.98
流动负债合计	227,010,204.02	296,451,407.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,080,000.00	13,320,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,976.18	179,661.32
长期应付款	13,232,338.09	
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	
递延收益	2,841,666.84	3,083,939.52
递延所得税负债	9,759,704.31	8,631,778.54
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	50,951,685.42	25,215,379.38
负债合计	277,961,889.44	321,666,786.45
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	288,469,403.58	288,469,403.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,009,717.23	17,076,787.10
一般风险准备		
未分配利润	53,402,564.10	44,801,809.66
归属于母公司所有者权益合计	535,881,684.91	526,348,000.34
少数股东权益		
所有者权益合计	535,881,684.91	526,348,000.34
负债和所有者权益总计	813,843,574.35	848,014,786.79

法定代表人：蔡南桂 主管会计工作负责人：高京 会计机构负责人：曲崇能

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	21,786,795.19	15,954,906.19
交易性金融资产	2,143,600.00	
衍生金融资产		
应收票据	10,670,727.86	7,175,800.00
应收账款	19,637,132.98	36,053,250.00
应收款项融资	8,994,668.88	7,462,000.00
预付款项	291,779.14	2,325,044.54

其他应收款	245,456,738.84	172,270,879.06
其中：应收利息	0.00	
应收股利	65,000,000.00	
存货	17,923,495.47	22,075,851.29
合同资产	0.00	
持有待售资产	3,105,273.49	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	2,111,948.53	1,045,388.65
流动资产合计	332,122,160.38	264,363,119.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,320,594.60	139,100,000.00
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	69,856,009.40	62,282,607.44
投资性房地产	18,797,402.98	17,520,849.73
固定资产	39,301,007.72	65,990,632.26
在建工程	101,547.17	
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	1,587,737.51	4,418,113.73
无形资产	2,771,920.46	3,410,051.84
开发支出	17,750,718.36	16,303,361.14
商誉	0.00	
长期待摊费用	2,130,759.12	2,729,013.58
递延所得税资产	257,830.94	8,939,868.63
其他非流动资产	68,548.71	67,528.44
非流动资产合计	291,944,076.97	320,762,026.79
资产总计	624,066,237.35	585,125,146.52
流动负债：		
短期借款	30,037,277.72	34,647,345.82
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债		
应付票据	0.00	
应付账款	9,407,126.35	8,974,802.55
预收款项	100,000.00	15,234.85
合同负债	812,874.88	521,921.51
应付职工薪酬	3,774,602.37	5,001,266.71
应交税费	906,962.46	1,568,107.20
其他应付款	80,262,747.02	123,333,738.21
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	

持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	860,154.58	1,512,057.11
其他流动负债	8,009,259.12	3,154,849.80
流动负债合计	134,171,004.50	178,729,323.76
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	858,718.38	3,126,934.07
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,981,562.02	9,270,108.16
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	10,840,280.40	12,397,042.23
负债合计	145,011,284.90	191,126,365.99
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,648,864.07	276,648,864.07
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	
专项储备	0.00	
盈余公积	18,009,717.23	17,076,787.10
未分配利润	8,396,371.15	-75,726,870.64
所有者权益合计	479,054,952.45	393,998,780.53
负债和所有者权益总计	624,066,237.35	585,125,146.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	310,627,026.68	264,192,655.91
其中：营业收入	310,627,026.68	264,192,655.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	313,159,885.47	300,921,594.61
其中：营业成本	167,160,479.69	122,939,876.97
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	4,937,529.82	4,995,130.71
销售费用	57,150,287.11	98,702,779.06
管理费用	49,660,784.33	43,887,971.30
研发费用	27,529,225.89	23,501,474.58
财务费用	6,721,578.63	6,894,361.99
其中：利息费用	6,906,983.27	8,084,515.66
利息收入	356,183.78	1,264,246.88
加：其他收益	7,456,680.56	3,680,568.21
投资收益（损失以“-”号填列）	327,384.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,587,001.96	17,092,913.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,620,024.59	-8,395,939.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,947,714.07	-4,898,506.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,056,201.88	460,076.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,566,720.30	-28,789,826.76
加：营业外收入	318,948.54	57,426.22
减：营业外支出	529,000.09	938,189.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,356,668.75	-29,670,590.15
减：所得税费用	12,822,984.18	7,641,724.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,533,684.57	-37,312,314.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,533,684.57	-37,312,314.25
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	9,533,684.57	-37,312,314.25
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的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		
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	9,533,684.57	-37,312,314.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,533,684.57	-37,312,314.25
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	0.0542	-0.2120
（二）稀释每股收益	0.0542	-0.2120

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡南桂 主管会计工作负责人：高京 会计机构负责人：曲崇能

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	85,639,241.08	69,677,911.67
减：营业成本	86,675,383.07	70,068,548.77
税金及附加	512,008.71	858,810.58
销售费用	8,529,973.48	26,545,632.04
管理费用	19,191,733.51	15,624,330.24
研发费用	13,603,815.66	15,910,505.43
财务费用	1,217,895.31	2,684,551.85
其中：利息费用	1,136,795.17	2,930,691.56
利息收入	46,314.50	562,885.35
加：其他收益	983,330.37	137,065.32
投资收益（损失以“－”号填列）	120,283,413.84	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,587,001.96	17,092,913.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,057,343.57	-6,904,902.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,455,292.24	-107,630.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,169,004.87	450,716.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,533,233.71	-51,346,304.52
加：营业外收入	83,764.84	28,241.52
减：营业外支出	167,335.08	97,869.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,449,663.47	-51,415,932.93
减：所得税费用	9,393,491.55	2,592,679.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,056,171.92	-54,008,612.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,056,171.92	-54,008,612.31
（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	85,056,171.92	-54,008,612.31
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	277,049,289.13	249,149,719.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,889,964.66	17,141,269.07
收到其他与经营活动有关的现金	23,139,309.73	7,499,094.21
经营活动现金流入小计	302,078,563.52	273,790,082.45
购买商品、接受劳务支付的现金	94,685,003.32	71,966,283.76
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	65,231,612.98	51,039,056.91
支付的各项税费	29,093,840.22	18,578,200.13
支付其他与经营活动有关的现金	77,361,139.59	118,081,855.92
经营活动现金流出小计	266,371,596.11	259,665,396.72
经营活动产生的现金流量净额	35,706,967.41	14,124,685.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152,872,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	348,299.26	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,035,123.00	1,150,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,238,790.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,202,801.09
投资活动现金流入小计	166,255,422.26	5,591,721.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,578,792.11	23,942,241.28
投资支付的现金	155,002,000.00	0.00
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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	185,580,792.11	23,942,241.28
投资活动产生的现金流量净额	-19,325,369.85	-18,350,520.19

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	115,000,000.00	99,993,513.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	145,000,000.00	99,993,513.00
偿还债务支付的现金	130,953,513.00	128,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,578,702.12	8,695,346.11
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	10,347,486.20	965,357.05
筹资活动现金流出小计	146,879,701.32	138,440,703.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,879,701.32	-38,447,190.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	14,501,896.24	-42,673,024.62
加：期初现金及现金等价物余额	70,604,171.12	113,277,195.74
六、期末现金及现金等价物余额	85,106,067.36	70,604,171.12

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	74,896,164.59	44,796,157.38
收到的税费返还	1,889,226.62	7,642,114.39
收到其他与经营活动有关的现金	71,178,351.83	100,809,340.82
经营活动现金流入小计	147,963,743.04	153,247,612.59
购买商品、接受劳务支付的现金	58,821,912.64	46,441,277.68
支付给职工以及为职工支付的现金	29,787,524.39	27,637,556.33
支付的各项税费	3,998,006.65	947,593.98
支付其他与经营活动有关的现金	51,408,450.94	71,541,322.03
经营活动现金流出小计	144,015,894.62	146,567,750.02
经营活动产生的现金流量净额	3,947,848.42	6,679,862.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,872,000.00	3,238,790.00
取得投资收益收到的现金	301,690.71	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,035,123.00	1,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		562,273.49
投资活动现金流入小计	146,208,813.71	4,901,063.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,682,591.62	3,161,638.30
投资支付的现金	135,222,594.60	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	137,905,186.22	3,161,638.30
投资活动产生的现金流量净额	8,303,627.49	1,739,425.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00

取得借款收到的现金	30,000,000.00	34,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	34,600,000.00
偿还债务支付的现金	34,600,000.00	86,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,773,841.71	3,007,769.19
支付其他与筹资活动有关的现金	45,745.20	2,787,192.49
筹资活动现金流出小计	36,419,586.91	92,504,961.68
筹资活动产生的现金流量净额	-6,419,586.91	-57,904,961.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	5,831,889.00	-49,485,673.92
加：期初现金及现金等价物余额	15,954,906.19	65,440,580.11
六、期末现金及现金等价物余额	21,786,795.19	15,954,906.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	176,000,000.00				288,469,403.58				17,076,787.10		44,802,501.45		526,348,692.13		526,348,692.13
加：会计政策变更											-691.79		-691.79		-691.79
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	176,000,000.00				288,469,403.58				17,076,787.10		44,801,809.66		526,348,000.34		526,348,000.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填									932,930.13		8,600,754.44		9,533,684.57		9,533,684.57

列)															
(一) 综合收益总额											9,533,684.57		9,533,684.57		9,533,684.57
(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								932,930.13		-	932,930.13				
1. 提取盈余公积								932,930.13		-	932,930.13				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)															

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

提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	176,000,000.00				288,469,403.58				18,009,717.23		53,402,564.10		535,881,684.91		535,881,684.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	176,000,000.00				288,469,403.58				17,076,787.10		82,114,849.88		563,661,040.56		563,661,040.56
加：会计政策变更											-725.97		-725.97		-725.97
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	176,000,000.00				288,469,403.58				17,076,787.10		82,114,123.91		563,660,314.59		563,660,314.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											37,312,314.25		37,312,314.25		37,312,314.25
（一）综合收益总											37,312,314.25		37,312,314.25		37,312,314.25

额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

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

(六)其他														
四、本期期末余额	176,000,000.00				288,469,403.58				17,076,787.10		44,801,809.66		526,348,000.34	526,348,000.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				276,648,864.07				17,076,787.10	-75,760,002.26		393,965,648.91
加：会计政策变更										33,131.62		33,131.62
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				276,648,864.07				17,076,787.10	-75,726,870.64		393,998,780.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									932,930.13	84,123,241.79		85,056,171.92
（一）综合收益总额										85,056,171.92		85,056,171.92

(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								932,930.13	-932,930.13			
1. 提取盈余公积								932,930.13	-932,930.13			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	176,000,000.00				276,648,864.07				18,009,717.23	8,396,371.15		479,054,952.45

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	176,000,000.00				276,648,864.07				17,076,787.10	-21,739,686.19		447,985,964.98
加：会计政策变更										21,427.86		21,427.86
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				276,648,864.07				17,076,787.10	-21,718,258.33		448,007,392.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-54,008,612.31		-54,008,612.31
（一）综合收益总额										-54,008,612.31		-54,008,612.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其												

他权益工 具持有者 投入资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	176,000.00				276,648.86				17,076.787	-75,726.870		393,998.780.53

三、公司基本情况

赛隆药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 2002 年 4 月 3 日经珠海市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91440400737568573N。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧。

本公司前身为原珠海赛隆生物科技有限公司，2014 年 12 月在该公司基础上改组为股份有限公司。

注册地：珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧

总部地址：珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧

主要经营活动：化学原料药、化学药制剂的生产、销售和研发。饮料、化妆品生产、销售；营养和保健食品生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2024 年 4 月 18 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见审计报告附注三、17、审计报告附注三、20、审计报告附注三、21 和审计报告附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的在建工程	单项在建工程占总资产 1%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款	单项应付账款占应付账款总额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目金额占资本化项目总额 10%以上且金额大于 500 万
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出的总额的 10%以上且金额大于 2000 万

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见审计报告附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方客户
- 应收账款组合 2：应收企业客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金

- 其他应收款组合 2：备用金及其他
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收保证金

对于应收保证金，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品、在产品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及

投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见审计报告附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见审计报告附注三、22。

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见审计报告附注三、22。

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差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	20-50	3.00	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	5、10	3.00	19.40、9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上：

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见审计报告附注三、22。

(2) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

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

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见审计报告附注三、22。

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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	权证记载	直线法	土地使用权
专利权	5-10	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	专利权
非专利技术	5-10	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	非专利技术
软件	5	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	软件
其他	10	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	其他

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见审计报告附注三、22。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

在满足上述条件下，需取得临床批件的项目按照取得临床批件日期为资本化开始时点，无需取得临床批件的项目按照完成工艺验证时点为资本化开始时点。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

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

(1) 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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：商品销售出库且客户收到货物后确认收入。

本公司代加工收入确认的具体方法如下：代加工产品加工完成出库且客户收到货物后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见审计报告附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	18,022.80
递延所得税负债	16,302.91
未分配利润	1,719.89

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
----------------------	------

所得税费用	-2,411.68
-------	-----------

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,558,945.14	23,695.64	13,582,640.78
递延所得税负债	8,607,391.11	24,387.43	8,631,778.54
未分配利润	44,802,501.45	-691.79	44,801,809.66

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	7,641,758.28	-34.18	7,641,724.10

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	18,568,070.06	11,466.05	18,579,536.11
递延所得税负债	6,043,454.07	12,192.02	6,055,646.09
未分配利润	82,114,849.88	-725.97	82,114,123.91

② 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-691.79	-725.97
其中：留存收益	-691.79	-725.97
净利润	2,411.68	34.18
期末净资产	1,719.89	-691.79
其中：留存收益	1,719.89	-691.79

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛隆药业集团股份有限公司	15%
湖南赛隆药业有限公司	15%
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	15%
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	20%
华容湘楚生物科技有限公司	20%
湖南赛博达化工有限公司	20%
湖南赛隆基础药物营销管理有限公司	20%
珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司	20%
湖南赛隆生物制药有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业认定并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202344009213）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计缴。

本公司之子公司湖南赛隆药业有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202243001064），自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年度至 2024 年度企业所得税减按 15% 计缴。

本公司之子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202343000097），自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计缴。

根据《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），第三条，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。本公司之子公司长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司、湖南赛博达化工有限公司、华容湘楚生物科技有限公司、珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司、孙公司湖南赛隆基础药物营销管理有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《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》，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% 抵减应纳税额。本公司及部分子公司 2023 年度依法享受进项税额加计抵减政策优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,703.60	16,641.00
银行存款	86,838,814.29	70,364,654.96
其他货币资金	270,154.37	1,888,508.90
合计	87,118,672.26	72,269,804.86

其他说明：

期末，本公司货币资金中使用受到限制的金额为人民币 2,012,604.90 元，其中银行存款 2,012,604.90 元为诉讼案件财产保全冻结，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,143,600.00	
其中：		
理财产品	2,143,600.00	
其中：		
合计	2,143,600.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,679,598.91	18,957,092.60
合计	15,679,598.91	18,957,092.60

(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：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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		12,415,509.90
合计		12,415,509.90

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,761,184.98	43,509,657.93
1 至 2 年	1,658,182.61	19,073,454.89
2 至 3 年	1,324,827.30	12,266,531.42
3 年以上	589,976.00	659,550.00
3 至 4 年	254,776.00	519,610.00
4 至 5 年	335,200.00	139,940.00
合计	31,334,170.89	75,509,194.24

(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	31,334,170.89	100.00%	2,943,967.67	9.40%	28,390,203.22	75,509,194.24	100.00%	14,486,898.26	19.19%	61,022,295.98
其中：										
应收企业客户	31,334,170.89	100.00%	2,943,967.67	9.40%	28,390,203.22	75,509,194.24	100.00%	14,486,898.26	19.19%	61,022,295.98
合计	31,334,170.89	100.00%	2,943,967.67	9.40%	28,390,203.22	75,509,194.24	100.00%	14,486,898.26	19.19%	61,022,295.98

按组合计提坏账准备：2,943,967.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收企业客户	31,334,170.89	2,943,967.67	9.40%
合计	31,334,170.89	2,943,967.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收企业客户	14,486,898.26		11,402,990.57	139,940.02		2,943,967.67
合计	14,486,898.26		11,402,990.57	139,940.02		2,943,967.67

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
客户 A	8,925,288.05		电汇	
合计	8,925,288.05			

(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	139,940.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	3,705,244.16	0.00	3,705,244.16	11.83%	219,720.98
客户 B	3,168,000.00	0.00	3,168,000.00	10.11%	187,862.40
客户 C	3,088,646.00	0.00	3,088,646.00	9.86%	183,156.71
客户 D	1,814,280.00	0.00	1,814,280.00	5.79%	107,586.80
客户 E	1,728,000.00	0.00	1,728,000.00	5.51%	102,470.40
合计	13,504,170.16	0.00	13,504,170.16	43.10%	800,797.29

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,202,134.68	8,870,699.28
合计	11,202,134.68	8,870,699.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,254,830.21	
合计	44,254,830.21	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,725,320.45	18,539,386.84
合计	10,725,320.45	18,539,386.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,965,923.50	19,329,049.40
备用金	566,502.08	113,127.08
注册代理费	350,000.00	350,000.00
其他	1,232,866.15	1,600,214.22
员工购房款	4,245,998.56	
合计	12,361,290.29	21,392,390.70

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）	5,621,865.59	9,127,462.38
1 至 2 年	2,700,794.34	3,171,147.98
2 至 3 年	158,757.98	115,140.60

3 年以上	3,879,872.38	8,978,639.74
3 至 4 年	102,831.40	234,028.61
4 至 5 年	211,684.66	6,551,163.83
5 年以上	3,565,356.32	2,193,447.30
合计	12,361,290.29	21,392,390.70

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,361,290.29	100.00%	1,635,969.84	13.23%	10,725,320.45	21,392,390.70	100.00%	2,853,003.86	13.34%	18,539,386.84
其中：										
备用金及其他	6,395,366.79	51.74%	1,039,377.49	16.25%	5,355,989.30	2,063,341.30	9.65%	920,098.92	44.59%	1,143,242.38
押金和保证金	5,965,923.50	48.26%	596,592.35	10.00%	5,369,331.15	19,329,049.40	90.35%	1,932,904.94	10.00%	17,396,144.46
合计	12,361,290.29	100.00%	1,635,969.84	13.23%	10,725,320.45	21,392,390.70	100.00%	2,853,003.86	13.34%	18,539,386.84

按组合计提坏账准备：1,635,969.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项	12,361,290.29	1,635,969.84	13.23%
合计	12,361,290.29	1,635,969.84	

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	2,503,003.86		350,000.00	2,853,003.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,217,034.02			1,217,034.02
2023 年 12 月 31 日余额	1,285,969.84		350,000.00	1,635,969.84

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	
按组合计提坏账准备	2,853,003.86		1,217,034.02			1,635,969.84
合计	2,853,003.86		1,217,034.02			1,635,969.84

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
客户 A	1,355,000.00		电汇	
合计	1,355,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
客户 A	押金保证金	2,784,400.00	4-5 年、5 年以上	22.53%	278,440.00
客户 B	押金保证金	2,586,000.00	1-2 年	20.92%	258,600.00
客户 C	员工购房款	700,000.00	1 年以内	5.66%	21,210.00
客户 D	员工购房款	612,320.56	1 年以内	4.95%	18,553.31
客户 E	员工购房款	600,000.00	1 年以内	4.85%	18,180.00
合计		7,282,720.56		58.91%	594,983.31

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	4,041,042.92	94.03%	9,257,732.02	96.53%
1 至 2 年	117,188.85	2.73%	68,692.52	0.72%
2 至 3 年	9,678.47	0.23%	220,684.81	2.30%
3 年以上	129,472.09	3.01%	43,570.36	0.45%
合计	4,297,382.33		9,590,679.71	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,780,021.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.42%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	27,790,292.94	1,811,716.72	25,978,576.22	22,787,969.82	1,294,245.07	21,493,724.75
在产品	42,068,085.66	3,481,229.72	38,586,855.94	29,164,511.91	1,736,008.74	27,428,503.17
库存商品	22,918,751.24	805,072.87	22,113,678.37	7,895,681.83	319,199.21	7,576,482.62
发出商品	700,149.07	21,481.00	678,668.07	5,085,111.15	187,309.89	4,897,801.26
委托加工物资	1,155,829.66	913.30	1,154,916.36	2,225,357.64		2,225,357.64
低值易耗品	80,695.58	416.28	80,279.30	64,345.91		64,345.91
在途物资	278,549.29		278,549.29	284,631.15		284,631.15
合计	94,992,353.44	6,120,829.89	88,871,523.55	67,507,609.41	3,536,762.91	63,970,846.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,245.07	1,353,213.25		835,741.60		1,811,716.72
在产品	1,736,008.74	1,763,670.59		18,449.61		3,481,229.72
库存商品	319,199.21	796,520.21		310,646.55		805,072.87
发出商品	187,309.89	32,980.44		198,809.33		21,481.00
委托加工物资		913.30				913.30
低值易耗品		416.28				416.28
合计	3,536,762.91	3,947,714.07		1,363,647.09		6,120,829.89

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	按照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	生产使用
库存商品	按存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售或报废
委托加工物资	按存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产使用、 销售或报废
发出商品	按存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售或报废
在产品	按照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	生产使用、 报废

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	3,105,273.49		3,105,273.49			2024年03月31日
合计	3,105,273.49		3,105,273.49			

其他说明：

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
碧桂园 3 栋 2405 房	806,189.16	916,000.00	63,399.30	2024 年出售
碧桂园 3 栋 1708 房	941,983.89	1,080,000.00	64,191.88	2024 年出售
碧桂园 3 栋 1706 房	674,541.74	767,836.00	89,174.31	2024 年出售
碧桂园 3 栋 2206 房	682,558.70	777,435.00	75,633.03	2024 年出售
合计	3,105,273.49	3,541,271.00	292,398.52	

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
合计	0.00	

(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
增值税留抵税额	3,984,917.71	1,136,274.48

预缴所得税	783,695.41	
合计	4,768,613.12	1,136,274.48

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

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：

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	
应收保证金	1,546,566.89		1,546,566.89				6%
合计	1,546,566.		1,546,566.				

	89		89			
--	----	--	----	--	--	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	69,856,009.40	62,282,607.44
合计	69,856,009.40	62,282,607.44

其他说明：

说明：本公司与中信城开珠海投资有限公司（以下简称“中信城开”）于2020年4月8日签订《珠海市香洲区赛隆总部项目合作协议》、于2020年6月25日签订《珠海市香洲区赛隆总部项目合作协议之补充协议》，协议约定本公司与中信城开及其关联方另行设立的投资基金信隆共赢（深圳）投资合伙企业（有限合伙）（中信城开及信隆共赢以下简称“中信方”）共同成立项目公司珠海赛隆国际投资有限公司（以下简称“赛隆国际”），并以项目公司参与竞买项目地块，由双方共同按照协议的约定以项目公司名义进行开发建设并按约定获取收益。赛隆国际注册资本1000万元，本公司出资510万元，持股比例为51%，表决权比例49%。本公司除向项目公司实缴已认缴的注册资本外，不再向项目公司投入任何资金。在项目公司取得项目地块的国有建设用地使用权（以签署挂牌成交确认书为准）后30个工作日内，全体股东

应通过中信方增资或者股权转让的方式使中信方取得项目公司的 51% 股权，在中信方持有项目公司 51% 或以上的股权后，项目公司取得项目地块的国有建设用地使用权、开发建设所需的全部资金，全部由中信方负责筹集。本公司对项目公司的经营管理享有知情权和监督权。权益分配：双方同意，目标项目建成后，目标项目中 5169 平方米普通办公物业（包括政府要求本公司自持 10 年的 4308 平方米建筑面积物业）和人防车位（以下简称“留存物业及车位”）的使用权按约定移交给本公司占有、使用。除留存物业及车位、本公司对项目公司的股东投入外，项目公司的剩余资产、利润全部归中信方所有。如中信方、项目公司擅自转让留存物业及车位的，或者因中信城开的原因而产生的项目公司的债务的原因导致本公司无法占有、使用留存物业及车位的，或者因中信方的原因导致在建设期起算日起 60 个月届满后仍无法移交留存物业及车位的使用权的，中信方应负责赔偿本公司因此而遭受的损失，该等损失按照留存物业所有权及车位所有权（如有）的市场评估值确定，或者按照目标项目中已建成的同类型物业所有权及同类型车位所有权（如有）的市场评估值确定。

根据协议的约定，本公司虽然享有 49% 的表决权，并且在 3 个董事席位中享有委派一名董事的权利，但是对项目公司的经营管理只享有知情权和监督权，并且不按项目公司的收益和一定比例享有分配权，本公司的收益权仅为留存物业及车位。所以，本公司对项目公司赛隆国际不具有控制、共同控制或重大影响，本公司将该项股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因投资期超过一年，在其他非流动金融资产列报。

2021 年 2 月 24 日，本公司分别与中信城开、信隆共赢签订股权转让协议，将本公司持有的其他非流动金融资产赛隆国际 1.66%、0.34% 的股权以人民币 166,109.28 元、33,924.01 元的价格转让给中信城开、信隆共赢；本次股权转让后，本公司持有赛隆国际的持股比例由 51% 变更为 49%。

公允价值计量方法：2023 年 12 月 25 日，赛隆国际的房产建设已经通过竣工验收，并在珠海市住房和城乡建设局完成竣工验收备案。截至 2023 年 12 月 31 日，归属于本公司的留存物业及车位部分尚未交付。该项资产期末的公允价值已经北京中同华资产评估有限公司评估，并出具中同华评报字 2024 第 040619 号评估报告。

赛隆国际于 2020 年 6 月 22 日与中信方分别签订借款协议，约定向中信城开的母公司中信城市开发运营有限责任公司借款 415,204,081.63 元，向信隆共赢借款 84,795,918.37 元。本公司于 2021 年 4 月 12 日与中信方分别签订最高额质押合同，约定以本公司所持有的赛隆国际 40.69% 的股权作为质押财产，为中信城市开发运营有限责任公司提供最高额 203,450,000.00 元的质押担保，以本公司所持有的赛隆国际 8.31% 的股权作为质押财产，为信隆共赢提供最高额 41,550,000.00 元的质押担保。

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	20,065,736.76			20,065,736.76
2. 本期增加金额	5,179,858.43			5,179,858.43
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,179,858.43			5,179,858.43
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,247,532.83			3,247,532.83
(1) 处置	3,247,532.83			3,247,532.83
(2) 其他转出				

4. 期末余额	21,998,062.36			21,998,062.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,544,887.03			2,544,887.03
2. 本期增加金额	1,123,029.70			1,123,029.70
(1) 计提或摊销	370,741.72			370,741.72
其他增加	752,287.98			752,287.98
3. 本期减少金额	467,257.35			467,257.35
(1) 处置	467,257.35			467,257.35
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,200,659.38			3,200,659.38
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	18,797,402.98			18,797,402.98
2. 期初账面价值	17,520,849.73			17,520,849.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明办事处房产	2,801,855.80	办理中，尚未办妥

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,245,600.44	392,440,719.44
固定资产清理		
合计	350,245,600.44	392,440,719.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	335,263,462.40	163,173,902.64	14,930,805.06	29,321,987.91	542,690,158.01
2. 本期增加金额	611,333.50	6,849,749.87	13,008.85	377,288.05	7,851,380.27
(1) 购置	133,469.28	2,016,333.84	13,008.85	341,889.82	2,504,701.79
(2) 在建工程转入	477,864.22	4,833,416.03		35,398.23	5,346,678.48
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	24,123,360.86	160,289.31	413,238.46	782,344.91	25,479,233.54
(1) 处置或报废	18,943,502.43	160,289.31	413,238.46	782,344.91	20,299,375.11
(2) 其他减少	5,179,858.43				5,179,858.43
4. 期末余额	311,751,435.04	169,863,363.20	14,530,575.45	28,916,931.05	525,062,304.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,141,082.49	69,007,991.24	13,799,548.52	23,300,816.32	150,249,438.57

2. 本期增加金额	8,600,225.07	16,287,652.53	503,010.38	3,144,568.67	28,535,456.65
(1) 计提	8,600,225.07	16,287,652.53	503,010.38	3,144,568.67	28,535,456.65
3. 本期减少金额	2,723,619.33	105,155.26	400,841.31	738,575.02	3,968,190.92
(1) 处置或报废	1,971,331.35	105,155.26	400,841.31	738,575.02	3,215,902.94
(2) 其他减少	752,287.98				752,287.98
4. 期末余额	50,017,688.23	85,190,488.51	13,901,717.59	25,706,809.97	174,816,704.30
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	261,733,746.81	84,672,874.69	628,857.86	3,210,121.08	350,245,600.44
2. 期初账面价值	291,122,379.91	94,165,911.40	1,131,256.54	6,021,171.59	392,440,719.44

(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
房屋及建筑物	1,634,234.28

(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
综合制剂大楼	46,055,312.85	办理中，尚未办妥
倒班楼	19,984,597.85	办理中，尚未办妥

仓库	7,739,237.74	办理中, 尚未办妥
原料药厂房	15,661,753.01	办理中, 尚未办妥
中间体厂房	11,194,637.06	办理中, 尚未办妥
动力设备车间	8,463,811.86	办理中, 尚未办妥
动力站	4,084,258.82	办理中, 尚未办妥
长春办事处房产	1,595,060.44	办理中, 尚未办妥
锅炉房及固废焚烧站	992,013.49	办理中, 尚未办妥

其他说明:

倒班楼的房产证已在 2024 年办妥。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

22、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,435,946.70	1,375,836.14
合计	1,435,946.70	1,375,836.14

(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
长沙新厂区工程	120,188.42		120,188.42	736,735.16		736,735.16
生物制药新厂区工程	422,501.23		422,501.23	422,286.82		422,286.82
其他零星改造	893,257.05		893,257.05	216,814.16		216,814.16
合计	1,435,946.70		1,435,946.70	1,375,836.14		1,375,836.14

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中: 本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	--------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
长沙 新厂 区工 程	500,9 48,90 0.00	736,7 35.16	1,640 ,303. 37	2,256 ,850. 11	0.00	120,1 88.42	41.90 %	41.90 %				其他
生物 制药 新厂 区工 程	312,0 00,00 0.00	422,2 86.82	2,462 ,061. 26	2,461 ,846. 85	0.00	422,5 01.23	28.59 %	28.59 %				其他
合计	812,9 48,90 0.00	1,159 ,021. 98	4,102 ,364. 63	4,718 ,696. 96	0.00	542,6 89.65						

(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：

(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：

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	2,398,144.90	2,398,144.90
2. 本期增加金额	234,196.75	234,196.75
租入	234,196.75	234,196.75
3. 本期减少金额	1,755,297.40	1,755,297.40
其他减少	1,755,297.40	1,755,297.40
4. 期末余额	877,044.25	877,044.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,968,402.06	1,968,402.06
2. 本期增加金额	236,161.39	236,161.39
(1) 计提	236,161.39	236,161.39
3. 本期减少金额	1,755,297.40	1,755,297.40
(1) 处置		
其他减少	1,755,297.40	1,755,297.40
4. 期末余额	449,266.05	449,266.05
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	427,778.20	427,778.20
2. 期初账面价值	429,742.84	429,742.84

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	72,069,340.00	127,000.00	13,548,236.92	2,016,827.65	206,829.70	87,968,234.27
2. 本期增加金额			3,218,464.14			3,218,464.14
(1) 购置						
(2) 内部研发			3,218,464.14			3,218,464.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	72,069,340.00	127,000.00	16,766,701.06	2,016,827.65	206,829.70	91,186,698.41
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,599,343.31	127,000.00	7,486,268.03	886,316.42	68,940.47	19,167,868.23
2. 本期增加金额	1,441,659.00		2,217,609.12	309,650.67	20,682.12	3,989,600.91
(1) 计提	1,441,659.00		2,217,609.12	309,650.67	20,682.12	3,989,600.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,041,002.31	127,000.00	9,703,877.15	1,195,967.09	89,622.59	23,157,469.14
三、减值准备						

1. 期初余额			1,033,171.44			1,033,171.44
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			1,033,171.44			1,033,171.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,028,337.69		6,029,652.47	820,860.56	117,207.11	66,996,057.83
2. 期初账面价值	61,469,996.69		5,028,797.45	1,130,511.23	137,889.23	67,767,194.60

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 18.39%。

(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：

截至期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(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

(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

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					0.00

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,974,073.69	485,399.51	7,980,360.89	1,416,144.40
内部交易未实现利润	9,709,692.34	1,456,453.85	24,339,054.24	3,650,858.14
可抵扣亏损			54,229,746.28	8,491,942.60
租赁负债	120,152.03	18,022.80	76,440.31	23,695.64
合计	12,803,918.06	1,959,876.16	86,625,601.72	13,582,640.78

(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
其他非流动金融资产公允价值变动	64,956,009.40	9,743,401.40	57,382,607.40	8,607,391.11
使用权资产	108,686.07	16,302.91	81,280.16	24,387.43
合计	65,064,695.47	9,759,704.31	57,463,887.56	8,631,778.54

(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		1,959,876.16		13,582,640.78
递延所得税负债		9,759,704.31		8,631,778.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,022,237.59	14,323,585.59
可抵扣亏损	404,467,326.44	327,339,513.68
合计	415,489,564.03	341,663,099.27

(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
2025 年	1,643,593.80	1,643,593.80	
2026 年	432,628.25	432,628.25	

2027 年	3,849,671.05	4,384,543.21	
2028 年	5,099,101.91		
2029 年	77,594,319.25	26,939,379.60	
2030 年	124,968,467.45	124,968,467.45	
2031 年	59,681,208.83	59,681,208.83	
2032 年	82,104,182.90	109,289,692.54	
2033 年	49,094,153.00		
合计	404,467,326.44	327,339,513.68	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	481,356.07		481,356.07	1,360,649.54		1,360,649.54
预付工程款	57,885.49		57,885.49	200,557.94		200,557.94
合计	539,241.56		539,241.56	1,561,207.48		1,561,207.48

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,012,604.90	2,012,604.90	冻结	详见审计报告附注五、1	1,665,633.74	1,665,633.74	保证金、冻结	详见说明
固定资产	166,081,414.75	130,435,469.92	抵押借款	详见审计报告附注五、14	44,832,315.29	40,453,546.24	抵押借款	
无形资产	68,069,340.00	57,288,336.89	抵押借款	详见审计报告附注五、17	21,591,455.00	20,151,743.80	抵押借款	
合计	236,163,359.65	189,736,411.71			68,089,404.03	62,270,923.78		

其他说明：

上年年末，货币资金中使用受到限制的金额为人民币 1,665,633.74 元，其中其他货币资金 1,665,232.68 元为银行承兑汇票保证金，银行存款 401.06 元为账户余额冻结。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	45,393,513.00
保证借款	20,024,291.66	20,022,222.22
信用借款	20,023,527.72	34,647,345.82
合计	90,047,819.38	100,063,081.04

短期借款分类的说明:

本公司于 2023 年 2 月 16 日与中信银行股份有限公司珠海分行签订 2 份《流动资金借款合同》，借款金额均为人民币 500 万元，合计 1000 万元，借款期限均自 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 16 日，保证人为蔡南桂、唐霖。

本公司于 2023 年 6 月 19 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》，借款用途为采购及日常经营周转，借款金额为人民币 2000 万元，借款期限为 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 19 日。

本公司之子公司湖南赛隆药业有限公司于 2023 年 11 月 10 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1000 万元，借款用途为采购对乙酰氯苄等货物，借款期限为 2023 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 10 日，保证人为赛隆药业集团股份有限公司、蔡南桂。

2023 年 1 月 10 日，本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订快易付业务合作协议，授信额度为 8000 万元。本公司之子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司将对湖南赛隆药业有限公司的 20,000,000.00 元应收账款质押给交通银行股份有限公司珠海分行进行保理融资，于 2023 年 1 月 17 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订《无追索权保理合同》，借款金额为人民币 2000 万元，借款期限为 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 17 日。本公司之子公司长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司将对湖南赛隆药业（长沙）有限公司的 6,563,909.00 元应收账款质押给交通银行股份有限公司珠海分行进行保理融资，于 2023 年 6 月 28 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订《无追索权保理合同》，借款金额为人民币 579 万元，借款期限为 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日。本公司之子公司华容湘楚生物科技有限公司将对长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司的 5,544,149.99 元应收账款质押给交通银行股份有限公司珠海分行进行保理融资，于 2023 年 6 月 28 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订《无追索权保理合同》，借款金额为人民币 421 万元，借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 28 日。

2023 年 11 月 15 日，本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订快易付业务合作协议，授信额度为 8000 万元。本公司之子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司将对湖南赛隆药业有限公司的 2000 万元应收账款质押给交通银行股份有限公司珠海分行进行保理融资，于 2023 年 12 月 7 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订《无追索权保理合同》，借款金额为人民币 2000 万元，借款期限为 2023 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 7 日。

短期借款担保情况详见审计报告附注十一、关联方及关联交易、5、关联交易情况、（2）关联担保情况。

（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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,539,207.68
合计		1,539,207.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场服务费	18,860,865.64	39,109,830.50
货款	15,533,438.40	15,443,956.55
工程设备款	26,725,679.49	37,437,042.47
其他	2,409,007.18	937,515.93
合计	63,528,990.71	92,928,345.45

(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
东富龙科技集团股份有限公司	8,425,167.81	针对部分工程量的结算存在争议，双方正在协商
合计	8,425,167.81	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,572,658.79	12,156,444.22
合计	12,572,658.79	12,156,444.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,446,435.78	4,880,553.66
应付费用款	4,381,112.10	3,679,903.35
员工购房款	884,246.78	1,927,843.45
其他	860,864.13	1,668,143.76
合计	12,572,658.79	12,156,444.22

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:

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
其他	100,000.00	16,049.85
合计	100,000.00	16,049.85

(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
货款	11,531,575.51	23,525,572.10
合计	11,531,575.51	23,525,572.10

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	9,519,477.62	61,583,094.60	63,171,362.05	7,931,210.17
二、离职后福利-设定提存计划		3,357,325.59	3,357,325.59	

三、辞退福利		1,500,513.00	992,927.00	507,586.00
合计	9,519,477.62	66,440,933.19	67,521,614.64	8,438,796.17

(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	7,875,517.06	51,327,116.23	52,359,974.37	6,842,658.92
2、职工福利费	222,504.71	3,902,142.84	4,067,616.24	57,031.31
3、社会保险费		1,899,924.76	1,899,924.76	
其中：医疗保险费		1,685,333.11	1,685,333.11	
工伤保险费		214,591.65	214,591.65	
4、住房公积金	168,659.00	2,294,222.00	2,249,079.00	213,802.00
5、工会经费和职工教育经费	518,339.25	170,175.18	156,988.09	531,526.34
非货币性福利	734,457.60	325,061.15	897,274.15	162,244.60
其他		1,664,452.44	1,540,505.44	123,947.00
合计	9,519,477.62	61,583,094.60	63,171,362.05	7,931,210.17

(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		3,211,559.51	3,211,559.51	
2、失业保险费		145,766.08	145,766.08	
合计		3,357,325.59	3,357,325.59	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,452,677.57	7,015,175.35
企业所得税	16,848.67	753,864.90
个人所得税	198,686.95	173,715.54
城市维护建设税	299,183.47	430,734.33
教育费附加	270,784.13	400,779.67
房产税	611,726.60	1,251,469.18
印花税	49,355.79	50,310.50
水利建设基金	18,971.32	
环境保护税	1,986.29	
土地使用税	366.83	4,072.22

其他	20,336.34	33,105.59
合计	4,940,923.96	10,113,227.28

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,897,126.66	29,628,288.88
一年内到期的长期应付款	9,701,399.39	
一年内到期的租赁负债	358,819.08	243,255.97
合计	21,957,345.13	29,871,544.85

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书无法终止确认部分	12,415,509.90	13,660,132.60
待转销项税额	1,476,584.47	3,058,324.38
合计	13,892,094.37	16,718,456.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,340,350.00	22,914,955.55
保证借款	23,636,776.66	20,033,333.33
减：一年内到期的长期借款	-11,897,126.66	-29,628,288.88
合计	25,080,000.00	13,320,000.00

长期借款分类的说明：

说明：1、本公司之子公司湖南赛隆药业有限公司于 2023 年 4 月 26 日与湖南华容农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为 2,500 万元，借款用途为药品经营，担保方式为保证借款，保证人为赛隆药业集团股份有限公司。借款期限为 2023 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 26 日，截至 2023 年 12 月 31 日，已还款 140 万元，期末余额 2360 万元。

2、本公司于 2020 年 3 月 23 日与长沙银行签订《长沙银行人民币借款合同》，借款金额为人民币 2,400 万元，借款用途仅限于湖南赛隆生物制药有限公司原料药生产项目一期建设，保证人为赛隆药业集团股份有限公司和湖南赛隆药业（长沙）有限公司。借款期限为 2020 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 22 日，且于 2021 年 6 月 21 日和 2021 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 69 万元，2022 年 6 月 21 日、2022 年 12 月 21 日、2023 年 6 月 21 日和 2023 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 343 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，已累计还款 1510 万元，借款余额 890 万元。

本公司于 2020 年 7 月与长沙银行签订《长沙银行人民币借款合同》，借款金额为人民币 600 万元，借款用途仅限于湖南赛隆生物制药有限公司原料生产项目一期建设，保证人为赛隆药业集团股份有限公司、湖南赛隆药业（长沙）有限公司、蔡南桂和唐霖。借款期限为 2020 年 7 月 16 日至 2025 年 7 月 15 日，且于 2021 年 6 月 21 日和 2021 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 18 万元，于 2022 年 6 月 21 日、2022 年 12 月 21 日、2023 年 6 月 21 日和 2023 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 86 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，已还款 380 万元，余额 220 万元。

本公司于 2021 年 2 月 2 日与长沙银行签订《长沙银行人民币借款合同》，借款金额为人民币 340 万，借款用途仅限于湖南赛隆生物制药有限公司原料药生产项目一期建设，保证人为赛隆药业集团股份有限公司、湖南赛隆药业（长沙）有限公司、蔡南桂和唐霖。且于 2022 年 6 月 21 日、2022 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 10 万元，于 2023 年 6 月 21 日和 2023 年 12 月 21 日分别向长沙银行还款 49 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，已还款 118 万元，余额 222 万元。

以上保证和抵押担保情况详见审计报告附注五、14、固定资产及审计报告附注十一、关联方及关联交易、5、关联交易情况、（2）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

5.1%-5.5%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	396,795.26	422,917.29
减：一年内到期的租赁负债	-358,819.08	-243,255.97
合计	37,976.18	179,661.32

其他说明：

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 1.50 万元，计入财务费用-利息支出金额为 1.50 万元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,232,338.09	

合计	13,232,338.09	
----	---------------	--

(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
横琴华通金融租赁有限公司	22,933,737.48	
小计	22,933,737.48	
减：一年内到期长期应付款	-9,701,399.39	
合计	13,232,338.09	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,083,939.52		242,272.68	2,841,666.84	政府补助
合计	3,083,939.52		242,272.68	2,841,666.84	--

其他说明：

说明：计入递延收益的政府补助详见审计报告附注八、政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,000,000.00						176,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,648,864.07			276,648,864.07
其他资本公积	11,820,539.51			11,820,539.51
合计	288,469,403.58			288,469,403.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
--	--	--	----	------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	3,317,907.64	3,317,907.64	0.00
合计		3,317,907.64	3,317,907.64	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据有关规定，按财资[2022]136号提取安全生产费用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,076,787.10	932,930.13		18,009,717.23
合计	17,076,787.10	932,930.13		18,009,717.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	44,802,501.45	82,114,849.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-691.79	-725.97
调整后期初未分配利润	44,801,809.66	82,114,123.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,533,684.57	-37,312,314.25
减：提取法定盈余公积	932,930.13	
期末未分配利润	53,402,564.10	44,801,809.66

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-691.79 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	303,506,717.91	163,240,049.14	261,140,241.70	121,434,663.61
其他业务	7,120,308.77	3,920,430.55	3,052,414.21	1,505,213.36
合计	310,627,026.68	167,160,479.69	264,192,655.91	122,939,876.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	310,627,026.68	合并范围内的全部业务收入	264,192,655.91	合并范围内的全部业务收入
营业收入扣除项目合计金额	7,432,467.97	销售材料或废品收入、非主业租赁收入、投资性房地产销售收入、化妆品收入	4,131,812.24	销售废料收入、出租固定资产、代收水电气款收入、化学原料和医用冷敷贴收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.39%		1.56%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,980,309.01	本期正常经营之外的其他业务收入为销售材料或废品，出租固定资产，出售投资性房地产和关联评审收入。	2,518,119.14	销售废料收入、出租固定资产、代收水电气款收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	452,158.96	本期未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入为化学原料和医用冷敷贴收入。	1,613,693.10	化学原料和医用冷敷贴收入
与主营业务无关的业务收入小计	7,432,467.97	销售材料或废品收入、非主业租赁收入、投资性房地产销售收入、化妆品收入	4,131,812.24	销售废料收入、出租固定资产、代收水电气款收入、化妆品收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	303,194,558.71	包括公司主营业务、与主营业务相关的其他收入。	260,060,843.67	包括公司主营业务、与主营业务相关的其他收入。

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
药品销售	294,453,987.37	160,443,395.41					294,453,987.37	160,443,395.41
饮品销售	7,596,615.83	2,104,770.06					7,596,615.83	2,104,770.06
销售材料或废品	2,043,158.47	382,107.18					2,043,158.47	382,107.18
非主业租赁	701,096.89	558,046.26					701,096.89	558,046.26
代加工业	1,003,955.75	339,816.06					1,003,955.75	339,816.06
劳务提供	139,999.76	139,513.06					139,999.76	139,513.06
投资性房地产销售	2,531,361.56	2,840,764.05					2,531,361.56	2,840,764.05
其他	2,156,851.05	352,067.61					2,156,851.05	352,067.61
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	310,627,026.68	167,160,479.69					310,627,026.68	167,160,479.69

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	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 11,531,575.51 元，其中，11,531,575.51 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	668,900.72	660,111.20
教育费附加	668,276.70	631,237.42
房产税	2,597,976.23	2,733,387.89
土地使用税	786,602.98	787,914.97
车船使用税	31,560.00	28,675.62
印花税	178,620.59	153,803.61
环境保护税	5,592.60	
合计	4,937,529.82	4,995,130.71

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见审计报告附注四、税项。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,549,431.84	16,880,148.71
折旧及摊销	9,822,063.21	11,077,435.76
中介服务费	3,156,521.09	3,382,901.11
办公费	2,396,514.56	4,543,825.74
业务招待费	1,863,838.49	1,367,379.83
差旅费	1,836,312.27	1,198,801.50
报废损失	2,001,863.41	2,195,563.46
水电费	1,407,870.89	1,281,598.32
房屋租赁费	827,591.67	20,699.69

安全环保费	3,878,043.05	314,939.31
运输费	455,143.39	410,128.12
维修改造费	1,624,486.18	
其他费用	841,104.28	1,214,549.75
合计	49,660,784.33	43,887,971.30

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	35,420,334.08	79,014,215.50
职工薪酬	15,290,622.88	14,477,715.79
折旧及摊销	867,387.67	1,571,718.44
差旅及交通	2,082,625.44	1,389,190.22
房屋租赁费	486,202.76	287,467.95
办公费	985,004.58	625,827.92
业务招待费	800,571.05	501,732.76
广告宣传费	373,596.99	163,086.95
药交会费用	344,048.63	268,067.04
运输费用	0.00	11,310.00
其他费用	499,893.03	392,446.49
合计	57,150,287.11	98,702,779.06

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	7,925,694.74	4,800,165.59
职工薪酬	10,330,003.45	10,188,560.58
折旧与摊销	5,252,249.78	5,409,445.78
会议差旅通讯	284,071.57	127,111.14
委外研发	697,224.07	472,517.42
仪器设备维护	201,068.64	187,176.87
申请注册代理	342,834.38	194,110.24
其他	1,622,078.25	1,183,747.92
专家咨询	0.00	74,257.43
产品检验	788,438.19	864,381.61
评审鉴定验收	74,676.42	0.00
新药临床	10,886.40	0.00
合计	27,529,225.89	23,501,474.58

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,906,983.27	8,084,515.66
减：利息资本化		
利息收入	-356,183.78	-1,264,246.88
手续费及其他	170,779.14	74,093.21
合计	6,721,578.63	6,894,361.99

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,718,185.85	3,612,189.48
增值税进项加计抵减	1,725,498.09	52,334.04
扣代缴个人所得税手续费返还	9,746.62	16,044.69
其他	3,250.00	
合计	7,456,680.56	3,680,568.21

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,600.00	
其他非流动金融资产	7,573,401.96	17,092,913.62
合计	7,587,001.96	17,092,913.62

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收	327,384.17	

益		
合计	327,384.17	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	11,402,990.57	-7,778,435.42
其他应收款坏账损失	1,217,034.02	-617,504.43
合计	12,620,024.59	-8,395,939.85

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,947,714.07	-4,898,506.29
合计	-3,947,714.07	-4,898,506.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,056,201.88	460,076.25

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
非流动资产报废利得	5,072.91	22,412.92	5,072.91
罚款收入	221,122.44	20,760.00	221,122.44
无法支付的往来款	37,065.20	12,288.00	37,065.20
其他	55,687.99	1,965.30	55,687.99
合计	318,948.54	57,426.22	318,948.54

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款支出	495,585.61	936,173.41	495,585.61
非流动资产毁损报废损失	15,622.51	2,016.20	15,622.51
公益性捐赠支出	3,000.00		3,000.00
其他	14,791.97		14,791.97
合计	529,000.09	938,189.61	529,000.09

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,293.79	68,696.32
递延所得税费用	12,750,690.39	7,573,027.78
合计	12,822,984.18	7,641,724.10

(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	22,356,668.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,353,500.30
子公司适用不同税率的影响	-615,222.21
调整以前期间所得税的影响	0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,222.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,865,400.05
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	5,843,836.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	404,459.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,293,256.82
其他	8,566,844.61
所得税费用	12,822,984.18

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	16,682,435.94	762,941.76
政府补助及奖励	5,485,659.79	3,519,916.80
备用金及代收代扣	198,057.57	462,250.43
利息收入	356,183.78	
其他	416,972.65	2,753,985.22
合计	23,139,309.73	7,499,094.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	72,920,015.86	104,291,636.42
押金、保证金	1,753,427.92	9,881,292.40
罚款滞纳金	495,585.61	809,983.49
捐赠	3,000.00	
其他	2,189,110.20	3,098,943.61
合计	77,361,139.59	118,081,855.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0.00	1,202,801.09
合计		1,202,801.09

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
收回理财产品本金	152,872,000.00	0.00
合计	152,872,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	155,002,000.00	
合计	155,002,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
横琴华通金融租赁有限公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		50,937.73
租赁负债本金	274,462.68	891,263.84
租赁负债利息	16,442.18	23,155.48
横琴华通金融租赁有限公司	10,056,581.34	
合计	10,347,486.20	965,357.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,063,081.	90,000,000.0	3,488,336.49	103,503,598.		90,047,819.3

	04	0		15		8
长期借款	42,948,288.88	25,000,000.00	2,057,454.75	33,028,616.97		36,977,126.66
长期应付款		30,000,000.00	1,190,318.82	8,256,581.34		22,933,737.48
长期应收款			253,433.11	1,800,000.00		-
租赁负债	422,917.29		264,782.83	290,904.86		396,795.26
合计	143,434,287.21	145,000,000.00	7,254,326.00	146,879,701.32		148,808,911.89

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,533,684.57	-37,312,314.25
加：资产减值准备	-8,672,310.52	13,294,446.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,906,198.37	29,227,232.37
使用权资产折旧	236,161.39	972,730.65
无形资产摊销	3,989,600.91	3,862,067.12
长期待摊费用摊销		
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）	-1,056,201.88	-460,076.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,549.60	-20,396.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,587,001.96	-17,092,913.62
财务费用（收益以“-”号填列）	6,906,983.27	6,894,361.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-327,384.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,622,764.62	4,996,895.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,127,925.77	2,576,132.45

存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,848,391.12	-15,890,247.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	60,683,542.13	-5,023,632.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,472,182.41	29,733,960.52
其他	-346,971.16	-1,633,559.68
经营活动产生的现金流量净额	35,706,967.41	14,124,685.73
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		
当期新增的使用权资产	234,196.75	247,777.58
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	85,106,067.36	70,604,171.12
减：现金的期初余额	70,604,171.12	113,277,195.74
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	14,501,896.24	-42,673,024.62

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,106,067.36	70,604,171.12
其中：库存现金	9,703.60	16,641.00
可随时用于支付的银行存款	84,826,209.39	70,364,253.90
可随时用于支付的其他货币资金	270,154.37	223,276.22
三、期末现金及现金等价物余额	85,106,067.36	70,604,171.12

(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
银行存款冻结	2,012,604.90	401.06	不可随时用于支付
银行承兑汇票保证金		1,665,232.68	不可随时用于支付
合计	2,012,604.90	1,665,633.74	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,313,794.43
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合 计	1,313,794.43

涉及售后租回交易的情况

本次售后回租相关设备由承租人控制并使用，该交易的实质是融资。

(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
第 1 年	263,757.80	682,196.04
第 2 年	184,211.01	364,600.99
第 3 年		303,661.54
第 4 年		
第 5 年		
5 年后		
合计	447,968.81	1,350,458.57

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****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,967,400.55	10,736,823.75
材料	9,269,996.69	4,970,815.46
折旧与摊销	5,261,403.22	5,413,922.50
新药临床	4,124,929.58	762,458.06
申请注册代理	2,943,474.38	936,470.24
其他	2,294,413.61	1,241,930.42
委外研发	1,831,756.18	1,724,875.91
产品检验	1,848,351.36	898,779.06
会议差旅通讯	629,798.81	127,111.14
评审鉴定验收	223,733.02	699,056.58
仪器设备维护	209,269.37	191,619.32
专家咨询	36,792.45	432,357.42
合计	42,641,319.22	28,136,219.86
其中：费用化研发支出	27,529,225.89	23,501,474.58
资本化研发支出	15,112,093.33	4,634,745.28

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		
注射用左旋泮托拉唑钠	12,950,166.48	348,853.53					13,299,020.01	
注射用右旋兰索拉唑	9,896,121.71	203,765.99					10,099,887.70	
注射用右旋兰索拉唑20mg		5,776,696.58					5,776,696.58	
右旋兰索拉唑	2,473,280.34						2,473,280.34	
普瑞巴林胶囊	2,460,735.71	1,731.89					2,462,467.60	
注射用伏立康唑		1,684,314.07					1,684,314.07	
多立培南	1,610,259.37				1,610,259.37			
左旋泮托拉唑钠一水合物	1,593,401.59	3,921.59					1,597,323.18	
福沙匹坦双葡甲胺	1,052,116.86	196,192.95					1,248,309.81	
富马酸丙酚替诺福韦		729,883.16					729,883.16	
伏立康唑		705,909.92					705,909.92	
普瑞巴林	576,519.33	125,324.14					701,843.47	
氟尿嘧啶注射液	252,506.48	366,353.48					618,859.96	
法莫替丁注射液		513,403.00					513,403.00	
托拉塞米注射液		510,518.13					510,518.13	
吡拉西坦注射液		460,903.30					460,903.30	
盐酸艾司洛尔注射液		439,850.04					439,850.04	
法莫替丁		433,927.86					433,927.86	
吡拉西坦		422,586.31					422,586.31	
氟尿嘧啶	43,302.57	297,726.11					341,028.68	
盐酸艾司洛尔		309,819.30					309,819.30	
托拉塞米		252,285.57					252,285.57	
奥美拉唑		236,185.4					236,185.4	

钠		1						1
尼可地尔		176,089.71						176,089.71
普瑞巴林胶囊 75mg	146,586.24	2,547.17						149,133.41
赖氨匹林		93,245.66						93,245.66
注射用福沙匹坦双葡甲胺	992,977.38					992,977.38		0.00
注射用多立培南	250,528.35					250,528.35		0.00
阿哌沙班	129,095.99	570,872.99			699,968.98			0.00
阿哌沙班片	2,269,309.69	249,185.47			2,518,495.16			0.00
合计	36,696,908.09	15,112,093.33			3,218,464.14	2,853,765.10		45,736,772.18

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
注射用左旋泮托拉唑钠	已提交补充资料，正在审评中	2024年12月01日	上市销售	2017年11月06日	取得临床批件
注射用右旋兰索拉唑	稳定性研究	2026年10月01日	上市销售	2017年08月18日	取得临床批件
注射用右兰索拉唑 20mg	稳定性研究	2026年10月01日	上市销售	2022年12月23日	取得临床批件

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	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：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南赛隆药业有限公司	28,000,000.00	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	药品生产与销售	100.00%		设立
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	50,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品生产与销售	100.00%		设立
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	5,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品生产与销售	100.00%		设立
华容湘楚生物科技有限公司	500,000.00	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	饮料食品生产销售	100.00%		设立
湖南赛隆生物制药有限公司	55,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品生产与销售	100.00%		设立
湖南赛博达化工有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	研究与开发、化学原料药及制剂批发	100.00%		设立
珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司	10,000,000.00	广东省珠海市	广东省珠海市	生物化工产品技术研发、医疗器械销售	100.00%		设立
湖南赛隆基础药物营销管理有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品批发，食品销售		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	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：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

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	3,083,939. 52			242,272.68		2,841,666. 84	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	5,718,185.85	3,612,189.48

其他说明：

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政拨款	77,272.68	77,272.68	其他收益	与资产相关
财政拨款	150,000.00	150,000.00	其他收益	与资产相关
财政拨款	15,000.00	15,000.00	其他收益	与资产相关
财政拨款（说明1）	4,500,000.00		其他收益	与收益相关
财政拨款（说明2）	500,000.00		其他收益	与收益相关
财政拨款	250,000.00		其他收益	与收益相关
财政拨款	104,800.00		其他收益	与收益相关
社保中心奖励	83,113.17	179,416.80	其他收益	与收益相关
社保中心奖励	24,500.00		其他收益	与收益相关
社保中心奖励	7,500.00		其他收益	与收益相关
社保中心奖励	3,000.00		其他收益	与收益相关
财政拨款	2,500.00		其他收益	与收益相关
社保中心奖励	500.00		其他收益	与收益相关
财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款		921,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
社保中心奖励		31,500.00	其他收益	与收益相关
社保中心奖励		13,000.00	其他收益	与收益相关
社保中心奖励		12,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关

（说明1）根据湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅关于下达2023年第四批湖南省先进制造业高地建设专项资金（奖励类项目和补助类项目）的通知（湘财企指[2023]56号）文件，本公司之子公司湖南赛隆药业有限公司获得医药产业创新发展奖励—一致性评价奖励450万元，因公司一致性评价支出均已作为费用化支出核算，所以此项奖励作为与收益相关的政府补助。

（说明2）根据香洲区科工信局关于下达2023年香洲区专精特新企业奖励资金的通知索引1144040232490329X3/2023-00019文件，本公司赛隆药业集团股份有限公司获取香洲区专精特新企业称号省级奖励50万元。

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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.10%（2022 年：54.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.91%（2022 年：91.37%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 8,000 万元（上年年末：9,672.65 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	9,004.78	-	-	-	9,004.78
应付账款	6,352.90	-	-	-	6,352.90
其他应付款	1,257.27	-	-	-	1,257.27
一年内到期的非流动负债	2,195.73	-	-	-	2,195.73
其他流动负债（不含递延收益）	1,389.21	-	-	-	1,389.21
长期借款	-	522.00	1,986.00	-	2,508.00
租赁负债	-	2.36	1.44	-	3.80
长期应付款	-	1,039.87	283.36	-	1,323.23
金融负债和或有负债合计	20,199.89	1,564.23	2,270.80	-	24,034.92

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	10,006.31				10,006.31
应付票据	153.92				153.92
应付账款	9,292.83				9,292.83
其他应付款	1,215.64				1,215.64
一年内到期的非流动负债	2,987.15				2,987.15
其他流动负债（不含递延收益）	1,671.85				1,671.85
长期借款		984.00	322.00	26.00	1,332.00

租赁负债		17.97			17.97
金融负债和或有负债合计	25,327.70	1,001.97	322.00	26.00	26,677.67

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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、欧元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 34.15%（上年年末：37.93%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	52,108,058.99	未终止确认	
票据背书/贴现	应收款项融资	44,254,830.21	已终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用级别较高的票据予以终止确认
票据背书/贴现	应收票据	12,415,509.90	未终止确认	用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
合计		108,778,399.10		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	44,254,830.21	-48,440.33
合计		44,254,830.21	-48,440.33

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,143,600.00		2,143,600.00
（4）理财产品		2,143,600.00		2,143,600.00
（六）应收款项融资		11,202,134.68		11,202,134.68
（七）其他非流动金融资产			69,856,009.40	69,856,009.40
持续以公允价值计量的资产总额		13,345,734.68	69,856,009.40	83,201,744.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产			3,105,273.49	3,105,273.49
非持续以公允价值计量的资产总额			3,105,273.49	3,105,273.49

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	2,143,600.00	现金流量折现法	预期利率
应收款项融资	11,202,134.68	现金流量折现法	预期利率

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
其他非流动金融资产	69,856,009.40	市场法	比率乘数	-

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

项 目 (本期金额)	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	62,282,607.44	-	-	7,573,401.96	-	-	-	-	-	69,856,009.40	7,573,401.96

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项 目（本期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	7,573,401.96	-
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	7,573,401.96	-

项 目 (上期金额)	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	45,189,693.82	-	-	17,092,913.62	-	-	-	-	-	62,282,607.44	17,092,913.62

其中，计入上期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项 目（上期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	17,092,913.62	-
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	17,092,913.62	-

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡南桂、唐霖。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海赛隆国际投资有限公司	参股单位
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	委托/出包资	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
-----	-----	-----	----	----	-------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
唐霖	房屋建筑物	102,834.24				69,069.00	221,238.24	8,880.32	17,070.97	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海赛隆国际投资有限公司	203,450,000.00	2020年06月22日	2024年06月30日	否
珠海赛隆国际投资有限公司	41,550,000.00	2020年06月22日	2024年06月30日	否
湖南赛隆药业有限公司	25,000,000.00	2023年04月26日	2026年04月26日	否
湖南赛隆药业有限公司/湖南赛隆药业（长沙）有限公司	33,054,079.92	2023年03月16日	2026年03月16日	否
湖南赛隆生物制药有限公司	65,000,000.00	2020年03月23日	2025年03月22日	否
湖南赛隆药业有限公司	20,000,000.00	2021年01月21日	2023年01月21日	是
湖南赛隆药业有限公司	20,000,000.00	2022年09月22日	2025年09月22日	否

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
蔡南桂、唐霖	65,000,000.00	2020年03月23日	2025年03月22日	否
蔡南桂、唐霖	10,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月22日	是
蔡南桂、唐霖	10,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月10日	否
蔡南桂、唐霖	33,054,079.92	2023年03月16日	2026年03月16日	否

关联担保情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司为下列单位借款提供保证：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
湖南赛隆生物制药有限公司	最高额 65,000,000.00 元	2020年3月23日	2025年3月22日	否
赛隆药业集团股份有限公司	113,864,800.00 元	2023年11月7日	2024年11月7日	否

(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
黄海波	购买房屋建筑物	1,077,658.10	0.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,625,584.20	5,427,300.95

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄海波	700,000.00	21,210.00		

(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
其他应付款	唐霖	0.00	88,803.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
珠海赛隆国际投资有限公司	股权质押	最高额 203,450,000.00 元	2020/6/22-2024/6/30	--
珠海赛隆国际投资有限公司	股权质押	最高额 41,550,000.00 元	2020/6/22-2024/6/30	--
合 计	--	--	--	--

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.20
利润分配方案	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

- 1、本公司于 2024 年 4 月 18 日召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于向银行申请综合授信额度并由实控人提供担保的议案》

为满足公司生产经营和业务发展需要，公司及全资子公司向以下银行申请综合授信额度，本公司拟向交通银行股份有限公司珠海新城支行申请授信额度 14,000 万元，担保方式拟由全资子公司以其自有资产为本公司提供抵押担保，担保额度不超过 11,500 万元。全资子公司湖南赛隆药业有限公司、湖南赛隆药业（长沙）有限公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行申请的授信额度 2,000 万元，拟由实际控制人蔡南桂先生、唐霖女士提供连带责任保证担保。本公司拟向中信银行股份有限公司珠海分行申请的授信额度 1,000 万元，拟由实际控制人蔡南桂先生、唐霖女士提供连带责任保证担保；全资子公司湖南赛隆药业有限公司拟向中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行申请的授信额度 1,000 万元，拟由实际控制人蔡南桂先生、唐霖女士提供连带责任保证担保；本公司拟向工商银行股份有限公司珠海夏湾支行申请的授信额度 3,000 万元，拟由实际控制人蔡南桂先生、唐霖女士提供连带责任保证担保。

担保额度不等于公司实际担保金额，具体担保金额、担保条件以正式签署的担保协议为准。

本公司向交通银行股份有限公司珠海新城支行的授信属于集团授信，具体融资金额根据公司和子公司实际经营情况需求决定。上述授信额度最终以各家银行实际审批的授信额度及期限为准，用途包括但不限于流动资金借款、信用证、保函、银行票据等，具体融资金额将视公司及子公司实际经营情况需求决定。授信期限内，授信额度可循环使用。综合授信额度不等于公司的总融资金额，实际融资金额应在综合授信额度内以银行与公司实际发生的融资金额为准。

- 2、本公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意本公司（含子公司）在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，使用不超过人民币 1 亿元的闲置自有资金购买理财产品，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。
- 3、本公司于 2024 年 4 月 18 日召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》。为优化融资结构，满足业务发展需要，本公司全资子公司湖南赛隆药业（长沙）有限公司拟与横琴华通金融租赁有限公司以直租方式开展融资租赁业务，租赁物为长沙赛隆的生产设备（含设备附属工程），计划融资金额不超过 2000 万元，融资期限为 3 年。本公司及公司实际控制人蔡南桂先生和唐霖女士为长沙赛隆上述融资租赁业务提供连带责任保证担保。公司实际控制人蔡南桂先生和唐霖女士为长沙赛隆上述融资租赁业务提供的担保为无偿担保，不向公司及子公司收取任何担保费用，也不需要公司及子公司提供反担保。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的重要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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 2020 年 5 月，为了实际解决公司及子公司员工的居住问题，激发员工潜力，稳定员工队伍，公司将位于湖南省长沙市长沙县东九路与丁家岭路交汇处东南角碧桂园·星城首府的 8 套房（以下简称“2020 年 8 套房屋”）租赁给满足相应条件的公司员工使用，并于特定条件成就时将 2020 年 8 套房屋按照原公司购入价格出售给员工。2020 年度公司已收到的员工购房款 918,769.41 元计入其他应付款，确认的员工非货币性福利金额 299,625.48 元计入管理费用。2021 年 8 月、2021 年 11 月、2022 年 12 月各有一名员工离职，根据协议约定，员工离职后，已发生的租赁期间按照某一固定金额计算房屋使用费，公司将该员工已缴纳的房屋租金在扣除租赁期间的房屋使用费后全额无息退还给该员工，该员工不再享有房屋租赁及预约购买权。

截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 5 名员工中有 4 名员工与本公司签订房屋买卖合同，并已完成过户，处置房屋的原值为 3,830,656.96 元，账面价值为 3,488,006.20 元，房屋处置价款为 3,978,185.10 元，应收员工购房款 1,800,000.00 元计入其他应收款。剩余一名员工尚未签订购房合同，该套房屋仍然处于租赁状态，其原值为 888,021.40 元，账面价值为 808,601.86 元。2023 年度将已经收到的员工的购房款 39,190.36 元计入其他应付款，截至 2023 年 12 月 31 日，已累计收到员工购房款 235,384.88 元计入其他应付款，确认的员工非货币性福利金额 325,061.16 元计入管理费用。

(2) 2021 及 2022 年，为了实际解决公司及子公司员工的居住问题，激发员工潜力，稳定员工队伍，公司分别将位于湖南省长沙市长沙县东九路与丁家岭路交汇处东南角碧桂园·星城首府的 8 套房（以下简称“2021 年 8 套房屋”）及 1 套房（以下简称“2022 年 1 套房屋”）租赁给满足相应条件的公司员工（以下简称“员工”）使用，租赁期分别为 5 年、4 年，租赁期满后将该房屋按照固定价格出售给员工。在租赁期间内，员工按照与公司签订的《房屋租赁合同》及其补充协议的约定按时支付租金。若员工在 5 年内从本公司或本公司之子公司离职，仍需每月 25 日前向本公司支付当月房租。若员工在租赁期内出现违约情形，本公司可单方面解除相关合同，员工 7 个工作日内退还该房屋给本公司，且员工已缴纳的所有款项不予退还。租赁期满本公司与员工签订正式《房屋买卖合同》。员工向本公司一次性付清剩余房款并办理过户手续，员工已支付给本公司的款项可以冲抵购房款。

由于预约租赁期间长，房地产调控政策的不稳定以及房地产行业的波动，无法合理判断预约期限届满时是否能够签订正式的房屋销售合同，因此按照经营租赁处理。截至 2023 年 12 月 31 日，2021 年 8 套房屋中有 4 套房屋以及 2022 年 1 套房屋已经与本公司签订房屋买卖合同，并已完成过户，对应固定资产原值为 3,720,521.68 元，账面价值为 3,387,940.58 元，本期已经确认的租赁收入为 147,492.54 元。剩余 4 套房屋中两套已经签订房屋买卖合同，但是尚未完成过户，因此重分类至持有待售资产，另外两套固定资产原值为 1,794,748.30 元，账面价值为 1,634,234.28 元，本期已经确认的租赁收入为 137,387.71 元。

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）	19,737,466.78	19,184,087.45
1 至 2 年	475,191.61	15,546,296.41
2 至 3 年	264,575.00	11,934,966.49
3 年以上	335,200.00	444,980.00
3 至 4 年	0.00	384,980.00
4 至 5 年	335,200.00	60,000.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	20,812,433.39	47,110,330.35

(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	20,812,433.39	100.00%	1,175,300.41	5.65%	19,637,132.98	47,110,330.35	100.00%	11,057,080.35	23.47%	36,053,250.00
其中：										
应收企业客户	12,933,902.10	62.15%	1,175,300.41	9.09%	11,758,601.69	47,105,790.35	99.99%	11,057,080.35	23.47%	36,048,710.00
应收内部关联方款项	7,878,531.29	37.85%			7,878,531.29	4,540.00	0.01%			4,540.00
合计	20,812,433.39	100.00%	1,175,300.41	5.65%	19,637,132.98	47,110,330.35	100.00%	11,057,080.35	23.47%	36,053,250.00

按组合计提坏账准备：1,175,300.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收企业客户	12,933,902.10	1,175,300.41	9.09%
合计	12,933,902.10	1,175,300.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	11,057,080.35		9,821,779.94	60,000.00		1,175,300.41
合计	11,057,080.35		9,821,779.94	60,000.00		1,175,300.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,000.00

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：

(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
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	7,878,531.29	0.00	7,878,531.29	37.86%	0.00
吉林省智城医药物流有限公司	3,168,000.00	0.00	3,168,000.00	15.22%	187,862.40

西南药业股份有限公司	3,149,465.74	0.00	3,149,465.74	15.13%	186,763.32
广东群丰药业有限公司	1,728,000.00	0.00	1,728,000.00	8.30%	102,470.40
辽宁中瑞医药开发有限公司	912,000.00	0.00	912,000.00	4.38%	54,081.60
合计	16,835,997.03	0.00	16,835,997.03	80.89%	531,177.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	65,000,000.00	
其他应收款	180,456,738.84	172,270,879.06
合计	245,456,738.84	172,270,879.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
湖南赛隆药业有限公司	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	170,858,132.93	154,619,824.93
押金保证金	5,737,032.16	19,226,749.40
员工购房款	4,245,998.56	
备用金	249,627.08	113,127.08
其他	468,692.63	649,485.80
合计	181,559,483.36	174,609,187.21

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）	155,658,963.86	28,771,477.40
1 至 2 年	22,447,601.00	30,680,816.78
2 至 3 年	138,416.00	106,661,638.97

3 年以上	3,314,502.50	8,495,254.06
3 至 4 年	20,847.20	184,903.95
4 至 5 年	162,560.00	6,533,374.89
5 年以上	3,131,095.30	1,776,975.22
合计	181,559,483.36	174,609,187.21

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	181,559,483.36	100.00%	1,102,744.52	0.61%	180,456,738.84	174,609,187.21	100.00%	2,338,308.15	1.34%	172,270,879.06
其中：										
备用金及其他	4,964,318.27	2.73%	529,041.30	10.66%	4,435,276.97	762,612.88	0.44%	415,633.21	54.50%	346,979.67
押金和保证金	5,737,032.16	3.16%	573,703.22	10.00%	5,163,328.94	19,226,749.40	11.01%	1,922,674.94	10.00%	17,304,074.46
应收关联方款项	170,858,132.93	94.11%			170,858,132.93	154,619,824.93	88.55%			154,619,824.93
合计	181,559,483.36	100.00%	1,102,744.52	0.61%	180,456,738.84	174,609,187.21	100.00%	2,338,308.15	1.34%	172,270,879.06

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项	181,559,483.36	1,102,744.52	0.61%

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	2,338,308.15			2,338,308.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期转回	1,235,563.63			1,235,563.63
2023 年 12 月 31 日余额	1,102,744.52			1,102,744.52

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	
按组合计提坏账准备	2,338,308.15		1,235,563.63			1,102,744.52
合计	2,338,308.15		1,235,563.63			1,102,744.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南赛隆药业(长沙)有限公司	往来款	160,823,990.12	1年以内、1-2年	88.58%	0.00
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	往来款	9,905,313.71	1年以内	5.46%	0.00
山西普德药业有限公司	押金保证金	2,784,400.00	4-5年、5年以上	1.53%	278,440.00
西南药业股份有限公司	押金保证金	2,586,000.00	1-2年	1.42%	258,600.00
黄海波	员工购房款	700,000.00	1年以内	0.39%	21,210.00
合计		176,799,703.83		97.38%	558,250.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	139,320,594.60		139,320,594.60	139,100,000.00		139,100,000.00
合计	139,320,594.60		139,320,594.60	139,100,000.00		139,100,000.00

(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		
湖南赛隆药业有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
湖南赛隆药业(长沙)有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
华容湘楚	500,000.00						500,000.00	

生物科技有限公司	0						0	
湖南赛隆生物制药有限公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
湖南赛博达化工有限公司	500,000.00						500,000.00	
珠海横琴新区赛隆悦佳生物科技有限公司	100,000.00		220,594.60				320,594.60	
合计	139,100,000.00		220,594.60				139,320,594.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,019,786.66	54,840,992.00	66,208,396.80	67,754,735.70
其他业务	33,619,454.42	31,834,391.07	3,469,514.87	2,313,813.07
合计	85,639,241.08	86,675,383.07	69,677,911.67	70,068,548.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	85,639,241.08	86,675,383.07					85,639,241.08	86,675,383.07
其中：								
药品销售	52,019,786.66	54,840,992.00					52,019,786.66	54,840,992.00
销售材料或废品	11,200,334.53	10,297,086.19					11,200,334.53	10,297,086.19
非主业租赁	788,757.49	726,115.46					788,757.49	726,115.46
劳务提供	139,999.76	139,513.06					139,999.76	139,513.06
投资性房地产销售	2,531,361.56	2,840,764.05					2,531,361.56	2,840,764.05
其他	18,959,001.08	17,830,912.31					18,959,001.08	17,830,912.31
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	85,639,241.08	86,675,383.07					85,639,241.08	86,675,383.07

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 812,874.88 元，其中，812,874.88 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	283,413.84	
合计	120,283,413.84	0.00

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	746,799.39	
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）	5,718,185.85	
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	7,587,001.96	
委托他人投资或管理资产的损益	327,384.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,051.55	
减：所得税影响额	2,199,735.58	
合计	11,969,584.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.0542	0.0542
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.0138	-0.0138

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