

# 湖南景峰医药股份有限公司

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。

公司负责人叶湘武、主管会计工作负责人叶湘武及会计机构负责人（会计主管人员）叶洪杉声明：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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

报告期内，公司存在内部控制重大缺陷，内部控制审计报告被出具否定意见。详细情况请参见本报告第四节、十二、2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况，第四节、十四内部控制评价报告或内部控制审计报告。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险及经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项 .....	58
第七节 股份变动及股东情况 .....	68
第八节 优先股相关情况 .....	74
第九节 债券相关情况 .....	75
第十节 财务报告 .....	78

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 二、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；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、景峰医药	指	湖南景峰医药股份有限公司
上海景峰	指	上海景峰制药有限公司
贵州景峰	指	贵州景峰注射剂有限公司
贵州景诚	指	贵州景诚制药有限公司
海南锦瑞	指	海南锦瑞制药有限公司
盛景美亚	指	贵州盛景美亚制药有限公司
Praxgen Pharma/美国尚进	指	Praxgen Pharma, LLC/原 Sungen Pharma, LLC
科新生物	指	上海科新生物医药技术有限公司
大连德泽	指	大连德泽药业有限公司
大连金港	指	大连华立金港药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
CDMO	指	合同定制研发和生产
GMP	指	Good Manufacture Practices/生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacture Practices/动态药品生产管理规范
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application/简略新药申报
NMPA	指	国家药品监督管理局，英文名称为“National Medical Products Administration”，2018 年 8 月由原中国食品药品监督管理局（CFDA）更名为 NMPA
CDE	指	Center for Drug Evaluation/（国家药品监督管理局）药品审评中心
FDA	指	Food and Drug Administration/美国食品和药品管理局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	景峰医药	股票代码	000908
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南景峰医药股份有限公司		
公司的中文简称	景峰医药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Jingfeng Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	叶湘武		
注册地址	湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）		
注册地址的邮政编码	415001		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变更		
办公地址	湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦）		
办公地址的邮政编码	415001		
公司网址	www.jfyiyao.com		
电子信箱	ir@jfzhiyao.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕元	陈敏
联系地址	湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦）	湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦）
电话	0736-7320908	0736-7320908
传真	0736-7320908	0736-7320908
电子信箱	ir@jfzhiyao.com	ir@jfzhiyao.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	深圳证券交易所网站 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914306007121062680
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
签字会计师姓名	郭颖涛、薛治安

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街2号618室	管汝平、王鑫	2014年11月-2017年12月 1

注：因2014年重大资产重组配套募集资金尚未使用完毕，财务顾问就该事项继续履行持续督导义务。

## 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

会计差错更正

	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)	656,893,837. 84	840,657,161. 99	840,657,161. 99	-21.86%	811,183,491. 16	811,183,491. 16
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 215,144,077. 22	- 128,162,925. 43	- 122,563,624. 88	-75.54%	- 163,660,189. 96	- 152,730,862. 34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 257,975,803. 57	- 149,721,920. 08	- 144,122,619. 53	-79.00%	- 477,230,162. 44	- 466,300,834. 82
经营活动产生的现金流量净额 (元)	35,063,943.4 4	123,266,701. 34	123,266,701. 34	-71.55%	123,834,599. 70	123,834,599. 70
基本每股收益 (元/股)	-0.2445	-0.1457	-0.1393	-75.52%	-0.186	-0.1736
稀释每股收益 (元/股)	-0.2445	-0.1457	-0.1393	-75.52%	-0.186	-0.1736
加权平均净资产收益率	-373.21%	-52.93%	-54.11%	-319.10%	-39.18%	-43.52%
	2023年末	2022年末		本年末比上年 末增减	2021年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,060,346,384.15	1,468,474,402.63	1,457,543,122.89	-27.25%	1,792,299,532.27	1,774,014,334.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	49,494,383.93	177,927,696.16	164,786,776.45	-130.04%	306,389,794.75	288,192,650.16

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

#### 1、会计政策变更原因

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

#### 2、会计差错更正情况

中国证券监督管理委员会湖南监管局对公司出具的【2023】35 号行政监管措施决定书中，关于公司子公司上海景峰制药有限公司及其下属子公司签订虚假工程项目咨询服务等合同，套用公司资金，在工资薪酬之外，向公司有关人员额外发放团建费、业务维护费等，将部分支出记入“在建工程”“固定资产”科目，造成虚增资产、利润事项导致公司编制的 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经本公司 2023 年 10 月 27 日第八届董事会第二十五次会议批准，对前期会计差错进行更正及追溯调整。

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）	656,893,837.84	840,657,161.99	整体业务收入
营业收入扣除金额（元）	241,875,166.67	22,515,898.98	子公司大连德泽不再纳入合并范围，收入不具备持续性
营业收入扣除后金额（元）	415,018,671.17	818,141,263.01	公司可持续性主营业务相关收入

## 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	176,056,130.03	204,465,796.66	173,311,877.00	103,060,034.15
归属于上市公司股东的净利润	1,278,629.96	-14,124,271.05	-22,620,211.06	-179,678,225.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	634,895.22	-20,052,184.42	-23,595,170.56	-214,963,343.81
经营活动产生的现金流量净额	13,623,933.97	3,495,357.76	22,105,895.31	-4,161,243.60

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）	6,660,649.31	5,254,689.21	55,891,408.85	主要系资产处置损益
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）	17,996,661.41	16,105,847.14	17,402,900.41	主要系政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,813,329.16	17,910,573.82	6,907,687.52	主要系衍生金融负债变动金额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			658,210.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,208.98	-17,265,587.52	-20,205,982.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			252,658,959.04	

减：所得税影响额	554,575.23	-53,062.38	-599,597.22	
少数股东权益影响额（税后）	6,231,547.28	499,590.38	342,808.57	
合计	42,831,726.35	21,558,994.65	313,569,972.48	--

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业（C27）。

国家统计局数据显示，2023 年全国规模以上医药制造业企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%；发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下降 2.3%；实现利润总额 3,473.0 亿元，同比下降 15.1%；全国规模以上医药制造业增加值同比下降 5.8%。产品降价，出口放缓等因素是行业负增长的主要原因。医药经济处于复苏阶段，行业调整已步入深水区，高质量、高效率发展将成为主旋律。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，国家发布多项政策，加大对医药行业的支持力度，持续促进产业向“高端化、智能化、绿色化”方向转型升级。2023 年度医药行业政策重点关注严格监管、研发创新、注重质量等方面。医药政策方面：发布多份药品清单，为临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等给予支持，加强对基础研究和医学创新的支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药和医疗器械的研发步伐；医保政策方面：医保目录调整工作常态化推进，国家医保基金监管呈高压态势，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；医疗政策方面：合理用药、公立医药改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 1、主要产品

公司的产品管线包括：

心脑血管领域产品线：包括参芎葡萄糖注射液、心脑血管胶囊（全国独家、国家医保乙类）、盐酸替罗非班注射用浓溶液、盐酸替罗非班氯化钠注射液、注射用盐酸地尔硫卓和乐脉丸等；

抗肿瘤领域产品线：包括榄香烯乳状注射液及榄香烯口服乳（全国独家）、注射用培美曲塞二钠、注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂和来曲唑片等；

风湿骨病科疾病领域产品线：包括玻璃酸钠注射液（含玻璃酸钠原料药）、镇痛活络酊（全国独家、国家医保乙类）、通迪胶囊（全国独家）和骨筋丸胶囊等；

妇儿领域产品线：包括妇平胶囊（全国独家）、金鸡丸（全国独家）和儿童回春颗粒等；

消化系统领域产品线：包括注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、复方胆通胶囊（国家医保乙类）和消炎利胆胶囊（基药、国家医保甲类）等；

烧烫伤领域产品线：冰栀伤痛气雾剂（全国独家）；

抗感染领域产品线：注射用盐酸克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷、注射用更昔洛韦、复方柳唑气雾剂（全国独家）和伏立康唑片等；

医疗器械产品线：医用透明质酸钠凝胶；

抗炎镇痛产品线：氟比洛芬酯注射液。

#### 2、经营模式

##### （1）采购模式

公司旗下的生产制造企业采购模式以内控管理、成本最低、质量最优和风险最小为原则建立业务管理的目标，以风险控制思路，对采购工作进行质量、风险、成本等多维度梳理，在实际采购运行过程中实现全面内控管理，达到控风险、控成本、控质量的目标。

各项生产原料方面，由各子公司物流部以定量采购、集中采购、定期采购等多种途径结合的方式，统一负责原材料、辅料、包装材料等物资的采购，保障公司原料来源可靠且具备成本优势。同时通过质量事务部对主要物料供应商进行整体的体系审计、质量评估，建立供应商档案，形成合格供应商名录。物流部以销售计划、生产计划和库存量等数据为基础制定物料采购计划，采购人员按照采购计划的数量、规格、时间等要求进行物料的采购。在采购实施中，通过合格供应商分级管理、招标与协议采购并重的模式，结合完备的供应商管理体系，形成完善有效的采购管理模式。

#### (2) 生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程，以营销体系确定的内部订单和交货时间为依据组织生产。生产部每年底根据新年度销售计划制定新年度生产计划，并分解到月度。在每月实际生产计划安排中，由生产部与物流部共同参考销售月度计划、库存数据、年度生产计划、生产设备情况制定新月度生产作业计划。当月在执行生产作业计划过程中，若出现特殊情况，通过上报审批后方可进行适当调整。

公司按照 GMP 的规范要求，制定了严格的生产管理制度，通过风险管理，对无菌制剂建立了 CCS 污染措施策略，联合质量事务部对生产用物料、中间产品建立了完善的质量标准和领用转运标准；对生产环境、人员操作实行动态监控管理、生产工艺过程的各项关键质量指标实现实时采集分析；生产操作过程及生产后的车间清场和生产记录等各个环节均有复核，并以文件形式作出严格的规定，通过以上措施，保证整个生产过程严格按照 GMP 规范及公司制定的产品生产工艺规程和标准生产操作规程进行生产操作，产品质量稳定、均一、合格，为社会公众提供优质的医药产品。

#### (3) 销售模式

公司以省区销售经理责任制为基础，多产品矩阵管理相结合；适应市场竞争要求和以客户为中心的价值导向，坚定地走“自主经营为主，外包和代理相结合”的营销模式，全面深入推进学术营销，强化公司专家形象，塑造高品质与负责任的品牌形象。在既定业务领域的多品种产品形成系列组合，为不同的治疗与康复场景提供解决方案，帮助医生提升治疗水平、帮助患者快速康复。公司加速扩充自营团队规模，加强市场布局的力度，整合资源，优化销售人员布局，激活工作能力和积极性，大幅提升人均单产；同时加强学术推广，坚定地走高效专业化学术推广之路。公司在全国积极组织并推广各项专业化学术会议、产品专业知识的学习培训、临床疗效研究成果的专家共识会、临床路径专业学术研讨会、临床观察与典型病例征集分享会、专家产品咨询会等，通过一系列的专业化学术推广使专家医生对公司产品疗效和临床使用方式，有更深入更清晰的认识，从而达到合理规范用药的目的，更好地服务于广大患者。除了在等级医院持续保持我们的竞争优势以外，还要关注并积极投入力量，深入到第三终端和 OTC 的广阔市场，实现渠道下沉，向终端市场靠拢。同时也积极探索利用新媒体和电商等互联网技术进行市场布局的可能性。

#### (4) 研发模式

公司采用自研与联合开发的合作研发模式，集中研发资源，在关键领域、环节快速突破。集团研发平台强调完整性，在全链条科学分工的基础上，各业务单元按照产品生命周期有机协同。依托总部研发中心，链接各子公司生产单元，分别打造发酵技术平台、高分子交联技术平台、预灌封制剂产业化平台、纳米制剂平台、复杂注射剂平台。公司将目标聚焦在具有临床价值和技术特色的渐进性创新上。未来将围绕大病种，紧跟专利期限，提前筹划，关注同领域竞争友商动态，力争首仿。公司遵循以自主研发为主，利用产业资源，有效整合行业研发资源，实现快速仿制。

报告期内的公司主要业务经营管理模式和研发模式未发生重大变化。

### 三、核心竞争力分析

公司是一家专注医药健康产业的企业，涉足药品研发、生产、销售等业务，并涉足医药投资领域。公司以客户为中心，提供优质的产品和服务，经过多年的成长之路，稳步打造核心竞争力，逐步实现企业价值。

#### (一) 聚焦主营业务，发挥专业优势

伴随着消费需求和健康意识的提升，人口老龄化、环境及生活方式的改变，心脑血管、骨科、肿瘤等疾病的发病率逐年呈现年轻化、快速上升的趋势，公司目前主要产品聚焦于心脑血管、骨科、抗肿瘤三大领域，主要以心脑血管宁胶囊、参芎葡萄糖注射液、盐酸替罗非班氯化钠注射液、盐酸替罗非班注射液用浓溶液为首的心脑血管领域产品，以玻璃酸钠注射液为主的骨科领域产品，以榄香烯乳状注射液、榄香烯口服乳、注射用培美曲赛二钠、盐酸伊立替康注射液、注射用盐酸吉西他滨、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂等为代表的抗肿瘤领域，公司另持有医用透明质酸钠凝胶为主的眼科器械产品。同时，公司有多项产品已经获得临床批件或正在临床研究中。未来公司将不断推出新的产品，丰富现有的产品管线。

在心脑血管领域，《国务院关于支持贵州在新时代西部大开发上闯新路的意见》（国发〔2022〕2号）强调“支持将符合要求的贵州苗药等民族医药列入《中华人民共和国药典》”，对于含经典苗药在内的药典品种心脑血管宁将进一步扩大市场。同时，心脑血管宁是国家重点研发计划“十种中成药大品种和经典名方上市后治疗重大疾病的循证评价及其效应机制的示范研究”十课题之一，心脑血管宁为子课题“心脑血管宁胶囊精准干预急性冠状动脉综合征后状态合并颈动脉斑块残余风险研究”，当前项目按计划实施中，已取得阶段性研究成果研究中。

在骨科领域，公司积极参与玻璃酸钠注射液省际联盟集采，其中西南五省（重庆、云南、贵州、湖南、广西）带量采购联盟B组独家中选；广东十一省（广东、山西、江西、河南、广西、海南、贵州、青海、宁夏、新疆、新疆生产建设兵团）联盟中选；安徽省带量B组独家中选。在抗肿瘤领域，盐酸伊立替康注射液第一顺位中选国家第七批带量采购（中选区域上海、江苏、福建、安徽、湖南、云南、内蒙古、贵州、青海），来曲唑片积极参加国家联盟续采及省级续采，其中来曲唑片在广东联盟阿莫西林等45个药品集团（广东、广西、湖南、江西、河南、山西、贵州、甘肃、宁夏、青海、海南、新疆、新疆生产建设兵团）带量采购中选，江苏等省份续采成功，成功中选川渝联盟集采（四川、重庆、云南、湖北、内蒙古、陕西）。

公司在仿制药领域亦取得较大进展：在抗感染领域，以注射用克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷为核心之外，伏立康唑片在苏桂陕联盟续采成功（联盟省份：江苏、广西、陕西），广东省替硝唑等药品集中带量采购中标，河南十三省（区、兵团）联盟续采拟中选（联盟省份：河南、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、广西、海南、贵州、青海、宁夏、新疆和新疆生产建设兵团）。在抗肿瘤领域，来曲唑片广东联盟阿莫西林等45个药品集团带量采购中选（联盟省份：广东、山西、江西、湖南、湖北、广西、海南、贵州、甘肃、青海、宁夏、新疆、新疆生产建设兵团），渝川蒙鄂滇藏陕宁联盟续采成功（联盟省份：重庆、四川、内蒙古、湖北、云南、西藏、陕西、宁夏），江苏、河南、北京等省份续采成功。盐酸伊立替康注射液第一顺位成功中选国家药品第七批带量采购（中选区域上海、江苏、福建、安徽、湖南、云南、内蒙古、贵州、青海）。在消化线产品领域，形成了以注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑为核心的消化线产品，公司正在积极筹备2024年注射用兰索拉唑的续采工作。在镇痛领域，注射用氯诺昔康一致性评价于2023年上半年启动，预计2024年底完成，该产品成功中选安徽省带量采购，河北联盟（北京）集采到期续签中选，2021年京津冀第二批带量联动药品续采拟中选；普瑞巴林胶囊已取得一致性评价注册批件。在免疫领域，2023年上半年孟鲁司特已完成补充验证相关研究工作，申报资料已完成，于2023年8月完成申报，预计2024年可取得生产批件。另外，盐酸纳洛酮注射液一致性评价项目已完成工艺开发、质量标准研究、三批工艺验证批样品生产及稳定性考察，预计2024年可完成申报。

此外，以儿童回春颗粒、乐脉丸、妇平胶囊、通迪胶囊为主的口服产品和冰棍伤痛气雾剂、镇痛活络酊、复方柳啶气雾剂覆盖了妇儿、疼痛以及外用专科用药，已开展了长时间的患者教育，具备良好的市场前景。近年来，三胎政策的放开和国务院《中国妇女发展纲要（2021-2030）》的发布，一方面，妇儿科用药需求量大，另一方面，国家越来越重视对女性、儿童的保护，从职业、家庭、身心健康等全方位覆盖，公司妇平胶囊主治疾病盆腔炎、附件炎、宫颈糜烂等，均是女性高发疾病。冰棍伤痛气雾剂作为一种中药制剂，功能主治为清热解暑凉血，活血化瘀止痛，用于跌打损伤，瘀血肿痛，亦可用于浅II度烧伤，能在受伤部位形成具有保护作用的药膜，具有止痛快、消肿迅速，使用安全的作用。

## （二）坚持仿创结合，打造多维管线

公司管理团队认真分析市场未来发展趋势，坚定走与国际接轨的仿制药产业化道路，围绕公司核心产品，梳理产品脉络，不断完善制药产业链；并确立了公司产品结构目标。具体如下：

公司已建立以化学药和生物药为主导的仿创结合多维产品管线：（1）优化研发管线中化学药、生物药、中成药的比例，建立以化学药和生物药为主要开发方向的产品结构布局；（2）打造脂质体、纳米乳等高端制剂研发与生产平台，同

时致力于建立高技术壁垒的生物药品研发与生产平台；（3）全力推进公司国际化进程，推动贵州景峰生产线 cGMP 升级，实现公司主要产品中美双申报，构建公司完整的国际化制药企业格局，并已启动生产注册批。（4）建立完整、高效、国内领先的玻璃酸钠领域研究开发平台，制定并持续更新科学、稳健的产品线规划，研发并推出玻璃酸钠为主要成分的美容产品，进一步丰富公司产品线。

公司拥有 101 个药品生产批件和 1 个三类医疗器械产品注册证，其中 10 个药品为独家品种；共有 48 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》，其中甲类 19 个，乙类 29 个；共有 19 个品种被列入《国家基本药物目录》。

### （三）优化营销结构，夯实全国布局

公司正在建立一支专业化的营销团队，随着多年的市场打造和沉淀，公司已完成全国 31 个省、市及自治区营销网络覆盖，形成了以规范管理下的省区销售经理责任制的垂直化、扁平化的高效营销模式。营销网络未来在完善医院体系的同时加强布局基层终端。

报告期内，公司在营销方面坚持聚焦等级医院，同时拓展民营医院、县域及以下医疗市场，预计其销售有望持续稳定。同时公司积极参加国家、省级联盟、市级联盟采购。

对于心脑血管胶囊，公司坚持专业化学术推广，强化市场准入工作和招标采购工作，不断推进销售网点的覆盖，同时营销渠道下沉，精耕细作，实现销售目标。

对于玻璃酸钠注射液，公司长期坚持走学术道路，针对佰备玻璃酸钠治疗骨关节炎的临床疗效进行了系统性的研究，先后在中华骨科杂志等国内顶级期刊发表了多篇具有重要参考价值的研究论文。

《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》中榄香烯乳状注射液医保限制由“限癌性胸腹水的胸腔内或腹腔内注射治疗”调整为“限癌性胸腹水患者”，较大地提高了该产品的医保应用范围，较好地提升了该产品规模，同时公司抗肿瘤药的终端医院覆盖进一步提升。

### （四）研发战略清晰，在研产品丰富

公司通过加强自主研发和合作引进，积极实施“走与国际接轨的仿制药产业化道路”战略，为公司未来的产品储备奠定坚实基础。公司在研产品主要涵盖心脑血管、骨科、抗肿瘤、抗过敏、抗病毒、镇痛和止吐等多个治疗领域。截至本报告披露日，医用透明质酸钠凝胶已获生产行政许可，来曲唑片（2.5mg）、伏立康唑片（50mg）、氟比洛芬酯注射液（5ml：50mg）、普瑞巴林胶囊已取得注册批件，注射用盐酸吉西他滨（1.0g;0.2g）、盐酸伊立替康注射液（5ml:100mg;2ml:40mg）、盐酸替罗非班氯化钠注射液取得了一致性评价补充申请批件，盐酸纳洛酮注射液即将提交补充申请资料，1.1 类新药交联玻璃酸钠注射液已通过 III 期临床伦理批件，并完成与 CDE 的药学沟通会，即将开展临床 III 期试验。

### （五）持续降本增效，加强子公司管理

报告期内，为有效支持公司的研发、生产和销售业务顺利运作，助力各子公司实现经营业绩的改善，公司持续加强和完善人力资源管理体系，进一步降低成本，提高效率，并加强对子公司的管理。公司进一步精简了集团总部人员，并针对子公司的生产经营状况进行了人员调整，以实现降低成本、提高效率的目标。集团总部加强了对子公司经营业绩的考核，引导子公司在风险控制的基础上增加主营收入，改善子公司个体及整个集团的经营状况。同时，面对不断变化的市场和健康环境，各子公司积极调整产品营销模式和组织架构，以适应 2023 年销售端的各种不确定因素。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 656,893,837.84 元，较上年同期下降 21.86%；实现归属于上市公司股东的净利润-215,144,077.22 元，较上年同期下降 75.54%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-257,975,803.57 元，较上年同期下降 79%。报告期内公司主要经营情况参见本节的“一、报告期内公司所处行业情况”和“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	656,893,837.84	100%	840,657,161.99	100%	-21.86%
分行业					
制药	629,709,977.39	95.86%	787,855,868.00	93.72%	2.28%
医疗服务	0.00	0.00%			
其他：	27,183,860.45	4.14%	52,801,293.99	6.28%	-34.08%
分产品					
注射剂	376,649,748.03	57.34%	518,724,294.20	61.70%	-7.07%
固体制剂	184,604,183.26	28.10%	201,130,576.14	23.93%	17.43%
原料药	0.00	0.00%	2,884,766.35	0.34%	-100.00%
其他	95,639,906.55	14.56%	117,917,525.30	14.03%	3.78%
分地区					
华北	174,746,673.82	26.60%	183,563,763.93	21.84%	21.79%
华中	45,729,265.03	6.96%	32,584,996.08	3.88%	79.38%
华东	230,532,132.77	35.09%	283,266,557.91	33.70%	4.12%
华南	27,258,860.45	4.15%	59,180,364.25	7.04%	-41.05%
西南	82,195,634.92	12.51%	135,210,868.97	16.08%	-22.20%
西北	37,903,213.84	5.77%	50,859,205.97	6.05%	-4.63%
东北	47,059,716.59	7.16%	65,831,517.99	7.83%	-8.56%
外销	11,468,340.42	1.75%	30,159,886.89	3.58%	-51.12%
分销售模式					
直销模式	299,937,726.36	45.66%	428,651,086.90	50.99%	-10.45%
经销模式	356,956,111.48	54.34%	412,006,075.09	49.01%	10.88%

## (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						
制药	629,709,977.39	179,099,675.16	71.56%	-20.07%	-4.52%	-6.08%
分产品						
注射剂	376,649,748.03	131,974,950.91	64.96%	-27.39%	10.81%	-15.68%
固体制剂	184,604,183.26	30,149,416.84	83.67%	-8.22%	-40.16%	11.63%
其他	95,639,906.55	23,394,550.90	75.54%	-18.89%	-7.51%	-3.83%
分地区						
华北	174,746,673.82	49,279,215.36	71.80%	-4.80%	-15.50%	5.23%
华东	230,532,132.77	40,748,925.48	82.32%	-18.62%	-58.46%	25.93%

西南	82,195,634.9 2	38,695,480.7 6	52.92%	-39.21%	-23.63%	-15.37%
分销售模式						
直销模式	299,937,726. 36	90,922,822.0 4	69.69%	-30.03%	-10.69%	-8.60%
经销模式	356,956,111. 48	94,596,096.6 2	73.50%	-13.36%	-3.33%	-3.61%

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

(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

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	
制药	直接材料	58,510,309.2 3	58.02%	109,710,080. 80	58.49%	-46.67%
制药	直接人工	13,855,570.7 8	13.74%	31,547,596.4 3	16.82%	-56.08%
制药	能源	10,470,659.7 0	10.38%	7,989,006.00	4.25%	31.06%
制药	制造费用	18,008,855.0 6	17.86%	38,337,503.2 9	20.44%	-53.03%

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	
注射剂	营业成本	131,974,950. 91	71.14%	119,103,601. 37	59.75%	10.81%
固体制剂	营业成本	30,149,416.8 4	16.25%	50,380,524.3 2	25.27%	-40.16%
原料药	营业成本	0.00	0.00%	4,889,879.13	2.45%	-100.00%
其他	营业成本	23,394,550.9 0	12.61%	24,958,590.4 5	12.52%	-6.27%
小计		185,518,918. 66		199,332,595. 27		

说明

无。



## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、新增合并范围：本期新增设立子公司上海芮玻思生物科技有限公司，注册资金 1,000.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司间接持股的全资子公司；本期新增设立子公司山东景峰制药有限公司，注册资金 5,00.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司直接持股的全资子公司；本期新增设立子公司上海卷柏峰生物科技有限公司，注册资金 3,000.00 万元，已实际缴纳 939.985317 万元，间接持股比例 35%。

2、减少合并范围：2023 年 1 月，公司子公司签订协议将所持有的 GeneYork Pharmaceuticals Group Inc. 的 50% 股份转让给 AOL 公司，不再持有被转让子公司股权，该子公司不再纳入合并范围；子公司大连德泽因经营期限届满被法院裁定进入清算程序，自 2023 年 12 月起不再纳入合并范围。

## (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）	175,325,487.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.69%
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	客户一	53,254,561.21	8.11%
2	客户二	51,529,048.27	7.84%
3	客户三	29,671,292.77	4.52%
4	客户四	20,989,247.84	3.20%
5	客户五	19,881,337.69	3.03%
合计	--	175,325,487.78	26.69%

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）	79,360,177.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.79%
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	供应商一	23,729,715.40	16.98%
2	供应商一	21,265,822.99	15.22%
3	供应商一	18,617,523.66	13.32%
4	供应商一	8,281,407.20	5.93%
5	供应商一	7,465,708.02	5.34%

合计	--	79,360,177.27	56.79%
----	----	---------------	--------

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	347,051,196.83	421,879,928.28	-17.74%	系本期销售未达预期销售费用同比减少所致
管理费用	156,435,696.36	170,646,365.24	-8.33%	主要系本期降本增效措施节约管理费用
财务费用	40,756,826.71	51,297,402.65	-20.55%	主要系贷款规模下降及利率下降所致
研发费用	52,505,384.95	35,643,717.53	47.31%	主要系本期增加研发投入所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
JZC11	快速且长期持续缓解骨关节引起的疼痛作用	通过 III 期临床伦理, 准备开展 III 期临床研究	2026 年获批上市销售	对公司带来积极影响
JS01	肿瘤、恶性肿瘤	完成注册批次生产, 正在进行稳定性考察	2024 年 BE 试验; 2025 年 NMPA 批生产;	对公司带来积极影响
JF1906	胃食管反流病	完成注册批次生产, 正在进行稳定性考察	2025 年 NMPA 批准	对公司带来积极影响
JZB01	重组人脑利钠肽	I 期临床中	2025 批准生产	对公司带来积极影响
JS06	可抑制间皮瘤细胞系的生长	完成注册批次生产, 正在进行稳定性考察	2025 年 NMPA 批准;	对公司带来积极影响
透明质酸钠润滑液	润滑, 保湿	完成小试放大	2025 年 NMPA 批准	对公司带来积极影响
无菌透明质酸钠液	膀胱灌注	小试阶段	2025 年 NMPA 批准	对公司带来积极影响

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	158	170	-7.06%
研发人员数量占比	27.62%	26.36%	1.26%
研发人员学历结构			
本科	73	84	-15.07%
硕士	6	6	0.00%
本科以下	79	80	1.27%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	42	49	-16.67%
30~40 岁	78	88	-12.82%
40 岁以上	38	33	13.16%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	56,476,635.55	60,804,249.95	-7.12%
研发投入占营业收入比例	8.60%	7.23%	1.37%
研发投入资本化的金额（元）	36,630,880.35	27,013,819.47	35.60%
资本化研发投入占研发投入的比例	64.86%	44.43%	20.43%

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

公司在研产品 JZC11 本期进行 III 期临床伦理，开展 III 期临床研究，研发投入较去年同期有所增加。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	808,381,138.94	1,039,254,946.82	-22.22%
经营活动现金流出小计	773,317,195.50	915,988,245.48	-15.58%
经营活动产生的现金流量净额	35,063,943.44	123,266,701.34	-71.55%
投资活动现金流入小计	12,572,881.14	235,246,404.00	-94.66%
投资活动现金流出小计	21,939,703.44	13,515,313.68	62.33%
投资活动产生的现金流量净额	-9,366,822.30	221,731,090.32	-104.22%
筹资活动现金流入小计	159,112,060.00	184,952,000.00	-13.97%
筹资活动现金流出小计	352,090,092.40	521,125,498.36	-32.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-192,978,032.40	-336,173,498.36	42.60%
现金及现金等价物净增加额	-167,373,391.14	8,975,512.92	-1,964.78%

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

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

## 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	13,165,034.76	1.24%	181,392,252.12	12.45%	-11.21%	受大连德泽因清算不再纳入合并影响
应收账款	77,481,859.65	7.31%	167,642,607.54	11.50%	-4.19%	受大连德泽因清算不再纳入合并影响
存货	64,577,591.95	6.09%	120,368,198.90	8.26%	-2.17%	未发生重大变化
长期股权投资	44,724,087.67	4.22%	49,930,092.49	3.43%	0.79%	未发生重大变化
固定资产	339,579,725.33	32.03%	452,698,255.53	31.06%	0.97%	未发生重大变化
在建工程	70,216,415.36	6.62%	88,372,088.79	6.06%	0.56%	未发生重大变化
使用权资产	24,409,669.32	2.30%	12,410,117.66	0.85%	1.45%	未发生重大变化
短期借款	195,823,108.33	18.47%	213,018,002.57	14.61%	3.86%	主要系归还部分银行借款影响
合同负债	24,190,861.18	2.28%	26,204,873.85	1.80%	0.48%	未发生重大变化
长期借款	72,280,861.89	6.82%	72,515,883.05	4.98%	1.84%	未发生重大变化
租赁负债	22,687,447.92	2.14%	9,843,943.66	0.68%	1.46%	未发生重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”附注“七、合并财务报表项目注释”之“20、短期借款”及“29、长期借款”。

## 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

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	公开发行公司债券	80,000	0	0	80,000	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	80,000	0	0	80,000	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
1、2016 年公开发行公司债券募集资金用于永久补流，使用程序符合公司规定及募集说明书披露要求。											
2、公司 2015 年度非公开发行股份募集资金已经使用完毕，募集资金账户已完成注销，具体详见《董事会关于 2022 年年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2023-015）。											

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	更)									
承诺投资项目										
1、景峰制药玻璃酸钠注射剂生产线技改及产能扩建项目	否	12,443.36	2,952.27		1,645.94	55.75%	2017年10月31日		不适用	否
2、景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目	否	19,003.99	19,003.99		18,904.84	99.48%	2017年03月31日		不适用	否
3、景峰注射剂固体制剂生产线建设项目	否	8,291.36	3,287.62		2,714.6	82.57%	2017年03月31日		不适用	否
4、景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目	否	8,449.57	8,449.57		4,503.25	53.30%	2017年07月31日		不适用	否
5、安泰药业中药提取生产线建设项目	否	10,501.7	4,017.24		3,936.34	97.99%	2017年03月31日		不适用	否
6、安泰药业固体制剂生产线建设项目	否	9,387.84	3,676.66		1,982.3	53.92%	2017年07月31日		不适用	否
7、景峰制药新建研发中心项目	是	9,716.19	11,160.1		11,160.1	100.00%	2021年10月31日		不适用	否
8、景峰制药营销网络及信息化建设项目	否	9,520.02	9,520.02		9,520.02	100.00%	2018年03月31日		不适用	否
9、上海景峰生物药品生产线建设项目	是		12,195.64		9,406.18	77.13%	2018年12月31日		不适用	否
永久补充流动资金	否		13,050.92		0				不适用	否
承诺投资项目小计	--	87,314.03	87,314.03		63,773.57 <sup>1</sup>	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--					--	--	0	--	--
合计	--	87,314.03	87,314.03	0	63,773.57	--	--	0	--	--
分项目说明未达到	无									

计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目，该募集资金投资项目的实施主体为上海景峰制药有限公司，项目地址为上海市宝山区罗店镇罗新路 50 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，减少“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”的投资金额，在“上海景峰制药股份有限公司新建研发中心项目”中增加了生物产品中试车间建设及投资金额，并新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目。 公司于 2020 年 10 月 18 日召开的第七届董事会第二十四次会议，公司决定将“景峰制药新建研发中心项目”建设期延长，调整后项目预计达到预定可使用状态日期为 2021 年 10 月 31 日。 公司于 2021 年 6 月 18 日召开第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止景峰制药新建研发中心项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。根据《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-047）的内容：“截至 2021 年 5 月 31 日，公司募集资金专户余额为 212,619.09 元，目前公司已补充临时流动资金 1.35 亿元，上述金额包含了募集资金历史上的累计利息收入等金额。本次专户余额直接转为永久性流动资金，临时流动资金 1.35 亿元将在股东大会审议通过且归还至募集资金专户后，再转为永久性流动资金。”公司于 2021 年 7 月 7 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。截至目前，公司募集资金账户已解除冻结，并完成了注销。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募投项目累计投入 203,462,374.68 元，根据公司第六届董事会第三次会议决议，公司拟以募集资金 203,462,374.68 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司于 2015 年 3 月 10 日完成了上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 3 月 4 日公司第六届董事会第三次会议及 2015 年 3 月 25 日公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金中的 4 亿元暂时补充流动资金。根据相关规定，该次闲置募集资金暂时补充流动资金使用期限不超过股东大会审议通过之日起十二个月。2016 年 3 月 15 日，公司已将前次用于补充流动资金的 4 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。 公司于 2016 年 2 月 29 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于继续以部分闲置募集资金临时性补充公司流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药在前次实际使用的 4 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还至募集资金专项账户并公告后，继续将 4 亿元闲置募集资金用于暂时补充

	<p>流动资金，使用期限自本决议通过之日起不超过 12 个月。2017 年 3 月 6 日，公司已将前次用于补充流动资金的 4 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2017 年 3 月 8 日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药继续将 3 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2018 年 2 月 5 日，公司已将前次用于补充流动资金的 3 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2018 年 2 月 7 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和募集资金使用情况下，公司全资子公司景峰制药继续使用 2.5 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2019 年 1 月 11 日，公司已将前次用于补充流动资金的 2.5 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2019 年 1 月 14 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和募集资金使用情况下，公司全资子公司景峰制药继续使用 2 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 13 日，公司已将上述用于补充流动资金的 2 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2019 年 12 月 16 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，在保障募集资金项目建设资金需求的情况下，公司董事会同意公司全资子公司上海景峰制药有限公司继续将 1.4 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会决议通过之日起不超过 12 个月。同时，公司董事会承诺在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等风险投资、不对控股子公司以外的对象提供财务资助。截至 2020 年 11 月 25 日，公司已将 1.4 亿元闲置募集资金全部归还至募集资金专户中，并将归还情况及时通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2020 年 11 月 26 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，在保障募集资金项目建设资金需求的情况下，公司董事会同意公司全资子公司上海景峰制药有限公司继续将 1.35 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会决议通过之日起不超过 12 个月。公司于 2021 年 6 月 18 日召开第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止景峰制药新建研发中心项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。截至 2021 年 5 月 31 日，公司募集资金专户余额为 212,619.09 元，已补充临时流动资金 1.35 亿元，上述金额包含了募集资金历史上的累计利息收入等金额。上述专户余额和临时流动资金已转为永久性流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于玻璃酸钠技改项目结项并节余募集资金永久性补充流动资金的议案》与《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，项目节余金额 7631.89 万元。</p> <p>“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”主要原因是在项目实施过程中，本着节约、合理的原则，在保障工程质量和项目进度的前提下，严格执行预算管理，加强费用控制，节约项目总开支，对预先拟采购国外进口设备，现通过对设备厂家的多次考察与研究对比后，经过慎重比较，其先进工艺设备已能满足各项目建设，大大减少了投资金额。</p> <p>“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”主要原因原计划使用项目募集资金采购国内的全自动 RABS 隔离系统及车间自动化包装改造。结合公司实际生产情况及制药机械行业情况，在实际采购过程中只保留了核心灌装区域的 RABS 隔离系统，低洁净级别区的外包装拆包环节及灌装后的转移采用手工操作隔离系统。同时，考虑到后期产品包装生产的兼容性，决定暂缓进行全自动包装线改造，因而投资金额大大减少。目前新建玻璃酸钠制剂生产线建设项目已完成，达到可使用状态。</p> <p>“生物药品生产线建设项目”主要原因实在项目实施过程中，本着节约、合理的原则，在保障工程质量和项目进度的前提下，严格执行预算管理，加强费用控制，节约项目总开支。本项目主要节约项目为公用系统和制剂车间，部分设备采购价格低于预算中的设备价格，开支有所节约。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告出具日，募集资金已经使用完毕。



募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司存在通过上海景峰制药有限公司等子公司签订虚假工程项目、咨询服务等合同，套用公司资金，在工资薪酬之外，向公司有关人员额外发放团建费、业务维护费等，其中有 1,376.76 万元来源于公司募投资金，列支在募投项目中，2017-2020 年期间存在的部分募集资金使用不规范问题。公司及管理团队已深刻反省并积极采取补救措施归还相关资金，鉴于公司募集资金使用已于 2020 年末基本完成，并于 2021 年度完成了结余募集资金永久补流等事项，且已经完成了募集资金账户的注销。为了确保公司及公司中小股东利益不受损害，上述来源于募集资金的款项已于 2023 年 7 月 27 日由公司董事长叶湘武从其个人银行账户全额代为归还至公司农业银行平江县支行基本存款账户，归还资金金额合计 13,767,570 元。上述资金总额占募集资金使用金额比例较小，且已经全额归还，相关募集资金项目的运营未受到重大影响，公司进一步加强了相关人员对于募集资金使用以及信息披露各项制度的学习，确保在未来的募集资金使用、披露等方面，将严格按照相关规定进行。</p>
----------------------	---

注：1 注：参见下表募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
上海景峰制药有限公司	子公司	医药生产销售	771000000	2,936,315,947.45	2,069,641,836.27	31,093,661.38	114,733,877.77	117,200,522.21
贵州景峰注射剂有限公司	子公司	医药生产销售	730000000	706,165,556.52	458,878,001.70	26,117,042.21	36,084,083.54	36,470,908.70
大连德泽药业有限公司	子公司	医药生产销售	2424390	334,544,442.07	302,514,363.34	230,346,139.81	37,311,023.95	34,315,048.77
海南锦瑞制药有限公司	子公司	医药生产销售	20000000	112,826,458.57	8,017,384.40	141,696,486.90	12,667,550.64	13,836,819.29
贵州景诚制药有限公司	子公司	医药生产销售	171000000	202,460,469.17	130,862,933.27	78,213,459.43	9,231,757.31	4,589,347.67

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

2024 年，公司仍然面临较大的内外部挑战，外部医药行业格局持续调整，内部公司财务危机及经营困境并存，公司将市场化、法治化手段推动化解当前面临的风险，拟通过重整优化公司治理结构与决策机制、优化产业规划布局等一系列措施从根本上改善公司治理和持续经营能力，以保障全体债权人权益及广大中小投资者利益，平稳有效化解公司债务风险。无论公司是否能进入重整程序，公司都将继续积极贯彻落实董事会的决策部署，在现有基础上积极做好日常生产经营管理工作，增强上市公司主营业务经营的持续稳定性及盈利能力。在战略合作、内生发展两个方面共同发力，全力以赴推动公司发展。公司 2024 年日常生产经营主要规划如下：

### 生产规划：

公司生产体系继续推行过程监控稳质量、降本增效、降低制造成本。贵州景峰已经取得盐酸替罗非班氯化钠注射液（100ml）一致性评价的注册批件，公司将积极做好生产安排，满足市场需求。海南锦瑞已经取得注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、来曲唑片、伏立康唑片、注射用兰索拉唑、普瑞巴林胶囊一致性评价的注册批件，公司积极拓展市场，满足市场需求。上海景峰和贵州景峰在服务好现有 CDMO 客户外，继续积极拓展新的 CDMO 业务，最大限度地利用现有生产线的产能，充分发挥生物制品、细胞毒脂质体制剂、乳剂、预灌封注射剂、冻干制剂等技术平台的优势。“口服产品线”在原有产品基础上，新增了产品规格，公司将继续加大投放社区医院、诊所、百强连锁药店等销售终端的力度；同时将重新启动外用中药制剂产品“冰柜伤痛气雾剂”的上市生产，这将增加公司口服线产品品类和盈利点。

### 研发规划：

公司研发中心以“建立完整、高效、国内领先的研究开发系统，制定并持续更新科学、稳健的产品线规划”为目标，建立健全与国际接轨的研发质量管理体系，确保申报产品符合 NMPA 及 FDA 的相关法规要求，加强建设研发项目管理体系，确保研发项目按计划高质量的完成。

化药新药项目：NMPA 1 类新药交联玻璃酸钠注射液根据 III 期临床 CED 沟通会的要求进行补充研究，并推动完成 III 期临床试验样品的生产与工艺验证，并启动 III 期临床研究。

复杂注射剂项目：JS01 项目启动正式 BE 试验，JS02、JF1908 项目计划完成工艺验证。

普通注射剂项目：推进玻璃酸钠注射液、注射用氯诺昔康开展一致性评价工作，JS03、JS06、JF1906 项目完成 NMPA 申报，JF1907、JF1910 项目完成工艺验证。

固体制剂项目：JRC05、JF1909 项目完成 NMPA 申报。复杂固体制剂项目 JF1901、JF1902 计划完成注册批生产。JF1903 项目完成工艺验证并启动 BE 试验。

生物药项目：JZB01 将继续推进临床研究。

医疗器械项目：快速推进透明质酸水光针与透明质酸凝胶制剂等医疗器械项目。

公司在产品立项上始终以谨慎的态度，依据自身研发优势及核心竞争力，从多维度进行产品评估，并预测未来产品市场竞争态势，以及未来销售量等市场数据。随着临床研究推进以及研发里程碑的逐步实现，在产品上市后获得收益。

### 销售规划：

公司始终牢记“为社会提供优质药品，为客户提供优质服务，为患者改善生命质量”的使命，以“坚持走专业化自主经营为主，外包和代理相结合的发展道路”作为公司未来五年核心的营销战略，坚持贯彻国家医药各项政策，以“做透、做精、做好、做强、做大市场”为营销原则，做好深度营销，推进各销售模式的整合，聚焦核心产品领域，充分挖掘产品价值，对产品进行合理定位，组成优势产品群，同时细分市场、细分产品，逐渐渗透、贴近终端，实现全产品网点覆盖，打造企业品牌优势。

### 投资规划：

公司积极优化低效资产、回笼资金，继续推进“聚焦核心资产”战略，深化重组、推进战略转型，利于公司的长远发展和持续经营，符合全体股东的利益。此外，公司将继续借助政府的大力支持，积极参与医药研发、项目技改、基地建设等工作，促进公司产业结构调整 and 升级，进一步增强公司产业核心竞争力。公司将继续协调各子公司一起认真落实、积极衔接，确保政府出台的相关政策、措施帮助公司实现效益最大化，为股东带来长久回报。

#### 公司面临的<sup>1</sup>风险及应对：

##### 1、公司重整存在重大不确定性风险

福坤家具厂已向法院递交撤回预重整的申请，山东龙口市中级人民法院基于前述申请作出终结公司预重整程序的决定。截至本报告披露日，公司收到债权人彭东钜送达的《关于对湖南景峰医药股份有限公司申请预重整及重整的通知》，申请人因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，于 2024 年 4 月 22 日向湖南省常德市中级人民法院申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序，具体内容详见《关于预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-015）。预重整为法院正式受理重整前的程序，该事项未对公司生产经营产生影响，公司将继续以市场化、法治化的方式应对和化解当前面临的风险，并及时披露有关事项的进展情况。公司能否进入重整程序尚存在重大不确定性。同时，如果公司顺利进入重整程序，公司股票将被实施退市风险警示。如果公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，改善持续经营能力。若重整失败，公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

应对措施：公司将积极推动重整事项，并在此期间勤勉尽责，继续努力做好生产经营工作，推动公司逐步回到可持续发展的轨道。

##### 2、行业政策变动风险

医药行业监管日趋严格，国家医改深入推进，医保政策调整、药品集中带量采购等政策，使医药行业的生产成本和盈利水平也面临着挑战，市场竞争日趋激烈，企业也面临更大的压力和挑战。

应对措施：公司将密切关注政策变化，加强政策解读与分析，积极适应国家医药改革的相关政策，保持企业持续发展动力。

##### 3、原材料价格波动风险

公司产品的原料、辅料价格易受到宏观经济、货币政策、市场供给等因素的影响；中药材价格易受到自然灾害、种植户信息不对称等多种因素的影响，容易出现价格波动，从而对公司的生产成本产生影响。

应对措施：公司时刻关注上游原材料价格行情，对于重点大品种原材料基于科学评估进行战略采购储备，并结合实际情况适时调整、优化公司采购方案，有效控制采购成本。

##### 4、人力资源风险

公司发展对专业技术人才、经营管理人才、营销人才的需求大量增加，存在公司人才储备和人才培养不能满足生产经营需要的风险。

应对措施：公司将加强人力资源规划，推进市场化选人用人机制，建立更加科学合理的长效激励约束机制，落实人才强企战略举措，为公司高质量发展提供人才智力支撑。

##### 5、研发风险

公司研发项目以自主研发及授权引进在研产品为主，具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。新药仿制与研发是典型的高投入、长周期、高风险业务，市场竞争参与者需在保证产品质量的前提下以最快的速度完成产品研发并抢占市场。但新药研发过程复杂，情况多变，研发速度受多环节影响，研发进展稍有拖延就会陷入众多同类产品的激烈竞争中。新产品不能适应不断变化的市场需求、新产品开发失败或难以被市场接受，将加大公司的经营成本，对公司盈利水平和未来发展产生不利影响。

应对措施：公司积极组织实施产品研发工作，建立科学的研发项目立项机制、跟踪机制，完善研发组织架构及薪酬激励体系，有效防范研发项目失败的风险，确保完成产品研发的战略目标。

##### 6、管理风险

随着公司规模的不<sup>2</sup>断变化，资产、业务、机构和人员的不断调整，公司在战略规划、制度制订、组织搭建、运营管理和内部控制等方面将面临许多挑战，需要建立适应长远发展的管理体系、内控制度、组织架构、人才储备以及业务流程。

应对措施：公司将根据企业内外部环境变化及时对整体战略规划进行动态调整，推动生产经营管理精益化发展，持续提高运营效率，实现高质量发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月01日-2023年12月31日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司所属行业情况、发展趋势及经营情况等（未提供资料）	不适用

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法規等的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，规范公司运作，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。

#### （一）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东非经营性占用公司资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

#### （二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东特别是中小股东，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，保证各位股东充分行使自己的权力。报告期内，由公司董事会作为召集人所召集的股东大会，其召集、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《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法規的规定。同时，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决实行单独计票，且计票结果及时公开披露，切实维护了中小投资者权益。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会人数及人员构成符合有关法律法規的要求，具备合理的专业结构。全体董事均能遵守董事行为规范，勤勉履行职责，严格遵守公开承诺，认真审议董事会议案并做出审慎决策。公司董事会下设四个专业委员会，各委员会分工明确，严格按照专门委员会工作细则的规定行使职权，独立董事履行职责时能公正、客观、独立地做出判断，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，运行情况良好。公司董事会能严格按照相关法律、法規以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开董事会；董事会的召集、召开程序、通知时间事宜符合相关规定；董事会会议记录完整，会议决议充分及时披露；日常工作中，董事会能对管理层执行股东大会决议、董事会决议情况进行有效监督。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合有关法律法規的要求。全体监事严格按照《公司法》等相关法律法規以及《公司章程》、《监事会议事规则》等公司制度的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于管理层

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法規、规章制度的要求，制定了各项工作管理制度并经有权决策程序审议通过；公司管理层对公司日常生产经营能够实施有效管理，没有越权行使职权的行为，并且能够维护公司和全体股东的利益，履行忠实勤勉义务。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法規要求，本着公平、公正、公开的原则，履行信息披露义务。报告期，公司能真实、准确、完整、及时、公平地披露应披露的信息，没有选择性信息披露行为发生。

#### （七）关于投资者关系管理

公司按照规则要求，不断规范投资者关系活动。公司通过设立专门的投资者咨询电话、接待投资者来访和运用深交所投资者关系互动平台——“互动易”等多种方式，实现了与投资者的持续、有效沟通，促进了投资者对公司的了解和认同。公司审慎回复投资者的提问，坚持所有应披露信息均须首先在指定媒体披露的原则，严防选择性信息披露及误导投资者行为的发生。

#### （八）关于制度建设

公司持续加强内部控制体系建设，进一步完善内部控制制度，强化内控管理。

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

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面具备独立性，具有完整的业务体系和独立经营的能力。公司控股股东及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.32%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-011 号公告
2022 年度股东大会	年度股东大会	14.35%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-022 号公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.26%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-052 号公告

### 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
叶湘武	男	71	董事、董事长、总裁	现任	2014 年 12 月 29 日		120,847,486	0	0	0	120,847,486	不适用

谢树青	男	56	董事	现任	2021年01月26日		0	0	0	0	0	不适用
毕元	女	36	董事会秘书	现任	2018年07月20日		304,300	0	0	0	304,300	不适用
			董事	现任	2018年12月28日							
			副总裁	现任	2019年06月24日							
钟少先	男	50	独立董事	现任	2021年10月28日		0	0	0	0	0	不适用
刘亭	男	43	独立董事	现任	2023年04月24日		0	0	0	0	0	不适用
翟培懿	男	39	独立董事	现任	2023年04月24日		0	0	0	0	0	不适用
滕小青	男	59	监事会主席	现任	2021年01月26日		0	0	0	0	0	不适用
胡雄文	男	57	监事	现任	2014年12月29日		0	0	0	0	0	不适用
周神东	男	33	职工监事	现任	2023年04月07日		0	200	0	0	200	二级市场买入
刘润辉	男	45	独立董事	离任	2021年01月26日	2023年04月24日	0	0	0	0	0	不适用
彭龙	男	35	独立董事	离任	2021年01月26日	2023年04月24日	0	0	0	0	0	不适用
张峰	男	33	职工监事	离任	2020年08月19日	2023年04月07日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	121,151,786	200	0	0	121,151,986	--

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

2023 年 4 月 6 日，张峰先生因个人原因申请辞去公司职工监事及公司下属各子公司的各项职务。

彭龙先生和刘润辉先生因个人原因提出辞去独立董事及董事会相关专门委员会各项职务的辞职报告，2023 年 4 月 24 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，补选刘亨先生、翟培懿先生为公司第八届董事会独立董事，彭龙先生、刘润辉先生辞职报告生效。

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
张峰	监事	离任	2023 年 04 月 07 日	个人原因
彭龙	独立董事	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因
刘润辉	独立董事	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因
周神东	职工监事	被选举	2023 年 04 月 07 日	被选举
刘亨	独立董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	被选举
翟培懿	独立董事	被选举	2023 年 04 月 24 日	被选举

## 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) 董事简历

叶湘武先生，1952 年出生，清华大学经济管理学院 EMBA 硕士。历任贵州益佰制药股份有限公司董事长、总经理，上海景峰制药有限公司董事长、总经理。现任 Praxgen Pharma, LLC 董事长，贵州景峰注射剂有限公司执行董事，贵州景峰药品销售有限公司执行董事，贵州盛景美亚制药有限公司董事，大连德泽药业有限公司董事，大连华立金港药业有限公司董事；本公司董事、董事长、总裁、代财务总监。

谢树青先生，1968 年出生，本科学历，经济师，中共党员。历任中国长城资产管理公司长沙办事处资产经营二部科长、业务主管；投资投行部、业务拓展三部业务主管；代理业务部副高级经理；业务六部副高级经理；中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司业务六部高级经理、投资投行部（并购重组部）高级经理、资产经营四部（投资投行部）高级经理、一级业务主管。现任中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产经营二部一级业务主管，本公司董事。

毕元女士，1988 年出生，研究生学历。历任国家电网公司国际合作部和办公厅高级主管，并派遣至联合国以及国际合作组织工作，负责国际能源项目和融资。2016 年，毕元女士加入济峰资本，专注于医药，医疗器械，医疗诊断和医学领域的投资；曾任职于境外家族办公室投资经理，负责境内外投资业务。现任公司董事，副总裁，董事会秘书兼投资部部长；大连德泽药业有限公司董事，大连华立金港药业有限公司董事，北京普德康利医药科技发展有限公司董事，Praxgen Pharma, LLC 董事。

钟少先先生，1974 年出生，本科学历，注册会计师、资产评估师、房地产估价师，湖南省国资委评估评审专家。曾任长沙市煤炭局财务科长、长沙市煤炭工业总公司财务科长、湖南省七宝山硫铁矿有限责任公司监事、长沙市国有资产经营集团有限公司监事。现任中联资产评估集团湖南华信有限公司副总经理，湖南求是土地房地产评估有限公司副总经理，长沙碧玺资产管理有限公司总经理，本公司独立董事。

刘亨先生，1981 年出生，中共党员，博士研究生学历，三级教授。现任贵州医科大学研究室主任，本公司独立董事。

翟培懿先生，1985 年出生，本科学历，贵州朝华明鑫律师事务所专职律师。曾担任贵州金浩田房地产开发有限公司、贵州中乙电力建设工程有限公司、贵州华升富士达电梯有限公司、贵州银柱房地产有限公司等多家企业法律顾问。现任贵州朝华明鑫（贵安新区）律师事务所律师、本公司独立董事。

### (2) 监事简历

滕小青先生，1965 年出生，本科学历，中共党员。历任中国长城资产管理公司长沙办事处债权管理部科长、副处长、项目经理；投资管理部处长助理、高级副经理；资产经营二部高级副经理、高级经理；湖南天一科技股份有限公司董事、



副总经理、财务总监、总经理;湖南天一长江实业投资有限公司总经理。现任中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产经营四部（投资投行部）一级业务主管、本公司监事会主席。

胡雄文先生，1966 年出生，本科学历，中共党员。曾在平江十中任教，历任平江县委办公室科员、副科长，思村乡党委副书记，南桥乡乡长，龙门镇党委书记，平江县国有资产管理局局长。现任平江县财政局党组副书记、副局长，本公司监事。

周神东先生，1991 年出生，中共党员，研究生学历，上海师范大学硕士。历任上海获硕贝肯生物科技有限公司法务专员、上海维音信息技术股份有限公司法务专员。现任公司风控部法务经理，本公司职工监事。

### （3）高级管理人员简历

叶湘武先生，总裁，代财务总监，简历详见本章节“（1）董事简历”部分。

毕元女士，副总裁、董事会秘书，简历详见本章节“（1）董事简历”部分。

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
谢树青	中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司	资产经营二部一级业务主管	2024 年 01 月 31 日		是
滕小青	中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司	资产经营四部（投资投行部）高级业务主管	2021 年 02 月 02 日		是
胡雄文	平江县财政局	党组副书记、副局长	2014 年 04 月 24 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

详见本章节董事、监事简历。

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

1、公司于 2022 年 1 月收到深交所下达的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的规定》，对公司董事长兼总裁叶湘武等给予通报批评的处分，记入上市公司诚信档案，并向社会公开。

2、公司于 2022 年 10 月收到湖南证监局下达的《关于对景峰医药、叶湘武、黄华采取出具警示函措施的决定》（[2022]28 号），对公司以及负有主要责任的公司时任董事长兼总经理叶湘武等采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、公司于 2023 年 9 月收到湖南证监局下达的《关于对叶湘武、丛树芬、欧阳艳丽、毕元、马贤鹏、张军国、刘莉敏采取出具警示函行政监管措施的决定》（[2023]36 号），对叶湘武、毕元等人采取出具警示函的行政监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。

4、公司于 2024 年 2 月收到深交所下达的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评的决定》，对公司董事长、总裁叶湘武，董事、董事会秘书毕元等人给予通报批评的处分，并记入上市公司诚信档案。

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司 2023 年董监高薪酬由董事会薪酬与考核委员会制定，经公司董事会会议通过后提交股东大会审批，经批准后执行。

公司董监高年度薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核等情况确定其薪酬。

2023 年度，公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 155.98 万元。

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
叶湘武	男	71	董事、董事长、总裁	现任	90	否
谢树青	男	56	董事	现任	0	是
毕元	女	36	董事、董事会秘书、副总裁	现任	42	否
钟少先	男	50	独立董事	现任	8	是
翟培懿	男	39	独立董事	现任	5.45	是
刘亨	男	43	独立董事	现任	5.45	是
滕小青	男	59	监事会主席	现任	0	是
胡雄文	男	57	监事	现任	0	是
周神东	男	33	监事	现任	0	是
张锋	男	33	监事	离任	0	否
彭龙	男	35	独立董事	离任	2.54	是
刘润辉	男	45	独立董事	离任	2.54	是
合计	--	--	--	--	155.98	--

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
第八届董事会第二十二次会议	2023 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 08 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-004 号公告
第八届董事会第二十三次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-013 号公告
第八届董事会第二十四次会议	2023 年 08 月 28 日	不适用	审议通过《公司 2023 年半年度报告全文及摘要》
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-035 号公告
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2023-048 号公告

### 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
叶湘武	5	3	2	0	0	否	3
毕元	5	0	5	0	0	否	3
谢树青	5	3	2	0	0	否	3
刘润辉	1	0	1	0	0	否	1
彭龙	1	0	1	0	0	否	1

钟少先	5	1	4	0	0	否	3
翟培懿	4	1	3	0	0	否	3
刘亭	4	0	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，认真履职，根据公司的实际情况，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，经过充分沟通讨论，形成意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，积极维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	刘亭（主任）、钟少先、毕元	1	2023年04月26日	审议通过了《2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬分配实施方案》及《关于2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》	无	无	无
提名委员会	彭龙（主任）、刘润辉、谢树青	1	2023年04月03日	审议通过了《关于提名公司独立董事候选人的议案》	无	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	4	2023年03月30日	2022年报审计中沟通会	无	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、翟培懿、毕元	4	2023年04月26日	2022年报审计总结会	无	无	无
审计委员会	钟少先（主任）	4	2023年	审议通过了	无	无	无

	任)、翟培懿、毕元		10月23日	《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》			
审计委员会	钟少先(主任)、翟培懿、毕元	4	2023年12月08日	审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	45
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	527
报告期末在职员工的数量合计(人)	572
当期领取薪酬员工总人数(人)	572
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	230
销售人员	39
技术人员	159
财务人员	27
行政人员	117
合计	572
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	16
本科	167
大专及以下	389
合计	572

### 2、薪酬政策

公司实行差异化的薪酬策略，以研发、生产和销售三大模块为依据，量身定制不同的薪酬政策。在同一岗位线内，根据岗位级别的不同，采用差异化的薪酬水平策略。在公司控制人力成本的前提下，确保公司薪酬水平具有良好的市场竞争力。在薪酬结构方面，根据业务性质的多样性采用多元化的薪酬结构。职能后勤员工采用岗位工资制度，研发人员采用项目工资制度，销售人员采用提成制度，而中高层管理人员则采用责任年薪制度。薪酬支付方面，根据不同的薪酬结构，确定各模块薪资的发放时间。基层岗位工资制度下的员工进行月度考核并获得月度发放，研发人员根据项目节点考

核发放项目奖励，销售人员根据销售目标的达成情况结算提成奖金，而中高层管理人员则通过半年度或年度述职考评形式获得奖金。通过系统化的薪酬政策体系设计，确保公司内部薪酬分配的公平性，并且保持与外部市场的竞争力。

### 3、培训计划

公司秉持系统性、制度化、多样化以及效益性原则，坚持在培训体系的建设与运行上不懈努力。明确培训理念，完善培训管理体制与制度，强调各部门培训主体责任。通过深入分析培训需求，有针对性地开展培训课程与教材开发，打造和培养优秀的培训讲师队伍。注重培训组织实施与考核评估环节，以确保培训效果最大化。针对新引进的应届毕业生，组织专项新员工培训，确保能够快速融入组织，顺利实现身份转变。对于新晋升的干部，组织座谈及干部转身训，确保员工能够顺利完成从普通操作岗位到管理者角色的转变。在专业能力培训方面，我们通过产学研合作、GMP 专项培训、技能比武等方式，持续提升技术人员的专业技能，从技术维度推动公司的稳健成长。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司 2022 年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配的议案》，公司的利润分配政策重视对投资者的合理回报并兼顾公司的经营发展规划，符合《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定。本报告期内，公司未对利润分配政策进行调整或变更。

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：	亏损
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，持续推进内部控制体系建设，不断完善公司法人治理结构，确保公司经营管理水平持续提升。报告期内，公司发现财务报告内部控制重大缺陷 3 项。详见公司于 2024 年 4 月 30 日刊登于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制评价报告》。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023 年 12 月 31 日	财务报表的编制和列报：公司未能获取全面客观的信息以准确记录固定资产的账面价值；未能对债务违约预计负债进行合理、准确的估计，并按照企业会计准则的规定对估计金额进行计量。	影响报表使用者正确判断	公司已加强会计人员在准则应用方面的培训及考核，强化公司财务核算的准确性，强化复核机制，并根据出现的问题完善了财务报告的内部控制措施，加强了内部控制自我评价和内部审计工作，以杜绝类似情况再次发生。公司将建立综合管理系统，改善公司资产结构，真正发挥债权债务管理的作用，促进财务管理活动的规范，降低经营风险和合理使用资金，增强公司财务活力和市场竞争能力。同时，强化财务人员对企业会计准则的专业培训，提高会计人员的专业水平。	2024 年 04 月 01 日	总裁	整改中并将长期持续规范，杜绝类似问题再次发生。
2023 年 12 月 31 日	资金管理：子公司贵州景峰注射剂有限公司因未决诉讼等原因导致大部分银行账户被冻结，受前述影响，贵州景峰注射剂有限公司存在借用其他公司账户进行资金归集暂存。	影响 2023 年度财务报表中利润表相关事项	公司将持续加强内部控制体系建设，定期开展培训，增强全员的内部控制意识与执行能力；同时加大内部控制检查和监督力度，防范重大管理风险，防止同类情况再次发生。	2024 年 04 月 22 日	总裁	整改中并将长期持续规范，杜绝类似问题再次发生。

<p>2023 年 09 月 13 日</p>	<p>投资管理：公司对外投资后，对被投资单位的经营情况未实施必要的监督和管理。投资发生后，维护公司权益的措施不及时。</p> <p>2017 年，公司投资云南联顿医院有限公司（以下简称“云南联顿”）时的《增资协议》显示，云南联顿原股东安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉等人对云南联顿业绩作出承诺，云南联顿 2018 年至 2020 年净利润分别不低于 1,928 万元、2,120 万元和 2,332 万元，三年累计净利润不低于 6,380 万元，业绩未达承诺时，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉应在云南联顿 2020 年年度审计报告正式出具后 30 日内完成业绩补偿。云南联顿业绩未达承诺，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉至今未向公司支付业绩补偿款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司业绩补偿款尚未收回，公司采取维护公司权益的措施不及时，致使影响公司对应收业</p>	<p>2023 年度财务报表中利润表相关事项可能影响报表使用者正确判断</p>	<p>公司将按照内部制度启动问责程序，对相关责任人进行问责，责令其承担责任并引以为戒，强化主体责任意识，进一步加强流程管理，增强风险防范意识。加强公司对外投资活动的管理，加强相关内部控制制度的落实，最大程度防止或及时发现并纠正类似情况。公司将设置工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，及时跟进项目进度，加强工程项目管理，强化外部协作单位的管理，确保项目建设及施工管理过程得到有效控制；同时加强固定资产、在建工程分析和考核，定期检查固定资产的使用效率和在建工程的建设进度，努力提高公司的经济效益。</p>	<p>2024 年 04 月 01 日</p>	<p>总裁、部门负责人</p>	<p>整改中并将长期持续规范，杜绝类似问题再次发生。</p>
-------------------------	--	---	--	-------------------------	-----------------	--------------------------------

	<p>绩补偿款的可回收性的执行。公司全资子公司上海景峰制药有限公司在其投资建设“太湖之星”房屋建筑物过程中，未能实施有效的监管和管理，导致公司缺少建设过程中的施工详细资料，并且项目完工一直未进行竣工决算或结算，与之相关内部控制失效。</p>					
--	--	--	--	--	--	--

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

集团针对子公司进行差异化管理，结构设计扁平化，构建“集团、子公司”的二级管理结构。集团对各子公司的授权和职责划分坚持权责对等的原则。对财务型管控的子公司进行充分授权；对战略性/运营型管控的子公司，在充分沟通的基础上，由集团总部制定管控制度，并对子公司进行监管。各子公司建立健全的内部完整职能，在集团总部管控下开展经营活动；集团通过内部审计、专业监察、巡查等方式，检查、监督公司各层级职责的有效履行，既保证集团管控力度以及公司经营管理的统一性，集中调动公司资源优势，又有利于各子公司应对市场变化，提高经营灵活性。

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.40%	
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	97.75%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事及高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。财务报告重要缺陷的迹象包括：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。严重违反国家法律、法规，如环境污染；管理人员或技术人员纷纷流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>



	制措施；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；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		3
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，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响。公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	否定意见
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

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

公司财务报告内部控制存在以下缺陷：

（1）财务报表的编制和列报

如大信审字[2024]第 39-00016 号《审计报告》之“形成保留意见的基础”所述，公司未能获取全面客观的信息以准确记录固定资产的账面价值；未能对债务违约预计负债进行合理、准确的估计，并按照企业会计准则的规定对估计金额进行计量。上述事项说明，公司在与财务报表的编制和列报相关的内部控制方面存在重大缺陷。

## （2）资金管理

公司子公司贵州景峰因未决诉讼等原因导致大部分银行账户被冻结，受前述影响，贵州景峰存在借用其他公司账户进行资金归集暂存。上述事项说明，公司存在资金管理方面的重大缺陷。

## （3）投资管理

公司对外投资后，对被投资单位的经营情况未实施必要的监督和管理。投资发生损失后，维护公司权益的措施不及时。2017 年，公司投资云南联顿医院有限公司（以下简称“云南联顿”）时的《增资协议》显示，云南联顿原股东安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉等人对云南联顿业绩作出承诺，云南联顿 2018 年至 2020 年净利润分别不低于 1,928 万元、2,120 万元和 2,332 万元，三年累计净利润不低于 6,380 万元，业绩未达承诺时，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉应在云南联顿 2020 年年度审计报告正式出具后 30 日内完成业绩补偿。云南联顿业绩未达承诺，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉至今未向公司支付业绩补偿款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司业绩补偿款尚未收回，公司采取维护公司权益的措施不及时，致使影响公司对应收业绩补偿款的可回收性的执行。

公司全资子公司上海景峰在其投资建设“太湖之星”房屋建筑物过程中，未能实施有效的监督和管理，导致公司缺少建设过程中的施工详细资料，并且项目完工一直未进行竣工决算或结算，与之相关内部控制失效。上述事项表明公司与投资相关内部控制存在重大缺陷。有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。但未在所有重大方面得到公允反映。在公司 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

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

公司及子公司严格遵守国家、地方及行业环保法律法规，在生产经营过程中自觉遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《上海市固定源噪声污染控制管理办法》等国家及运营所在地法律法规；并按照《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996、《中药类制药工业水污染物排放标准》GB 21906-2008、《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019、《锅炉大气污染物排放标准》GB 13271-2014、《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93、《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB 37822-2019、《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008、《贵州省环境污染物排放标准》DB 52/ 864—2022 等国家及运营所在地标准进行废水、废气及固体废弃物的排放。

环境保护行政许可情况

#### 1、排污许可证情况

公司名称	证件类型	发证日期	有效期至
上海景峰	排污许可证	2020年9月1日	2025年8月31日
贵州景峰	排污许可证	2023年5月25	2028年5月24日
贵州景诚	排污许可证	2023年7月9日	2028年7月8日
海南锦瑞	排污许可证	2023年02月14日	2028年02月13日
大连德泽	排污许可证	2020年6月20日	2023年6月19日
大连金港	排污许可证	2022年4月15日	2027年4月14日

贵州景峰原排污许可证到期，已办理延续并换发新证，有效期至2028年5月24日；贵州景诚原排污许可证到期，已办理延续并换发新证，有效期至2028年7月8日；大连德泽已于2023年6月19日注销排污许可证。

#### 2、上海景峰环境保护行政许可情况

- 1) 生物药品生产线项目新建400吨/天污水处理系统运行正常，2022年3月30日起停运；
- 2) 玻璃酸钠原料药车间废气处理装置（水喷淋吸收）2022年01月停运，2022年02月至03月运行正常，2022年3月30日起停运；
- 3) 厨房油烟废气处理装置（静电吸附）2022年01月至03月运行正常，2022年3月30日起停运；
- 4) 研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 5) 乙醇蒸馏废气处理装置（水喷淋吸收）2022年01月至03月停用，2022年3月30日起停运；
- 6) 原液车间种子罐呼吸气废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 7) 玻璃酸钠原料药车间发酵罐呼吸气处理装置（除菌过滤器）2022年01月至03月停用，2022年3月30日起停运；
- 8) 质检实验室废气处理装置（活性炭吸附）2022年01月至02月运行正常，2022年03月01日起停运；
- 9) 废水处理站废气处理装置（碱液吸收加生物滴滤）2022年01月至03月运行正常，2022年3月30日起停运；
- 10) 高端制剂生产线废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 11) 1#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 12) 2#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 13) 1#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）2022年01月至02月停用，2022年03月运行正常，2022年3月30日起停运；

- 14) 2#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）停用；
- 15) 3#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）2022 年 01 月至 02 月停用，2022 年 03 月运行正常，2022 年 3 月 30 日起停运；
- 16) 4#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）2022 年 01 月至 02 月停用，2022 年 03 月运行正常，2022 年 3 月 30 日起停运；
- 17) 取得《关于上海佰加壹医药有限公司迁建工程环境保护设施竣工验收审批意见》（沪环保许管[2008]134 号）；
- 18) 取得《关于上海景峰制药股份有限公司玻璃酸钠生产线改扩建工程环境保护竣工验收审批意见》（宝环保许[验][2012]84 号）；
- 19) 取得《关于上海景峰制药股份有限公司玻璃酸钠制剂生产线技改及产能扩建环境保护竣工验收审批意见》（沪宝环保许[2015]684 号）；
- 20) 取得《关于上海景峰制药有限公司新建研发中心(实验室)环保验收的审批意见》（沪宝环保许[2017]15 号）；
- 21) 完成生物药品生产线建设项目环评报告书，取得《关于上海景峰制药有限公司生物药品生产线项目环境影响报告书的审批意见》批文（沪宝环保许[2017]730 号），该项目已建成并于 2020 年 3 月底完成环保竣工自主验收；
- 22) 完成产业化中心建设及高端制剂生产线建设项目环境影响评价报告表，取得《关于上海景峰制药有限公司产业化中心建设及高端制剂生产线环境影响报告表的审批意见》批文（沪宝环保许[2018]100 号），该项目中仅高端制剂实验室、高端制剂生产线、合成研发实验室已建成并于 2020 年 5 月底完成环保竣工自主验收。

### 3、贵州景峰环境保护行政许可情况

序号	建设项目	环评审批文号	验收备案
1)	固体制剂生产线建设项目	筑环审[2012]125 号	备案号：520100-2017-032
2)	大容量注射液生产线建设项目	筑环审[2012]126 号	备案号：520100-2017-031
3)	小容量注射液生产线建设项目	筑环表[2012]137 号	备案号：520100-2017-033
4)	无菌冻干粉针生产线建设项目	筑环表[2018]85 号	2022 年 5 月已完成自主验收
5)	昂丹司琼国际化建设项目	筑环表[2019]16 号	已建成未投产
6)	福沙匹坦二甲葡胺国际化建设项目	筑环表[2019]17 号	已建成未投产
7)	盐酸替罗非班产业化建设项目	筑环表[2019]76 号	已建成未投产
8)	国际化口服固体制剂化建设项目	筑环表[2020]65 号	未建成
9)	长效玻璃酸钠注射液生产线建设项目	筑环表[2023]183 号	未建成

### 4、贵州景诚环境保护行政许可情况

序号	建设项目	环评审批文号	验收备案
1)	中药提取生产线改造项目	修环评书复字[2013]21 号	修环验字（2016）2 号
2)	固体制剂车间建设项目	修环评书复字[2013]32 号	修环验字（2016）3 号
3)	锅炉变更项目	修环评表复字[2014]57 号	修环验字（2016）2 号

### 5、海南锦瑞环境保护行政许可情况

- 1) 2008 年 7 月 8 日海口保税区锦瑞制药厂项目立项批复（海保投资[2008]2 号）；
- 2) 2008 年 12 月海口保税区锦瑞制药厂建设项目竣工环境保护验收监测报告（文环测验字（2008）第 16 号）；
- 3) 2008 年 12 月 30 日取得锦瑞制药厂环保竣工验收的函（海保税环保函[2008]05 号）；
- 4) 2010 年 10 月 18 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线建设项目环境影响报告表；
- 5) 2014 年 11 月 17 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线项目投入试生产的函（海环审[2014]1028 号）；
- 6) 2015 年 4 月取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线建设项目环境保护验收监测表（市环监验字（2014）第 104 号）；
- 7) 2015 年 5 月 7 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线竣工环境保护验收意见的函（海环审[2015]399 号）；
- 8) 2012 年 2 月 27 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线环境影响报告表；
- 9) 2012 年 3 月 26 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线环境影响报告表的批复（海综保环[2012]01 号）；

- 10) 2016 年 8 月取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线建设项目竣工环境保护验收监测表（环保技术验字（2016）第 40 号）；
- 11) 2016 年 11 月 3 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线项目竣工环境保护验收意见的函（海环审[2016]503 号）；
- 12) 2020 年 2 月 7 日取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目固定资产投资备案（海综保审批备[2020]1 号）；
- 13) 2020 年 7 月取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目环境影响报告表；
- 14) 2020 年 7 月 9 日取得关于批复海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目环境影响报告表的函（海环审[2020]98 号）；
- 15) 2020 年 12 月 24 日取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目竣工环境保护验收监测报告并已备案；
- 16) 2022 年 08 月 30 日获取新排污许可证，2023 年上半年再次变更，审核新领排污许可证，发证日期 2023 年 02 月 14 日，有效期限：自 2023 年 02 月 14 日起至 2028 年 02 月 13 日止。
- 6、大连德泽建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况；
- 1) 大连德泽 2007 年 11 月 16 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见；
- 2) 大连德泽 2009 年 3 月 5 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见；
- 3) 大连德泽 2020 年 6 月 19 日通过排污许可网上审批；
- 4) 大连德泽 2021 年 10 月 26 日通过排污许可网上审批完成法人及污染物排放种类变更；
- 5) 大连德泽 2023 年 6 月 19 日排污许可证已注销。
- 7、大连华立金港药业有限公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况；
- 1) 大连金港 2007 年 11 月 16 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见；
- 2) 大连金港 2009 年 3 月 5 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见；
- 3) 大连金港锅炉改造项目 2019 年 10 月 10 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见；
- 4) 大连金港锅炉改造项目 2019 年 12 月 14 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见；
- 5) 大连金港改扩建项目 2022 年 1 月 13 日取得大连市生态环境局环评批复意见；
- 6) 大连金港 2022 年 4 月 15 日通过排污许可网上审批；
- 7) 大连金港改扩建项目 2022 年 5 月 5 日通过环保竣工验收。

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
上海景峰	水污染物	pH 值	纳管排放	1	DW001 废水总排口	7.9	6-9（无量纲）	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.43mg/L	40mg/L	0t	2.545t/a	达标排放
上海景峰	水污染物	化学需氧量	纳管排放	1	DW001 废水总排口	19mg/L	500mg/L	0t	31.64t/a	达标排放
上海景峰	水污染物	悬浮物	纳管排放	1	DW001 废水总排口	5mg/L	400mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	总磷（以 P 计）	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.29mg/L	8mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	五日生化需氧量	纳管排放	1	DW001 废水总排口	8mg/L	300mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	总氮（以 N 计）	纳管排放	1	废水总排口 DW001	3.24mg/L	60mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	乙腈	纳管排放	1	DW001 废水总排口	N.D	5mg/L	-	-	达标排放

上海景峰	水污染物	甲苯	纳管排放	1	DW001 废水总排口	N. D	0.5mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	色度	纳管排放	1	废水总排口 DW001	2 稀释倍数	60 稀释倍数	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	动植物油	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.75mg/L	100mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	粪大肠菌群 (MPN/L)	纳管排放	1	DW001 废水总排口	124 mg/L	500mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	总有机碳	纳管排放	1	DW001 废水总排口	ND	150mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	水污染物	氯化物	纳管排放	1	DW001 废水总排口	106.8mg/L	800mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA001 玻璃酸钠原料药车间废气排气筒 (许可证编号 DA007)	3.4mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA001 玻璃酸钠原料药车间废气排气筒 (许可证编号 DA007)	-	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	颗粒物	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	0.00098 t/a	停用
上海景峰	大气污染物	二氧化硫	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	0.221t/a	停用
上海景峰	大气污染物	氮氧化物	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	1.599 (t/a)	停用
上海景峰	大气污染物	烟气黑度	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	≤1	-	-	停用
上海景峰	大气污染物	餐饮油烟	15 米高空排放	1	DA003 厨房油烟废气排气筒 (许可证编号 DA008)	0.2mg/Nm <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA004 研发实验室废气排气筒 (许可证编号 DA005)	-	60mg/Nm <sup>3</sup>	-	1.89t/a, 全厂	停用
上海景	大气污	挥发性	15 米高	1	DA004 研发	-	100mg/N	-	-	停用

峰	染物	有机物 (以非 甲烷总 烃计)	空排放		实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA005)		m3			
上海景 峰	大气污 染物	挥发性 有机物 (以非 甲烷总 烃计)	15 米高 空排放	1	DA005 乙醇 蒸馏废气排 气筒(许可 证编号 DA010)	N. D	60mg/Nm 3	0t	1.89t/a , 全厂	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	总挥发 性有机 物	15 米高 空排放	1	DA005 乙醇 蒸馏废气排 气筒(许可 证编号 DA010)	N. D	100mg/N m3	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	臭气浓 度	15 米高 空排放	1	DA006 原液 车间种子罐 呼吸气排气 筒(许可证 编号 DA009)	N. D	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	臭气浓 度	15 米高 空排放	1	DA007 玻璃 酸钠原料药 车间发酵罐 呼吸气排气 筒(许可证 编号 DA001)	N. D	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	挥发性 有机物 (以非 甲烷总 烃计)	15 米高 空排放	1	DA008 质检 实验室废气 处理装置排 气筒(许可 证编号 DA006)	N. D	60mg/Nm 3	0t	1.89t/a , 全厂	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	总挥发 性有机 物	15 米高 空排放	1	DA008 质检 实验室废气 处理装置排 气筒(许可 证编号 DA006)	N. D	100mg/N m3	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	臭气浓 度	15 米高 空排放	1	DA009 废水 处理站废气 排气筒(许 可证编号 DA011)	97 无量 纲	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	氨(氨 气)	15 米高 空排放	1	DA009 废水 处理站废气 排气筒(许 可证编号 DA011)	N. D	20mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	硫化氢	15 米高 空排放	1	DA009 废水 处理站废气 排气筒(许 可证编号 DA011)	0.06mg/ Nm3	5mg/Nm3	-	-	达标排 放
上海景 峰	大气污 染物	颗粒物	15 米高 空排放	1	DA010 高端 制剂生产线 废气排气筒	-	20mg/Nm 3	-	-	停用

					(许可证编号 DA004)					
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物(以非甲烷总烃计)	15米高空排放	1	DA011 1#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA002)	N.D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15米高空排放	1	DA011 1#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA002)	N.D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物(以非甲烷总烃计)	15米高空排放	1	DA012 2#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA003)	N.D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15米高空排放	1	DA012 2#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA003)	N.D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物(以非甲烷总烃计)	15米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	N.D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.75mg/Nm <sup>3</sup>	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	氯化氢	15米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.64mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	苯系物	15米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.028mg/Nm <sup>3</sup>	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	二氯甲烷	15米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.000019mg/Nm <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景	大气污	硫酸雾	15米高	1	DA013	0.00192	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排



峰	染物		空排放		1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013）	mg/Nm <sup>3</sup>				放
上海景峰	大气污染物	甲醇	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013）	0.0192 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	甲苯	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013）	0.00003 84mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013）	54 无量纲	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013）	0.00005 76mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	0.8mg/N m <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a , 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	N. D	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	氯化氢	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	苯系物	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	大气污染物	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许	0.00000 621mg/N m <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放

					可证编号 DA015)					
上海景峰	大气污染物	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA015)	0.00062 1mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	甲醇	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA015)	0.00621 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	甲苯	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA015)	0.00001 24mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA015)	30 无量 纲	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA015)	0.00001 86 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物 (以非甲烷总 烃计)	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA012)	0.8mg/N m <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a , 全厂	达标排 放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA012)	N. D	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	氯化氢	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA012)	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	苯系物	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发 实验室废气 排气筒 (许 可证编号 DA012)	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景	大气污	二氯甲	15 米高	1	DA015	0.00000	20mg/Nm	-	-	达标排

峰	染物	烷	空排放		3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	621mg/Nm <sup>3</sup>	3				放
上海景峰	大气污染物	硫酸雾	15米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	0.000621mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	甲醇	15米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	0.00621mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	甲苯	15米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	0.0000124mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	臭气浓度	15米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	30 无量纲	1000 无量纲	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	乙酸乙酯	15米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA012）	0.000168mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	15米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA014）	0.78mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t		1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	大气污染物	总挥发性有机物	15米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA014）	N. D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	氯化氢	15米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号DA014）	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放
上海景峰	大气污染物	苯系物	15米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒（许	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-		达标排放

					可证编号 DA014)					
上海景峰	大气污染物	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	0.00000 56mg/Nm 3	20mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	0.00056 mg/Nm3	5mg/Nm3	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	甲醇	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	0.0056 mg/Nm3	50mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	甲苯	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	0.00011 2 mg/Nm3	10mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	97 无量 纲	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景峰	大气污染物	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发 实验室废气 排气筒(许 可证编号 DA014)	0.00001 68 mg/Nm3	50mg/Nm 3	-	-	达标排 放
贵州景峰	水污染物	C O D	纳管排 放	1	废水总排 放口	41 mg/L	60mg/L	0.77945 t	8.376t	达标排 放
贵州景峰	水污染物	氨氮	纳管排 放	1	废水总排 放口	1.01mg/ L	8mg/L	0.02055 t	1.116t	达标排 放
贵州景峰	水污染物	B O D 5	纳管排 放	1	废水总排 放口	9.2mg/ L	15mg/ L	0.19013 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	S S	纳管排 放	1	废水总排 放口	13mg/L	30mg/L	0.36148 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	PH 值	纳管排 放	1	废水总排 放口	8.5	6~9	7.3	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	色度	纳管排 放	1	废水排 放口	20	50	6	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	总磷	纳管排 放	1	废水排 放口	0.07mg/ L	0.5mg/L	0.00098 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	总氮	纳管排 放	1	废水排 放口	6.35mg/ L	20mg/L	0.17521 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染物	氰化物	纳管排 放	1	废水排 放口	0.004 L	0.5mg/L	0.00019 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景	水污染	急性毒	纳管排	1	废水排 放口	0.4mg/L	8mg/L	0.00332	无总量	达标排

峰	物	性	放					t	控制	放
贵州景峰	水污染物	总有机碳	纳管排放	1	废水排放口	4.2mg/L	20mg/L	0.18702t	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	林格曼黑度	有组织排放	1	废气排放口	0级	1级	1级	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	1	废气排放口	7mg/m <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	1	废气排放口	53mg/m <sup>3</sup>	200mg/Nm <sup>3</sup>	1.05661t	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	颗粒物	有组织排放	6	废气排放口	20mg/m <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	0.83731t	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	1	废气排放口	5.03mg/m <sup>3</sup>	150mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	挥发性的有机物	有组织排放	1	废气排放口	1.43mg/m <sup>3</sup>	150mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	COD	纳管排放	1	废水总排放口	38.25mg/L	100mg/L	301.638kg	7600kg	达标排放
贵州景诚	水污染物	氨氮	纳管排放	1	废水总排放口	0.325mg/L	5mg/L	2.74kg	460kg	达标排放
贵州景诚	水污染物	BOD <sub>5</sub>	纳管排放	1	废水总排放口	9.75mg/L	20mg/L	74.6921kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	SS	纳管排放	1	废水总排放口	6.25mg/L	50mg/L	49.77kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	pH值	纳管排放	1	废水总排放口	8.1	6~9	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	色度	纳管排放	1	废水排放口	4	50	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	总磷	纳管排放	1	废水排放口	0.107mg/L	0.5mg/L	0.902kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	总氮	纳管排放	1	废水排放口	13.675mg/L	20mg/L	109.314kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	氰化物	纳管排放	1	废水排放口	0.004L	0.5mg/L	0.32kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	急性毒性	纳管排放	1	废水排放口	0.044mg/L	0.07mg/L	0.35kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	总有机碳	纳管排放	1	废水排放口	7.275mg/L	25mg/L	57.912kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	林格曼黑度	有组织排放	1	废气排放口	1级	1级	1级	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	1	废气排放口	4.5mg/m <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	30kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	1	废气排放口	69mg/m <sup>3</sup>	200mg/Nm <sup>3</sup>	697.61kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1	废气排放口	4.2mg/m <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	41.23kg	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	总悬浮颗粒	无组织排放	1	废气排放口	0.394mg/m <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	非甲烷总烃	无组织排放	1	废气排放口	0.6mg/m <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	臭气浓度	无组织排放	1	废气排放口	10mg/m <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	硫化氢	无组织排放	1	废气排放口	0.012mg/m <sup>3</sup>	0.05mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	大气污染物	氨	无组织排放	1	废气排放口	0.79mg/m <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
海南锦瑞	水污染物	COD	纳管排放	1	综合废水排放口	14.997	≤60mg/L	0.31006t	0.50400t	达标排放

海南锦瑞	水污染物	氨氮	纳管排放	1	综合废水排放口	0.342	≤10mg/L	0.007001t	0.084000t	达标排放
大连德泽/大连金港	水污染物	COD	纳管排放	1	综合废水排放口	21.19mg/L	≤100mg/L	0.218t	3.605t	达标排放
大连德泽/大连金港	水污染物	氨氮	纳管排放	1	综合废水排放口	2.17mg/L	≤14.3mg/L	0.022t	0.512t	达标排放
大连德泽/大连金港	水污染物	总氮	纳管排放	1	综合废水排放口	6.62mg/L	≤20mg/L	0.068t	无需核定总量	达标排放
大连德泽	大气污染物	挥发性有机物	15米高空排放	1	车间废气排放口1	-	-	-	-	达标排放
大连德泽	大气污染物	挥发性有机物	15米高空排放	1	车间废气排放口2	-	-	-	-	达标排放
大连金港	大气污染物	氮氧化物	8米高空排放	1	锅炉废气排放口	91.75mg/m <sup>3</sup>	≤150mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	大气污染物	二氧化硫	8米高空排放	1	锅炉废气排放口	未检出	≤50mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	大气污染物	颗粒物	8米高空排放	1	锅炉废气排放口	10.9mg/m <sup>3</sup>	≤20mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	大气污染物	氮氧化物	8米高空排放	1	燃油锅炉废气排放口	125mg/m <sup>3</sup>	≤200mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	大气污染物	二氧化硫	8米高空排放	1	燃油锅炉废气排放口	未检出	≤100mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	大气污染物	颗粒物	8米高空排放	1	燃油锅炉废气排放口	18mg/m <sup>3</sup>	≤30mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放

## 对污染物的处理

## 1、上海景峰对污染物的处理（2022年03月因故停止生产，故环保设施停止运行）

设施分类	防治污染设备名称	投入运营时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	调节池+二级 A/O 水解酸化/接触氧化池+沉淀池	2019年	400吨/天	正常	本公司	达标排放
废气处理	DA001 玻璃酸钠原料药车间废气处理装置（水喷淋吸收）	2018年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA003 厨房油烟废气处理装置（静电吸附）	2008年	7000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA004 研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2017年	8000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA005 乙醇蒸馏废气处理装置（水喷淋吸收）	2019年	500 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA006 原液车间种子罐呼吸气废气处理装置（活性炭吸附）	2019年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA007 玻璃酸钠原料药车间发酵罐呼吸气处理装置（除菌过滤器）	2008年	4.8 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA008 质检实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2008年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA009 废水处理站废气处理装置（碱液吸收加生物滴滤）	2019年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA010 高端制剂生产线废气处理装置	2020年	8000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放

	置（活性炭吸附）					
	DA011 1#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA012 2#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA013 1#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA014 2#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA015 3#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	4000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA016 4#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	7000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
危险废物处理	危废贮存场所	2010 年	0	正常	本公司	达标排放

## 2、贵州景峰对污染物的处理

设施分类	防治污染设备名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	综合废水处理站	2011 年	1000 吨/天	正常	中贵环保	达标排放
固体废物处理	固废存放库	2014 年	0	正常	本公司	无处理设施 （委外处理）
危险废物处理	危废存放库	2014 年	0	正常	本公司	无处理设施 （委外处理）
废气处理	脉冲滤筒式除尘器	2016 年-	50m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放
	脉冲滤筒式除尘器（3 台）	2016 年	9m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放
	布袋除尘器	2020 年	3m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放

综合废水是通过自建的污水处理站进行处理（处理方法为为：物理分离+微生物处理+絮凝沉淀）

## 3、贵州景诚对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	生物接触氧化	2015 年	350 吨/天	正常	本公司	达标排放
固体废物处理	生活垃圾废物堆场（用于存放）	2002 年	-	正常	本公司	达标排放
	生产可回收废物堆场（用于存放）	2002 年	-	正常	本公司	达标排放
	生产废物堆场（药渣存放）	2018 年	-	正常	本公司	达标排放
危险废物处理	危险废弃物堆场	2019 年	-	正常	本公司	达标排放

综合废水是通过自建的污水处理站进行处理（处理方法为：生物接触氧化）

## 4、海南锦瑞对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	污水处理站（AO 生化+MBR 膜）	2019 年	90 吨/天	正常	本公司	达标排放
	污水在线监控系统	2022 年	COD、氨氮、PH	正常	海口中奥环保科技有限公司	达标排放
废气处理	锅炉烟囱	2008 年	-	正常	本公司	达标排放

危险废物处理	危废贮存场所	2018 年	8.7t	正常	本公司	满足储存要求
--------	--------	--------	------	----	-----	--------

## 5、大连德泽/大连金港对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施成果
废水处理	AO 生化+MBR 膜处理器	2018 年	300 吨/天	正常	大连富浪环保科技有限公司	达标排放
废气处理	初效+高效排风过滤箱	2014 年	0.2kg/h	正常	大连德泽	达标排放
废气处理	初效+高效排风过滤箱	2014 年	0.03kg/h	正常	大连德泽	达标排放

## 环境自行监测方案

上海景峰、贵州景峰、贵州景诚、海南锦瑞、大连德泽及大连金港均已按照相关要求完成自行监测方案。

## 突发环境事件应急预案

上海景峰、贵州景峰、贵州景诚、海南锦瑞、大连德泽及大连金港均已制定突发环境事件应急预案，并报上级环保部门备案。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年，贵州景峰投入环保能耗费、检测、废物处置、设施维护、药剂、污水处理委托运营等环境治理费用约 53.3 万元，共计缴纳环境保护税 1,269.58 元；贵州景诚投入环保检测、废物处置、设施维护、药剂、在线监测委托运营等环境治理费用约 14.68 万元，共计缴纳环境保护税 2,800.4 元；海南锦瑞投入环保检测、废物处置、设施维护、药剂、在线监测委托运营等环境治理费用约 26.58 万元，共计缴纳环境保护税 1,125.2 元；大连德泽/大连金港投入的环境治理和保护费用总计 38.22 万元。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

## 其他应当公开的环境信息

1、海南锦瑞污水处理设施自投入运行以来，污水处理性能稳定，出水水质良好，已完成 2023 上半年排污许可证自行监测两个季报，结果已在全国排污许可信息管理平台公开信息；污水在线监控系统目前第三方（中奥环保科技有限公司）维护，在线监测水质良好未出现超标情况。2023 年 1 月完成危险废物管理计划备案登记，对生产与研发过程中产生的危险废物进行分类存放，标识清晰，委托有资质的危险废物处置单位及时处置。临时报告披露网站 (<http://hnsthb.hainan.gov.cn:8509/#/gkwz/jcym>)

2、大连金港污水处理设施 2023 年全年污水站运行稳定，出水水质良好；2023 年 1 月已完成大连金港 2022 年度环境统计年报报送工作；已完成大连金港、大连德泽 2023 年危废统计年报及辽宁省新版危险废弃物转移系统信息报送工作，危废库已在系统备案，对生产过程中产生的危险废物进行分类存放，标识清晰，委托有资质的危险废物处置单位及时处置；2023 年 3 月已完成大连金港、大连德泽 2022 年度环境信息披露工作、6 月、12 月已完成大连德泽环境信息临时披露工作；已完成大连德泽排污许可一季度执行报告；2023 年 6 月 19 日大连德泽排污许可证注销。

## 其他环保相关信息

无。



## 二、社会责任情况

公司一直重视自身的社会价值、企业价值、员工价值的实现，主动承担相关社会责任，科学、合理利用和保护资源与环境，促进公司与利益相关方的共同进步与发展。

### 1、投资者权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司依法不断完善公司治理，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，不存在选择性信息披露。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾了债权人的利益。

### 2、员工权益保护

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。宣导企业文化、关注员工成长、倾听员工心声。建立了良好的企业内部沟通渠道，依法保护员工合法权益。严格遵守《劳动法》《职业病防治法》《安全生产法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，积极开展各项有益职工身心健康的活动，营造良好企业文化，提升企业凝聚力，促进员工和企业共同进步。

### 3、相关方权益保护

基于企业愿景和长期战略考量，公司高度重视与客户、供应商及其他利益相关方的权益保护。一贯坚持诚信双赢、客户至上的经营准则，为客户提供优质的产品和服务，注重产品质量，重视发展与客户和供应商的长期合作共赢关系。

### 4、环境保护

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，倡导充分利用资源和降低能源消耗，不断研究进行技术改进，积极开展节能减排活动，倡导全体员工节能降耗。

### 5、社会公益事业

公司积极履行社会公共责任、恪守道德规范，兼顾客户、供应商、员工、政府等相关方利益。积极参与社会公益事业，以实际行动切实履行企业的社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 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
资产重组时所作承诺	叶湘武	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	实际控制人叶湘武及其一致行动人出具了《关于避免与湖南天一科技股份有限公司同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于保障湖南天一科技股份有限公司独立性的承诺函》；详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技：重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2014 年 12 月 30 日	叶湘武为上市公司实际控制人期间	履行中
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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年年度报告出具了带保留意见的审计报告。形成保留意见的基础：截至 2022 年 12 月 31 日景峰医药“16 景峰 01”债券余额为 2.95 亿元。债券持有人同意将该债券还款日展期至 2023 年 4 月 30 日。景峰医药计划通过出售子公司股权、资产重组、出售部分固定资产取得资金和经营性回款以兑付到期债券。

截至审计报告日，景峰医药尚未就子公司股权出售交易和固定资产出售交易履行董事会审批程序和签订正式协议，因此，我们无法就上述债券兑付计划的可执行性获取充分、适当的审计证据，无法确定该事项对景峰医药财务报表可能产生的影响。

董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告出具保留意见的审计报告表示理解，并提请投资者在充分关注保留意见相关信息的同时，充分关注保留意见涉及事项的期后情况及影响消除情况。目前，债券持有人同意将该债券还款日展期至 2024 年 6 月 30 日，公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

### 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

#### 1、董事会意见

董事会认为，大信为公司 2023 年度财务报告审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，董事会对大信为公司 2023 年度财务报告出具保留意见的审计报告表示高度重视，尊重其独立判断，并提请投资者在充分关注保留意见相关信息的同时，充分关注保留意见涉及事项的期后情况及影响消除情况。

#### 2、监事会意见

监事会认为，大信出具的 2023 年度保留意见的审计报告客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司的一些潜在风险因素，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了审核并同意董事会出具的专项说明。监事会将认真履行职责，督促董事会和管理层不断提升规范运作水平，持续关注公司内部控制效果，切实维护公司及全体股东利益。

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

适用 不适用

#### 1、会计政策变更原因

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

## 2、会计差错更正情况

中国证券监督管理委员会湖南监管局对公司出具的【2023】35 号行政监管措施决定书中，关于公司子公司上海景峰制药有限公司及其下属子公司签订虚假工程项目咨询服务等合同，套用公司资金，在工资薪酬之外，向公司有关人员额外发放团建费、业务维护费等，将部分支出记入“在建工程”“固定资产”科目，造成虚增资产、利润事项导致公司编制的 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经本公司 2023 年 10 月 27 日第八届董事会第二十五次会议批准，对前期会计差错进行更正及追溯调整。

## 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

1、新增合并范围：本期新增设立子公司上海芮玻思生物科技有限公司，注册资金 1,000.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司直接持股的全资子公司；本期新增设立子公司山东景峰制药有限公司，注册资金 5,00.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司直接持股的全资子公司；本期新增设立子公司上海卷柏峰生物科技有限公司，注册资金 3,000.00 万元，已实际缴纳 939.985317 万元，直接持股比例 35%。

2、减少合并范围：2023 年 1 月，公司子公司签订协议将所持有的 GeneYork Pharmaceuticals Group Inc. 的 50% 股份转让给 AOL 公司，不再持有被转让子公司股权，该子公司不再纳入合并范围；子公司大连德泽因经营期限届满被法院裁定进入清算程序，自 2023 年 12 月起不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	155
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭颖涛、薛治安
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郭颖涛（1 年）、薛治安（1 年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）聘期届满，公司综合考虑业务发展需要和审计需求等实际情况，经充分沟通协商，公司聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内控审计会计机构，其中内控审计费 40 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

公司 2023 年度经审计期末净资产为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条第一款第（二）项的规定，上市公司出现“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”的情形，其股票交易将被实施退市风险警示。公司将在披露《2023 年年度报告》的同时，披露公司股票交易将被实施退市风险警示的公告。公司股票交易将于 2024 年 4 月 30 日停牌一天，自 2024 年 5 月 6 日复牌之日起，将被深圳证券交易所实行“退市风险警示”处理，敬请广大投资者注意投资风险。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

2023 年 11 月 31 日，公司收到山东省龙口市人民法院（以下简称“龙口法院”）送达的《通知书》，公司债权人吴中苏州太湖国家旅游度假区福坤古典家具厂以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行破产预重整。详见公司于 2023 年 11 月 2 日披露的《关于债权人向法院申请公司预重整的提示性公告》（公告编号：2023-040）。

2024 年 4 月 22 日，公司收到龙口法院下发的《决定书》【（2023）鲁 0681 破申（预）3 号之三】，龙口法院准许申请人福坤家具厂撤回对景峰医药的预重整申请，终结景峰医药预重整程序。同日，公司收到债权人彭东钜（以下简称“申请人”）送达的《关于对湖南景峰医药股份有限公司申请预重整及重整的通知》，申请人因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，于 2024 年 4 月 22 日向湖南省常德市中级人民法院申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序。详见公司于 2024 年 4 月 23 日披露的《关于预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-015）。

鉴于公司重整事项的进程存在重大不确定性，公司将持续关注事项进展，并严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 14 号——破产重整等事项》等相关法律法规及时履行信息披露义务。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）与公司	9,090	否	立案受理	不适用	不适用	2023 年 07 月 21 日	参阅公司在巨潮资讯网站披露的《公司重大

及上海景峰、叶湘武之间的股权转让纠纷案							诉讼公告》(公告编号: 2023-029)
公司诉安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉的增资纠纷案	3,042.62	否	判决生效	驳回公司诉讼请求	不适用	2024年04月13日	参阅公司在巨潮资讯网站披露的《公司重大诉讼进展公告》(公告编号: 2024-013)
合同纠纷 17起	1,408.11	否	9起已结案, 2起案件在执行阶段; 6起案件尚在诉讼过程中	1、已判决/调解生效案件9起, 其中公司作为原告案件1起, 案件金额136万元; 公司作为被告案件8起, 案件金额929.79万元; 2、已进入强制执行阶段案件2起, 其中公司作为原告案件1起, 案件金额2.08万元; 公司作为被告案件1起, 案件金额37.34万元, 3、尚在诉讼过程中的案件6起, 案件合计金额302.91万, 包括公司作为原告起诉案件1起, 金额90万元; 公司作为被告案件5起, 金额212.91万元。	已判决生效案件9起, 正在执行过程中案件2起, 其余6起正在诉讼审理阶段		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
湖南景峰医药股份有限公司	其他	2017年至2019年, 公司虚增资产、利润; 募集资金管理和使用不规范; 公司投资云南联顿, 业绩未达承诺, 相关业绩承诺方至今未向公司支付业绩补偿款, 公司亦未采取有效措施追讨该补偿款。	中国证监会采取行政监管措施	对公司采取责令改正的行政监管措施, 责令公司规范会计处理、募集资金管理和使用、采取有效措施追回业绩补偿款, 并将相关情况记入证券期货市场	2023年09月13日	巨潮资讯网上发布的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2023-034)

				诚信档案		
叶湘武等	董事	2017 年—2019 年间，公司通过上海景峰等子公司签订虚假工程项目、咨询服务等合同，套用公司资金，在工资薪酬之外，向上市公司有关人员额外发放团建费、业务维护费等，将部分支出记入“在建工程”“固定资产”科目，造成虚增资产、利润。2017 年—2019 年，景峰医药虚增资产、利润分别为 490.34 万元、1,751.62 万元、758.68 万元。上述支出中，有 1,376.76 万元来源于公司募投资金，列支在募投项目中，募集资金管理和使用不规范。	中国证监会采取行政监管措施	对叶湘武等采取出具警示函的行政监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。	2023 年 09 月 13 日	巨潮资讯网上发布的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-034）

## 整改情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 9 月 12 日收到湖南证监局下发的《关于对湖南景峰医药股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》，收到《决定书》后，公司高度重视，迅速召集相关部门和人员对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性的分析研讨，认真制定整改计划，落实整改措施，并向湖南证监局提交了整改报告。该整改报告已于 2023 年 10 月 27 日经公司第八届董事会第二十五次会议、第八届监事会第十三次会议审议通过，具体整改情况详见公司在巨潮资讯网站上披露的《关于湖南证监局对公司采取责令改正行政监管措施整改报告的公告》（公告编号：2023-038）。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用



单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南锦瑞		700	2022年10月27日	660	连带责任保证			2023年10月27日止	是	是
贵州景峰		7,600	2022年06月30日	7,600	连带责任保证			2025年06月06日止	否	是
上海景峰		13,800	2020年09月11日	13,800	连带责任保证			2024年02月09日止	否	是
海南锦瑞		500	2022年04月21日	500	连带责任保证			2023年04月21日止	是	是
海南锦瑞		500	2022年08月19日	430	连带责任保证			2023年08月19日止	是	是
海南锦瑞		900	2023年04月28日	860	连带责任保证			2024年04月27日止	否	是
海南锦瑞		1,000	2023年04月28日	579	连带责任保证			2023年09月10日止	是	是
景诚制药		1,000	2023年07月28日	1,000	连带责任保证			2026年07月27日止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,860
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			23,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						23,260
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
上海景峰		13,800	2020年09月11日	13,800	连带责任保证			2024年02月09日止	否	是
贵州景峰		4,500	2020年07月14日	3,871	连带责任保证			2021年7月13日止	否	是
贵州景峰		7,600	2022年06月30日	7,600	连带责任保证			2025年06月06日	否	是

			日					日止		
景诚制 药		1,000	2023年 07月28 日	1,000	连带责 任保证			2026年 07月27 日止	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)		1,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)						1,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)		26,900		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						26,271
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)		2,900		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						2,860
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,200		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						49,531
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例										-1,000.74%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

1、2021年10月12日，叶湘武及其一致行动人与洲裕能源签署了《关于湖南景峰医药股份有限公司股份转让协议书》及相关协议（以下简称“协议”），约定叶湘武及其一致行动人合计向洲裕能源转让上市公司43,988,718股股份，转让价格为5元/股，转让对价总计219,943,590元。洲裕能源应当于协议签订后5个工作日内向转让方支付6,500万元股份转让款，剩余股份转让款于洲裕能源定增完成收回给上市公司的借款后5个工作日内支付。协议签署后，叶湘武及其一致行动人于2022年3月3日配合完成了43,988,718股股票过户至洲裕能源的登记，而洲裕能源仅于2022年2月18日向叶湘武及其一致行动人支付了5,000万元股份转让款，洲裕能源未能按照协议约定支付剩余股份转让对价，已构

成违约。由于洲裕能源未如期支付对价且经叶湘武与其沟通后其仍未支付应付未付款项亦就未付款项的支付提出解决方案，叶湘武及其一致行动人于 2022 年 6 月就股份转让纠纷事项向深圳国际仲裁院申请仲裁并向法院申请对洲裕能源持有的上市公司股份（共计 40,988,718 股，其余 300 万股股份已被洲裕能源于 2022 年 6 月 8 日违规减持）采取司法保全措施。

为尽早解决与洲裕能源的纠纷并改善上市公司现金流紧张的情况，叶湘武及其一致行动人积极寻求第三方投资人受让洲裕能源在相关协议下的权利义务。经多轮磋商，叶湘武与深圳市万国荟企业服务管理有限公司（以下简称“万国荟”）达成合作并签署了《战略合作框架协议》，并就洲裕能源纠纷解决事项与万国荟、徐欢霞、洲裕能源等主体签署了《协议书》。洲裕能源股权转让纠纷事项详见公司 2022 年度报告及公司 2023 年 7 月 7 日在巨潮资讯网上披露的《关于对 2022 年年报问询函回复的公告》（公告编号：2022-027）。

公司将持续关注相关事项的进展，及时披露进展情况，并督促交易双方按照有关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

2、公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称：16 景峰 01）应于 2021 年 10 月 27 日兑付本金 387,683,200 元和利息 29,076,240 元。公司已与“16 景峰 01”的所有持有人就展期方案达成一致，后续将按照相关协议的约定进行债券本息的兑付。

2022 年至今公司已进行了 16 景峰 01 的部分本金兑付，剩余本金为 294,639,232 元，具体兑付情况请查阅公司在巨潮资讯网站上披露的相关兑付公告。后续兑付安排将与持有人积极沟通后实施。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

大连德泽于 2022 年 7 月 16 日经营期限届满。经营期限届满后，大连德泽全体股东尚未就延长经营期限达成一致。依据《公司法》规定，在经营期限未完成续期前，大连德泽开展经营活动受限。大连德泽由于股东间纠纷，大连德泽小股东武义慧君投资合伙企业（有限合伙）于 2023 年 3 月 6 日向大连市金州区人民法院（以下简称“金州法院”）申请诉前财产保全，请求查封、冻结被申请人大连德泽名下的相当于价值 15,000 万元的银行存款或其他等值财产。金州法院出具（2023）辽 0213 财保 19 号民事裁定书，裁定：查封、冻结被申请人大连德泽名下的价值人民币 15,000 万元或其他等值财产。

2023 年 11 月 30 日，公司收到金州法院《民事裁定书》，金州法院裁定受理申请人武义慧君投资合伙企业（有限合伙）对被申请人大连德泽的强制清算申请。2023 年 12 月 7 日，公司收到金州法院《决定书》，金州法院指定辽宁德中律师事务所、致同会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所联合体作为大连德泽药业有限公司清算组。公司将密切关注大连德泽强制清算后续进展情况，并及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 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	97,799,813	11.12%				-6,933,199	-6,933,199	90,866,614	10.33%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	97,799,813	11.12%				-6,933,199	-6,933,199	90,866,614	10.33%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	97,799,813	11.12%				-6,933,199	-6,933,199	90,866,614	10.33%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	781,974,538	88.88%				6,933,199	6,933,199	788,907,737	89.67%
1、人民币普通股	781,974,538	88.88%				6,933,199	6,933,199	788,907,737	89.67%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	879,774,351	100.00%				0	0	879,774,351	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

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
叶湘武	97,568,963	0	6,933,349	90,635,614	高管限售	按规则要求解除限售
毕元	228,225	0	0	228,225	高管限售	按规则要求解除限售
黄华	2,625	0	0	2,625	高管限售	按规则要求解除限售
周神东	0	150	0	150	高管限售	按规则要求解除限售
合计	97,799,813	150	6,933,349	90,866,614	--	--

## 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	68,656	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	80,657	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
叶湘武	境内自然人	13.74%	120,847,486	0	90,635,614	30,211,872	质押/冻结	116,347,486
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	12.92%	113,680,665	0	0	113,680,665	不适用	0
平江县国有资产管理局	国有法人	1.26%	11,083,369	0	0	11,083,369	不适用	0
阮志辉	境内自然人	1.01%	8,880,163	8880163	0	8,880,163	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.78%	6,862,423	2263751	0	6,862,423	不适用	0
陆琦	境内自然人	0.68%	6,000,000	0	0	6,000,000	不适用	0
光大证券股份有限公司	国有法人	0.67%	5,881,987	3578753	0	5,881,987	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.63%	5,583,468	1846512	0	5,583,468	不适用	0
徐开东	境内自然人	0.56%	4,930,900	0	0	4,930,900	不适用	0
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.50%	4,366,931	2987031	0	4,366,931	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如	无							

有) (参见注 10)			
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
中国长城资产管理股份有限公司	113,680,665	人民币普通股	113,680,665
叶湘武	30,211,872	人民币普通股	30,211,872
平江县国有资产管理局	11,083,369	人民币普通股	11,083,369
阮志辉	8,880,163	人民币普通股	8,880,163
中信证券股份有限公司	6,862,423	人民币普通股	6,862,423
陆琦	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
光大证券股份有限公司	5,881,987	人民币普通股	5,881,987
中国国际金融股份有限公司	5,583,468	人民币普通股	5,583,468
#徐开东	4,930,900	人民币普通股	4,930,900
申万宏源证券有限公司	4,366,931	人民币普通股	4,366,931
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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
叶湘武	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁	
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

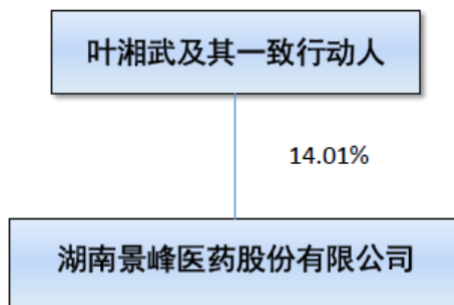
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
叶湘武	本人	中国	否
叶高静	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
叶湘伦	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
毕元	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	叶湘武担任公司董事长、总裁； 叶高静担任公司部门负责人； 叶湘伦未在公司任职； 毕元担任公司董事、副总裁、董秘		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
叶湘武	控股股东	19,294	主要为子公司融资提供担保		其他投资收益或退出	否	否



## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国长城资产管理股份有限公司	李均锋	1999 年 11 月 02 日	5,123,360.9796 万元	收购、受托经营金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；对外投资；买卖有价证券；发行金融债券、同业拆借和向其它金融机构进行商业融资；破产管理；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问；资产及项目评估；经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；非金融机构不良资产业务；国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。

## 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 景峰 01	112468	2016 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 27 日	29,463.92	7.50%	公司已与“16 景峰 01”的所有持有人就展期方案达成一致，后续将按照相关协议的约定进行债券本息的兑付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	根据公司 2020 年 6 月 30 日披露的《关于公司债券上市期间调整交易机制相关事项的公告》，“16 景峰 01”自 2020 年 7 月 2 日起债券交易方式调整为仅采取协议大宗交易方式，债券交易方式调整后，仅限符合《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》等规定的合格机构投资者买入，持有债券的其他投资者可以选择卖出或者继续持有。								
适用的交易机制	协议大宗交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
湖南景峰医药股份有限公司 2016	摩根士丹利证券（中国）有限公	上海市浦东新区世纪大道 100 号	不适用	姜维平	021-20336003

年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	司	上海环球金融中心 75 层			
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	不适用	王梦莹	010-66428877

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	80,000	80,000	0	公司根据《公司债券发行与交易管理办法》、《受托管理协议》等相关规定，设立专项账户，进行公司债券募集资金的接收、存储与划转。	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

2023 年 6 月 28 日，中诚信出具《湖南景峰医药股份有限公司 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字【2023】跟踪 1898 号），将公司的主体信用等级由 CCC 调降至 CC，评级展望为负面；将“16 景峰 01”的信用等级由 CCC 调降至 CC。调整原因主要基于公司跟踪期内业务和收入规模改善不大，经营持续亏损、财务杠杆率攀升至很高水平、自身造血和外部筹资能力未得到明显改善，“16 景峰 01”不断展期，仍有部分贷款逾期，面临极大偿债压力对公司日常管理及生产经营造成负面影响。

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

除债券兑付展期外，债券的担保情况、其他偿债保障措施在报告期内未发生变化。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

债务类型	债务本金（万元）	债务利息（万元）	逾期金额（万元）	逾期原因	处置进展
短期借款	3,871	417.75	4,288.75		本公司正积极推进与工行云岩支行的贷款重组事项。

### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.2052	0.5273	-61.08%
资产负债率	114.49%	86.17%	28.32%
速动比率	0.143200	0.416200	-65.59%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-24,933.2	-11,681.38	-113.44%
EBITDA 全部债务比	-15.40%	3.77%	-19.17%
利息保障倍数	-3.15	-0.63	-400.00%
现金利息保障倍数	5.44	3.58	51.96%
EBITDA 利息保障倍数	-2.10	0.42	-600.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字（2024）第 39-00016 号
注册会计师姓名	郭颖涛、薛治安

#### 审计报告正文

##### （一）保留意见

我们接受委托，审计了湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

##### （二）形成保留意见的基础

###### 1. 固定资产账面价值的准确性

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司全资子公司上海景峰制药有限公司拥有的“太湖之星”房产账面原值 9,891.85 万元，累计折旧 607.26 万元，本期计提减值 2,886.64 万元，账面价值 6,397.95 万元。该等房产于 2015 年开始购置，购置成本 2,072.85 万元，后续改扩建及装修等累计支出 7,819.00 万元，计入房屋及建筑物价值，并统一按 45 年计提折旧。我们实施了现场监盘、检查相关凭证、访谈等审计程序，但未能获取“太湖之星”房产项目后续支出的充分证据，无法判断账面原值的准确性，亦无法判断折旧计提与减值准备计提的合理性，以及对贵公司财务报表的影响。

###### 2. 预计负债计提的恰当性

2016 年 10 月，贵公司发行“16 景峰 01”债券 80,000 万元，到期日 2021 年 10 月。截至 2023 年 12 月 31 日，“16 景峰 01”债券已兑付本金 50,536.08 万元，逾期尚未兑付本金 29,463.92 万元。贵公司与债券持有人签订了多次展期协议，最近一次约定展期至 2024 年 6 月 30 日。债券分期兑付期间的利息按照原利率 7.5%/年计息，违约利率为 0.03%/日。

根据债券发行协议约定，如果贵公司截至最近一次展期日不能兑付本金，将自 2021 年 10 月起支付违约金 8,635.88 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司已计提违约金 2,305 万元。因发生流动性困难，贵公司未能提供“16 景峰 01”展期到期日偿还本息的资金来源证据，我们无法判断未足额计提违约金的恰当性。

###### 3. 持续经营能力重大不确定性

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司未分配利润-117,730.02 万元，归属于母公司的所有者权益为负数，资产负债率 114.49%。流动性发生困难，导致“16 景峰 01”债券等债务展期或逾期，以及缺乏必要的生产经营现金。报告期内，贵公司生产经营主体重大变化，合并报表收入、利润主要来源的重要子公司大连德泽药业有限公司，经营期限届满于 2023 年 11 月经法院受理进入清算程序，致使主营业务萎缩。这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。贵公司已在财务报表附注四（2）中披露了部分保障持续经营能力的措施，但未能充分披露部分尚在论证和报批过程中的对公司持续经营假设合理性有重大影响的改善措施。

##### （三）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日贵公司固定资产、预计负债金额准确性获取充分、适当的审计证据；贵公司已经在财务报表附注四、（2）持续经营中充分披露了对持续经营的改善措施，我们认为，上述事项或情况的后续措施执行以及能否进入法定重整程序存在重大不确定性，贵公司的持续经营能力仍存有重大不确定性。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### （四）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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1、营业收入确认

###### （1）事项描述

如财务报表附注“营业收入”，贵公司主要为医药销售业务，2023 年度贵公司的营业收入 656,893,837.84 元，比 2022 年下降 21.86%。营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

###### （2）审计应对

我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：①了解和评价贵公司与收入确认相关内部控制的设计有效性和执行情况。②检查销售合同，复核企业识别与客户订立的合同、识别合同中的单项履约义务、确定交易价格、将交易价格分摊至各单项履约义务、履行各单项履约义务时确认收入，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。③结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序。④抽样进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、客户到货确认函、物流单等，判断收入确认的真实性。⑤抽样进行截止测试，针对资产负债表日前后确认的收入实施测试，核对出库单、客户到货确认函等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。⑥对重要的客户进行实地走访，了解本年销售情况。

#### （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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南景峰医药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	13,165,034.76	181,392,252.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,172,216.57	25,522,685.35
应收账款	77,481,859.65	167,642,607.54
应收款项融资	261,759.60	3,858,961.00
预付款项	3,234,127.46	8,994,486.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,948,373.41	27,159,073.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,577,591.95	120,368,198.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	14,916,232.22	36,358,441.56
流动资产合计	213,757,195.62	571,296,706.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,724,087.67	49,930,092.49
其他权益工具投资	0.00	526,057.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	339,579,725.33	452,698,255.53
在建工程	70,216,415.36	88,372,088.79
生产性生物资产		
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	24,409,669.32	12,410,117.66
无形资产	61,550,363.19	101,658,370.02
开发支出	106,667,987.36	102,696,736.76
商誉	116,905.14	33,030,129.96
长期待摊费用	1,194,373.25	3,796,334.92
递延所得税资产	10,409,234.18	30,303,357.05
其他非流动资产	187,720,427.73	10,824,875.49
非流动资产合计	846,589,188.53	886,246,416.33
资产总计	1,060,346,384.15	1,457,543,122.89
流动负债：		
短期借款	195,823,108.33	213,018,002.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	32,777,506.89	57,590,836.05
应付票据		
应付账款	148,935,595.32	138,543,285.29
预收款项		
合同负债	24,190,861.18	26,204,873.85
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	6,333,599.88	9,460,642.45
应交税费	24,411,937.78	47,049,170.72
其他应付款	295,308,965.12	276,171,156.47
其中：应付利息	76,174,545.42	58,957,454.53

应付股利	0.00	652,577.98
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	303,089,341.61	303,436,974.82
其他流动负债	10,671,864.85	11,886,533.80
流动负债合计	1,041,542,780.96	1,083,361,476.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	72,280,861.89	72,515,883.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,687,447.92	9,843,943.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,083,089.76	58,927,596.19
递延收益	20,730,447.02	24,807,536.30
递延所得税负债	7,702,150.66	6,454,180.10
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	172,483,997.25	172,549,139.30
负债合计	1,214,026,778.21	1,255,910,615.32
所有者权益：		
股本	416,689,834.00	416,689,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,751,045.96	617,751,045.96
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-18,592,722.65	-19,455,639.49
专项储备		
盈余公积	111,957,705.12	111,957,705.12
一般风险准备		
未分配利润	-1,177,300,246.36	-962,156,169.14
归属于母公司所有者权益合计	-49,494,383.93	164,786,776.45
少数股东权益	-104,186,010.13	36,845,731.12
所有者权益合计	-153,680,394.06	201,632,507.57
负债和所有者权益总计	1,060,346,384.15	1,457,543,122.89

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶洪杉

## 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	890,842.04	9,680,618.95
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	80,925,159.45	82,973,215.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,282,807.94	3,717,981.65
流动资产合计	86,098,809.43	96,371,816.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,019,818,005.79	5,284,991,449.61
其他权益工具投资		526,057.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,672,000.26	107,102.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,506,941.64	29,231,052.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,049,996,947.69	5,314,855,661.77
资产总计	1,136,095,757.12	5,411,227,477.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	8,858,700.00	30,670,400.00
应付票据		
应付账款		
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	637,641.77	862,341.92
应交税费	449,014.46	296,876.91
其他应付款	782,119,911.24	729,313,658.83
其中：应付利息	71,478,827.74	58,957,454.53
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	294,639,232.00	294,639,232.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,086,704,499.47	1,055,782,509.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,051,219.92	23,051,219.92
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,051,219.92	23,051,219.92
负债合计	1,109,755,719.39	1,078,833,729.58
所有者权益：		
股本	879,774,351.00	879,774,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,954,348,527.15	3,954,348,527.15
减：库存股		
其他综合收益	-20,272,727.00	-19,746,669.34
专项储备		
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85
未分配利润	-4,824,396,467.27	-518,868,814.33
所有者权益合计	26,340,037.73	4,332,393,748.33
负债和所有者权益总计	1,136,095,757.12	5,411,227,477.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	656,893,837.84	840,657,161.99
其中：营业收入	656,893,837.84	840,657,161.99
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	793,079,771.10	891,126,948.13
其中：营业成本	185,518,918.66	199,332,595.27
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	10,811,747.59	12,326,939.16
销售费用	347,051,196.83	421,879,928.28
管理费用	156,435,696.36	170,646,365.24
研发费用	52,505,384.95	35,643,717.53
财务费用	40,756,826.71	51,297,402.65
其中：利息费用	41,891,057.21	52,404,385.99
利息收入	1,208,194.53	1,121,503.61
加：其他收益	18,035,481.97	16,450,946.88
投资收益（损失以“-”号填列）	4,095,939.52	-4,089,862.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,314,069.82	-4,086,262.51
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）	24,813,329.16	17,910,573.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,442,058.61	-12,642,051.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-94,673,947.02	-45,278,454.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,562,843.12	9,801,607.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-172,910,227.90	-68,317,027.61
加：营业外收入	10,284,835.31	808,962.78
减：营业外支出	11,039,820.14	18,124,182.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-173,665,212.73	-85,632,247.24
减：所得税费用	32,835,070.82	9,622,597.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-206,500,283.55	-95,254,844.98

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-240,815,332.32	-150,295,412.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,315,048.77	55,040,567.31
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-215,144,077.22	-122,563,624.88
2. 少数股东损益	8,643,793.67	27,308,779.90
六、其他综合收益的税后净额	2,197,421.75	-1,124,674.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	862,916.84	-629,797.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-526,057.66	-120,386.74
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	-526,057.66	-120,386.74
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	1,388,974.50	-509,410.42
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	1,388,974.50	-509,410.42
7. 其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,334,504.91	-494,877.80
七、综合收益总额	-204,302,861.80	-96,379,519.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-214,281,160.38	-123,193,422.04
归属于少数股东的综合收益总额	9,978,298.58	26,813,902.10
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2445	-0.1393
（二）稀释每股收益	-0.2445	-0.1393

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶洪杉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	6,792,452.83
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	296,376.00	542,365.30
销售费用	0.00	0.00
管理费用	34,959,551.12	26,285,924.50

研发费用	0.00	0.00
财务费用	22,530,178.33	25,046,877.07
其中：利息费用	22,522,525.19	25,037,430.78
利息收入	1,904.98	10,275.25
加：其他收益	11,883.95	18,071.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,470,527.95	-1,667,877.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,470,679.22	-1,667,877.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,811,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	221,094.79	10,586,987.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,263,702,915.87	3,030,689.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-921.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,300,914,870.53	-33,115,763.89
加：营业外收入	5,212.63	1.15
减：营业外支出	4,617,995.04	14,881,488.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,305,527,652.94	-47,997,251.03
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,305,527,652.94	-47,997,251.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,305,527,652.94	-47,997,251.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	-526,057.66	-120,386.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-526,057.66	-120,386.74
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-526,057.66	-120,386.74
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	-4,306,053,710.60	-48,117,637.77
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	749,528,304.33	962,433,547.30
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	0.00	3,624,550.72
收到其他与经营活动有关的现金	58,852,834.61	73,196,848.80
经营活动现金流入小计	808,381,138.94	1,039,254,946.82
购买商品、接受劳务支付的现金	123,868,137.20	144,739,478.89
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	131,635,971.03	159,258,010.43
支付的各项税费	93,307,350.25	75,085,328.71
支付其他与经营活动有关的现金	424,505,737.02	536,905,427.45
经营活动现金流出小计	773,317,195.50	915,988,245.48
经营活动产生的现金流量净额	35,063,943.44	123,266,701.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,058,569.84	53,310,139.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,514,311.30	118,333,665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	63,602,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		



投资活动现金流入小计	12,572,881.14	235,246,404.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,419,703.44	13,515,313.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,520,000.00	
投资活动现金流出小计	21,939,703.44	13,515,313.68
投资活动产生的现金流量净额	-9,366,822.30	221,731,090.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,112,060.00	672,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	158,000,000.00	173,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,900,000.00
筹资活动现金流入小计	159,112,060.00	184,952,000.00
偿还债务支付的现金	173,711,141.36	454,225,062.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,611,602.30	39,633,086.27
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	154,767,348.74	27,267,349.67
筹资活动现金流出小计	352,090,092.40	521,125,498.36
筹资活动产生的现金流量净额	-192,978,032.40	-336,173,498.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,479.88	151,219.62
五、现金及现金等价物净增加额	-167,373,391.14	8,975,512.92
加：期初现金及现金等价物余额	177,911,636.99	168,936,124.07
六、期末现金及现金等价物余额	10,538,245.85	177,911,636.99

## 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	0.00	7,399,775.37
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	19,788.93	12,519,022.66
经营活动现金流入小计	19,788.93	19,918,798.03
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	489,640.86
支付给职工以及为职工支付的现金	8,225,753.64	9,477,273.29
支付的各项税费	149,966.26	542,365.30
支付其他与经营活动有关的现金	23,062,727.53	27,129,019.86
经营活动现金流出小计	31,438,447.43	37,638,299.31
经营活动产生的现金流量净额	-31,418,658.50	-17,719,501.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	52,385,686.00
取得投资收益收到的现金	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	0.00	80,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	63,602,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	

投资活动现金流入小计	0.00	116,069,086.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,060.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	11,520,000.00	
投资活动现金流出小计	11,569,060.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,569,060.00	116,069,086.00
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	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	44,591,853.30	267,902,011.69
筹资活动现金流入小计	44,591,853.30	267,902,011.69
偿还债务支付的现金	0.00	147,474,697.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	209,911,704.02
筹资活动现金流出小计	10,000,000.00	357,386,401.55
筹资活动产生的现金流量净额	34,591,853.30	-89,484,389.86
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	-8,395,865.20	8,865,194.86
加：期初现金及现金等价物余额	9,286,707.24	421,512.38
六、期末现金及现金等价物余额	890,842.04	9,286,707.24

## 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	416,689,834.00				617,751,045.96		-19,455,639.49		111,957,705.12		-962,156,169.14		164,786,776.45	36,845,731.12	201,632,507.57
加：会计政策变更													0.00		0.00
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年	416,689,				617,751,		-19,4		111,957,		-962,		164,786,	36,845,7	201,632,

期初余额	834.00				045.96		55,639.49		705.12		156,169.14		776.45	31.12	507.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							862,916.84				-215,144,077.22		-214,281,160.38	-141,031,741.25	-355,312,901.63
（一）综合收益总额							862,916.84				-215,144,077.22		-214,281,160.38	9,978,298.58	204,302,861.80
（二）所有者投入和减少资本														-151,010,039.83	-151,010,039.83
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他														-151,010,039.83	-151,010,039.83
（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	416,689,834.00				617,751,045.96		-18,592,722.65		111,957,705.12		-1,177,300,246.36		-49,494,383.93	-104,186,010.13	-153,680,394.06

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	416,689,834.00				617,420,421.96		-18,825,842.33		111,957,705.12		-820,852,324.00		306,389,794.75	21,252,666.87	327,642,461.62	
加：会计政策变更																
期差错更正											-18,740,220.26		-18,740,220.26		-18,740,220.26	

他															
二、本年期初余额	416,689,834.00				617,420,421.96		-18,825,842.33		111,957,705.12		-839,592,544.26		287,649,574.49	21,252,666.87	308,902,241.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					330,624.00		-629,797.16				-122,563,624.88		-122,862,798.04	15,593,064.25	-107,269,733.79
（一）综合收益总额							-629,797.16				-122,563,624.88		-123,193,422.04	26,813,902.10	-96,379,519.94
（二）所有者投入和减少资本					330,624.00								330,624.00	-11,220,837.85	-10,890,213.85
1.所有者投入的普通股					330,624.00								330,624.00		330,624.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-11,220,837.85	-11,220,837.85

															37.85	37.85
(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	416,689,834.00				617,751,045.96		-19,455,639.49		111,957,705.12		-962,156,169.14		164,786,776.45	36,845,731.12	201,632,507.57

## 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	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-518,868,814.33		4,332,393,748.33
加：会计政策变												0.00



更												
期差 错更 正												0.00
他												0.00
二、 本 年 期 初 余 额	879,7 74,35 1.00				3,954 ,348, 527.1 5		- 19,74 6,669 .34		36,88 6,353 .85	- 518,8 68,81 4.33		4,332 ,393, 748.3 3
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “ - ” 号 填 列)							- 526,0 57.66		0.00	- 4,305 ,527, 652.9 4		- 4,306 ,053, 710.6 0
(一) 综 合 收 益 总 额							- 526,0 57.66		0.00	- 4,305 ,527, 652.9 4		- 4,306 ,053, 710.6 0
(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	879,774,351.00	0.00	0.00	0.00	3,954,348,527.15	0.00	-20,272,727.00	0.00	36,886,353.85	-4,824,396,467.27		26,340,037.73

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	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,626,282.60		36,886,353.85	-470,871,563.30		4,380,511,386.10
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,626,282.60		36,886,353.85	-470,871,563.30		4,380,511,386.10

期初余额	1.00				527.15		6,282.60		.85	71,563.30		386.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-120,386.74			-47,997,251.03		-48,117,637.77
（一）综合收益总额							-120,386.74			-47,997,251.03		-48,117,637.77
（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	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-518,868,814.33		4,332,393,748.33

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字（1998）288号和（1998）289号文批准，于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月，本公司以1999年末股本总额14,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金每10股转增8股，股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币28,000万元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币458,509,772股，经中国证监会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2014年12月5日向叶湘武发行146,481,802股、向张慧发行30,835,453股、向叶高静发行30,835,453股、向叶湘伦发行2,681,344股、向刘华发行30,835,453股、向简卫光发行30,835,453股、向李彤发行30,835,453股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行23,904,179股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行23,595,825股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行18,656,789股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行17,160,600股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行15,015,525股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行13,406,718股、向罗斌发行6,435,225股、向罗丽发行6,435,225股、向王永红发行6,167,091股、向倪晓发行3,887,948股、向欧阳艳丽发行2,681,344股、向张亮发行2,413,209股、向陈杰发行2,011,008股、向刘莉敏发行1,876,941股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行1,868,897股、向丛树芬发行1,742,873股、向罗衍涛发行1,608,806股、向葛红发行1,340,672股、向马贤鹏发行1,340,672股、向付爱玲发行1,206,605股、向杨天志发行804,403股、向张亚君发行804,403股、向车正英发行804,403股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格7.52元。2014年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字（2014）第114612号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由280,000,000.00元增至738,509,772.00元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证监会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过131,351,063股。本公司本次实际非公开发行61,285,093股，每股发行价格

14.51 元，募集资金总额为人民币 889,246,699.43 元。2015 年 2 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第 110431 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 738,509,772.00 元增至 799,794,865.00 元。

2015 年 4 月 1 日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股。2016 年 7 月 26 日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 879,774,351.00 元。

本公司统一社会信用代码：914306007121062680，法定代表人叶湘武。公司注册地址：湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）；总部地址：湖南省常德经济技术开发区檀木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦）；法定代表人：叶湘武。

## （二）企业实际从事的主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2022 年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。

公司经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司专注医药健康产业，涉足药品研发、生产、销售等领域，产品涵盖了心脑血管、抗肿瘤、骨科、妇儿等用药领域。目前公司拥有大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤类）、冻干粉针剂（含抗肿瘤类）、注射乳剂、硬胶囊剂、丸剂、颗粒剂、气雾剂、酞剂、口服乳、中药饮片以及原料药等通过国家 GMP 认证的生产线二十余条。

公司的产品管线包括：

心脑血管领域产品线：包括参芎葡萄糖注射液、心脑宁胶囊（全国独家、国家医保乙类）、盐酸替罗非班注射用浓溶液、盐酸替罗非班氯化钠注射液、注射用盐酸地尔硫卓和乐脉丸等；

抗肿瘤领域产品线：包括榄香烯乳状注射液及榄香烯口服乳（全国独家）、注射用培美曲塞二钠、注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂和来曲唑片等；

风湿骨病科疾病领域产品线：包括玻璃酸钠注射液（含玻璃酸钠原料药）、镇痛活络酞（全国独家、国家医保乙类）、通迪胶囊（全国独家）和骨筋丸胶囊等；

妇儿领域产品线：包括妇平胶囊（全国独家）、金鸡丸（全国独家）和儿童回春颗粒等；

消化系统领域产品线：包括注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、复方胆通胶囊（国家医保乙类）和消炎利胆胶囊（基药、国家医保甲类）等；

烧烫伤领域产品线：冰枢伤痛气雾剂（全国独家）；

抗感染领域产品线：注射用盐酸克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷、注射用更昔洛韦、复方柳啶气雾剂（全国独家）和伏立康唑片等；

医疗器械产品线：医用透明质酸钠凝胶；

抗炎镇痛产品线：氟比洛芬酯注射液。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

1. 本财务报告于 2024 年 4 月 28 日经公司第八届董事会第二十七次会议批准后报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## 2、持续经营

公司目前处于预重整阶段，正在推动后续程序步骤的实施。公司在 2023 年正积极通过以下措施保障持续经营能力，增加盈利能力：

- 1、公司正通过预重整及或重整程序应对公司目前的债务危机，消除如审计报告正文二、2、与持续经营相关的重大不确定性所述的影响，来整体完成公司经营管理中基本层面的变化。
  - 2、公司严格执行《公司法》、《证券法》及相关规定，严格履行股东大会及董事会的监督指导作用，独立董事的风险把控作用，监事会的监督作用，高级管理者的丰富管理经验，整体推动公司健康向前发展。
  - 3、公司将强化和完善财务风险管控体系，包括重点加强资金审批控制、完善内部会计稽核制度、严格执行预算和收支管理等；公司将合理运用法规及制度筹措资金，并提高现金周转率和回款速度、降低回款周期；将安排工作组加大对应收账款的清欠回收力度，进一步加强应收账款管理，加速资金回笼以缓解资金压力。
  - 4、盘活低效资产，提升资产运营效率，降低资产运营压力。公司将继续对低效业务、低效资产与闲置资产进行重整与盘活，充分提高资产利用率、提高存货周转率，不断强化主营业务，提升经营现金流。
  - 5、建立多元化销售渠道和模式，拓展第三终端的产品销售渠道，应对医保目录调整对公司产品的影响。这种销售渠道的调整，虽然有可能降低整体销售毛利，但可以直接增加公司产品销量，减少相应销售费用投入，能加快公司的存货周转率，可有效改善公司现金流。
  - 6、聚焦资产主业，公司将继续剥离非主业资产，聚焦主业，并为发展提供充足的现金流保障。
  - 7、丰富化融资工具，降低公司负债规模，与现有银行合作伙伴以及债券持有人机构保持紧密合作。另外，在股权市场也积极引入战略合作伙伴，沟通合作方案，为公司发展提供资金支持。
  - 8、目前，公司生产正常运转，公司将在此基础上继续抓好生产组织和原料采购，降低运营成本并认真做好开源节流、增收节支工作；根据市场变化，增加公司新的收入方向；努力改善公司财务状况，确保公司生产运营资金的需求。
  - 9、公司将进一步优化组织运营管理架构，包括优化预算体系、经营责任制与考核体系、人力资源管理体系、目标管理体系和信息管理体系等。强化企业管理，加强上市公司及子公司在战略、财务、人才、业务等方面的规范运作管理，控制经营风险，提高运营能力，不断强化内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用推进和保障公司可持续发展。
  - 10、全面梳理人员配置，校正薪酬及绩效考核体系，进一步优化激励机制，加强绩效考核，提高员工绩效。分配机制重点向业务线、市场线倾斜，激发员工的工作热情。推进内部市场化，促进内部降本增效。强化以结果为导向的考核机制，实行内部竞争上岗制和轮岗制，激发内部活力。
  - 11、公司将通过完善各项管理制度及实施流程，着力提升成本控制及管理水平。树立全体员工的凝聚力、战斗力，在困难的时候内挖潜力、外争市场，不被客观条件所困，积极为股东创造价值。
- 基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

## 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：

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行



该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且其资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方

以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量

应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 预期信用损失的范围

1、本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4. 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	合并范围内关联方往来

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	合并范围内关联方往来

按照单项计提坏账准备的标准：本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

## ④ 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 13、应收票据

## 14、应收账款

## 15、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”及附注五、12“预期信用损失的确定方法”。

## 16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 17、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

## 18、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## 19、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而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

## 20、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 21、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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5%	2.11%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-15	5%	6.33%-31.67%
电子设备	年限平均法	2-10	5%	9.50%-47.50%
运输设备	年限平均法	4-20	5%	4.75%-23.75%
其他设备	年限平均法	2-15	5%	6.33%-47.50%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

## 23、在建工程

公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 25、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

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法
专利权	10-20 年	法定使用权	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大的等特点。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### (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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 30、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 31、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司销售药品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的到货确认函时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 33、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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 34、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所

得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1、在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、19“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 38、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
	递延所得税资产	2,431,075.97
	递延所得税负债	2,264,673.30
	未分配利润	166,402.67

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

### 39、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海景峰制药有限公司	15%
上海琦景投资管理有限公司	25%



贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%
贵州景诚制药有限公司	15%
海南锦瑞制药有限公司	15%
大连德泽药业有限公司	25%
大连华立金港药业有限公司	15%
杭州金桂医药有限公司	25%
上海景秀生物科技有限公司	25%
江西延华医药有限公司	25%
宜宾众联药业有限公司	25%
上海华俞医疗投资管理有限公司	25%
上海景颜禾生物科技有限公司	25%
贵州盛景美亚制药有限公司	25%
上海科新生物医药技术有限公司	25%
贵州鲁力可生物科技有限公司	25%
Praxgen Pharma, LLC	30%
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	30%
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC	30%
山东景峰制药有限公司	25%
上海芮玻思生物科技有限公司	25%
上海卷柏峰生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的批准，认定子公司上海景峰为高新技术企业（证书编号：GR202331001321），2023年至2026年所得税按15%计征。

(2) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景峰为高新技术企业（证书编号：GR202352000421），2023年至2026年所得税按15%计征。

(3) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景诚为高新技术企业（证书编号：GR202152000347），2021年至2023年所得税按15%计征。

(4) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局的的批准，认定子公司海南锦瑞为高新技术企业（证书号：GR202346000009），2023年至2026年所得税按15%计征。

(5) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局的批准，认定子公司大连金港为高新技术企业（证书编号：GR202321200569），2023年至2026年所得税按15%计征。

## 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	90,000.00	120,983.00
银行存款	13,075,034.76	181,271,269.12
合计	13,165,034.76	181,392,252.12
其中：存放在境外的款项总额	3,412,009.63	7,507,268.40

其他说明：

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,172,216.57	25,522,685.35
合计	8,172,216.57	25,522,685.35

## (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	
按单项计提坏账准备的应收票据	10,020,000.00	55.08%	10,020,000.00	100.00%		10,020,000.00	28.19%	10,020,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,172,216.57	44.92%			8,172,216.57	25,522,685.35	71.81%			25,522,685.35
其中：										
组合1：银行承兑汇票	8,172,216.57	44.92%			8,172,216.57	25,522,685.35	71.81%			25,522,685.35

合计	18,192,216.57	100.00%	10,020,000.00		8,172,216.57	35,542,685.35	100.00%	10,020,000.00		25,522,685.35
----	---------------	---------	---------------	--	--------------	---------------	---------	---------------	--	---------------

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	
到期未承兑票据	10,020,000.00					10,020,000.00
合计	10,020,000.00					10,020,000.00

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	16,433,183.04	7,617,610.77
合计	16,433,183.04	7,617,610.77

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	85,002,808.17	170,209,813.63
1至2年	7,669,480.97	20,630,797.94
2至3年	17,949,841.34	82,266,760.46
3年以上	195,287,394.33	134,581,055.09
3至4年	71,152,379.16	100,867,402.11
4至5年	98,437,637.95	16,613,008.95
5年以上	25,697,377.22	17,100,644.03
合计	305,909,524.81	407,688,427.12

### (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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	305,909,524.81	100.00%	228,427,665.16	74.67%	77,481,859.65	407,688,427.12	100.00%	240,045,819.58	58.88%	167,642,607.54
其中：										
合计	305,909,524.81	100.00%	228,427,665.16	74.67%	77,481,859.65	407,688,427.12	100.00%	240,045,819.58	58.88%	167,642,607.54

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,002,808.17	10,205,266.86	12.00%
1 至 2 年	7,669,480.97	4,985,162.63	65.00%
2 至 3 年	17,949,841.34	17,949,841.34	100.00%
3 至 4 年	71,152,379.16	71,152,379.16	100.00%
4 至 5 年	98,437,637.95	98,437,637.95	100.00%
5 年以上	25,697,377.22	25,697,377.22	100.00%
合计	305,909,524.81	228,427,665.16	

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	
应收账款坏账准备	240,045,819.58	- 2,822,824.14		273,254.87	- 8,522,075.41	228,427,665.16
合计	240,045,819.58	- 2,822,824.14		273,254.87	- 8,522,075.41	228,427,665.16

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

注：其他变动包括①本期期末大连德泽不再纳入合并范围减少的应收账款坏账准备 7,380,561.80。②美国尚进外币报表折算差额 1,141,513.61。

## (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	273,254.87

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
淄博利生药业有限责任公司	货款	167,557.78	历史遗留欠款，无法收回	公司坏账核销程序	否
亳州市金誉鑫医药销售有限公司	货款	105,697.09	历史遗留欠款，无法收回	公司坏账核销程序	否
合计		273,254.87			

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
重庆壹零柒陆医药科技有限公司	23,946,043.20		23,946,043.20	7.83	1,197,302.00
重庆太扬翔药业有限公司	9,149,400.00		9,149,400.00	2.99	9,149,400.00
河南锦杭医药有限公司	8,872,194.16		8,872,194.16	2.90	8,872,194.00
辽宁利洲医药物流有限责任公司	8,606,174.04		8,606,174.04	2.81	8,606,174.00
娄底民康医药有限公司	8,145,300.00		8,145,300.00	2.66	8,145,300.00
合计	58,719,111.40		58,719,111.40	19.19	35,970,370.00

## 4、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	261,759.60	3,858,961.00
合计	261,759.60	3,858,961.00

## (2) 其他说明

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,948,373.41	27,159,073.35
合计	31,948,373.41	27,159,073.35

### (1) 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
股权收购款	19,300,000.00	19,300,000.00
个人备用金借款	3,545,269.65	5,131,024.18
租金及押金	8,513,883.84	4,083,671.70
单位往来	23,635,347.73	24,439,053.37
其他	1,896,145.48	2,674,119.90
合计	56,890,646.70	55,627,869.15

#### 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)	24,248,796.59	23,111,479.57
1至2年	7,485,892.58	4,753,736.38
2至3年	3,277,139.53	21,131,299.95
3年以上	21,878,818.00	6,631,353.25
3至4年	19,615,699.95	380,323.98
4至5年	179,366.89	1,653,794.05
5年以上	2,083,751.16	4,597,235.22
合计	56,890,646.70	55,627,869.15

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,300,000.00	33.92%	19,300,000.00	77.38%	0.00	19,300,000.00	34.69%	19,300,000.00	67.79%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	37,590,646.70	66.08%	5,642,273.29	22.62%	29,009,268.64	36,327,869.15	65.31%	9,168,795.80	32.21%	27,159,073.35
其										

中:										
合计	56,890,646.70	100.00%	24,942,273.29	100.00%	29,009,268.64	55,627,869.15	100.00%	28,468,795.80	100.00%	27,159,073.35

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		9,168,795.80	19,300,000.00	28,468,795.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-619,234.47		-619,234.47
其他变动		-2,907,288.04		-2,907,288.04
2023 年 12 月 31 日余额		5,642,273.29	19,300,000.00	24,942,273.29

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) 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
马鹰军	股权转让款	19,300,000.00	4 年以内	33.92	19,300,000.00
福建美信莱医药有限公司	往来款	9,200,000.00	2 年以内	16.17	720,000.00
南通永涛生物有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内	13.18	375,000.00
镇江市润麟医药咨询服务有限公司	往来款	2,437,689.12	3 年以内	4.28	731,307.00
贵州初亮酒业有限公司	往来款	2,268,898.30	1 年以内	3.99	113,445.00
合计		40,706,587.42		71.54	21,239,752.00

## 6、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	1,943,070.83	60.08%	7,519,168.48	83.60%
1 至 2 年	268,021.05	8.29%	598,287.09	6.65%
2 至 3 年	490,945.09	15.18%	460,331.16	5.12%

3 年以上	532,090.49	16.45%	416,700.01	4.63%
合计	3,234,127.46		8,994,486.74	

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽金鑫药业科技有限公司	382,406.94	11.82%
国药控股河南股份有限公司	209,917.51	6.49%
福建易达盈医药有限责任公司	200,000.00	6.18%
苏州德佳净化钢结构有限公司	192,000.00	5.94%
王永立	125,621.81	3.88%
合计	1,109,946.26	34.31%

## 7、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	17,453,148.78	2,256,447.53	15,196,701.25	35,160,063.34	422,590.30	34,737,473.04
在产品	8,944,206.46	1,260,582.59	7,683,623.87	28,404,658.09	1,231,020.32	27,173,637.77
库存商品	43,559,045.88	20,904,016.01	22,655,029.87	50,324,332.26	19,251,150.73	31,073,181.53
发出商品	9,606,442.05		9,606,442.05	3,307,345.48		3,307,345.48
自制半成品	13,715,697.46	4,279,902.55	9,435,794.91	24,199,299.03	122,737.95	24,076,561.08
合计	93,278,540.63	28,700,948.68	64,577,591.95	141,395,698.20	21,027,499.30	120,368,198.90

### (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	422,590.30	2,256,447.53		422,590.30		2,256,447.53
在产品	1,231,020.32	29,562.27				1,260,582.59
库存商品	19,251,150.73	5,246,137.93		3,593,272.65		20,904,016.01



自制半成品	122,737.95	4,279,902.55		122,737.95		4,279,902.55
合计	21,027,499.30	11,812,050.28		4,138,600.90		28,700,948.68

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	7,974,655.82	8,337,619.79
待抵扣进项税额	6,266,790.01	15,625,383.56
待认证进项税额	674,786.39	73,375.78
预缴所得税		12,322,062.43
合计	14,916,232.22	36,358,441.56

其他说明：

## 9、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
南京科维思生物科技股份有限公司		526,057.66		526,057.66		8,000,000.00		根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。
宁波爱诺医药科技有限公司						12,272,727.00		根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。
合计	0.00	526,057.66		526,057.66		20,272,727.00		

## 10、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												
深圳市医康云信息技术有限公司												22,624,802.76
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,680,464.05				-1,153,683.12						5,526,780.93	75,894,365.93
上海方楠生物科技有限公司											0.00	93,115,705.03
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	21,290,031.01				-336,852.22						20,953,178.79	
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,067,662.43				176,465.52						18,244,127.95	
上海卷柏峰生物科技有限公司	3,891,935.00									-3,891,935.00		
小计	49,930,092.49				-1,314,069.82					-3,891,935.00	44,724,087.67	191,634,873.72
合计	49,930,092				-1,314					-3,891	44,724,087	191,634,873

	.49				,069. 82					,935. 00	.67	3.72
--	-----	--	--	--	-------------	--	--	--	--	-------------	-----	------

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：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,579,725.33	452,698,255.53
固定资产清理		
合计	339,579,725.33	452,698,255.53

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	401,858,608.56	337,424,941.14	39,993,760.48	25,873,858.26	34,980,525.30	840,131,693.74
2. 本期增加金额	3,035,971.51	21,613,515.10	2,176,319.72		5,904,966.40	32,730,772.73
(1) 购置		34,513.26	86,504.76		2,114,900.71	2,235,918.73
(2) 在建工程转入	735,971.51	18,856,968.64	22,143.69		3,783,385.69	23,398,469.53
(3) 企业合并增加		899,100.00				899,100.00
(5) 其他	2,300,000.00	1,822,933.20	2,067,671.27		6,680.00	6,197,284.47
3. 本期减少金额	37,537,074.78	58,811,489.39	11,092,315.07	13,828,200.15	14,112,098.62	135,381,178.01
(1) 处置或报废		22,111,125.69	9,000,730.04	13,828,200.15	1,415,243.33	46,355,299.21
(2) 其他	37,537,074.78	36,700,363.70	2,091,585.03		12,696,855.29	89,025,878.80
4. 期末余额	367,357,505.29	300,226,966.85	31,077,765.13	12,045,658.11	26,773,393.08	737,481,288.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	104,993,387.14	181,645,315.28	29,843,334.85	16,885,156.69	28,006,742.36	361,373,936.32

额						
2. 本期增加金额	7,661,764.54	15,901,348.34	4,247,802.11	496,026.01	1,293,686.84	29,600,627.84
(1) 计提	7,661,764.54	15,901,348.34	4,247,802.11	496,026.01	1,293,686.84	29,600,627.84
3. 本期减少金额	25,839,813.18	43,168,388.85	9,431,050.76	12,523,377.02	10,442,183.71	101,404,813.52
(1) 处置或报废		21,649,508.63	7,754,010.91	12,523,377.02	1,312,715.45	43,239,612.01
(2) 其他	25,839,813.18	21,518,880.22	1,677,039.85		9,129,468.26	58,165,201.51
4. 期末余额	86,815,338.50	154,378,274.77	24,660,086.20	4,857,805.68	18,858,245.49	289,569,750.64
三、减值准备						
1. 期初余额		26,004,306.41		55,195.48		26,059,501.89
2. 本期增加金额	29,712,426.59	49,505,647.74	40,785.09	215,754.23	3,252,283.09	82,726,896.74
(1) 计提	29,712,426.59	49,505,647.74	40,785.09	215,754.23	3,252,283.09	82,726,896.74
3. 本期减少金额		454,586.14				454,586.14
(1) 处置或报废		454,586.14				454,586.14
4. 期末余额	29,712,426.59	75,055,368.01	40,785.09	270,949.71	3,252,283.09	108,331,812.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	250,829,740.20	70,793,324.07	6,376,893.84	6,916,902.72	4,662,864.50	339,579,725.33
2. 期初账面价值	296,865,221.42	129,775,319.45	10,150,425.63	8,933,506.09	6,973,782.94	452,698,255.53

## (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
机器设备	226,740,656.19	111,602,507.53	73,711,052.91	41,427,095.75	
合计	226,740,656.19	111,602,507.53	73,711,052.91	41,427,095.75	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政培训仓储中心	62,200,216.63	此部分房屋的土地为后山土地，无法确认用途，暂无法办理产权
专家楼	17,046,658.40	此部分房屋的土地为后山土地，无法确认用途，暂无法办理产权

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
注射剂固定资产	221,107,009.08	185,498,278.62	35,608,730.46	1、公允价值=重置价值×成新率×变现系数 2、处置费用=拆除费及搬运费+印花税+中介服务费+拍卖手续费	1、重置价格 2、变现系数	1、重置价格通过向厂家询价确定； 2、变现系数通过结合银行不良资产处置、企业资产转让等数据综合分析确定
上海景峰固定资产	132,649,979.98	85,531,813.70	47,118,166.28	1、公允价值=重置价值×成新率×变现系数 2、处置费用=拆除费及搬运费+印花税+中介服务费+拍卖手续费	1、重置价格 2、变现系数	1、重置价格通过向厂家询价确定； 2、变现系数通过结合银行不良资产处置、企业资产转让等数据综合分析确定
合计	353,756,989.06	271,030,092.32	82,726,896.74			

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：

## (6) 固定资产清理

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,216,415.36	88,372,088.79
合计	70,216,415.36	88,372,088.79

## (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
新建研发中心项目	42,650,785.09		42,650,785.09	51,976,563.46	7,261,553.46	44,715,010.00
国际化小容量配套工程项目				11,612,325.59		11,612,325.59
国际化冻干及配套工程				6,567,016.97		6,567,016.97
国际固体剂工程项目	24,832,067.28		24,832,067.28	25,020,214.11		25,020,214.11
舒更葡萄糖钠注射液国际化项目				457,522.12		457,522.12
零星工程	2,733,562.99		2,733,562.99			
合计	70,216,415.36		70,216,415.36	95,633,642.25	7,261,553.46	88,372,088.79

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建研发中心项目	61,830,477.06	51,976,563.46		4,026,153.88	5,299,624.49	42,650,785.09	84.06%	84.06%				其他
国际化小容量配套工程项目	11,612,325.59	11,612,325.59		11,191,165.59		0.00	100.00%	100.00%				其他
国际化冻干及配套工程	8,405,486.97	6,567,016.97		6,567,016.97		0.00	100.00%	100.00%				其他
国际固体剂工程项目	62,000,000.00	25,020,214.11		128,712.87		24,832,067.28	40.36%	40.36%				其他

舒更葡萄 糖纳 注射 液国 际化 项目	1,863 ,636. 36	457,5 22.12		457,5 22.12			24.55 %	24.55 %				其他
合计	145,7 11,92 5.98	95,63 3,642 .25		22,37 0,571 .43	5,299 ,624. 49	67,48 2,852 .37						

## (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
新建研发中心项目	7,261,553.46		7,261,553.46		评估减值
合计	7,261,553.46		7,261,553.46		--

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、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	17,312,023.88	17,312,023.88
2. 本期增加金额	18,158,997.62	18,158,997.62
(1) 新增租赁	18,158,997.62	18,158,997.62
3. 本期减少金额	881,578.32	881,578.32
(1) 处置	27,965.56	27,965.56
(2) 其他	853,612.76	853,612.76
4. 期末余额	34,589,443.18	34,589,443.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,901,906.22	4,901,906.22
2. 本期增加金额	5,467,559.40	5,467,559.40
(1) 计提	5,467,559.40	5,467,559.40
3. 本期减少金额	189,691.76	189,691.76
(1) 处置		
(2) 其他	189,691.76	189,691.76
4. 期末余额	10,179,773.86	10,179,773.86
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	24,409,669.32	24,409,669.32
2. 期初账面价值	12,410,117.66	12,410,117.66

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86,780,548.25	18,014,103.31	35,239,736.44	9,131,134.86	149,165,522.86
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	38,495,186.00	7,148,358.69		276,822.76	45,920,367.45
(1) 处置				276,822.76	276,822.76
(3) 其他	38,495,186.00	7,148,358.69			45,643,544.69
4. 期末余额	48,285,362.25	10,865,744.62	35,239,736.44	8,854,312.10	103,245,155.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,382,544.32	15,421,109.19	9,373,704.80	7,329,794.53	47,507,152.84
2. 本期增加金额	1,678,745.24	392,994.12	6,861,584.31	458,821.95	9,392,145.62
(1) 计提	1,678,745.24	392,994.12	6,861,584.31	458,821.95	9,392,145.62
3. 本期减少金额	9,979,324.79	4,948,358.69		276,822.76	15,204,506.24



(1) 处置				276,822.76	276,822.76
(3) 其他	9,979,324.79	4,948,358.69			14,927,683.48
4. 期末余额	7,081,964.77	10,865,744.62	16,235,289.11	7,511,793.72	41,694,792.22
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	41,203,397.48		19,004,447.33	1,342,518.38	61,550,363.19
2. 期初账面价值	71,398,003.93	2,592,994.12	25,866,031.64	1,801,340.33	101,658,370.02

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 0.00%。

## (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
贵州景峰行政楼和专家楼对应土地	6,661,046.86	尚在办理中
景峰医药持有的贵阳乌当区地块土地	28,490,928.50	尚在办理中

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、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	其他减少	
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	332,406,716.00				332,406,716.00	

上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
PraxgenPharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
江西延华医药有限公司	116,905.14					116,905.14
合计	664,011,785.36				332,406,716.00	331,605,069.36

## (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	其他减少	
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	299,493,491.18				299,493,491.18	
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
PraxgenPharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
合计	630,981,655.40				299,493,491.18	331,488,164.22

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### 16、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
技术服务费	2,123,001.68	672,477.06	2,064,466.73	731,012.01	0.00
长期资产改良支出	1,673,333.24		478,959.99		1,194,373.25
合计	3,796,334.92	672,477.06	2,543,426.72	731,012.01	1,194,373.25

其他说明：

注：公司子公司大连德泽进入清算程序，自 2023 年 12 月起不在纳入合并范围，本期减少为减少子公司对应的长期待摊费用减少。

### 17、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	5,598.90	22,395.60	185,221.60	1,234,810.67
内部交易未实现利润			6,768,598.51	27,074,394.04
可抵扣亏损	1,113,544.59	4,454,178.35	18,485,810.44	73,943,241.76
信用减值损失	3,492,353.67	21,775,058.43	2,432,650.53	15,622,495.10
租赁负债	5,797,737.02	26,358,866.25	2,431,075.97	13,477,819.45
合计	10,409,234.18	52,610,498.63	30,303,357.05	131,352,761.02

## (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
固定资产折旧	5,221,289.52	23,472,404.99	4,189,506.80	27,930,045.33
使用权资产	2,480,861.14	16,032,549.91	2,264,673.30	10,711,737.00
合计	7,702,150.66	39,504,954.90	6,454,180.10	38,641,782.33

## (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		10,409,234.18		30,303,357.05
递延所得税负债		7,702,150.66		6,454,180.10

## (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	107,981,442.91	365,837,128.70
可抵扣亏损	907,611,898.95	1,273,339,178.63
合计	1,015,593,341.86	1,639,176,307.33

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		80,719,438.99	
2024 年	370,779,531.33	456,798,147.49	
2025 年	127,023,006.32	276,153,385.86	
2026 年	233,878,404.18	326,758,775.56	
2027 年	127,195,441.00	132,909,430.73	
2028 年	196,051,227.18		
合计	1,054,927,610.01	1,273,339,178.63	

## 18、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	6,105,136.15	135,000.00	5,970,136.15	10,824,875.49		10,824,875.49
权益工具投资	181,750,291.58		181,750,291.58			
合计	187,855,427.73	135,000.00	187,720,427.73	10,824,875.49		10,824,875.49

## 19、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	2,626,788.91	2,626,788.91	冻结	诉讼冻结	3,480,615.13	3,480,615.13	冻结	诉讼冻结
固定资产	376,234,462.25	261,753,222.97	抵押	抵押贷款	206,251,232.29	167,387,376.27	抵押	抵押贷款
无形资产	49,344,333.29	30,800,266.06	质押	质押贷款	14,104,596.85	12,085,203.65	质押	质押贷款
长期股权投资	20,953,178.79	18,624,888.23	质押	质押用于债券本息兑付担保	585,790,031.01	585,790,031.01	质押	质押用于债券本息兑付担保
开发支出	91,076,546.54	91,076,546.54	质押	质押用于债券本息兑付担保	59,812,625.88	59,812,625.88	质押	质押用于债券本息兑付担保
其他权益工具投资					526,057.66	526,057.66	质押	质押用于债券本息兑付担保
其他非流动资产	181,750,291.58	181,750,291.58	质押	质押用于债券本息兑付担保				
合计	721,985,601.36	586,632,004.29			869,965,158.82	829,081,909.60		

## 20、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	185,310,000.00	197,453,179.86
抵押借款	10,013,108.33	15,090,000.00
保证借款	500,000.00	474,822.71
合计	195,823,108.33	213,018,002.57

短期借款分类的说明：

注 1：2023 年 4 月 26 日，本公司子公司海南锦瑞与海南银行海口滨海支行签订 A[滨海普惠保]字[2023]年[032]号借款合同，借款金额 900 万元，本期已还款 40 万元，期末贷款余额 860 万元，该笔借款由海南景瑞名下的 20 个药品批号提供担保，由湖南景峰医药提供连带责任担保。

注 2：2023 年 2 月 8 日，本公司子公司上海景峰与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH4110120230001《流动资金借款合同》，贷款额度为 13,800.00 万元，贷款期限为 1 年，自 2023 年 2 月 9 日起至 2024 年 2 月 9 日止。截止 2023 年 12 月 31 日贷款余额为:13,800.00 万元。该笔贷款为最高额担保贷款，对应的最高额担保合同为：保证人湖南景峰医药股份有限公司与银行签订《最高额保证合同》，合同编号 SH41（高保）20200001；保证人叶湘武与银行签订《个人最高额保证合同》，合同编号 SH41（高保）20200002；保证人海南景瑞制药有限公司与银行签订《最高的保证合同》，合同编号 SH41（高保）20210001。抵押人上海景峰制药有限公司与银行签订《最高额抵押合同》，合同编号 SH41（高抵）20200003；抵押人叶湘武与银行签订《个人最高额抵押合同》，合同编号 SH41（高抵）20220001。上海景峰制药有限公司抵押资产为：上海市宝山区集贤路 500 弄 69 号 601 室、602 室、集贤路 500 弄 70 号 601 室、602 室，产权权属证明编号为：沪房地宝字(2015)第 042522 号、第 042524 号、第 042534 号、第 042542 号；苏州太湖国家旅游度假区太湖之星 567 幢，产权权属证明编号为：苏(2018)苏州市不动产权第 6063811 号房产。叶湘武抵押资产为贵阳市南浦路 16 号在水一方花园雍景苑 3 幢 3 单元 8 层 2 号，产权权属证明编号为：筑房权证南明字第 010074624 号；贵阳市新添大道南段 289 号中天御熙谷 D3 栋 1 号，产权权属证明编号为：筑房权证云岩字第 010162060 号。出质人上海景峰制药有限公司与银行签订《最高额质押合同》，合同编号 SH41（高质）20200004（上海景峰制药有限公司以其持有的贵州景诚制药有限公司 60%股权质押给银行）、SH41（高质）20210004；出质人叶湘武与银行签订《个人最高额质押合同》，合同编号 SH41（高抵）20210001（叶湘武以其持有的湖南景峰股票 3300 万股质押）。

注 3：2020 年 07 月 07 日，本公司子公司贵州景峰注射剂有限公司与工商银行贵阳云岩支行(下称“工行云岩支行”)签订了《流动资金借款合同》(编号为 0240200033-2020(云岩)字 00450 号)，取得银行借款 4,500.00 万元，借款期限 2020 年 07 月 14 日至 2021 年 07 月 13 日，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款本金 3,871.00 万元，已经逾期。

为缓解该事项影响：

①公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 1,000.00 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510)；

②上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021 年(云岩)质字 001 号)

③贵州景峰注射剂有限公司将其持有的乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司综合制剂车间，对应房产编号为：房产黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号；乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 1 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号；乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 2 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号；乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 3 层 1 号，对应房产编号：黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号；抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021 年云岩(抵)字 0004 号)；

④上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保。

⑤截止本报告报出日，本公司已与工行云岩支行达成贷款重组意向，并积极推进相关事宜。

注 4：2023 年 07 月 28 日，本公司子公司贵州景诚制药有限公司与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为:筑农商(乌当支行)2023 年流贷字 07015 号《流动资金借款合同》，取得银行借款 1,000.00 万元，期限 2023 年 07 月 28 日至 2024 年 07 月 27 日，截止 2023 年 12 月 31 日贷款余额 1,000.00 万元。该项借款由叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司、上海景峰制药有限公司提供保证，保证合同：筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002-1 号；筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002 号；筑农商(乌当支行)2023 年最保字 07002-2 号。该项借款由贵州景诚制药有限公司工业园区厂房提供抵押，抵押合同：筑农商(乌当支行)2023 年最抵字 07002 号，抵押资产分别为：修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)1 幢 1-2 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12017276 号；修文县(医药)工业园区(扎佐镇大山村境内)2 幢 1-4 层 1 号，对应产权证号修房权证修文县字第 12023048 号；修文县(医药)工业园区(扎

佐镇大山村境内) 车间 3 幢 1 层 1 号, 对应产权证号修房权证修文县字第 12024049 号; 修文县(医药) 工业园区(扎佐镇大山村境内) 综合楼 4 幢 1-3 层 1 号, 对应产权证号修房权证修文县字第 12024050 号。

注 5: 2022 年 09 月 16 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司(以下简称“宜宾众联”)与江苏苏宁银行股份有限公司(以下简称“江苏银行”)签订了《江苏苏宁银行发票贷额度借款合同》(编号为: 20220916110945290834), 根据协议, 江苏银行向宜宾众联提供的借款额度为 60 万元, 额度期间为 2022 年 9 月 16 日至 2027 年 9 月 16 日, 贷款期限分为 3 个月、6 个月、9 个月和 12 个月四个档期, 单笔贷款期限以江苏银行确认的电子借款借据信息为准。2023 年, 宜宾众联取得借款 60.00 万元, 期限 2023 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日, 已归还本金 10.00 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日贷款余额 50.00 万元

## (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 38,710,000.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
贵州景峰注射剂有限公司	38,710,000.00	4.35%	2021 年 07 月 13 日	6.53%
合计	38,710,000.00	--	--	--

其他说明:

①已逾期借款到期日为 2021 年 7 月 13 日, 截至 2023 年 12 月 31 日, 已逾期 901 天。

②公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 1,000.00 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510);

③上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021 年(云岩)质字 001 号)

④贵州景峰注射剂有限公司将其持有的乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司综合制剂车间, 对应房产编号为: 房产黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号; 乌当区高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 1 层 1 号, 对应房产编号: 黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号; 乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 2 层 1 号, 对应房产编号黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号; 乌当高新路 158 号贵州景峰注射剂有限公司制药车间单元 3 层 1 号, 对应产权编号黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号; 抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021 年云岩(抵)字 0004 号);

⑤上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保。

⑥截止本报告报出日, 公司已与工行云岩支行达成贷款重组意向, 并积极推进相关事宜。

## 21、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	32,777,506.89	57,590,836.05
合计	32,777,506.89	57,590,836.05

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	95,174,063.02	88,757,631.90
1-2 年	28,386,254.99	7,453,612.12
2-3 年	5,601,916.85	36,296,917.25
3 年以上	19,773,360.46	6,035,124.02
合计	148,935,595.32	138,543,285.29

## (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
上海靖丰建设集团有限公司	15,387,889.90	根据公司资金安排持续清偿中
亳州市盛龙药业有限公司	10,653,125.29	根据公司资金安排持续清偿中
楚天科技股份有限公司	2,209,800.00	根据公司资金安排持续清偿中
浙江太和印务有限公司	2,202,970.75	根据公司资金安排持续清偿中
合计	30,453,785.94	

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	76,174,545.42	58,957,454.53
应付股利	0.00	652,577.98
其他应付款	219,134,419.70	216,561,123.96
合计	295,308,965.12	276,171,156.47

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	71,478,827.74	58,957,454.53
短期借款应付利息	4,695,717.68	
合计	76,174,545.42	58,957,454.53

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利-陈荣泽		461,579.55
应付普通股股利-曾昭武		190,998.43
合计	0.00	652,577.98

## (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
单位往来款	167,763,650.26	148,042,654.36
应付个人款	9,661,791.35	54,977,322.67
押金	12,241,488.48	
质保金	8,620,023.82	
代收代付款	4,575,778.20	
其他	16,271,687.59	13,541,146.93
合计	219,134,419.70	216,561,123.96

## 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
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
北京海金格医药科技股份有限公司	36,850,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
上海烜翊投资管理中心（有限合伙）	7,855,429.80	根据公司资金安排持续清偿中
包骏	2,959,600.00	根据公司资金安排持续清偿中
中核金控商业保理有限公司	2,750,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
合计	95,415,029.80	

## 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：

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,190,861.18	26,204,873.85
合计	24,190,861.18	26,204,873.85

## 25、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	5,401,973.91	58,594,499.32	58,289,961.17	5,706,512.06
二、离职后福利-设定提存计划	337,269.71	5,148,106.41	5,461,830.75	23,545.37
三、辞退福利	3,721,398.83	19,456,925.25	22,574,781.63	603,542.45
合计	9,460,642.45	83,199,530.98	86,326,573.55	6,333,599.88

### (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	5,251,426.13	51,882,800.13	51,504,515.13	5,629,711.13



和补贴				
2、职工福利费	327.96	1,349,826.89	1,320,726.24	29,428.61
3、社会保险费	82,555.31	3,406,870.97	3,475,489.92	13,936.36
其中：医疗保险费	69,929.75	3,112,845.04	3,170,198.73	12,576.06
工伤保险费	6,128.39	247,796.12	253,396.75	527.76
生育保险费	6,497.17	43,710.77	49,375.40	832.54
其他		2,519.04	2,519.04	
4、住房公积金	13,810.00	1,330,952.10	1,333,939.10	10,823.00
5、工会经费和职工教育经费	53,854.51	540,903.89	572,145.44	22,612.96
其他短期薪酬		83,145.34	83,145.34	
合计	5,401,973.91	58,594,499.32	58,289,961.17	5,706,512.06

### (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	326,722.58	4,954,015.70	5,257,999.02	22,739.26
2、失业保险费	10,547.13	194,090.71	203,831.73	806.11
合计	337,269.71	5,148,106.41	5,461,830.75	23,545.37

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,128,234.20	24,071,141.30
企业所得税	618,110.06	4,933,145.37
个人所得税	540,380.24	1,022,866.18
城市维护建设税	774,236.59	1,799,664.53
土地增值税	13,244,660.59	13,244,660.59
房产税	1,137,672.70	238,412.17
土地使用税	375,890.60	147,993.13
教育费附加（含地方教育费附加）	565,699.09	1,535,736.47
印花税	26,553.71	55,175.97
其他税费	500.00	375.01
合计	24,411,937.78	47,049,170.72

其他说明：

### 27、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	4,778,691.30	5,163,867.06
一年内到期的应付债券	294,639,232.00	294,639,232.00

一年内到期的租赁负债	3,671,418.31	3,633,875.76
合计	303,089,341.61	303,436,974.82

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,054,254.08	2,720,833.44
已背书未终止确认的应收票据	7,617,610.77	9,165,700.36
合计	10,671,864.85	11,886,533.80

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：

## 29、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	76,150,944.44	76,000,000.00
保证借款	908,608.75	1,679,750.11
一年内到期的长期借款	-4,778,691.30	-5,163,867.06
合计	72,280,861.89	72,515,883.05

长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 06 月 10 日，本公司子公司贵州景峰与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行）2022 年流贷字 06013 号《流动资金借款合同》，取得银行借款 7,600.00 万元，贷款利率为 6.5%，期限 2022 年 06 月 27 日至 2025 年 06 月 6 日，截止 2023 年 12 月 31 日余额 7,600 万元，由贵州景峰黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号、贵州景峰黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号房产抵押与贵阳农村商业银行股份有限公司签订了编号为：筑农商（乌当支行）2022 年抵贷字 06013 号《抵押合同》，与景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保，分别与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签

订了编号为:筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-1 号《保证合同》、筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-2 号《保证合同》、筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-3 号《保证合同》。

注 2: 2022 年 9 月 29 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020220929020629 的《借款额度合同》取得借款 140,070.00 元, 利率为 17.82%, 期限为 2022 年 10 月 04 日至 2024 年 10 月 01 日, 截至 2023 年 12 月 31 日余额为 58,362.50 元。

注 3: 2022 年 06 月 21 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221008006683 的《借款额度合同》取得借款 80.00 万元, 利率为 17.82%, 期限为 2022 年 10 月 08 日至 2024 年 10 月 01 日, 截至 2023 年 12 月 31 日余额为 433,333.37 元。

注 4: 2022 年 11 月 4 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221101024547 的《借款额度合同》取得借款 150,045.00 元, 利率为 17.82%, 期限为 2022 年 11 月 04 日至 2024 年 11 月 01 日, 截至 2023 年 12 月 31 日余额为 68,770.56 元。

注 5: 2023 年 6 月 27 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 EDNS020230627000607 的《借款额度合同》取得借款 102,916.63 元, 利率为 12.96%, 期限为 2023 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日, 截至 2023 年 12 月 31 日余额为 81,475.68 元。

注 6: 2023 年 4 月 4 日, 本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 HT331746025109733376 的《借款额度合同》取得借款 400,000.00 元, 利率为 17.10%, 期限为 2023 年 4 月 4 日至 2025 年 4 月 4 日, 截至 2023 年 12 月 31 日余额为 266,666.64 元。

其他说明, 包括利率区间:

### 30、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,167,723.55	16,304,749.24
未确认融资费用	-4,808,857.32	-2,826,929.82
一年内到期的租赁负债	-3,671,418.31	-3,633,875.76
合计	22,687,447.92	9,843,943.66

其他说明:

### 31、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,280,372.88	1,101,500.00	因诉讼事项产生的预计支出
待执行的亏损合同	5,881,000.00	5,881,000.00	未执行的预计亏损合同
应付退货款	18,870,496.96	28,893,876.27	预计退货产品产生的损失
其他	23,051,219.92	23,051,219.92	应付债券违约金

合计	49,083,089.76	58,927,596.19	
----	---------------	---------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 32、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	24,807,536.30		4,077,089.28	20,730,447.02	与资产相关的政府补助
合计	24,807,536.30		4,077,089.28	20,730,447.02	--

其他说明：

### 33、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	416,689,834.00						416,689,834.00

其他说明：

注 1：公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司（上海景峰）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。

公司 2014 年度完成重大资产重组，2014 年 12 月向重组方（上海景峰原股东）定向增发 458,509,772 股，增发后股本为 738,509,772 股。其中重组方持有 458,509,772 股，占增发后公司总股本的 62.086%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 62.086%），上海景峰合并前股本 171,000,000 元，因此需模拟增发股本 104,425,255 股，增发后上海景峰总股本为 275,425,255 元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金額相应调减资本公积 104,425,255.00 元。模拟增发后上海景峰总股本金額作为本公司合并报表中的股本金額。2015 年 2 月，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228 号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股 61,285,093 股，每股发行价格为 14.51 元，共募集资金总额为 889,246,699.43 元，扣除与发行有关的费用 16,106,440.59 元，实际募集资金净额为 873,140,258.84 元，其中计入实收资本（股本）金额为 61,285,093 元，计入资本公积-股本溢价为 811,855,165.84 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第 110431 号验资报告验证。后续又发生与发行有关的费用 154,700.45 元，冲减资本公积-股本溢价 154,700.45 元，资本公积-股本溢价净增加额为 811,700,465.39 元。

注 2、根据公司 2015 年度股东大会决议审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股，股本增加至人民币 416,689,834.00 元。

### 34、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）	1,016,932,532.56			1,016,932,532.56

其他资本公积	-261,744,243.49			-261,744,243.49
模拟发行股份调整	-137,437,243.11			-137,437,243.11
合计	617,751,045.96			617,751,045.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 19,746,66 9.34	- 526,057.6 6	- 526,057.6 6			- 526,057.6 6		- 20,272,72 7.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 19,746,66 9.34	- 526,057.6 6	- 526,057.6 6			- 526,057.6 6		- 20,272,72 7.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	291,029.8 5	1,388,974 .50	1,388,974 .50			1,388,974 .50		1,680,004 .35
外币财务报表折算差额	183,929.8 5	1,388,974 .50	1,388,974 .50			1,388,974 .50		1,572,904 .35
其他	107,100.0 0							107,100.0 0
其他综合收益合计	- 19,455,63 9.49	862,916.8 4	862,916.8 4			862,916.8 4		- 18,592,72 2.65

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：

### 36、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	111,957,705.12			111,957,705.12
合计	111,957,705.12			111,957,705.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	-962,156,169.14	-820,852,324.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,197,144.59
调整后期初未分配利润	-962,156,169.14	-839,049,468.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,144,077.22	-122,563,624.88
期末未分配利润	-1,177,300,246.36	-962,322,571.81

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 166,402.67 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-13,307,322.38 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。

### 38、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	645,316,482.61	181,570,145.60	822,560,780.82	197,958,368.43
其他业务	11,577,355.23	3,948,773.06	18,096,381.17	1,374,226.84
合计	656,893,837.84	185,518,918.66	840,657,161.99	199,332,595.27

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	656,893,837.84	整体业务收入	840,657,161.99	整体业务收入
营业收入扣除项目合计金额	241,875,166.67	子公司大连德泽不再纳入合并范围，收入不具备持续性	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	36.82%	公司主营业务相关收入	2.68%	
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。	11,577,355.23	正常经营之外的其他业务收入	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入
6. 未形成或难以形成	230,297,811.44	正常经营之外的其他业务收入		

稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	241,875,166.67	正常经营之外的其他业务收	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入
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	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	415,018,671.17	公司可持续性主营业务相关收入	818,141,263.01	主营业务相关的收入

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,538,612.58	4,140,295.55
教育费附加	2,882,918.78	3,309,628.64
房产税	2,774,632.85	2,962,613.10
土地使用税	1,295,631.37	1,386,339.65
车船使用税	6,720.00	9,960.00
印花税	306,553.77	511,807.62
环保税	5,553.04	6,294.60
其他	1,125.20	
合计	10,811,747.59	12,326,939.16

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资福利费	56,596,298.79	74,404,367.74
折旧及摊销	22,105,416.70	27,351,360.04
咨询费	12,284,006.20	20,596,009.20
存货到期销毁	6,130,997.44	15,626,220.43
办公费	7,075,802.73	5,280,799.54
业务招待费	6,959,098.30	5,087,546.12
中介费	13,304,749.09	4,890,767.76
租赁费	1,954,628.81	3,023,515.25
停工损失	3,373,996.77	2,953,396.33
使用资产权折旧	4,206,708.48	2,574,476.89
差旅费	3,843,063.59	1,422,755.34
车辆使用费	1,347,268.67	1,107,315.76
运杂费	251,332.29	941,735.71
维修保养费	592,962.91	717,933.24
业务宣传费		304,227.38
物料消耗	2,121.00	218,919.21
培训费	518,762.04	103,463.08
会务费	181,951.95	30,689.58
服务费	200,946.36	14,571.48
安全费		160.00
检测费	11,492,157.60	

其他	4,013,426.64	3,996,135.16
合计	156,435,696.36	170,646,365.24

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广服务费	293,007,840.34	338,170,430.53
业务宣传费	20,600,263.96	49,056,207.39
薪资福利费	25,971,029.88	25,932,593.82
业务招待费	1,924,827.59	3,166,274.95
差旅费	4,202,322.09	2,773,410.70
办公费	526,478.98	726,655.42
折旧	264,589.73	296,361.68
运杂费	1,036.23	6,741.09
其他	552,808.03	1,751,252.70
合计	347,051,196.83	421,879,928.28

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	25,374,481.99	13,661,161.75
折旧摊销	16,886,343.97	4,537,770.65
材料成本	2,674,067.34	8,422,151.09
技术服务费	2,251,639.64	1,600,000.00
委外实验咨询费用		6,273,917.55
其他	5,318,852.01	1,148,716.49
合计	52,505,384.95	35,643,717.53

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,931,518.57	51,674,263.03
租赁负债利息费用	1,959,538.64	552,424.45
减：利息收入	-1,208,194.53	-1,121,503.61
汇兑损失	-38,368.52	
减：汇兑收益	-1,401.20	-151,219.62
手续费支出	113,494.52	177,698.51
其他支出	239.23	165,739.89
合计	40,756,826.71	51,297,402.65

#### 44、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	17,996,661.41	16,105,847.14
直接减免的增值税		59,887.71
代扣个人所得税手续费	38,820.56	285,212.03
合计	18,035,481.97	16,450,946.88



## 45、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
衍生金融负债	24,813,329.16	17,910,573.82
合计	24,813,329.16	17,910,573.82

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,314,069.82	-4,086,262.51
处置长期股权投资产生的投资收益	5,410,009.34	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		-3,600.00
合计	4,095,939.52	-4,089,862.51

## 47、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	2,822,824.14	-14,840,064.75
其他应收款坏账损失	619,234.47	2,198,012.83
合计	3,442,058.61	-12,642,051.92

## 48、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	-11,812,050.28	-5,772,720.46
四、固定资产减值损失	-82,726,896.74	-9,913,619.71
六、在建工程减值损失		-7,261,553.46
十二、其他	-135,000.00	-22,330,561.23
合计	-94,673,947.02	-45,278,454.86

## 49、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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	7,562,843.12	9,801,607.12
合计	7,562,843.12	9,801,607.13

## 50、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
罚没收入	22,109.73	118,709.83	22,109.73
废品收入	150,734.13	106,377.62	150,734.13
往来款项核销	9,893,840.17	8,132.50	9,893,840.17
其他	218,151.28	575,742.83	218,151.28
合计	10,284,835.31	808,962.78	10,284,835.31

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,130,000.00	1,174,887.35	1,130,000.00
非流动资产毁损报废损失	902,193.81	49,632.11	902,193.81
诉讼及罚没类支出	6,123,187.10	15,327,439.34	6,123,187.10
亏损合同		201,500.00	
其他	2,884,439.23	1,370,723.61	2,884,439.23
合计	11,039,820.14	18,124,182.41	11,039,820.14

## 52、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	3,522,029.43	15,712,602.77
递延所得税费用	18,646,152.31	-6,090,005.03
其他（期初所得税调整）	10,666,889.08	
合计	32,835,070.82	9,622,597.74

### (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	-173,665,212.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,416,303.18
子公司适用不同税率的影响	10,955,664.67
调整以前期间所得税的影响	10,666,889.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,661,406.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,531,203.28
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	49,012,806.80
前期已确认递延所得税资产本期转回	18,485,810.44
所得税费用	32,835,070.82

### 53、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释“之”35、其他综合收益”。

### 54、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	13,919,572.13	11,608,645.58
收银行利息	1,208,194.53	1,121,503.61
收到的市场保证金及往来	43,725,067.95	60,466,699.61
合计	58,852,834.61	73,196,848.80

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
费用性支出	365,517,656.00	440,867,451.73
经营租赁支出	1,123,530.28	3,138,235.48
手续费支出	113,494.52	165,739.89
现金捐赠支出	1,130,000.00	1,174,887.35
诉讼及罚没类支出	5,275,726.53	15,327,439.34
其他营业外支出	1,244,257.62	1,572,192.02
市场备用金及往来	50,101,072.07	74,659,481.64
合计	424,505,737.02	536,905,427.45

#### (2) 与投资活动有关的现金

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
其他	11,520,000.00	
合计	11,520,000.00	

#### (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
偿还融资租赁借款		10,900,000.00
合计		10,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款		25,850,000.00

租金	3,840,860.44	1,417,349.67
大连德泽货币资金	150,926,488.30	
合计	154,767,348.74	27,267,349.67

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

## 55、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	-206,500,283.55	-95,254,844.98
加：资产减值准备	91,231,888.41	57,920,506.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,600,627.84	42,074,193.86
使用权资产折旧	5,467,559.40	3,730,705.93
无形资产摊销	9,392,145.62	9,601,273.40
长期待摊费用摊销	2,543,426.72	4,979,826.44
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）	-7,562,843.12	-5,304,321.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	902,193.81	49,632.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,813,329.16	-17,910,573.82
财务费用（收益以“-”号填列）	41,851,287.49	52,404,385.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,095,939.52	4,089,862.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,894,122.87	-4,300,880.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,247,970.56	-1,079,646.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,691,486.56	37,279,453.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,390,217.02	54,922,304.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	823,412.49	-14,302,856.83
其他		-5,632,320.55
经营活动产生的现金流量净额	35,063,943.44	123,266,701.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,538,245.85	177,911,636.99
减：现金的期初余额	177,911,636.99	168,936,124.07
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	-167,373,391.14	8,975,512.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	130,255.99
其中：	
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	130,255.99
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-130,255.99

## (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	10,538,245.85	177,911,636.99
其中：库存现金	90,000.00	120,983.00
可随时用于支付的银行存款	10,448,245.85	177,790,653.99
三、期末现金及现金等价物余额	10,538,245.85	177,911,636.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,626,788.91	3,480,615.13

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

## (7) 其他重大活动说明

## 56、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：

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,583,246.41
其中：美元	647,104.41	7.0827	4,583,246.41
欧元			
港币			
应收账款			1,183,242.95
其中：美元	167,061.00	7.0827	1,183,242.95
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			774,963.11
其中：美元	109,416.34	7.0827	774,963.11
欧元			
港币			
应付账款			3,442,461.70
其中：美元	486,038.05	7.0827	3,442,461.70
欧元			
港币			
其他应付款			4,962,618.45
其中：美元	700,667.61	7.0827	4,962,618.45
欧元			
港币			

其他说明：

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PraxgenPharma, LLC	新泽西州	美元	境外经营

(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

## 58、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	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,954,628.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	5,795,489.25

涉及售后租回交易的情况

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	14,973,615.11	16,941,748.44
折旧摊销	7,545,177.37	5,718,479.78
材料成本	1,427,709.14	8,510,210.36
技术服务费	30,553,526.54	13,097,055.13
委外实验咨询费用	0.00	6,273,917.55
其他	1,976,607.39	3,708,617.71
合计	56,476,635.55	54,250,028.97
其中：费用化研发支出	19,845,755.20	35,643,717.53
资本化研发支出	36,630,880.35	18,606,311.44

### 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	
JRC05	14,065,104.84	1,526,335.98					15,591,440.82
JZC11	59,812,625.88	31,263,920.66					91,076,546.54
JS01	11,403,360.34	1,065,629.82			12,468,990.16		
JS06	8,542,695.96	1,129,618.48			9,672,314.44		
JS03	4,793,704.03	525,373.24			5,319,077.27		
JF1906	2,232,308.33	467,117.18			2,699,425.51		
JF1909	1,846,937.38	652,884.99			2,499,822.37		
JZB01							
合计	102,696,736.76	36,630,880.35			32,659,629.75		106,667,987.36

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
JRC05	定性考察完成注册小批次生产测试	2026年01月01日	生产销售	2015年01月01日	伦理批件
JZC11	三期临床研究中	2026年01月01日	生产销售	2018年01月01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
JZB01	22,330,561.23			22,330,561.23	批件过期，全部减值
合计	22,330,561.23			22,330,561.23	

## 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、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	6,426,100.00	100.00%	处置		签订协议，董事会重新重组并完成财务等重要资料的交割		100.00%	0.00			未来现金流折现	5,410,009.34

其他说明：



注 1：公司于 2022 年 12 月与美国 AOLR&DCORP 公司（以下简称“AOL 公司”）达成协议，将部分 ANDA 产品、开发中产品和部分固定资产转让给 AOL 公司；2023 年 1 月，签订协议将所持有的 GeneYork Pharmaceuticals Group Inc. 的 50% 股份转让给 AOL 公司；委托 AOL 公司为美国尚进提供运营管理服务，负责美国尚进日常经营管理事项，委托期间至 2024 年 12 月 31 日止。根据评估报告评估，美国尚进药品批件的市场价值为 100.85 万美元，部分固定资产的不含税市场价值为 18.87 万美元，GeneYork Pharmaceuticals Group LLC 股东全部权益的市场价值为 -27.54 万美元。交易整体金额约为 92.18 万美元，按 2023 年 12 月人民币对美元平均汇率折算约为 642.61 万元人民币。GeneYork Pharmaceuticals Group LLC 处置日账面净资产为 -566,151.94 万美元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

### 1、本期新设子公司

本期新增设立子公司上海芮玻思生物科技有限公司，注册资金 1,000.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司间接持股的全资子公司。

本期新增设立子公司山东景峰制药有限公司，注册资金 5,000.00 万元，注册资金尚未实际缴纳，为公司直接持股的全资子公司。

本期新增设立子公司上海卷柏峰生物科技有限公司，注册资金 3,000.00 万元，已实际缴纳 939.985317 万元，间接持股比例 35%。

### 2、大连德泽进入清算程序，公司不在对其进行控制，不在纳入合并范围

景峰医药公司重要子公司大连德泽药业有限公司（以下简称“大连德泽”）已于 2023 年 11 月 24 日被大连市金州区人民法院裁定进入清算程序。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的规定（二）》第八条的规定，指定辽宁德中律师事务所、致同会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所联合体作为大连德泽清算组。大连德泽进入清算程序后，景峰医药公司不再对其进行控制，不再纳入合并范围。

## 3、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	
上海景峰制药有限公司	771,000,000.00	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注	730,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组

射剂有限公司	0.00						组置入
贵州景峰药品销售有限公司	2,000,000.00	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	171,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	20,000,000.00	海口	海口	生产、销售		87.00%	重大资产重组置入
大连德泽药业有限公司	2,424,390.00	大连	大连	生产、销售		49.00%	非同一控制下企业合并
大连华立金港药业有限公司	8,880,000.00	大连	大连	生产、销售		49.00%	非同一控制下企业合并
杭州金桂医药有限公司	5,980,000.00	大连	大连	销售		49.00%	非同一控制下企业合并
上海景秀生物科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海景颜禾生物科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海琦景投资管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海华俞医疗投资管理有限公司	60,000,000.00	上海	上海	医院管理	100.00%		设立
贵州盛景美亚制药有限公司	3,331,495.69	贵阳	贵阳	生产、研发、销售	51.00%		设立
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,000.00	上海	上海	研发、销售、技术服务、咨询	60.00%		非同一控制下企业合并
Sungen Pharma, LLC	50 万美金	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
江西延华医药有限公司	2,000,000.00	万载	万载	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC		美国	美国	技术开发		51.00%	设立
宜宾众联药业有限公司	10,000,000.00	屏山县	宜宾	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
贵州鲁力可生物科技有限公司	5,000,000.00	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	设立
山东景峰制药有限公司	5,000,000.00	山东省	山东省	生产、销售		100.00%	设立
上海芮玻思生物科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海卷柏峰生物科技有限公司	30,000,000.00	上海	上海	生产、销售		35.00%	设立

单位：元

注 1：大连德泽药业有限公司、大连华立金港药业有限公司、杭州金桂医药有限公司仅 1-11 月份纳入合并范围，自 12 月起不再纳入合并范围。

注 2：2023 年 1-11 月份，公司持有大连德泽药业有限公司、大连华立金港药业有限公司、杭州金桂医药有限公司股权比例低于 50%而合并报表主要依据为公司股权分散，其他股东为否决公司意见需要联合较多的其他小股东，公司现实能够主导上述单位经营活动的可能性大。

注 3：公司持有上海方楠生物科技有限公司 100%股权，但公司目前实际并不负责上海方楠生物科技有限公司的日常运营，并不对上海方楠生物科技有限公司进行控制，实际未纳入合并范围。

注 4：上海卷柏峰生物科技有限公司直接持股比例 35%但仍控制被投资单位的依据为被投资单位其他股东和核心关键人员均为公司在职工，合计持股比例超过 51%。

## (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
海南锦瑞制药有限公司	13.00%	1,798,786.51		-1,042,259.97
江西延华医药有限公司	49.00%	1,016,203.95		925,373.05
宜宾众联药业有限公司	49.00%	-3,788,608.20		-1,430,767.20

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
海南锦瑞制药有限公司	62,557,324.05	50,269,134.52	112,826,458.57	109,185,782.52	11,658,060.45	120,843,842.97	55,221,859.17	55,487,700.34	110,709,559.51	119,076,197.10	13,487,566.10	132,563,763.20
江西延华医药有限公司	44,079,875.20	2,636,281.06	46,716,156.26	40,374,202.52	4,453,437.32	44,827,639.84	40,155,871.42	1,574,110.46	41,729,981.88	36,795,868.64	5,119,482.44	41,915,351.08
宜宾众联药业有限公司	65,857,341.88	5,887,520.52	65,863,229.40	61,649,223.56	7,133,938.90	68,783,162.46	19,012,104.86	13,392,562.56	19,025,497.42	13,697,693.97	515,883.05	14,213,577.02

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

海南锦瑞制药有限公司	141,696,486.90	13,836,819.29	13,836,819.29	36,165,271.71	110,215,386.13	12,573,675.29	12,573,675.29	18,954,610.05
江西延华医药有限公司	129,996,844.32	2,073,885.62	2,073,885.62	2,528,839.15	192,713,173.70	142,412.21	142,412.21	3,064,175.68
宜宾众联药业有限公司	74,873,476.03	7,731,853.46	7,731,853.46	291,462.00	78,572,899.42	2,319,157.70	2,319,157.70	1,027,280.31

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

## 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	
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	19.80%		权益法

(2) 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
	上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	6,395,348.17	8,096,450.18
非流动资产	87,710,102.71	87,710,102.71
资产合计	94,105,450.88	95,806,552.89
流动负债	49,859.36	49,859.36
非流动负债		
负债合计	49,859.36	49,859.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	94,055,591.52	95,756,693.53
按持股比例计算的净资产份额	18,624,888.23	18,961,740.45
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	18,624,888.23	21,290,031.01
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	-1,701,102.01	-1,831,622.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,701,102.01	-1,831,622.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 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：		
投资账面价值合计	23,770,908.88	28,640,061.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-977,217.60	-3,723,564.66
--综合收益总额	-977,217.60	-3,723,564.66

## 4、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	24,807,536.30			4,077,089.28		20,730,447.02	与资产相关
合计	24,807,536.30			4,077,089.28		20,730,447.02	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
与收益相关	13,799,572.13	11,548,757.87
与资产相关	4,197,089.28	4,557,089.27
合计	17,996,661.41	16,105,847.14

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的 1 个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	4,583,246.41	821,114.00
应收账款	1,183,242.95	1,152,231.00
其他应收款	774,963.11	350,261.00
应付账款	3,442,461.70	1,624,683.00
合同负债		494,645.00
其他应付款	4,962,618.45	2,705,359.00

2、流动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。

2023 年 12 月 31 日，本公司合并资产负债表中的短期借款余额为 195,823,108.33 元，一年内到期的应付债券余额为 294,639,232.00 元，货币资金余额为 13,165,034.76 元，面临一定的流动性风险。为消除上述流动性风险的影响，本公司将积极丰富融资渠道及工具，与现有银行合作伙伴以及债券持有人机构保持紧密合作。同时在股权市场也积极引入战略合作伙伴，沟通合作方案，为公司发展提供资金支持。

## 2、金融资产转移

### (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
背书	应收款项融资中已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票	16,433,183.04	终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收票据中已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票	7,617,610.77	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期兑付风险仍没有转移，故未终止确认
合计		24,050,793.81		

### (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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	16,433,183.04	
合计		16,433,183.04	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	7,617,610.77	7,617,610.77
合计		7,617,610.77	7,617,610.77

### 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	--	--	--	--
应收款项融资		261,759.60		261,759.60
持续以公允价值计量的资产总额		261,759.60		261,759.60
（六）交易性金融负债			32,777,506.89	32,777,506.89
衍生金融负债			32,777,506.89	32,777,506.89
持续以公允价值计量的负债总额			32,777,506.89	32,777,506.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 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

持续第二层公允价值计量的应收款项融资-银行承兑汇票票据到期期限较短，管理层认为期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
金融资产：			
其他权益工具投资	0.00	收益法，公允价值按折现现金流等方法确定。	折现率、未来预计现金流
金融负债：			
衍生金融负债	32,777,506.89	公允价值按照期权估值模型进行价值核算。	隐含波动率



## 5、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
叶湘武				13.74%	13.74%

本企业的母公司情况的说明

详见附注“十、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”

本企业最终控制方是叶湘武。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海方楠生物科技有限公司	联营企业
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市医易康云信息技术有限公司	联营企业
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
四川高华企业管理有限公司	其他
四川登峰华源包装制品有限公司	其他

#### 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
叶湘武	控股股东、董事
叶高静	叶湘武子女
马鹰军	小股东
北京普德康利医药科技发展有限公司	参股公司
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	其他
毕元	公司高级管理人员
贵州初亮酒业有限公司	其他
上海科新生物技术股份有限公司	小股东

#### 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
贵州初亮酒业有限公司	景峰医药采购招待用酒	2,099,400.00		否	
贵州初亮酒业有限公司	注射剂采购招待用酒	147,180.00		否	
贵州初亮酒业有限公司	上海景峰采购招待用酒	132,920.00		否	
贵州初亮酒业有限公司	景峰医药上海分公司采购招待用酒	60,000.00		否	

**(2) 关联租赁情况****(3) 关联担保情况**

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
叶湘武	138,000,000.00	2023年02月15日	2027年02月09日	否
叶湘武	10,013,108.33	2023年07月28日	2027年07月27日	否
叶湘武	8,600,000.00	2023年04月28日	2027年04月27日	否
叶湘武	76,000,000.00	2022年06月30日	2028年06月06日	否
叶湘武	40,953,179.86	2020年07月14日	2024年07月13日	否
叶湘武及其一致行动人	294,639,232.00	2021年12月15日	债券到期日	否
叶湘武	6,600,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	是
叶湘武	139,900,000.00	2020年09月11日	2023年09月11日	是
叶湘武	5,790,000.00	2021年08月31日	2023年09月10日	是

**(4) 使用关联方资金暂存款项**

公司子公司贵州景峰注射剂有限公司因未决诉讼等原因导致大部分银行账户被冻结，受前述影响，贵州景峰注射剂有限公司借用关联方贵州初亮药业有限公司账户进行资金归集暂存。本年发生额情况如下：

关联方	期初余额	拆出	归还	期末余额
贵州初亮药业有限公司		23,190,247.25	20,927,920.15	2,262,327.10

**(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				
叶湘武	4,300,000.00	2023年01月03日	2024年01月03日	资金借款利息为347,888.89元
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,559,800.00	1,630,000.00

## (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
预付款项	上海方楠生物科技有限公司	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	马鹰军	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00
其他应收款	上海方楠生物科技有限公司	263,296.71	153,911.44	263,296.71	97,268.19
其他应收款	四川高华企业管理有限公司	693,000.00	82,950.00	1,933,000.00	96,650.00
其他应收款	叶湘武	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	四川登峰华源包装制品有限公司	0.00	0.00	655,000.00	32,750.00
其他应收款	贵州初亮酒业有限公司	2,268,898.30	113,444.92		

## (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	北京普德康利医药科技发展有限公司		551,528.20
其他应付款	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,190,126.14	4,119,102.73
其他应付款	马鹰军	1,865,961.58	1,865,961.58
其他应付款	叶湘武	18,010,000.00	18,945,000.00
其他应付款	四川高华企业管理有限公司		200,000.00
其他应付款	武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	叶高静	500,000.00	900,000.00
其他应付款	贵州初亮酒业有限公司	2,109,400.00	
应付账款	上海科新生物技术股份有限公司	865,000.00	865,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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

## 1. 对子公司尚未履行出资义务情况：

序号	子公司	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	尚未实际出资（万元）
1	上海琦景投资管理有限公司	1,000.00	300.00	700.00
2	江西延华医药有限公司	102.00	15.00	87.00
3	上海景颜禾生物科技有限公司	100.00	77.50	22.50
4	山东景峰制药有限公司	500.00	0.00	500.00
5	上海芮玻思生物科技有限公司	1,000.00	0.00	1,000.00
6	上海卷柏峰生物科技有限公司	1,050.00	939.99	110.01

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1. 本公司合并范围内公司之间的担保

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及本公司合并范围内子公司的担保情况如下：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	到期日
湖南景峰医药股份有限公司	上海景峰制药有限公司	华夏股份有限公司上海分行	138,000,000.00	2027/02/09
湖南景峰医药股份有限公司	贵州景诚制药有限公司	贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行	10,013,108.33	2027/07/27
湖南景峰医药股份有限公司	海南锦瑞制药有限公司	海南银行海口滨海支行	8,600,000.00	2027/04/27
湖南景峰医药股份有限公司	贵州景峰注射剂有限公司	贵阳农商行乌当支行	76,000,000.00	2028/06/06
上海景峰制药有限公司	贵州景峰注射剂有限公司	中国工商银行贵阳云岩支行	40,953,179.86	2024/07/13
上海景峰制药有限公司	贵州景峰注射剂有限公司	中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行	40,953,179.86	2024/07/13
上海景峰制药有限公司	贵州景诚制药有限公司	贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行	10,013,108.33	2027/07/27
上海景峰制药有限公司	贵州景峰注射剂有限公司	贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行	76,000,000.00	2028/06/06

海南锦瑞制药有限公司	上海景峰制药有限公司	华夏股份有限公司上海分行	138,000,000.00	2027/02/09
上海景峰制药有限公司	湖南景峰医药股份有限公司	16 景峰 01 债券	294,639,232.00	2027/06/30
贵州景峰注射剂有限公司	湖南景峰医药股份有限公司	16 景峰 01 债券	294,639,232.00	2027/06/30
贵州景诚制药有限公司	湖南景峰医药股份有限公司	16 景峰 01 债券	294,639,232.00	2027/06/30
海南锦瑞制药有限公司	湖南景峰医药股份有限公司	16 景峰 01 债券	294,639,232.00	2027/06/30

注：担保到期日按照担保合同约定，主合同项下债务履行期限届满之日起三年计算列示。

## (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

## 十六、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
重大诉讼情况	2017 年，公司投资云南联顿医院有限公司（以下简称“云南联顿”）时的《增资协议》显示，云南联顿原股东安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉等人对云南联顿业绩作出承诺，云南联顿 2018 年至 2020 年净利润分别不低于 1,928 万元、2,120 万元和 2,332 万元，三年累计净利润不低于 6,380 万元，业绩未达承诺时，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉应在云南联顿 2020 年年度审计报告正式出具后 30 日内完成业绩补偿。云南联顿业绩未达承诺，安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉至今未向公司支付业绩补偿款。公司因与云南联顿原股东安泉、陈静、肖琨、吴洁芳、阿灼辉关于云南联顿的增资纠纷事项，于 2023 年 10 月向五华法院提起诉讼要求该 5 名人员及时履行业绩补偿义务，并于 2023 年 11 月被五华法院受理。资产负债表日后，公司收到五华法院对本案出具的《民事判决书》，判决驳回公司的全部诉讼请求。本次诉讼案件目前处于一审判决上诉期内，该判决尚未生效，公司拟依法提起上诉。		

## 2、利润分配情况

利润分配方案	根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，考虑公司目前经营发展的实际情况，公司董事会拟定 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。
--------	--

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十七、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
固定资产		452,698,255.53	-1,013,886.38
在建工程		88,372,088.79	-11,925,136.00
长期待摊费用		3,796,334.92	-423,333.33
非流动资产合计		883,815,340.36	-13,362,355.71
资产总计		1,455,112,046.92	-13,362,355.71
未分配利润		-962,322,571.81	-13,307,322.38
归属于母公司所有者权益合计		164,620,373.78	-13,307,322.38
少数股东权益		36,845,731.12	-55,033.33
股东权益合计		201,466,104.90	-13,362,355.71
负债和股东权益总计		1,455,112,046.92	-13,362,355.71
营业成本		199,332,595.27	-334,855.58
管理费用		170,646,365.24	-90,700.83
资产处置收益		9,801,607.12	4,497,285.80
营业利润		-68,317,027.61	4,922,842.21
利润总额		-85,632,247.24	4,922,842.21
净利润		-95,964,323.32	4,922,842.21
归属于母公司股东的净利润		-123,273,103.22	4,889,822.21
少数股东损益		27,308,779.90	33,020.00

## (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、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：

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	230,346,139.81	308,611,241.54
减：终止成本及经营费用	191,491,959.13	251,905,142.42
二、来自已终止经营业务的利润总额	38,854,180.68	56,706,099.12
减：终止经营所得税费用	4,539,131.91	1,665,531.81
• 终止经营净利润	34,315,048.77	55,040,567.31
其中：归属于母公司的终止经营净利润	16,883,003.99	27,079,959.12
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
• 来自已终止经营业务的净利润总计	34,315,048.77	55,040,567.31
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	16,883,003.99	27,079,959.12
• 终止经营的现金流量净额	30,550,710.13	34,078,385.28
其中：经营活动现金流量净额	32,731,988.64	78,104,950.85
投资活动现金流量净额	-1,881,559.71	-3,599,597.65
筹资活动现金流量净额	-301,120.00	-40,430,800.63

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 公司应付债券多次展期

2023年12月31日，公司一年内到期的应付债券余额为294,639,232.00元，债券到期日2024年6月30日。公司应付债券已经多次展期，根据展期协议，分期兑付期间，如景峰医药发生任何重大负面舆情，或展期协议约定期限届满时景峰医药没有完成“16景峰01”债券全部剩余本金及相关利息的兑付，则任一债券持有人均可随时依历次补充协议主张自身相关权利，包括如果不能到期偿还，公司将支付每天万份之三的违约金，违约金开始计算日为2021年10月27日等。

#### 2. 重要投资公司正在进行清算

公司二级控股子公司大连德泽药业有限公司（以下简称“大连德泽”）于2022年7月16日经营期限届满。经营期限届满后，大连德泽全体股东未就延长经营期限达成一致。2023年8月15日，大连德泽收到大连市金州区人民法院（以下简称“金州法院”）《民事裁定书》【（2023）辽0213清申2号】，金州法院于2023年8月10日裁定不予受理申请人武义慧君投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“武义慧君”）的强制清算申请。2023年8月20日，武义慧君不服一审判决，向辽宁省大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）提起上诉。2023年11月23日，公司收到大连中院送达的《民事裁定书》【（2023）辽02清终3号】，裁定撤销金州法院【（2023）辽0213清申2号】民事裁定，本案由金州法院受理。2023年11月30日，公司收到金州法院《民事裁定书》【（2023）辽0213清申3号】，金州法院裁定受理申请人武义慧君对被申请人大连德泽的强制清算申请。

2023 年 12 月 7 日，公司收到金州法院《决定书》【（2023）辽 0213 强清 2 号】，根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉若干问题的规定（二）》第八条的规定，金州法院指定辽宁德中律师事务所、致同会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所联合体作为大连德泽药业有限公司清算组。清算组目前正在执行清算程序。大连德泽自进行清算程序后，不再纳入合并范围。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,925,159.45	82,973,215.54
合计	80,925,159.45	82,973,215.54

#### (1) 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
其他应收款项	80,925,159.45	82,973,215.54
合计	80,925,159.45	82,973,215.54

##### 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）	13,948,335.00	68,312,406.01
1 至 2 年	54,944,492.13	3,618,629.38
2 至 3 年	1,171,657.38	292,600.00
3 年以上	11,087,096.83	11,197,096.83
3 至 4 年	12,000.00	10,954,866.81
4 至 5 年	10,954,866.81	40,514.10
5 年以上	120,230.02	201,715.92
合计	81,151,581.34	83,420,732.22

##### 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：

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		447,516.68		447,516.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第二阶段		221,094.79		221,094.79
本期转回		221,094.79		221,094.79
2023 年 12 月 31 日余额		226,421.89		226,421.89

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	
其他应收款坏账准备	447,516.68		221,094.79			226,421.89
合计	447,516.68		221,094.79			226,421.89

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) 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
贵州景峰注射剂有限公司	往来款	69,740,231.63	3 年以内	8,594.00%	
贵州盛景美亚制药有限公司	往来款	10,929,820.00	3 年以内	1,347.00%	
华润(上海)有限	租金及押金	71,715.92	5 年以上	9.00%	71,715.92

公司					
山峰	租金及押金	40,000.00	1 年以内	5.00%	2,000.00
邵自浩	租金及押金	150,000.00	2-3 年	18.00%	45,000.00
合计		80,931,767.55		9,973.00%	118,715.92

## 2、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	5,258,689,10 9.55	4,263,702,91 5.87	994,986,193. 68	5,258,689,10 9.55		5,258,689,10 9.55
对联营、合营企业投资	216,466,685. 83	191,634,873. 72	24,831,812.1 1	217,937,213. 78	191,634,873. 72	26,302,340.0 6
合计	5,475,155,79 5.38	4,455,337,78 9.59	1,019,818,00 5.79	5,476,626,32 3.33	191,634,873. 72	5,284,991,44 9.61

### (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		
上海景峰制药有限公司	4,921,133 ,749.90				4,068,774 ,343.03		852,359,4 06.87	4,068,774 ,343.03
上海琦景投资管理有限公司	3,000,000 .00				1,584,590 .67		1,415,409 .33	1,584,590 .67
上海华俞医疗投资管理有限公司	143,500,0 00.00				2,288,622 .52		141,211,3 77.48	2,288,622 .52
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,00 0.00				22,500,00 0.00		0.00	22,500,00 0.00
贵州盛景美亚制药有限公司	168,555,3 59.65				168,555,3 59.65		0.00	168,555,3 59.65
合计	5,258,689 ,109.55				4,263,702 ,915.87		994,986,1 93.68	4,263,702 ,915.87

### (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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

					资 损 益			或 利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
上海方楠生物科技有限公司		93,115,705.03										93,115,705.03
上海锦语投资合伙企业（有限合伙）	21,290,031.01				-336,852.22							20,953,178.79
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,012,309.05	75,894,365.93			-1,133,675.73							3,878,633.32
深圳市医易康云信息技术有限公司		22,624,802.76										22,624,802.76
小计	26,302,340.06	191,634,873.72			-1,470,527.95							24,831,812.11
合计	26,302,340.06	191,634,873.72			-1,470,527.95							24,831,812.11

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

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,470,527.95	-1,667,877.25
合计	-1,470,527.95	-1,667,877.25

## 4、其他

## 十九、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	6,660,649.31	主要系资产处置损益
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）	17,996,661.41	主要系政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,813,329.16	主要系衍生金融负债变动金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,208.98	
减：所得税影响额	554,575.23	
少数股东权益影响额（税后）	6,231,547.28	
合计	42,831,726.35	--

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	-373.21%	-0.2445	-0.2445

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-447.52%	-0.2932	-0.2932
-------------------------	----------	---------	---------

### 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

湖南景峰医药股份有限公司

法定代表人:叶湘武

2024 年 4 月 30 日